



华创网安

NEEQ: 831384

北京华创网安科技股份有限公司



年度报告

2022

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	23
第八节	财务会计报告 .....	27
第九节	备查文件目录.....	85

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王亚智、主管会计工作负责人刘风琪及会计机构负责人（会计主管人员）刘风琪保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司资产规模较小、营业收入较少、营业利润较少的经营风险	公司处于创业发展期，总体资产规模相对较小，营业收入相比较低，相对盈利能力较弱，公司所面临经营风险可能影响公司抵御市场波动的能力。
实际控制人不当控制的风险	控股股东王亚智先生持有本公司 42.28%股份，为公司实际控制人，对公司的经营管理活动有着重大的影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的经营以及其他股东利益带来风险。
行业竞争加剧的风险	由于公司主营的内容安全产品、互联网电子数据取证产品的利润率较高，可以预计，未来将会吸引国内外越来越多的企业进入本领域，使得市场竞争更加激烈，现公司即将开拓的市场尚在培育阶段，品牌建立尚未牢固，因此会给公司带来一些不确定的市场风险。
产品销售季节性不均衡的风险	公司产品销售收入在各季度具有不均衡的特点，主要因为产品销售给公安部门、军队等政府机关，此类客户的普遍采购特点是，上半年制订预算和采购计划，下半年实施采购和验收。

公司治理的风险	股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。
税收政策变化的风险	公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市税务局、批准为高新技术企业，报告期内享受国家重点扶持的高新技术企业所得税税收优惠政策。如果国家上述税收优惠政策发生变化，或者本公司不再符合相应的税收优惠政策，可能会对公司产生一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
华创网安、公司、本公司	指	北京华创网安科技股份有限公司
公司控股股东、实际控制人	指	王亚智
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	民生证券股份有限公司
元、万元	指	元、万元
报告期	指	2022年1月1日-2022年12月31日
公司章程	指	《北京华创网安科技股份有限公司公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
关联交易	指	关联方之间的交易
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
信息安全产品	指	基于计算机网络环境的信息安全产品，能够针对网络或者应用提供保护、防范对信息系统或网络的非法访问、信息篡改、和恶意攻击等行为，保护网络和信息系统的保密性、完整性、可用性
安全服务	指	基于计算机网络环境的信息安全产品，能够针对网络或者应用提供保护、防范对信息系统或网络的非法访问、信息篡改、和恶意攻击等行为，保护网络和信息系统的保密性、完整性、可用性

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京华创网安科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Huachuang Network Security Limited Liability Company -
证券简称	华创网安
证券代码	831384
法定代表人	王亚智

### 二、 联系方式

董事会秘书	郭凤霞
联系地址	北京市海淀区西三旗昌临 813 号 6 号楼 2 层 2001
电话	13910382871
传真	010-62310606
电子邮箱	guofx@bjhcns.com
公司网址	www.bjhcns.com
办公地址	北京市海淀区西三旗昌临 813 号 6 号楼 2 层 2001
邮政编码	100086
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 4 月 16 日
挂牌时间	2014 年 12 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	-信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业-软件开发（I6510）-（小类）
主要业务	公司专注于互联网信息安全、网络远程取证领域，从事相关产品研发、生产与销售
主要产品与服务项目	公司专注于互联网信息安全领域，从事相关产品研发、生产与销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	11,192,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为王亚智

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王亚智，无一致行动人
--------------	------------------

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108553056100L	否
注册地址	北京市海淀区西三旗昌临 813 号 6 号楼 2 层 2001	是
注册资本	11,192,000 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	民生证券		
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路 8 号		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	民生证券		
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	梁海燕	孙志文	
	3 年	3 年	年
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层		

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,980,493.38	15,003,039.66	-40.14%
毛利率%	36.90%	42.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	134,062.83	-280,106.24	147.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,516,268.45	-279,905.50	-441.71%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.99%	-15.99%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-90.33%	-15.98%	-
基本每股收益	0.01	-0.03	-133.33%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	10,326,863.81	17,034,136.52	-39.38%
负债总计	8,581,268.32	15,422,603.86	-44.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,745,595.49	1,611,532.66	8.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.16	0.14	8.32%
资产负债率%（母公司）	83.10%	90.54%	-
资产负债率%（合并）	83.10%	90.54%	-
流动比率	1.15	1.03	-
利息保障倍数	10.29	-8.34	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-551,498.28	1,296,888.93	-142.52%
应收账款周转率	2.26	2.56	-
存货周转率	1.03	1.44	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-39.38%	-1.37%	-
营业收入增长率%	-40.14%	-6.38%	-
净利润增长率%	-147.86%	-150.64%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	11,192,000	11,192,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	3.16
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,650,328.12
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,650,331.28</b>
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,650,331.28</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

① 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响



2021年12月31日，财政部发布了《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“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（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。

本公司自施行日起执行解释15号，执行解释15号对本报告期内财务报表无重大影响。

#### ② 执行企业会计准则解释第16号对本公司的影响

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），解释16号三个事项的会计处理中：“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”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布（2022年11月30日）之日起施行。

本公司自施行日起执行解释16号，执行解释16号对本报告期内财务报表无重大影响。

#### (十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司是一家定位于自主研发、生产和销售互联网信息安全管理解决方案和工业信息安全产品和服务的软件企业。

生产方面，由于公司是将软件产品灌装到外购的硬件设备（硬盘、服务器等）中，主要由技术研发部进行软件设计、编码、系统测试、形成标准软件、硬件采购、软硬件集成、功能测试、性能测试、项目施工等组成。软件开发为产品的核心。

销售方面，公司主要采用直销模式进行产品销售。报告期内，公司通过招投标等直接销售方式，提供纯软件类产品，或根据客户的个性化需求，设计、开发符合公安机关网络内容安全管理和关键基础设施行业工控信息安全的定制化产品。主要通过交付内容安全、网络远程取证以及工控安全类产品并提供相应安装、使用培训等服务方式敏锐把握用户需求，扩大公司影响，不断拓展市场，促进产品销售。并依据后期软件版本升级收取服务费用，以及依据网络环境升级进行硬件扩容优化实现后期持续销售。最终实现产品销售收入和后期产品服务收入，获取现金流及利润。

公司的盈利模式是通过向计算机硬件设备灌装公司研发的软件产品以及向客户提供技术服务来实现盈利，依托经验丰富网络安全技术服务团队，面向公安部门、企业用户、相关第三方行业系统集成商提供产品或服务。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
详细情况	公司于 2022 年 12 月通过高新技术企业认定

