

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[2024]5583号

目 录

审计报告	1
2023年度财务报表	6
2023年度财务报表附注	18

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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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，认为对本期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，2023 年营业收入为 29,083.30 万元，2022 年度营业收入为 23,612.47 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、（二十五）；关于收入的披露详见附注六、（三十一）。</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、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。 6、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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>2、应收账款坏账准备的计提</p> <p>盛邦安全公司 2023 年 12 月 31 日应收账款余额为 26,074.83 万元、坏账准备 2,412.14 万元，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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>关于应收账款坏账准备会计政策详见附注三、（十一）；关于应收账款账面余额及坏账准备的披露详见附注六、（三）。</p>	<p>我们对应收账款的可收回性实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 <p>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。</p> <p>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。</p> 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、其他信息

盛邦安全公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、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，除非计划进行清算、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。

六、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致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。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

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本期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

中国·北京

（项目合伙人）：_____

二〇二四年四月二十五日

中国注册会计师：_____

合并资产负债表

编制单位：远江盛邦(北京)网络安全科技股份有限公司 2023年12月31日 金额单位：元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	770,314,504.48	132,104,124.04	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,173,027.09	六、(二)
应收账款	236,626,905.11	150,242,312.02	六、(三)
应收款项融资			
预付款项	3,610,224.33	2,398,373.69	六、(五)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	8,267,659.98	6,316,903.61	六、(六)
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	10,724,323.04	8,845,614.86	六、(七)
合同资产	6,542,124.97	4,341,854.05	六、(四)
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	12,644,386.73	4,573,351.04	六、(八)
流动资产合计	1,048,730,128.64	309,995,560.40	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	44,171,348.75	29,744,967.73	六、(九)
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	10,788,484.23	8,013,337.81	六、(十)
在建工程	-		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	7,311,340.08	7,140,242.73	六、(十一)
无形资产	14,633,041.07	5,222,229.68	六、(十二)
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,519,496.71	3,346,920.00	六、(十三)
递延所得税资产	7,899,092.62	5,449,946.74	六、(十四)
其他非流动资产	1,702,868.22		六、(十五)
非流动资产合计	92,025,671.68	58,917,644.69	
资产总计	1,140,755,800.32	368,913,205.09	

法定代表人：权晓文

主管会计工作负责人：李懋丰

会计机构负责人：李懋丰





合并资产负债表（续）

编制单位：远江盛邦（北京）网络安全科技股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022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			
衍生金融负债			
应付票据	2,423,706.00		六、（十七）
应付账款	67,789,232.23	49,282,741.32	六、（十八）
预收款项	-		
合同负债	30,745,538.24	13,677,165.52	六、（十九）
△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	13,184,565.29	15,569,517.53	六、（二十）
应交税费	6,509,306.64	7,636,967.27	六、（二十一）
其他应付款	759,245.61	740,413.53	六、（二十二）
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	3,355,699.57	2,128,777.60	六、（二十三）
其他流动负债	3,536,576.13	1,382,313.34	六、（二十四）
流动负债合计	128,303,869.71	90,417,896.11	
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	4,160,087.47	4,951,049.35	六、（二十五）
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,052,000.00	1,750,000.00	六、（二十六）
递延所得税负债	4,333,208.88	2,873,461.04	六、（十四）
其他非流动负债			
非流动负债合计	9,545,296.35	9,574,510.39	
负 债 合 计	137,849,166.06	99,992,406.50	
所有者权益			
股本	75,399,000.00	56,519,000.00	六、（二十七）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	754,917,826.73	95,304,365.51	六、（二十八）
减：库存股			
其他综合收益	32,418,673.88	19,434,930.96	六、（二十九）
专项储备			
盈余公积	23,185,430.60	21,725,244.08	六、（三十）
△一般风险准备			
未分配利润	116,985,703.05	75,937,258.04	六、（三十一）
归属于母公司所有者权益合计	1,002,906,634.26	268,920,798.59	
少数股东权益			
所有者权益合计	1,002,906,634.26	268,920,798.59	
负债及所有者权益合计	1,140,755,800.32	368,913,205.09	

法定代表人：权晓文

主管会计工作负责人：李懋丰

会计机构负责人：李懋丰



合并利润表

编制单位：远江盛邦（北京）网络安全科技股份有限公司

2023年度

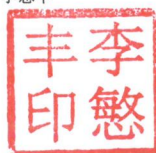
金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	290,833,046.16	236,124,720.93	
其中：营业收入	290,833,046.16	236,124,720.93	六、（三十二）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	264,015,733.32	198,772,405.45	
其中：营业成本	72,693,578.39	52,676,895.87	六、（三十二）
△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	3,089,592.55	2,853,252.66	六、（三十三）
销售费用	107,907,589.23	74,689,908.80	六、（三十四）
管理费用	30,846,289.41	21,473,568.34	六、（三十五）
研发费用	55,686,617.86	47,705,356.59	六、（三十六）
财务费用	-6,207,934.12	-626,576.81	六、（三十七）
其中：利息费用	731,561.93	302,993.47	六、（三十七）
利息收入	6,986,750.46	1,001,222.62	六、（三十七）
加：其他收益	22,464,145.72	16,198,284.19	六、（三十八）
投资收益（损失以“-”号填列）	794,775.45	1,425,557.67	六、（三十九）
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）	-7,346,473.73	-5,453,080.10	六、（四十）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-881,464.79	23,680.96	六、（四十一）
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	41,848,295.49	49,546,758.20	
加：营业外收入	24,075.23	74,968.98	六、（四十二）
减：营业外支出	1,036,349.19	961,529.11	六、（四十三）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	40,836,021.53	48,660,198.07	
减：所得税费用	-1,672,610.00	2,474,179.54	六、（四十四）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	42,508,631.53	46,186,018.53	
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）	42,508,631.53	46,186,018.53	
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）	42,508,631.53	46,186,018.53	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	12,983,742.92	3,149,750.97	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	12,983,742.92	3,149,750.97	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	12,983,742.92	3,149,750.97	
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	12,983,742.92	3,149,750.97	六、（四十五）
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	55,492,374.45	49,335,769.50	
归属于母公司所有者的综合收益总额	55,492,374.45	49,335,769.50	
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.66	0.82	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.66	0.82	

法定代表人：权晓文

主管会计工作负责人：李愨丰

会计机构负责人：李愨丰





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

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	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	257,660,771.00	205,460,501.33	
△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	13,411,702.99	13,818,260.97	
收到其他与经营活动有关的现金	24,455,047.73	6,543,957.96	六、(四十六)
经营活动现金流入小计	295,527,521.72	225,822,720.26	
购买商品、接受劳务支付的现金	88,726,644.52	40,119,640.90	
△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	134,973,473.75	106,498,778.27	
支付的各项税费	26,547,543.55	26,061,810.46	
支付其他与经营活动有关的现金	55,962,047.52	39,892,869.83	六、(四十六)
经营活动现金流出小计	306,209,709.34	212,573,099.46	
经营活动产生的现金流量净额	-10,682,187.62	13,249,620.80	六、(四十七)
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	794,775.45	1,425,557.67	
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	112,000,000.00	225,023,070.00	六、(四十六)
投资活动现金流入小计	112,794,775.45	226,448,627.67	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,135,417.41	9,699,750.23	
投资支付的现金	-	1,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	112,000,000.00	225,023,070.00	六、(四十六)
投资活动现金流出小计	127,135,417.41	235,722,820.23	
投资活动产生的现金流量净额	-14,340,641.96	-9,274,192.56	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	693,312,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	693,312,000.00	-	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	16,955,700.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	25,427,307.68	2,634,442.58	六、(四十六)
筹资活动现金流出小计	25,427,307.68	19,590,142.58	
筹资活动产生的现金流量净额	667,884,692.32	-19,590,142.58	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	642,861,862.74	-15,614,714.34	六、(四十七)
加：期初现金及现金等价物的余额	126,415,024.34	142,029,738.68	六、(四十七)
六、期末现金及现金等价物余额	769,276,887.08	126,415,024.34	六、(四十七)

