

证券代码：870126

证券简称：卓识网安

主办券商：海通证券



卓识网安

NEEQ: 870126

北京卓识网安技术股份有限公司

Beijing Excellent Network Security Technology Corp., Ltd.



年度报告

2022

公司年度大事记



2022 年 3 月，公司被认定为北京市专精特新“小巨人”企业。

2022 年 8 月，公司被国家知识产权局授予发明专利权。



2022 年，公司两款产品荣获北京市科学技术委员会、中关村科技园区管理委员会、北京市发展和改革委员会、北京市经济和信息化局、北京市住房和城乡建设委员会、北京市市场监督管理局六大政府部门联合颁发的“北京市新技术新产品（服务）证书”。

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	14
第五节 股份变动、融资和利润分配.....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	21
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护.....	25
第八节 财务会计报告.....	30
第九节 备查文件目录.....	114

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。

公司负责人李文峰、主管会计工作负责人李娜及会计机构负责人（会计主管人员）李泽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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
实际控制人不当控制的风险	如果实际控制人通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、生产和经营决策等进行不当控制，将会损害公司利益。
营业收入季节性不均衡的风险	公司提供的技术服务收入呈现较明显的季节性分布，所以不能排除季节性需求和现金流量的季节性波动给公司正常经营带来一定风险。
应收账款回款风险	因公司应收账款期末余额较大，占用企业流动资金，一定程度上给企业经营带来风险。
核心技术人员流失风险	在充分的技术和人才市场竞争中，会出现技术外泄或者核心技术人员流失，在一定程度上会影响公司的市场竞争力和技术创新能力。
公司治理风险	由于股份公司成立时间较短，各项治理规章制度尚未经过一个完整经营周期的实践检验，公司在未来可能存在因现有治理规章制度执行不力及因内部管理不适应发展需要而影响公司经营的风险。
国家政策变动风险	公司所处的行业为信息安全行业，目前公司主要的客户为电力行业大型国有企业，受到宏观政策的影响

	响较为明显，因此宏观政策的变更会给企业带来一定的经营风险。
无法通过高新技术企业复审的风险	2020 年 12 月 2 日，公司取得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局联合颁发的编号为 GR202011008898 的《高新技术企业证书》，公司 2021 年度、2022 年度的研发支出均超过 5%，满足《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）第十一条的要求。但若公司未来研发活动减少，导致研发支出下降，使公司不再满足《高新技术企业认定管理办法》所规定的高新技术企业认定标准，公司将面临无法通过高新技术企业复审的风险。
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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
信永中和	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
海通证券、主办券商	指	海通证券股份有限公司
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
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京卓识网安技术股份有限公司章程》
报告期	指	2022 年 01 月 01 日—2022 年 12 月 31 日
《审计报告》	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的编号为 XYZH/2023BJAA21B0034 号《审计报告》
三会规则	指	《北京卓识网安技术股份有限公司股东大会议事规则》、《北京卓识网安技术股份有限公司董事会议事规则》、《北京卓识网安技术股份有限公司监事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《北京卓识网安技术股份有限公司监事会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《北京卓识网安技术股份有限公司董事会议事规则》
《股东大会议事规则》	指	《北京卓识网安技术股份有限公司股东大会议事规则》
信诚万联	指	北京信诚万联科技有限公司，公司的全资子公司
积成电子	指	积成电子股份有限公司，公司的控股股东
卓识网安/股份公司/公司	指	北京卓识网安技术股份有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京卓识网安技术股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Excellent Network Security Technology Corp., Ltd. ENST
证券简称	卓识网安
证券代码	870126
法定代表人	李文峰

二、 联系方式

董事会秘书	顾博
联系地址	北京市海淀区宝盛南路 1 号院 26 号楼 6 层 601 号
电话	010-60605180
传真	010-60605180
电子邮箱	gubo@enst.org.cn
公司网址	http://www.enst.org.cn
办公地址	北京市海淀区宝盛南路 1 号院 26 号楼 6 层 601 号
邮政编码	100192
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	公司董事会办公室

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	2011 年 10 月 28 日
挂牌时间	2016 年 12 月 14 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-软件和信息技术服务业-信息技术咨询服务-信息技术咨询服务
主要业务	工控信息安全技术服务
主要产品与服务项目	主营业务为工控信息安全技术服务，技术服务包括测评服务和咨询服务
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	19,999,999
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（积成电子）
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

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	91110108695009123Y	否
注册地址	北京市海淀区宝盛南路 1 号院 26 号楼 6 层 601 号	否
注册资本	19,999,999	否
无		

五、中介机构

主办券商（报告期内）	海通证券	
主办券商办公地址	上海市广东路 689 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）	海通证券	
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐伟东	杨志强
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 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	159,557,539.06	136,668,437.11	16.75%
毛利率%	63.52%	65.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	51,412,649.16	46,657,453.49	10.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	51,147,415.41	46,634,801.57	9.68%
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）	29.76%	32.88%	-
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）	29.61%	32.86%	-
基本每股收益	2.57	2.33	10.30%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	237,780,820.47	205,350,741.67	15.79%
负债总计	48,648,974.52	48,968,563.90	-0.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	189,131,845.95	156,382,177.77	20.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	9.46	7.82	20.97%
资产负债率%（母公司）	20.38%	23.76%	-
资产负债率%（合并）	20.46%	23.85%	-
流动比率	4.75	4.19	-
利息保障倍数	-	-	-

(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	36,095,851.60	21,244,016.80	69.91%
应收账款周转率	1.82	2.55	-
存货周转率	37.63	25.88	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.79%	22.00%	-
营业收入增长率%	16.75%	33.00%	-
净利润增长率%	10.19%	6.16%	-

