深圳国华网安科技股份有限公司

2023 年半年度报告

二〇二三年八月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人黄翔、主管会计工作负责人陈金海及会计机构负责人(会计主管人员)樊远程声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本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。《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn)为本公司选定的信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准，敬请广大投资者注意投资风险。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”/“十、公司面临的风险和应对措施”中描述了公司可能面临的风险及应对措施，请投资者注意阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义 2

第二节 公司简介和主要财务指标 6

第三节 管理层讨论与分析 9

第四节 公司治理 23

第五节 环境和社会责任 24

第六节 重要事项 25

第七节 股份变动及股东情况 32

第八节 优先股相关情况 37

第九节 债券相关情况 38

第十节 财务报告 39

备查文件目录

（一）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。

（二）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上述备查文件存放于公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
公司、本公司或国华网安	指	深圳国华网安科技股份有限公司
智游网安	指	北京智游网安科技有限公司
中安恒宁	指	山东中安恒宁应急产业集团有限公司
Android	指	一种基于 Linux 的开放源代码的操作系统，主要用于移动设备
APP	指	Application 的缩写，手机应用
ARM	指	ARM 是英国 Acorn 有限公司设计的低功耗成本的 RISC 微处理器；全称为 Advanced RISC Machine。ARM 处理器广泛使用在嵌入式系统设计，低耗电节能，非常适用移动通讯领域
CLANG	指	一个 C 语言\C++\Objective-C 语言的轻量级编译器
CMMI	指	Capability Maturity Model Integration 的缩写，能力成熟度模型集成,分为 6 个能力等级，其目的是帮助企业对软件工程过程进行管理和改进，增加开发与改进能力，从而按时、不超预算地开发高质量软件
Dex	指	一种 Android 系统上的可执行文件格式，可被 Android 虚拟机加载和执行，是 Java 源代码经过编译后生成的文件格式
GCC	指	Linux 下使用最广泛的 C/C++编译器
hook 技术	指	又称为钩子函数，技术原理是在系统没有调用指定函数之前，钩子程序就先捕获该消息，钩子函数优先得到控制权，钩子函数既可以改变该函数的执行行为，也可以强制结束消息的传递。该技术也被常用于应用破解
IAR	指	一种增强型一体化开发平台，其中完全集成了开发嵌入式系统所需要的文件编辑、项目管理、编译、链接和调试工具
iOS	指	一种由苹果公司开发的移动操作系统，主要用于 iPhone 手机等苹果公司生产的移动设备
IoT	指	Internet of Things 的缩写，物联网
Java、C、C++、CPP	指	一类程序设计语言，目前应用最为广泛
JavaScript	指	简称“JS”，是一种具有函数优先的轻量级，解释型或即时编译型的编程语言
KEIL	指	兼容单片机 C 语言软件开发系统
Lua	指	一个小巧的脚本语言，由标准 C 编写而成，几乎在所有操作系统和平台上都可以编译，运行
Objective-C/OC	指	一种简单的计算机语言，设计为可以支持真正的面向对象编程，是苹果软件系统平台使用的主要语言之一
SDK	指	Software Development Kit 的缩写，软件开发工具包
SO	指	Shared Object 的缩写，一种 Linux 操作系统下的共享库文件，也可运行于 Android 操作系统中
swift	指	苹果推出的编程语言，专门针对 OS X 和 iOS 的应用开发
VMP 技术	指	虚拟机保护技术，将保护后的代码放到自定义的虚拟机解释器中运行，使黑客分析、反编译和破解的行为变得困难
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	国华网安	股票代码	000004
变更前的股票简称（如有）	ST 国华		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳国华网安科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	国华网安		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen GuoHua Network Security Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	GH-Tech		
公司的法定代表人	黄翔		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	阮旭里	
联系地址	深圳市福田区梅林街道孖岭社区凯丰路 10 号翠林大厦 12 层	
电话	（0755）83521596	
传真	（0755）83521727	
电子信箱	ruanxuli@sz000004.cn	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

□适用 ☑不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□适用 ☑不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

□适用 ☑不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 ☑否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	31,969,481.33	22,662,761.61	41.07%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-27,926,410.56	-35,373,745.37	21.05%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-28,541,136.70	-36,186,088.52	21.13%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-40,674,292.31	-33,600,394.20	-21.05%
基本每股收益（元/股）	-0.2102	-0.2268	7.32%
稀释每股收益（元/股）	-0.2102	-0.2268	7.32%
加权平均净资产收益率	-8.25%	-3.80%	-4.45%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	509,770,615.14	575,390,741.06	-11.40%
归属于上市公司股东的净资产（元）	324,575,052.77	352,501,463.33	-7.92%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	81,432.36	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	675,414.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,014.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	68,518.56	
减：所得税影响额	188,429.00	
少数股东权益影响额（税后）	195.91	
合计	614,726.14	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 ☑不适用

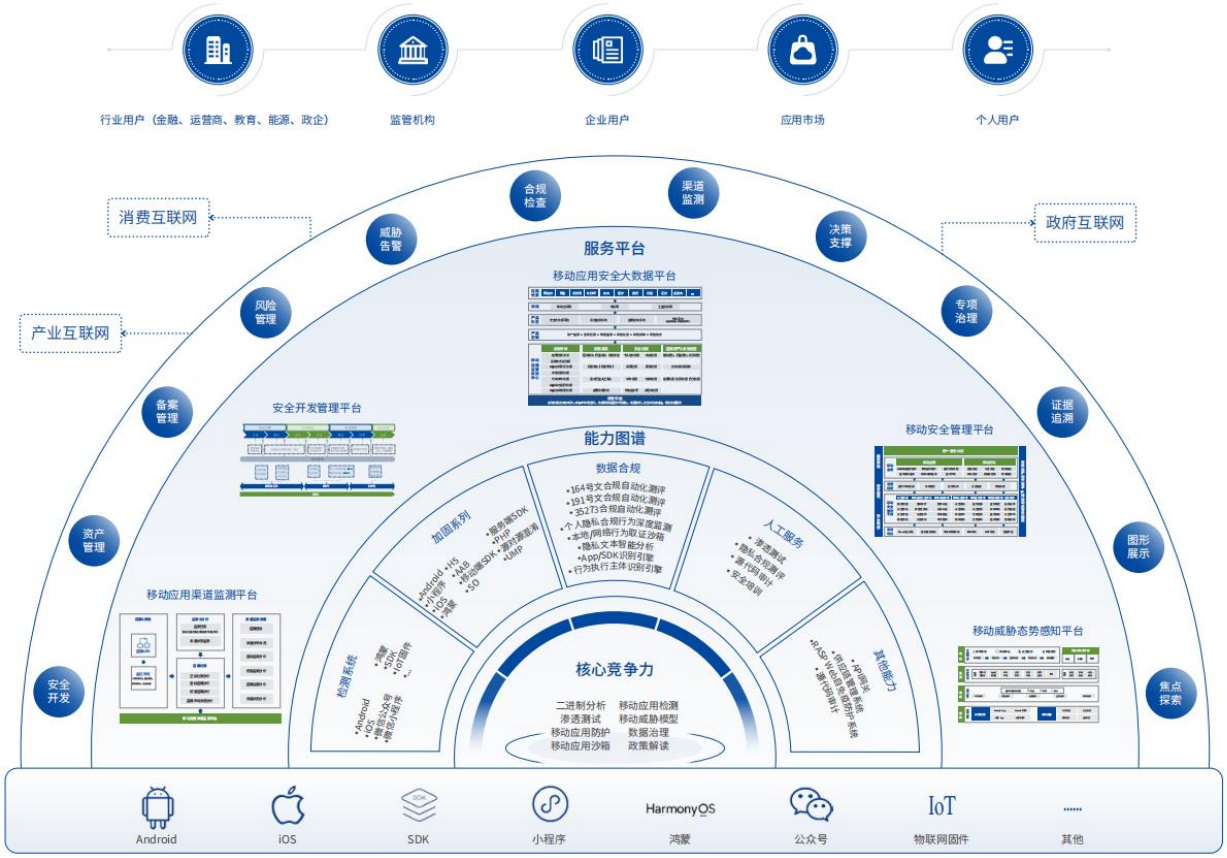
公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

近年来，国家高度重视安全行业建设，习近平总书记指出，“没有网络安全就没有国家安全”，并陆续发表了“共同构建网络空间命运共同体”、“积极推进我国应急管理体系和能力现代化”等重要论述。而在最新发布的《“十四五”规划和 2035 年远景目标纲要》中，网络安全、应急安全也成为国家持续关注的重要领域。国家层面已陆续出台了多项政策推动安全行业发展，企业在应对国家监管及外部威胁的同时，迫切需要更加先进和多元的安全产品和服务。

公司作为国内移动应用安全头部企业，积极响应国家“数字经济”的发展战略，认真钻研各类移动应用安全技术，研讨和分析各种互联网移动应用场景，经过多年的精耕细作，初步形成了独有的业务生态体系，从满足单项安全或合规需求的工具类产品，到集成多种功能的平台类产品，公司能够为客户提供全方位、一站式的移动安全全生命周期解决方案，打造和谐、强大、高度安全的万物互联生态环境。



（一）移动应用安全工具类产品和服务

爱加密移动应用安全工具类产品和服务能力贯穿了移动应用设计指引、安全开发测试、应用优化、应用安全发布及应用上线运营阶段的整个生命周期，并拥有丰富的产品形态和高度的业务适配性，用户遍及金融、运营商、政府、电商、能源、教育、游戏等多个行业。

1、安全检测产品：适用于移动应用的开发者客户及各类移动应用持续监督管理者，能够全面检测移动应用中存在的

安全漏洞、编码缺陷、个人信息安全等问题，并出具专业的安全检测报告，对发现的问题给予详细的解决建议，帮助开发者提前避免因安全漏洞导致的安全事故，及时预防安全风险，同时使得检测整改后的移动应用能够满足国家移动应用安全相关法律法规和监管要求。产品采用静态检测、动态检测、个人信息检测、内容检测等技术，包括 Android 应用检测、iOS 应用检测、SDK 检测、个人信息安全检测、微信公众号检测、微信小程序检测、内容检测、鸿蒙 APP 检测、固件检测等系列。

2、安全加固产品：适用于移动应用的开发者和运营者客户，能够解决移动应用本身存在的脆弱性问题，有效防止移动应用被破解和篡改等风险发生，保障应用开发者和运营者的合法权益，并在保证安全性的同时兼顾性能，把加固行为对应用安装和运行的用户体验影响降到最低。产品综合采用 Android Dex 加固、SO 加固、SDK 加固、输入输出信息保护、密钥白盒、C/C++/OC/swift 源码混淆保护、Java2CPP 保护以及 SO Linker 等技术，通过领先的第八代 All-In VMP 加固技术，为用户提供全面的移动应用加固和攻击防范工具及安全套件。

3、个人信息保护产品+服务套件：公司紧密结合个人信息保护法律体系监管要求和企业端的业务需求，推出移动应用个人信息安全检测平台和个人信息安全合规测评服务，其中：个人信息安全检测平台主要针对移动应用的基本信息、漏洞信息、收集和使用个人信息行为、通讯传输行为、软件和技术供应链情况、技术脆弱性、隐私政策规范性等进行多维度安全检测和合规检测，能够帮助监管机构准确、有效地提供行政执法依据，帮助测评机构出具专业的个人信息测评报告，帮助应用市场实现应用上架前的合规风险扫描与控制，帮助应用开发企业在应用发布前评估个人信息的安全性和合规性。此外，公司提供个人信息合规测评服务，着力解决 APP 违规收集使用个人信息、过度索权等用户关心的信息安全问题，对标监管机构的通报执行范围、应用市场的合规风险扫描范围、竞品企业的违规测评认定范围等制定合规差距评估模型，提供测评与整改咨询的服务推进 APP 合规运营，为移动应用用户的个人信息安全保驾护航。

4、移动应用深度安全-人工服务：利用人工手段协助国家和区域安全监管机构、测评机构、重要行业用户，对现有安全体系和技术手段进行有效补充和完善，服务内容涵盖攻防渗透、隐私合规测评、源代码审计、安全培训、兼容性测试、等级保护安全咨询等，为行业高端用户提供全方位治理服务。一是提供人工渗透服务，在合法且取得用户授权的前提下，通过模拟黑客攻击对整个应用系统进行全面的漏洞检测与分析，输出专业的渗透测试报告，并提出漏洞修复建议与修复指导方案；二是提供高端定制化隐私合规测评服务，帮助企业快速满足国家、监管机构及企业自身的合规政策和标准要求；三是提供源代码审计服务，全面挖掘出应用系统源代码中存在的安全漏洞、性能缺陷、编码规范缺陷等问题，避免因软件代码存在安全漏洞导致的安全事故及风险；四是提供安全培训服务，为客户定制个性化的安全培训课程方案，通过新颖、专业、详细的安全课程培训、安全事件解读与实操实训，帮助企业人员了解并掌握相关安全知识、安全技能；五是提供兼容性测试服务，对移动应用原包及加固包的兼容性（安装、启动、运行、卸载成功率及失败率）、性能（安装、启动耗时、内存占用、CPU 占用、流量消耗量）和业务功能正确性进行测试；六是提供等级保护安全咨询服务，结合行业特点对业务信息系统提供定级参考建议，协助客户完成定级备案工作，提供等级保护和安全意识的培训服务。

5、其他产品情况：为满足客户业务需求，公司配套研发了相关的系统和产品，其中：API 安全网关是适用于移动应用业务复杂度高、多业务系统协同工作等复杂应用场景以及前后端业务交互访问频繁等问题的移动应用高级防护产品，其通过自研流式大数据平台进行驱动，能够关联前端风险和后端流量进行综合分析，具备自动化的 API 资产发现与管理、API 访问终端环境风险检测、规则及模型流量风险分析、API 数据泄漏分析、风险溯源及处置、灵活的系统部署交付及扩展等多种能力；软件供应链管理平台主要面向需要管理规模数量较多、拥有自有以及第三方开发软件系统的用户，能够协助软件资产所有者用于对所拥有的软件产品中的第三方开源组件实施安全管控，帮助企业建立开源技术应用管理制度体系和标准化软件资产台账，实时预警开源组件安全及合规问题，并通过全面可视化统计能力有效提升企业对软件供应链的安全管理能力；RASP Web 应用攻击自免疫解决方案则主要针对 Web 应用的运营者客户，采用业内前沿防护理念

（Runtime Application Self-protection RASP），安装过程无需修改任何应用程序自身代码，将 Web 防护检测引擎注入到应用程序里，与应用程序融为一体，在应用程序运行时可对访问请求做精准分析，实现自我安全保护，减少了传统防护技术分析流量数据带来的误报，识别并拦截新型 Web 攻击，为应用系统的安全防护提供了创新解决方案，为预防未知移动应用安全风险漏洞提供新型防护手段。源代码审计系统提供对目标软件代码语法、语义的分析，辅以数据流分析、控制流分析和特有的缺陷分析，能够高效的检测出软件源代码中的可能导致严重缺陷漏洞和系统运行异常的安全问题和程序缺陷，并准确定位告警，从而有效的帮助开发人员消除代码中的缺陷、减少安全隐患。

（二）移动应用安全平台类产品

1、移动应用安全大数据平台：面向移动应用发布运营后移动应用安全问题的平台级产品，其客户覆盖行业监管、业务运营和各级执法单位。平台利用强大的网络爬虫能力采集各渠道发布的应用，运用内置 AI 机器智能学习模型自动对海量数据进行规则清洗打标，通过调用平台内置各类监测引擎将公司移动应用基础安全防护和检测能力进行有效整合，内置安全评估模型定性、定量客观呈现移动应用安全运行状态和水平，对各种类型移动应用提供主动、持续、动态的风险业务识别、侦测和分析，能够提供指定移动应用运行安全状态监测服务，辅助监管单位对辖区内移动应用进行监测与管理，为移动应用运营单位提供移动应用安全、平稳、合规运行的安全风险分析和能力支撑，并提供必要的决策分析支撑，同时能够根据行业用户需求分别针对企业用户和终端用户推送多种形式的移动应用安全监测数据。

