

远江盛邦（北京）网络安全科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2023]26287号

目 录

审计报告	1
2020年1月-2022年12月财务报表	6
2020年1月-2022年12月财务报表附注	20

远江盛邦（北京）网络安全科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的远江盛邦（北京）网络安全科技股份有限公司（以下简称“盛邦安全公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度、2021 年度和 2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了盛邦安全公司 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度、2021 年度和 2020 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2022 年度、2021 年度和 2020 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>1、收入的确认</p> <p>盛邦安全公司的主营业务为信息安全产品的研发、生产、销售及提供专业信息安全服务，2022年度营业收入为23,612.47万元，2021年度营业收入为20,257.08万元、2020年度营业收入为15,195.46万元，营业收入持续增长。</p> <p>考虑到收入是公司的关键业绩指标之一，且公司业务不同销售模式下产品及服务多样，收入是否计入恰当的会计期间可能存在潜在的错报。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认会计政策详见附注三、（二十三）；关于收入的披露详见附注六、（二十九）。</p>	<p>我们对收入确认执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价公司销售与收款循环内部控制设计，对销售与收款循环关键控制执行的有效性进行测试。 2、通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当。 3、对营业收入实施分析程序，包括各期间收入、成本和毛利率的比较分析，主要产品各期间收入、成本、毛利率的比较分析，并结合行业特征与同行业比较，识别和调查异常波动，以复核收入的合理性。 4、通过抽样检查产品授权邮件、签收单、验收报告等确认收入的支持性资料，结合应收账款函证程序及销售回款检查，评价收入确认的真实性和完整性。 5、对主要客户进行走访，获取客户的工商登记、营业范围等资料，了解客户采购产品的使用情况等，以检查销售收入的真实性。 6、针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对至各模式下收入确认的支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。 7、检查公司新增客户和销售变动较大的客户及其关联方的工商信息，以评估是否存在未识别的潜在关联方关系和交易。

2、应收账款坏账准备的计提

盛邦安全公司 2022 年 12 月 31 日应收账款余额为 16,675.95 万元、坏账准备为 1,651.72 万元，2021 年 12 月 31 日应收账款余额为 11,174.03 万元、坏账准备为 1,169.56 万元，2020 年 12 月 31 日应收账款余额为 6,783.67 万元、坏账准备为 709.99 万元。

盛邦安全公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况，包括实际还款情况等因素。

由于盛邦安全公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

关于应收账款坏账准备会计政策详见附注三、（十）；关于应收账款账面余额及坏账准备的披露详见附注六、（三）。

我们对应收账款的可收回性实施的审计程序主要包括：

1、了解、评价公司应收款项日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计，并对其运行有效性实施测试。

2、复核管理层对应收账款可收回性进行评估的相关考虑及客观证据。

其中：对于单项金额重大的应收账款，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据。包括客户信用记录、违约或延迟付款记录及期后实际还款情况，并复核其合理性。

对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，评价管理层坏账准备计提的合理性，重新计算按照组合计提的坏账准备。

3、了解和评估管理层在应收账款的减值测试中使用的预期信用损失模型的恰当性，评价预期信用损失率的恰当性；

4、结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性；

5、将盛邦安全公司的坏账政策与有公开信息的同行业可比公司进行了比较，判断应收账款信用政策是否适当，评价坏账准备计提的合理性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估盛邦安全公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算盛邦安全公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督盛邦安全公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就盛邦安全公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。

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

审计报告（续）

天职业字[2023]26287号

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2022年度、2021年度以及2020年度合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：远江盛（北京）网络安全科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	132,104,124.04	142,029,738.68	137,041,915.16	六、（一）
△结算备付金	-	-	-	
△拆出资金	-	-	-	
交易性金融资产	-	-	-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产	-	-	-	
应收票据	1,173,027.09	2,986,627.00	2,929,280.00	六、（二）
应收账款	150,242,312.02	100,044,735.41	60,736,762.21	六、（三）
应收款项融资				
预付款项	2,398,373.69	6,173,843.67	1,878,770.32	六、（四）
△应收保费	-	-	-	
△应收分保账款	-	-	-	
△应收分保合同准备金	-	-	-	
其他应收款	6,316,903.61	5,011,077.55	4,550,207.33	六、（五）
其中：应收利息	-	-	-	
应收股利	-	-	-	
△买入返售金融资产	-	-	-	
存货	8,845,614.86	10,616,899.51	9,136,719.50	六、（六）
合同资产	4,341,854.05	2,628,209.66	1,235,016.59	六、（七）
持有待售资产	-	-	-	
一年内到期的非流动资产	-	-	-	
其他流动资产	4,573,351.04	4,241,026.85	1,357,665.38	六、（八）
流动资产合计	309,995,560.40	273,732,158.33	218,866,336.49	
非流动资产				
△发放贷款和垫款	-	-	-	
债权投资	-	-	-	
可供出售金融资产				
其他债权投资	-	-	-	
持有至到期投资				
长期应收款	-	-	-	
长期股权投资	-	-	-	
其他权益工具投资	29,744,967.73	24,745,244.43	12,887,100.00	六、（九）
其他非流动金融资产	-	-	-	
投资性房地产				
固定资产	8,013,337.81	8,208,850.14	8,341,929.73	六、（十）
在建工程	-	-	-	
生产性生物资产	-	-	-	
油气资产	-	-	-	
使用权资产	7,140,242.73	1,452,607.38		六、（十一）
无形资产	5,222,229.68	1,208,592.97	490,774.32	六、（十二）
开发支出	-	-	-	
商誉	-	-	-	
长期待摊费用	3,346,920.00	3,406,150.39	2,990,622.25	六、（十三）
递延所得税资产	4,741,964.04	2,121,130.34	1,108,492.82	六、（十四）
其他非流动资产	-	-	-	
非流动资产合计	58,209,661.99	41,142,575.65	25,818,919.12	
资产总计	368,205,222.39	314,874,733.98	244,685,255.61	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：冠盛邦（北京）网络安全科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
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	-	-	-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债	-	-	-	
应付票据	-	-	-	
应付账款	49,282,741.32	35,508,232.46	28,967,121.68	六、（十五）
预收款项	-	-	-	
合同负债	13,677,165.52	19,869,730.96	9,942,265.77	六、（十六）
△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	15,569,517.53	16,029,239.15	12,554,217.64	六、（十七）
应交税费	7,636,967.27	3,567,867.76	2,065,452.99	六、（十八）
其他应付款	740,413.53	3,270,594.80	6,056,758.56	六、（十九）
其中：应付利息	-	-	-	
应付股利	-	-	-	
△应付手续费及佣金	-	-	-	
△应付分保账款	-	-	-	
持有待售负债	-	-	-	
一年内到期的非流动负债	2,128,777.60	1,132,737.85	-	六、（二十）
其他流动负债	1,382,313.34	2,583,065.03	841,531.99	六、（二十一）
流动负债合计	90,417,896.11	81,961,468.01	60,427,348.63	
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	4,951,049.35	240,975.27	-	六、（二十二）
长期应付款	-	-	-	
长期应付职工薪酬	-	-	-	
预计负债	-	-	-	
递延收益	1,750,000.00	-	-	六、（二十三）
递延所得税负债	2,159,436.77	1,809,464.44	673,650.00	六、（十四）
其他非流动负债	-	-	-	
非流动负债合计	8,860,486.12	2,050,439.71	673,650.00	
负 债 合 计	99,278,382.23	84,011,907.72	61,100,998.63	
所有者权益				
股本	56,519,000.00	56,519,000.00	56,519,000.00	六、（二十四）
其他权益工具	-	-	-	
其中：优先股	-	-	-	
永续债	-	-	-	
资本公积	95,304,365.51	89,618,573.25	83,628,755.45	六、（二十五）
减：库存股	-	-	-	
其他综合收益	19,434,930.96	16,285,179.99	6,062,850.00	六、（二十六）
专项储备	-	-	-	
盈余公积	21,725,848.24	16,245,185.77	11,379,593.82	六、（二十七）
△一般风险准备	-	-	-	
未分配利润	75,942,695.45	52,194,887.25	26,234,345.35	六、（二十八）
归属于母公司所有者权益合计	268,926,840.16	230,862,826.26	183,824,544.62	
少数股东权益	-	-	-240,287.64	
所有者权益合计	268,926,840.16	230,862,826.26	183,584,256.98	
负债及所有者权益合计	368,205,222.39	314,874,733.98	244,685,255.61	

法定代表人：

李 敏



主管会计工作负责人：

李 敏



会计机构负责人：

李 敏





合并利润表

编制单位：远江盛利(北京)网络安全科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
一、营业总收入	236,124,720.93	202,570,780.37	151,954,595.99	
其中：营业收入	236,124,720.93	202,570,780.37	151,954,595.99	六、(二十九)
△利息收入	-	-	-	
△已赚保费	-	-	-	
△手续费及佣金收入	-	-	-	
二、营业总成本	198,772,405.45	164,812,045.11	126,509,718.00	
其中：营业成本	52,676,895.87	42,946,159.86	37,222,917.84	六、(二十九)
△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	2,853,252.66	1,969,463.68	2,227,696.88	六、(三十)
销售费用	74,689,908.80	64,716,308.26	51,966,673.77	六、(三十一)
管理费用	21,473,568.34	16,446,807.95	10,609,338.84	六、(三十二)
研发费用	47,705,356.59	38,709,549.23	24,891,309.13	六、(三十三)
财务费用	-626,576.81	23,756.13	-408,218.46	
其中：利息费用	302,993.47	277,794.20	58,967.15	
利息收入	1,001,222.62	298,240.51	489,300.06	
加：其他收益	16,198,284.19	16,751,135.37	11,821,954.88	六、(三十四)
投资收益（损失以“-”号填列）	1,425,557.67	2,413,357.10	1,333,142.84	六、(三十五)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,453,080.10	-4,480,226.70	-3,276,429.22	六、(三十六)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	23,680.96	-286,773.87	-319,015.98	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	49,546,758.20	52,156,227.16	35,004,530.51	
加：营业外收入	74,968.98	17,347.83	56,364.71	
减：营业外支出	961,529.11	1,240,755.63	527,681.41	六、(三十七)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	48,660,198.07	50,932,819.36	34,533,213.81	
减：所得税费用	2,476,027.40	3,269,745.82	3,306,182.17	六、(三十八)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46,184,170.67	47,663,073.54	31,227,031.64	
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-	
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	46,184,170.67	47,663,073.54	31,227,031.64	
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）	46,184,170.67	47,781,833.85	31,360,669.77	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-118,760.31	-133,638.13	
六、其他综合收益的税后净额	3,149,750.97	10,222,329.99	6,062,850.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,149,750.97	10,222,329.99	6,062,850.00	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	3,149,750.97	10,222,329.99	6,062,850.00	
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	3,149,750.97	10,222,329.99	6,062,850.00	六、(三十九)
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-	
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-	
7. 现金流量套期储备	-	-	-	
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-	
9. 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	49,333,921.64	57,885,403.53	37,289,881.64	
归属于母公司所有者的综合收益总额	49,333,921.64	58,004,163.84	37,423,519.77	
归属于少数股东的综合收益总额	-	-118,760.31	-133,638.13	
八、每股收益				
(一) 基本每股收益（元/股）	0.82	0.85	0.59	
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.82	0.85	0.59	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位： 远江盛邦（北京）网络安全科技股份有限公司

金额单位：元

项目	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
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	205,460,501.33	190,034,617.13	150,845,436.52	
△客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-	
△向中央银行借款净增加额	-	-	-	
△向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-	
△收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-	
△收到再保险业务现金净额	-	-	-	
△保户储金及投资款净增加额	-	-	-	
△收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-	
△拆入资金净增加额	-	-	-	
△回购业务资金净增加额	-	-	-	
△代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-	
收到的税费返还	13,818,260.97	12,671,135.37	11,721,954.88	
收到其他与经营活动有关的现金	6,543,957.96	5,892,240.51	8,434,754.58	六、（四十）
经营活动现金流入小计	225,822,720.26	208,597,993.01	171,002,145.98	
购买商品、接受劳务支付的现金	40,119,640.90	44,548,200.75	30,772,037.26	
△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	106,498,778.27	78,205,153.77	54,306,652.74	
支付的各项税费	26,061,810.46	25,494,106.81	21,556,319.36	
支付其他与经营活动有关的现金	39,892,869.83	35,971,009.71	22,608,210.14	六、（四十）
经营活动现金流出小计	212,573,099.46	184,218,471.04	129,243,219.50	
经营活动产生的现金流量净额	13,249,620.80	24,379,521.97	41,758,926.48	六、（四十一）
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	1,425,557.67	1,935,572.49	1,333,142.84	
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	225,023,070.00	359,000,000.00	100,120,000.00	六、（四十）
投资活动现金流入小计	226,448,627.67	360,935,572.49	101,453,142.84	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,699,750.23	3,930,634.52	3,639,285.92	
投资支付的现金	1,000,000.00	1,500,000.00	-	
△质押贷款净增加额	-	-	-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-	
支付其他与投资活动有关的现金	225,023,070.00	359,000,000.00	90,020,000.00	六、（四十）
投资活动现金流出小计	235,722,820.23	364,430,634.52	93,659,285.92	
投资活动产生的现金流量净额	-9,274,192.56	-3,495,062.03	7,793,856.92	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	-	-	81,574,501.60	
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	-	-	81,574,501.60	
偿还债务支付的现金	-	-	1,400,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,955,700.00	14,818,454.54	13,177,458.26	
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	2,634,442.58	1,078,181.88	-	六、（四十）
筹资活动现金流出小计	19,590,142.58	15,896,636.42	14,577,458.26	
筹资活动产生的现金流量净额	-19,590,142.58	-15,896,636.42	66,997,043.34	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-15,614,714.34	4,987,823.52	116,549,826.74	六、（四十一）
加：期初现金及现金等价物的余额	142,029,738.68	137,041,915.16	20,492,088.42	六、（四十一）
六、期末现金及现金等价物余额	126,415,024.34	142,029,738.68	137,041,915.16	六、（四十一）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨敏

李丰

李丰



合并股东权益变动表

金额单位：元

项目	2022年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	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		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	56,519,000.00		89,618,573.25		16,285,179.99		16,245,185.77		52,194,887.25		230,862,826.26	230,862,826.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	56,519,000.00		89,618,573.25		16,285,179.99		16,245,185.77		52,194,887.25		230,862,826.26	230,862,826.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			5,685,792.26		3,149,750.97		5,480,662.47		23,747,808.20		38,064,013.90	38,064,013.90
（一）综合收益总额					3,149,750.97				46,184,170.67		49,333,921.64	49,333,921.64
（二）所有者投入和减少资本			5,685,792.26								5,685,792.26	5,685,792.26
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			5,685,792.26								5,685,792.26	5,685,792.26
4.其他												
（三）利润分配									-22,436,362.47		-16,955,700.00	-16,955,700.00
1.提取盈余公积									5,480,662.47			
2.提取一般风险准备									-5,480,662.47			
3.对所有者（或股东）的分配									-16,955,700.00		-16,955,700.00	-16,955,700.00
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.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	56,519,000.00		95,304,365.51		19,434,930.96		21,725,848.24		75,942,695.45		268,926,840.16	268,926,840.16

法定代表人：

李权



主管会计工作负责人：

李权



会计机构负责人：

李权



合并股东权益变动表（续）

项 目	2021年度											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	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、上年年末余额	56,519,000.00		83,628,755.45		6,062,850.00	11,379,593.82		26,234,345.35		183,824,544.62	-240,287.64	183,584,256.98
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、本年年初余额	56,519,000.00		83,628,755.45		6,062,850.00	11,379,593.82		26,234,345.35		183,824,544.62	-240,287.64	183,584,256.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			5,989,817.80		10,222,329.99	4,865,591.95		25,960,541.90		47,038,281.64	240,287.64	47,278,569.28
（一）综合收益总额					10,222,329.99			47,781,833.85		58,004,163.84	-118,760.31	57,885,403.53
（二）所有者投入和减少资本			5,989,817.80							5,989,817.80		5,989,817.80
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			5,989,817.80							5,989,817.80		5,989,817.80
4.其他												
（三）利润分配								-21,821,291.95		-16,955,700.00	359,047.95	-16,596,652.05
1.提取盈余公积						4,865,591.95		-4,865,591.95				
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配								-16,955,700.00		-16,955,700.00		-16,955,700.00
4.其他											359,047.95	359,047.95
（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.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	56,519,000.00		89,618,573.25		16,285,179.99	16,245,185.77		52,194,887.25		230,862,826.26		230,862,826.26