(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	19,999,999	19,999,999	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(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
非流动资产处置损益	-12,763.63
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）	295,657.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,021.42
非经常性损益合计	311,914.97
所得税影响数	46,681.22
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	265,233.75

(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 无 √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

(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

公司所处行业属于软件和信息技术服务业（I65），从细分行业来看，属于信息技术咨询服务。

公司业务立足于工业控制信息安全行业，经过多年的行业经验积累，逐渐形成以评测工程知识库、评测服务协同业务平台、工控仿真验证攻防环境为核心技术的网络安全测评服务。报告期内，公司销售模式与主要客户保持稳定；公司采取直接销售模式，多数合同通过招投标方式取得。公司的营销网络覆盖全国主要地区，目前在全国设有北方大区、南方大区、西北大区、华东大区、华中大区和华北大区 6 个营销大区，相应大区负责所属地域的市场策划和销售，主要客户集中在能源电力行业的国家电网公司、南方电网公司、各发电集团、地方电力企业、教育行业，以及政府部门等，为客户提供网络安全等级保护测评、商用密码安全性评估、电力监控系统安全防护评估，为网络安全建设、整改提供咨询服务，从而获取收入，实现利润指标。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2020 年 12 月 2 日，公司取得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局联合颁发的编号为 GR202011008898 的《高新技术企业证书》，公司 2021 年度、2022 年度的研发支出均超过 5%，满足《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）第十一条的要求。 2021 年 10 月，公司被北京市经济和信息化局认定为《北京市“专精特新”中小企业》，有效期：2021 年 10 月-2024 年 10 月。 2022 年 3 月，公司被北京市经济和信息化局认定为《北京市专精特新“小巨人”企业》，有效期：2022 年 3 月-2025 年 3 月。 2022 年 12 月，公司两款产品荣获北京市科学技术委员会、中关村科技园区管理委员会、北京市发展和改革委员会、北京市经济和信息化局、北京市住房和城乡建设委员会、北京市市场监督管理局六大政府部门联合颁发的“北京市新技术新产品（服务）证书”，有效期：2022 年 12 月-2025 年 12 月。

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	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 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	120,306,599.18	50.60%	111,982,628.84	54.53%	7.43%
应收票据	3,348,486.54	1.41%	4,443,500.00	2.16%	-24.64%
应收账款	99,400,370.67	41.80%	70,645,565.51	34.40%	40.70%
存货	4,121,998.36	1.73%	4,357,903.86	2.12%	-5.41%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	2,231,205.87	0.94%	2,229,778.62	1.09%	0.06%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	1,337,878.38	0.56%	2,089,653.15	1.02%	-35.98%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

报告期末，公司应收账款为 99,400,370.67 元，较 2021 年末增加 28,754,805.16 元，增幅为 40.70%，主要原因：

(1) 本期主营业务收入增长，导致应收账款较去年同期有所增加；

(2) 由于公司营业收入季节性不均衡，本年度公司各项测评评估服务部分集中在第四季度完成，导致主营业务收入确认时点与收款时点存在跨年的时间差异。相关营业收入季节性不均衡的风险已在前述重大风险提示中列明。截止报告期末，公司应收账款账龄在 1 年以内的金额占比为 86.77%。

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	159,557,539.06	-	136,668,437.11	-	16.75%
营业成本	58,205,273.28	36.48%	47,339,864.11	34.64%	22.95%
毛利率	63.52%	-	65.36%	-	-
销售费用	16,961,679.79	10.63%	12,322,673.71	9.02%	37.65%
管理费用	14,845,063.82	9.30%	14,210,400.92	10.40%	4.47%
研发费用	9,765,633.20	6.12%	8,046,587.50	5.89%	21.36%
财务费用	-879,174.78	-0.55%	-1,426,830.45	-1.04%	38.38%
信用减值损失	-234,288.01	-0.15%	-753,722.77	-0.55%	68.92%
资产减值损失	13,127.35	0.01%	-17,728.77	-0.01%	174.05%
其他收益	158,673.11	0.10%	142,137.21	0.10%	11.63%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-146,009.45	-0.11%	100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	59,708,596.54	37.42%	54,670,357.30	40.00%	9.22%
营业外收入	169,505.59	0.11%	30,521.56	0.02%	455.36%
营业外支出	16,263.73	0.01%	-	0.00%	100.00%
净利润	51,412,649.16	32.22%	46,657,453.49	34.14%	10.19%

项目重大变动原因：

报告期内，公司销售费用 16,961,679.79 元，同比增加 4,639,006.08 元，主要原因系为积极拓展新客户，公司加大招聘力度，销售人员数量有所增加。同时，随着业绩的持续增长，销售人员薪酬亦随之增加。

(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	159,557,539.06	136,668,437.11	16.75%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	58,205,273.28	47,339,864.11	22.95%
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
测评评估服务	159,557,539.06	58,205,273.28	63.52%	16.75%	22.95%	-1.84%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司围绕工控系统信息安全开展业务，并大力拓展能源行业。目前主营业务仍为测评评估服务，未发生收入构成变动。

(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	国家电投集团数字科技有限公司	13,750,000.01	8.62%	否
2	南京南瑞继保工程技术有限公司	3,891,509.41	2.44%	否
3	云南电网有限责任公司电力科学研究院	3,730,660.37	2.34%	否
4	深圳供电局有限公司	3,004,716.97	1.88%	否
5	国网辽宁省电力有限公司	2,779,245.28	1.74%	否
合计		27,156,132.04	17.02%	-