2、移动安全管理平台：客户群体多为行业用户及安全管理部门，平台以企业移动业务安全为核心，结合企业安全策略动态调配自有或第三方安全工具和防护措施，针对监管合规、安全建设、风险管控等业务场景，提供应用检测、应用加固、态势感知、个人隐私检测、内容检测、源代码审计、EMM 在内的多种安全能力，基于规划、设计、开发、测试、上线、运营全生命周期，实现移动业务的事前安全管控、事中威胁监测、事后安全管理，帮助企业构建完整的移动安全管理体系，满足企业移动安全体系化建设需求。

3、移动应用渠道监测平台：为企业客户和监管机构识别、下架应用市场中盗版、仿冒应用，分析应用发布有效性、运营数据全面性而推出的大数据类产品，实时监测超过 800 个主要应用分发渠道，可自定义新增监控渠道从而全面覆盖监控范围；能够帮助开发企业及时了解掌握盗版、仿冒应用及自身运营数据情况，防止出现冒充企业应用，误导用户下载并窃取用户信息的不法行为，避免公司信誉受损；帮助监管机构全面对管辖范围内移动应用的盗版、仿冒状况进行摸底、监测、整改，并具备持续性监督能力。

4、安全开发管理平台：为软件开发团队提供的可持续性贯彻安全策略的辅助平台，以 SDL（Security Development Lifecycle 安全开发周期）为设计理念，构建覆盖应用开发各环节、工具统一运行调度的管理系统，从立项开始进行安全管理的全程介入，实现了安全左移的管理效果。平台包含了各阶段流程的梳理、相关安全知识库的建设、评审机制的建立，能够兼容多种开发模式，包括自适应瀑布开发模型、敏捷开发模型、DevOps 模型等，可针对不同的安全治理诉求，有效地帮助客户建立定制化的安全管理体系，从而推动安全管理流程落地，为各类软件开发企业提供安全赋能。

5、移动威胁态势感知平台：针对关注移动应用上线后运行状况和各类安全攻击突发事件的行业客户提供的安全事件监测平台，具备移动应用安全持续监控能力，能够及时发现各种攻击威胁、异常行为、环境风险，实时收集移动应用在使用过程中的安全信息，通过大数据技术对安全事件进行事前态势感知、事中实时响应、事后追踪溯源，对威胁相关的影响范围、攻击路径、目的、手段进行快速判别，进行有效的安全决策和响应，并建立安全预警机制和生成威胁风险报告，从而帮助企业安全管理人员掌握移动业务的整体安全态势。

6、防人脸识别攻击解决方案：适用于在移动业务应用中使用人脸识别技术进行登录、验证和防伪识别的用户，涵盖运行环境攻击防护和算法攻击防护两大模块，能够在移动应用调用人脸识别业务环节避免环境攻击、数据篡改、算法欺骗等安全风险，帮助企业客户提高移动应用人脸识别业务的安全性，保障用户的个人信息及资产安全。其中：环境攻击

防护通过系统环境检测、HOOK 框架检测、调试攻击检测、注入攻击检测、数据防篡改、数据加密等技术，一是防止在移动 APP 端做人脸识别检测时通过注入攻击、HOOK 攻击等攻击方式替换人脸识别图片和视频，二是防止在 APP 与服务器通信时通过劫持数据提交接口、数据传输接口、网络抓包等攻击方式替换人脸识别图片和视频，绕过活体检测；算法攻击防护则是对传入人脸视频和身份信息进行算法识别和检测分析，先通过活体检测技术判断视频中是否为真人，再将视频中人脸以及身份信息与权威库的证件照进行人脸比对，从而验证需认证人员是真人且为本人，测评准确度高达 99.80%，可以有效防止静态仿冒、AI 换脸、T 型面具、动态视频等算法攻击风险。

（三）移动应用安全生态环境建设

在数字科技的产业政策推动下，各行业都在积极探索新 IT 业态下的顶层业务逻辑。如何将移动应用安全纳入到原有的安全防御体系中，是未来互联网生态下各行各业都需要解决的问题。为此，公司积极参与国家、行业主管部门和检测测评机构针对移动应用安全发起的专项课题研究、标准编制、新业务试点工作，推动国内移动应用安全生态环境的良性发展，形成政府、企业和用户于一体的互联网安全生态。作为移动应用安全的引领者，公司将通过领先行业的移动安全技术，推动产业互联网、政府互联网、消费互联网的移动应用安全生态的发展，以业务创新实现产业共赢。

（四）业务拓展

基于在移动安全方面的技术沉淀，通过加强与合作伙伴的合作，报告期内公司进一步向数据安全、智慧车联、物联网等方向进行拓展。

1、数据安全治理

（1）数据安全分类分级系统是面向企业数据发掘并进行自动化数据分类分级分析的产品。该系统致力于梳理并标识数据，实现在复杂环境下自动化扫描并识别其中的敏感数据信息，在数据的分类分级梳理过程中搭建数据标准，实现数据口径的统一。通过优质且智能化的数据服务扫描能力和敏感数据自动化识别能力，该系统可对海量的数据资产进行扫描和自动化分类分级，实现在基础零业务打扰的情况下，在扫描的同时完成对数据资产的自动化标识。该系统的智能分析引擎以多维度的规则匹配与机器学习能力深度学习企业的数据资产业务场景，形成一套贴合客户实际业务场景的算法模型，使自动化分类分级更精准。同时系统将分类分级结果以多个维度进行可视化呈现，可提供数据清单维度的分级结果、标签分类维度的分级结果、数据分级维度的识别结果。

（2）针对非移动应用数据，提供范围更广的数据出境合规治理服务，适用于被判定为数据出境的管辖对象、希望对出境业务进行安全评估的企业、希望对出境行为进行持续监控的企业和不清楚业务数据是否涉及境外流动，希望进行出境安全检测的企业等。该平台以敏感数据出境治理为核心，帮助企业持续有序地治理出境业务，提供数据出境评估和监测能力，规范数据出境活动以满足合规监管要求。平台遵循“事前评估、事中监测、事后留档”的治理思路，事前对出境资产进行合规风险评估，事中对出境行为变化进行实时监测并将风险事件纳入处置中心，事后可依据实际情况决定是否采纳治理或再次进行评估，生成报告存档以便后期进行对比分析和整改。

2、智慧车联

智慧车联产品主要包括汽车电子智能终端、车联网及智能网联 V2X（Vehicle to Everything）等产品。汽车电子智能终端包括智能行车记录仪、智能 360 环视、车载智慧屏等后装产品以及无线 360 环视、（行人和碰撞检测）双预警方案等前装产品；车联网产品目前主要应用于行业平台客户，通过摄像头感知、AI 算法、大数据，为平台客户提供监管监控服务，优化运营效率；智能网联 V2X 包括智能网联终端和集成解决方案，其中智能网联终端集成了 V2X、高精度定位、地图集成、4G/5G 通信、车辆 CAN 数据、AI 算法（DMS、ADAS、OMS 等）等车辆智能网联相关的基础能力，实现新一代智能网联与传统车联网的兼容；智能网联集成解决方案则为客户提供智能网联、智慧交通综合一体化解决方案，为智能驾

驶、交通综合治理等服务。

3、物联网安全

物联网安全产品主要包括边缘计算算力网关以及物联网终端安全检测平台应用等产品和服务，基于安全鉴权和加密算法的研发，与运营商深度合作，通过安全网络通道的数据传输，实现物联网设备的安全运营、有效防劫持等。

二、核心竞争力分析

公司核心业务属于软件和信息技术服务行业中的网络安全领域，专注于移动应用安全工具、服务和解决方案，以及以移动安全为核心驱动的安全集成业务。经过多年的耕耘，公司已经成为国内移动应用安全细分领域的头部企业，凭借丰富的项目经验及优质的服务能力，在诸多方面占据优势地位，形成了较强的市场竞争力。

（一）核心技术优势

公司核心品牌爱加密坚持以移动应用安全专项防护和检测技术作为核心竞争力，组建国内专业的移动二进制逆向分析团队，持续对核心能力及产品做更新迭代，不断满足各类移动应用及场景的安全需求，其研究成果适用于通用的各类移动应用对象（如：安卓、IOS、SDK、小程序、鸿蒙、公众号、IOT 等）。在研发过程中，公司坚持技术创新发展战略，紧跟移动应用发展趋势和用户需求，累计已获得计算机软件著作权 170 项、专利技术 41 项，技术范围涉及移动应用安全、个人信息安全、5G、工业互联网方向，初步形成了以自主知识产权为核心的技术群及知识产权体系，其中多项核心技术具备国内先进水平。

1、聚焦国家“数字经济”发展战略，认真钻研各类移动应用安全技术，研讨和分析各种移动互联网应用场景，深耕新型反编译、反调试技术，不断优化应用虚拟化保护、混淆、加密、反调试等多维度加固防护方案。其中：JAVA、C/C++层代码防护，利用 C/C++源码的加固防护能力，实现对物联网、工业互联网嵌入式环境的应用和代码防护，且支持最新的鸿蒙应用，在防护平台、防护深度等方面具备业界的领先优势。在不影响应用性能和兼容性的前提下，公司利用多套指令集、支持 64 位平台、支持对 C++异常的处理、支持对变参函数的处理和独有的基本块调度混淆、指令随机化等技术组成的双重 VMP 方案，新增了小程序安全渗透检测、软件供应链安全核心能力。

2、聚焦个人信息保护、小程序检测、数据治理等技术热点问题，开拓移动应用漏洞自动挖掘技术，探索新型应用漏洞检测利用方法，不断增强移动应用安全检测能力。其中：智能化静态检测和动态沙箱检测技术，对移动应用在代码文件安全、权限违规使用、恶意行为、通用安全漏洞、数据安全、个人信息安全、内容违规等方面进行全维度安全分析并给出最佳实践建议，移动应用自动化检测技术涵盖了主流的应用形态，包括 Android、iOS、H5、公众号、小程序、SDK、IOT 等；小程序加固/检测通过自研检测沙箱能够对小程序进行分析检测，识别小程序在的风险，同时采用多种加固技术对微信、抖音、支付宝等小程序进行加固保护，有效降低被破解的风险；合规检测能力覆盖目前国内最新个人隐私安全相关法律法规，通过自主研发的合规检测产品支持自动化遍历 APP 功能并监控其后台行为，可结合静态分析、OCR 识别、智能法规库判断等方式检测应用的合规问题，并配备人工专家团队，可为企业提供咨询、培训、深度检测等专业服务。

3、深入研究移动应用中使用到的新技术，例如针对移动应用场景中大量使用的人脸识别技术，从人脸识别安全防护、人脸识别算法安全、人脸识别业务逻辑分析等维度进行深入研究，通过内嵌 SDK、算法检测、业务逻辑渗透等技术手段打造全方位人脸识别防护综合解决方案。

4、主动融入国家战略发展布局，积极参与各类移动应用安全课题研究和标准制定工作，以自身技术能力为国内网络空间安全保障奉献力量。公司近年来积累了移动应用在设计、开发、测试等各阶段的安全知识库，并对移动应用全生命周期安全治理有深厚经验，依托平台级解决方案实现企业安全设计、安全开发、安全测试、安全整改、安全运营等维度的安全治理，为企业接入各类第三方安全工具、定制工单流程、安全数据报表等内容，助力众多大型集团用户建设整体、

全生命周期的移动安全能力。

（二）移动应用资产储备优势

1、依托业务资源和技术优势，加强数据收集汇总能力。一方面，公司累计已服务企业及开发者用户 50 万+，保护移动应用 100 万+，监测互联网应用 1500 万+，累计覆盖 10 亿移动终端，从中积累了广泛的移动应用运行数据；另一方面，在确保符合国家法律政策规范的前提下，公司突破业内技术限制，收集和存储的国内移动应用样本库超过 3300 万个，获取渠道包含应用市场、网盘、物联网应用门户、工业互联网 APP、论坛、微信等，包含 Android、iOS、嵌入式系统、微信小程序、微信公众号等移动应用数据信息，覆盖国内主要地区、行业。

2、加强数据分析监测能力，搭建移动应用安全大数据平台。公司依托广泛的数据积累和强大的数据整合能力，通过 1600 余个应用渠道，进一步搭建移动应用安全大数据平台，收集 AndroidApp 约 441 万款、iOSApp 约 292 万款、公众号约 599 万个、微信小程序约 286 万个、SDK 约 6000 个，收录行业权限库近 400 个、IP 近 2 亿条。此外，平台还内置了 20 余个安全检测引擎，能够对国内互联网应用做实时监测，监测内容包括通用风险、恶意程序、数据安全、个人信息安全、内容违规安全等，目前监测到恶意应用约 44 万个，盗版应用约 13 万个，具有高危漏洞的 Android 应用占比监测总数的 77.50%。。

3、积极履行社会责任，为国家和主管部门提供决策支撑。公司移动应用数据的积累和移动大数据应用平台的建设运营，推动公司成为具备实时监测国内移动应用生态环境实力的企业之一，通过对移动应用运行数据的实时监控，可以及时发现其中潜在的风险和问题，为移动应用的健康发展提供能力支撑。

（三）品牌优势

公司旗下核心品牌“爱加密”在国内移动应用市场具有较高的知名度，技术优势及专业能力获得国内多家机构的广泛认可、在多个领域榜上有名，展现出领先的技术优势、优质的服务体系以及高度的市场客户认可度。此外，公司广泛参与了国家、行业的移动应用安全顶层设计，针对重点行业客户提供移动应用安全咨询，进而提供移动应用安全全生命周期解决方案，为用户移动应用发展提供长期的产品、技术、服务支撑。

1、公司荣誉（2023 年节选）

入选中国软件评测中心 2022 年度移动互联网 APP 产品安全漏洞治理十大优秀案例；

入选 2023 年广州市网络安全应急联动机构；

入选《嘶吼 2023 网络安全产业图谱》；

入选中关村网络安全与信息化产业联盟“2023 网络安全企业高价值专利数量百强”、“2023 网络安全企业有效专利数量百强”；

入选 2023 安在新榜•中国市场网络安全“大众点评”百强榜；

入选数说安全 2023 年中国网络安全市场全景图；

入选安全牛网络安全行业全景图；

入选 2022 北京软件核心竞争力企业（创新型）；

入选中国信通院“联合产品创新计划”支撑单位；

入选中国网络安全产业联盟 2023 年网络安全服务阳光行动”成员单位；

荣获中国信通院泰尔终端实验室“移动互联网应用程序（APP）用户权益保护测试能力验证计划”满意结果；

荣获大数据协同安全技术国家工程研究中心优秀数据安全技术与产品实践案例”奖。

2、市场认可度

公司长期跟踪移动应用安全领域的技术发展趋势及用户需求的演变，积累了丰富的产品、交付和服务经验，良好的品牌和口碑为公司市场营销战略奠定了深厚的基础，有效增强了综合竞争力，行业客户遍及政府、金融、运营商、能源、交通、互联网、医卫、教育、游戏等重点行业，在企业级市场拥有广泛而优质的用户群体。2023 年，公司在运营商移动