编制单位：远江盛邦（北京）网络安全科技股份有限公司
 法定代表人：李权
 主管会计工作负责人：李权
 会计机构负责人：李权



合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

项目	2020年度											所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益			
	股本	优先股	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
一、上年年末余额	51,316,666.66			6,951,325.19				7,062,359.44		12,348,409.96		77,678,761.25	-3,556,816.84	74,121,944.41
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	51,316,666.66			6,951,325.19				7,062,359.44		12,348,409.96		77,678,761.25	-3,556,816.84	74,121,944.41
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,202,333.34			76,677,430.26				4,317,234.38		13,885,935.39		106,145,783.37	3,316,529.20	109,462,312.57
(一)综合收益总额								6,062,850.00		6,062,850.00		37,423,519.77	-133,638.13	37,289,881.64
(二)所有者投入和减少资本	5,202,333.34			76,677,430.26								81,879,763.60	3,450,167.33	85,329,930.93
1.所有者投入的普通股	5,202,333.34			76,372,168.24								81,574,501.58		81,574,501.58
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				3,755,429.35								3,755,429.35		3,755,429.35
4.其他				-3,450,167.33								-3,450,167.33	3,450,167.33	
(三)利润分配														
1.提取盈余公积								4,317,234.38		-17,474,734.38		-13,157,500.00		-13,157,500.00
2.提取一般风险准备								4,317,234.38		-4,317,234.38				
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)专项储备提取和使用														
1.本年提取														
2.本年使用														
(六)其他														
四、本年年末余额	56,519,000.00			83,628,755.45				11,379,593.82		26,234,345.35		183,854,544.62	-240,287.64	183,584,256.98

法定代表人:  李权
 主管会计工作负责人:  李权
 会计机构负责人:  李权





资产负债表

编制单位：运工安通（北京）网络安全科技股份有限公司

金额单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	122,987,458.55	134,816,331.42	129,638,188.07	
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产	-		-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	1,173,027.09	2,986,627.00	2,929,280.00	
应收账款	167,864,350.60	112,354,312.35	63,972,405.74	十七、（一）
应收款项融资				
预付款项	2,023,720.39	5,920,116.76	1,680,543.26	
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	19,507,049.42	13,789,275.30	14,721,375.95	十七、（二）
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	7,146,476.05	8,639,900.15	8,626,572.35	
合同资产	3,801,012.95	2,423,750.66	1,235,016.59	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	3,550,268.59	3,990,160.53	1,054,976.22	
流动资产合计	328,053,363.64	284,920,474.17	223,858,358.18	
非流动资产				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	16,946,117.40	16,340,971.15	19,015,716.65	十七、（三）
其他权益工具投资	29,744,967.73	24,745,244.43	12,887,100.00	
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	7,767,643.58	7,990,454.96	8,270,608.38	
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	7,140,242.73	1,452,607.38		
无形资产	5,222,229.68	1,208,592.97	490,774.32	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	3,346,920.00	3,406,150.39	2,936,912.58	
递延所得税资产	3,068,440.44	2,121,130.34	1,108,492.82	
其他非流动资产				
非流动资产合计	73,236,561.56	57,265,151.62	44,709,604.75	
资产总计	401,289,925.20	342,185,625.79	268,567,962.93	

法定代表人：

文权
文权印

主管会计工作负责人：

李
李印

会计机构负责人：

李
李印



资产负债表（续）

编制单位：远江盛（北京）网络安全科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
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				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	45,191,364.86	32,963,582.52	25,352,247.04	
预收款项	-	-	-	
合同负债	8,085,354.68	15,855,686.08	6,672,470.75	
△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	12,660,996.16	14,279,303.76	9,937,076.58	
应交税费	6,937,140.52	3,260,403.50	1,409,761.95	
其他应付款	5,060,776.17	6,053,469.36	7,323,395.75	
其中：应付利息				
应付股利				
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	2,128,777.60	1,132,737.85		
其他流动负债	1,149,797.32	2,061,239.19	582,964.28	
流动负债合计	81,214,207.31	75,606,422.26	51,277,916.35	
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	4,951,049.35	240,975.27		
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	1,750,000.00			
递延所得税负债	2,159,436.77	1,809,464.44	673,650.00	
其他非流动负债				
非流动负债合计	8,860,486.12	2,050,439.71	673,650.00	
负 债 合 计	90,074,693.43	77,656,861.97	51,951,566.35	
所有者权益				
股本	56,519,000.00	56,519,000.00	56,519,000.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	98,873,376.08	93,187,583.82	87,197,766.02	
减：库存股				
其他综合收益	19,434,930.96	16,285,179.99	6,062,850.00	
专项储备				
盈余公积	21,725,848.24	16,245,185.77	11,379,593.82	
△一般风险准备				
未分配利润	114,662,076.49	82,291,814.24	55,457,186.74	
所有者权益合计	311,215,231.77	264,528,763.82	216,616,396.58	
负债及所有者权益合计	401,289,925.20	342,185,625.79	268,567,962.93	


法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






利润表

编制单位：远江威邦(北京)网络安全科技股份有限公司

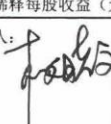
金额单位：元



项 目	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
一、营业总收入	221,729,591.70	189,851,454.86	134,979,034.17	
其中：营业收入	221,729,591.70	189,851,454.86	134,979,034.17	十七、（四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	174,951,265.97	147,398,037.16	98,392,654.04	
其中：营业成本	46,534,189.69	40,493,602.90	30,058,752.70	十七、（四）
△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	2,709,078.42	1,910,764.06	2,111,836.21	
销售费用	62,511,215.11	51,530,778.94	32,507,774.95	
管理费用	20,421,677.66	15,098,503.96	9,684,117.84	
研发费用	43,412,765.24	38,294,335.72	24,423,156.99	
财务费用	-637,660.15	70,051.58	-392,984.65	
其中：利息费用	302,993.47	277,794.20	58,967.15	
利息收入	979,012.88	251,945.06	474,066.25	
加：其他收益	16,036,473.25	16,751,135.37	11,708,057.52	
投资收益（损失以“-”号填列）	1,425,557.67	-1,124,427.51	1,333,142.83	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,437,005.82	-4,879,248.57	-2,380,730.94	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	45,896.87	-276,012.87	-319,015.98	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	59,849,247.70	52,924,864.12	46,927,833.56	
加：营业外收入	68,390.76	14,615.70	50,655.62	
减：营业外支出	961,462.74	1,013,814.55	499,963.18	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	58,956,175.72	51,925,665.27	46,478,526.00	
减：所得税费用	4,149,551.00	3,269,745.82	3,306,182.17	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	54,806,624.72	48,655,919.45	43,172,343.83	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	54,806,624.72	48,655,919.45	43,172,343.83	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额	3,149,750.97	10,222,329.99	6,062,850.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	3,149,750.97	10,222,329.99	6,062,850.00	
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	3,149,750.97	10,222,329.99	6,062,850.00	
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备				
8.外币财务报表折算差额				
9.其他				
七、综合收益总额	57,956,375.69	58,878,249.44	49,235,193.83	
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：远江盛通（北京）网络安全科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
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	183,460,806.63	165,212,844.97	129,546,801.14	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还	12,480,517.83	12,671,135.37	11,708,057.52	
收到其他与经营活动有关的现金	6,246,609.04	5,836,124.12	5,070,031.98	
经营活动现金流入小计	202,187,933.50	183,720,104.46	146,324,890.64	
购买商品、接受劳务支付的现金	35,167,501.83	38,560,857.95	27,018,422.59	
△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	89,318,620.01	66,905,956.23	37,804,531.70	
支付的各项税费	25,022,632.68	24,682,592.36	21,585,136.21	
支付其他与经营活动有关的现金	37,683,366.41	29,001,577.02	18,691,934.36	
经营活动现金流出小计	187,192,120.93	159,150,983.56	105,100,024.86	
经营活动产生的现金流量净额	14,995,812.57	24,569,120.90	41,224,865.78	
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	1,425,557.67	1,935,572.49	1,333,142.83	
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	225,023,070.00	359,000,000.00	100,120,000.00	
投资活动现金流入小计	226,448,627.67	360,935,572.49	101,453,142.83	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,699,750.23	3,930,634.52	3,639,285.92	
投资支付的现金	1,000,000.00	1,500,000.00	3,500,000.00	
△质押贷款净增加额	-	-	-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-	
支付其他与投资活动有关的现金	225,023,070.00	359,000,000.00	90,020,000.00	
投资活动现金流出小计	235,722,820.23	364,430,634.52	97,159,285.92	
投资活动产生的现金流量净额	-9,274,192.56	-3,495,062.03	4,293,856.91	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	-	-	81,574,501.60	
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	-	-	81,574,501.60	
偿还债务支付的现金	-	-	1,400,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,955,700.00	14,817,733.64	13,177,458.26	
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	2,634,442.58	1,078,181.88	-	
筹资活动现金流出小计	19,590,142.58	15,895,915.52	14,577,458.26	
筹资活动产生的现金流量净额	-19,590,142.58	-15,895,915.52	66,997,043.34	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-13,868,522.57	5,178,143.35	112,515,766.03	
加：期初现金及现金等价物的余额	134,816,331.42	129,638,188.07	17,122,422.04	
六、期末现金及现金等价物余额	120,947,808.85	134,816,331.42	129,638,188.07	

法定代表人：

李权



主管会计工作负责人：

李权



会计机构负责人：

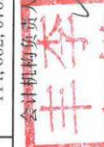

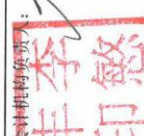
李权



股东权益变动表

金额单位：元

项目	2022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	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	56,519,000.00				93,187,583.82			16,285,179.99		16,245,185.77		82,291,814.24	264,528,763.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	56,519,000.00				93,187,583.82			16,285,179.99		16,245,185.77		82,291,814.24	264,528,763.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,685,792.26			3,149,750.97		5,480,662.47		32,370,262.25	46,686,467.95
（一）综合收益总额								3,149,750.97				54,806,624.72	57,956,375.69
（二）所有者投入和减少资本					5,685,792.26								5,685,792.26
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					5,685,792.26								5,685,792.26
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积										5,480,662.47		-22,436,362.47	-16,955,700.00
2.提取一般风险准备										5,480,662.47		-5,480,662.47	
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）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	56,519,000.00				98,873,376.08			19,434,930.96		21,725,848.24		114,682,076.49	311,215,231.77

法定代表人： 
 主管会计工作负责人： 
 会计机构负责人： 
 
 
 



编制单位：远江盛邦（北京）网络安全科技股份有限公司

股东权益变动表(续)

金额单位: 元

项目	2021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	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	56,519,000.00			87,197,766.02		6,062,850.00			55,457,186.74	216,616,396.58
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	56,519,000.00			87,197,766.02		6,062,850.00			55,457,186.74	216,616,396.58
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				5,989,817.80		10,222,329.99			26,834,627.50	47,912,367.24
(一) 综合收益总额						10,222,329.99			48,655,919.45	58,878,249.44
(二) 所有者投入和减少资本				5,989,817.80						5,989,817.80
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				5,989,817.80						5,989,817.80
4. 其他										
(三) 利润分配									-21,821,291.95	-16,955,700.00
1. 提取盈余公积									4,865,591.95	4,865,591.95
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) 专项储备提取和使用										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	56,519,000.00			93,187,583.82		16,285,179.99			82,291,814.24	264,528,763.82

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:

李李印

李李印

文权印

股东权益变动表(续)

编制单位: 远江盛邦(北京)网络安全科技股份有限公司

金额单位: 元

项目	2020年度			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	其他								
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	51,316,666.66			7,070,168.43				7,062,359.44		29,759,577.29	95,208,771.82
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	51,316,666.66			7,070,168.43				7,062,359.44		29,759,577.29	95,208,771.82
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,202,333.34			80,127,597.59		6,062,850.00		4,317,234.38		25,697,609.45	121,407,624.76
(一) 综合收益总额						6,062,850.00				43,172,343.83	49,235,193.83
(二) 所有者投入和减少资本	5,202,333.34			80,127,597.59							85,329,930.93
1. 所有者投入的普通股	5,202,333.34			76,372,168.24							81,574,501.58
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				3,755,429.35							3,755,429.35
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积								4,317,234.38		-17,474,734.38	-13,157,500.00
2. 提取一般风险准备								4,317,234.38		-4,317,234.38	
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) 专项储备提取和使用											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	56,519,000.00			87,197,766.02		6,062,850.00		11,379,593.82		55,457,186.74	216,616,396.58

法定代表人: 李权

主管会计工作负责人: 李权

会计机构负责人: 李权



李权

远江盛邦（北京）网络安全科技股份有限公司

2020年-2022年财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址。

远江盛邦（北京）网络安全科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“盛邦安全”），成立于2010年12月7日，组织形式为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股），登记机关为北京市海淀区市场监督管理局，注册地址在北京市海淀区上地九街9号9号2层209号，注册资本5,651.90万元人民币，统一社会信用代码91110108565775188E，法定代表人：权晓文。

2. 公司的业务性质和主要经营活动。

本公司属科技推广和应用服务业，主要从事安全产品的研发与销售，公司经营范围：技术开发、技术服务、技术咨询、技术培训（不得面向全国招生）；销售自行开发后的产品、电子产品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备；计算机系统集成；翻译服务；货物进出口。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

3. 母公司的名称。

本公司的控股股东为自然人，最终控制方为权晓文。

4. 财务报告的批准报出机构。

本财务报告经本公司董事会于2023年4月23日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，未发现影响公司持续经营能力的重大事

项，公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

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的会计处理方法

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。

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公

司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

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，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：

A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现

现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的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公司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；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

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。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成

本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（九）应收票据

对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司依据信用风险特征对应收票据划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

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。

对于在收入确认时对应收账款进行初始确认，后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照账龄连续计算的原则对应收票据计算预期损失率。

（十）应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的非合并报表范围内应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形

成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他应收款，自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

（十一）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十二) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

(十三) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及

会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
----	------	---------	---------	---------

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.88

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 使用权资产

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 承租人发生的初始直接费用；

4. 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

承租人应当按照《企业会计准则第13号——或有事项》对本条第4项所述成本进行确认和计量。

租赁激励，是指出租人为达成租赁向承租人提供的优惠，包括出租人向承租人支付的与租赁有关的款项、出租人为承租人偿付或承担的成本等。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

承租人应当参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

承租人应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生

减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（十七）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括计算机软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项 目	预计使用寿命	依据
计算机软件	3 年-5 年	预计使用年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，员工可以根据《中国建筑股份

有限公司企业年金实施细则》自愿参加企业年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：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，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）租赁负债

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指承租人向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
4. 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；
5. 根据承租人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，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括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

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十三）收入

本公司的收入主要包括安全产品收入和安全服务收入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

(1) 安全产品收入

本公司的安全产品收入分为纯软件产品收入和软硬一体化产品收入，其中：

①纯软件产品收入分为不需安装调试的安全产品收入与需要安装调试的安全产品收入。不需安装调试的安全产品，按合同约定将安全产品交付给对方后确认收入；需要安装调试的安全产品，按合同约定在项目实施完成并经客户验收合格后确认收入。

②软硬一体化产品收入分为不需要安装调试的安全产品收入与需要安装调试的安全产品收入。不需要安装调试的安全产品，按合同约定将安全产品转移给对方后确认收入；需要安装调试的安全产品，按合同约定在项目实施完成并经客户验收合格后确认收入。

③对于安全产品中包含免费特征库升级授权的，公司按照软件产品销售与升级授权的单独售价的相对比例，将交易价格进行分摊，升级授权从公司确认收入的时点起，按照合同中约定的免费升级授权期限，分期确认收入。

(2) 安全服务收入

本公司的安全服务收入分为按期提供的安全服务和按次提供的安全服务。按期提供的安全服务，在合同约定期间内分期确认收入；按次提供的安全服务，在项目实施完成并经客户验收

合格后确认收入。

（二十四）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得

足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、10%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局颁布的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

2. 企业所得税

2019 年 10 月 15 日，本公司通过北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局组织的高新技术企业认定，获得编号为 GR201911001272 的高新技术企业证书，证书有效期为 3 年。

2022 年 11 月 2 日，本公司通过北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局组织的高新技术企业认定，获得编号为 GR202211001712 的高新技术企业证书，证书有效期为 3 年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令[2007]63号）第二十八条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，本公司减按 15%计缴企业所得税。

根据《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告 2020 年第 45 号）的规定，国家鼓励的重点集成电路

设计企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第五年免征企业所得税，接续年度减按 10%的税率征收企业所得税。

自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，本公司减按 10%的优惠税率计征企业所得税。2020 年度、2021 年度和 2022 年度按 10%的优惠税率进行汇算清缴。

根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99 号）的规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，本公司符合条件的下属子公司按规定享受研究开发费用税前加计扣除比例 75%的优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1. 财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司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。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：对于安全产品中包含免费特征库升级授权的，公司按照软件产品销售与升级授权的单独售价的相对比例，将交易价格进行分摊，升级授权从公司确认收入的时点起，按照合同中约定的免费升级授权期限，分期确认收入。

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作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

本公司因执行新收入准则对2020年1月1日资产负债表各项目的的影响如下：

项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日账面金额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日账面金额
----	---------------------------------	---------	-------------------------------

项目	会计政策变更前 2019 年 12 月	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1
	31 日账面金额		日账面金额
应收账款	46,391,684.44	-474,973.50	45,916,710.94
合同资产		474,973.50	474,973.50
预收账款	15,544,870.21	-15,544,870.21	
合同负债		13,756,522.31	13,756,522.31
其他流动负债		1,788,347.90	1,788,347.90

2. 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号) 相关规定, 根据累积影响数, 调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。