(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	山东烨璇信息技术有限公司	3,506,037.74	15.75%	否
2	东葳科技（宣城）有限公司	2,611,509.43	11.73%	否
3	济南五洋信息技术有限公司	1,588,600.00	7.13%	否
4	济南领佑信息技术有限公司	1,528,600.00	6.86%	否
5	山东秉承未来信息科技有限公司	1,470,700.00	6.60%	否
合计		10,705,447.17	48.08%	-

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	36,095,851.60	21,244,016.80	69.91%
投资活动产生的现金流量净额	-5,258,360.63	-2,686,940.43	-95.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,450,970.63	-20,601,182.43	-8.98%

现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上一年度增加 69.91%，主要系随着公司业务规模持续增长，公司加强了现金资金收支管理，从而提高了经营净现金流。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上一年度减少 95.70%，主要系由于人员增加新购置办公设备以及软件所致。

(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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
信诚万联	控股子公司	信息安全服务	2,000,000	1,244,106.01	1,192,998.42	-	-133,232.62

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，在复杂的国际政治和经济形式、国内疫情反复及防疫措施升级的大环境下，公司经营稳健，营业收入为 159,557,539.06 元，同比增长 16.75%；净利润为 51,412,649.16 元，同比增长 10.19%；净资产为 189,131,845.95 元，同比增长 20.94%。公司的业务仍处于成长期。

同时，公司通过不断完善“三会一层”内部治理结构和内部控制制度，提升公司规范发展能力和治理能力。公司管理层及核心队伍稳定，为公司未来发展提供良好的基础。公司内部治理结构完善，资产结构良好，经营性现金流良好。公司具备持续经营能力，未发生对持续经营能力产生重大不利影响的事项。+

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 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）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	2,000,000.00	0
销售产品、商品，提供劳务	5,200,000.00	695,000.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(四) 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
董监高	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日	其他（换届选举）	其他承诺（任职资格承诺）	全体董监高严格遵守已出具的任职资格承诺	正在履行中
董监高	2019 年 7 月 3 日	2022 年 7 月 2 日	其他（换届选举）	其他承诺（任职资格承诺）	全体董监高严格遵守已出具的任职资格承诺	已履行完毕
董监高	2016 年 6 月 15 日	-	挂牌	其他承诺（竞业禁止承诺）	其他（董监高及核心员工竞业禁止承诺）	正在履行中
董监高	2016 年 6 月 15 日	-	挂牌	其他承诺（关于规范和减少关联交易）	其他（全体董监高严格遵守已出具的关于规范和减少关联交易的承诺）	正在履行中
董监高	2016 年 6 月 15 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 6 月 15 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 6 月 15 日	-	挂牌	资金占用承诺	实际控制人或控股股东严格遵守已出具的不占用公司资金、资产的承诺。	正在履行中
其他股东	2016 年 6 月 15 日	-	挂牌	资金占用承诺	全体股东严格遵守已出具的不占用公司资金、资产的承诺	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016 年 6 月 15 日	-	挂牌	其他承诺（关于规范和减少关联交易）	其他（实际控制人或控股股东严格遵守已出具的关于规范和减少关联交易的承诺）	正在履行中
其他股东	2016 年 6 月 15 日	-	挂牌	其他承诺（关于规范和减少关联交易）	其他（全体股东严格遵守已出具的关于规范和减少关联交易的承诺）	正在履行中
其他股东	2016 年 6 月 15 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	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

报告期内，控股股东严格遵守已出具的避免同业竞争的承诺；全体股东严格遵守已出具的不占用公司资金、资产的承诺；全体董监高严格遵守已出具的任职资格承诺、董监高及核心员工竞业禁止承诺；全体股东、董监高严格遵守已出具的关于规范和减少关联交易的承诺，避免同业竞争的承诺。公司全体股东、董监高均严格按照相关法律法规，履行了上述各项承诺。

截至报告期末，控股股东严格遵守已出具的避免同业竞争的承诺；全体股东严格遵守已出具的不占用公司资金、资产的承诺；全体董监高严格遵守已出具的任职资格承诺、董监高及核心员工竞业禁止承诺，高管无双重任职承诺；全体股东、董监高严格遵守已出具的关于规范和减少关联交易的承诺，避免同业竞争的承诺。公司全体股东、董监高均严格按照相关法律法规，履行了上述各项承诺。

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	18,287,908	91.44%	0	18,287,908	91.44%
	其中：控股股东、实际控制人	10,200,244	51.00%	0	10,200,244	51.00%
	董事、监事、高管	570,697	2.85%	0	570,697	2.85%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	1,712,091	8.56%	0	1,712,091	8.56%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	1,712,091	8.56%	0	1,712,091	8.56%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		19,999,999	-	0	19,999,999	-
普通股股东人数		12				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	积成电子	10,200,244	-	10,200,244	51.00%	0	10,200,244	-	-
2	王英彬	4,021,296	-	4,021,296	20.11%	0	4,021,296	-	-
3	何尚思	981,688	-	981,688	4.91%	0	981,688	-	-
4	王柏林	831,928	-	831,928	4.16%	0	831,928	-	-

5	赵丽国	831,928	-	831,928	4.16%	623,946	207,982	-	-
6	张阳	761,582	-	761,582	3.81%	-	761,582	-	-
7	张纯民	547,901	-	547,901	2.74%	-	547,901	-	-
8	刘韧	534,236	-	534,236	2.67%	400,677	133,559	-	-
9	李岩	401,793	-	401,793	2.01%	301,345	100,448	-	-
10	丁丽琼	372,572	-	372,572	1.86%	-	372,572	-	-
合计		19,485,168	0	19,485,168	97.43%	1,325,968	18,159,200	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东中，王柏林和刘韧为夫妻关系，其余股东无关联关系。