应用安全服务领域进一步稳固市场份额。

（四）行业引领优势

公司高度重视移动应用安全产品和服务的标准化工作，长期跟踪技术发展趋势，积极参与制订行业标准。近年来，公司先后参与起草了《移动互联网应用程序安全加固能力评估要求与测试方法》《移动信息化可信选型认证评估方法 第九部分：移动应用安全加固服务系统》等行业标准，同时协助监管机构参与个人信息合规及安全检测的研究及实践工作，包括：《移动互联网应用程序安全监测指标及评价指南》《移动互联网应用程序（APP）数据安全测评能力要求》《信息安全技术 移动互联网应用程序（App）生命周期安全管理指南》《信息安全技术 电子政务移动办公系统安全技术规范》《全国 SDK 违法违规检测报告》《车载网络设备信息安全技术要求（征求意见稿）》《移动 APP 安全规范》《新型城域物联专网建设导则》《信息安全技术 移动互联网应用程序（APP）个人信息安全测评规范》《MHT 0068-2018 民用航空移动应用程序安全测评指南》《移动互联网应用程序安全规范》《贵州移动应用程序（APP）安全要求》《移动应用程序等级保护安全测评规范》《信息安全技术 移动互联网应用程序安全开发和生命周期管理指南》《工业 APP 安全防护要求》《中国智能家电信息安全发展白皮书》《信息安全技术 智能门锁安全技术要求和测试评价方法》《信息安全技术 移动智能终端的 App 个人信息处理活动管理指南》等。标准工作的广泛参与使得公司能够长期保持行业战略领先地位，充分理解行业发展趋势，同时将最精准的移动应用安全要求融入到产品技术中，在新技术、新产品的布局上抢占先机。

2022 年公司在持续跟进上述标准工作的基础上，又参加了《不良移动应用程序分类及判定方法》《应用商店的移动互联网应用程序(App)个人信息处理规范性审核与管理指南》《电信和互联网用户个人信息保护规定》《网联消费电器信息安全通用技术要求》《互联网企业未成年人网络保护管理体系》《认知数字疗法网络安全指南》《车联网服务平台网络安全防护要求》《车联网 App 安全防护要求》《车联网风险评估规范》《车联网数据跨境安全规范》《车联网个人信息安全保护》《车联网数据跨境安全管理规范》《电信网和互联网数据加密技术要求与测试方法》《基于人脸识别的智能防疫门禁系统基础能力要求及评估方法》《电子政务移动办公系统安全技术规范》《云南省个人信息安全规范》《软件供应链安全管理规范》《轨道交通网络安全移动应用规范》《移动应用商店安全合规规范》等标准编写工作，从参编标准的范围上不断向行业应用、深度治理和互联网领域延展。同时，公司还参与了《中国网信联盟数据安全桔皮书》等国家行业标杆技术指导文献的编写，并获得中国网信联盟突出贡献奖。2023 年上半年公司参编的由中关村网络安全与信息化产业联盟、数据安全治理专业委员会联合编著的《数据安全治理白皮书 5.0》、中国电子标准研究院主导的《移动互联网应用程序安全开发和生命周期管理指南》正式发布。

（五）信创优势

公司深度参与我国信创生态体系的建设，通过强大的技术优势、业务资质优势、产品方案优势等，不断扩大产品生态群，提升产品与信创产业的适配兼容能力。公司多款产品已实现中标麒麟、银河麒麟、统信主流操作系统；中科可控、中科曙光服务器；南大通用国产数据库；海光、兆芯等国产信创平台的全面兼容适配。

作为国家工业信息安全发展研究中心“久安计划”首批合作伙伴，公司将持续通过自身技术力量助力我国信创安全服务水平能力的提升。未来，公司仍将持续赋能信创产业，开拓创新、解决需求，为更多不同领域、行业的用户提供更加全面、优质、周到的产品和服务。

目前，随着公司对移动应用安全业务的持续推进，结合现有用户需求，公司积极拓展以移动应用安全操作系统为核心竞争力的边缘计算设备，该设备完全采用国产硬件，内置安全操作系统，并自带移动应用安全防护解决方案，满足国内行业用户对安全移动应用设备的业务需求。

（六）专业资质优势

在网络安全行业，企业获取经营资质或许可的多少是衡量网络安全厂商竞争力的重要因素。公司是目前国内同行业中拥有各类经营资质、许可较全的企业之一。凭借领先的技术优势及服务能力，公司取得了管理体系认证（6 类）、能力评估认证（4 类）、行业能力认证（7 项）、业务支撑等行业认可（10 项）。

（七）产品和服务优势

近年来，为了更好的顺应国家法规、产业政策和技术特点的发展脉络，同时切入个人信息安全、移动安全运营管理、移动应用监管、5G、工业互联网安全、人脸识别安全等新领域，公司对现有产品和解决方案进行了有效整合，以生态合作为理念，对产品、服务和解决方案做了层次化分类。

针对移动应用安全基础需求客户，公司主要提供安全加固、安全检测等基础工具类产品和服务；针对移动应用安全深度需求用户，公司主要提供安全咨询、安全管理和深度安全服务等产品、服务和专项治理能力；针对需要长期关注移动应用安全的行业用户，公司则主要提供移动应用安全大数据监管和合规测评等平台级产品服务。同时，针对公共安全应急行业用户，公司提供面向行业应用的全方位安全体系建设方案。

为满足用户快速获取移动应用安全服务能力，公司推出全新的安全云平台，该平台采用 SaaS 方式，主要针对微信小程序、抖音小程序、支付宝小程序，为各类移动应用提供一站式安全加固、漏洞检测、合规检测等服务，快读满足企业移动应用全方位安全治理需求，防范多类安全风险，助力企业安全运营。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	31,969,481.33	22,662,761.61	41.07%	主要是本报告期外部经营环境改善，收入较上年同期有所增长。
营业成本	11,975,457.23	9,067,218.87	32.07%	主要是本报告期收入增长导致成本同比上升。
销售费用	14,424,401.11	15,216,851.65	-5.21%	
管理费用	13,743,670.10	10,817,253.55	27.05%	主要是员工薪酬、审计中介费、办公室租赁费增加。
财务费用	-62,199.05	-20,328.65	-205.97%	主要是本报告期银行利息收入增加。
所得税费用	-255,537.01	-5,031,720.38	94.92%	主要是本报告期亏损减少，计提的递延所得税费用减少。
研发投入	22,686,478.39	23,685,274.12	-4.22%	
经营活动产生的现金流量净额	-40,674,292.31	-33,600,394.20	-21.05%	主要是业务回款减少，付款增加。
投资活动产生的现金流量净额	452,639.72	452,839.00	-0.04%	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,398,464.53	-1,047,516.43	-33.50%	主要是本报告期租赁负债支出增加。
现金及现金等价物净增加额	-41,620,117.12	-34,195,071.63	-21.71%	主要是业务回款减少，付款增加。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☑不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	31,969,481.33	100%	22,662,761.61	100%	41.07%
分行业					
移动网络安全	27,686,327.58	86.60%	21,466,303.22	94.72%	28.98%
应急产业	3,803,367.75	11.90%	752,212.39	3.32%	405.62%
其他业务	479,786.00	1.50%	444,246.00	1.96%	8.00%
分产品					
移动网络安全	27,686,327.58	86.60%	21,466,303.22	94.72%	28.98%
应急产业	3,803,367.75	11.90%	752,212.39	3.32%	405.62%
其他业务	479,786.00	1.50%	444,246.00	1.96%	8.00%
分地区					
东北	1,367,295.58	4.28%	600,606.91	2.65%	127.65%
华北	9,032,722.28	28.25%	10,285,834.34	45.39%	-12.18%
华东	11,736,540.39	36.71%	5,214,044.59	23.01%	125.09%
华南	2,161,416.04	6.76%	4,531,315.80	19.99%	-52.30%
华中	796,125.10	2.49%	559,960.38	2.47%	42.18%
西北	162,264.15	0.51%	967,572.23	4.27%	-83.23%
西南	6,713,117.79	21.00%	503,427.36	2.22%	1,233.48%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☑适用 □不适用

单位：元

	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
分行业						
移动网络安全	27,686,327.58	9,281,430.19	66.48%	28.98%	46.49%	-4.00%
应急产业	3,803,367.75	2,684,295.46	29.42%	405.62%	287.72%	21.46%
分产品						
移动网络安全	27,686,327.58	9,281,430.19	66.48%	28.98%	46.49%	-4.00%
应急产业	3,803,367.75	2,684,295.46	29.42%	405.62%	287.72%	21.46%
分地区						
华北	9,032,722.28	2,248,737.48	75.10%	-12.18%	-23.19%	3.56%
华东	11,736,540.39	3,047,137.36	74.04%	125.09%	40.42%	15.66%
西南	6,713,117.79	5,692,334.63	15.21%	1,233.48%	4,388.98%	-59.60%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□适用 ☑不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

☑适用 □不适用

单位：元

	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
分客户所处行业						
金融业	5,940,954.43	1,220,283.03	79.46%	17.78%	-14.62%	7.79%
软件和信息技术业	6,398,926.37	1,105,975.46	82.72%	175.82%	89.26%	7.91%
运营商	8,976,163.28	4,933,677.58	45.04%	30.47%	146.53%	-25.87%
政企	3,856,434.45	1,830,786.80	52.53%	23.42%	66.20%	-12.22%
应急产业	3,803,367.75	2,684,295.46	29.42%	405.62%	287.72%	21.46%
分产品						
移动网络安全	27,686,327.58	9,281,430.19	66.48%	28.98%	46.49%	-4.00%
应急产业	3,803,367.75	2,684,295.46	29.42%	405.62%	287.72%	21.46%
分地区						
华北	9,032,722.28	2,248,737.48	75.10%	-12.18%	-23.19%	3.56%
华东	11,736,540.39	3,047,137.36	74.04%	125.09%	40.42%	15.66%
西南	6,713,117.79	5,692,334.63	15.21%	1,233.48%	4,388.98%	-59.60%

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
直接成本	11,457,398.37	95.67%	7,037,843.87	77.62%	62.80%
无形资产摊销	518,058.86	4.33%	2,029,375.00	22.38%	-74.47%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☑适用 □不适用

主要是报告期内外部经营环境改善，收入较上年同期有所增长，收入增长导致直接成本相比上年同期增长。无形资产摊销成本大幅下降主要原因是 2022 年无形资产计提减值准备 7,093,184.89 元后，导致无形资产账面价值大幅下降，计提的摊销金额相比上年同期大幅下降。

四、非主营业务分析

☑适用 □不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	429,063.93	-1.50%	主要为理财产品投资收益和权益法计算的联营企业投资收益	
资产减值	4,759,351.78	-16.66%	计提的应收账款坏账准备增加	

营业外支出	22,014.01	-0.08%		
其他收益	149,950.92	-0.53%		

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	87,471,377.56	17.16%	129,091,494.68	22.44%	-5.28%	主要是经营活动资金净支出增加
应收账款	280,007,970.97	54.93%	303,028,300.15	52.66%	2.27%	主要是应收账款回款增加
存货	1,159,727.71	0.23%	1,150,435.67	0.20%	0.03%	
投资性房地产	354,056.99	0.07%	363,788.57	0.06%	0.01%	
长期股权投资			246,350.21	0.04%	-0.04%	主要是权益法计算的联营企业投资损失增加
固定资产	2,054,801.98	0.40%	2,271,273.93	0.39%	0.01%	
使用权资产	6,679,276.27	1.31%	8,383,327.65	1.46%	-0.15%	主要是使用权资产折旧
合同负债	18,770,458.98	3.68%	19,455,440.33	3.38%	0.30%	
租赁负债	4,628,630.60	0.91%	5,707,848.43	0.99%	-0.08%	

2、主要境外资产情况

□适用 ☑不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

□适用 ☑不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至 2023 年 6 月 30 日，受限制的货币资金主要包括司法冻结款项 272,733.74 元、银行保函保证金 993,812.28 元。

六、投资状况分析

1、总体情况

□适用 ☑不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□适用 ☑不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□适用 ☑不适用

4、金融资产投资

（1） 证券投资情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2） 衍生品投资情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

□适用 ☑不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□适用 ☑不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□适用 ☑不适用

八、主要控股参股公司分析

☑适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产
北京智游网安科技有限公司	子公司	移动应用安全服务	30,129,078.30	434,644,907.32

（续上表）

公司名称	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京智游网安科技有限公司	261,236,937.49	31,489,695.33	-22,584,804.06	-22,390,678.71

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
深圳市国华鸿智科技有限公司	投资设立	报告期内暂未对生产经营和业绩产生重大影响
深圳市国华智安科技有限公司	投资设立	报告期内暂未对生产经营和业绩产生重大影响
深圳市国华物安科技有限公司	投资设立	报告期内暂未对生产经营和业绩产生重大影响
深圳市国华创讯科技有限公司	投资设立	报告期内暂未对生产经营和业绩产生重大影响

主要控股参股公司情况说明

无

九、公司控制的结构化主体情况

□适用 ☑不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济环境风险

公司从事的信息安全、应急安全及智慧城市等是国家鼓励发展的产业，但与此同时，上述行业受经济增速放缓的影响较大，其中互联网企业、中小企业、小微企业尤其受到较大影响，市场的恢复尚需时间。宏观经济下行和财政预算支出调整等变化可能通过客户预算下降、业务订单和项目实施延后等途径对公司经营产生负面影响，导致公司存在业务开展不达预期的风险。为此，公司将通过政策深挖、行业研究、技术创新和产品迭代为客户提供更为优质、更具价值的服务，在保持监管要求和企业需求平衡的同时加大创新力度，为客户提供优秀的解决方案，增加客户粘性；同时坚持开源节流、提质增效，提高公司内部管理水平和综合实力，积极应对外部环境中的不利因素。

2、市场竞争风险

移动互联网的发展以及政府和社会对移动应用安全合规要求的提升，是移动应用安全市场发展的重要动力，我国移动网络安全及数据安全市场当前正处于高速发展期，相关法规政策的完善以及行业规范性的提升催生出新的增长动能。同时市场的快速发展也加剧了市场竞争，现有的市场参与者在同质化产品上展开价格战，新进入者不断在细分领域寻找突破，行业内卷程度逐步提高。为此，公司将结合前期积累的经验，继续发挥核心技术优势和资产储备优势，提升管理效能和运营能力，加大专项人才建设力度、行业研究力度、研发投入力度，以增强市场竞争力，同时在细分领域中积极挖掘新的业务增长点。

3、核心技术泄密及核心人员流失风险

安全行业是技术密集型行业，先进的技术以及优秀的研发团队是公司生存和持续发展的重要保障，若出现核心技术

泄密、核心人员流失、不能自身培养或从外部引进获得足够多的高素质人才，将对整体业务发展造成不利影响。公司报告期内存在一定比例的技术人员流动，公司将继续加强对员工的关怀，并围绕核心技术积极申请知识产权，同时不断完善员工薪酬绩效考核体系、保密制度、技术防护措施以作保障。

4、技术孕育期的不确定性风险

在移动安全领域，每项新技术的研究开发需要较长的市场需求调研、技术路线验证、代码开发、用户场景融合和功能效果验证。在层层递进的技术发展路径上，每一步都需要各方相关人员进行确认，技术成果的功能实现和技术应用具有不确定性。为此，公司将继续做好新技术开发的前期研判，慎重选择技术方向，并加强研发的过程把控，提前发现可能存在的技术缺陷，同时紧密关注行业发展动态和落地场景的最新变化，确保研发技术能够顺利落地应用。

5、技术需求实现方式变化风险

移动应用中新技术、新场景层出不穷，现有移动应用安全防护技术和产品在满足用户需求时，需要在技术细节、场景融合、实施方式上不断变化，对于新的安全风险点，需要辅助人工方式不断摸索，逐步形成成熟解决方案，同时又因为安全多为突发性事件，技术措施的时效性要求日益明显，导致公司在资金和人员有限的情况下，技术研发和产品开发投入上容易出现“计划赶不上变化”的现象。为此，公司在非标准安全服务支持过程中，注重过程管理，尽可能沉淀通用标准能力，快速转换为产品和标准服务产品，加快现有产品和服务的功能迭代速度，努力适应快速多变的安全需求。

6、应收账款回收风险

随着收入规模的扩大，公司的应收账款管理难度相应增大，叠加经济增速放缓的影响，应收账款回收难度加大，存在回收周期过长甚至逾期的情况。而在公司收购智游网安股权的交易中，公司虽与交易对方彭瀛、郭训平和郑州众合网安信息科技有限公司约定了与应收账款回收相关的考核及股份锁定期安排，但截至本报告出具之日，上述三方并未按照约定履行应收账款补偿义务。