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	854,017.16	8.27%	1,944,682.64	11.42%	-56.08%
应收票据					
应收账款	3,149,585.43	30.50%	4,787,159.35	28.10%	-34.21%
存货	3,906,760.37	37.83%	7,098,514.10	41.67%	-44.96%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	365,460.70	3.54%	519,728.73	3.05%	-29.68%
在建工程					
无形资产	0	0%	619,169.43	3.63%	-100.00%
商誉					
短期借款					
长期借款					
其他应收款	1,123,098.18	10.88%	1,613,983.19	9.47%	-30.41%
应付账款	3,307,210.28	32.03%	4,955,555.82	29.09%	-33.26%
合同负债	2,575,612.68	24.94%	7,791,008.65	45.74%	-66.94%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内，货币资金同比减少了56.08%，主要是由于2022年新增销售项目较少，合同负债减少，另本期归还了借款50万元；
- 2、报告期内，应收账款同比减少了34.21%，是由于本期催收回款力度加大，导致期末应收账款下降；
- 3、报告期内，存货同比减少了44.96%，主要是由于2021年剩余未完工项目进行验收，并且受2022年全国疫情影响，销售项目减少，采购的商品减少；
- 4、报告期内，无形资产同比减少了100.00%，主要是由于无形资产摊销完毕；
- 5、报告期内，其他应收款同比减少了30.41%，主要是由于加强了财务资金管理，减少了其他应收款；
- 6、报告期内，应付账款同比减少了33.26%，是由于本期结算部分服务款，导致应付账款下降；
- 7、报告期内，合同负债同比减少了66.94%，是由于本期对2021年尚未完成的项目进行了验收，并且受疫情影响，销售项目减少，收到客户预付款项较少。

### 2、营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	8,980,493.38	-	15,003,039.66	-	-40.14%
营业成本	5,666,941.32	63.10%	8,598,276.67	57.31%	-34.09%
毛利率	36.90%	-	42.69%	-	-
销售费用	1,988,212.45	22.14%	2,776,230.58	18.50%	-28.38%
管理费用	1,384,981.49	15.42%	1,564,083.87	10.43%	-11.45%
研发费用	1,284,228.43	14.30%	1,554,791.37	10.36%	-17.40%
财务费用	15,215.45	0.17%	25,780.14	0.17%	-40.98%
信用减值损失	1,424,380.16	15.86%	-1,318,993.39	-8.79%	207.99%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	87,649.19	0.98%	702,942.11	4.69%	-87.53%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	134,059.67	1.49%	-279,905.50	-1.87%	147.89%
营业外收入	3.16	0	0	0%	0%
营业外支出	0	0%	200.74	0%	100%
净利润	134,062.83	1.49%	-280,106.24	-1.87%	147.86%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内，营业收入同比减少40.14%，主要原因是受疫情影响，当年完工项目较少；
- 2、报告期内，营业成本同比减少34.09%，随营业收入同比减少；
- 3、报告期内，销售费用减少28.38%，随着营业收入减少，销售人员薪酬、招待等费用减少；
- 4、报告期内，信用减值损失同比增加207.99%，本期应收回款较多，所以按照迁徙率模型，坏账损失减少；
- 5、报告期内，其他收益较去年减少87.53%，主要由于本期的收入下降，完工的销售合同金额减少，所以税负较低，退税较少。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	8,980,493.38	15,003,039.66	-40.14%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	5,666,941.32	8,598,276.67	-34.09%
其他业务成本	-	-	-

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
-------	------	------	------	--------------	--------------	---------------

内容安全	481,664.72	256,815.26	46.68%	-87.36%	-66.70%	-41.47%
远程网络取证	3,973,803.60	3,485,743.99	12.28%	184.05%	179.77%	12.29%
集成	4,525,025.03	1,924,382.06	57.47%	-53.06%	-70.39%	76.37%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的原因：**

- 1、报告期内，内容安全类产品中，自有产品销售占比大幅下降，产品毛利率较往年下降；
- 2、报告期内，远程取证类产品，异地项目增加，项目采购成本增高；
- 3、报告期内，集成类产品，销售收入下降，但自主产品销售占比提高，产品毛利率较往年提高。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	青海省公安厅	3,242,920.36	36.11%	否
2	怀仁市公安局	2,184,070.80	24.32%	否
3	北京计算机技术及应用研究所	905,660.38	10.08%	否
4	北京博鑫佳华科技有限公司	382,566.37	4.26%	否
5	北京永信至诚科技股份有限公司	375,000.00	4.18%	否
合计		7,090,217.91	78.95%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	山西云间来客科技有限公司	470,000.00	14.46%	否
2	太原蓝惠网络科技有限公司	355,000.00	10.92%	否
3	北京游刃科技有限公司	351,000.00	10.80%	否
4	北京华辰英龙科技有限公司	300,000.00	9.23%	否
5	北京天广汇通科技有限公司	300,000.00	9.23%	否
合计		1,776,000.00	54.64%	-

**3、 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-551,498.28	1,296,888.93	-142.52%
投资活动产生的现金流量净额	0	-35,692.00	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-539,167.20	-27,500.00	-1,860.61%

**现金流量分析：**

- 1、报告期内，项目回款较往期减少，所以经营活动产生的现金流减少，公司经营活动现金流量净额减

少；

2、报告期内，未发生固定资产采购，所以投资活动产生的现金流量净额增加；

3、报告期内，由于归还了借款，所以其他筹资活动有关的现金减少。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

##### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 三、持续经营评价

报告期内，没有对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年6月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年6月28日	-	挂牌	其他承诺（避免关联交易）	其他（避免关联交易）	正在履行中
实际控制人	2014年6月	-	发行	限售承诺	其他（自愿锁定）	正在履行中

或控股股东	28日				公司股份)	
其他股东	2014年6月28日	-	发行	限售承诺	其他(自愿锁定公司股份)	正在履行中

### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

公司与控股股东、实际控制人王亚智不存在直接或间接的控制其他企业的情况，因此公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况。控股股东、实际控制人王亚智签署了《避免同业竞争承诺函》，公司股东、董事、监事、高级管理人员分别签署了《避免关联交易承诺函》，上述各方已尽可能减少与股份公司之间的关联关系。对于确实无法避免的关联交易，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。公司股东在历次股票定向发行过程中均签订了《关于自愿锁定公司股份的承诺函》、《股东放弃优先认购权的承诺函》、《股东无代持承诺函》，上述承诺均已按照《公司法》、《公司章程》及其他相关法律法规的规定，正常履行。