本公司因执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日资产负债表各项目的影晌如下:

项目	会计政策变更前 2020 年 12 月	新租赁则影响	会计政策变更后 2021 年 1 月 1
	31 日账面金额		日账面金额
预付账款	1,878,770.32	-179,697.06	1,699,073.26
使用权资产		2,530,789.26	2,530,789.26
租赁负债		1,172,107.57	1,172,107.57
一年内到期的非流动负债		1,178,984.63	1,178,984.63

3. 本公司于 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号) 相关规定, 根据累积影响数, 调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整, 本会计政策变更对本公司无影响。

4. 本公司于 2021 年 1 月 1 日采用财政部发布的《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号, 以下简称“解释 15 号”), 解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范, 本会计政策变更对本公司无影响。

5. 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号) 中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”相关规定, 解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报, 应当按照本解释对可比期间的财务报表数进行相应调整。本公司采用本会计政策变更对财务报表无影响。

6. 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号) 中“关于亏损合同的判断”的相关规定, 根据累计影响数, 调整年初留存收益及其他财务报表项目, 对可比期间信息不予调整。本公司采用本会计政策变更对财务报表无影响。

7. 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号) 相关规定, 根据累计影响数, 调整财务报表相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。本公司采用本

会计政策变更对财务报表无影响。

(二) 会计估计的变更

本期本公司无会计估计的变更。

(三) 前期会计差错更正

本期本公司无前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
现金			
银行存款	126,395,024.34	142,029,738.68	137,041,915.16
其他货币资金	5,709,099.7		
<u>合计</u>	<u>132,104,124.04</u>	<u>142,029,738.68</u>	<u>137,041,915.16</u>

注：本公司受限资金情况：2022年12月末其他货币资金568.91万元为办理银行承兑汇票暂存的融资类保证金。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	1,030,018.84	2,986,627.00	2,929,280.00
商业承兑汇票	143,008.25		
<u>合计</u>	<u>1,173,027.09</u>	<u>2,986,627.00</u>	<u>2,929,280.00</u>

2. 期末已质押的应收票据

截止2022年12月31日，本公司无已质押的应收票据；

截止2021年12月31日，本公司无已质押的应收票据；

截止2020年12月31日，本公司无已质押的应收票据；

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

截止2022年12月31日，期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	970,000.00	342,000.00
商业承兑汇票		
<u>合计</u>	<u>970,000.00</u>	<u>342,000.00</u>

截止2021年12月31日，本公司无已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据；

截止2020年12月31日，本公司无已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据；

4. 本公司的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。因本公司2020年12月31日、2021年12月31日所持有的均为银行承兑汇票，不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，于2021年12月31日、2020年12月31日，本公司预计应收票据可以全额收回，故未计提坏账准备。本公司2022年12月31日持有的商业承兑汇票按照预期信用损失计提坏账准备7,526.75元。

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内（含1年）	131,307,976.27	97,028,756.70	57,796,668.25
1-2年（含2年）	26,420,525.88	7,098,723.08	4,501,236.51
2-3年（含3年）	2,458,944.67	2,112,236.83	2,541,163.57
3年以上	6,572,097.95	5,500,605.87	2,997,642.10
<u>合计</u>	<u>166,759,544.77</u>	<u>111,740,322.48</u>	<u>67,836,710.43</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>166,759,544.77</u>	<u>100.00</u>	<u>16,517,232.75</u>	<u>9.90</u>	<u>150,242,312.02</u>
其中：按账龄分析法特征组合的应收账款	166,759,544.77	100.00	16,517,232.75	9.90	150,242,312.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<u>合计</u>	<u>166,759,544.77</u>	<u>100.00</u>	<u>16,517,232.75</u>	<u>9.90</u>	<u>150,242,312.02</u>

（续上表）

类别	2021年12月31日				
----	-------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>111,740,322.48</u>	<u>100.00</u>	<u>11,695,587.07</u>	<u>10.47</u>	<u>100,044,735.41</u>
其中：按账龄分析法特征组合的应收账款	111,740,322.48	100.00	11,695,587.07	10.47	100,044,735.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>111,740,322.48</u>	<u>100.00</u>	<u>11,695,587.07</u>	<u>10.47</u>	<u>100,044,735.41</u>

(续上表)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>67,836,710.43</u>	<u>100.00</u>	<u>7,099,948.22</u>	<u>10.47</u>	<u>60,736,762.21</u>
其中：按账龄分析法特征组合的应收账款	67,836,710.43	100.00	7,099,948.22	10.47	60,736,762.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>67,836,710.43</u>	<u>100.00</u>	<u>7,099,948.22</u>	<u>10.47</u>	<u>60,736,762.21</u>

按组合计提坏账准备：

组合1：按账龄分析法特征组合的应收账款

名称	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	131,307,976.27	6,565,398.81	5.00
一至二年	26,420,525.88	2,642,052.59	10.00
二至三年	2,458,944.67	737,683.40	30.00
三年以上	6,572,097.95	6,572,097.95	100.00
合计	<u>166,759,544.77</u>	<u>16,517,232.75</u>	—

(续上表)

名称 2021年12月31日

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	97,028,756.70	4,851,437.84	5.00
一至二年	7,098,723.08	709,872.31	10.00
二至三年	2,112,236.83	633,671.05	30.00
三年以上	5,500,605.87	5,500,605.87	100.00
合计	<u>111,740,322.48</u>	<u>11,695,587.07</u>	—

(续上表)

名称	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	57,796,668.25	2,889,833.40	5.00
一至二年	4,501,236.51	450,123.65	10.00
二至三年	2,541,163.57	762,349.07	30.00
三年以上	2,997,642.10	2,997,642.10	100.00
合计	<u>67,836,710.43</u>	<u>7,099,948.22</u>	—

3. 坏账准备的情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	11,695,587.07	5,376,825.68		555,180.00	16,517,232.75
合计	<u>11,695,587.07</u>	<u>5,376,825.68</u>		<u>555,180.00</u>	<u>16,517,232.75</u>

(续上表)

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	7,099,948.22	4,685,918.41		90,279.56	11,695,587.07
合计	<u>7,099,948.22</u>	<u>4,685,918.41</u>		<u>90,279.56</u>	<u>11,695,587.07</u>

(续上表)

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	3,798,580.49	3,301,367.73			7,099,948.22

类别	2019年12月31日	本期变动金额		2020年12月31日
		计提	收回或转回	
<u>合计</u>	<u>3,798,580.49</u>	<u>3,301,367.73</u>		<u>7,099,948.22</u>

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2022年12月31日 余额	账龄	占应收账款 总额比例(%)	坏账准备 期末余额
公安部第一研究所	销售软件、服务	10,517,437.79	1年以内	6.31	525,871.89
		6,255,000.00	1-2年	3.75	625,500.00
奇安信网神信息技术(北京)股份有限公司	销售软件、服务	8,273,845.01	1年以内	4.96	413,692.25
		6,361,680.00	1年以内	3.81	318,084.00
北京冠程科技有限公司	销售软件、服务	4,420,500.00	1年以内	2.65	221,025.00
		490,000.00	1-2年	0.29	49,000.00
深信服科技股份有限公司	销售软件、服务	4,482,064.70	1年以内	2.69	224,103.24
<u>合计</u>		<u>40,800,527.50</u>		<u>24.46</u>	<u>2,377,276.38</u>

(续上表)

单位名称	款项性质	2021年12月31日 余额	账龄	占应收账款 总额比例(%)	坏账准备 期末余额
奇安信网神信息技术(北京)股份有限公司	销售软件、服务	18,127,485.44	1年以内	16.22	906,374.27
公安部第一研究所	销售软件、服务	16,061,012.79	1年以内	14.37	803,050.64
北京赛博兴安科技有限公司	销售软件、服务	4,640,620.82	1年以内	4.15	232,031.04
联通数字科技有限公司	销售软件、服务	4,044,030.65	1年以内	3.62	202,201.53
新华三信息技术有限公司	销售软件、服务	3,828,154.47	1年以内	3.43	191,407.72
<u>合计</u>		<u>46,701,304.17</u>		<u>41.79</u>	<u>2,335,065.20</u>

(续上表)

单位名称	款项性质	2020年12月31日 余额	账龄	占应收账款 总额比例(%)	坏账准备 期末余额
奇安信网神信息技术(北京)股份有限公司	销售软件、服务	11,799,311.61	1年以内	17.39	589,965.58

单位名称	款项性质	2020年12月31日余额	账龄	占应收账款总额比例(%)	坏账准备期末余额
限公司					
北京华顺信安信息技术有限公司	销售软件、服务	3,694,600.00	1年以内	5.45	184,730.00
公安部第一研究所	销售软件、服务	2,851,335.08	1年以内	4.20	142,566.75
国网信通亿力科技有限责任公司	销售软件、服务	2,295,390.00	1年以内	3.38	114,769.50
北京星网锐捷网络技术有限公司	销售软件、服务	2,067,381.88	1年以内	3.05	103,369.09
合计		22,708,018.57		33.47	1,135,400.92

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	2,297,979.34	95.81	6,059,384.53	98.15	1,803,782.32	96.01
1-2年(含2年)	100,148.35	4.18	114,459.14	1.85	74,988.00	3.99
2-3年	246.00	0.01				
合计	2,398,373.69	100.00	6,173,843.67	100.00	1,878,770.32	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2022年12月31日	比例(%)	是否关联
深圳市智微智能科技股份有限公司	843,500.00	35.17	否
深圳市研善科技股份公司	251,580.66	10.49	否
铨泰克(北京)科技有限公司	200,000.00	8.34	否
新疆亿联汇通电子科技有限公司	150,477.89	6.27	否
神州数码软件有限公司	122,366.81	5.10	否
合计	1,567,925.36	65.37	

(续上表)

单位名称	2021年12月31日	比例(%)	是否关联
深圳市希尔科技发展有限公司	3,770,135.90	61.07	否

单位名称	2021年12月31日	比例(%)	是否关联
陕西长峰航天科技有限公司	672,000.00	10.88	否
北京东方锦泰科技有限公司	222,000.00	3.60	否
杭州瑞屹科技有限公司	176,991.15	2.87	否
北京合思信息技术有限公司	146,306.60	2.37	否
<u>合计</u>	<u>4,987,433.65</u>	<u>80.79</u>	

(续上表)

单位名称	2020年12月31日	比例(%)	是否关联
深圳市科皓信息技术有限公司	500,000.00	26.61	否
西安博彦信息技术有限公司	179,696.98	9.56	否
魏京天	144,000.00	7.66	否
中国电信股份有限公司西安分公司	130,000.00	6.92	否
北京天际友盟信息技术有限公司	117,924.53	6.28	否
<u>合计</u>	<u>1,071,621.51</u>	<u>57.03</u>	

(五) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6,316,903.61	5,011,077.55	4,550,207.33
<u>合计</u>	<u>6,316,903.61</u>	<u>5,011,077.55</u>	<u>4,550,207.33</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	4,564,110.25	3,424,434.99	1,937,478.11
1-2年(含2年)	1,002,008.80	778,444.79	2,375,122.31

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
2-3年(含3年)	561,844.15	879,074.30	405,899.99
3年以上	941,409.02	612,864.41	721,749.41
<u>合计</u>	<u>7,069,372.22</u>	<u>5,694,818.49</u>	<u>5,440,249.82</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
保证金、质保金、押金	3,706,108.06	3,109,877.50	2,199,436.09
员工借款	2,027,643.68	1,488,888.82	829,400.00
公司间往来款	420,000.00	420,000.00	2,026,150.94
备用金	99,228.34	33,659.31	8,294.33
其他	816,392.14	642,392.86	376,968.46
<u>合计</u>	<u>7,069,372.22</u>	<u>5,694,818.49</u>	<u>5,440,249.82</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	263,740.94		420,000.00	<u>683,740.94</u>
2022年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	68,727.67			<u>68,727.67</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	332,468.61		420,000.00	<u>752,468.61</u>

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	232,242.49	237,800.00	420,000.00	<u>890,042.49</u>
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	31,498.45		633,449.52	<u>664,947.97</u>
本期转回		237,800.00		<u>237,800.00</u>
本期转销				
本期核销			633,449.52	<u>633,449.52</u>
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	263,740.94		420,000.00	<u>683,740.94</u>

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	510,981.00	404,000.00		<u>914,981.00</u>
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-3,280.00	3,280.00		
——转入第三阶段		-21,000.00	21,000.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段	30,000.00	-30,000.00		
本期计提	-305,458.51	-118,480.00	399,000.00	<u>-24,938.51</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	232,242.49	237,800.00	420,000.00	<u>890,042.49</u>

(4) 坏账准备的情况

2022 年 1-12 月:

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	683,740.94	68,727.67			752,468.61
<u>合计</u>	<u>683,740.94</u>	<u>68,727.67</u>			752,468.61

(续上表)

2021年1-12月:

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	890,042.49	664,947.97	237,800.00	633,449.52	683,740.94
<u>合计</u>	<u>890,042.49</u>	<u>664,947.97</u>	<u>237,800.00</u>	<u>633,449.52</u>	<u>683,740.94</u>

(续上表)

2020年1-12月:

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	914,981.00	-24,938.51			890,042.49
<u>合计</u>	<u>914,981.00</u>	<u>-24,938.51</u>			<u>890,042.49</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
神州数码软件有限公司	押金	972,816.25	1年以内	13.76	48,640.81
北京软云神州科技有限公司	公司间往来款	420,000.00	3年以上	5.94	420,000.00
花乐	员工购房无息借款	300,000.00	1年以内	4.24	15,000.00
邱志伟	员工购房无息借款	300,000.00	1年以内	4.24	15,000.00
张肖	员工购房无息借款	300,000.00	1年以内	4.24	15,000.00
<u>合计</u>		<u>2,292,816.25</u>		<u>32.42</u>	<u>513,640.81</u>

(续上表)

单位名称	款项性质	2021年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
------	------	-------------	----	--------------------	--------------

单位名称	款项性质	2021年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京软云神州科技有限公司	公司间往来款	420,000.00	2-3年	7.38	420,000.00
北京市海淀区圆明园农工商公司	押金	309,935.19	3年以上	5.44	15,496.76
西安博彦信息技术有限公司	押金	293,804.55	1-2年	5.16	14,690.23
聂晓磊	员工购房无息借款	250,000.00	1年以内	4.39	12,500.00
北京颂旭物业管理有限公司	押金	227,623.14	1年以内	4.00	11,381.16
合计	—	1,501,362.88		26.37	474,068.15

(续上表)

单位名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
王晓辉	公司间往来款	700,000.00	1-2年	12.87	35,000.00
北京软云神州科技有限公司	公司间往来款	420,000.00	1-2年	7.72	420,000.00
万鹤林	公司间往来款	369,000.00	1-2年	6.78	18,450.00
北京市海淀区圆明园农工商公司	押金	309,935.19	3年以上	5.70	15,496.76
西安博彦信息技术有限公司	押金	293,804.55	1年以内	5.40	14,690.23
合计	—	2,092,739.74	—	38.47	503,636.99

(六) 存货

1. 分类列示

项目	2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,482,327.63		3,482,327.63
库存商品	803,434.13	543,589.74	259,844.39
合同履约成本	5,103,442.84		5,103,442.84
合计	9,389,204.60	543,589.74	8,845,614.86

(续上表)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,168,271.43		2,168,271.43
库存商品	718,599.08	543,589.74	175,009.34
合同履约成本	8,273,618.74		8,273,618.74
合计	11,160,489.25	543,589.74	10,616,899.51

(续上表)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,467,157.79		1,467,157.79
库存商品	1,486,115.90	543,589.74	942,526.16
合同履约成本	6,727,035.55		6,727,035.55
<u>合计</u>	<u>9,680,309.24</u>	<u>543,589.74</u>	<u>9,136,719.50</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	543,589.74					543,589.74
<u>合计</u>	<u>543,589.74</u>					<u>543,589.74</u>

项目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	543,589.74					543,589.74
<u>合计</u>	<u>543,589.74</u>					<u>543,589.74</u>

项目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	326,153.85	217,435.89				543,589.74
<u>合计</u>	<u>326,153.85</u>	<u>217,435.89</u>				<u>543,589.74</u>

(七) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年以内	3,615,833.73	180,791.68	3,435,042.05
一至二年	733,695.97	73,369.60	660,326.37
二至三年	352,122.33	105,636.70	246,485.63

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
三年以上	4,875.00	4,875.00	
<u>合计</u>	<u>4,706,527.03</u>	<u>364,672.98</u>	<u>4,341,854.05</u>

(续上表)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年以内	1,761,198.28	88,059.91	1,673,138.37
一至二年	785,565.32	78,556.53	707,008.79
二至三年	354,375.00	106,312.50	248,062.50
三年以上	115,425.00	115,425.00	
<u>合计</u>	<u>3,016,563.60</u>	<u>388,353.94</u>	<u>2,628,209.66</u>

(续上表)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年以内	834,091.67	41,704.58	792,387.09
一至二年	454,380.00	45,438.00	408,942.00
二至三年	48,125.00	14,437.50	33,687.50
<u>合计</u>	<u>1,336,596.67</u>	<u>101,580.08</u>	<u>1,235,016.59</u>