为了加强应收账款的管理，公司在《应收账款管理制度》中结合公司所处行业特点，对应收账款的全程管理进行了详细规定，从事前建立客户档案和确认应收账款账期，到事中的对账、开票和催收，再到事后的逾期应收账款催收，均一一进行了明确规定，同时明确了对应收账款管理负责人的奖惩标准，对内提高公司人员对应收账款的重视及管理积极性，对外加强应收账款的跟踪回收，以保护公司经营成果，防范经营风险。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	29.17%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 20 日	审议通过：1、《2022 年年度报告及摘要》；2、《2022 年度董事会工作报告》；3、《2022 年度监事会工作报告》；4、《2022 年度财务决算报告》；5、《2022 年度权益分派预案》；6、《2022 年度内部控制评价报告》；7、《关于 2022 年度董事薪酬的议案》；8、《关于 2022 年度监事薪酬的议案》；9、《关于计提资产减值准备的议案》；10、《关于调整北京智游网安科技有限公司业绩承诺实现情况及补充业绩补偿方案的议案》；11、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理业绩补偿相关事项的议案》。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 ☑不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用 ☑不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

□适用 ☑不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□适用 ☑不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

□是 ☑否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

□适用 ☑不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用。

二、社会责任情况

公司不断加强与监管机构的合作，为国家病毒中心、国家互联网应急中心、中国信息安全测评中心、中国信通院、全国多地网信办、通管局、公安厅等持续提供技术支撑工作，努力为提高我国网络和信息安全保障工作发挥作用。 此外，公司成功入驻深圳数据交易所、广州数据交易所，将充分发挥自身在生态协同、数据合规、技术创新等方面的优势，不断完善数据安全服务供给能力，助推我国数字新业态的创新发展。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☑适用 □不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	北京浦和赢股权投资合伙企业（有限合伙）;北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）;合肥中安润信基金投资合伙企业（有限合伙）;贺洁;联通创新互联成都股权投资基金合伙企业（有限合伙）;联通新沃（上海）创业投资合伙企业;廖厥椿;南通杉富股权投资合伙企业（有限合伙）;宁波申毅创合创业投资合伙企业（有限合伙）;群岛千帆（青岛）股权投资中心（有限合伙）;深圳华旗汇锦投资管理合伙企业（有限合伙）;深圳前海胡扬资本管理企业（有限合伙）;深圳市达晨创通股权投资企业（有限合伙）;深圳市前海宜涛壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	股份限售承诺	关于股份锁定的承诺：1、本承诺人通过本次交易（收购智游网安 100%股权）取得上市公司股份时，用于认购股份的资产持续拥有权益的时间达到或超过 12 个月，则通过本次交易取得的上市公司股份自股份发行结束之日起 12 个月内不得转让；用于认购股份的资产持续拥有权益的时间不足 12 个月，则通过本次交易取得的上市公司股份自股份发行结束之日起 36 个月内不得转让。2、本次重组完成后，本承诺人因上市公司分配股票股利、转增股本等情形所增持的股份亦应遵守前述股份锁定安排。锁定期届满后，本承诺人转让和交易上市公司股份将依据届时有效的法律法规和深圳证券交易所的规则办理。3、若上述股份锁定承诺与证券监管部门的最新监管意见不符的，本承诺人将根据相关证券监管部门的意见及要求进行相应调整。	2020 年 01 月 20 日	2023 年 1 月 20 日	已履行完毕
资产重组时所作承诺	郭训平;彭瀛;深圳市睿鸿置业发展有限公司;郑州众合网安信息科技有限公司;珠海横琴普源科技合伙企业（有限合伙）	业绩承诺及补偿安排	智游网安 2019 年度、2020 年度和 2021 年度的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于人民币 9,000 万元、11,700 万元、15,210 万元。	2019 年 01 月 01 日	2021 年 12 月 31 日	业绩承诺未完成
承诺是否按时履行		否				
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划		智游网安未完成业绩承诺，业绩承诺方需向上市公司补偿股份。深圳市睿鸿置业发展有限公司及珠海横琴普源科技合伙企业（有限合伙）已完成业绩补偿义务；彭瀛、郭训平及郑州众合网安信息科技有限公司由于持有的公司股份存在质押或冻结情况，目前尚未完成业绩补偿义务，公司已向其发出《关于落实股份补偿事项的督促函》，督促其尽快解除其名下股份质押及冻结状态。				

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

□适用 ☑不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□是 ☑否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□适用 ☑不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□适用 ☑不适用

七、破产重整相关事项

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□适用 ☑不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☑适用 □不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼事项	1,598.37	否	部分案件已撤诉或调解结案；部分案件正在审理中，暂无生效判决。	已调解案件中，公司需支付 5.69 万元。	公司已支付调解金额 5.69 万元。		不适用

九、处罚及整改情况

☑适用 □不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
深圳国华网安科技股份有限公司、黄翔、陈金海、彭瀛	其他	公司存在虚构应收账款收回、存货跌价准备计提不审慎、年报信息披露不准确等问题，此外在董事会会议记录管理、股东大会会议记录管理、董事选任、高级管理人员选聘、内幕信息知情人档案登记管理等方面存在不规范情形	其他	对公司采取责令改正的行政监管措施；对黄翔、陈金海、彭瀛分别采取出具警示函的行政监管措施	2023 年 06 月 14 日	巨潮资讯网，《关于公司及相关人员收到行政监管措施决定书的公告》，公告编号：2023-033

整改情况说明

☑适用 □不适用

收到上述行政监管措施后，公司高度重视，立即组织相关部门开展自查工作，认真对照所涉事项逐一进行讨论分析，并召开经营班子会议研究整改措施及布置落实整改要求，同时向公司全体董事、监事、高级管理人员通报相关情况。

通过对所涉事项的全面梳理和分析，公司按照相关法律法规和规范性文件的要求，并结合公司实际情况，认真制定、落实了整改措施，形成了整改报告，并经公司董事会、监事会审议通过，详见公司于 2023 年 6 月 27 日披露的《第十一届董事会 2023 年第三次临时会议决议公告》（公告编号：2023-035）、《第十一届监事会 2023 年第一次临时会议决议公告》（公告编号：2023-036）及《关于深圳证监局对公司采取责令改正措施决定的整改报告》（公告编号：2023-037）。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☑适用 □不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

□适用 ☑不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

□适用 ☑不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

☑适用 □不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	4,000	0	0	0
合计		4,000	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

□适用 ☑不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□适用 ☑不适用

4、其他重大合同

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☑适用 □不适用

1、发行股份购买资产部分限售股份解除限售

公司发行股份购买智游网安股权新增限售股 81,075,941 股于 2020 年 1 月 20 日上市，2023 年 1 月，公司为股东北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）满足解除限售条件的限售股申请解除限售，本次解除限售 2,582,279 股，上市流通日为 2023 年 1 月 20 日，详见公司于 2023 年 1 月 18 日披露的《关于发行股份购买资产部分限售股份解除限售的提示性公告》（公告编号：2023-004）。

2、撤销其他风险警示

公司 2021 年度被致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了否定意见的内部控制审计报告，根据《深圳证券交易所

股票上市规则》第 9.8.1 条，公司触及被实施“其他风险警示”的情形，公司股票于 2022 年 5 月 6 日起被实施其他风险警示，详见公司于 2022 年 4 月 30 日披露的《关于公司股票被实施其他风险警示的提示性公告》（公告编号：2022-024）。

2023 年 4 月 27 日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了《2021 年度内部控制审计报告否定意见涉及事项影响已消除的专项说明审核报告》（中兴财光华审专字（2023）第 215042 号），并对公司 2022 年度内部控制出具了标准无保留意见的《内部控制审计报告》（中兴财光华审专字（2023）第 215046 号），上述报告详见公司于 2023 年 4 月 29 日在巨潮资讯网上披露的公告。公司对照《深圳证券交易所股票上市规则》第 9.8.1 条的相关规定逐项自查，公司已不存在被实施其他风险警示的情形。公司于 2023 年 5 月 24 日召开第十一届董事会 2023 年第二次临时会议，审议通过了《关于申请撤销公司股票其他风险警示的议案》，独立董事发表了同意的独立意见，公司于 2023 年 5 月 24 日向深圳证券交易所申请撤销对公司股票实施的其他风险警示，详见公司于 2023 年 5 月 25 日披露的《第十一届董事会 2023 年第二次临时会议决议公告》（公告编号：2023-025）、《独立董事关于申请撤销公司股票其他风险警示的独立意见》及《关于申请撤销公司股票其他风险警示的公告》（公告编号：2023-026）。

2023 年 6 月 26 日，公司撤销其他风险警示的申请已获得深圳证券交易所审核同意，公司股票于 2023 年 6 月 27 日开市起停牌一天，并于 2023 年 6 月 28 日开市起撤销其他风险警示并复牌，详见公司于 2023 年 6 月 27 日披露的《关于撤销其他风险警示暨停牌的公告》（公告编号：2023-038）。

十四、公司子公司重大事项

☑适用 □不适用

1、签订战略合作协议

2023 年 1 月，公司控股子公司山东中安恒宁应急产业集团有限公司与山东省邮电工程有限公司签署了《信息化业务战略合作框架协议》，双方拟融合彼此的优势，在新型城市信息化建设等方面展开战略合作，计划拟签约金额不低于人民币 3 亿元，协议有效期为三年，详情请见公司于 2023 年 1 月 18 日披露的《关于子公司签订战略合作协议的公告》（公告编号：2023-005）。上述协议目前在正常履行中。

2、智游网安应收账款考核情况及补偿

公司发行股份购买智游网安 100%股权的交易中，交易对方中的应收账款考核义务方彭瀛、郭训平及郑州众合网安信息科技有限公司约定上市公司对智游网安应收账款的后续回收情况进行考核，考核基数=智游网安截至 2021 年 12 月 31 日经审计的应收账款净额*90%。如智游网安在 2022 年 12 月 31 日对上述截至 2021 年 12 月 31 日的应收账款仍未能完全回收的，则应收账款考核义务方应就未能回收的差额部分以现金方式向上市公司支付补偿金。根据致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《北京智游网安科技有限公司二〇二一年度审计报告》（致同审字（2022）第 440A017227 号），智游网安截至 2021 年 12 月 31 日经审计的应收账款净额为 370,602,392.09 元。 根据中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《深圳国华网安科技股份有限公司重大资产重组标的公司应收账款收回情况说明的专项审核报告》（中兴财光华审专字（2023）第 215044 号），截至 2022 年 12 月 31 日对前述应收账款的实际回收金额为 79,780,716.69 元，低于考核基础，应收账款考核义务方应对上市公司支付补偿金，详见公司于 2023 年 4 月 29 日披露的《关于北京智游网安科技有限公司应收账款考核情况及补偿方案的公告》（公告编号：2023-014）。截至本报告出具之日，公司尚未收到应收账款考核义务方支付的补偿金。

3、调整智游网安业绩承诺实现情况及补充业绩补偿

公司发行股份购买智游网安 100%股权的交易中，交易对方中的业绩承诺方彭瀛、郭训平、深圳市睿鸿置业发展有限公司、珠海横琴普源科技合伙企业（有限合伙）、郑州众合网安信息科技有限公司承诺智游网安 2019 年度、2020 年度

和 2021 年度的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润累计不低于 35,910 万元，根据中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《深圳国华网安科技股份有限公司重大资产重组标的公司业绩承诺实现情况说明的专项审核报告》（中兴财光华审专字（2023）第 215045 号），智游网安业绩承诺期内的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润调减 4,161,092.28 元。

根据公司与业绩承诺方的约定，业绩承诺方合计应补偿 939,474 股，详见公司于 2023 年 4 月 29 日披露的《关于调整北京智游网安科技有限公司业绩承诺实现情况及补充业绩补偿方案的公告》（公告编号：2023-015）。

本次业绩补偿采用股份回购注销方案，公司以人民币 1.00 元的总价定向回购应补偿股份。上述业绩补偿方案已经公司第十一届董事会第二次会议、2022 年年度股东大会审议通过，详见公司于 2023 年 4 月 29 日披露的《第十一届董事会第二次会议决议公告》（公告编号：2023-009）及 2023 年 5 月 20 日披露的《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-022）。

2023 年 7 月 25 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成深圳市睿鸿置业发展有限公司和珠海横琴普源科技合伙企业（有限合伙）补偿股份的回购注销手续，公司总股本由 132,848,008 股变更为 132,380,282 股，彭瀛、郭训平及郑州众合网安信息科技有限公司由于持有的公司股份存在质押或冻结情况，未受限股份不足以履行股份补偿义务，公司未能实施其股份回购注销，详见公司于 2023 年 7 月 27 日在巨潮资讯网披露的《关于业绩承诺补偿股份回购注销的进展公告》（公告编号：2023-043）。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	16,513,434	12.43%				-2,582,279	-2,582,279	13,931,155	10.49%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	16,513,434	12.43%				-2,582,279	-2,582,279	13,931,155	10.49%
其中：境内法人持股	11,368,381	8.56%				-2,582,279	-2,582,279	8,786,102	6.62%
境内自然人持股	5,145,053	3.87%						5,145,053	3.87%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	116,334,574	87.57%				2,582,279	2,582,279	118,916,853	89.51%
1、人民币普通股	116,334,574	87.57%				2,582,279	2,582,279	118,916,853	89.51%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	132,848,008	100.00%						132,848,008	100.00%

股份变动的原因

☑适用 □不适用

公司发行股份购买智游网安股权新增限售股 81,075,941 股于 2020 年 1 月 20 日上市，2023 年 1 月，公司为股东北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）满足解除限售条件的限售股申请解除限售，本次解除限售 2,582,279 股，上市流通日为 2023 年 1 月 20 日，详见公司于 2023 年 1 月 18 日披露的《关于发行股份购买资产部分限售股份解除限售的提示性公告》（公告编号：2023-004）。

股份变动的批准情况

☑适用 □不适用

上述解除限售事项已经深交所审核通过，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完结。

股份变动的过户情况

□适用 ☑不适用

股份回购的实施进展情况

□适用 ☑不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□适用 ☑不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□适用 ☑不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 ☑不适用

2、限售股份变动情况

☑适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
彭瀛	4,356,592			4,356,592	公司发行股份购买智游网安股权式交易对方承诺限售	根据限售承诺解除限售
北京中关村并购母基金投资管理中心（有限合伙）－北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）	2,582,279	2,582,279		0	公司发行股份购买智游网安股权式交易对方承诺限售	2023 年 1 月 20 日
深圳市睿鸿置业发展有限公司	4,270,756			4,270,756	公司发行股份购买智游网安股权式交易对方承诺限售	2023 年 8 月 15 日

珠海横琴普源科技合伙企业（有限合伙）	3,568,210			3,568,210	公司发行股份购买智游网安股权式交易对方承诺限售	2023 年 8 月 15 日
郭训平	787,486			787,486	公司发行股份购买智游网安股权式交易对方承诺限售	根据限售承诺解除限售
郑州众合网安信息科技有限公司	897,136			897,136	公司发行股份购买智游网安股权式交易对方承诺限售	根据限售承诺解除限售
北京市金王朝汽车配件有限责任公司	50,000			50,000	首发前限售股	公司实施股权分置改革时，该股东由于存在障碍无法执行对价安排，由公司第一大股东代为垫付对价股份。目前，尚未偿还公司第一大股东股改代为垫付对价股份或取得其同意，其持有的股份上市流通日期难以预测。
许垂斌	975			975	董监高锁定	依照《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》解除限售
合计	16,513,434	2,582,279	0	13,931,155	--	--

二、证券发行与上市情况

□适用 ☑不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	16,634	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0