法定代表人：权晓文

主管会计工作负责人：李懋丰

会计机构负责人：李懋丰



合并所有者权益变动表

金额单位:元

2023年度

本期金额

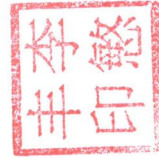
编制单位: 远江盛邦(北京)网络安全科技股份有限公司

项目	归属于母公司所有者权益										小计	少数股东权益	所有者权益合计
	股本		资本公积		其他综合收益		专项储备		盈余公积				
	股本	其他	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			
一、上年年末余额	56,519,000.00		95,304,365.51		19,434,930.96		21,725,244.08		75,937,258.04		268,920,798.59		268,920,798.59
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		95,304,365.51		19,434,930.96		21,725,244.08		75,937,258.04		268,920,798.59		268,920,798.59
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	18,880,000.00		659,613,461.22		12,983,742.92		1,460,186.52		41,048,445.01		733,985,835.67		733,985,835.67
(一)综合收益总额					12,983,742.92				42,508,631.53		55,492,374.45		55,492,374.45
(二)所有者投入和减少资本	18,880,000.00		659,613,461.22								678,493,461.22		678,493,461.22
1.所有者投入的普通股	18,880,000.00		653,420,204.15								672,300,204.15		672,300,204.15
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			6,193,257.07								6,193,257.07		6,193,257.07
4.其他													
(三)利润分配									-1,460,186.52		-1,460,186.52		-1,460,186.52
1.提取盈余公积									-1,460,186.52		-1,460,186.52		-1,460,186.52
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1.本年提取													
2.本年使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	75,399,000.00		754,917,826.73		32,418,673.88		23,185,430.60		116,985,703.05		1,002,906,634.26		1,002,906,634.26

法定代表人: 权晓文

主管会计工作负责人: 李懿丰

会计机构负责人: 李懿丰



合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

2023年度

上期金额

编制单位: 远江盛邦(北京)网络安全科技股份有限公司

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本		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
	普通股	其他权益工具											
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	-	-	-	-	-	-	-788.95	-	-7,100.48	-	-7,889.43	-7,889.43	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	56,519,000.00	-	89,618,573.25	-	16,285,179.99	-	16,244,396.82	-	52,187,786.77	-	230,854,936.83	230,854,936.83	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	5,685,792.26	-	3,149,750.97	-	5,480,847.26	-	23,749,471.27	-	38,065,861.76	38,065,861.76	
(一)综合收益总额	-	-	-	-	3,149,750.97	-	-	-	46,186,018.53	-	49,335,769.50	49,335,769.50	
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-22,436,547.26	-	-16,955,700.00	-16,955,700.00	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	5,480,847.26	-	-5,480,847.26	-	-	-	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(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	-	95,304,365.51	-	19,434,930.96	-	21,725,244.08	-	75,937,258.04	-	268,920,798.59	268,920,798.59	

法定代表人: 权晓文

主管会计工作负责人: 李懿丰

会计机构负责人: 李懿丰





资产负债表（续）

编制单位：远江盛邦（北京）网络安全科技股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022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			
衍生金融负债			
应付票据	2,423,706.00		
应付账款	68,961,844.67	45,191,364.86	
预收款项	-		
合同负债	29,370,294.57	8,085,354.68	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	10,660,337.78	12,660,996.16	
应交税费	853,921.77	6,937,140.52	
其他应付款	770,884.88	5,060,776.17	
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	3,355,699.57	2,128,777.60	
其他流动负债	3,386,874.17	1,149,797.32	
流动负债合计	119,783,563.41	81,214,207.31	
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	4,160,087.47	4,951,049.35	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,052,000.00	1,750,000.00	
递延所得税负债	4,333,208.88	2,873,461.04	
其他非流动负债			
非流动负债合计	9,545,296.35	9,574,510.39	
负 债 合 计	129,328,859.76	90,788,717.70	
所有者权益			
股本	75,399,000.00	56,519,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	758,486,837.30	98,873,376.08	
减：库存股			
其他综合收益	32,418,673.88	19,434,930.96	
专项储备			
盈余公积	23,185,430.60	21,725,244.08	
△一般风险准备			
未分配利润	127,798,317.74	114,656,639.08	
所有者权益合计	1,017,288,259.52	311,209,190.20	
负债及所有者权益合计	1,146,617,119.28	401,997,907.90	

法定代表人：权晓文

主管会计工作负责人：李愨丰

会计机构负责人：李愨丰



利润表

编制单位：远江盛邦（北京）网络安全科技股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	223,315,213.17	221,729,591.70	
其中：营业收入	223,315,213.17	221,729,591.70	十九、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	225,698,333.60	174,951,265.97	
其中：营业成本	50,448,034.23	46,534,189.69	十九、（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	2,387,647.13	2,709,078.42	
销售费用	105,078,552.18	62,511,215.11	
管理费用	28,250,930.25	20,421,677.66	
研发费用	45,697,190.28	43,412,765.24	
财务费用	-6,164,020.47	-637,660.15	
其中：利息费用	731,561.93	302,993.47	
利息收入	6,935,259.87	979,012.88	
加：其他收益	20,645,380.05	16,036,473.25	
投资收益（损失以“-”号填列）	751,094.24	1,425,557.67	十九、（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）	-4,273,410.42	-4,437,005.82	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-753,104.35	45,896.87	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,986,839.09	59,849,247.70	
加：营业外收入	24,074.27	68,390.76	
减：营业外支出	976,349.19	961,462.74	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,034,564.17	58,956,175.72	
减：所得税费用	-1,567,301.01	4,147,703.14	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	14,601,865.18	54,808,472.58	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	14,601,865.18	54,808,472.58	
（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	12,983,742.92	3,149,750.97	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	12,983,742.92	3,149,750.97	
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	12,983,742.92	3,149,750.97	
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额	27,585,608.10	57,958,223.55	
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：权晓文

主管会计工作负责人：李愨丰

会计机构负责人：李愨丰





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

2023年度

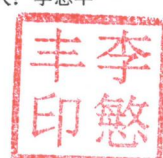
金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	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	219,737,306.28	183,460,806.63	
△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	11,752,137.32	12,480,517.83	
收到其他与经营活动有关的现金	88,322,616.61	6,246,609.04	
经营活动现金流入小计	319,812,060.21	202,187,933.50	
购买商品、接受劳务支付的现金	73,743,972.02	35,167,501.83	
△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	111,753,106.44	89,318,620.01	
支付的各项税费	22,505,049.20	25,022,632.68	
支付其他与经营活动有关的现金	119,276,813.56	37,683,366.41	
经营活动现金流出小计	327,278,941.22	187,192,120.93	
经营活动产生的现金流量净额	-7,466,881.01	14,995,812.57	
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	751,094.24	1,425,557.67	
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	105,000,000.00	225,023,070.00	
投资活动现金流入小计	105,751,094.24	226,448,627.67	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,969,320.41	9,699,750.23	
投资支付的现金	3,000,000.00	1,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	105,000,000.00	225,023,070.00	
投资活动现金流出小计	122,969,320.41	235,722,820.23	
投资活动产生的现金流量净额	-17,218,226.17	-9,274,192.56	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	693,312,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	693,312,000.00	-	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	16,955,700.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	25,427,307.68	2,634,442.58	
筹资活动现金流出小计	25,427,307.68	19,590,142.58	
筹资活动产生的现金流量净额	667,884,692.32	-19,590,142.58	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	643,199,585.14	-13,868,522.57	
加：期初现金及现金等价物的余额	120,947,808.85	134,816,331.42	
六、期末现金及现金等价物余额	764,147,393.99	120,947,808.85	

法定代表人：权晓文

主管会计工作负责人：李懋丰

会计机构负责人：李懋丰



所有者权益变动表

金额单位：元

2023年度

本期金额

编制单位：远江盛邦（北京）网络安全科技股份有限公司

项目	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	其他								
一、上年年末余额	56,319,000.00				98,873,376.08		19,434,930.96		21,725,244.08		114,656,639.08	311,209,190.20
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				98,873,376.08		19,434,930.96		21,725,244.08		114,656,639.08	311,209,190.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,880,000.00				659,613,461.22		12,983,742.92		1,460,186.52		13,141,678.66	706,079,069.32
（一）综合收益总额							12,983,742.92				14,601,865.18	27,585,608.10
（二）所有者投入和减少资本	18,880,000.00				659,613,461.22							678,493,461.22
1.所有者投入的普通股	18,880,000.00				653,420,204.15							672,300,204.15
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					6,193,257.07							6,193,257.07
4.其他												
（三）利润分配											-1,460,186.52	-1,460,186.52
1.提取盈余公积											-1,460,186.52	-1,460,186.52
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	75,399,000.00				758,486,837.30		32,418,673.88		23,185,430.60		127,798,317.74	1,017,288,259.52