报告期内，公司相关承诺人均履行承诺，未发生违反承诺的事项。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,142,550	45.95%	616,000	5,758,550	51.45%
	其中：控股股东、实际控制人	1,183,000	10.57%	0	1,183,000	10.57%
	董事、监事、高管	628,150	5.61%	0	628,150	5.61%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,049,450	54.05%	-616,000	5,433,450	48.55%
	其中：控股股东、实际控制人	3,549,000	31.71%	0	3,549,000	31.71%
	董事、监事、高管	2,500,450	16.84%	0	2,500,450	22.34%
	核心员工	0	0%	0	0	0
总股本		11,192,000	-	0	11,192,000	-
普通股股东人数						15



## 股本结构变动情况:

适用 不适用

离任董事闻连茹，2022年10月完成解除限售手续，导致无限售股增加，限售股减少

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押股 份数 量	期末持 有的司 法冻 结 股 份 数 量
1	王亚智	4,732,000	0	4,732,000	42.2802%	3,549,000	1,183,000	0	0
2	侯占英	2,378,600	0	2,378,600	21.25%	1,783,950	594,650	0	0
3	焦建	1,664,600	0	1,664,600	14.87%	0	1,664,600	0	0
4	赵俊凯	926,800	0	926,800	8.28%	0	926,800	0	0
5	闻连茹	616,000	0	616,000	5.50%	0	616,000	0	0
6	刘艳	250,000	0	250,000	2.23%	0	250,000	0	0
7	于淼	250,000	0	250,000	2.23%	0	250,000	0	0
8	周磊	56,000	0	56,000	0.50%	0	56,000	0	0
9	黄悟非	56,000	0	56,000	0.50%	42,000	14,000	0	0
10	刘文钢	56,000	0	56,000	0.50%	0	56,000	0	0
	合计	10,986,000	0	10,986,000	98.14%	5,374,950	5,611,050	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司目前普通股前五名或持股10%及以上股东分别为王亚智、侯占英、焦建、赵俊凯、闻连茹，股东之间不存在任何关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
王亚智	董事长、总经 理、董事	男	否	1973年6月	2020年6月 18日	2023年6月 17日
侯占英	董事	男	否	1980年9月	2020年6月 18日	2023年6月 17日
黄悟非	董事、核心员工	男	否	1988年10月	2020年6月 18日	2023年6月 17日
郭风霞	董事、董事会秘 书、副总经理	女	否	1970年5月	2020年6月 18日	2023年6月 17日
周文军	监事	男	否	1984年9月	2020年6月 18日	2023年6月 17日
易宜生	职工监事	男	否	1984年9月	2020年6月 18日	2023年6月 17日
杨柯	监事会主席	男	否	1986年5月	2020年6月 18日	2023年6月 17日
刘风琪	财务负责人、董 事	女	否	1995年6月	2021年8月3 日	2023年6月 17日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事及高级管理人员均为独立自然人，相互之间没有任何关联关

#### (二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
刘风琪	财务负责人	新任	财务负责人、董 事	新任董事	无

#### 关键岗位变动情况

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

刘凤琪：女，1995年出生，中国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。2017年5月至2019年10月于，北京翡翠教育科技集团有限公司，先后任职出纳、会计。2019年10月至2021年4月，于乘一投资管理（北京）有限公司，任职会计。2021年4月至今，入职北京华创网安科技股份有限公司，先后任职主管会计，财务负责人；于2022年3月1日经第三届董事会提名并通过临时股东大会审议，为第三届董事会董事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	公司董事长、总经理一人兼多职； 董事、董事会秘书一人兼多职； 董事、财务负责人一人兼多职

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	1	0	0	1
销售人员	9	0	2	7
技术人员	6	0	1	5
财务人员	3	0	1	2
行政人员	1	0	0	1
员工总计	20	0	4	16

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	9	5
专科	7	7
专科以下	1	1
员工总计	20	16

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、公司培训政策

公司进一步加强了人力资源管理，完善了相关工作流程，组织实施了员工培训，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、员工技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，使员工充分了解公司发展历程、企业文化、安全管理及管理制度等，对相关工作中需求技术能力也有一定提升，对提高员工工作积极性、归属感、工作效率及综合素质等方面起到了积极作用。以实现公司与员工的双赢共进。

2、公司薪酬政策

公司劳动关系管理完善，依法签订《劳动合同》，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司根据员工的岗位、职级、工作性质、个人能力等多维度构架薪酬管理体系和晋升体系，并根据年度经营目标达成情况、利润目标达成情况、员工年度绩效达成情况等因素进行年度奖金发放。

3、需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司没有需承担费用的离退休职工

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
----	------	----	----------	------	----------

黄悟非	无变动	核心员工	56,000	0	56,000
-----	-----	------	--------	---	--------

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施：**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司依据《公司法》、《证券法》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》相关法律法规的要求，完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，不断提高公司的治理水平。公司诚实守信，规范运作，认真及时履行信息披露义务。公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度。公司法人治理结构得到有效的完善，内部控制体系更加健全，强化了公司的规范运营，明确了内部职能分工和监管，促进了公司整体管理水平的提升。

公司“三会”机制健全。

- 1) 报告期内，公司严格遵守法律法规，遵守股东大会的召集、召开程序，能够确保公司全体股东尤其是中小股东所持股份享有且行使平等权利，保证了全体股东对公司重大事项的知情权、参与权及决策权，切实维护了公司及全体投资者的合法利益。
- 2) 公司董事会真实、准确、及时、完整地披露相关信息，确保所有股东都能平等、公平地获得相关信息。不存在内幕信息知情人涉嫌内幕交易的情况。
- 3) 公司监事会能够按照《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的要求运作，合法规范地召集、召开相关会议。公司全体董事、监事均能认真履行职责，诚实守信、勤勉尽责。

公司控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策及生产经营。

公司管理层能够严格按照《公司法》、《公司章程》及其他公司内部控制制度的要求忠实、勤勉地履行职责，为公司的经营发展尽职尽责，切实有效维护公司及全体股东的利益。

截止本报告期末，公司内部治理结构科学有效、权责明确、相互制衡、相互协调，相关工作制度及工作细则规范、科学。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，治理制度制定履行了相关流程，经过表决通过，给予了公司所有股东充分的话语权。董事会经过评估认为，公司的治理机制能够有效为所有股东提供合适的保护和平等的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立有重大事项报告制度，重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过

公司“三会一层”讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，规范操作，杜绝出现违法、违规情况。

截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式、决议内容违反法律、行政法规或者公司章程的情形。

截至报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司住所变更，公司章程相关条款变更

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	5	2

#### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

#### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

#### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合法律、行政法规和公司章程、三会议事规则的规定，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理机制勤勉、诚信地履行职责和义务。



## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

在报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，具有面向市场的自主经营能力，具备了必要的独立性。

#### 1、业务独立

公司从事信息内容安全、网络远程取证设备的研发、生产和销售业务。公司拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司根据《企业法人营业执照》所核定的经营范围独立地开展业务。公司经营的业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与本公司股东及其他关联方存在关联关系而使得本公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

#### 2、人员独立

本公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情况。本公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

#### 3、资产独立

2014年5月公司整体变更为股份有限公司，原有限公司拥有的全部有形资产、无形资产、资质、相关证书等均由股份有限公司依法全部继承。公司履行变更程序，将原有限公司所有资产、资质、相关证书等依法更名至股份公司名下，公司所有资产、资质、相关证书不存在纠纷或潜在纠纷。

#### 4、机构独立

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有销售部、产品部、服务部、研发部、行政部、财务部等部门，各部门依照《公司章程》等内部规章制度在各自职责范围内独立决策，行使经营管理职权。

#### 5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系，并依法独立纳税。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

在报告期内，公司依据全国中小企业股份转让系统的有关规定，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司

的内部管理制度进行管理和运行。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

为进一步健全公司的信息披露管理制度,提高公司规范运作水平,增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性,提高年报信息披露的质量和透明度,健全内部约束和责任追究机制,促进公司管理层恪尽职守,公司结合实际情况,制定了《北京华创网安科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内,公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度,执行情况良好。

### **三、 投资者保护**

#### **(一) 实行累积投票制的情况**

适用 不适用

#### **(二) 提供网络投票的情况**

适用 不适用

#### **(三) 表决权差异安排**

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	上会师报字（2023）第 3572 号			
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层			
审计报告日期	2023 年 4 月 18 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	梁海燕 3 年	孙志文 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			
审计报告正文： 北京华创网安科技股份有限公司全体股东：  <b>一、 审计意见</b> 我们审计了北京华创网安科技股份有限公司（以下简称“华创网安公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东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，公允反映了华创网安公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。  <b>二、 形成审计意见的基础</b> 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，我们独立于华创网安公司，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。  <b>三、 与持续经营相关的重大不确定性</b> 我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三“财务报表的编制基础-2、持续经营”				

所述，华创网安公司于 2022 年度净利润为人民币 134,062.83 元，但扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润为人民币-1,516,268.45 元，经营活动产生的现金流净额为人民币-551,498.28 元。这些事项或情况表明存在可能导致对华创网安公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本事项不影响已发表的审计意见。

#### **四、其他信息**

华创网安公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 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**

华创网安公司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，管理层负责评估华创网安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华创网安公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华创网安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，就可能导致对华创网安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华创网安公司不能持续经营。

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

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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）

中国注册会计师

中国 上海

二〇二三年四月十八日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	854,017.16	1,944,682.64
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			
应收账款	六、2	3,149,585.43	4,787,159.35
应收款项融资			
预付款项	六、3	497,175.30	257,600.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	1,123,098.18	1,613,983.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	3,906,760.37	7,098,514.10
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	192,239.02	193,299.08
<b>流动资产合计</b>		<b>9,722,875.46</b>	<b>15,895,238.36</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	365,460.70	519,728.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、8	238,527.65	
无形资产	六、9		619,169.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		603,988.35	1,138,898.16
<b>资产总计</b>		10,326,863.81	17,034,136.52
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、10	3,307,210.28	4,955,555.82
预收款项			
合同负债	六、11	2,575,612.68	7,791,008.65
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	六、12	314,530.85	240,299.30
应交税费	六、13	238,111.97	225,424.54
其他应付款	六、14	1,889,855.11	2,170,050.06
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	六、15	80,800.96	
其他流动负债	六、16	27,300.05	40,265.49
<b>流动负债合计</b>		8,433,421.90	15,422,603.86
<b>非流动负债：</b>			
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	六、17	147,846.42	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		147,846.42	
<b>负债合计</b>		8,581,268.32	15,422,603.86
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、18	11,192,000.00	11,192,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	1,492,976.46	1,492,976.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	467,791.79	467,791.79
一般风险准备			
未分配利润	六、21	-11,407,172.76	-11,541,235.59
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,745,595.49	1,611,532.66
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		1,745,595.49	1,611,532.66
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		10,326,863.81	17,034,136.52

法定代表人：王亚智

主管会计工作负责人：刘凤琪

会计机构负责人：刘凤琪



## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		8,980,493.38	15,003,039.66
其中：营业收入	六、22	8,980,493.38	15,003,039.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		10,358,463.06	14,666,893.88
其中：营业成本	六、22	5,666,941.32	8,598,276.67
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	六、23	18,883.92	147,731.25
销售费用	六、24	1,988,212.45	2,776,230.58
管理费用	六、25	1,384,981.49	1,564,083.87
研发费用	六、26	1,284,228.43	1,554,791.37
财务费用	六、27	15,215.45	25,780.14
其中：利息费用		14,434.42	30,000.00
利息收入		1,348.99	4,317.86
加：其他收益	六、28	87,649.19	702,942.11
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）		0	0
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）	六、29	1,424,380.16	-1,318,993.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		134,059.67	-279,905.50
加：营业外收入	六、30	3.16	0
减：营业外支出	六、31	0	200.74
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		134,062.83	-280,106.24

减：所得税费用	六、32	0	0
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		134,062.83	-280,106.24
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）		134,062.83	-280,106.24
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		134,062.83	-280,106.24
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		134,062.83	-280,106.24
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.03

法定代表人：王亚智

主管会计工作负责人：刘风琪

会计机构负责人：刘风琪

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,454,849.55	20,112,951.52
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		87,649.19	695,029.98
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	1,541,159.52	1,853,508.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>7,083,658.26</b>	<b>22,661,489.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,868,583.89	12,036,093.71
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,572,789.68	3,228,545.89
支付的各项税费		244,469.01	1,714,123.32
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	1,949,313.96	4,385,837.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,635,156.54</b>	<b>21,364,600.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-551,498.28</b>	<b>1,296,888.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			35,692.00

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			35,692.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		0	-35,692.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		15,166.00	27,500.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		524,001.20	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		539,167.20	27,500.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-539,167.20	-27,500.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,090,665.48	1,233,696.93
加：期初现金及现金等价物余额		1,944,682.64	710,985.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		854,017.16	1,944,682.64