持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳中农大科技投资有限公司	境内非国有法人	18.22%	24,206,848	0	0	24,206,848		
北京中关村并购母基金投资	其他	6.49%	8,616,706	-2,735,900	0	8,616,706		

管理中心（有限合伙）－北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）								
彭瀛	境内自然人	3.28%	4,356,845	0	4,356,592	253	冻结 质押	4,356,845 2,811,300
深圳市睿鸿置业发展有限公司	境内非国有法人	3.21%	4,270,756	0	4,270,756	0		
张加强	境内自然人	2.92%	3,874,911	3,874,911	0	3,874,911		
珠海横琴普源科技合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.69%	3,568,210	0	3,568,210	0		
魏巍	境内自然人	1.73%	2,294,025	1,809,400	0	2,294,025		
董泽清	境内自然人	1.52%	2,024,700	2,024,700	0	2,024,700		
魏娟意	境内自然人	1.23%	1,633,044	-237,600	0	1,633,044		
毛幼聪	境内自然人	1.20%	1,589,182	-1,170,200	0	1,589,182		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）	不适用。
上述股东关联关系或一致行动的说明	深圳中农大科技投资有限公司的实际控制人李映彤（曾用名：李林琳）与深圳市睿鸿置业发展有限公司及珠海横琴普源科技合伙企业（有限合伙）的实际控制人李琛森系姐弟关系；此外，公司未知上述股东中其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	深圳市睿鸿置业发展有限公司及珠海横琴普源科技合伙企业（有限合伙）将其参与上市公司发行股份购买智游网安交易获得股份的表决权委托李映彤（曾用名：李林琳）行使。
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）	不适用。

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况

股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
深圳中农大科技投资有限公司	24,206,848	人民币普通股	24,206,848
北京中关村并购母基金投资管理中心（有限合伙）－北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）	8,616,706	人民币普通股	8,616,706
张加强	3,874,911	人民币普通股	3,874,911
魏巍	2,294,025	人民币普通股	2,294,025
董泽清	2,024,700	人民币普通股	2,024,700
魏娟意	1,633,044	人民币普通股	1,633,044
毛幼聪	1,589,182	人民币普通股	1,589,182
李映彤	1,316,100	人民币普通股	1,316,100
金玮	1,215,100	人民币普通股	1,215,100
刘晓云	1,064,000	人民币普通股	1,064,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间	深圳中农大科技投资有限公司的实际控制人李映彤（曾用名：李林琳）与深圳市睿鸿置业发展有限公司及珠海横琴普源科技合伙企业（有限合伙）的实际控制人李琛森系姐弟关系；此外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间、以及前 10 名无限		

关联关系或一致行动的说明	售流通股股东和前 10 名股东中其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	李映彤（曾用名：李林琳）通过信用证券账户持有公司股份 1,210,000 股。

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□是 ☑否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

□适用 ☑不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□适用 ☑不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□适用 ☑不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

□适用 ☑不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

□适用 ☑不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□是 ☑否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳国华网安科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	87,471,377.56	129,091,494.68
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	60,000.00	1,686,780.00
应收账款	280,007,970.97	303,028,300.15
应收款项融资		
预付款项	37,262,474.56	36,884,816.85
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	27,334,120.00	27,421,592.90
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,159,727.71	1,150,435.67
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,190,847.48	8,949,267.07
流动资产合计	441,486,518.28	508,212,687.32
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		246,350.21
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	354,056.99	363,788.57
固定资产	2,054,801.98	2,271,273.93
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,679,276.27	8,383,327.65
无形资产	20,991,380.64	24,496,585.28
开发支出	6,570,727.69	
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	31,633,853.29	31,416,728.10
其他非流动资产		
非流动资产合计	68,284,096.86	67,178,053.74
资产总计	509,770,615.14	575,390,741.06
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	84,935,592.92	112,351,437.07
预收款项		
合同负债	18,770,458.98	19,455,440.33
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	10,269,712.50	12,897,023.03
应交税费	43,218,973.25	45,831,551.19
其他应付款	15,869,613.81	15,236,565.49
其中：应付利息		
应付股利	212,157.58	212,157.58
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	2,967,167.40	3,113,264.42
其他流动负债	1,826,145.85	1,803,043.49
流动负债合计	177,857,664.71	210,688,325.02
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	4,628,630.60	5,707,848.43
长期应付款	800,000.00	800,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		3,985,528.50
递延收益	471,532.49	471,532.49
递延所得税负债	1,179,213.18	1,217,625.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,079,376.27	12,182,534.42
负债合计	184,937,040.98	222,870,859.44
所有者权益：		
股本	132,848,008.00	132,848,008.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,231,724,245.27	1,231,724,245.27
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	13,414,212.11	13,414,212.11
一般风险准备		
未分配利润	-1,053,411,412.61	-1,025,485,002.05
归属于母公司所有者权益合计	324,575,052.77	352,501,463.33

少数股东权益	258,521.39	18,418.29
所有者权益合计	324,833,574.16	352,519,881.62
负债和所有者权益总计	509,770,615.14	575,390,741.06

法定代表人：黄翔　　主管会计工作负责人：陈金海　　会计机构负责人：樊远程

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	71,977,658.52	81,907,246.57
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	106,507.47	37,582.47
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	72,084,165.99	81,944,829.04
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	1,287,110,000.00	1,286,246,350.21
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	354,056.99	363,788.57
固定资产	583,936.85	616,673.37
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		

无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,288,047,993.84	1,287,226,812.15
资产总计	1,360,132,159.83	1,369,171,641.19
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		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	357,590.64	327,356.09
应交税费	74,794.18	47,836.31
其他应付款	14,403,373.94	14,403,373.94
其中：应付利息		
应付股利	212,157.58	212,157.58
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	14,835,758.76	14,778,566.34
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		
长期应付款	800,000.00	800,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		3,985,528.50
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	800,000.00	4,785,528.50
负债合计	15,635,758.76	19,564,094.84

所有者权益：		
股本	132,848,008.00	132,848,008.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,231,797,479.86	1,231,797,479.86
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	10,866,134.30	10,866,134.30
未分配利润	-31,015,221.09	-25,904,075.81
所有者权益合计	1,344,496,401.07	1,349,607,546.35
负债和所有者权益总计	1,360,132,159.83	1,369,171,641.19

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	31,969,481.33	22,662,761.61
其中：营业收入	31,969,481.33	22,662,761.61
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	56,328,974.86	57,089,307.59
其中：营业成本	11,975,457.23	9,067,218.87
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	131,894.77	243,172.68
销售费用	14,424,401.11	15,216,851.65
管理费用	13,743,670.10	10,817,253.55
研发费用	16,115,750.70	21,765,139.49
财务费用	-62,199.05	-20,328.65
其中：利息费用		
利息收入	270,914.59	90,719.23

加：其他收益	149,950.92	727,668.15
投资收益（损失以“－”号填列）	429,063.93	32,811.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-246,350.21	-766,354.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,759,351.78	-6,783,934.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-28,539,830.46	-40,450,001.02
加：营业外收入		701.24
减：营业外支出	22,014.01	568,487.04
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-28,561,844.47	-41,017,786.82
减：所得税费用	-255,537.01	-5,031,720.38
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-28,306,307.46	-35,986,066.44
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-28,306,307.46	-35,986,066.44
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-27,926,410.56	-35,373,745.37
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-379,896.90	-612,321.07
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	-28,306,307.46	-35,986,066.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	-27,926,410.56	-35,373,745.37
归属于少数股东的综合收益总额	-379,896.90	-612,321.07
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.2102	-0.2268
（二）稀释每股收益	-0.2102	-0.2268

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：黄翔　　主管会计工作负责人：陈金海　　会计机构负责人：樊远程

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	479,786.00	444,246.00
减：营业成本	9,731.58	9,731.58
税金及附加		
销售费用		
管理费用	6,241,019.90	5,709,673.87
研发费用		
财务费用	-222,174.18	-20,596.44
其中：利息费用		
利息收入	225,303.59	26,059.43
加：其他收益	7,596.26	18,172.26
投资收益（损失以“－”号填列）	429,063.93	-325,558.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-246,350.21	-766,354.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-5,112,131.11	-5,561,949.40
加：营业外收入		
减：营业外支出	-985.83	261,061.20
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-5,111,145.28	-5,823,010.60
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-5,111,145.28	-5,823,010.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-5,111,145.28	-5,823,010.60
（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	-5,111,145.28	-5,823,010.60
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	59,878,647.20	64,280,315.37
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	114,139.80	1,692,990.91
收到其他与经营活动有关的现金	3,648,748.67	7,549,061.98
经营活动现金流入小计	63,641,535.67	73,522,368.26
购买商品、接受劳务支付的现金	45,867,512.50	39,457,019.51
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		
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	37,655,257.43	32,983,844.66
支付的各项税费	2,729,678.58	12,827,414.42
支付其他与经营活动有关的现金	18,063,379.47	21,854,483.87
经营活动现金流出小计	104,315,827.98	107,122,762.46
经营活动产生的现金流量净额	-40,674,292.31	-33,600,394.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	675,414.14	799,165.54
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	90,000,000.00	196,000,000.00
投资活动现金流入小计	90,675,414.14	196,799,165.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	222,774.42	346,326.54
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	90,000,000.00	196,000,000.00
投资活动现金流出小计	90,222,774.42	196,346,326.54
投资活动产生的现金流量净额	452,639.72	452,839.00
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	620,000.00	
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	620,000.00	
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	2,018,464.53	1,047,516.43
筹资活动现金流出小计	2,018,464.53	1,047,516.43
筹资活动产生的现金流量净额	-1,398,464.53	-1,047,516.43
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	-41,620,117.12	-34,195,071.63
加：期初现金及现金等价物余额	127,824,948.66	164,284,483.78
六、期末现金及现金等价物余额	86,204,831.54	130,089,412.15

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	712,685.85	488,477.69
经营活动现金流入小计	712,685.85	488,477.69
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,686,020.99	2,513,853.29
支付的各项税费		
支付其他与经营活动有关的现金	7,510,870.10	6,780,440.81
经营活动现金流出小计	10,196,891.09	9,294,294.10
经营活动产生的现金流量净额	-9,484,205.24	-8,805,816.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	675,414.14	440,795.42
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	90,000,000.00	120,000,000.00
投资活动现金流入小计	90,675,414.14	120,440,795.42

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,796.95	
投资支付的现金	1,110,000.00	
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	90,000,000.00	120,000,000.00
投资活动现金流出小计	91,120,796.95	120,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-445,382.81	440,795.42
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		
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		255,705.75
筹资活动现金流出小计		255,705.75
筹资活动产生的现金流量净额		-255,705.75
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	-9,929,588.05	-8,620,726.74
加：期初现金及现金等价物余额	81,907,246.57	93,337,724.76
六、期末现金及现金等价物余额	71,977,658.52	84,716,998.02

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	132,848,008.00				1,231,724,245.27				13,414,212.11		-1,025,485,002.05		352,501,463.33	18,418.29	352,519,881.62
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	132,848,008.00				1,231,724,245.27				13,414,212.11		-1,025,485,002.05		352,501,463.33	18,418.29	352,519,881.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-27,926,410.56		-27,926,410.56	240,103.10	-27,686,307.46
（一）综合收益总额											-27,926,410.56		-27,926,410.56	-379,896.90	-28,306,307.46
（二）所有者投入和减少资本														620,000.00	620,000.00
1．所有者投入的普通股														620,000.00	620,000.00

2．其他权益工具持有者投入资本																
3．股份支付计入所有者权益的金额																
4．其他																
（三）利润分配																
1．提取盈余公积																
2．提取一般风险准备																
3．对所有者（或股东）的分配																
4．其他																
（四）所有者权益内部结转																
1．资本公积转增资本（或股本）																
2．盈余公积转增资本（或股本）																
3．盈余公积弥补亏损																
4．设定受益计划变动额结转留存收益																
5．其他综合收益结转留存收益																
6．其他																
（五）专项储备																
1．本期提取																
2．本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	132,848,008.00				1,231,724,245.27				13,414,212.11		-1,053,411,412.61		324,575,052.77	258,521.39	324,833,574.16	

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	156,003,026.00				1,208,592,383.29				13,414,212.11		-430,322,236.53		947,687,384.87	557,345.49	948,244,730.36
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	156,003,026.00				1,208,592,383.29				13,414,212.11		-430,322,236.53		947,687,384.87	557,345.49	948,244,730.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-35,373,745.37		-35,373,745.37	-612,321.07	-35,986,066.44
（一）综合收益总额											-35,373,745.37		-35,373,745.37	-612,321.07	-35,986,066.44
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															

3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	156,003,026.00				1,208,592,383.29				13,414,212.11		-465,695,981.90		912,313,639.50	-54,975.58	912,258,663.92

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	132,848,008.00				1,231,797,479.86				10,866,134.30	-25,904,075.81		1,349,607,546.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	132,848,008.00				1,231,797,479.86				10,866,134.30	-25,904,075.81		1,349,607,546.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-5,111,145.28		-5,111,145.28
（一）综合收益总额										-5,111,145.28		-5,111,145.28
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												

1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	132,848,008.00				1,231,797,479.86				10,866,134.30	-31,015,221.09		1,344,496,401.07

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	156,003,026.00				1,208,665,617.88				10,866,134.30	-5,017,727.97		1,370,517,050.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	156,003,026.00				1,208,665,617.88				10,866,134.30	-5,017,727.97		1,370,517,050.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-5,823,010.60		-5,823,010.60
（一）综合收益总额										-5,823,010.60		-5,823,010.60

（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												-23,156.02
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	156,003,026.00				1,208,665,617.88				10,866,134.30	-10,840,738.57		1,364,694,039.61

三、公司基本情况

深圳国华网安科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经深圳市人民政府以深府办[1989]1049 号文批准，在原招商局蛇口工业区汽车运输公司基础上改组设立的股份有限公司。本公司所发行人民币普通股 A 股，已在深圳证券交易所上市。注册地址：广东省深圳市福田区梅林街道孖岭社区凯丰路 10 号翠林大厦 12 层。公司社会信用代码为 91440300192441969E。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本、增发新股及回购，截止 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 165,052,625.00 股，2021 年回购股份 9,049,599.00 股，2022 年回购股份 23,155,018.00 股，注册资本为 132,848,008.00 元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。

本公司及其子公司业务性质和主要经营活动：公司主要从事移动应用安全服务业务，本公司为专业移动应用安全综合服务提供商，属于软件和信息技术服务行业中的网络安全领域，专注于移动应用、大数据、物联网及工业互联网安全，致力与为客户提供全方位、一站式的移动安全生命周期解决方案。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 23 日批准报出。

本公司本期纳入合并范围的子公司共 15 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 4 户，详见本附注八“合并范围的变更”。

四、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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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》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。除部分金融工具外，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

本公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年

上半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

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

正常营业周期是指本公司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

本公司以人民币为记账本位币。

5、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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、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。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

公司内往来余额、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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、15“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注五、15、（2）④）和“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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，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净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、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的现金、价值变动风险很小的投资。

9、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折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率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。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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

（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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

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

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

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业

务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金

融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，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，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，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预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，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，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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 低风险组合

对于应收租赁款，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

存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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时，使用不可观察输入值。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货为发出商品、合同履约成本。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用个别计价法计价。

（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

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

14、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组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)本公司已经就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。（有关规定要求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。）

本公司将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，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产

确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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时，本公司不再将其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，并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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）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。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前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。

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率%	年折旧（摊销）率%
房屋建筑物	10	5.00	9.50

17、固定资产

（1） 确认条件

本公司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。
与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。
本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。
与固定资产有关的后续支出，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计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5%	9.6-2.375
运输工具	年限平均法	4-8	5%	23.75-9.50
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5%	32.33-19.00
其他	年限平均法	3-25	5%	32.33-3.84

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

18、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。
在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；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。
符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资

性房地产和存货等资产。

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

20、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括为房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，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.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率（根据实际情况描述）为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊

变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 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不超过 4 万元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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的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，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人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.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法（根据实际情况描述），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

21、无形资产

（1） 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
软件著作权	5	直线法	——
软件	5	直线法	——

22、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

23、长期待摊费用摊销方法

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，其摊余价值全部计入当期损益。

24、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

25、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） 短期薪酬的会计处理方法

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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3） 离职后福利的会计处理方法

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。

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。

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：

①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。

②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。

③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，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③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） 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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） 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

26、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（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本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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，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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

27、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计

入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

28、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

29、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）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而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格

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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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，本公司在该时段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，直至履约进度能够合理确定。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。

本公司各类业务收入确认的具体方法如下：

销售软件产品：软件产品销售收入：软件产品是指自行开发的或自行开发的并经过认证获得相关著作权的产品。公司在取得相关的验收依据文件且客户取得相关商品控制权时确认销售收入。

技术服务收入：本公司技术服务主要为利用公司现有软件产品或技术，根据客户需求提供特定技术开发、技术支持、系统维护、检测或监测服务。

①合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，在本公司提交了相应的服务成果并通过验收，取得客户验收依据文件时确认收入；

②合同明确约定服务期限的，按合同期限平均确认收入；

③同一合同中，既约定服务期限又约定验收，能明确区分各项业务合同金额，按上述①、②合同条款分别确认各业务收入；

④同一合同中，既约定服务期限又约定验收，不能明确区分各项业务合同金额，按销售软件产品在取得相关的验收依据文件时确认收入。

应急业务：本公司在取得相关的验收依据文件且客户取得相关商品或服务控制权时确认销售收入。

智慧业务：本公司在客户取得智慧城市信息系统集成业务相关产品或服务控制权，且项目完工验收后确认收入。

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。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。 摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认

时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

30、政府补助

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	收到的除贷款贴息之外的所有政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	收到的贷款贴息补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵

扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

32、所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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；（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；（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。

于资产负债表日，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。

于资产负债表日，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。

33、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

34、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

35、重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

□适用 ☑不适用

（2） 重要会计估计变更

□适用 ☑不适用

（3） 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 ☑不适用

36、其他

无。

六、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	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	0%、12.5%、15%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳国华网安科技股份有限公司（“国华网安”）	25%
深圳国科投资有限公司（“ 深圳国科”）	25%
北京智游网安科技有限公司（“北京智游网安”）	15%
深圳市爱内测科技有限公司（“深圳爱内测”）	25%
深圳爱加密科技有限公司（“深圳爱加密”）	15%
深圳智游网安科技有限公司（“深圳智游网安”）	12.5%
贵阳智游网安科技有限公司（“贵阳智游网安”）	12.5%
山东智游网安科技有限公司（“山东智游网安”）	25%
深圳市移动信安技术服务有限公司（“深圳移动信安”）	25%
山东中安恒宁应急产业集团有限公司（“山东中安恒宁”）	25%
北京中安恒宁科技有限公司（“北京中安恒宁”）	25%
四川智游网安科技有限公司（“四川智游网安”）	25%
深圳市国华鸿智科技有限公司（“国华鸿智”）	25%
深圳市国华智安科技有限公司（“国华智安”）	25%
深圳市国华物安科技有限公司（“国华物安”）	25%
深圳市国华创讯科技有限公司（“国华创讯”）	25%

2、税收优惠

（1）高新技术企业证书

北京市科学技术委员会、北京市财政局及国家税务总局北京市税务局于 2021 年 12 月 17 日向北京智游网安核发编号为 GR202111004105 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2023 年度所得税税率 15%。

深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局及深圳市地方税务局于 2020 年 12 月 11 日向深圳爱加密核发编号为 GR202044200336 的《高新技术企业证书》，有效期三年。

（2）软件企业

深圳爱加密于 2017 年 9 月 29 日取得经深圳软件和信息服务业协会核发编号为深 RQ-2017-0686 的《软件企业证书》，根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27 号)的规定，自 2017 年起享受新办软件企业所得税“两免三减半”的优惠政策，2023 年企业所得税税率为 15%。

深圳智游网安于 2020 年 12 月 9 日取得经深圳软件行业协会核发编号为深 RQ-2020-1035 号的《软件企业证书》，根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27 号)的规定，自 2020 年起享受新办软件企业所得税“两免三减半”的优惠政策，2023 年享受企业所得税减半征收，实际适用企业所得税税率为 12.5%。

贵阳智游网安于 2021 年 7 月 1 日取得经贵州省信息技术服务业协会核发编号为黔 RQ-2021-00033 号的《软件企业证书》，根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27 号)的规定，自 2021 年起享受新办软件企业所得税“两免三减半”的优惠政策，2023 年享受企业所得税减半征收，实际适用企业所得税税率为 12.5%。

山东智游网安于 2021 年 8 月 31 日取得经山东省软件行业协会核发编号为鲁 RQ-2021-0181 号的《软件企业证书》，根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27 号)的规定，自 2020 年起享受新办软件企业所得税“两免三减半”的优惠政策。本公司基于山东智游网安 2023 年经营业务的情况，对山东智游网安采用 25%的法定所得税税率。

（3）即征即退

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号）文件规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，17%税率（2018 年 5 月 1 日起按 16%）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。目前北京智游网安、深圳爱加密、深圳智游网安、贵阳智游网安享有该税收优惠。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	86,265,575.91	128,094,496.41
其他货币资金	1,205,801.65	996,998.27
合计	87,471,377.56	129,091,494.68
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,266,546.02	1,266,546.02

其他说明

截至 2023 年 6 月 30 日，受限制的货币资金主要包括司法冻结款项 272,733.74 元、银行保函保证金 993,812.28 元。除上述列示外，期末本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受限制的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

4、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	60,000.00	60,000.00
商业承兑票据		1,626,780.00
合计	60,000.00	1,686,780.00

单位：元

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	
按组合计提坏账准备的应收票据	60,000.00	100.00%			60,000.00
其中：					
银行承兑汇票	60,000.00	100.00%			60,000.00
商业承兑汇票					
合计	60,000.00	100.00%			60,000.00

（续上表）

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	
按组合计提坏账准备的应收票据	1,772,400.00	100.00%	85,620.00	4.83%	1,686,780.00
其中：					
银行承兑汇票	60,000.00	3.39%			60,000.00
商业承兑汇票	1,712,400.00	96.61%	85,620.00	5.00%	1,626,780.00
合计	1,772,400.00	100.00%	85,620.00	4.83%	1,686,780.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 ☑不适用

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	85,620.00		85,620.00			0.00
合计	85,620.00		85,620.00			0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 ☑不适用

（3） 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

（4） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

（5） 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明：

（6） 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

（1） 应收账款分类披露

单位：元

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	29,732,046.15	6.39%	29,732,046.15	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	435,896,374.16	93.61%	155,888,403.19	35.76%	280,007,970.97
合计	465,628,420.31	100.00%	185,620,449.34	39.86%	280,007,970.97

（续上表）

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	29,732,046.15	6.15%	29,732,046.15	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	454,071,731.56	93.85%	151,043,431.41	33.26%	303,028,300.15
合计	483,803,777.71	100.00%	180,775,477.56	37.37%	303,028,300.15

按单项计提坏账准备：29,732,046.15

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	9,628,000.00	9,628,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 2	5,438,986.74	5,438,986.74	100.00%	预计无法收回
客户 3	1,530,000.00	1,530,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 4	1,384,899.93	1,384,899.93	100.00%	预计无法收回
客户 5	1,133,272.20	1,133,272.20	100.00%	预计无法收回
客户 6	1,060,000.00	1,060,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 7	1,050,000.00	1,050,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 8	896,000.00	896,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 9	870,000.00	870,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 10	868,500.00	868,500.00	100.00%	预计无法收回
客户 11	790,000.00	790,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 12	562,175.00	562,175.00	100.00%	预计无法收回
客户 13	550,000.00	550,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 14	500,000.00	500,000.00	100.00%	预计无法收回
其他客户	3,470,212.28	3,470,212.28	100.00%	预计无法收回
合计	29,732,046.15	29,732,046.15		

按组合计提坏账准备：155,888,403.19

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	109,348,208.69	5,515,400.42	5.00%
1 至 2 年	150,726,091.52	37,695,303.24	25.00%
2 至 3 年	106,211,742.27	53,105,871.14	50.00%
3 至 4 年	50,192,516.41	40,154,013.12	80.00%

4 至 5 年	19,417,815.27	19,417,815.27	100.00%
合计	435,896,374.16	155,888,403.19	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 ☑不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	109,398,208.68
1 至 2 年	150,726,091.52
2 至 3 年	117,140,229.01
3 年以上	88,363,891.10
3 至 4 年	63,233,349.77
4 至 5 年	25,130,541.33
合计	465,628,420.31

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	29,732,046.15					29,732,046.15
按组合计提坏账准备	151,043,431.41	9,862,106.42	5,017,134.64			155,888,403.19
合计	180,775,477.56	9,862,106.42	5,017,134.64			185,620,449.34

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	26,131,000.00	5.61%	1,306,550.00
第二名	24,871,000.00	5.34%	6,572,824.80
第三名	23,169,200.00	4.98%	6,123,078.78
第四名	17,075,000.00	3.67%	4,512,523.96
第五名	14,477,640.07	3.11%	1,723,887.35
合计	105,723,840.07	22.71%	

（5） 因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6） 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□适用 ☑不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用 ☑不适用

其他说明：

7、预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,308,566.16	14.25%	16,654,035.58	45.15%
1 至 2 年	25,652,794.23	68.84%	14,366,277.76	38.95%

2 至 3 年	6,141,900.02	16.48%	5,733,647.94	15.55%
3 年以上	159,214.15	0.43%	130,855.57	0.35%
合计	37,262,474.56		36,884,816.85	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	预付款时间	未结算原因
第一名	13,463,670.00	36.13%	1-2 年	未到结算期
第二名	10,740,000.00	28.82%	7,248,867.99 为 1-2 年；3,491,132.01 为 2-3 年	未到结算期
第三名	4,838,851.00	12.99%	1-2 年	未到结算期
第四名	2,095,000.00	5.62%	2-3 年	未到结算期
第五名	949,484.42	2.55%	1 年以内	未到结算期
合计	32,087,005.42	86.11%		

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	27,334,120.00	27,421,592.90
合计	27,334,120.00	27,421,592.90

（1） 应收利息

1） 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2） 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3） 坏账准备计提情况

□适用 ☑不适用

（2） 应收股利

1） 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额

2） 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3） 坏账准备计提情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

（3） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	7,868,910.28	7,527,577.00
保证金及押金	2,498,753.04	2,488,305.62
往来款	5,497,989.72	5,621,758.15
应收即征即退款	18,561.96	118,955.47
代垫费用	329,353.96	331,199.34
货款	25,929,601.37	25,929,601.37
备用金及其他	406,902.00	620,148.28
合计	42,550,072.33	42,637,545.23

2） 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,708,806.17	4,968,070.86	8,539,075.30	15,215,952.33
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
2023 年 6 月 30 日余额	1,708,806.17	4,968,070.86	8,539,075.30	15,215,952.33

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,342,718.27
1 至 2 年	18,866,252.31
2 至 3 年	4,192,018.14
3 年以上	14,149,083.61
3 至 4 年	11,074,497.78
4 至 5 年	2,915,111.83
5 年以上	159,474.00
合计	42,550,072.33

3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	15,215,952.33					15,215,952.33
合计	15,215,952.33					15,215,952.33

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4） 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	货款	9,800,000.00	1-2 年	23.03%	490,000.00
第二名	货款	5,802,535.00	3-4 年	13.64%	5,802,535.00
第三名	货款	4,895,000.00	1-2 年	11.50%	489,500.00
第四名	往来款	2,855,000.00	2-3 年	6.71%	285,500.00
第五名	往来款	2,080,000.00	3-4 年	4.89%	1,040,000.00
合计		25,432,535.00		59.77%	8,107,535.00

6） 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7） 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8） 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1） 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	9,292.04		9,292.04			
合同履约成本	1,150,435.67		1,150,435.67	1,150,435.67		1,150,435.67
发出商品	4,911,172.57	4,911,172.57	0.00	4,911,172.57	4,911,172.57	0.00
合计	6,070,900.28	4,911,172.57	1,159,727.71	6,061,608.24	4,911,172.57	1,150,435.67

（2） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	
发出商品	4,911,172.57					4,911,172.57
合计	4,911,172.57					4,911,172.57

（3） 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（4） 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用 ☑不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,190,847.48	8,949,267.07
合计	8,190,847.48	8,949,267.07

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

16、长期应收款

（1） 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

（2） 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

（3） 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
极客信安（成都）科技有限公司	246,350.21			-246,350.21						0.00	
小计	246,350.21			-246,350.21						0.00	
合计	246,350.21			-246,350.21						0.00	

其他说明

本公司于 2021 年 7 月对联营企业极客信安（成都）科技有限公司投资 10,090,000.00 元，持股比例为 23%。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产

（1） 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 □不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,404,811.21			2,404,811.21
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	2,404,811.21			2,404,811.21
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,041,022.64			2,041,022.64
2.本期增加金额	9,731.58			9,731.58
（1）计提或摊销	9,731.58			9,731.58
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	2,050,754.22			2,050,754.22
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				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	354,056.99			354,056.99
2.期初账面价值	363,788.57			363,788.57

（2） 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 ☑不适用

（3） 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,054,801.98	2,271,273.93
合计	2,054,801.98	2,271,273.93

（1） 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子及办公设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,000,000.00	325,416.24	6,819,015.43	36,707.00	8,181,138.67
2.本期增加金额			127,774.42		127,774.42
（1）购置			127,774.42		127,774.42
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	1,000,000.00	325,416.24	6,946,789.85	36,707.00	8,308,913.09
二、累计折旧					
1.期初余额	502,817.52	261,954.00	5,121,618.81	23,474.41	5,909,864.74
2.本期增加金额	11,880.00	18,711.00	312,153.27	1,502.10	344,246.37
（1）计提	11,880.00	18,711.00	312,153.27	1,502.10	344,246.37
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	514,697.52	280,665.00	5,433,772.08	24,976.51	6,254,111.11
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	485,302.48	44,751.24	1,513,017.77	11,730.49	2,054,801.98
2.期初账面价值	497,182.48	63,462.24	1,697,396.62	13,232.59	2,271,273.93

（2） 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

（3） 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

（4） 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

（5） 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（1） 在建工程情况

单位：元

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

（2） 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

（3） 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

（4） 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

（1） 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 ☑不适用

（2） 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 ☑不适用

24、油气资产

□适用 ☑不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	13,508,481.54	13,508,481.54
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	13,508,481.54	13,508,481.54
二、累计折旧		
1.期初余额	5,125,153.89	5,125,153.89
2.本期增加金额	1,704,051.38	1,704,051.38
（1）计提	1,704,051.38	1,704,051.38

3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	6,829,205.27	6,829,205.27
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	6,679,276.27	6,679,276.27
2.期初账面价值	8,383,327.65	8,383,327.65

其他说明：

26、无形资产

（1） 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件著作权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额				50,196,174.42	4,242,183.46	54,438,357.88
2.本期增加金额						
（1）购置						
（2）内部研发						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额				50,196,174.42	4,242,183.46	54,438,357.88
二、累计摊销						
1.期初余额				19,483,384.24	3,365,203.47	22,848,587.71
2.本期增加金额				3,243,224.56	261,980.08	3,505,204.64
（1）计提				3,243,224.56	261,980.08	3,505,204.64
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额				22,726,608.80	3,627,183.55	26,353,792.35
三、减值准备						

1.期初余额				7,093,184.89		7,093,184.89
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				7,093,184.89		7,093,184.89
四、账面价值						
1.期末账面价值				20,376,380.73	614,999.91	20,991,380.64
2.期初账面价值				23,619,605.29	876,979.99	24,496,585.28