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

（一）控股股东情况

控股股东名称：积成电子股份有限公司

法定代表人：王良

成立日期：2000 年 8 月 10 日

统一社会信用代码：91370000724299685N

注册资本：50,409.22 万元人民币

经营范围：发电、输电、变电、配电、用电、调度控制系统及设备、继电保护系统、电工仪器仪表、电气设备、电子器件及通信设备、公用事业自动化系统、水资源自动化和信息化系统、新能源利用与开发系统、视频监控及安全技术防范系统、电动汽车智能充换电设备及系统的设计、制造、咨询、销售、安装、调试、维修；电动汽车充换电站（场）的设计、建设、施工、维护及运营服务；电力工程的设计、施工、安装、调试、维修、运维、监理及技术咨询服务；计算机软件及系统网络的研究、开发、生产、销售、技术咨询服务；批准证书范围内进出口业务；自有设备租赁；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

报告期内公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

报告期内，公司第一大股东积成电子持股 51%，其他股东比例不高且较为分散。公司控股股东积成电子无实际控制人，因此，公司不存在实际控制人。

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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 20 日	9.331491	0	0
合计	9.331491	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司 2021 年年度权益分派预案经 2022 年 4 月 22 日召开的第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第八次会议审议通过，并经 2022 年 5 月 20 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过。本次权益分派权益登记日为 2022 年 6 月 8 日，除权除息日为 2022 年 6 月 9 日，公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2022 年 6 月 9 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户，2021 年年度权益分派已实施完毕。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
----	---------------	-----------	-----------

年度分配预案	10.277324	0	0
--------	-----------	---	---

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
李文峰	董事长	男	否	1967 年 7 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日
严中华	董事	男	否	1966 年 9 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日
王良	董事	男	否	1963 年 10 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日
刘韧	董事、副总经理	女	否	1968 年 10 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日
赵丽国	董事、副总经理	女	否	1963 年 4 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日
柴芳	监事会主席	女	否	1971 年 2 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日
焦安春	监事	男	否	1965 年 1 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日
陈杰	职工监事	男	否	1983 年 11 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日
侯仁星	总经理	男	否	1979 年 10 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日
李岩	副总经理	男	否	1968 年 3 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日
李娜	财务总监	女	否	1978 年 11 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日
顾博	董事会秘书	男	否	1982 年 4 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系；公司董事李文峰在控股股东担任董事、副总；公司董事严中华在控股股东担任董事、总经理；公司董事王良在控股股东担任董事；公司董事、副总刘韧与股东王柏林系夫妻关系。

(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
李文峰	董事长	新任	董事长	换届	-
严中华	董事	新任	董事	换届	-
王良	董事	新任	董事	换届	-
刘韧	董事、副总经理	新任	董事、副总经理	换届	-
赵丽国	董事、副总经理	新任	董事、副总经理	换届	-
柴芳	监事会主席	新任	监事会主席	换届	-
焦安春	监事	新任	监事	换届	-
陈杰	职工监事	新任	职工监事	换届	-
侯仁星	无	新任	总经理	换届	-
李岩	副总经理	新任	副总经理	换届	-
李娜	财务总监	新任	财务总监	换届	-
顾博	董事会秘书	新任	董事会秘书	换届	-
张磊	总经理	离任	无	个人原因	-

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	-
总经理	是	1
董事会秘书	否	-
财务总监	否	-

(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：

侯仁星，男，1979年10月出生，汉族，中国国籍，中国共产党党员，无境外永久居留权。2001年7月毕业于山东大学，大学本科学历，热能工程专业；2001年7月至2011年2月，任积成电子股份有限公司山西省区经理；2011年2月至2011年11月，任美国福禄克中国公司上海分公司华东大区销售经理；2011年12月至2014年9月，任山东鲁冠技术有限公司副总经理；2014年10月至2022年7月，任公司营销总监；2022年7月至今，任公司总经理。

(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	-
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况	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	否	-

(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	6	-	-	6
销售人员	22	19	1	40
技术人员	177	57	32	202
财务人员	4	1	1	4
行政人员	43	3	8	38
员工总计	252	80	42	290

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	12	11
本科	168	216
专科	69	62
专科以下	2	0
员工总计	252	290

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

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，与员工签订劳动合同，为员工购买“五险一金”，依法保护员工的合法权益；建立和完善薪酬激励制度，为员工提供有竞争力的薪酬福利待遇，充分发挥员工积极性和创造性，提高公司整体绩效。

为有效提升员工能力和素质，2022 年公司针对各个层面的人才组织了大量的培训，为员工提供发展提升的机会。报告期内需公司承担费用的离退休职工人数为 3 人。

(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

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	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全内部管理和内控管理体系，已经形成了权力机构、决策机构、监督机构与管理层之间权责分明、各司其职、相互制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构。

公司股东大会、董事会、监事会在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面均符合《公司章程》等相关规定及要求，运行规范，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司股东严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定按其所持股份享有平等地位，并承担相应义务。公司治理结构能够保证所有股东，特别是中小股东享有平等地位，保证股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权。在召开股东大会前，均按照规定履行了通知义务，股东及股东代表均出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了股东职责，公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司现有股东提供合适的保护，充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，履行规定程序。董事会经过评估认为，报告期内公司通过三会召开，依据公司制度，及时对重要的人事变动、关联交易等事项履行制度规定的义务，会议的召集、审议程序、形成的决议及发布的公告均符合《公司法》及《公司章程》等各项制度要求，合法合规。