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	2022年1-12月计提	2022年1-12月转回	2022年1-12月转销/核销	原因
一年以内	92,731.77			
一至二年	-5,186.93			
二至三年	-675.80			
三年以上	-110,550.00			
<u>合计</u>	<u>-23,680.96</u>			

项目	2021年1-12月计提	2021年1-12月转回	2021年1-12月转销/核销	原因
一年以内	46,355.33			
一至二年	33,118.53			
二至三年	91,875.00			
三年以上	115,425.00			
<u>合计</u>	<u>286,773.86</u>			

项目	2020年1-12月计提	2020年1-12月转回	2020年1-12月转销/核销	原因
一年以内	41,704.58			首次执行 新收入准则
一至二年	45,438.00			
二至三年	14,437.50			
<u>合计</u>	<u>101,580.08</u>			

(八) 其他流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
待抵扣进项税	973,351.04	2,491,026.85	1,357,665.38
中介服务费	3,600,000.00	1,750,000.00	
<u>合计</u>	<u>4,573,351.04</u>	<u>4,241,026.85</u>	<u>1,357,665.38</u>

(九) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
北京金睛云华科技有限公司	13,120,564.43	13,120,564.43	10,136,500.00
福建中信网安信息科技有限公司	10,374,080.00	10,374,080.00	2,000,000.00
北京天琴合创技术有限公司	750,600.00	750,600.00	750,600.00
北京吉沃科技有限公司	500,000.00	500,000.00	
深圳华晟九思科技有限公司	4,499,723.30		
湖南远江盛邦网络安全科技有限公司	500,000.00		
<u>合计</u>	<u>29,744,967.73</u>	<u>24,745,244.43</u>	<u>12,887,100.00</u>

2. 非交易性权益工具投资情况

2022 年 12 月 31 日

项目	本期确认的股利收入	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
北京金睛云华科技有限公司		9,320,564.43			战略投资，长期持有。	
福建中信网安信息科技有限公司		8,774,080.00			战略投资，长期持有。	
北京天琴合创技术有限公司					战略投资，长期持有。	
北京吉沃科技有限公司					战略投资，长期持有。	
深圳华晟九思科技有限公司		3,499,723.30			战略投资，长期持有。	
湖南远江盛邦网络安全科技有限公司					战略投资，长期持有。	
<u>合计</u>		<u>21,594,367.73</u>			<u>—</u>	

(续上表)

2021 年 12 月 31 日

项目	本期确认的股利收入	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
北京金睛云华科技有限公司		9,320,564.43			战略投资，长期持有。	
福建中信网安信息科技有限公司		8,774,080.00			战略投资，长期持有。	
北京天琴合创技术有限公司					战略投资，长期持有。	
北京吉沃科技有限公司					战略投资，长期持有。	
<u>合计</u>		<u>18,094,644.43</u>			<u>—</u>	

(续上表)

2020年12月31日

项目	本期确认的股利收入	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
北京金睛云华科技有限公司		6,336,500.00			战略投资，长期持有。	
福建中信网安信息科技有限公司		400,000.00			战略投资，长期持有。	
北京天琴合创技术有限公司					战略投资，长期持有。	
<u>合计</u>		<u>6,736,500.00</u>			—	

(十) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	8,013,337.81	8,208,850.14	8,341,929.73
固定资产清理			
<u>合计</u>	<u>8,013,337.81</u>	<u>8,208,850.14</u>	<u>8,341,929.73</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

2022 年项目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	6,220,377.38	3,525,882.79	307,137.35	1,162,831.86	<u>11,216,229.38</u>
2. 本期增加金额		1,227,008.67	11,677.99	167,964.60	<u>1,406,651.26</u>
(1) 购置		1,227,008.67	11,677.99	167,964.60	<u>1,406,651.26</u>
3. 本期减少金额		97,346.49	3,498.99		<u>100,845.48</u>
(1) 处置或报废		97,346.49	3,498.99		<u>100,845.48</u>
4. 期末余额	6,220,377.38	4,655,544.97	315,316.35	1,330,796.46	<u>12,522,035.16</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	913,135.27	1,643,525.86	240,026.19	210,691.92	<u>3,007,379.24</u>
2. 本期增加金额	196,978.68	1,217,641.52	27,127.28	145,045.96	<u>1,586,793.44</u>
(1) 计提	196,978.68	1,217,641.52	27,127.28	145,045.96	<u>1,586,793.44</u>
3. 本期减少金额		85,198.34	276.99		<u>85,475.33</u>
(1) 处置或报废		85,198.34	276.99		<u>85,475.33</u>
4. 期末余额	1,110,113.95	2,775,969.04	266,876.48	355,737.88	<u>4,508,697.35</u>
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	5,110,263.43	1,879,575.93	48,439.87	975,058.58	<u>8,013,337.81</u>
2. 期初账面价值	5,307,242.11	1,882,356.93	67,111.16	952,139.94	<u>8,208,850.14</u>

(续上表)

2021 年项目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	6,220,377.38	2,576,027.74	275,310.35	962,831.86	<u>10,034,547.33</u>
2. 本期增加金额		949,855.05	31,827.00	200,000.00	<u>1,181,682.05</u>
(1) 购置		949,855.05	31,827.00	200,000.00	<u>1,181,682.05</u>

2021年项目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备	运输工具	合计
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	6,220,377.38	3,525,882.79	307,137.35	1,162,831.86	<u>11,216,229.38</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	716,156.59	714,945.62	190,493.08	71,022.31	<u>1,692,617.60</u>
2. 本期增加金额	196,978.68	928,580.24	49,533.11	139,669.61	<u>1,314,761.64</u>
(1) 计提	196,978.68	928,580.24	49,533.11	139,669.61	<u>1,314,761.64</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	913,135.27	1,643,525.86	240,026.19	210,691.92	<u>3,007,379.24</u>
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	5,307,242.11	1,882,356.93	67,111.16	952,139.94	<u>8,208,850.14</u>
2. 期初账面价值	5,504,220.79	1,861,082.12	84,817.27	891,809.55	<u>8,341,929.73</u>

(续上表)

2020年项目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	6,220,377.38	2,571,381.68	398,776.95		<u>9,190,536.01</u>
2. 本期增加金额		1,334,639.40		962,831.86	<u>2,297,471.26</u>
(1) 购置		1,334,639.40		962,831.86	<u>2,297,471.26</u>
3. 本期减少金额		1,329,993.34	123,466.60		<u>1,453,459.94</u>
(1) 处置或报废		1,329,993.34	123,466.60		<u>1,453,459.94</u>
4. 期末余额	6,220,377.38	2,576,027.74	275,310.35	962,831.86	<u>10,034,547.33</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	519,177.89	1,382,829.26	232,995.18		<u>2,135,002.33</u>
2. 本期增加金额	196,978.70	558,575.24	66,946.16	71,022.31	<u>893,522.41</u>

2020 年项目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备	运输工具	合计
(1) 计提	196,978.70	558,575.24	66,946.16	71,022.31	<u>893,522.41</u>
3. 本期减少金额		1,226,458.88	109,448.26		<u>1,335,907.14</u>
(1) 处置或报废		1,226,458.88	109,448.26		<u>1,335,907.14</u>
4. 期末余额	716,156.59	714,945.62	190,493.08	71,022.31	<u>1,692,617.60</u>
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	5,504,220.79	1,861,082.12	84,817.27	891,809.55	<u>8,341,929.73</u>
2. 期初账面价值	5,701,199.49	1,188,552.42	165,781.77		<u>7,055,533.68</u>

(十一) 使用权资产

2022 年项目	房屋	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,530,789.26	<u>2,530,789.26</u>
2. 本期增加金额	7,871,039.71	<u>7,871,039.71</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	10,401,828.97	<u>10,401,828.97</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,078,181.88	<u>1,078,181.88</u>
2. 本期增加金额	2,183,404.36	<u>2,183,404.36</u>
(1) 计提	2,183,404.36	<u>2,183,404.36</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,261,586.24	<u>3,261,586.24</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		

2022 年项目	房屋	合计
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末余额	7,140,242.73	<u>7,140,242.73</u>
2. 期初余额	1,452,607.38	<u>1,452,607.38</u>

2021 年项目	房屋	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,530,789.26	<u>2,530,789.26</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,530,789.26	<u>2,530,789.26</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	1,078,181.88	<u>1,078,181.88</u>
(1) 计提	1,078,181.88	<u>1,078,181.88</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,078,181.88	<u>1,078,181.88</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末余额	1,452,607.38	<u>1,452,607.38</u>
2. 期初余额	2,530,789.26	<u>2,530,789.26</u>

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

2022 年项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,430,340.79	<u>1,430,340.79</u>
2. 本期增加金额	4,761,349.86	<u>4,761,349.86</u>
(1) 购置	4,761,349.86	<u>4,761,349.86</u>
3. 本期减少金额	62,001.34	62,001.34
(1) 处置	62,001.34	62,001.34
4. 期末余额	6,129,689.31	<u>6,129,689.31</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	221,747.82	<u>221,747.82</u>
2. 本期增加金额	692,742.27	<u>692,742.27</u>
(1) 计提	692,742.27	<u>692,742.27</u>
3. 本期减少金额	7,030.46	7,030.46
(1) 处置	7,030.46	7,030.46
4. 期末余额	907,459.63	<u>907,459.63</u>
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	5,222,229.68	<u>5,222,229.68</u>
2. 期初账面价值	1,208,592.97	<u>1,208,592.97</u>

(续上表)

2021 年项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	584,323.09	<u>584,323.09</u>
2. 本期增加金额	846,017.70	<u>846,017.70</u>
(1) 购置	846,017.70	<u>846,017.70</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,430,340.79	<u>1,430,340.79</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	93,548.77	<u>93,548.77</u>

2021 年项目	软件	合计
2. 本期增加金额	128,199.05	<u>128,199.05</u>
(1) 计提	128,199.05	<u>128,199.05</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	221,747.82	<u>221,747.82</u>
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	1,208,592.97	<u>1,208,592.97</u>
2. 期初账面价值	490,774.32	<u>490,774.32</u>

(续上表)

2020 年项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	118,976.56	<u>118,976.56</u>
2. 本期增加金额	465,346.53	<u>465,346.53</u>
(1) 购置	465,346.53	<u>465,346.53</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	584,323.09	<u>584,323.09</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	61,997.59	<u>61,997.59</u>
2. 本期增加金额	31,551.18	<u>31,551.18</u>
(1) 计提	31,551.18	<u>31,551.18</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	93,548.77	<u>93,548.77</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		

2020 年项目	软件	合计
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	490,774.32	<u>490,774.32</u>
2. 期初账面价值	56,978.97	<u>56,978.97</u>

(十三) 长期待摊费用

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022 年 12 月 31 日
房屋装修费	143,475.82	682,130.00	154,185.28		671,420.54
借测设备	3,262,674.57	3,110,633.70	2,259,799.54	1,438,009.27	2,675,499.46
合计	<u>3,406,150.39</u>	<u>3,792,763.70</u>	<u>2,413,984.82</u>	<u>1,438,009.27</u>	<u>3,346,920.00</u>

注：借测设备其他减少金额为借测转销售，借测设备转销净值。

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021 年 12 月 31 日
房屋装修费	158,028.71	124,813.67	139,366.56		143,475.82
借测设备	2,832,593.54	3,367,282.39	2,296,871.44	640,329.92	3,262,674.57
合计	<u>2,990,622.25</u>	<u>3,492,096.06</u>	<u>2,436,238.00</u>	<u>640,329.92</u>	<u>3,406,150.39</u>

注：借测设备其他减少金额为借测转销售，借测设备转销净值。

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020 年 12 月 31 日
房屋装修费	332,383.86	61,386.14	235,741.29		158,028.71
借测设备	3,788,748.86	2,090,024.01	2,033,613.54	1,012,565.79	2,832,593.54
合计	<u>4,121,132.72</u>	<u>2,151,410.15</u>	<u>2,269,354.83</u>	<u>1,012,565.79</u>	<u>2,990,622.25</u>

注：借测设备其他减少金额为借测转销售，借测设备转销净值。

(十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项目	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,940,877.23	1,728,339.00	11,863,396.79	1,186,339.68	7,341,584.88	734,158.49
股份支付	14,638,095.29	1,474,286.66	9,347,906.64	934,790.66	3,743,343.34	374,334.33
可抵扣亏损	10,262,255.84	1,539,338.38				
<u>合计</u>	<u>41,841,228.36</u>	<u>4,741,964.04</u>	<u>21,211,303.43</u>	<u>2,121,130.34</u>	<u>11,084,928.22</u>	<u>1,108,492.82</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动						
其他权益工具投资公允价值变动	21,594,367.73	2,159,436.77	18,094,644.40	1,809,464.44	6,736,500.00	673,650.00
<u>合计</u>	<u>21,594,367.73</u>	<u>2,159,436.77</u>	<u>18,094,644.40</u>	<u>1,809,464.44</u>	<u>6,736,500.00</u>	<u>673,650.00</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
可抵扣暂时性差异	8,049,933.46	5,282,393.24	2,456,306.82
可抵扣亏损	21,470,104.15	22,002,979.66	21,266,964.73
<u>合计</u>	<u>29,520,037.61</u>	<u>27,285,372.90</u>	<u>23,723,271.55</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	备注
2024	8,845,243.58	10,856,276.53	11,144,304.68	
2025	7,601,771.42	7,601,771.42	10,122,660.05	
2026	3,544,931.71	3,544,931.71		
2027	1,478,157.44			
<u>合计</u>	<u>21,470,104.15</u>	<u>22,002,979.66</u>	<u>21,266,964.73</u>	

(十五) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
一年以内	36,017,892.07	30,243,401.70	26,297,726.84
一至二年	10,620,032.22	4,438,942.19	1,508,766.35
二至三年	2,357,411.96	556,109.37	558,278.06
三年以上	287,405.07	269,779.20	602,350.43
<u>合计</u>	<u>49,282,741.32</u>	<u>35,508,232.46</u>	<u>28,967,121.68</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	2022年12月31日	未偿还或结转的原因
公安部第一研究所	10,095,066.03	尚未结算
<u>合计</u>	<u>10,095,066.03</u>	--

项目	2021年12月31日	未偿还或结转的原因
北京天琴合创技术有限公司	2,250,000.00	尚未结算
公安部第一研究所	1,363,281.67	尚未结算
<u>合计</u>	<u>3,613,281.67</u>	--

项目	2020年12月31日	未偿还或结转的原因
北京天琴合创技术有限公司	1,580,174.48	尚未结算
<u>合计</u>	<u>1,580,174.48</u>	--

(十六) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
产品销售类	13,677,165.52	19,869,730.96	9,942,265.77
<u>合计</u>	<u>13,677,165.52</u>	<u>19,869,730.96</u>	<u>9,942,265.77</u>

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、短期薪酬	15,767,875.91	99,368,460.90	99,871,502.90	15,264,833.91

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
二、离职后福利中-设定提存计划负债	261,363.24	6,226,884.51	6,213,564.13	274,683.62
三、辞退福利		443,711.24	413,711.24	30,000.00
四、一年内到期的其他福利				
<u>合 计</u>	<u>16,029,239.15</u>	<u>106,039,056.65</u>	<u>106,498,778.27</u>	<u>15,569,517.53</u>

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	12,342,993.68	78,161,272.30	74,736,390.07	15,767,875.91
二、离职后福利中-设定提存计划负债	211,223.96	3,524,090.19	3,473,950.91	261,363.24
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<u>合 计</u>	<u>12,554,217.64</u>	<u>81,685,362.49</u>	<u>78,210,340.98</u>	<u>16,029,239.15</u>

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	9,559,993.34	56,549,432.21	53,766,431.87	12,342,993.68
二、离职后福利中-设定提存计划负债	33,114.04	468,903.31	290,793.39	211,223.96
三、辞退福利		226,136.82	226,136.82	
四、一年内到期的其他福利				
<u>合 计</u>	<u>9,593,107.38</u>	<u>57,244,472.34</u>	<u>54,283,362.08</u>	<u>12,554,217.64</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,563,487.53	90,363,404.11	90,826,217.37	15,100,674.27
二、职工福利费	-	1,334,730.09	1,334,730.09	-
三、社会保险费	186,029.48	3,682,308.06	3,712,598.81	155,738.73
其中：医疗保险费	178,964.47	3,541,687.31	3,570,728.48	149,923.30
工伤保险费	6,806.26	123,147.16	124,815.48	5,137.94
生育保险费	258.75	17,473.59	17,054.85	677.49
四、住房公积金	18,358.90	3,973,407.14	3,983,345.13	8,420.91
五、工会经费和职工教育经费		14,611.50	14,611.50	
六、短期带薪缺勤				

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合 计</u>	<u>15,767,875.91</u>	<u>99,368,460.90</u>	<u>99,871,502.90</u>	<u>15,264,833.91</u>