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 96.34%

（2） 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
爱加密人脸识别防护系统		1,314,145.54				1,314,145.54
爱加密移动应用安全云平台		2,021,762.37				2,021,762.37
爱加密协同签名系统		505,440.59				505,440.59
爱加密小程序合规检测平台		1,213,057.42				1,213,057.42
爱加密个人信息专家版		1,516,321.77				1,516,321.77
合计		6,570,727.69				6,570,727.69

其他说明

1.爱加密人脸识别防护系统

爱加密人脸识别防护 SDK 通过系统环境检测、HOOK 框架检测、调试攻击检测、注入攻击检测、数据防篡改、数据加密等技术，防止在 APP 端做活体检测时通过注入攻击、HOOK 攻击等攻击方式替换人脸识别图片、视频，绕过活体检测；防止在 APP 与服务器通信时通过劫持数据提交接口、数据传输接口、网络抓包等攻击方式替换人脸识别图片、视频，绕过活体检测。

2.爱加密移动应用安全云平台

爱加密移动应用安全云平台通过在线一体化为应用程序提供全方位的安全防护及服务，满足企业对应用程序的安全治理需求，支持微信小程序、抖音小程序、支付宝小程序在线加固服务；通过自研的底层代码混淆、运行逻辑混淆、调用逻辑修改等技术、在不改变应用源代码的情况下，针对小程序前端代码进行加密、混淆，实现字符串加密、常量变换、虚

假控制流、混淆多样性、防调试以及防篡改等多项保护措施，防止代码暴露，提高攻击者分析前端代码逻辑的难度，保护小程序安全，有效防御程序逻辑被破解、核心代码被窃取、产品被逆向复制等风险场景。

3.爱加密协同签名系统

爱加密协同签名管理平台采用密钥分割技术和协同数字签名技术，密钥分量在移动端和服务端分开存储，通过移动端和服务端的协作生成最终的签名，提供可信的数字签名功能。完整的签名密钥在签名周期内都不会出现，杜绝了签名私钥泄露的风险，同时无需使用额外的硬件介质对密钥进行存储。

4.爱加密小程序合规检测平台

自网信办、工信部发布移动应用隐私合规相关标准规范后对移动应用处理已达成优秀的效果，当前从工信部到各地通管局，针对小程序个人信息合规问题的通报都呈现出增加的趋势。开发小程序隐私合规自动化检测平台，对违法违规收集用户个人信息和侵害用户权益行为等进行自动化检测，为检测机构、各大小程序开发者提供小程序自动化隐私合规检测服务。

5.爱加密个人信息专家版

依据网信办、工信部最新发布的移动应用隐私合规相关标准规范，开发移动应用隐私合规专家服务能力，针对移动应用、SDK 和小程序中出现个人信息的非法收集、滥用、泄露等严重问题，覆盖全量法律法规和监管要求，为测评机构、应用开发企业等推出的半自动化合规专家检测平台，从应用检测、政策解读、违规整改到证据存留，全方位赋能各类型移动应用互联网运营者和测评机构，有效降低违规收集使用个人信息的风险。

28、商誉

（1） 商誉账面原值

单位：元

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	处置	
北京智游网安科技有限公司	987,403,647.75			987,403,647.75
合计	987,403,647.75			987,403,647.75

（2） 商誉减值准备

单位：元

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	处置	
北京智游网安科技有限公司	987,403,647.75			987,403,647.75
合计	987,403,647.75			987,403,647.75

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

本公司因收购北京智游网安科技有限公司所在资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的五年期(2023 年-2027 年)现金流量预测为基础，预测期以后的现金流量维持不变。现金流量预测使用的税

前折现率加权平均为 15.60%。减值测试中采用的其他关键数据包括:各业务类型预计收入、采购成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至相关资产组，然后将含商誉资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定含商誉资产组是否发生了减值。根据减值测试的结果，本期期末对商誉计提减值准备 987,403,67.75 元(上期期末 987,403,67.75 元)。

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

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

其他说明

30、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

单位：元

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	205,623,842.67	31,633,853.29	200,864,490.89	31,416,728.10
合计	205,623,842.67	31,633,853.29	200,864,490.89	31,416,728.10

（2） 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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资产评估增值	7,861,421.20	1,179,213.18	8,117,500.00	1,217,625.00
合计	7,861,421.20	1,179,213.18	8,117,500.00	1,217,625.00

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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		31,633,853.29		31,416,728.10
递延所得税负债		1,179,213.18		1,217,625.00

（4） 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	123,731.57	123,731.57
可抵扣亏损	35,851,690.82	31,036,029.78
合计	35,975,422.39	31,159,761.35

（5） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年			
2024 年	12,629,022.53	12,629,022.53	
2025 年	1,944,756.17	1,944,756.17	
2026 年	8,661,650.12	8,661,650.12	
2027 年	79,186,990.67	79,186,990.67	
2028 年	28,305,622.31		
合计	130,728,041.80	102,422,419.49	

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

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

其他说明：

32、短期借款

（1） 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期借款分类的说明：

（2） 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

（1） 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	53,377,575.56	77,041,527.75
应付服务费	30,875,088.45	34,670,033.63
其他	682,928.91	639,875.69
合计	84,935,592.92	112,351,437.07

（2） 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北方工业大学	5,128,320.00	未结算
北京安信创业信息科技发展有限公司	4,807,800.00	未结算
北京酷德啄木鸟信息技术有限公司	1,950,817.00	未结算
腾讯云计算（北京）有限责任公司	1,093,500.00	未结算

合计	12,980,437.00	

其他说明：

37、预收款项

（1） 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（2） 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售货款	18,770,458.98	19,455,440.33
合计	18,770,458.98	19,455,440.33

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,836,430.52	33,423,527.93	36,037,731.83	10,222,226.62
二、离职后福利-设定提存计划	60,592.51	1,769,002.80	1,782,109.43	47,485.88
合计	12,897,023.03	35,192,530.73	37,819,841.26	10,269,712.50

（2） 短期薪酬列示

单位：元

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	12,485,112.18	28,780,871.30	31,267,485.44	9,998,498.04
2、职工福利费	300.00	760,315.23	760,615.23	0.00
3、社会保险费	21,909.76	1,054,054.52	1,043,188.80	32,775.48
其中：医疗保险费	23,722.92	993,792.54	982,465.33	35,050.13
工伤保险费	-1,418.50	29,930.64	30,132.00	-1,619.86
生育保险费	-273.87	27,246.18	27,506.31	-534.00
残疾人保证金	-120.79	3,085.16	3,085.16	-120.79
4、住房公积金	-15,494.42	669,102.00	689,740.88	-36,133.30
5、工会经费和职工教育经费		7,600.00	7,600.00	0.00
6、其他短期薪酬	344,603.00	2,151,584.88	2,269,101.48	227,086.40
合计	12,836,430.52	33,423,527.93	36,037,731.83	10,222,226.62

（3） 设定提存计划列示

单位：元

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	58,081.30	1,721,199.13	1,733,858.73	45,421.70
2、失业保险费	2,511.21	47,803.67	48,250.70	2,064.18
合计	60,592.51	1,769,002.80	1,782,109.43	47,485.88

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	23,063,318.12	25,196,202.79
企业所得税	15,392,853.48	15,417,301.53
个人所得税	2,340,182.70	2,650,423.84
城市维护建设税	1,352,516.24	1,456,622.82
教育费附加	629,020.41	655,202.59
地方教育费附加	422,509.96	437,225.28
印花税	18,572.34	18,572.34
合计	43,218,973.25	45,831,551.19

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

应付股利	212,157.58	212,157.58
其他应付款	15,657,456.23	15,024,407.91
合计	15,869,613.81	15,236,565.49

（1） 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

（2） 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	212,157.58	212,157.58
合计	212,157.58	212,157.58

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3） 其他应付款

1） 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款项	14,453,020.00	13,633,720.00
押金及备用金	231,197.80	232,177.80
诉讼赔偿款	37,285.36	37,285.36
其他费用	935,953.07	1,121,224.75
合计	15,657,456.23	15,024,407.91

2） 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北大方正集团有限公司	8,525,000.00	账龄较长，尚未清理
合计	8,525,000.00	

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,967,167.40	3,113,264.42
合计	2,967,167.40	3,113,264.42

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,826,145.85	1,803,043.49
合计	1,826,145.85	1,803,043.49

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

45、长期借款

（1） 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1） 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（2） 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

（3） 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

（4） 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	8,735,160.45	10,143,173.89
未确认融资费用	-1,139,362.45	-1,322,061.04
减：一年内到期的租赁负债	-2,967,167.40	-3,113,264.42
合计	4,628,630.60	5,707,848.43

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	800,000.00	800,000.00
合计	800,000.00	800,000.00

（1） 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

（2） 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
科技三项费用拨款	800,000.00			800,000.00	专项应付款系科研拨款
合计	800,000.00			800,000.00	

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

（1） 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（2） 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
已结案诉讼		3,985,528.50	证券虚假陈述案件赔偿款
合计		3,985,528.50	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
深圳市科技计划	471,532.49			471,532.49	用于移动应用安全加固防护系统的研发
合计	471,532.49			471,532.49	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	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	132,848,008.00						132,848,008.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,228,656,581.58			1,228,656,581.58
其他资本公积	3,067,663.69			3,067,663.69
合计	1,231,724,245.27			1,231,724,245.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,414,212.11			13,414,212.11
合计	13,414,212.11			13,414,212.11

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,025,485,002.05	-430,322,236.53
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,025,485,002.05	-430,322,236.53
调整后期初未分配利润	-1,025,485,002.05	-430,322,236.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-27,926,410.56	-595,162,765.52
期末未分配利润	-1,053,411,412.61	-1,025,485,002.05

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,489,695.33	11,965,725.65	22,218,515.61	9,057,487.29
其他业务	479,786.00	9,731.58	444,246.00	9,731.58
合计	31,969,481.33	11,975,457.23	22,662,761.61	9,067,218.87

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	31,969,481.33			31,969,481.33
其中：				

安全类	27,686,327.58			27,686,327.58
应急类	3,803,367.75			3,803,367.75
其他	479,786.00			479,786.00
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	31,969,481.33			31,969,481.33

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 54,780,605.07 元，其中，54,780,605.07 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	71,476.60	151,981.89
教育费附加	30,632.83	47,261.57
印花税	9,363.45	14,168.85
地方教育附加	20,421.89	29,760.37
合计	131,894.77	243,172.68

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,899,536.73	10,650,827.22
租赁及物业管理费		321,574.48
业务招待费	942,311.99	1,065,153.75
广告宣传及代理服务费	1,363,941.02	2,169,811.40
咨询服务费	269,474.06	140,979.22
差旅交通费	581,937.87	210,637.52
办公、会务费	359,285.76	613,472.13
折旧及摊销费等	7,913.68	44,395.93
合计	14,424,401.11	15,216,851.65

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,262,947.85	4,456,264.62
咨询费、审计费	3,278,638.29	2,432,275.47
租赁及物业管理费	2,938,744.92	2,019,568.96
办公、会务费	359,766.83	259,968.84
差旅交通费	600,904.71	414,652.94
股东会、董事会相关费用	9,178.00	33,751.18
业务招待费	829,754.06	814,751.53
折旧费	102,405.90	110,833.18
车辆费	110,598.61	78,744.35
其他	250,730.93	196,442.48
合计	13,743,670.10	10,817,253.55

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,399,769.49	18,365,608.95
折旧及摊销费用	3,158,446.08	2,803,673.04
差旅费	352,438.18	183,051.38
技术服务费	140,158.87	348,071.90
业务招待费	3,063.00	11,336.15
其他	61,875.08	53,398.07

合计	16,115,750.70	21,765,139.49

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	270,914.59	90,719.23
手续费及其他	208,715.54	70,390.58
合计	-62,199.05	-20,328.65

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	81,432.36	470,197.84
进项税额加计扣除	68,518.56	185,209.95
增值税即征即退		72,260.36

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-246,350.21	-766,354.07
理财产品投资收益	675,414.14	799,165.54
合计	429,063.93	32,811.47

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-4,844,971.78	-6,783,934.66
应收票据坏账损失	85,620.00	
合计	-4,759,351.78	-6,783,934.66

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额

74、营业外收入

单位：元

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		700.00	
罚款收入		1.24	
合计		701.24	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

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

对外捐赠		307,425.84	
罚款、滞纳金等支出	4,805.86	261,061.20	4,805.86
其他	17,208.15		17,208.15
合计	22,014.01	568,487.04	22,014.01

其他说明：

76、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		6,900.00
递延所得税费用	-255,537.01	-5,038,620.38
合计	-255,537.01	-5,031,720.38

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-28,561,844.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,140,461.12
子公司适用不同税率的影响	1,762,077.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,449.98
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	7,506,691.75
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,412,902.89
其他	25,607.88
所得税费用	-255,537.01

其他说明

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

（1） 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

往来款	1,471,295.53	914,485.85
利息收入	270,914.59	90,719.23
保证金、定金	1,345,170.19	6,225,684.64
政府补助款	81,432.36	318,172.26
其他	479,936.00	
合计	3,648,748.67	7,549,061.98

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（2） 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	2,074,525.04	1,403,030.00
付现销售费用、管理费用及研发费用	10,849,406.33	7,469,417.57
支付保证金	1,153,683.10	8,360,707.93
其他	3,985,765.00	4,621,328.37
合计	18,063,379.47	21,854,483.87

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3） 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	90,000,000.00	196,000,000.00
合计	90,000,000.00	196,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

（4） 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	90,000,000.00	196,000,000.00
合计	90,000,000.00	196,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（5） 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6） 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	2,018,464.53	1,047,516.43
合计	2,018,464.53	1,047,516.43

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

单位：元

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	-28,306,307.46	-35,986,066.44
加：资产减值准备	4,759,351.78	6,783,934.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	353,977.95	567,477.60
使用权资产折旧	1,704,051.38	1,596,668.68
无形资产摊销	3,505,204.64	4,965,375.49
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-429,063.93	-32,811.47
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-217,125.19	-4,734,214.13
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-38,411.82	-304,406.25
存货的减少（增加以“－”号填列）	-9,292.04	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	22,675,081.97	42,384,066.50
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-44,671,759.59	-48,840,418.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-40,674,292.31	-33,600,394.20
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	86,204,831.54	130,089,412.15
减：现金的期初余额	127,824,948.66	164,284,483.78
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	-41,620,117.12	-34,195,071.63

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额

其他说明：

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额

其他说明：

（4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	86,204,831.54	127,824,948.66
可随时用于支付的银行存款	85,992,842.17	127,824,948.66
可随时用于支付的其他货币资金	211,989.37	
三、期末现金及现金等价物余额	86,204,831.54	127,824,948.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,266,546.02	1,266,546.02

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,266,546.02	银行保函保证金，司法冻结款项
合计	1,266,546.02	

其他说明：

82、外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

单位：元

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			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

（2） 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 ☑不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

（1） 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
扣缴税款手续费	80,582.89	其他收益	80,582.89
企业招用高校生社保补贴	849.47	其他收益	849.47

（2） 政府补助退回情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1） 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

（2） 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3） 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4） 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□是 ☑否

（5） 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6） 其他说明

2、同一控制下企业合并

（1） 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

（2） 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

（3） 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□是 ☑否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 ☑否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司于 2023 年 4 月 19 日设立控股子公司深圳市国华鸿智科技有限公司，注册资本为 500 万元人民币，公司持股比例为 60%。