法定代表人：王亚智

主管会计工作负责人：刘风琪

会计机构负责人：刘风琪

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	11,192,000.00				1,492,976.46				467,791.79		-11,541,235.59		
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	11,192,000.00				1,492,976.46				467,791.79		-11,541,235.59		1,611,532.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											134,062.83		134,062.83
（一）综合收益总额											134,062.83		134,062.83
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	11,192,000.00				1,492,976.46			467,791.79		-11,407,172.76		1,745,595.49

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	11,192,000.00				1,492,976.46				467,791.79		-11,261,129.35		1,891,638.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	11,192,000.00				1,492,976.46				467,791.79		-11,261,129.35		1,891,638.90
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-280,106.24		-280,106.24
（一）综合收益总额											-280,106.24		-280,106.24
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	11,192,000.00				1,492,976.46				467,791.79		-11,541,235.59	1,611,532.66

法定代表人：王亚智

主管会计工作负责人：刘风琪

会计机构负责人：刘风琪



### 三、 财务报表附注

#### 二、 公司基本情况

##### 1、 组织形式、注册地、注册资本

北京华创网安科技股份有限公司（以下简称“本公司”）由王亚智和焦建等自然人共同出资组建，于2010年4月16日取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的110108012783489号《企业法人营业执照》，经中国证券监督管理委员会备案，本公司于2014年12月3日在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司代码：831384。

本公司注册地址为北京市海淀区西三旗昌临813号6号楼2层2001。

截至2022年12月31日，本公司注册资本为人民币1,119.20万元，实收资本为人民币1,119.20万元。

##### 2、 行业性质和主要经营活动

公司行业性质：信息技术行业。

公司主要经营活动：技术推广；计算机技术培训；软件开发；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备、文化用品、机械设备、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）。（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、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2023年4月18日批准报出。

##### 4、 公司历史沿革

本公司成立于2010年4月16日，原注册资本为人民币510.00万元，实收资本为人民币510.00万元。

2016年4月，本公司召开股东会并作出决议，申请增加注册资本人民币243.00万元，由闻连茹、王亚智、刘文刚、刘深峰、杨柯、赵俊凯、焦建、侯占英、黄悟非及周磊十位自然人于2016年9月23日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币753.00万元。2016年9月26日，中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）出具了验资报告【CHW验字[2016]0101号】，截至2015年9月23日，本公司变更后的累计注册资本人民币753.00万元，实收资本753.00万元，工商变更备案已完成。

本次增资后，本公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资（元）	实缴出资（元）	出资比例
王亚智	3,380,000.00	3,380,000.00	44.89%
侯占英	1,699,000.00	1,699,000.00	22.56%
焦建	1,189,000.00	1,189,000.00	15.79%
赵俊凯	662,000.00	662,000.00	8.79%
闻连茹	440,000.00	440,000.00	5.84%
刘文科	40,000.00	40,000.00	0.53%
黄悟非	40,000.00	40,000.00	0.53%
周磊	40,000.00	40,000.00	0.53%
刘深峰	20,000.00	20,000.00	0.27%
杨柯	20,000.00	20,000.00	0.27%
合计	7,530,000.00	7,530,000.00	100.00%

2017 年 4 月 24 日，公司召开第一届董事会第十五次会议，会议审议通过了《北京华创网安科技股份有限公司 2016 年度利润分配预案》的议案，公司拟以总股本 7,530,000 股为基数，以资本公积 3,012,000.00 元向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 3,012,000 股。转增后，股本增至 10,542,000 股。

2016 年 8 月，本公司召开股东会并作出决议，申请增加注册资本人民币 65.00 万元，由于淼、姜双林、饶志波、周文军及刘艳五位自然人于 2017 年 8 月 11 日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币 1,119.20 万元。2017 年 8 月 21 日，中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了验资报告【CAC 验字[2017]0048 号】，截至 2017 年 8 月 21 日，本公司变更后的累计注册资本为人民币 1,119.20 万元，实收资本 1,119.20 万元，工商变更备案已完成。本次增资后，本公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资（元）	实缴出资（元）	出资比例
王亚智	4,732,000.00	4,732,000.00	42.28%
侯占英	2,378,600.00	2,378,600.00	21.25%
焦建	1,664,600.00	1,664,600.00	14.87%
赵俊凯	926,800.00	926,800.00	8.28%
闻连茹	616,000.00	616,000.00	5.50%
于淼	250,000.00	250,000.00	2.23%
刘艳	250,000.00	250,000.00	2.23%
刘文科	56,000.00	56,000.00	0.50%
黄悟非	56,000.00	56,000.00	0.50%
周磊	56,000.00	56,000.00	0.50%
姜双林	50,000.00	50,000.00	0.45%
周文军	50,000.00	50,000.00	0.45%
饶志波	50,000.00	50,000.00	0.45%
刘深峰	28,000.00	28,000.00	0.25%
杨柯	28,000.00	28,000.00	0.25%
合计	11,192,000.00	11,192,000.00	100.00%

### 三、本年度合并财务报表范围

本公司无纳入合并范围的子公司。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

#### 2、持续经营

本公司于 2022 年度净利润为人民币 134,062.83 元，但扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润为人民币-1,516,268.45 元，经营活动产生的现金流净额为人民币-551,498.28 元。这些事项或情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

鉴于上述情况，本公司管理层已审慎考虑本公司日后的经营情况和流动资金需求，以评估本公司是否拥有足够的经营业绩和营运资金保障持续经营。本公司已实施多项措施改善经营状况，包括：

- (1) 积极拓展业务市场，加大军队市场开拓力度；
- (2) 加大应收账款的催收力度，加快资金回笼；
- (3) 加强对公司的管理，严格控制公司运营费用，杜绝不必要的开支。

本公司管理层认为本公司将能够取得足够的经营业绩以确保本公司于 2022 年 12 月 31 日后 12 个月内能够持续经营。因此，本公司董事会认为采用持续经营基础编制本公司财务报表是恰当的。

### 五、重要会计政策及会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

## 6、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### ① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

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。

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

#### 1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付

本金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。除上述应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### 1) 具有较低的信用风险判断标准

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 2) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- <1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- <2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- <3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

### 3) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- <1> 发行方或债务人发生重大财务困难；
- <2> 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- <3> 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- <4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- <5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- <6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### 4) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- <1> 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- <2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；
- <3> 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

#### 5) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

本公司将押金及保证金、政府补助、其他等款项划分为备用金、保证金组合。

对于划分为组合的应收票据，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。

对于划分为组合的应收账款、合同资产和租赁应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。



#### ④ 核销

如果公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (2) 金融负债

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 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企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