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

报告期内，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条“挂牌公司应当在公司章程中设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排”，公司将《公司章程》第三十一条（八）修订为“法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他权利。若公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的，应当充分考虑股东的合法权益，并对异议股东作出合理安排。公司应设置与终止挂牌事项相关的投资者保护机制。其中，公司主动终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该制定合理的投资者保护措施，通过提供现金选择权、回购安排等方式为其他股东的权益提供保护；公司被强制终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该与其他股东主动、积极协商解决方案。”

（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	2	5	4

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，公司股东大会会议在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面均符合《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规定及要求，运行规范。公司平等对待所有股东，确保所有股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

报告期内，公司董事会会议在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面均符合《公司章程》、《董事会议事规则》等规定及要求，运行规范。公司董事不存在违反相关法律、法规行使职权的行为。

报告期内，公司监事会会议在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面均符合《公司章程》、《监事会议事规则》等相关法律法规、法规的规定及要求，运行规范。公司监事不存在违反相关法律法规、法规行使职权的行为。

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

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东及其控制的其他企业，具有独立完整性的业务和面向市场自主经营的能力。

1、业务独立

公司具备独立的业务资质和独立开展业务的能力，拥有独立的经营决策权和实施权，并完全独立于控股股东及其控制的其他企业。公司的采购、研发、销售等重要职能完全由自身承担，不存在控股股东及其控制的其他企业通过保留上述机构损害公司利益的情形。公司与控股股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争，不存在显失公平的关联交易，且控股股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

2、资产独立

公司拥有独立的生产经营场所，合法拥有与公司经营有关的自研系统及著作权、商标、专利技术的所有权或使用权。公司具有独立的采购及自研系统，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。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东及其控制的其他企业的依赖情况，不存在资金或其他资产被控股股东及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的有关规定选举和聘任产生，不存在控股股东越权做出人事任免决定的情况。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，没有在控股股东及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员没有在控股股东及其控制的其他企业兼职。公司员工独立于各股东及其他关联方，公司已建立并独立执行劳动、人事及薪酬管理制度。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立、完整的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司财务独立，不存在为控股股东及其控制的其他企业提供任何形式的担保，或被控股股东及其控制的其他企业占用资金的情况。本公司内部控制完整、有效。

5、机构独立

公司根据经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、健全的内部管理机构，独立行使管理职权，各部门职责明确、工作流程清晰。公司的生产经营和办公场所与控股

股东及其控制的其他企业严格分开，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

(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
1、关于会计核算体系 (1) 报告期内，公司严格按照《会计法》及相关会计准则等国家法律法规的规定进行会计核算，结合公司自身特点制定会计核算的具体管理办法，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。 (2) 关于财务管理体系—报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到规范工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。 (3) 关于风险控制体系—报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后监督等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。 2、对重大内部管理制度的评价 公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规等规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。 从公司经营过程和成果看，公司内部控制体系能够适应公司的业务经营特点，能够满足公司日常管理的要求，能够为公司的自主开发及内部营运提供保障。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并严格执行。公司在编制定期报告的过程中，按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规及其他规范性文件的要求，确保年报信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性和公平性，努力提高年报信息披露的质量。

报告期内，公司未发生年报信息披露重大差错责任事件。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	XYZH/2023BJAA21B0034	
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	徐伟东	杨志强
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	18 万元	

审计报告

XYZH/2023BJAA21B0034

北京卓识网安技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京卓识网安技术股份有限公司（以下简称卓识网安公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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，公允反映了卓识网安公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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，我们独立于卓识网安公司，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。

三、 其他信息

卓识网安公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括卓识网安公司 2022 年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。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估卓识网安公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算卓识网安公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督卓识网安公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

二〇二三年四月二十五日

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	120,306,599.18	111,982,628.84
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	六、2	3,348,486.54	4,443,500.00
应收账款	六、3	99,400,370.67	70,645,565.51
应收款项融资	-	-	-
预付款项	六、4	412,098.42	73,452.07
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、5	1,610,006.51	1,427,428.65
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、6	4,121,998.36	4,357,903.86
合同资产	六、7	395,041.92	819,492.84
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、8	1,409,351.87	1,027,606.21
流动资产合计		231,003,953.47	194,777,577.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
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、9	2,231,205.87	2,229,778.62
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	六、10	2,485,182.02	5,225,176.22
无形资产	六、11	1,337,878.38	2,089,653.15
开发支出	六、12	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、13	281,580.71	610,117.91
递延所得税资产	六、14	441,020.02	418,437.79
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	6,776,867.00	10,573,163.69
资产总计	-	237,780,820.47	205,350,741.67
流动负债：			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-

拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、15	18,061,307.97	21,258,606.85
预收款项	-	-	-
合同负债	六、16	6,298,767.12	5,404,126.42
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、17	11,103,384.20	8,216,853.82
应交税费	六、18	9,898,470.74	7,262,322.65
其他应付款	六、19	1,125,477.74	1,313,127.08
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、20	1,783,640.73	2,619,373.28
其他流动负债	六、21	377,926.02	324,247.58
流动负债合计	-	48,648,974.52	46,398,657.68
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	六、22	-	2,569,906.22
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	-	-	-
非流动负债合计	-	-	2,569,906.22
负债合计	-	48,648,974.52	48,968,563.90
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	六、23	19,999,999.00	19,999,999.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	六、24	897,444.61	897,444.61
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、25	9,999,999.50	9,999,999.50
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、26	158,234,402.84	125,484,734.66
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计	-	189,131,845.95	156,382,177.77
少数股东权益	-	-	-
所有者权益（或股东权益） 合计	-	189,131,845.95	156,382,177.77
负债和所有者权益（或股东 权益）总计	-	237,780,820.47	205,350,741.67