法定代表人：权晓文

主管会计工作负责人：李懋丰

会计机构负责人：李懋丰



所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

2023年度

上期金额

本期金额

编制单位: 远江盛邦(北京)网络安全科技股份有限公司

010800794324

远江盛邦(北京)网络安全科技股份有限公司

法定代表人: 权晓文

主管会计工作负责人: 李懋丰

会计机构负责人: 李懋丰

项目	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
	股本	其他	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									-788.95		-7,100.48	-7,889.43
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		16,244,396.82		82,284,713.76	264,520,874.39
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					5,685,792.26		3,149,750.97		5,480,847.26		32,371,925.32	46,688,315.81
(一) 综合收益总额							3,149,750.97				54,808,472.58	57,958,223.55
(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									5,480,847.26		-22,436,547.26	-16,955,700.00
2. 提取一般风险准备											-5,480,847.26	
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		21,725,244.08		114,656,639.08	311,209,190.20



远江盛邦（北京）网络安全科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

（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（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，法定代表人：权晓文，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司股本总额为 75,399,000.00 元。

注册地址：北京市海淀区上地九街 9 号 9 号 2 层 209 号。

总部地址：北京市海淀区上地九街 9 号 9 号 2 层 209 号。

2. 公司实际从事的主要经营活动

公司主要经营活动集中于网络空间（Cyberspace）安全领域，报告期内主营业务为网络安全产品的研发、生产和销售，并提供相关网络安全服务。目前已涵盖网络安全基础、业务场景安全、网络空间地图在内的三大类产品和网络安全服务。

3. 母公司以及集团最终母公司的名称

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和财务报告批准报出日

本财务报表经本公司董事会于 2024 年 4 月 25 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》（2023年修订）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）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额为人民币500万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项
重要的在建工程	投资账面价值占公司最近一期经审计净资产的10%以上，且绝对金额超过5000万元
重要的投资活动	投资账面价值占公司最近一期经审计净资产的10%以上，且绝对金额超过2000万元

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）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。

（九）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集团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，并在集团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“十一、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。

（十）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于应收票据，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。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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。

（十一）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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）的应收账款，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账款，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。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失本公司确定的应收账款组合、依据和以组合为基础评估预期信用的组合方法等如下：

应收账款组合 1：按单项计提坏账准备，单项金额 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

应收账款组合 2：按组合计提坏账准备

应收账款组合 3：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款，单项金额小于 500 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

（十二）其他应收款

本公司对于其他应收款，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。

（十三）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

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. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十四) 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

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）的合同资产，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，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

合同资产组合 1：按单项计提坏账准备

合同资产组合 2：按组合计提坏账准备

对于划分为组合的合同资产，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。

（十五）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。

(十六) 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

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
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。

(十七) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十八) 无形资产

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，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
计算机软件	3年-5年

本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对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。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 研发支出的归集范围

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、折旧及摊销、测试认证费、外协开发费、物业水电费、物料消耗、股权激励摊销、其他日常费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、场地

按照工时占比、面积、使用人员占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

（2）研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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。

（十九）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）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

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

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

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，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。

4. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）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。

（二十五）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

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。

（2）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。

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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

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。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他

可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（4）对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

本公司部分检测类产品、防护类产品运行时需调用规则库（漏洞库），规则库升级服务期限 1-5 年不等。销售合同一般不单约定升级规则库售价，上述检测类产品、防护类产品默认 1 年规则库升级服务，其中 1-2 年规则库按照售价 5%分拆、3-4 年规则库按照售价 7.5%分拆、5 年以上（含 5 年）规则库按照售价 10%分拆单项履约义务。此类安全产品、防护产品销售即软件销售为一项单独履约义务，验收或签收后控制权转移，在控制权转移时点一次性确认收入；规则库升级服务属于另外一项单独履约义务，属于在某一时段内履行履约义务，在履约期间分摊确认收入。

（二十六）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。

（二十七）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：

1）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）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（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。

（二十八）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。

（二十九）租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

（三十）其他重要的会计政策和会计估计

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

金融资产的分类

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

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

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

应收账款预期信用损失的计量

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

开发支出

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

递延所得税资产

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

四、税项

（一）主要税种及税率

1. 主要税种及税率情况

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%

2. 不同企业所得税税率纳税主体所得税率

纳税主体名称	所得税税率
远江盛邦（北京）网络安全科技股份有限公司	10%
远江盛邦（上海）网络安全科技有限公司	25%
北京盛邦赛云科技有限公司	15%
远江盛邦（深圳）信息技术有限公司	25%
远江盛邦（西安）网络安全科技有限公司	25%

（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

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、国际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。

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 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，本公司减按 10%的优惠税率计征企业所得税，按 10%的优惠税率进行汇算清缴。

2021 年 12 月 21 日，本公司之子公司北京盛邦赛云科技有限公司（以下简称“赛云公司”）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 GR202111007481 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 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，赛云公司减按 15%计缴企业所得税。

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税[2023]7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，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，本公司及赛云公司按规定享受研究开发费用税前加计扣除比例 100%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

1. 会计政策的变更

(1) 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)(以下简称“解释第 16 号”)。

本公司自 2023 年 1 月 1 日采用“解释第 16 号”中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关规定,对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初(即 2022 年 1 月 1 日)至首次执行日(2023 年 1 月 1 日)之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初(即 2022 年 1 月 1 日)因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,按照该规定和《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初(即 2022 年 1 月 1 日)留存收益及其他相关财务报表项目。本公司采用本会计政策变更对财务报表影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额(元)
2022 年 1 月 1 日合并资产负债表:		
《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定	递延所得税资产	137,371.31
	递延所得税负债	145,260.74
	盈余公积	-788.95
	未分配利润	-7,100.48
2022 年度合并利润表		
《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定	所得税费用	-1,847.86
	净利润	1,847.86

2. 会计估计的变更

本期本公司无重要会计估计的变更。

3. 前期会计差错更正

本期本公司无前期会计差错更正。

4. 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	769,276,887.08	126,395,024.34
其他货币资金	1,037,617.40	5,709,099.70
<u>合计</u>	<u>770,314,504.48</u>	<u>132,104,124.04</u>

其中：存放在境外的款项总额

注：截至2023年12月31日本公司受限资金1,037,617.40元，其中612,300.00元为保函保证金，425,317.40元为银行承兑汇票保证金。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,030,018.84
商业承兑汇票		143,008.25
<u>合计</u>		<u>1,173,027.09</u>

2. 期末已质押的应收票据

截止2023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	2,867,600.00	
商业承兑汇票		
<u>合计</u>	<u>2,867,600.00</u>	

4. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	7,526.75		7,526.75		
<u>合计</u>	<u>7,526.75</u>		<u>7,526.75</u>		

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	188,600,314.63	131,307,976.27
1-2年(含2年)	56,644,155.78	26,420,525.88
2-3年(含3年)	9,252,665.75	2,458,944.67
3年以上	6,251,203.61	6,572,097.95
合计	<u>260,748,339.77</u>	<u>166,759,544.77</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	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>260,748,339.77</u>	<u>100.00</u>	<u>24,121,434.66</u>	<u>9.25</u>			<u>236,626,905.11</u>
其中：按账龄分析法 特征组合的应收账款	260,748,339.77	100.00	24,121,434.66	9.25			236,626,905.11
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>260,748,339.77</u>	--	<u>24,121,434.66</u>	--			<u>236,626,905.11</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	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>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							
合计	<u>166,759,544.77</u>	--	<u>16,517,232.75</u>	--			<u>150,242,312.02</u>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按账龄分析法特征组合的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	188,600,314.63	9,430,015.73	5.00
一至二年	56,644,155.78	5,664,415.59	10.00
二至三年	9,252,665.75	2,775,799.73	30.00
三年以上	6,251,203.61	6,251,203.61	100.00
合计	<u>260,748,339.77</u>	<u>24,121,434.66</u>	--