公司于 2023 年 4 月 19 日设立控股子公司深圳市国华智安科技有限公司，注册资本为 1000 万元人民币，公司持股比例为 51%。

公司于 2023 年 6 月 14 日设立控股子公司深圳市国华物安科技有限公司，注册资本为 500 万元人民币，公司持股比例为 60%。

公司于 2023 年 6 月 25 日设立控股子公司深圳市国华创讯科技有限公司，注册资本为 500 万元人民币，公司持股比例为 51%。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳国科投资有限公司	深圳市	深圳市	企业投资	100.00%		投资设立
北京智游网安科技有限公司	北京市	北京市	软件技术开发及服务	100.00%		非同一控制下合并
深圳市爱内测科技有限公司	深圳市	深圳市	软件技术开发及服务		100.00%	非同一控制下合并
深圳爱加密科技有限公司	深圳市	深圳市	软件技术开发及服务		100.00%	非同一控制下合并
深圳智游网安科技有限公司	深圳市	深圳市	软件技术开发及服务		100.00%	投资设立
贵阳智游网安科技有限公司	贵阳市	贵阳市	软件技术开发及服务		100.00%	投资设立
山东智游网安科技有限公司	淄博市	淄博市	软件技术开发及服务		95.00%	投资设立
深圳市移动信安技术服务有限公司	深圳市	深圳市	软件技术开发及服务		100.00%	非同一控制下合并
山东中安恒宁应急产业集团有限公司	淄博市	淄博市	专业技术服务业		51.00%	非同一控制下合并
北京中安恒宁科技有限公司	北京市	北京市	软件技术开发及服务		51.00%	投资设立
四川智游网安科技有限公司	成都市	成都市	软件技术开发及服务		100.00%	投资设立
深圳市国华鸿智科技有限公司	深圳市	深圳市	软件技术开发及服务	60.00%		投资设立
深圳市国华智安科技有限公司	深圳市	深圳市	软件技术开发及服务	51.00%		投资设立
深圳市国华物安科技有限公司	深圳市	深圳市	软件技术开发及服务	60.00%		投资设立
深圳市国华创讯科技有限公司	深圳市	深圳市	软件技术开发及服务	51.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2） 重要的非全资子公司

单位：元

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
山东智游网安科技有限公司	5.00%	-96,649.44		-254,484.75
山东中安恒宁应急产业集团有限公司	49.00%	-71,677.64		147,943.50

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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
山东智游网安科技有限公司	68,535,935.29	6,053,516.58	74,589,451.87	83,725,178.62	0.00	83,725,178.62
山东中安恒宁应急产业集团有限公司	46,208,238.77	757,438.29	46,965,677.06	43,172,113.19		43,172,113.19

（续上表）

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
山东智游网安科技有限公司	82,367,834.88	5,682,167.90	88,050,002.78	95,252,740.78		95,252,740.78
山东中安恒宁应急产业集团有限公司	67,803,280.98	816,735.91	68,620,016.89	63,639,987.53		63,639,987.53

单位：元

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
山东智游网安科技有限公司	0.00	-1,932,988.75	-1,932,988.75	79,045.63
山东中安恒宁应急产业集团有限公司	3,336,386.61	-1,186,465.49	-1,186,465.49	-23,027,689.07

（续上表）

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
山东智游网安科技有限公司	0.00	-677,721.27	-677,721.27	-1,244,902.46
山东中安恒宁应急产业集团有限公司	752,212.39	-1,243,526.41	-1,243,526.41	-2,800,889.72

其他说明：

（4） 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5） 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1） 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（2） 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1） 重要的合营企业或联营企业

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	
极客信安（成都）科技有限公司	成都	成都	互联网和相关服务	23.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

（2） 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

（3） 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	1,502,602.99	1,965,892.76
非流动资产	1,959,022.75	2,153,067.37
资产合计	3,461,625.74	4,118,960.13

流动负债	4,639,186.53	3,047,872.28
非流动负债		
负债合计	4,639,186.53	3,047,872.28
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-1,177,560.79	1,071,087.85
按持股比例计算的净资产份额	-270,838.98	246,350.21
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	0.00	246,350.21
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	956,534.81	1,099,295.20
净利润	-2,248,648.64	-3,331,974.21
终止经营的净利润		
其他综合收益	-2,248,648.64	-3,331,974.21
综合收益总额	-2,248,648.64	-3,331,974.21
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

其他说明

（4） 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

（5） 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

（6） 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
极客信安（成都）科技有限公司	0.00	270,838.98	270,838.98

其他说明

（7） 与合营企业投资相关的未确认承诺

（8） 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、其他非流动金融资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、

特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

2、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

4、利率风险

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

本公司的利率风险主要产生于短期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动

对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

5、汇率风险

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，不存在汇率风险。

6、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 36.28%（2022 年 12 月 31 日：38.73%）。

十一、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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、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
深圳中农大科技投资有限公司	深圳市	通讯、计算机、新材料、生物的技术开发、信息咨询（以上不含限制项目）；兴办实业（具体项目另行申报）	9000 万元	18.22%	18.22%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李映彤。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、“在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

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
李映彤	直接或者间接持有上市公司 5%以上股份的自然人
李琛森	直接或者间接持有上市公司 5%以上股份的自然人
黄翔	上市公司董事、监事及高级管理人员
吴涤非	上市公司董事、监事及高级管理人员
肖永平	上市公司董事、监事及高级管理人员
仇夏萍	上市公司董事、监事及高级管理人员
李钰	上市公司董事、监事及高级管理人员
黄亚琪	上市公司董事、监事及高级管理人员
许垂斌	上市公司董事、监事及高级管理人员
付志伟	上市公司董事、监事及高级管理人员
陈金海	上市公司董事、监事及高级管理人员
阮旭里	上市公司董事、监事及高级管理人员
刘多宏	过去十二个月担任上市公司董事、监事及高级管理人员
梁欣	过去十二个月担任上市公司董事、监事及高级管理人员
钟明霞	过去十二个月担任上市公司董事、监事及高级管理人员
梁旋	直接或者间接地控制上市公司的法人的董事、监事及高级管理人员
林玮	直接或者间接地控制上市公司的法人的董事、监事及高级管理人员

李华锋	直接或者间接持有上市公司 5%以上股份的自然人的亲属
林晓映	直接或者间接持有上市公司 5%以上股份的自然人的亲属
周锦琪	直接或者间接持有上市公司 5%以上股份的自然人的亲属
周锦莹	直接或者间接持有上市公司 5%以上股份的自然人的亲属
彭瀛	过去十二个月直接或者间接持有上市公司 5%以上股份的自然人
郭训平	过去十二个月直接或者间接持有上市公司 5%以上股份的自然人
彭杰	过去十二个月直接或者间接持有上市公司 5%以上股份的自然人的亲属
彭华	过去十二个月直接或者间接持有上市公司 5%以上股份的自然人的亲属
彭浩	过去十二个月直接或者间接持有上市公司 5%以上股份的自然人的亲属
程春风	过去十二个月直接或者间接持有上市公司 5%以上股份的自然人的亲属
程留印	过去十二个月直接或者间接持有上市公司 5%以上股份的自然人的亲属
深圳中农大科技投资有限公司	直接或者间接地控制上市公司的法人
北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）	持有上市公司 5%以上股份的法人（或者其他组织）及其一致行动人
深圳市睿鸿置业发展有限公司	持有上市公司 5%以上股份的法人（或者其他组织）及其一致行动人
珠海横琴普源科技合伙企业（有限合伙）	持有上市公司 5%以上股份的法人（或者其他组织）及其一致行动人
广东德澳药业股份有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
广东粤丰实业有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳市景佳城市更新有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳市佳兆业三顺实业发展有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳市旭凯商务咨询有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳市弘利源商务咨询有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳市吉创商务咨询有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳市宝涌商务咨询有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
裕华通控股集团有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳市粤华通投资有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
广西裕合通科技有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
海南裕宝通科技有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
珠海市华裕恒通投资有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
广州华鸿房地产开发有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
珠海市铎云企业管理咨询有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
茂名市华鸿房地产开发有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳三顺制药有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳市三顺房地产投资有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
海南达灿投资有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
广东三顺制药有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
广西古方药业有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳市金迪斯实业有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
东莞市泰荣房地产开发有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
东莞市铭达房地产开发有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
平阳安诚口腔医院有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
贵州荣顺医药科技技术服务中心合伙企业（有限合伙）	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳市泓润行商贸有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳宏衍商贸有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
宁波华旗祺祥股权投资管理合伙企业（有限合伙）	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳市科文信投资有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
茂名市电白区海航投资有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
广州睿通房地产咨询有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
青海制药有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业

永升亮玩具（深圳）有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳东之星保龄球娱乐有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳市睿通投资管理有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
极客信安（成都）科技有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳市新锦盛投资有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳睿麟文化传播有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
广州喜云文化传播有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳新得鸿投资有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳市新锦宏投资有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳聚医科技有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳市旗轩网络科技有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
海南榕玺投资有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
广州普博商业有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳市奥灵网络科技有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
广州晟亨贸易有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
桂林市奇亚商贸有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
桂林市星雨商贸有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
柳州市雅晟建材有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
桂林市上善居装饰设计有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
桂林市伟星水电安装工程有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
淄博翔亿企业管理有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
淄博新盛企业管理有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
淄博中安共赢企业管理合伙企业（有限合伙）	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
山东中安金财控股有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
山东中安国创应急产业集团有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳中安国创应急产业有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
山东中安联创信息产业有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
山东中安泰和项目管理咨询有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
临沂中安国创应急安全技术有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
淄博天马农业科技发展有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
山东丰德人工智能科技有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
山东晏科安全科技有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳市福泰莱投资有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳市康绿投资有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
珠海荣华投资合伙企业（有限合伙）	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
茂名市华侨城商业有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳市裕博信房地产投资有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
茂名市电白区海富房地产开发有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳市品寓酒店管理有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
永光实业（深圳）有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
佳兆业环保产业研究发展（深圳）有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
五莲齐迈网络科技中心（有限合伙）	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
五莲齐想网络科技合伙企业（有限合伙）	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳进者科技有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳全民科技有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
五莲心一网络科技中心（有限合伙）	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
五莲心远网络科技合伙企业（有限合伙）	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
郑州春风信息科技有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
鹿邑县全民吃瓜网络科技有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳全民吃瓜科技有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业

深圳千康源生物科技有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
郑州众合网安信息科技有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳尺子科技有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳无形融合科技有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳惠农生活科技有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳进者文化科技有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳树蕙重华科技合伙企业（有限合伙）	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳莲动渔舟科技合伙企业（有限合伙）	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳嘉则行昭科技合伙企业（有限合伙）	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
郑州人人有工作科技有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳大知大行科技合伙企业（有限合伙）	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳一瓢彦巷科技合伙企业（有限合伙）	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳云衔阅相科技合伙企业（有限合伙）	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
五莲齐泰网络科技中心（有限合伙）	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳月堕烟投资有限公司	过去十二个月关联自然人控制或担任董事、高管的企业
北京全民金服科技有限公司	过去十二个月关联自然人控制或担任董事、高管的企业
鹿邑县吃瓜网络科技有限公司	过去十二个月关联自然人控制或担任董事、高管的企业
广西业之峰智慧家设计装饰工程有限公司	过去十二个月关联自然人控制或担任董事、高管的企业
桓台县润发农产品有限公司	过去十二个月关联自然人控制或担任董事、高管的企业
桓台县天马农产品农民专业合作社	过去十二个月关联自然人控制或担任董事、高管的企业

其他说明

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/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2） 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

（3） 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

（4） 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

（5） 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

拆出

（6） 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（7） 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬（万元）	124.81	130.99

（8） 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1） 应收项目

单位：元

项目名称	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	彭浩	250,000.00		250,000.00	
其他应收款	郭训平	300,000.00		300,000.00	
其他应收款	彭瀛	7,876.43		7,876.43	
其他应收款	郑州众合网安信息科技有限公司	1,621.96		1,621.96	
其他应收款	山东晏科安全科技有限公司	250,000.00		250,000.00	

（2） 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

8、其他

根据公司与彭瀛、深圳市睿鸿置业发展有限公司、珠海横琴普源科技合伙企业（有限合伙）、郭训平、郑州众合网安信息科技有限公司于 2019 年签署的发行股份购买资产的相关协议，本公司对标的公司业绩承诺期末的应收账款的后续回收情况进行考核，考核基数=标的公司截至 2021 年 12 月 31 日经审计的应收账款净额*90%。应收账款净额=应收账款账面余额-坏账准备期末余额。

如标的公司在 2022 年 12 月 31 日对上述截至 2021 年 12 月 31 日的应收账款仍未能完全回收的，则彭瀛、郭训平和郑州众合网安信息科技有限公司应就未能回收的差额部分以现金方式向本公司支付补偿金，补偿金额=标的公司截至 2021 年

12 月 31 日经审计的应收账款净额*90%－标的公司截至 2022 年 12 月 31 日对前述应收账款的实际回收金额。
2021 年 12 月 31 日经审计的应收账款净额的 90%为 33,354.22 万元，截止 2022 年 12 月 31 日收回上述应收账款的金额 7,978.07 万元，应补偿金额为 25,376.14 万元。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□适用 ☑不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 ☑不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 ☑不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1） 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2） 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

（1） 非货币性资产交换

（2） 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

（2） 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

（3） 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

（4） 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1） 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
合计	0.00									

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 ☑不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	0.00
1 至 2 年	0.00
合计	0.00

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

（5） 因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6） 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	106,507.47	37,582.47
合计	106,507.47	37,582.47

（1） 应收利息

1） 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2） 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3） 坏账准备计提情况

□适用 ☑不适用

（2） 应收股利

1） 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2） 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3） 坏账准备计提情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

（3） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及其他	17,258.39	17,585.00
员工借款	90,000.00	

往来款项	20,000.00	40,748.39
合计	127,258.39	58,333.39

2） 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	750.92		20,000.00	20,750.92
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
2023 年 6 月 30 日余额	750.92		20,000.00	20,750.92

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	104,498.39
1 至 2 年	2,760.00
3 年以上	20,000.00
5 年以上	20,000.00
合计	127,258.39

3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	20,750.92					20,750.92
合计	20,750.92					20,750.92

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4） 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	员工借款	50,000.00	1 年以内	39.29%	
第二名	员工借款	40,000.00	1 年以内	31.43%	
第三名	往来款项	20,000.00	5 年以上	15.72%	20,000.00
第四名	押金及其他	7,876.43	1 年以内	6.19%	393.82
第五名	押金及其他	5,000.00	1 年以内	3.93%	
合计		122,876.43		96.56%	20,393.82

6） 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7） 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8） 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,287,110,000.00		1,287,110,000.00
对联营、合营企业投资	7,745,767.45	7,745,767.45	
合计	1,294,855,767.45	7,745,767.45	1,287,110,000.00

（续上表）

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,286,000,000.00		1,286,000,000.00
对联营、合营企业投资	7,992,117.66	7,745,767.45	246,350.21
合计	1,293,992,117.66	7,745,767.45	1,286,246,350.21

（1） 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳国科投资有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
北京智游网安科技有限公司	1,281,000,000.00					1,281,000,000.00	
深圳市国华鸿智科技有限公司		600,000.00				600,000.00	
深圳市国华智安科技有限公司		510,000.00				510,000.00	
合计	1,286,000,000.00	1,110,000.00				1,287,110,000.00	

（2） 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
极客信安（成都）科技有限公司	246,350.21			-246,350.21						0.00	7,745,767.45
小计	246,350.21			-246,350.21						0.00	7,745,767.45
合计	246,350.21			-246,350.21							7,745,767.45

（3） 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	479,786.00	9,731.58	444,246.00	9,731.58
合计	479,786.00	9,731.58	444,246.00	9,731.58

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0.00 年度确认收入，0.00 元预计将于 0.00 年度确认收入，0.00 元预计将于 0.00 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	675,414.14	440,795.42
权益法核算的长期股权投资收益	-246,350.21	-766,354.07
合计	429,063.93	-325,558.65

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	81,432.36	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	675,414.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,014.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	68,518.56	
减：所得税影响额	188,429.00	
少数股东权益影响额	195.91	
合计	614,726.14	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 ☑不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-8.25%	-0.2102	-0.2102
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.43%	-0.2148	-0.2148

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1） 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

（2） 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

（3） 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他