法定代表人：李文峰

主管会计工作负责人：李娜

会计机构负责人：李泽

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	-	119,087,494.72	110,642,807.21
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	3,348,486.54	4,443,500.00
应收账款	十五、1	99,400,370.67	70,645,565.51
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	412,098.42	73,452.07
其他应收款	十五、2	1,610,006.51	1,427,428.65
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	4,121,998.36	4,357,903.86
合同资产	-	395,041.92	819,492.84
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	1,397,334.36	1,016,898.05
流动资产合计	-	229,772,831.50	193,427,048.19
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-

长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十五、3	1,960,911.73	1,960,911.73
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	-	2,218,221.83	2,208,853.28
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	2,485,182.02	5,225,176.22
无形资产	-	1,337,878.38	2,089,653.15
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	281,580.71	610,117.91
递延所得税资产	-	441,020.02	418,437.79
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	8,724,794.69	12,513,150.08
资产总计		238,497,626.19	205,940,198.27
流动负债：			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	18,061,307.97	21,258,606.85
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	11,052,483.17	8,171,873.29
应交税费	-	9,898,470.74	7,262,322.65
其他应付款	-	1,125,271.18	1,312,883.52
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	6,298,767.12	5,404,126.42
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	1,783,640.73	2,619,373.28
其他流动负债	-	377,926.02	324,247.58
流动负债合计	-	48,597,866.93	46,353,433.59
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	2,569,906.22
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	-	-	-
非流动负债合计	-	-	2,569,906.22
负债合计	-	48,597,866.93	48,923,339.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	-	19,999,999.00	19,999,999.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	895,911.73	895,911.73
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	9,999,999.50	9,999,999.50
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	159,003,849.03	126,120,948.23
所有者权益（或股东权益）合计	-	189,899,759.26	157,016,858.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	238,497,626.19	205,940,198.27

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	六、27	159,557,539.06	136,668,437.11
其中：营业收入	六、27	159,557,539.06	136,668,437.11
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	99,786,454.97	81,222,756.03
其中：营业成本	六、27	58,205,273.28	47,339,864.11
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、28	887,979.66	730,060.24
销售费用	六、29	16,961,679.79	12,322,673.71
管理费用	六、30	14,845,063.82	14,210,400.92
研发费用	六、31	9,765,633.20	8,046,587.50
财务费用	六、32	-879,174.78	-1,426,830.45
其中：利息费用	六、32	156,142.46	202,745.51
利息收入	六、32	1,047,380.22	1,646,884.89
加：其他收益	六、33	158,673.11	142,137.21
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）	-	-	-
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、34	-234,288.01	-753,722.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	13,127.35	-17,728.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	-	-146,009.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	59,708,596.54	54,670,357.30
加：营业外收入	六、37	169,505.59	30,521.56
减：营业外支出	六、38	16,263.73	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	59,861,838.40	54,700,878.86
减：所得税费用	六、39	8,449,189.24	8,043,425.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	51,412,649.16	46,657,453.49
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）	-	51,412,649.16	46,657,453.49
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)	-	51,412,649.16	46,657,453.49
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
(5) 其他	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
(5) 现金流量套期储备	-	-	-
(6) 外币财务报表折算差额	-	-	-
(7) 其他	-	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	51,412,649.16	46,657,453.49
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	51,412,649.16	46,657,453.49
(二) 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）	-	2.57	2.33
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	2.57	2.33

法定代表人：李文峰

主管会计工作负责人：李娜

会计机构负责人：李泽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十五、4	159,557,539.06	136,668,437.11
减：营业成本	十五、4	58,205,273.28	47,339,864.11
税金及附加	-	887,979.66	730,060.24

销售费用	-	16,828,084.26	12,217,965.90
管理费用	-	14,841,024.30	14,160,757.75
研发费用	-	9,765,633.20	8,039,076.58
财务费用	-	-878,779.20	-1,426,400.81
其中：利息费用	-	156,142.46	202,745.51
利息收入	-	1,046,570.64	1,645,707.25
加：其他收益	-	157,966.26	142,137.21
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）	-	-	-
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）	-	-237,588.01	-753,787.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	13,127.35	-17,728.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-146,009.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	59,841,829.16	54,831,724.76
加：营业外收入	-	169,505.59	30,521.56
减：营业外支出	-	16,263.73	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	59,995,071.02	54,862,246.32
减：所得税费用	-	8,449,189.24	8,043,425.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	51,545,881.78	46,818,820.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	51,545,881.78	46,818,820.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-

5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-	-
7. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	51,545,881.78	46,818,820.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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	-	144,664,235.34	101,156,467.98
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	7,211,170.35	5,715,014.30
经营活动现金流入小计	六、40	151,875,405.69	106,871,482.28
购买商品、接受劳务支付的现金	-	32,252,770.87	19,572,457.62
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	-	51,395,837.58	42,926,980.73
支付的各项税费	-	15,001,206.72	11,172,262.33
支付其他与经营活动有关的现金	-	17,129,738.92	11,955,764.80
经营活动现金流出小计	六、40	115,779,554.09	85,627,465.48
经营活动产生的现金流量净额	六、40	36,095,851.60	21,244,016.80
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	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	100.00	100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	100.00	100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,258,460.63	2,687,040.43
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	-	-	-
投资活动现金流出小计		5,258,460.63	2,687,040.43
投资活动产生的现金流量净额		-5,258,360.63	-2,686,940.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,662,980.98	17,580,405.08
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	-	3,787,989.65	3,020,777.35
筹资活动现金流出小计	-	22,450,970.63	20,601,182.43
筹资活动产生的现金流量净额	-	-22,450,970.63	-20,601,182.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	六、40	8,386,520.34	-2,044,106.06