### (3) 金融工具的公允价值确定

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

### (4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 7、存货

### (1) 存货的分类

存货主要为合同履约成本。(其中“合同履约成本”详见 9、“合同成本”。)

#### (2) 发出存货的计价方法

发出存货时按个别计价法计价。

#### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

#### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

### 8、合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指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。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、6、金融工具”。

### 9、合同成本

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了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。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 10、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
电子设备	直线法	3年	5.00%	31.67%
运输设备	直线法	5年	5.00%	19.00%
其他	直线法	5年	5.00%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 11、使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 使用权资产的初始计量

使用权资产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。

### (3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，

公司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。

(4) 按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(5) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 12、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
软件	5 年	0.00%

#### (4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，应当证明其有用性；
- 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。

#### 13、长期资产减值

对于固定资产及使用寿命有限的无形资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 14、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### 15、职工薪酬

##### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。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。

(2) 短期薪酬是指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。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。



除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### (4) 辞退福利

是指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。

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

#### 16、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### 17、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

## 18、收入

### (1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业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> 企业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> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业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。

## 19、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### (3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

## 21、租赁

租赁是指让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

### (1) 公司作为承租人

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ② 后续计量

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（详见本附注四、11“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

1) 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并

相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2) 短期租赁和低价值资产租赁

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

### (2) 公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ① 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### ② 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 22、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

#### ① 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《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“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（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

本公司自施行日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对本报告期内财务报表无重大影响。

#### ② 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布（2022 年 11 月 30 日）之日起施行。

本公司自施行日起执行解释 16 号，执行解释 16 号对本报告期内财务报表无重大影响。

## (2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司未发生重要会计估计变更事项。

## 23、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 收入确认

如本附注四、18、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

企业主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### (2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

#### ① 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以

及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

## ② 租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

## ③ 租赁负债

公司作为承租人时，租赁负债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。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## (3) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## (4) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## (5) 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，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司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。

# 六、税项

## 1、主要税种及税率

北京华创网安科技股份有限公司  
2022 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

税种	计税依据	税率
增值税	按照税费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，差额部分为应交是增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额	7%
教育附加费	按实际缴纳的流转税额	3%
地方教育附加费	按实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%

## 2、税收优惠及批文

### (1) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

### (2) 企业所得税

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函（2009）203 号）、《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）本公司自 2019 年 12 月 2 日起享受高新技术企业按 15% 的所得税税率缴纳企业所得税，有效期 3 年，并于 2022 年 12 月 1 日延续办理高新技术证书，证书编号 GR202211004546。

## 七、财务报表主要项目附注

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	854,017.16	1,944,682.64
合计	854,017.16	1,944,682.64

公司各期期末货币资金中，不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。



北京华创网安科技股份有限公司  
2022年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	662,355.93
1至2年	779,745.02
2至3年	2,550,926.24
3至4年	89,405.66
4至5年	1,518,347.99
5年以上	2,809,658.42
合计	8,410,439.26

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	2,201,039.18	26.17%	2,201,039.18	100.00%	-
按组合计提坏账准备	6,209,400.08	73.83%	3,059,814.65	49.28%	3,149,585.43
合计	8,410,439.26	100.00%	5,260,853.83	62.55%	3,149,585.43

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	1,757,039.19	15.48%	1,757,039.19	100.00%	-
按组合计提坏账准备	9,595,178.99	84.52%	4,808,019.64	50.11%	4,787,159.35
合计	11,352,218.18	100.00%	6,565,058.83	57.83%	4,787,159.35

(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	
按单项计提坏账准备	1,757,039.19	443,999.99	-	-	-	2,201,039.18
按组合计提坏账准备	4,808,019.64		1,748,204.99	-	-	3,059,814.65
合计	6,565,058.83	443,999.99	1,748,204.99	-	-	5,260,853.83

北京华创网安科技股份有限公司  
2022年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款	占应收账款期末	应收账款	坏账准备期末余
	期末余额	余额合计数的比	账龄	额
应县公安局	2,997,724.97	35.64%	1年以内、1至2年、 2至3年	842,017.47
淳化县公安局	1,546,000.00	18.38%	5年以上	1,546,000.00
北京本果信息技术有限公司	1,084,348.00	12.89%	4至5年、5年以上	832,111.83
运城市公安局	607,381.42	7.22%	2至3年	215,852.09
河南能源化工集团洛阳永龙能化有限公司	443,999.99	5.28%	4至5年	443,999.99
合计	6,679,454.38	79.41%	-	3,879,981.38

3、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	421,600.30	84.80%	136,500.00	52.99%
2至3年	-	-	20,500.00	7.96%
3年以上	75,575.00	15.20%	100,600.00	39.05%
合计	497,175.30	100.00%	257,600.00	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	与本公司关系	期末余额	占总金额比例
山西云间来客科技有限公司	非关联方	350,000.00	70.40%
北京东方森太科技发展有限公司	非关联方	47,275.00	9.51%
北京云联信达科技有限公司	非关联方	35,000.00	7.04%
河北格致信安信息技术有限公司	非关联方	28,000.00	5.63%
北京中雅盛世国际文化发展有限公司	非关联方	6,000.30	1.21%
合计		466,275.30	93.79%

4、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,123,098.18	1,613,983.19
合计	1,123,098.18	1,613,983.19

北京华创网安科技股份有限公司  
2022 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

---

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

<u>账龄</u>	<u>期末账面余额</u>
1 年以内	512,668.54
1 至 2 年	280,773.99
2 至 3 年	545,080.00
3 至 4 年	6,000.00
4 至 5 年	16,000.00
5 年以上	37,525.00
合计	1,398,047.53

② 按款项性质分类情况

<u>款项性质</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
保证金	792,805.00	843,805.00
备用金借款	570,141.53	1,150,202.70
押金	35,101.00	15,100.00
合计	1,398,047.53	2,009,107.70

北京华创网安科技股份有限公司  
2022年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

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)	
期初余额	395,124.51	-	-	395,124.51
期初余额在本期:				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	120,175.16	-	-	120,175.16
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	274,949.35	-	-	274,949.35

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	其他变动	
备用金、押金等组合	395,124.51	-	120,175.16	-	-	274,949.35
合计	395,124.51	-	120,175.16	-	-	274,949.35

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
运城市公安局	保证金	523,580.00	2至3年	37.45%	104,716.00
易宜生	备用金借款	209,275.04	1年以内	14.97%	41,855.01
青海省公安厅	保证金	183,225.00	1至2年	13.11%	36,645.00
黄悟非	备用金借款	174,068.40	1年以内	12.45%	34,813.68
梁凯华	备用金借款	156,428.53	1年以内、1至2年	11.19%	31,285.71
合计		1,246,576.97		89.17%	249,315.40