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按组合计提 坏账准备	16,517,232.75	7,604,201.91			24,121,434.66
合计	<u>16,517,232.75</u>	<u>7,604,201.91</u>			<u>24,121,434.66</u>

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产期末 余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例	坏账准备
				(%)	
第一名	32,399,141.47	950,000.00	33,349,141.47	12.43	1,667,457.07
第二名	16,304,552.79		16,304,552.79	6.08	815,227.64
第三名	7,898,528.75	436,785.00	8,335,313.75	3.11	416,765.69
第四名	7,665,732.87		7,665,732.87	2.86	383,286.64
第五名	7,221,122.99		7,221,122.99	2.69	537,814.75
合计	<u>71,489,078.87</u>	<u>1,386,785.00</u>	<u>72,875,863.87</u>	<u>27.17</u>	<u>3,820,551.79</u>

(四) 合同资产

1. 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
一年以内	4,346,740.75	217,337.04	4,129,403.71	3,615,833.73	180,791.68	3,435,042.05
一至二年	2,328,532.78	232,853.28	2,095,679.50	733,695.97	73,369.60	660,326.37

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
二至三年	452,916.80	135,875.04	317,041.76	352,122.33	105,636.70	246,485.63
三年以上	328,476.33	328,476.33		4,875.00	4,875.00	
<u>合计</u>	<u>7,456,666.66</u>	<u>914,541.69</u>	<u>6,542,124.97</u>	<u>4,706,527.03</u>	<u>364,672.98</u>	<u>4,341,854.05</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 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	7,456,666.66	100.00	914,541.69	12.26	6,542,124.97
其中：按账龄分析法 特征组合的合同资产	7,456,666.66	100.00	914,541.69	12.26	6,542,124.97
<u>合计</u>	<u>7,456,666.66</u>	--	<u>914,541.69</u>	--	<u>6,542,124.97</u>

(续上表)

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,706,527.03	100.00	364,672.98	7.75	4,341,854.05
其中：按账龄分析法 特征组合的合同资产	4,706,527.03	100.00	364,672.98	7.75	4,341,854.05
<u>合计</u>	<u>4,706,527.03</u>	--	<u>364,672.98</u>	--	<u>4,341,854.05</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄分析法特征组合的合同资产

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	4,346,740.75	217,337.04	5.00
一至二年	2,328,532.78	232,853.28	10.00

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
二至三年	452,916.80	135,875.04	30.00
三年以上	328,476.33	328,476.33	100.00
<u>合计</u>	<u>7,456,666.66</u>	<u>914,541.69</u>	--

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提 坏账准备	364,672.98	549,868.71			914,541.69
<u>合计</u>	<u>364,672.98</u>	<u>549,868.71</u>			<u>914,541.69</u>

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	3,138,842.11	86.94	2,297,979.34	95.81
1-2年(含2年)	428,882.22	11.88	100,148.35	4.18
2-3年(含3年)	42,500.00	1.18	246.00	0.01
3年以上				
<u>合计</u>	<u>3,610,224.33</u>	<u>100.00</u>	<u>2,398,373.69</u>	<u>100.00</u>

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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	902,412.64	25.00
第二名	282,161.01	7.82
第三名	243,900.00	6.76
第四名	210,747.33	5.84
第五名	193,632.00	5.36
<u>合计</u>	<u>1,832,852.98</u>	<u>50.78</u>

(六) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,267,659.98	6,316,903.61
<u>合计</u>	<u>8,267,659.98</u>	<u>6,316,903.61</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	4,939,329.31	4,564,110.25
1-2年(含2年)	2,342,766.39	1,002,008.80
2-3年(含3年)	495,143.02	561,844.15
3年以上	1,345,561.27	941,409.02
<u>合计</u>	<u>9,122,799.99</u>	<u>7,069,372.22</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、质保金、押金	4,600,156.25	3,706,108.06
员工借款	2,527,837.98	2,027,643.68
公司间往来款	420,000.00	420,000.00
备用金	739,279.16	99,228.34
其他	835,526.60	816,392.14
<u>合计</u>	<u>9,122,799.99</u>	<u>7,069,372.22</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露坏账准备计提情况

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	420,000.00	4.60	420,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	8,702,799.99	95.40	435,140.01	5.00	8,267,659.98
其中：无风险组合	8,702,799.99	95.40	435,140.01	5.00	8,267,659.98
<u>合计</u>	<u>9,122,799.99</u>	<u>100.00</u>	<u>855,140.01</u>	--	<u>8,267,659.98</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	420,000.00	5.94	420,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	6,649,372.22	94.06	332,468.61	5.00	6,316,903.61
其中：无风险组合	6,649,372.22	94.06	332,468.61	5.00	6,316,903.61
<u>合计</u>	<u>7,069,372.22</u>	<u>100.00</u>	<u>752,468.61</u>	--	<u>6,316,903.61</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京软云神州科技有限公司	420,000.00	420,000.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>420,000.00</u>	<u>420,000.00</u>	<u>100.00</u>	--

按组合计提坏账准备

组合计提项目：无风险组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	8,702,799.99	435,140.01	5.00
<u>合计</u>	<u>8,702,799.99</u>	<u>435,140.01</u>	--

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	332,468.61		420,000.00	<u>752,468.61</u>
2023年1月1日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

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）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	102,671.40			<u>102,671.40</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	435,140.01		420,000.00	<u>855,140.01</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额 计提	本期变动金额			期末余额
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款	420,000.00					420,000.00
无风险组合	332,468.61	102,671.40				435,140.01
<u>合计</u>	<u>752,468.61</u>	<u>102,671.40</u>				<u>855,140.01</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	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	1,324,128.75	14.51	保证金、质保金、押金	一年以内、一到两年	66,206.44
第二名	420,000.00	4.60	公司间往来款	三年以上	420,000.00
第三名	300,000.00	3.29	员工借款	一年以内	15,000.00
第四名	293,804.55	3.22	押金	三年以上	14,690.23
第五名	290,000.00	3.18	员工借款	一年以内	14,500.00
<u>合计</u>	<u>2,627,933.30</u>	<u>28.80</u>	--	--	<u>530,396.67</u>

(七) 存货

1. 存货分类

项目	账面 余额	期末余额		账面 余额	期初余额	
		存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面 价值		存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面 价值
原材料	3,230,927.04		3,230,927.04	3,482,327.63		3,482,327.63
库存商品	1,584,436.13	543,589.74	1,040,846.39	803,434.13	543,589.74	259,844.39
合同履约 成本	6,452,549.61		6,452,549.61	5,103,442.84		5,103,442.84
合计	11,267,912.78	543,589.74	10,724,323.04	9,389,204.60	543,589.74	8,845,614.86

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	543,589.74					543,589.74
合计	543,589.74					543,589.74

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	7,782,730.56	973,351.04
定期存款应计利息	4,480,084.93	
预缴企业所得税	301,766.53	
中介服务费		3,600,000.00
其他	79,804.71	
合计	12,644,386.73	4,573,351.04

(九) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动				其他
		追加投资	减少投资	本期计入其他 综合收益的利得	本期计入其他 综合收益的损失	
北京金睛云华科技有限公司	13,120,564.43			3,950,784.32		

项目	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动		其他
				本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	
福建中信网安信息科技有限公司	10,374,080.00			6,525,920.00		
北京天琴合创技术有限公司	750,600.00			4,249,400.00		
北京吉沃科技有限公司	500,000.00			1,500,000.00		
深圳华晟九思科技有限公司	4,499,723.30				2,299,723.30	
湖南远江盛邦网络安全科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	29,744,967.73			16,726,104.32	2,299,723.30	

(续上表)

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综	累计计入其他综	指定为以公允价值计量且
			合收益的利得	合收益的损失	其变动计入其他综合收益的原因
北京金睛云华科技有限公司	17,071,348.75		13,271,348.75		战略投资，长期持有。
福建中信网安信息科技有限公司	16,900,000.00		15,300,000.00		战略投资，长期持有。
北京天琴合创技术有限公司	5,000,000.00		4,249,400.00		战略投资，长期持有。
北京吉沃科技有限公司	2,000,000.00		1,500,000.00		战略投资，长期持有。
深圳华晟九思科技有限公司	2,200,000.00		1,200,000.00		战略投资，长期持有。
湖南远江盛邦网络安全科技有限公司	1,000,000.00		500,000.00		战略投资，长期持有。
合计	44,171,348.75		36,020,748.75		--