加：期初现金及现金等价物余额	六、40	111,920,078.84	113,964,184.90
六、期末现金及现金等价物余额	六、40	120,306,599.18	111,920,078.84

法定代表人：李文峰

主管会计工作负责人：李娜

会计机构负责人：李泽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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	-	144,664,235.34	101,156,467.98
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	7,204,373.27	5,706,525.24
经营活动现金流入小计	-	151,868,608.61	106,862,993.22
购买商品、接受劳务支付的现金	-	32,252,770.87	19,572,457.62
支付给职工以及为职工支付的现金	-	51,269,497.33	42,818,741.42
支付的各项税费	-	15,001,206.72	11,172,262.33
支付其他与经营活动有关的现金	-	17,128,564.92	11,905,331.80
经营活动现金流出小计	-	115,652,039.84	85,468,793.17
经营活动产生的现金流量净额		36,216,568.77	21,394,200.05
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	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	100.00	100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	100.00	100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,258,460.63	2,687,040.43
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	5,258,460.63	2,687,040.43
投资活动产生的现金流量净额	-	-5,258,360.63	-2,686,940.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-

偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	18,662,980.98	17,580,405.08
支付其他与筹资活动有关的现金	-	3,787,989.65	3,020,777.35
筹资活动现金流出小计	-	22,450,970.63	20,601,182.43
筹资活动产生的现金流量净额	-	-22,450,970.63	-20,601,182.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	8,507,237.51	-1,893,922.81
加：期初现金及现金等价物余额	-	110,580,257.21	112,474,180.02
六、期末现金及现金等价物余额	-	119,087,494.72	110,580,257.21

(七) 合并股东权益变动表

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	19,999,999.00	-	-	-	897,444.61	-	-	-	9,999,999.50	-	125,484,734.66		156,382,177.77
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	19,999,999.00	-	-	-	897,444.61	-	-	-	9,999,999.50	-	125,484,734.66		156,382,177.77
三、本期增减变动金额 （减少以“—”号填 列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32,749,668.18	-	32,749,668.18
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51,412,649.16		51,412,649.16
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,662,980.98	-	-18,662,980.98
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,662,980.98	-	-18,662,980.98
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	19,999,999.00	-	-	-	897,444.61	-	-	-	9,999,999.50	-	158,234,402.84	-	189,131,845.95

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	19,999,999.00	-	-	-	897,444.61	-	-	-	9,999,999.50	-	96,379,036.03	-	127,276,479.14
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,650.22	-	28,650.22
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	19,999,999.00	-	-	-	897,444.61	-	-	-	9,999,999.50	-	96,407,686.25		127,305,129.36
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,077,048.41		29,077,048.41
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46,657,453.49		46,657,453.49
（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											-17,580,405.08		-17,580,405.08
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,580,405.08	-	-17,580,405.08
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	19,999,999.00	-	-	-	897,444.61	-	-	-	9,999,999.50	-	125,484,734.66	156,382,177.77

法定代表人：李文峰

主管会计工作负责人：李娜

会计机构负责人：李泽

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	19,999,999.00	-	-	-	895,911.73	-	-	-	9,999,999.50	-	126,120,948.23	157,016,858.46
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	19,999,999.00	-	-	-	895,911.73	-	-	-	9,999,999.50	-	126,120,948.23	157,016,858.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32,882,900.80	32,882,900.80
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51,545,881.78	51,545,881.78
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,662,980.98	-18,662,980.98
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,662,980.98	-18,662,980.98
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	19,999,999.00	-	-	-	895,911.73	-	-	-	9,999,999.50	-	159,003,849.03	189,899,759.26

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	19,999,999.00	-	-	-	895,911.73	-	-	-	9,999,999.50	-	96,853,882.14	127,749,792.37
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,650.22	28,650.22
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	19,999,999.00	-	-	-	895,911.73	-	-	-	9,999,999.50	-	96,882,532.36	127,778,442.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,238,415.87	29,238,415.87
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46,818,820.95	46,818,820.95
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,580,405.08	-17,580,405.08
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,580,405.08	-17,580,405.08
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	19,999,999.00	-	-	-	895,911.73	-	-	-	9,999,999.50	-	126,120,948.23	157,016,858.46

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

北京卓识网安技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2009 年 9 月 14 日经北京市工商行政管理局海淀分局注册成立，取得企业法人营业执照（统一社会信用代码：91110108695009123Y），注册资本为 1,999.99 万元，公司注册地址为北京市海淀区宝盛南路 1 号院 26 号楼 6 层 601 号。

本公司经营范围为：技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广；计算机技术培训；会议服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品。（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。）

本公司及子公司作为独立开展工作的第三方测评机构，主要从事电力行业信息安全等级保护测评、电力二次系统安全风险评估、信息系统安全渗透测试、信息安全方案咨询、信息系统安全整改和技术培训等服务业务。

二、 合并财务报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的主体共 2 户，报告期内未发生变化。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2） 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

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

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本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特征,将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本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,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,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。

本公司将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。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

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。

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本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不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，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。

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。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。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对合同资产及部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本公司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;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

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

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失计量方法：

项目	预期信用损失计量方法
银行承兑汇票	票据承兑人为信用风险较小的银行类金融机构，不计提信用损失准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分确定预期信用损失（参考应收账款的组合划分及预期信用损失率）

② 应收账款及合同资产

对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失计量方法：

项目	预期信用损失计量方法
集团合并范围内关联方组合	不计提信用损失准备
等级保护客户组合	参考该组合历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测，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