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,268,477.87	70,975,533.88	67,680,524.22	15,563,487.53
二、职工福利费		2,069,611.92	2,069,611.92	
三、社会保险费	71,065.81	2,246,891.05	2,131,927.38	186,029.48
其中：医疗保险费	71,032.48	2,146,271.53	2,038,339.54	178,964.47
工伤保险费	7.29	67,939.96	61,140.99	6,806.26
生育保险费	26.04	32,679.56	32,446.85	258.75
四、住房公积金	3,450.00	2,254,412.75	2,239,503.85	18,358.90
五、工会经费和职工教育经费		10,404.00	10,404.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		604,418.70	604,418.70	
<u>合 计</u>	<u>12,342,993.68</u>	<u>78,161,272.30</u>	<u>74,736,390.07</u>	<u>15,767,875.91</u>

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,514,640.24	52,376,630.58	49,622,792.95	12,268,477.87
二、职工福利费		1,413,784.67	1,413,784.67	
三、社会保险费	45,053.10	1,316,554.63	1,290,541.92	71,065.81
其中：医疗保险费	43,223.06	1,283,229.81	1,255,420.39	71,032.48
工伤保险费	1,062.76	4,634.94	5,690.41	7.29
生育保险费	767.28	28,689.88	29,431.12	26.04
四、住房公积金	300.00	1,159,129.00	1,155,979.00	3,450.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		283,333.33	283,333.33	
<u>合 计</u>	<u>9,559,993.34</u>	<u>56,549,432.21</u>	<u>53,766,431.87</u>	<u>12,342,993.68</u>

3. 设定提存计划列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
1. 基本养老保险	220,119.34	6,010,043.64	5,988,071.68	242,091.30
2. 失业保险费	41,243.90	216,840.87	225,492.45	32,592.32
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>	<u>261,363.24</u>	<u>6,226,884.51</u>	<u>6,213,564.13</u>	<u>274,683.62</u>

(续上表)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1. 基本养老保险	211,204.43	3,366,163.45	3,357,248.54	220,119.34
2. 失业保险费	19.53	157,926.74	116,702.37	41,243.90
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>	<u>211,223.96</u>	<u>3,524,090.19</u>	<u>3,473,950.91</u>	<u>261,363.24</u>

(续上表)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1. 基本养老保险	32,042.79	458,248.50	279,086.86	211,204.43
2. 失业保险费	1071.25	10,654.81	11,706.53	19.53
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>	<u>33,114.04</u>	<u>468,903.31</u>	<u>290,793.39</u>	<u>211,223.96</u>

(十八) 应交税费

税费项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
企业所得税	2,469,661.77	134,046.27	359,304.00
增值税	1,638,998.77	275,986.20	551,510.94
城市维护建设税	465,918.32	265,904.12	466,964.13
代扣代缴个人所得税	2,624,355.96	2,658,969.43	249,116.98
教育费附加	333,123.37	190,543.24	333,545.80
其他	104,909.08	42,418.50	105,011.14
<u>合计</u>	<u>7,636,967.27</u>	<u>3,567,867.76</u>	<u>2,065,452.99</u>

(十九) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	740,413.53	3,270,594.80	6,056,758.56
<u>合计</u>	<u>740,413.53</u>	<u>3,270,594.80</u>	<u>6,056,758.56</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
员工报销款项	267,819.26	1,290,441.24	380,581.28
其他个人往来		1,000,000.00	1,000,000.00
少数股东拆借		405,428.33	693,765.54
押金保证金	247,494.00	361,062.10	447,707.10
其他待付款项	225,100.27	213,663.13	73,218.86
公司间往来			2,461,485.78
投资收购相关			1,000,000.00
<u>合计</u>	<u>740,413.53</u>	<u>3,270,594.80</u>	<u>6,056,758.56</u>

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年内到期的租赁负债	2,128,777.60	1,132,737.85	
<u>合计</u>	<u>2,128,777.60</u>	<u>1,132,737.85</u>	

(二十一) 其他流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
合同负债-待转销项税	1,040,313.34	2,583,065.03	841,531.99
已背书尚未到期的应收票据	342,000.00		
<u>合计</u>	<u>1,382,313.34</u>	<u>2,583,065.03</u>	<u>841,531.99</u>

(二十二) 租赁负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
租赁付款额	7,586,028.83	1,437,575.65	
减：未确认融资费用	506,201.88	63,862.53	
减：重分类至一年内到期的非流动负债	2,128,777.60	1,132,737.85	
<u>合 计</u>	<u>4,951,049.35</u>	<u>240,975.27</u>	

(二十三) 递延收益

项目/类别	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
中国信息通信研究院课题合作费		2,500,000.00	750,000.00	1,750,000.00
<u>合计</u>		<u>2,500,000.00</u>	<u>750,000.00</u>	<u>1,750,000.00</u>

政府补助情况:

补助项目	2021年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022年12月31日	与资产相关/与收益相关
中国信息通信研究院课题合作费		2,500,000.00	750,000.00		1,750,000.00	
<u>合计</u>		<u>2,500,000.00</u>	<u>750,000.00</u>		<u>1,750,000.00</u>	--

(二十四) 股本

投资者名称	2021年12月31日		本期增加	本期减少	2022年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
权晓文	18,424,712.00	32.60			18,424,712.00	32.60
刘晓薇	6,076,510.00	10.73			6,076,510.00	10.73
北京远江星图网络科技有限公司	6,110,000.00	10.81			6,110,000.00	10.81
韩卫东	3,531,335.00	6.25			3,531,335.00	6.25
北京远江高科股权投资合伙企业(有限合伙)	2,390,439.00	4.23			2,390,439.00	4.23
金凤霞	2,191,232.00	3.88			2,191,232.00	3.88
新余盛邦网云科技服务合伙企业(有限合伙)	1,790,000.00	3.17			1,790,000.00	3.17
陈四强	1,312,692.00	2.32			1,312,692.00	2.32
北京利安日成科技有限公司	1,578,900.00	2.79			1,578,900.00	2.79
王润合	1,408,886.00	2.49			1,408,886.00	2.49
产业投资基金有限责任公司	1,252,900.00	2.22			1,252,900.00	2.22
周华金	1,415,168.00	2.50			1,415,168.00	2.50
董向群	1,049,865.00	1.86			1,049,865.00	1.86
深圳市达晨创鸿私募股权投资企业(有限合伙)	1,006,800.00	1.78			1,006,800.00	1.78
北京盛邦高科科技中心(有限合伙)	922,500.00	1.63			922,500.00	1.63
何永华	1,088,366.00	1.93			1,088,366.00	1.93
孙贞仙	908,366.00	1.61			908,366.00	1.61
张晋茹	500,000.00	0.88			500,000.00	0.88
上海坤彰电子信息合伙企业	446,300.00	0.79			446,300.00	0.79

投资者名称	2021年12月31日			2022年12月31日		
	投资金额	所占比例 (%)	本期增加	本期减少	投资金额	所占比例 (%)
深圳市财智创赢私募股权投资企业(有限合伙)	246,100.00	0.44			246,100.00	0.44
北京海国新动能股权投资基金合伙企业(有限合伙)	223,700.00	0.40			223,700.00	0.40
宁波国君景泰投资管理合伙企业	223,700.00	0.40			223,700.00	0.40
康磊	100,000.00	0.18			100,000.00	0.18
共青城惠华启安投资合伙企业(有限合伙)	89,500.00	0.16			89,500.00	0.16
魏春梅	1,253,529.00	2.22			1,253,529.00	2.22
新余市盛邦网科企业管理服务中心(有限合伙)	977,500.00	1.73			977,500.00	1.73
合计	56,519,000.00	100.00			56,519,000.00	100.00

(续上表)

投资者名称	2020年12月31日			2021年12月31日		
	投资金额	所占比例 (%)	本期增加	本期减少	投资金额	所占比例 (%)
权晓文	18,424,712.00	32.60			18,424,712.00	32.60
刘晓薇	8,101,510.00	14.30		2,025,000.00	6,076,510.00	10.73
北京远江星图网络科技有限公司	6,110,000.00	10.81			6,110,000.00	10.81
韩卫东	2,496,335.00	4.42	1,035,000.00		3,531,335.00	6.25
北京远江高科股权投资合伙企业(有限合伙)	2,390,439.00	4.23			2,390,439.00	4.23
金凤霞	2,191,232.00	3.88			2,191,232.00	3.88
新余盛邦网云科技服务合伙企业(有限合伙)	1,790,000.00	3.17			1,790,000.00	3.17
陈四强	1,749,692.00	3.10		437,000.00	1,312,692.00	2.32
北京利安日成科技有限公司	1,578,900.00	2.79			1,578,900.00	2.79
王润合	1,408,886.00	2.49			1,408,886.00	2.49
田淑芳	1,253,529.00	2.22		1,253,529.00		
产业投资基金有限责任公司	1,252,900.00	2.22			1,252,900.00	2.22
周华金	1,158,168.00	2.05	257,000.00		1,415,168.00	2.50
董向群	1,049,865.00	1.86			1,049,865.00	1.86
深圳市达晨创鸿私募股权投资企业(有限合伙)	1,006,800.00	1.78			1,006,800.00	1.78
北京盛邦高科科技中心(有限合伙)	910,000.00	1.61	12,500.00		922,500.00	1.63
何永华	908,366.00	1.61	180,000.00		1,088,366.00	1.93
孙贞仙	908,366.00	1.61			908,366.00	1.61

投资者名称	2020年12月31日			2021年12月31日		
	投资金额	所占比例 (%)	本期增加	本期减少	投资金额	所占比例 (%)
张晋茹	500,000.00	0.88			500,000.00	0.88
上海坤彰电子信息合伙企业	446,300.00	0.79			446,300.00	0.79
深圳市财智创赢私募股权投资企业(有限合伙)	246,100.00	0.44			246,100.00	0.44
北京海国新动能股权投资基金合伙企业(有限合伙)	223,700.00	0.40			223,700.00	0.40
宁波国君景泰投资管理合伙企业	223,700.00	0.40			223,700.00	0.40
康磊	100,000.00	0.18			100,000.00	0.18
共青城惠华启安投资合伙企业(有限合伙)	89,500.00	0.16			89,500.00	0.16
魏春梅			1,253,529.00		1,253,529.00	2.22
新余市盛邦网科企业管理服务中心(有限合伙)			977,500.00		977,500.00	1.73
合计	<u>56,519,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>3,715,529.00</u>	<u>3,715,529.00</u>	<u>56,519,000.00</u>	<u>100.00</u>

股本变化情况:

注1: 2021年4月, 刘晓薇与新余市盛邦网科企业管理服务中心(有限合伙)(以下简称“新余网科”)、北京盛邦高科科技中心(有限合伙)(以下简称“盛邦高科”)、韩卫东签订《股份转让协议》, 约定刘晓薇将其持有的97.75万股股份、1.25万股股份、103.5万股股份分别转让给新余网科、盛邦高科及韩卫东。

注2: 2021年4月, 陈四强与周华金、何永华签订《股份转让协议》, 约定陈四强将其持有的25.7万股股份、18万股股份分别转让给周华金、何永华。

注3: 2021年2月, 为还原代持股权, 田淑芳与其女儿魏春梅签订了《股权转让协议》, 将其持有的盛邦安全全部股份1,253,529股以0元对价转让给魏春梅。

(续上表)

投资者名称	2019年12月31日			2020年12月31日		
	投资金额	所占比例 (%)	本期增加	本期减少	投资金额	所占比例 (%)
权晓文	23,914,712.00	46.60		5,490,000.00	18,424,712.00	32.60
刘晓薇	9,680,410.00	18.86		1,578,900.00	8,101,510.00	14.30
北京远江高科股权投资合伙企业(有限合伙)	2,390,439.00	4.66			2,390,439.00	4.23
韩卫东	2,799,668.33	5.46	516,666.67	820,000.00	2,496,335.00	4.42
陈四强	2,219,692.00	4.33		470,000.00	1,749,692.00	3.10
金凤霞	2,191,232.00	4.27			2,191,232.00	3.88

投资者名称	2019年12月31日			2020年12月31日		
	投资金额	所占比例 (%)	本期增加	本期减少	投资金额	所占比例 (%)
王润合	1,408,886.00	2.75			1,408,886.00	2.49
田淑芳	1,253,529.00	2.44			1,253,529.00	2.22
周华金	1,158,168.00	2.26			1,158,168.00	2.05
董向群	1,049,865.00	2.05			1,049,865.00	1.86
何永华	908,366.00	1.77			908,366.00	1.61
孙贞仙	908,366.00	1.77			908,366.00	1.61
张晋茹	500,000.00	0.97			500,000.00	0.88
康磊	100,000.00	0.19			100,000.00	0.18
新余盛邦网云科技服务合伙企业(有限合伙)	833,333.33	1.62	956,666.67		1,790,000.00	3.17
产业投资基金有限责任公司			1,252,900.00		1,252,900.00	2.22
深圳市财智创赢私募股权投资企业(有限合伙)			246,100.00		246,100.00	0.44
共青城惠华启安投资合伙企业(有限合伙)			89,500.00		89,500.00	0.16
北京海国新动能股权投资基金合伙企业(有限合伙)			223,700.00		223,700.00	0.40
深圳市达晨创鸿私募股权投资企业(有限合伙)			1,006,800.00		1,006,800.00	1.78
北京利安日成科技有限公司			1,578,900.00		1,578,900.00	2.79
北京盛邦高科科技中心(有限合伙)			910,000.00		910,000.00	1.61
北京远江星图网络科技有限公司			6,110,000.00		6,110,000.00	10.81
上海坤彰电子信息合伙企业(有限合伙)			446,300.00		446,300.00	0.79
宁波国君景泰投资管理合伙企业(有限合伙)			223,700.00		223,700.00	0.40
<u>合计</u>	<u>51,316,666.66</u>	<u>100.00</u>	<u>13,561,233.34</u>	<u>8,358,900.00</u>	<u>56,519,000.00</u>	<u>100.00</u>

股本变化情况(续)：

注4：2020年9月，公司2020年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司增资的议案》，公司拟向产业投资基金有限责任公司（以下简称“产业投资基金”）、共青城惠华启安投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“惠华启安”）、北京海国新动能股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“海国新动能”）、深圳市达晨创鸿私募股权投资企业（有限合伙）（以下简称“达晨创鸿”）、深圳市财智创赢私募股权投资企业（有限合伙）（以下简称“财智创赢”）定向增发股票。

2020年9月，产业投资基金、惠华启安、海国新动能、达晨创鸿、财智创赢与公司签订《增资协议》，以22.3464元/股的价格，分别增资125.29万股、8.95万股、22.37万股、100.68万股、24.61万股。

注5：2020年9月，权晓文、韩卫东与上海坤彰电子信息合伙企业（有限合伙）（以下简称

“坤彰电子”）签订《股份转让协议》分别转让9.63万股、35万股给坤彰电子。2020年9月28日，权晓文与宁波国君景泰投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“景泰投资”）签订《股份转让协议》，转让22.37万股给景泰投资。

注6：2020年9月，权晓文、韩卫东、陈四强分别与北京远江星图网络科技有限公司（以下简称“远江星图”）签订《股份转让协议》，权晓文、韩卫东、陈四强分别将其持有的517万股、47万股、47万股转让给远江星图。

注7：2020年9月，公司2020年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司2020年限制性股票激励计划（草案）的议案》、《关于潍坊盛邦网安科技服务合伙企业（有限合伙）、北京盛邦高科科技中心（有限合伙）向公司增资的议案》，公司员工持股平台潍坊盛邦（潍坊盛邦网安科技服务合伙企业（有限合伙）2022年3月更名为“新余盛邦网云科技服务合伙企业（有限合伙）”以下简称“新余网云”）、盛邦高科分别向公司增资16万股、91万股。

注8：2020年2月，刘晓薇与北京利安日成科技有限公司（以下简称“利安日成”）签订《股份转让协议》，约定刘晓薇将其持有157.89万股股份转让给利安日成。

（二十五）资本公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
资本溢价（或股本溢价）	79,654,159.43			79,654,159.43
其他资本公积	9,964,413.82	5,685,792.26		15,650,206.08
合计	89,618,573.25	5,685,792.26		95,304,365.51

资本公积变化情况：

公司于2020年9月通过并实施了《远江盛邦（北京）网络安全科技股份有限公司2020年限制性股票激励计划》，2019年12月公司临时股东大会审议通过了《关于公司2019年限制性股票激励计划（草案）的议案》，上述两次激励计划2022年1-12月确认股权激励费用相应增加5,685,792.26元计入资本公积其他资本公积。

（续上表）

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
资本溢价（或股本溢价）	79,654,159.43			79,654,159.43
其他资本公积	3,974,596.02	5,989,817.80		9,964,413.82
合计	83,628,755.45	5,989,817.80		89,618,573.25

资本公积变化情况：

公司于2020年9月通过并实施了《远江盛邦（北京）网络安全科技股份有限公司2020年限制性股票激励计划》，2019年12月公司临时股东大会审议通过了《关于公司2019年限制性股票激励

计划（草案）的议案》，上述两次激励计划 2021 年确认股权激励费用相应增加 5,989,817.80 元计入资本公积其他资本公积。

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价（或股本溢价）	6,732,158.52	72,922,000.91		79,654,159.43
其他资本公积	219,166.67	3,755,429.35		3,974,596.02
<u>合计</u>	<u>6,951,325.19</u>	<u>76,677,430.26</u>		<u>83,628,755.45</u>