(十) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,788,484.23	8,013,337.81
固定资产清理		
合计	10,788,484.23	8,013,337.81

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

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	4,655,544.97	315,316.35	1,330,796.46	<u>12,522,035.16</u>
2. 本期增加金额		4,539,008.41	151,239.66	240,619.47	<u>4,930,867.54</u>
(1) 购置		4,539,008.41	151,239.66	240,619.47	<u>4,930,867.54</u>
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		196,747.67			<u>196,747.67</u>
(1) 处置或报废		196,747.67			<u>196,747.67</u>
4. 期末余额	6,220,377.38	8,997,805.71	466,556.01	1,571,415.93	<u>17,256,155.03</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,110,113.95	2,775,969.04	266,876.48	355,737.88	<u>4,508,697.35</u>
2. 本期增加金额	196,978.68	1,715,111.46	10,211.34	162,572.94	<u>2,084,874.42</u>
(1) 计提	196,978.68	1,715,111.46	10,211.34	162,572.94	<u>2,084,874.42</u>
3. 本期减少金额		125,900.97			<u>125,900.97</u>
(1) 处置或报废		125,900.97			<u>125,900.97</u>
4. 期末余额	1,307,092.63	4,365,179.53	277,087.82	518,310.82	<u>6,467,670.80</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	4,913,284.75	4,632,626.18	189,468.19	1,053,105.11	<u>10,788,484.23</u>
2. 期初账面价值	5,110,263.43	1,879,575.93	48,439.87	975,058.58	<u>8,013,337.81</u>

(十一) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	10,401,828.97	<u>10,401,828.97</u>
2. 本期增加金额	3,772,840.83	<u>3,772,840.83</u>

项目	房屋	合计
租入	3,772,840.83	<u>3,772,840.83</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	14,174,669.80	<u>14,174,669.80</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,261,586.24	<u>3,261,586.24</u>
2. 本期增加金额	3,601,743.48	<u>3,601,743.48</u>
(1) 计提	3,601,743.48	<u>3,601,743.48</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	6,863,329.72	<u>6,863,329.72</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	7,311,340.08	<u>7,311,340.08</u>
2. 期初账面价值	7,140,242.73	<u>7,140,242.73</u>

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,129,689.31	<u>6,129,689.31</u>
2. 本期增加金额	11,603,299.02	<u>11,603,299.02</u>
(1) 购置	11,603,299.02	<u>11,603,299.02</u>
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	17,732,988.33	<u>17,732,988.33</u>

项目	软件	合计
二、累计摊销		
1. 期初余额	907,459.63	<u>907,459.63</u>
2. 本期增加金额	2,192,487.63	<u>2,192,487.63</u>
(1) 计提	2,192,487.63	<u>2,192,487.63</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,099,947.26	<u>3,099,947.26</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	14,633,041.07	<u>14,633,041.07</u>
2. 期初账面价值	5,222,229.68	<u>5,222,229.68</u>

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	671,420.54	383,264.15	290,046.68		764,638.01
借测设备	2,675,499.46	6,430,898.44	2,072,286.28	2,279,252.92	4,754,858.70
<u>合计</u>	<u>3,346,920.00</u>	<u>6,814,162.59</u>	<u>2,362,332.96</u>	<u>2,279,252.92</u>	<u>5,519,496.71</u>

(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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	25,696,067.07	2,877,368.52	16,940,877.23	1,728,339.00
股份支付	21,370,767.14	2,244,162.99	14,638,095.29	1,474,286.66
可抵扣亏损	8,783,936.72	1,472,164.37	10,262,255.84	1,539,338.38
租赁负债	7,515,787.04	751,578.70	7,079,826.95	707,982.70
内部交易未实现利润	3,102,266.82	553,818.04		

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	66,468,824.79	7,899,092.62	48,921,055.31	5,449,946.74

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并 资产评估增值 其他债权投资公允价 值变动 其他权益工具投资公 允价值变动 使用权资产	36,020,748.75	3,602,074.87	21,594,367.73	2,159,436.77
合计	43,332,088.83	4,333,208.88	28,734,610.46	2,873,461.04

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,173,497.65	8,049,933.46
可抵扣亏损	8,600,129.02	21,470,104.15
合计	9,773,626.67	29,520,037.61

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	期末余额	期初余额	备注
2024年	2,193,423.02	8,845,243.58	
2025年	4,175,484.27	7,601,771.42	
2026年	754,491.31	3,544,931.71	
2027年	1,476,730.42	1,478,157.44	
2028年			
合计	8,600,129.02	21,470,104.15	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产						
采购款	1,702,868.22		1,702,868.22			
<u>合计</u>	<u>1,702,868.22</u>		<u>1,702,868.22</u>			

(十六) 所有权或使用权受限资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,037,617.40	1,037,617.40	冻结		5,689,099.70	5,689,099.70	冻结	
<u>合计</u>	<u>1,037,617.40</u>	<u>1,037,617.40</u>	--	--	<u>5,689,099.70</u>	<u>5,689,099.70</u>	--	--

(十七) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	2,423,706.00	
<u>合计</u>	<u>2,423,706.00</u>	

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

(十八) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
一年以内	50,615,315.26	36,017,892.07
一至二年	14,567,025.02	10,620,032.22
二至三年	2,202,321.05	2,357,411.96
三年以上	404,570.90	287,405.07
<u>合计</u>	<u>67,789,232.23</u>	<u>49,282,741.32</u>

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京马赫谷科技有限公司	2,346,306.94	未收到最终用户付款
深圳市希尔科技发展有限公司	3,910,000.00	未收到发票, 尚未办理付款
<u>合计</u>	<u>6,256,306.94</u>	--

(十九) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预售销售合同款项	30,745,538.24	13,677,165.52
<u>合计</u>	<u>30,745,538.24</u>	<u>13,677,165.52</u>

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,264,833.91	122,567,661.86	125,064,209.55	12,768,286.22
二、离职后福利中-设定提存计划负债	274,683.62	9,280,314.60	9,233,613.13	321,385.09
三、辞退福利	30,000.00	740,545.05	675,651.07	94,893.98
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>15,569,517.53</u>	<u>132,588,521.51</u>	<u>134,973,473.75</u>	<u>13,184,565.29</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,100,674.27	107,681,069.15	110,500,520.27	12,281,223.15
二、职工福利费		3,593,186.49	3,593,186.49	
三、社会保险费	155,738.73	5,114,312.02	5,044,175.36	225,875.39
其中：医疗保险费	149,923.30	4,905,656.46	4,837,915.38	217,664.38
工伤保险费	5,137.94	182,554.06	179,480.99	8,211.01
生育保险费	677.49	26,101.50	26,778.99	
四、住房公积金	8,420.91	6,002,415.10	5,749,648.33	261,187.68
五、工会经费和职工教育经费		176,679.10	176,679.10	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>15,264,833.91</u>	<u>122,567,661.86</u>	<u>125,064,209.55</u>	<u>12,768,286.22</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	242,091.30	8,957,093.08	8,915,114.06	284,070.32
2. 失业保险费	32,592.32	323,221.52	318,499.07	37,314.77
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>	<u>274,683.62</u>	<u>9,280,314.60</u>	<u>9,233,613.13</u>	<u>321,385.09</u>

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	759,426.14	2,469,661.77
增值税	3,945,013.99	1,638,998.77
城市维护建设税	905,238.69	465,918.32
代扣代缴个人所得税	55,667.60	2,624,355.96
教育费附加	646,999.87	333,123.37
其他	196,960.35	104,909.08
<u>合计</u>	<u>6,509,306.64</u>	<u>7,636,967.27</u>

(二十二) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	759,245.61	740,413.53
<u>合计</u>	<u>759,245.61</u>	<u>740,413.53</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
员工报销款项	212,794.27	267,819.26
押金保证金	271,994.00	247,494.00
其他待付款项	274,457.34	225,100.27
<u>合计</u>	<u>759,245.61</u>	<u>740,413.53</u>