北京华创网安科技股份有限公司  
2022年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	3,906,760.37	-	3,906,760.37	7,098,514.10	-	7,098,514.10
合计	3,906,760.37	-	3,906,760.37	7,098,514.10	-	7,098,514.10

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
期末留抵税款	192,239.02	193,299.08
合计	192,239.02	193,299.08

7、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	365,460.70	519,728.73
合计	365,460.70	519,728.73

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	其他	合计
账面原值				
期初余额	452,074.09	549,850.00	311,196.06	1,313,120.15
本期增加金额	-	-	-	-
其中：购置	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
期末余额	452,074.09	549,850.00	311,196.06	1,313,120.15
累计折旧				
期初余额	394,951.74	139,805.11	258,634.57	793,391.42
本期增加金额	13,089.21	104,471.54	36,707.28	154,268.03
其中：计提	13,089.21	104,471.54	36,707.28	154,268.03
本期减少金额	-	-	-	-
期末余额	408,040.95	244,276.65	295,341.85	947,659.45
减值准备				
期初余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-
账面价值				
期初账面价值	57,122.35	410,044.89	52,561.49	519,728.73

北京华创网安科技股份有限公司  
2022 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	电子设备	运输设备	其他	合计
期末账面价值	44,033.14	305,573.35	15,854.21	365,460.70

8、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 账面原值		
期初余额	-	-
本期增加金额	248,898.41	248,898.41
(1)新增租赁合同	248,898.41	248,898.41
本期减少金额	-	-
期末余额	248,898.41	248,898.41
(2) 累计折旧		
期初余额	-	-
本期增加金额	10,370.76	10,370.76
其中：计提	10,370.76	10,370.76
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
年末余额	10,370.76	10,370.76
(3) 减值准备		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
期末余额	-	-
(4) 账面价值		
期末账面价值	238,527.65	238,527.65
期初账面价值	-	-

北京华创网安科技股份有限公司  
2022年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
① 账面原值		
期初余额	4,274,327.49	4,274,327.49
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
期末余额	4,274,327.49	4,274,327.49
② 累计摊销		
期初余额	3,655,158.06	3,655,158.06
本期增加金额	619,169.43	619,169.43
其中：计提	619,169.43	619,169.43
本期减少金额	-	-
期末余额	4,274,327.49	4,274,327.49
③ 减值准备		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
期末余额	-	-
④ 账面价值		
期初账面价值	619,169.43	619,169.43
期末账面价值	-	-

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付采购款		
1年以内	457,743.40	1,037,168.14
1至2年	737,168.14	776,635.76
2至3年	663,746.82	97,600.00
3至4年	97,600.00	3,044,151.92
4至5年	1,350,951.92	-
合计	3,307,210.28	4,955,555.82

11、合同负债

(1) 合同负债

北京华创网安科技股份有限公司  
2022年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
预收项目货款	2,575,612.68	7,791,008.65
合计	2,575,612.68	7,791,008.65

## 12、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
短期薪酬	171,036.56	2,381,603.92	2,404,744.82	147,895.66
离职后福利-设定提存计划	69,262.74	282,573.77	185,201.32	166,635.19
合计	240,299.30	2,664,177.69	2,589,946.14	314,530.85

### (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
工资、奖金、津贴和补贴	142,804.01	2,013,254.00	2,072,025.46	84,032.55
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	28,232.55	174,681.92	171,811.36	31,103.11
其中：医疗保险费	22,775.50	154,131.03	153,662.76	23,243.77
工伤保险费	1,198.03	6,850.44	4,489.76	3,558.71
生育保险费	4,259.02	13,700.45	13,658.84	4,300.63
住房公积金	-	193,668.00	160,908.00	32,760.00
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	171,036.56	2,381,603.92	2,404,744.82	147,895.66

### (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
基本养老保险	67,920.16	274,010.72	179,589.12	162,341.76
失业保险费	1,342.58	8,563.05	5,612.20	4,293.43
合计	69,262.74	282,573.77	185,201.32	166,635.19



北京华创网安科技股份有限公司  
2022年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

13、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	204,131.29	176,791.30
城市维护建设税	17,971.25	17,101.32
教育费附加	7,528.23	7,155.39
地方教育费附加	5,308.39	5,059.83
个人所得税	3,172.81	19,316.70
合计	238,111.97	225,424.54

14、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,889,855.11	2,170,050.06
合计	1,889,855.11	2,170,050.06

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	1,000,000.00	1,500,000.00
往来款	601,477.97	584,002.00
代垫款	201,476.00	32,447.27
其他	86,901.14	53,600.79
合计	1,889,855.11	2,170,050.06

② 重要的账龄超过1年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
王建国	1,150,000.00	未结算
广东蝉鸣信息科技有限公司	183,225.00	未结算
合计	1,333,225.00	

15、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	80,800.96	-
合计	80,800.96	-

北京华创网安科技股份有限公司  
2022年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

16、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	27,300.05	40,265.49
合计	27,300.05	40,265.49

17、租赁负债

项目	期末数	期初数
租赁负债	228,647.38	-
减：一年内到期的租赁负债	80,800.96	-
合计	147,846.42	-

18、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,192,000.00	-	-	-	-	-	11,192,000.00

19、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(股本溢价)	1,492,976.46	-	-	1,492,976.46
合计	1,492,976.46	-	-	1,492,976.46

20、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	467,791.79	-	-	467,791.79
合计	467,791.79	-	-	467,791.79

21、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-11,541,235.59	-11,261,129.35	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	-
调整后期初未分配利润	-11,541,235.59	-11,261,129.35	-
加：本期归属于所有者的净利润	134,062.83	-280,106.24	-
减：提取法定盈余公积	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	-11,407,172.76	-11,541,235.59	-

22、营业收入和营业成本

北京华创网安科技股份有限公司  
2022年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(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
营业收入	8,980,493.38	5,666,941.32	15,003,039.66	8,598,276.67
合计	8,980,493.38	5,666,941.32	15,003,039.66	8,598,276.67

(2) 公司前五名客户

项目名称	收入金额	占公司全部营业收入比例
青海省公安厅	3,242,920.36	36.11%
怀仁市公安局	2,184,070.80	24.32%
北京计算机技术及应用研究所	905,660.38	10.08%
北京博鑫佳华科技有限公司	382,566.37	4.26%
北京永信至诚科技股份有限公司	375,000.00	4.18%
合计	7,090,217.91	78.95%