资本公积变化情况（续）：

公司于 2020 年 9 月与产业投资基金、惠华启安、海国新动能、达晨创鸿、财智创赢与公司签订《增资协议》分别增资 125.29 万股、8.95 万股、22.37 万股、100.68 万股、24.61 万股；引进投资增加股本溢价 60,175,501.60 元。

公司收到 2019 年限制性股票激励计划 1,313,333.34 股出资款，增加资本溢价 6,566,666.67 元；收到 2020 年股权激励计划 1,070,000 股，增加股本溢价 9,630,000.00 元。

2020 年 6 月，本公司与任高锋签订股权转让协议，约定于 2020 年 6 月本公司受让其持有的远江盛邦（上海）网络安全科技有限公司（以下简称“上海公司”）49%股权，股权转让于股权转让协议签订之日完成。该项交易导致资本公积股本溢价减少 3,450,167.33 元。

公司于 2020 年 9 月通过并实施了《远江盛邦（北京）网络安全科技股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划》，2019 年 12 月公司临时股东大会审议通过了《关于公司 2019 年限制性股票激励计划（草案）的议案》，上述两次激励计划 2020 年确认股权激励费用相应增加 3,755,429.35 元计入资本公积其他资本公积。

(二十六) 其他综合收益

项目	2021年12月31日	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	本期发生金额			2022年12月31日
					减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	16,285,179.99	3,499,723.30			349,972.33	3,149,750.97		19,434,930.96
其他权益工具投资公允价值变动	16,285,179.99	3,499,723.30			349,972.33	3,149,750.97		19,434,930.96
二、将重分类进损益的其他综合收益								
合计	<u>16,285,179.99</u>	<u>3,499,723.30</u>			<u>349,972.33</u>	<u>3,149,750.97</u>		<u>19,434,930.96</u>

(续上表)

项目	2020年12月31日	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	本期发生金额			2021年12月31日
					减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	6,062,850.00	11,358,144.43			1,135,814.44	10,222,329.99		16,285,179.99
其他权益工具投资公允价值变动	6,062,850.00	11,358,144.43			1,135,814.44	10,222,329.99		16,285,179.99
二、将重分类进损益的其他综合收益								
合计	<u>6,062,850.00</u>	<u>11,358,144.43</u>			<u>1,135,814.44</u>	<u>10,222,329.99</u>		<u>16,285,179.99</u>

(续上表)

项目	2019年12月31日	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	本期发生金额				2020年12月31日
				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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		6,736,500.00			673,650.00	6,062,850.00		6,062,850.00
其他权益工具投资公允价值变动		6,736,500.00			673,650.00	6,062,850.00		6,062,850.00
二、将重分类进损益的其他综合收益								
合计		<u>6,736,500.00</u>			<u>673,650.00</u>	<u>6,062,850.00</u>		<u>6,062,850.00</u>

(二十七) 盈余公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积	16,245,185.77	5,480,662.47		21,725,848.24
<u>合计</u>	<u>16,245,185.77</u>	<u>5,480,662.47</u>		<u>21,725,848.24</u>

(续上表)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	11,379,593.82	4,865,591.95		16,245,185.77
<u>合计</u>	<u>11,379,593.82</u>	<u>4,865,591.95</u>		<u>16,245,185.77</u>

(续上表)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	7,062,359.44	4,317,234.38		11,379,593.82
<u>合计</u>	<u>7,062,359.44</u>	<u>4,317,234.38</u>		<u>11,379,593.82</u>

(二十八) 未分配利润

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
调整前上期期末未分配利润	52,194,887.25	26,234,345.35	12,348,409.96
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	52,194,887.25	26,234,345.35	12,348,409.96
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	46,184,170.67	47,781,833.85	31,360,669.77
减: 提取法定盈余公积	5,480,662.47	4,865,591.95	4,317,234.38
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	16,955,700.00	16,955,700.00	13,157,500.00
其他			
期末未分配利润	<u>75,942,695.45</u>	<u>52,194,887.25</u>	<u>26,234,345.35</u>

(二十九) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2022年		2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本

项目	2022 年		2021 年		2020 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	236,041,893.29	52,614,996.63	202,410,070.65	42,884,260.62	151,738,264.23	37,039,218.12
其他业务	82,827.64	61,899.24	160,709.72	61,899.24	216,331.76	183,699.72
<u>合计</u>	<u>236,124,720.93</u>	<u>52,676,895.87</u>	<u>202,570,780.37</u>	<u>42,946,159.86</u>	<u>151,954,595.99</u>	<u>37,222,917.84</u>

2. 主营业务收入按产品分类

产品类型	2022 年	2021 年	2020 年
网络安全基础类	108,437,636.32	93,955,245.94	78,747,789.58
业务场景安全类	40,588,392.72	48,705,250.92	21,896,404.34
网络空间地图类	35,623,528.56	23,556,793.41	15,843,227.44
安全服务	34,220,415.04	20,648,269.67	17,703,555.81
其他	17,171,920.65	15,544,510.71	17,547,287.06
<u>合计</u>	<u>236,041,893.29</u>	<u>202,410,070.65</u>	<u>151,738,264.23</u>

3. 营业收入按地区分类

经营地区	2022 年	2021 年	2020 年
华北地区	127,743,667.66	139,380,690.39	81,964,784.44
华东地区	40,333,454.91	20,500,477.93	22,403,117.81
华南地区	20,008,398.10	8,992,339.59	13,903,939.19
西北地区	20,263,919.85	17,597,277.27	12,395,801.45
西南地区	11,798,151.31	6,767,452.67	9,871,215.18
华中地区	7,565,127.72	4,467,553.40	6,719,255.05
东北地区	8,329,173.73	4,704,279.40	4,480,151.11
<u>合计</u>	<u>236,041,893.29</u>	<u>202,410,070.65</u>	<u>151,738,264.23</u>

4. 前五大客户情况

(1) 2022年度

客户名称	收入金额	占营业收入的比例 (%)
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	30,649,484.00	12.98%
公安部第一研究所	12,047,623.49	5.10%
新华三信息技术有限公司	6,954,668.73	2.95%
北京冠程科技有限公司	6,694,690.27	2.84%

客户名称	收入金额	占营业收入的比例 (%)
深信服科技股份有限公司	5,225,406.07	2.21%
<u>合计</u>	<u>61,571,872.56</u>	<u>26.09%</u>

(2) 2021年度

客户名称	收入金额	占营业收入的比例 (%)
奇安信网神信息技术(北京)股份有限公司	22,431,630.75	11.08
公安部第一研究所	16,825,465.96	8.31
新华三技术有限公司	10,832,868.50	5.35
启明星辰信息技术集团股份有限公司	9,554,974.19	4.72
国家电网	9,131,886.28	4.51
<u>合计</u>	<u>68,776,825.68</u>	<u>33.97</u>

(3) 2020年度

客户名称	收入金额	占营业收入的比例 (%)
奇安信网神信息技术(北京)股份有限公司	16,751,490.09	11.04
国家电网	10,349,463.79	6.82
公安部第一研究所	9,497,705.00	6.26
北京天融信网络安全技术有限公司	9,102,230.97	6.00
华为技术有限公司	7,941,207.52	5.23
<u>合计</u>	<u>53,642,097.37</u>	<u>35.35</u>

5. 营业收入按销售模式分类

经营地区	2022年	2021年	2020年
直销模式	151,823,049.90	139,815,101.11	121,099,104.15
渠道模式	84,218,843.39	62,594,969.54	30,639,160.08
<u>合计</u>	<u>236,041,893.29</u>	<u>202,410,070.65</u>	<u>151,738,264.23</u>

(三十) 税金及附加

项目	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
城市维护建设税	1,538,233.84	1,054,742.48	1,205,076.72
教育费附加	1,099,988.23	754,492.24	860,321.67
印花税	166,854.01	102,132.36	109,724.74

项目	2022 年发生额	2021 年发生额	2020 年发生额
房产税	47,244.00	56,662.91	52,316.68
土地使用税	932.58	953.69	257.07
其他		480.00	
<u>合计</u>	<u>2,853,252.66</u>	<u>1,969,463.68</u>	<u>2,227,696.88</u>

(三十一) 销售费用

项目	2022 年发生额	2021 年发生额	2020 年发生额
职工薪酬	52,195,202.65	38,400,343.89	30,523,530.08
市场推广费	4,599,636.28	5,825,261.73	6,911,422.15
业务招待费	3,737,680.16	5,538,756.25	3,218,930.49
差旅交通费	2,050,241.06	2,841,416.84	2,154,915.75
股权激励费用	2,442,166.59	2,548,006.61	1,923,699.29
设备折旧	2,870,808.52	2,530,123.16	2,097,473.14
场地使用费	2,738,816.88	2,517,434.75	2,263,921.68
技术服务费	1,468,114.30	1,545,259.22	1,260,792.95
咨询服务费	1,361,358.69	1,513,580.35	839,801.82
办公费	382,101.74	898,608.38	480,162.60
其他	843,781.93	557,517.08	292,023.82
<u>合计</u>	<u>74,689,908.80</u>	<u>64,716,308.26</u>	<u>51,966,673.77</u>

(三十二) 管理费用

项目	2022 年发生额	2021 年发生额	2020 年发生额
职工薪酬	11,082,250.00	8,768,476.30	6,027,090.91
股权激励费用	2,480,348.80	2,102,512.81	1,047,083.23
咨询服务费	1,412,519.78	1,394,212.64	828,936.26
场地使用费	2,968,255.18	1,230,741.66	837,433.71
业务招待费	839,414.86	824,812.86	512,056.68
行政费	661,694.96	396,197.63	259,819.44
折旧及摊销	559,792.17	354,308.77	482,693.29
技术服务费	773,990.34	351,600.08	67,253.20
交通费	292,749.48	310,632.32	60,394.40
差旅费	74,113.73	218,312.59	126,960.98
其他	328,439.04	495,000.29	359,616.74
<u>合计</u>	<u>21,473,568.34</u>	<u>16,446,807.95</u>	<u>10,609,338.84</u>

(三十三) 研发费用

项目	2022 年发生额	2021 年发生额	2020 年发生额
职工薪酬	40,528,392.99	31,112,689.07	18,668,744.08
技术服务费	3,692,300.95	3,577,185.95	3,777,215.12
折旧及摊销	962,576.10	716,676.68	363,798.15
场地使用费	1,229,438.77	1,301,575.12	931,578.41
股权激励费用	763,276.87	1,339,298.38	784,646.83
直接材料	125,041.19	75,595.90	89,629.55
其他费用	404,329.72	586,528.13	275,696.99
<u>合计</u>	<u>47,705,356.59</u>	<u>38,709,549.23</u>	<u>24,891,309.13</u>

(三十四) 其他收益

项目	2022 年发生额	2021 年发生额	2020 年发生额
软件退税收入	12,480,517.83	12,671,135.37	11,721,954.88
面向工业企业、工业互联网平台企业等的网络安全解决方案供应商补贴	920,000.00	4,080,000.00	
上海市科学技术委员会创新资金			100,000.00

项目	2022 年发生额	2021 年发生额	2020 年发生额
北京市经济和信息化局中小企业高质量发展 资金项目补助金	1,540,000.00		
中国信息通信研究院课题合作费	750,000.00		
中关村科技园区管理委员会第 157 批高新技 术企业小升规培育款项	200,000.00		
北京市海淀区人民政府上地街道办事处企业 奖励资金	100,000.00		
其他政府补助	207,766.36		
<u>合计</u>	<u>16,198,284.19</u>	<u>16,751,135.37</u>	<u>11,821,954.88</u>

(三十五) 投资收益

项目	2022 年发生额	2021 年发生额	2020 年发生额
理财产品收益	1,425,557.67	1,932,808.48	1,333,142.84
处置长期股权投资产生的投资 收益		480,548.62	
<u>合计</u>	<u>1,425,557.67</u>	<u>2,413,357.10</u>	<u>1,333,142.84</u>

(三十六) 信用减值损失

项目	2022 年发生额	2021 年发生额	2020 年发生额
应收账款坏账损失	-5,376,825.68	-4,685,918.42	-3,301,367.73
其他应收款坏账损失	-68,727.67	205,691.72	24,938.51
商业承兑汇票坏账损失	-7,526.75		
<u>合计</u>	<u>-5,453,080.10</u>	<u>-4,480,226.70</u>	<u>-3,276,429.22</u>

(三十七) 营业外支出

项 目	2022 年发生额	2021 年发生额	2020 年发生额
固定资产报废损失			103,768.01
对外捐赠			20,000.00
盘亏损失			13,284.79
赞助费	943,396.23	943,396.23	330,188.68
其他	18,132.88	297,359.40	60,439.93
<u>合计</u>	<u>961,529.11</u>	<u>1,240,755.63</u>	<u>527,681.41</u>

(三十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	2022 年发生额	2021 年发生额	2020 年发生额
当期所得税费用	5,096,861.10	4,282,383.34	3,690,537.57
递延所得税费用	-2,620,833.70	-1,012,637.52	-384,355.40
<u>合计</u>	<u>2,476,027.40</u>	<u>3,269,745.82</u>	<u>3,306,182.17</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年发生额	2021 年发生额	2020 年发生额
利润总额	48,660,198.07	50,932,819.36	34,533,213.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,866,019.81	5,093,281.94	3,453,321.38
子公司适用不同税率的影响	-557,841.20		
调整以前期间所得税的影响	1,240,248.25	32.65	-305,074.07
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	502,736.36	472,878.56	600,036.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-502,758.23	-280,150.22	
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	935,948.33	620,927.05	1,047,622.06
研发费用加计扣除	-4,008,325.92	-2,637,224.16	-1,489,723.94
所得税费用合计	<u>2,476,027.40</u>	<u>3,269,745.82</u>	<u>3,306,182.17</u>

(三十九) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(二十六)其他综合收益”。

(四十) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年发生额	2021 年发生额	2020 年发生额
政府补助等	6,543,957.96	4,378,240.51	589,300.06
往来款		1,514,000.00	7,845,454.52
<u>合计</u>	<u>6,543,957.96</u>	<u>5,892,240.51</u>	<u>8,434,754.58</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年发生额	2021 年发生额	2020 年发生额
----	-----------	-----------	-----------

项目	2022 年发生额	2021 年发生额	2020 年发生额
期间费用付现	33,170,588.68	30,644,606.67	22,278,021.46
赞助支出等	1,033,181.45	943,396.23	330,188.68
往来款	5,689,099.70	4,383,006.81	
<u>合计</u>	<u>39,892,869.83</u>	<u>35,971,009.71</u>	<u>22,608,210.14</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年发生额	2021 年发生额	2020 年发生额
理财产品收回	225,023,070.00	359,000,000.00	100,120,000.00
<u>合计</u>	<u>225,023,070.00</u>	<u>359,000,000.00</u>	<u>100,120,000.00</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年发生额	2021 年发生额	2020 年发生额
理财产品投资	225,023,070.00	359,000,000.00	90,020,000.00
<u>合计</u>	<u>225,023,070.00</u>	<u>359,000,000.00</u>	<u>90,020,000.00</u>

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年发生额	2021 年发生额	2020 年发生额
租赁负债付现	2,634,442.58	1,078,181.88	
<u>合计</u>	<u>2,634,442.58</u>	<u>1,078,181.88</u>	

(四十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年发生额	2021 年发生额	2020 年发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	46,184,170.67	47,663,073.54	31,227,031.64
加：资产减值准备	-23,680.96	286,773.87	319,015.98
信用减值损失	5,453,080.10	4,480,226.70	3,276,429.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,586,793.44	1,314,761.64	893,522.41
使用权资产摊销	2,183,404.36	1,078,181.88	
无形资产摊销	692,742.27	128,199.05	31,551.18
长期待摊费用摊销	2,413,984.82	2,436,238.00	2,269,354.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失			

补充资料	2022 年发生额	2021 年发生额	2020 年发生额
(收益以“-”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			103,768.01
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	302,993.47	277,794.20	58,967.15
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,425,557.67	-2,413,357.10	-1,333,142.84
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,620,833.70	-1,012,637.52	-384,355.40
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,771,284.65	-1,480,180.01	2,172,676.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-54,698,109.74	-47,721,269.30	-10,529,376.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,743,556.83	13,351,899.22	9,898,054.64
权益结算股份支付	5,685,792.26	5,989,817.80	3,755,429.35
经营活动产生的现金流量净额	13,249,620.80	24,379,521.97	41,758,926.48
二、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			
三、现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	126,415,024.34	142,029,738.68	137,041,915.16
减: 现金的期初余额	142,029,738.68	137,041,915.16	20,492,088.42
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	-15,614,714.34	4,987,823.52	116,549,826.74

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2022 年发生额	2021 年发生额	2020 年发生额
一、现金	126,415,024.34	142,029,738.68	137,041,915.16
其中: 库存现金			
可随时用于支付的银行存款	126,415,024.34	142,029,738.68	137,041,915.16

项目	2022 年发生额	2021 年发生额	2020 年发生额
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	126,415,024.34	142,029,738.68	137,041,915.16