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	3,355,699.57	2,128,777.60
<u>合计</u>	<u>3,355,699.57</u>	<u>2,128,777.60</u>

(二十四) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,536,576.13	1,040,313.34
已背书尚未到期的应收票据		342,000.00
<u>合计</u>	<u>3,536,576.13</u>	<u>1,382,313.34</u>

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	7,847,775.97	7,586,028.83
减：未确认融资费用	331,988.93	506,201.88
减：重分类至一年内到期的非流动负债	3,355,699.57	2,128,777.60
<u>合计</u>	<u>4,160,087.47</u>	<u>4,951,049.35</u>

(二十六) 递延收益

1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
中国信息通信研究院课题合作费	1,750,000.00	3,250,000.00	3,948,000.00	1,052,000.00	尚待递延期内摊销的政府补助
<u>合计</u>	<u>1,750,000.00</u>	<u>3,250,000.00</u>	<u>3,948,000.00</u>	<u>1,052,000.00</u>	--

(二十七) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股	1,252,900.00						1,252,900.00
3. 其他内资持股	55,266,100.00	3,103,753.00				3,103,753.00	58,369,853.00

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他		
其中：境内法人持股	16,005,439.00	3,103,753.00				3,103,753.00	19,109,192.00
境内自然人持股	39,260,661.00						39,260,661.00
二、无限售条件流通股							
1. 人民币普通股		15,776,247.00				15,776,247.00	15,776,247.00
股份合计	56,519,000.00	18,880,000.00				18,880,000.00	75,399,000.00

(二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (或股本溢 价)	79,654,159.43	653,420,204.15		733,074,363.58
其他资本公积	15,650,206.08	6,193,257.07		21,843,463.15
合计	95,304,365.51	659,613,461.22		754,917,826.73

资本公积变化情况：

本期公开发行股票18,880,000股，公开发行后总股本为75,399,000股，募集资金总额753,312,000.00元，资本溢价增加653,420,204.15元；本期股权激励事项增加其他资本公积6,193,257.07元。

(二十九) 其他综合收益

项目	期初余额	本期 所得税前发生 额	本期发生金额				税后归属 于少数股 东	期末余额
			减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合 收益当期转入留存收益	减：所得税费 用	税后归属于母公 司		
一、不能重分类进 损益的其他综合收 益	19,434,930.96	14,426,381.02			1,442,638.10	12,983,742.92	32,418,673.88	
1. 其他权益工具投 资公允价值变动	19,434,930.96	14,426,381.02			1,442,638.10	12,983,742.92	32,418,673.88	
二、将重分类进损 益的其他综合收益								
<u>合计</u>	<u>19,434,930.96</u>	<u>14,426,381.02</u>			<u>1,442,638.10</u>	<u>12,983,742.92</u>	<u>32,418,673.88</u>	

(三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,725,244.08	1,460,186.52		23,185,430.60
<u>合计</u>	<u>21,725,244.08</u>	<u>1,460,186.52</u>		<u>23,185,430.60</u>

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	75,937,258.04	52,194,887.25
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		-7,100.48
调整后期初未分配利润	75,937,258.04	52,187,786.77
加:本期归属于母公司所有者的净利润	42,508,631.53	46,186,018.53
减:提取法定盈余公积	1,460,186.52	5,480,847.26
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
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	116,985,703.05	75,937,258.04

(三十二) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	290,667,400.45	72,631,679.15	236,041,893.29	52,614,996.63
其他业务	165,645.71	61,899.24	82,827.64	61,899.24
<u>合计</u>	<u>290,833,046.16</u>	<u>72,693,578.39</u>	<u>236,124,720.93</u>	<u>52,676,895.87</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
行业类型		
信息安全行业	290,667,400.45	72,631,679.15
其他行业	165,645.71	61,899.24
<u>合计</u>	<u>290,833,046.16</u>	<u>72,693,578.39</u>

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
网络安全服务	40,086,654.89	15,277,891.20
网络安全基础产品	108,385,244.53	14,605,100.45
网络空间地图	50,677,421.79	5,615,868.07
业务场景安全	59,535,074.76	15,148,782.75
硬件及其他	32,148,650.19	22,045,935.92
合计	<u>290,833,046.16</u>	<u>72,693,578.39</u>
按经营地区分类		
东北	2,325,675.58	478,858.67
华北	161,946,713.90	42,980,741.78
华东	64,977,277.24	10,511,746.99
华南	29,362,288.02	10,131,711.90
华中	5,461,771.39	1,109,718.72
境外	14,155.52	
西北	11,516,833.56	2,039,144.12
西南	15,228,330.95	5,441,656.21
合计	<u>290,833,046.16</u>	<u>72,693,578.39</u>
按销售渠道分类		
直接销售	197,420,451.41	44,898,486.66
渠道销售	93,412,594.75	27,795,091.73
合计	<u>290,833,046.16</u>	<u>72,693,578.39</u>

3. 本期收入前五名的情况

单位名称	本期发生额	占营业收入本期发生额合计数的比例(%)
第一名	41,180,393.98	14.16
第二名	18,450,114.94	6.34
第三名	9,056,489.23	3.11
第四名	8,906,774.33	3.06
第五名	8,620,000.00	2.96
合计	<u>86,213,772.48</u>	<u>29.63</u>

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,718,360.06	1,538,233.84
教育费附加	1,229,424.90	1,099,988.23
印花税	103,026.04	166,854.01
房产税	38,086.90	47,244.00
土地使用税	694.65	932.58
<u>合计</u>	<u>3,089,592.55</u>	<u>2,853,252.66</u>

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	64,751,281.57	52,195,202.65
市场推广费	8,264,128.72	4,599,636.28
业务招待费	9,561,852.25	3,737,680.16
差旅交通费	5,869,374.31	2,050,241.06
股权激励费用	2,406,752.61	2,442,166.59
折旧及摊销	4,545,465.95	2,870,808.52
场地使用费	3,389,566.85	2,738,816.88
技术服务费	5,705,309.18	1,468,114.30
咨询服务费	1,613,147.85	1,361,358.69
办公费	631,836.23	382,101.74
其他	1,168,873.71	843,781.93
<u>合计</u>	<u>107,907,589.23</u>	<u>74,689,908.80</u>

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,986,460.80	11,082,250.00
股权激励费用	2,760,924.06	2,480,348.80
咨询服务费	1,416,798.93	1,412,519.78
场地使用费	3,099,958.84	2,968,255.18
业务招待费	1,566,223.10	839,414.86
行政费	858,898.24	661,694.96
折旧及摊销	658,647.49	559,792.17
技术服务费	1,239,123.00	773,990.34

项目	本期发生额	上期发生额
交通费	317,472.74	292,749.48
差旅费	228,418.98	74,113.73
上市费用	1,532,975.94	
其他	180,387.29	328,439.04
<u>合计</u>	<u>30,846,289.41</u>	<u>21,473,568.34</u>

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48,304,726.13	40,528,392.99
技术服务费	2,077,686.79	3,692,300.95
折旧及摊销	1,124,364.37	962,576.10
场地使用费	2,047,732.28	1,229,438.77
股权激励费用	1,025,580.40	763,276.87
直接材料	109,724.07	125,041.19
其他费用	996,803.82	404,329.72
<u>合计</u>	<u>55,686,617.86</u>	<u>47,705,356.59</u>

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	731,561.93	302,993.47
减：利息收入	6,986,750.46	1,001,222.62
手续费及其他	47,254.41	71,652.34
<u>合计</u>	<u>-6,207,934.12</u>	<u>-626,576.81</u>

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
软件退税收入	13,411,702.99	12,480,517.83
政府补助	9,052,442.73	3,717,766.36
<u>合计</u>	<u>22,464,145.72</u>	<u>16,198,284.19</u>

(三十九) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	794,775.45	1,425,557.67
<u>合计</u>	<u>794,775.45</u>	<u>1,425,557.67</u>

(四十) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	7,526.75	-7,526.75
应收账款坏账损失	-7,251,329.08	-5,376,825.68
其他应收款坏账损失	-102,671.40	-68,727.67
<u>合计</u>	<u>-7,346,473.73</u>	<u>-5,453,080.10</u>