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,904.54	79,188.00
印花税	3,795.80	11,980.40
教育费附加	3,710.15	33,937.70
地方教育费附加	2,473.43	22,625.15
合计	18,883.92	147,731.25

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	1,284,535.97	1,553,899.52
差旅及交通费	392,920.70	444,180.57
招待费	260,013.44	529,843.05
办公费	40,760.93	93,917.08
其他	9,981.41	154,390.36
合计	1,988,212.45	2,776,230.58

北京华创网安科技股份有限公司  
2022年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	747,378.24	724,134.71
服务费	310,622.41	470,153.19
折旧摊销费	134,843.27	117,685.27
中介机构服务费、办公费和会议费	79,119.24	131,605.65
其他	113,018.33	120,505.05
合计	1,384,981.49	1,564,083.87

26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
累计摊销	648,964.95	799,121.36
人工成本	632,263.48	709,578.53
交通运输费、通讯费和差旅费	500.00	29,021.00
其他	2,500.00	17,070.48
合计	1,284,228.43	1,554,791.37

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	14,434.42	30,000.00
减：利息收入	1,348.99	4,317.86
利息净支出	13,085.43	25,682.14
手续费	2,130.02	98.00
合计	15,215.45	25,780.14

28、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	85,575.23	695,029.98
其他	2,073.96	7,912.13
合计	87,649.19	702,942.11

29、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,304,205.00	-1,320,027.38
其他应收款坏账损失	120,175.16	1,033.99
合计	1,424,380.16	-1,318,993.39

30、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

北京华创网安科技股份有限公司  
2022年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
其他	3.16	-
合计	3.16	-

31、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
其他	-	200.74
合计	-	200.74

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	-
合计	-	-

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>
利润总额	134,062.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,109.42
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	33,489.23
研发加计扣除	-192,634.26
使用以前年度的亏损且该部分亏损未确认递延所得税资产的影响	-
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	139,035.61
所得税费用	-

33、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

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
收到往来款等	1,539,807.37	1,841,278.18
利息收入	1,348.99	4,317.86
其他	3.16	7,912.13
合计	1,541,159.52	1,851,508.17

北京华创网安科技股份有限公司  
2022年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(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
支付往来款等	739,742.50	2,529,498.74
销售费用	703,676.48	1,076,700.01
管理费用及研发费用	505,759.98	768,355.37
其他	135.00	11,283.70
合计	1,949,313.96	4,385,837.82

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付个人借款	500,000.00	
租金	24,001.20	
合计	524,001.24	

34、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	134,062.83	-280,106.24
加：资产减值准备	-	-
信用减值准备	-1,424,380.16	1,318,993.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	154,268.03	147,411.22
使用权资产折旧	10,370.76	-
无形资产摊销	619,169.43	769,395.41
长期待摊费用摊销	-	145,631.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	14,434.42	30,000.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
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)	3,191,753.73	-2,278,886.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,634,305.60	937,427.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,885,482.92	507,023.21
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-551,498.28	1,296,888.93

② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

北京华创网安科技股份有限公司  
2022年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
债务转为资本	-	-
1年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	854,017.16	1,944,682.64
减：现金的年初余额	1,944,682.64	710,985.71
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,090,665.48	1,233,696.93

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	854,017.16	1,944,682.64
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	854,017.16	1,944,682.64
② 现金等价物	-	-
其中：3个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	854,017.16	1,944,682.64

35、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	85,575.23	其他收益	85,575.23
合计	85,575.23		85,575.23

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、货币资金等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该风险，以确保及时和有效地监控下述风险：

### 1、信用风险

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、应收账款和其他应收款等。

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，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于

北京华创网安科技股份有限公司  
2022 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。在不考虑可利用的担保物或其他信用增级的情况下，本公司金融资产在资产负债表日的最大信用风险敞口：

项目	期末金额	上年年末余额
表内项目：		
货币资金	854,017.16	1,944,682.64
应收账款	8,410,439.26	11,352,218.18
其他应收款	1,398,047.53	2,009,107.70
合计	10,662,503.95	15,306,008.52

注：上述金额均为账面余额，不包含减值准备。对于信用记录不良的客户，本公司必要时会采取交付保证金、提供抵质押物或担保等信用增级降低信用风险敞口至可接受水平。

于 2022 年 12 月 31 日，本公司金融资产无需要披露的相关信用增级信息。

除应收账款项目外，本公司无其他重大信用集中风险。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 79.41%（2021 年 12 月 31 日：82.18%）源于前五大客户。

## 2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司随着经济条件的改变管理并调整其资本结构。

## 3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，本公司主要为利率风险。

本公司的利率风险主要产生于个人借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。



## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业持股比例超过 5%的股东

<u>股东名称</u>	<u>出资金额</u>	<u>持股比例</u>
王亚智	4,732,000.00	42.28%
侯占英	2,378,600.00	21.25%
焦建	1,664,600.00	14.87%
赵俊凯	926,800.00	8.28%
闻连茹	616,000.00	5.50%
小计	10,318,000.00	92.18%

### 2、本企业的子公司情况

无。

### 3、本企业的合营和联营企业情况

无。

### 4、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
中创安控（北京）科技有限公司	直接或间接持有本公司 5%及以上股份的自然人股东的控股企业
刘风琪	董事、财务负责人
黄悟非	董事

### 5、关联交易情况

#### (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：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
中创安控（北京）科技有限公司	采购服务	-	85,000.00

##### ② 出售商品/提供劳务情况表：

无。

#### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

#### (3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

无。

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
其他应收款	黄悟非	174,068.40	309,807.00

(2) 应付项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
其他应付款	中创安控（北京）科技有限公司	150,000.00	150,000.00
其他应付款	王亚智	111,603.61	-
其他应付款	侯占英	55,373.34	-
合同负债	中创安控（北京）科技有限公司	194,690.27	194,690.27

(3) 关联方承诺

无。

(4) 其他

无。

## 十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

## 2、或有事项

无。

## 3、其他

无。

## 十一、资产负债表日后事项

无。

## 十二、其他重要事项

无。

## 十三、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

<u>项目</u>	<u>金额</u>	<u>说明</u>
非流动资产处置损益	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
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）	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
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	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
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	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
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	-	
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	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
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、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	

北京华创网安科技股份有限公司  
2022 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	金额	说明
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	-	
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	-	
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	3.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,650,328.12	
减：所得税影响额	-	
少数股东权益影响额	-	
合计	1,650,331.28	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

项目	涉及金额	原因
增值税即征即退	85,575.23	根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
		(元/股)	
归属于公司普通股股东的净利润	7.99%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-90.33%	-0.14	-0.14

## 第九节 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室