七、合并范围的变更

（一）处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处 置价款	股权处置比例（%）	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
湖南远江盛邦网络安全科技有限公司		41.00	转让	2021-12-29	完成工商变更	351,412.92

注：2021年12月盛邦安全将持有的湖南远江盛邦网络安全科技有限公司（以下简称“盛邦湖南”）41%的股权转让给盛邦湖南原少数股东刘静、肖炜，转让完成后，公司持有盛邦湖南的股权比例变更为10%，盛邦湖南的控股权由公司变更为刘静，盛邦湖南不再是公司控股子公司，不再纳入合并财务报表范围。

（二）其他原因的合并范围变动

1. 北京远江盛邦信安科技有限公司（以下简称“盛邦信安”）于2021年2月3日取得了北京市昌平区市场监督管理局核发的《注销证明》，完成了注销手续。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例 （%）	取得方式
				直接	间接		
远江盛邦（上海）网络安全科技有限公司	上海市	上海市	软件和信息技术服务业	100.00		100.00	设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例	取得方式
				直接	间接	(%)	
北京盛邦赛云科技有限公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	100.00		100.00	设立
远江盛邦（深圳）信息技术有限公司	深圳市	深圳市	软件和信息技术服务业	100.00		100.00	设立
远江盛邦（西安）网络安全科技有限公司	西安市	西安市	软件和信息技术服务业	100.00		100.00	设立

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

公司原持有远江盛邦（上海）网络安全科技有限公司（以下简称“上海公司”）51%股权，2020年6月，本公司与任高锋签订股权转让协议，约定于2020年6月本公司受让其持有的上海公司49%股权，股权转让于股权转让协议签订之日完成。该项交易导致少数股东权益增加3,450,167.33元，资本公积减少3,450,167.33元。

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

项目	上海公司
购买成本/处置对价	0.00
其中：现金	
非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	0.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-3,450,167.33
差额	3,450,167.33
其中：调整资本公积	3,450,167.33
调整盈余公积	
调整未分配利润	

九、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、应收账款、银行借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明详见附注六、“合并财务报表主要项目注释”。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	132,104,124.04			<u>132,104,124.04</u>
应收票据	1,173,027.09			<u>1,173,027.09</u>
应收账款	150,242,312.02			<u>150,242,312.02</u>
其他应收款	6,316,903.61			<u>6,316,903.61</u>
其他权益工具投资			29,744,967.73	<u>29,744,967.73</u>

（2）2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	142,029,738.68			<u>142,029,738.68</u>
应收票据	2,986,627.00			<u>2,986,627.00</u>
应收账款	100,044,735.41			<u>100,044,735.41</u>
其他应收款	5,011,077.55			<u>5,011,077.55</u>
其他权益工具投资			24,745,244.43	<u>24,745,244.43</u>

(3) 2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	137,041,915.16			<u>137,041,915.16</u>
应收票据	2,929,280.00			<u>2,929,280.00</u>
应收账款	60,736,762.21			<u>60,736,762.21</u>
其他应收款	4,550,207.33			<u>4,550,207.33</u>
其他权益工具投资			12,887,100.00	<u>12,887,100.00</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2022年12月31日

金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款	49,282,741.32		<u>49,282,741.32</u>
其他应付款	740,413.53		<u>740,413.53</u>
租赁负债	4,951,049.35		<u>4,951,049.35</u>
其他流动负债	342,000.00		<u>342,000.00</u>
一年内到期的非流动负债	2,128,777.60		<u>2,128,777.60</u>

注：其他流动负债不包括合同负债待转销项税额1,040,313.34元

(2) 2021年12月31日

金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款	35,508,232.46		<u>35,508,232.46</u>
其他应付款	3,270,594.80		<u>3,270,594.80</u>
租赁负债	240,975.27		<u>240,975.27</u>
一年内到期的非流动负债	1,132,737.85		<u>1,132,737.85</u>

(3) 2020年12月31日

金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款	28,967,121.68		<u>28,967,121.68</u>
其他应付款	6,056,758.56		<u>6,056,758.56</u>

(二) 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国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、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。

截至2022年12月31日，本公司应收账款中，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款占本公司应收账款总额的24.46%（2021年12月31日：41.79%；2020年12月31日：33.47%）；截至2022年12月31日，本公司其他应收款中，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款占本公司其他应收款总额的32.42%（2021年12月31日：26.37%；2020年12月31日：38.47%）。

(三) 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。

(四) 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，主要为利率风险。

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。

十、资本管理

本公司资本管理政策的目的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。

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。2022年12月31日，本公司的资产负债率为26.96%（2021年12月31日：26.68%；2020年12月31日：24.97%）。

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

项目	2022年12月31日余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资			29,744,967.73	<u>29,744,967.73</u>
持续以公允价值计量的资产总额			<u>29,744,967.73</u>	<u>29,744,967.73</u>

项目	2021年12月31日余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资			24,745,244.43	<u>24,745,244.43</u>
持续以公允价值计量的资产总额			<u>24,745,244.43</u>	<u>24,745,244.43</u>

项目	2020年12月31日余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资			12,887,100.00	<u>12,887,100.00</u>
持续以公允价值计量的资产总额			<u>12,887,100.00</u>	<u>12,887,100.00</u>

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为市场法、收益法及基于近期交易的权益定价模型。估值技术的输入值主要包括预计年化收益率、被投资公司的清算、赎回及上市的可能性、无风险利率、预计波动率、市销率、风险折扣/溢价等和参考近期市场交易资料。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的实际控制人有关信息

本公司的控股股东为自然人，最终控制方为权晓文。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）“在子公司中的权益”。

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
刘晓薇	直接持股 5%以上股份的自然人
韩卫东	直接持股 5%以上股份的自然人、公司董事兼副总经理
王润合	报告期内为公司副总经理，于 2022 年 4 月卸任
袁先登	董事会秘书
黄石海	副总经理，于 2022 年 4 月卸任
刘高	报告期内为公司监事会主席，于 2022 年 4 月卸任
聂晓磊	报告期内为公司监事，于 2022 年 4 月卸任
刘天翔	监事
赵建聪	监事
李懋丰	财务总监（2020.9.28）
任高锋	报告期内曾为盛邦安全子公司盛邦上海的少数股东
肖炜	2021 年 12 月前，肖炜持有盛邦湖南 26.95%的股权；公司 2021 年 12 月转让盛邦湖南控股权后，肖炜持有 30%股权
刘静	2021 年 12 月前，刘静持有盛邦湖南 22.05%的股权；发行人 2021 年 12 月转让盛邦湖南控股权后，刘静持有 60%股权
王忠新	公司实际控制人权晓文妹夫
陈玉彬	公司董事陈四强之哥
北京盛邦高科科技中心（有限合伙）	公司实际控制人权晓文担任其执行事务合伙人
北京远江高科股权投资合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人权晓文担任其执行事务合伙人
新余盛邦网云科技服务合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人权晓文担任其执行事务合伙人
北京远江星图网络科技有限公司	公司实际控制人权晓文担任其执行董事、经理
新余市盛邦网科企业管理服务中心（有限合伙）	公司副总经理、董事会秘书袁先登担任其执行事务合伙人
栈道伟业（北京）科技有限公司	权晓文之妹权晓荣持有其 51%的股权，并担任其执行董事、总经理

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
北京心之道咨询有限公司	公司副总经理、董事会秘书袁先登持有其 95% 股权，并担任其执行董事
西安桥熠语通翻译有限公司	权晓文之妹权晓荣持有其 55% 的股权，并担任其执行董事、总经理
权晓荣	公司实际控制人权晓文之妹
江西远江盛邦网络安全科技有限公司	报告期内曾为盛邦安全子公司（已于 2019 年 11 月转出）
湖南远江盛邦网络安全科技有限公司	报告期内曾为盛邦安全子公司（已于 2021 年 12 月转出，目前公司持股 10%）
北京远江盛邦信安科技有限公司	报告期内曾为盛邦安全子公司（已于 2021 年 2 月注销）
深圳华晟九思科技有限公司	公司持股 10% 的参股公司，由公司前员工发起设立

（五）关联方交易

1. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	2022 年月确 认的租赁费	2021 年度确 认的租赁费	2020 年度确认的 租赁费
权晓荣	盛邦信安办公房租	2019年3月1日	2022年2月28日	协商定价			30,000.00
权晓荣	盛邦赛云办公房租	2020年3月1日	2025年2月28日	协商定价	180,000.00	180,000.00	150,000.00
<u>合计</u>					<u>180,000.00</u>	<u>180,000.00</u>	<u>180,000.00</u>

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
刘静	207,500.00	2020-1-1	2020-12-31	
刘静	25,000.00	2021-1-1	2021-12-31	

3. 销售商品/提供服务的关联交易

交易内容	关联方	2022 年发生额	2021 年发生额	2020 年发生额
销售商品	深圳华晟九思科技有限公司	3,004,301.72		
软件著作权授权	深圳华晟九思科技有限公司	1,026,857.57		
销售商品	湖南远江盛邦网络安全科技有限公司	374,120.32		

4. 采购商品/接受服务的关联交易

交易内容	关联方	2022 年发生额	2021 年发生额	2020 年发生额
------	-----	-----------	-----------	-----------

交易内容	关联方	2022 年发生额	2021 年发生额	2020 年发生额
接受服务	深圳华晟九思科技有限公司		2,415,499.01	
外采劳务	陈玉彬	41,226.42	144,000.00	193,000.00

5. 关键管理人员薪酬

项目	2022 年发生额	2021 年发生额	2020 年发生额
关键管理人员薪酬	9,155,966.54	8,229,504.91	6,774,319.84

6. 其他关联交易

(1) 关联方固定资产采购

2021年4月18日，韩卫东与远江盛邦（西安）网络安全科技有限公司（以下简称“盛邦西安”）签订《车辆买卖合同》，约定韩卫东以20万元的价格向盛邦西安出售一台轿车，交易价格与同期同类车辆基本一致。

(2) 员工购房借款

借款人	期间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
赵建聪	2021 年		250,000.00	40,000.00	210,000.00
赵建聪	2022 年	210,000.00		210,000.00	
聂晓磊	2021 年		250,000.00		250,000.00
聂晓磊	2022 年	250,000.00		250,000.00	

报告期内，公司为增强企业凝聚力和员工归属感，完善员工福利制度，缓解员工首次购房时的经济困难，根据公司《员工购房无息贷款管理制度》，公司为符合条件的员工提供首次购房的免息借款，其中包括公司监事赵建聪及报告期内曾任监事聂晓磊。

(3) 关联方代收代付

2020年度发行人控股股东权晓文被评定为“中关村高端领军人才”，根据《中关村科学城促进人才创新创业发展支持办法》规定，奖励给权晓文100万元，由发行人代为收取，发行人于2020年12月收到中关村科学城管理委员会拨付的专项资金100万元，该款项已于2022年4月支付给权晓文。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日金额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	湖南远江盛邦网络安全科技有限公司	341,996.85	17,099.84

应收账款	江西远江盛邦网络安全科技有限公司	345,800.00	345,800.00
应收账款	深圳华晟九思科技有限公司	2,637,095.42	132,825.60

(续上表)

项目名称	关联方	2021年12月31日金额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	湖南远江盛邦网络安全科技有限公司	1,031,880.00	319,560.00
应收账款	江西远江盛邦网络安全科技有限公司	345,800.00	103,740.00
其他应收款	赵建聪	210,000.00	10,500.00
其他应收款	聂晓磊	250,000.00	12,500.00

(续上表)

项目名称	关联方	2020年12月31日金额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	江西远江盛邦网络安全科技有限公司	345,800.00	34,580.00
其他应收款	新余盛邦网云科技服务合伙企业(有限合伙)	15,000.00	750.00
其他应收款	刘天翔	58,000.00	2,900.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
		账面金额	账面金额	账面金额
其他应付款	权晓文		1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	任高锋		405,428.33	486,220.53
其他应付款	刘静			207,500.00
其他应付款	王忠新			1,000,000.00
其他应付款	韩卫东		200,000.00	

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2020年	2019年
公司本期授予的各项权益工具总额	1,070,000	2,630,000
公司本期行权的各项权益工具总额		
公司本期失效的各项权益工具总额		

项目	2020年	2019年
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限		
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	1年8个月	11个月

股份支付情况的说明：

2020年9月通过并实施了《远江盛邦（北京）网络安全科技股份有限公司2020年限制性股票激励计划》（以下简称“《激励计划》”），盛邦安全向潍坊盛邦网安科技服务合伙企业（有限合伙）发行16万股限制性股票、向北京盛邦高科科技中心（有限合伙）定向发行91万股限制性股票，合计不超过107万股限制性股票。

2019年12月17日公司临时股东大会审议通过了《关于公司2019年限制性股票激励计划（草案）的议案》、《关于潍坊盛邦网安科技服务合伙企业（有限合伙）向公司增资的议案》及《关于韩卫东向公司增资的议案》。

限制性股票激励计划的股票来源为：公司定向增资发行的股份。

- （1）公司向激励对象韩卫东定向发行不超过100万股限制性股票。
- （2）公司向其他激励对象成立的员工持股平台潍坊盛邦网安科技服务合伙企业（有限合伙）定向发行不超过163万股限制性股票，员工持股平台直接持有公司的股份，激励对象通过成为员工持股平台的合伙人间接持有盛邦安全的股份。

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	2020年股权激励计划	2019年股权激励计划
授予日权益工具公允价值的确定方法	2020年9月达晨创鸿等投资方在以受让股权的方式完成对公司股权投资，该次投资公司投前估值12亿元。选取该外部投资者的入股公司估值作为授予日员工持股平台向公司增资时，公司股权单位出资额的公允价值。	综合考量股权激励计划最近一期的每股净资产、每股收益、行业状况等，选取2020年3月，公司股东转让价格为授予日权益工具公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	按激励对象的考核结果估计确定	按激励对象的考核结果估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,318,768.45	8,331,437.61
2022年以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,052,239.18	2,633,553.08
2021年以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,177,231.80	2,812,586.00
2020年以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,089,297.47	2,666,131.86

十四、承诺及或有事项

无。

十五、资产负债表日后事项

无。

十六、其他重要事项

无。

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	129,890,315.84	100,325,054.80	57,498,851.31
1-2年(含2年)	35,374,302.04	12,903,026.57	6,150,152.51
2-3年(含3年)	8,317,473.33	3,475,932.83	3,077,513.57
3年以上	9,138,843.95	6,137,375.87	3,285,382.10
<u>合计</u>	<u>182,720,935.16</u>	<u>122,841,390.07</u>	<u>70,011,899.49</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日		2021年12月31日		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>182,720,935.16</u>	<u>100.00</u>	<u>14,856,584.56</u>	<u>8.13</u>	<u>167,864,350.60</u>
其中：关联方组合	41,567,121.20	22.75			41,567,121.20
账龄分析组合	141,153,813.96	77.25	14,856,584.56	10.53	126,297,229.40
<u>合计</u>	<u>182,720,935.16</u>	<u>100.00</u>	<u>14,856,584.56</u>	—	<u>167,864,350.60</u>

(续上表)

类别	2021年12月31日		2021年12月31日		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>122,841,390.07</u>	<u>100.00</u>	<u>10,487,077.72</u>	<u>8.54</u>	<u>112,354,312.35</u>
其中：关联方组合	22,168,684.50	18.05			22,168,684.50

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄分析组合	100,672,705.57	81.95	10,487,077.72	10.42	90,185,627.85
<u>合计</u>	<u>122,841,390.07</u>	<u>100.00</u>	<u>10,487,077.72</u>	—	<u>112,354,312.35</u>

(续上表)

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>70,011,899.49</u>	<u>100.00</u>	<u>6,039,493.75</u>	<u>8.63</u>	<u>63,972,405.74</u>
其中：关联方组合	9,485,573.43	13.55			9,485,573.43
账龄分析组合	60,526,326.06	86.45	6,039,493.75	9.98	54,486,832.31
<u>合计</u>	<u>70,011,899.49</u>	<u>100.00</u>	<u>6,039,493.75</u>	—	<u>63,972,405.74</u>

按组合计提坏账准备：

组合1：按账龄分析法特征组合的应收账款

2022年12月31日

名称	应收账款		坏账准备		计提比例 (%)
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	110,551,579.14		5,527,578.96	5.00	
一至二年	21,880,567.03		2,188,056.70	10.00	
二至三年	2,258,169.84		677,450.95	30.00	
三年以上	6,463,497.95		6,463,497.95	100.00	
<u>合计</u>	<u>141,153,813.96</u>		<u>14,856,584.56</u>	—	

(续上表)

组合1：按账龄分析法特征组合的应收账款

2021年12月31日

名称	应收账款		坏账准备		计提比例 (%)
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	86,915,869.79		4,345,793.49	5.00	
一至二年	6,818,873.08		681,887.31	10.00	
二至三年	2,112,236.83		633,671.05	30.00	

名称	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
三年以上	4,825,725.87	4,825,725.87	100.00
<u>合计</u>	<u>100,672,705.57</u>	<u>10,487,077.72</u>	—

(续上表)