(四十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
二、长期股权投资减值损失		
三、投资性房地产减值损失		
四、固定资产减值损失		
五、工程物资减值损失		
六、在建工程减值损失		
七、生产性生物资产减值损失		
八、油气资产减值损失		
九、使用权资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、合同资产减值损失	-881,464.79	23,680.96
十三、其他		
<u>合计</u>	<u>-881,464.79</u>	<u>23,680.96</u>

(四十二) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计：			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	24,075.23	74,968.98	24,075.23
<u>合计</u>	<u>24,075.23</u>	<u>74,968.98</u>	<u>24,075.23</u>

（四十三）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计：	32,952.96		32,952.96
其中：固定资产处置损失	32,952.96		32,952.96
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
捐赠支出	1,003,396.23	943,396.23	1,003,396.23
其他		18,132.88	
<u>合计</u>	<u>1,036,349.19</u>	<u>961,529.11</u>	<u>1,036,349.19</u>

（四十四）所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	759,426.14	5,096,861.10
递延所得税费用	-2,432,036.14	-2,622,681.56
<u>合计</u>	<u>-1,672,610.00</u>	<u>2,474,179.54</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	40,836,021.53
按适用税率计算的所得税费用	4,083,602.15
子公司适用不同税率的影响	1,310,437.06
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,181,938.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,205,866.96
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	123,607.23
研发费用加计扣除	-5,239,240.84
其他	-1,927,086.68
所得税费用合计	-1,672,610.00

（四十五）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（二十九）其他综合收益”。

(四十六) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助等	22,889,353.93	6,543,957.96
往来款	1,565,693.80	
<u>合计</u>	<u>24,455,047.73</u>	<u>6,543,957.96</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用付现	43,303,015.29	33,170,588.68
捐赠支出等	1,060,000.00	1,033,181.45
往来款	11,599,032.23	5,689,099.70
<u>合计</u>	<u>55,962,047.52</u>	<u>39,892,869.83</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收回	112,000,000.00	225,023,070.00
<u>合计</u>	<u>112,000,000.00</u>	<u>225,023,070.00</u>

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资	112,000,000.00	225,023,070.00
<u>合计</u>	<u>112,000,000.00</u>	<u>225,023,070.00</u>

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发行上市费用	21,931,299.50	
租赁负债付现	3,496,008.18	2,634,442.58
<u>合计</u>	<u>25,427,307.68</u>	<u>2,634,442.58</u>

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	42,508,631.53	46,186,018.53
加：资产减值准备	881,464.79	-23,680.96
信用减值损失	7,346,473.73	5,453,080.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,084,874.42	1,586,793.44
使用权资产摊销	3,601,743.48	2,183,404.36
无形资产摊销	2,192,487.63	692,742.27
长期待摊费用摊销	2,362,332.96	2,413,984.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	32,952.96	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	731,561.93	302,993.47
投资损失(收益以“-”号填列)	-794,775.45	-1,425,557.67
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,449,145.88	-2,622,681.56
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,459,747.84	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,878,708.18	1,771,284.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-106,352,352.93	-54,698,109.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	31,397,266.48	5,743,556.83
权益结算股份支付	6,193,257.07	5,685,792.26
经营活动产生的现金流量净额	-10,682,187.62	13,249,620.80
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	769,276,887.08	126,415,024.34
减：现金的期初余额	126,415,024.34	142,029,738.68
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	642,861,862.74	-15,614,714.34

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	769,276,887.08	126,415,024.34
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	769,276,887.08	126,415,024.34
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	769,276,887.08	126,415,024.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
保函保证金	612,300.00		受限
银行承兑汇票保证金	425,317.40	5,689,099.70	受限
<u>合计</u>	<u>1,037,617.40</u>	<u>5,689,099.70</u>	--

（四十七）租赁

作为承租人，与租赁相关的现金流出总额为3,496,008.18元。

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48,304,726.13	40,528,392.99
技术服务费	2,077,686.79	3,692,300.95
折旧及摊销	1,124,364.37	962,576.10
场地使用费	2,047,732.28	1,229,438.77
股权激励费用	1,025,580.40	763,276.87
直接材料	109,724.07	125,041.19
其他费用	996,803.82	404,329.72
<u>合计</u>	<u>55,686,617.86</u>	<u>47,705,356.59</u>
其中：费用化研发支出	55,686,617.86	47,705,356.59
资本化研发支出		
<u>合计</u>	<u>55,686,617.86</u>	<u>47,705,356.59</u>

八、合并范围的变更

无。

九、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	注册资本(万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		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	510.00	上海市	软件和信息技术服务业	100.00		设立
北京盛邦赛云科技有限公司	北京市	1,000.00	北京市	科技推广和应用服务业	100.00		设立
远江盛邦(深圳)信息技术有限公司	深圳市	500.00	深圳市	软件和信息技术服务业	100.00		设立
远江盛邦(西安)网络安全科技有限公司	西安市	500.00	西安市	软件和信息技术服务业	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

无。

十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

应收款项的期末余额是0.00元。

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期转入其他收益	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,750,000.00	3,250,000.00	3,948,000.00	1,052,000.00	与收益相关
<u>合计</u>	<u>1,750,000.00</u>	<u>3,250,000.00</u>	<u>3,948,000.00</u>	<u>1,052,000.00</u>	--

（三）计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
中国信息通信研究院课题合作费	3,948,000.00	750,000.00
专精特新小巨人高质量发展项目	1,500,000.00	
中关村科技园区管理委员会专项资金	1,500,000.00	
中共北京市委军民融合发展委员会办公室支持资金	1,280,000.00	
中关村科技园区管理委员会的中关村科技型小微企业支持项目	300,000.00	
北京市经济和信息化局的中小企业数字化赋能补助	274,000.00	
中关村科技园区管理委员会的科技型小微项目支持资金	150,000.00	
北京市发展和改革委员会重点企业奖励	50,000.00	
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
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	50,442.73	207,766.36
合计	9,052,442.73	3,717,766.36

十一、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、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信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具的风险

1. 金融工具的分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023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
		资产	资产	
货币资金	770,314,504.48			<u>770,314,504.48</u>
应收账款	236,626,905.11			<u>236,626,905.11</u>
其他应收款	8,267,659.98			<u>8,267,659.98</u>
其他流动资产	4,480,084.93			<u>4,480,084.93</u>
其他权益工具投资			44,171,348.75	<u>44,171,348.75</u>

注：其他流动资产不包括待抵扣进项税7,782,730.56元、预缴企业所得税301,766.53元、其他79,804.71元。

②2022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
		资产	资产	
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) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据	2,423,706.00		<u>2,423,706.00</u>
应付账款	67,789,232.23		<u>67,789,232.23</u>
其他应付款	759,245.61		<u>759,245.61</u>
租赁负债	4,160,087.47		<u>4,160,087.47</u>
一年内到期的非流动负债	3,355,699.57		<u>3,355,699.57</u>

②2022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. 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2023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及合同资产占本公司应收账款及合同资产总额的27.17%（2022年12月31日：24.34%）；截至2023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28.80%（2022年12月31日：37.46%）。

3. 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。

4. 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。

十二、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。期末，本公司资产负债率为12.08%（上年年末27.10%）。

十三、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资			44,171,348.75	<u>44,171,348.75</u>
持续以公允价值计量的资产总额			<u>44,171,348.75</u>	<u>44,171,348.75</u>

本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

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现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

（二）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

内容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	取值
其他权益工具投资	44,171,348.75	市场法	非流动性折扣	29.40%

（三）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等。上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

(四) 其他

无。

十四、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九、(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	其他关联方与本公司关系
陈玉彬	董监高关系密切的家庭成员
权晓荣	董监高关系密切的家庭成员

(五) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陈玉彬	外采劳务	41,207.55	41,226.42

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 (如适用)		未纳入租赁负债计量的可 变租赁付款额(如适用)		支付的租金	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
		权晓荣	经营租赁	180,000.00	180,000.00		
<u>合计</u>		<u>180,000.00</u>	<u>180,000.00</u>			<u>360,000.00</u>	<u>180,000.00</u>