名称	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	51,733,143.88	2,586,657.00	5.00
一至二年	3,957,256.51	395,725.60	10.00
二至三年	2,541,163.57	762,349.05	30.00
三年以上	2,294,762.10	2,294,762.10	100.00
<u>合计</u>	<u>60,526,326.06</u>	<u>6,039,493.75</u>	—

3. 坏账准备的情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额		2022年12月31日
		计提	收回或转回 转销或核销	
按组合计提坏账准备	10,487,077.72	4,369,506.84		14,856,584.56
<u>合计</u>	<u>10,487,077.72</u>	<u>4,369,506.84</u>		<u>14,856,584.56</u>

(续上表)

类别	2020年12月31日	本期变动金额		2021年12月31日
		计提	收回或转回 转销或核销	
按组合计提坏账准备	6,039,493.75	4,447,583.97		10,487,077.72
<u>合计</u>	<u>6,039,493.75</u>	<u>4,447,583.97</u>		<u>10,487,077.72</u>

(续上表)

类别	2019年12月31日	本期变动金额		2020年12月31日
		计提	收回或转回 转销或核销	
按组合计提坏账准备	3,446,751.86	2,592,741.89		6,039,493.75
<u>合计</u>	<u>3,446,751.86</u>	<u>2,592,741.89</u>		<u>6,039,493.75</u>

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2022年12月31 日余额	账龄	占应收账款总 额比例(%)	坏账准备 期末余额
公安部第一研究所	销售产品、服务	9,285,157.79	1年以内	5.08	464,257.89
	销售产品、服务	5,940,000.00	1-2年	3.25	594,000.00
远江盛邦(上海)网络安全 全科技有限公司	销售产品、服务	2,740,544.50	1年以内	1.50	
	销售产品、服务	6,195,733.00	1-2年	3.39	
	销售产品、服务	2,406,053.50	2-3年	1.32	
远江盛邦(西安)网络安 全科技有限公司	销售产品、服务	2,675,346.00	3年以上	1.46	
	销售产品、服务	4,509,328.00	1年以内	2.47	
	销售产品、服务	5,093,300.01	1-2年	2.79	
北京盛邦赛云科技有限 公司	销售产品、服务	3,546,999.99	2-3年	1.94	
	销售产品、服务	12,088,864.20	1年以内	6.62	
奇安信网神信息技术(北 京)股份有限公司	销售产品、服务	899,852.00	1-2年	0.49	
	销售产品、服务	8,273,845.01	1年以内	4.53	413,692.25
<u>合计</u>		<u>63,655,024.00</u>		<u>34.84</u>	<u>1,471,950.14</u>

(续上表)

单位名称	款项性质	2021年12月31 日余额	账龄	占应收账款 总额比例(%)	坏账准备 期末余额
奇安信网神信息技术(北京) 股份有限公司	销售产品、服务	18,127,485.44	1年以内	14.76	906,374.27
公安部第一研究所	销售产品、服务	15,611,012.79	1年以内	12.71	780,550.64
远江盛邦(上海)网络安全 科技有限公司	销售产品、服务	11,277,132.50	1年以内、1-2年、2-3 年、3-4年、4-5年	9.18	
远江盛邦(西安)网络安全 科技有限公司	销售产品、服务	8,640,300.00	1年以内、1-2年	7.03	
北京赛博兴安科技有限公司	销售产品、服务	4,296,166.66	1年以内	3.50	214,808.33
<u>合计</u>		<u>57,952,097.39</u>		<u>47.18</u>	<u>1,901,733.24</u>

(续上表)

单位名称	款项性质	2020年12月31日 余额	账龄	占应收账款 总额比例 (%)	坏账准备 期末余额
奇安信网神信息技术(北京)股份有限公司	销售产品、服务	11,799,311.61	1年以内	16.85	589,965.58
远江盛邦(上海)网络安全科技有限公司	销售产品、服务	5,081,399.50	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	7.26	
北京华顺信安信息技术有限公司	销售产品、服务	3,694,600.00	1年以内	5.28	184,730.00
远江盛邦(西安)网络安全科技有限公司	销售产品、服务	3,126,999.99	1年以内	4.47	
公安部第一研究所	销售产品、服务	2,851,335.08	1年以内	4.07	142,566.75
合计		<u>26,553,646.18</u>		<u>37.93</u>	<u>917,262.33</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	19,507,049.42	13,789,275.30	14,721,375.95
合计	<u>19,507,049.42</u>	<u>13,789,275.30</u>	<u>14,721,375.95</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	15,030,272.70	10,103,839.71	7,249,520.28
1-2年(含2年)	3,772,728.21	1,541,001.73	5,776,127.31
2-3年(含3年)	540,094.15	802,074.30	730,899.99
3年以上	680,409.02	1,797,495.94	1,621,749.41
合计	<u>20,023,504.08</u>	<u>14,244,411.68</u>	<u>15,378,296.99</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
公司间往来款	13,694,410.94	9,141,684.06	12,215,627.29
保证金、质保金、押金	3,486,445.06	2,995,692.50	2,013,157.09
员工借款	2,027,643.68	1,488,888.82	829,400.00
备用金	99,228.34	19,333.37	
其他	715,776.06	598,812.93	320,112.61
合计	<u>20,023,504.08</u>	<u>14,244,411.68</u>	<u>15,378,296.99</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	255,136.38		200,000.00	<u>455,136.38</u>
2022年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	61,318.28			<u>61,318.28</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	316,454.66	-	200,000.00	<u>516,454.66</u>

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	219,121.04	237,800.00	200,000.00	<u>656,921.04</u>
2021年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

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)	
——转回第一阶段				
本期计提	36,015.34		633,449.52	<u>669,464.86</u>
本期转回		237,800.00		<u>237,800.00</u>
本期转销			633,449.52	<u>633,449.52</u>
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	255,136.38		200,000.00	<u>455,136.38</u>

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	439,010.43	404,000.00		<u>843,010.43</u>
2020 年 1 月 1 日余额在本期	26,720.00	-47,720.00	21,000.00	
——转入第二阶段	-3,280.00	3,280.00		
——转入第三阶段		-21,000.00	21,000.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段	30,000.00	-30,000.00		
本期计提	-246,609.39	-118,480.00	179,000.00	<u>-186,089.39</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	219,121.04	237,800.00	200,000.00	<u>656,921.04</u>

(续上表)

(4) 坏账准备的情况

2022 年 1-12 月:

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
无风险组合	455,136.38	61,318.28			516,454.66
<u>合计</u>	<u>455,136.38</u>	<u>61,318.28</u>			<u>516,454.66</u>

(续上表)

2021年1-12月:

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
无风险组合	656,921.04	669,464.86	237,800.00	633,449.52	455,136.38
<u>合计</u>	<u>656,921.04</u>	<u>669,464.86</u>	<u>237,800.00</u>	<u>633,449.52</u>	<u>455,136.38</u>

(续上表)

2020年1-12月:

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
无风险组合	843,010.43	-186,089.39			656,921.04
<u>合计</u>	<u>843,010.43</u>	<u>-186,089.39</u>			<u>656,921.04</u>

其中, 2021年12月31日坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式
黄锐	120,000.00	对方偿还款项
廖超	61,400.00	对方偿还款项
张旋	39,000.00	对方偿还款项
刘天翔	17,400.00	对方偿还款项
<u>合计</u>	<u>237,800.00</u>	

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

2021年1-12月:

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	633,449.52

其中重要的其他应收款核销情况:

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	是否因关联交易产生
北京远江盛邦信安科技有限公司	关联方往来款	633,449.52	公司注销		
<u>合计</u>		<u>633,449.52</u>			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京盛邦赛云科技有限公司	关联方借款	10,343,401.63	1年以内	51.66	
远江盛邦(深圳)信息技术有限公司	关联方借款	3,090,588.88	1年以内、1-2年	15.43	
神州数码软件有限公司	押金	972,816.25	1年以内	4.86	48,640.81
花乐	员工借款	300,000.00	1年以内	1.50	15,000.00
邱志伟	员工借款	300,000.00	1年以内	1.50	15,000.00
<u>合计</u>		<u>15,006,806.76</u>		<u>74.95</u>	<u>78,640.81</u>

(续上表)

单位名称	款项性质	2021年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
远江盛邦(深圳)信息技术有限公司	公司间往来款	6,578,028.15	1年以内	46.18	
远江盛邦(上海)网络安全科技有限公司	公司间往来款	2,226,567.88	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	15.63	
北京市海淀区圆明园农工商公司	押金	309,935.19	3年以上	2.18	15,496.76
西安博彦信息技术有限公司	押金	293,804.55	1-2年	2.06	14,690.23
聂晓磊	员工购房无息借款	250,000.00	1年以内	1.76	12,500.00
<u>合计</u>	—	<u>9,658,335.77</u>	—	<u>67.80</u>	<u>42,686.99</u>

(续上表)

单位名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
远江盛邦(深圳)信息技术有限公司	关联方往来	6,473,600.00	1年以内、1-2年	42.10	
远江盛邦(上海)网络安全科技有限公司	关联方往来	2,226,567.88	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	14.48	
北京远江盛邦信安科技有限公司	关联方往来	907,709.12	1年以内	5.90	

单位名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
远江盛邦(西安)网络安全科技有限公司	关联方往来	782,164.51	1年以内	5.09	
王晓辉	公司间往来款	700,000.00	1-2年	4.55	35,000.00
<u>合计</u>	—	<u>11,090,041.51</u>	—	<u>72.12</u>	<u>35,000.00</u>

(三) 长期股权投资

项目	2022年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,946,117.40		16,946,117.40
对联营、合营企业投资			
<u>合计</u>	<u>16,946,117.40</u>		<u>16,946,117.40</u>

(续上表)

项目	2021年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,340,971.15		16,340,971.15
对联营、合营企业投资			
<u>合计</u>	<u>16,340,971.15</u>		<u>16,340,971.15</u>

(续上表)

项目	2020年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,015,716.65		19,015,716.65
对联营、合营企业投资			
<u>合计</u>	<u>19,015,716.65</u>		<u>19,015,716.65</u>

(续上表)

项目	2019年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	15,168,500.00	15,168,500.00
对联营、合营企业投资		
<u>合计</u>	<u>15,168,500.00</u>	<u>15,168,500.00</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
远江盛邦（深圳）信息技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
远江盛邦（上海）网络安全科技有限公司	2,826,340.32	138,667.58		2,965,007.90		
北京盛邦赛云科技有限公司	3,422,032.84	270,179.67		3,692,212.51		
远江盛邦（西安）网络安全科技有限公司	5,092,597.99	196,299.00		5,288,896.99		
合计	16,340,971.15	605,146.25		16,946,117.40		

（续上表）

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
远江盛邦（深圳）信息技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
远江盛邦（上海）网络安全科技有限公司	2,733,742.32	92,598.00		2,826,340.32		
北京盛邦赛云科技有限公司	3,185,964.01	236,068.83		3,422,032.84		
远江盛邦（西安）网络安全科技有限公司	5,036,010.32	56,587.67		5,092,597.99		
北京远江盛邦信安科技有限公司	3,060,000.00		3,060,000.00			
合计	19,015,716.65	385,254.50	3,060,000.00	16,340,971.15		

（续上表）

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
远江盛邦（深圳）信息技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
远江盛邦（上海）网络安全科技有限公司	2,606,000.00	127,742.32		2,733,742.32		
北京盛邦赛云科技有限公司	502,500.00	2,683,464.01		3,185,964.01		
远江盛邦（西安）网络安全科技有限公司	5,000,000.00	36,010.32		5,036,010.32		
北京远江盛邦信安科技有限公司	2,060,000.00	1,000,000.00		3,060,000.00		
<u>合计</u>	<u>15,168,500.00</u>	<u>3,847,216.65</u>		<u>19,015,716.65</u>		

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2022年		2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	221,646,764.07	46,472,290.45	189,690,745.14	40,431,703.66	134,762,702.41	29,875,052.98
其他业务	82,827.63	61,899.24	160,709.72	61,899.24	216,331.76	183,699.72
<u>合计</u>	<u>221,729,591.70</u>	<u>46,534,189.69</u>	<u>189,851,454.86</u>	<u>40,493,602.90</u>	<u>134,979,034.17</u>	<u>30,058,752.70</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	2022 年发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
理财产品	1,425,557.67	1,935,572.49	1,333,142.83
处置子公司		-3,060,000.00	
合计	<u>1,425,557.67</u>	<u>-1,124,427.51</u>	<u>1,333,142.83</u>

十八、补充资料

（一）按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2022 年发生额	2021 年发生额	2020 年发生额
（1）非流动性资产处置损益		480,548.62	-99,183.13
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,717,766.36	4,080,000.00	104,418.46
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
（6）非货币性资产交换损益			
（7）委托他人投资或管理资产的损益	1,425,557.67	1,935,572.49	1,333,142.83
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
（9）债务重组损益			
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
（12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
（14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金			

非经常性损益明细	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益			
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			
(16) 对外委托贷款取得的损益			
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
(19) 受托经营取得的托管费收入			
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-886,560.13	-1,223,407.80	-372,133.57
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计	4,256,763.90	5,272,713.31	966,244.59
减：所得税影响金额	545,264.44	445,499.89	108,985.87
扣除所得税影响后的非经常性损益	3,711,499.46	4,827,213.42	857,258.72
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	3,711,499.46	4,827,178.47	857,255.04
归属于少数股东的非经常性损益		34.95	3.68

(二) 净资产收益率及每股收益

2022年 利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.71%	0.82	0.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.20%	0.75	0.75

2021年度利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.96	0.85	0.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.54	0.76	0.76

2020年度利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	28.91	0.59	0.59

2020 年度利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	28.12	0.58	0.58

证书序号: 0000175

说明

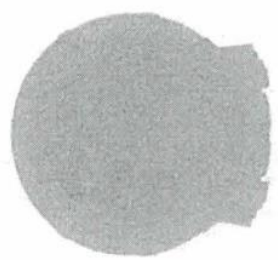
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书


天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)




名称: 邱靖之
 首席合伙人:
 主任会计师:
 经营场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-5区域

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010150
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0105号
 批准执业日期: 2011年11月14日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 张倩
性别: 女
出生日期: 1976-02-08
工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
执业证书号: 513001197502080612





年度轮转
Annual Rotation
This certificate is valid for one year.



2017年3月28日

513001197502080612

张倩 注册会计师轮转卡

有效期至: 2017年3月28日

发证日期: 2017年3月28日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转让: 张倩
天职国际会计师事务所有限公司
2017年7月11日

接收单位: 天职国际会计师事务所(深圳)分所
2017年7月11日

接收人: 张倩
天职国际会计师事务所(深圳)分所
2017年7月11日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转让: 张倩
天职国际会计师事务所有限公司
2017年10月10日

接收单位: 天职国际会计师事务所(深圳)分所
2017年10月10日

接收人: 张倩
天职国际会计师事务所(深圳)分所
2017年10月10日

注册事项
Registration of CPAs

注册会计师协会: 天职国际会计师事务所(深圳)分所
2017年7月11日

注册会计师: 张倩
天职国际会计师事务所(深圳)分所
2017年7月11日

接收人: 张倩
天职国际会计师事务所(深圳)分所
2017年7月11日

注册事项
Registration of CPAs

注册会计师协会: 天职国际会计师事务所(深圳)分所
2017年10月10日

注册会计师: 张倩
天职国际会计师事务所(深圳)分所
2017年10月10日

接收人: 张倩
天职国际会计师事务所(深圳)分所
2017年10月10日

年度轮转
Annual Rotation

2014年
2014

2015年
2015

2016年
2016

2017年
2017

天职国际会计师事务所
天职国际会计师事务所

年度轮转
Annual Rotation

2015年
2015

2016年
2016

2017年
2017

天职国际会计师事务所
天职国际会计师事务所

年度轮转
Annual Rotation

2016年
2016

2017年
2017

天职国际会计师事务所
天职国际会计师事务所

年度轮转
Annual Rotation

2017年
2017

2018年
2018

天职国际会计师事务所
天职国际会计师事务所

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年4月13日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年7月13日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年7月13日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

继续有效一年。
for another year after



2016年7月13日

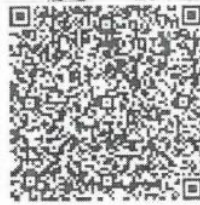


姓名: 崔澍
Full name: 崔澍
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1982-06-20
Date of birth: 1982-06-20
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 110108198206206847
Identity card No.: 110108198206206847

证书编号: 110101500101
No. of Certificate: 110101500101

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会

发证日期: 2013年06月07日
Date of Issuance: 2013年06月07日



继续有效一年。
for another year after



2014年10月11日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101500659
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2020年07月15日
Date of issuance

年 月 日
Year Month Day



姓名: 刘强强
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1988-09-12
Date of birth
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码: 37148119880912451X
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

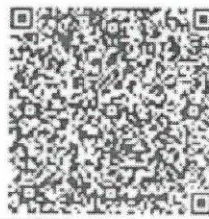


姓名: 刘强强
证书编号: 110101500659

年 月 日
Year Month Day

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101500659

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020年07月15日
Date of issuance

年 月 日
Year Month Day