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	10,193,431.37	9,155,966.54

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 其他项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
预付款项	权晓荣	30,000.00	
应付账款	权晓荣		150,000.00

(七) 关联方承诺事项

无。

十五、股份支付

(一) 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	2019年股权激励计划：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。 2020年股权激励计划：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。
授予日权益工具公允价值的重要参数	最近一次的转让或增资的公允价值
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
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	21,843,463.15

(二) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	2,406,752.61	
管理人员	2,760,924.06	
研发人员	1,025,580.40	
<u>合计</u>	<u>6,193,257.07</u>	

十六、承诺及或有事项

无。

十七、资产负债表日后事项

2024年4月25日，公司召开第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于2023年度利润分配预案的议案》，拟定公司2023年度利润分配预案为：上市公司拟向全体股东每10股派发现金红利0.6元（含税）。

截至2023年3月31日，公司总股本75,399,000股，扣除回购专用证券账户中股份数253,000股，以此计算合计拟派发现金红利4,508,760元（含税）。本年度公司现金分红（包括中期已分配的现金红利）比例为10.61%。如在本公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司应分配股数（总股本扣除公司回购专用证券账户股份余额）发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。如后续应分配股数发生变化，将另行公告具体调整情况。

本次利润分配预案尚需提交2023年年度股东大会审议。

十八、其他重要事项

无。

十九、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	187,353,863.42	129,890,315.84
1-2年（含2年）	47,194,665.16	35,374,302.04
2-3年（含3年）	7,121,921.72	8,317,473.33
3年以上	5,902,328.61	9,138,843.95
<u>合计</u>	<u>247,572,778.91</u>	<u>182,720,935.16</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	247,572,778.91	100.00	19,395,259.22	7.83	228,177,519.69
其中：账龄分析组合	192,956,666.91	77.94	19,395,259.22	10.05	173,561,407.69
关联方组合	54,616,112.00	22.06			54,616,112.00
合计	247,572,778.91	--	19,395,259.22	--	228,177,519.69

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	182,720,935.16	100.00	14,856,584.56	8.13	167,864,350.60
其中：账龄分析组合	141,153,813.96	77.25	14,856,584.56	10.53	126,297,229.40
关联方组合	41,567,121.20	22.75			41,567,121.20
合计	182,720,935.16	--	14,856,584.56	--	167,864,350.60

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄分析法特征组合的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	132,737,751.42	6,636,887.57	5.00
一至二年	47,194,665.16	4,719,466.52	10.00
二至三年	7,121,921.72	2,136,576.52	30.00
三年以上	5,902,328.61	5,902,328.61	100.00
合计	192,956,666.91	19,395,259.22	--

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	14,856,584.56	4,538,674.66				19,395,259.22
合计	14,856,584.56	4,538,674.66				19,395,259.22

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	23,184,174.20		23,184,174.20	9.19	
第二名	16,456,826.60		16,456,826.60	6.52	
第三名	15,480,552.79		15,480,552.79	6.14	774,027.64
第四名	14,349,141.47		14,349,141.47	5.69	717,457.07
第五名	13,564,011.20		13,564,011.20	5.38	
合计	83,034,706.26		83,034,706.26	32.92	1,491,484.71

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,877,812.49	19,507,049.42
合计	16,877,812.49	19,507,049.42

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	13,631,079.81	15,030,272.70
1-2年(含2年)	2,311,968.39	3,772,728.21
2-3年(含3年)	483,643.02	540,094.15
3年以上	1,062,811.27	680,409.02
合计	17,489,502.49	20,023,504.08

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
公司间往来款	9,255,702.59	13,694,410.94
保证金、质保金、押金	4,413,469.75	3,486,445.06
员工借款	2,527,837.98	2,027,643.68
备用金	585,537.07	99,228.34
其他	706,955.10	715,776.06
<u>合计</u>	<u>17,489,502.49</u>	<u>20,023,504.08</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露坏账准备计提情况

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	200,000.00	1.14	200,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	17,289,502.49	98.86	411,690.00	2.38	16,877,812.49
其中：无风险组合	8,233,799.90	47.08	411,690.00	5.00	7,822,109.90
其中：关联方组合	9,055,702.59	51.78			9,055,702.59
<u>合计</u>	<u>17,489,502.49</u>	<u>100.00</u>	<u>611,690.00</u>	--	<u>16,877,812.49</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	200,000.00	1.00	200,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	19,823,504.08	99.00	316,454.66	1.60	19,507,049.42
其中：无风险组合	6,329,093.14	31.61	316,454.66	5.00	6,012,638.48
其中关联方组合	13,494,410.94	67.39	-		13,494,410.94
<u>合计</u>	<u>20,023,504.08</u>	<u>100.00</u>	<u>516,454.66</u>	--	<u>19,507,049.42</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
北京软云神州科技有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>200,000.00</u>	<u>200,000.00</u>	<u>100.00</u>	--

按组合计提坏账准备

组合计提项目：无风险组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	8,233,799.90	411,690.00	5.00
<u>合计</u>	<u>8,233,799.90</u>	<u>411,690.00</u>	--

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	316,454.66		200,000.00	<u>516,454.66</u>
2023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	95,235.34			<u>95,235.34</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	411,690.00		200,000.00	<u>611,690.00</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款	200,000.00					200,000.00
无风险组合	316,454.66	95,235.34				411,690.00
<u>合计</u>	<u>516,454.66</u>	<u>95,235.34</u>				<u>611,690.00</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	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余
					额
第一名	1,324,128.75	7.57	保证金、质保金、押金	一年以内、 一到两年	66,206.44
第二名	300,000.00	1.72	员工借款	一年以内	15,000.00
第三名	293,804.55	1.68	押金	三年以上	14,690.23
第四名	290,000.00	1.66	员工借款	一年以内	14,500.00
第五名	280,333.34	1.60	员工借款	一年以内	14,016.67
合计	2,488,266.64	14.23	--	--	124,413.34

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,590,292.06		20,590,292.06	16,946,117.40		16,946,117.40
对联营、合营 企业投资						
合计	20,590,292.06		20,590,292.06	16,946,117.40		16,946,117.40

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期	期末余额	本期计提	减值准备
			减少		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	2,965,007.90	77,165.00		3,042,172.90		
北京盛邦赛云科技有 限公司	3,692,212.51	3,383,210.66		7,075,423.17		
远江盛邦（西安）网 络安全科技有限公司	5,288,896.99	183,799.00		5,472,695.99		
合计	16,946,117.40	3,644,174.66		20,590,292.06		

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	223,149,567.46	50,386,134.99	221,646,764.07	46,472,290.45
其他业务	165,645.71	61,899.24	82,827.63	61,899.24
合计	<u>223,315,213.17</u>	<u>50,448,034.23</u>	<u>221,729,591.70</u>	<u>46,534,189.69</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	751,094.24	1,425,557.67
合计	<u>751,094.24</u>	<u>1,425,557.67</u>

二十、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-32,952.96	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	9,052,442.73	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	794,775.45	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		

非经常性损益明细	金额	说明
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-979,321.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	885,558.58	
少数股东权益影响额（税后）		
<u>合计</u>	<u>7,949,385.64</u>	

注：其他收益中增值税退税与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响，不计入非经常性损益。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.43	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.04	0.54	0.54

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: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

主任会计师: 特殊普通合伙

经营场所: 11010150

组织形式: 京财会许可[2011]0105号

执业证书编号: 2011年11月14日

批准执业文号:

批准执业日期:



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.



2015年4月13日
2015年4月13日

6

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.



2017年5月13日
2017年5月13日

8

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.



2016年7月29日
2016年7月29日

7

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.



2016年7月29日
2016年7月29日

9



姓名 崔颖
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1982-06-20
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 110108198206206847
Identity card No.

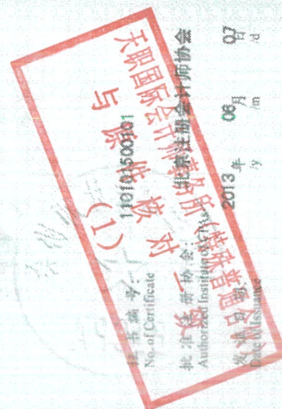


本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年4月9日
2014年4月9日

5



2013年6月9日
2013年6月9日

4