③其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：A、信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；B、信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；C、购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司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。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失计量方法：

项目	预期信用损失计量方法
集团合并范围内关联方组合	不计提信用损失准备
账龄组合	参考该组合历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测，编制其他应收款账龄与未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

④长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

11. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、库存商品、在产品、发出商品、低值易耗品等。

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

13. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司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,本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含)以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	8-70	3	12.13-1.39
2	机器设备	5-10	3	19.40-9.70
3	运输设备	5-10	3	19.40-9.70
4	电子设备及其他	5-10	3	19.40-9.70

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

17. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

20. 无形资产

(1) 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、资本化研发等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

公司以形成立项任务书并履行完立项审批流程，作为开发阶段资本化的时点。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

21. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修费、租金、改造费等。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

24. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

26. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

28. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括软件和技术服务销售收入。

(1) 收入确认一般原则

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，在合同开始时，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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务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，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法/产出法确定履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 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。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认具体方法

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司在技术服务项目实施完成并向客户交付工作成果或经客户验收后确认收入。

29. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司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,即本公司为履行合同发生的成本,不属于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: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;该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即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;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司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

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,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本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述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。

30. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

31. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

32. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本公司自身情况,即公司的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本公司按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

33. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本公司作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

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

后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

租赁变更的会计处理

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

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

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

34. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为 3 个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本公司是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

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

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:1) 划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;2) 可收回金额。

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

35. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

36. 其他重要的会计政策和会计估计

无。

37. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本期无重要的会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本期无重大会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京卓识网安技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“卓识网安”）	15%
北京信诚万联科技有限公司（以下简称“信诚万联”）	2.5%

2. 税收优惠

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 增值税

本公司及本公司子公司信诚万联为现代服务业，符合生产、生活性服务业标准，根据财政部、国家税务总局、海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。根据财政部、国家税务总局发布的《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号）规定，《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年 39 号）第七条和《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号）规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。

(2) 企业所得税

①2020 年 12 月 2 日本公司被认定为高新技术企业，并获发高新技术企业证书（证书编号：GR202011008898，有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关规定，本公司自 2020 年起三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。2022 年本公司执行 15%税率。

②2020 年 12 月 2 日本公司子公司信诚万联被认定为北京市高新技术企业，并获发高新技术企业证书（证书编号 GR202011007314，有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关规定，信诚万联自 2020 年起三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。根据国家税务总局于 2021 年 4 月 7 日颁布的 2021 年第 8 号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司信诚万联本年度应纳税所得额不足 100 万元，依规按所得减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，2022 年信诚万联实际执行 2.5%税率。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2022 年 1 月 1 日，“年末”系指 2022 年 12 月 31 日，“本年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	26,963.90	27,051.98

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
银行存款	120,279,635.28	111,893,026.86
其他货币资金		62,550.00
合计	120,306,599.18	111,982,628.84
其中：存放在境外的款项总额		

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,348,486.54	4,443,500.00
商业承兑汇票		
合计	3,348,486.54	4,443,500.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	3,348,486.54	100.00			3,348,486.54	4,443,500.00	100.00			4,443,500.00
其中：银行承兑汇票	3,348,486.54	100.00			3,348,486.54	4,443,500.00	100.00			4,443,500.00
商业承兑汇票										
合计	3,348,486.54	100.00			3,348,486.54	4,443,500.00	100.00			4,443,500.00

按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	3,348,486.54		
合计	3,348,486.54		—

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：按组合计提坏账准备的确认标准及说明，详见财务报表附注四、10。

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	560,000.00	0.55	560,000.00	100.00		280,000.00	0.38	280,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	101,681,833.47	99.45	2,281,462.80	2.24	99,400,370.67	72,978,959.73	99.62	2,333,394.22	3.20	70,645,565.51
其中：账龄组合	101,356,833.45	99.13	2,281,462.80	2.25	99,075,370.65	72,714,359.73	99.26	2,333,394.22	3.21	70,380,965.51
集团内关联方组合	325,000.02	0.32			325,000.02	264,600.00	0.36			264,600.00
合计	102,241,833.47	100.00	2,841,462.80	2.78	99,400,370.67	73,258,959.73	100.00	2,613,394.22	3.57	70,645,565.51

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
丘北天朗光伏发电有限公司	140,000.00	140,000.00	100.00	预计无法收回
陆川中设国联新能源投资有限公司	140,000.00	140,000.00	100.00	预计无法收回
京山县凯迪绿色能源开发有限公司	140,000.00	140,000.00	100.00	预计无法收回
昆明绿电科技(集团)有限公司	140,000.00	140,000.00	100.00	预计无法收回
合计	560,000.00	560,000.00	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	88,246,170.62	882,461.71	1.00
1-2 年	10,644,893.91	532,244.70	5.00
2-3 年	436,211.68	65,431.75	15.00
3-4 年	1,679,618.00	503,885.40	30.00
4-5 年	105,000.00	52,500.00	50.00
5 年以上	244,939.24	244,939.24	100.00
合计	101,356,833.45	2,281,462.80	-

注：按组合计提坏账准备的确认标准及说明，详见财务报表附注四、10。

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	88,711,170.64
1-2 年	10,644,893.91
2-3 年	436,211.68
3-4 年	1,679,618.00
4-5 年	385,000.00
5 年以上	384,939.24
合计	102,241,833.47

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,613,394.22	228,068.58			2,841,462.80
合计	2,613,394.22	228,068.58			2,841,462.80

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 27,037,060.00 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 26.44%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 315,973.00 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	412,098.42	100.00	63,411.28	86.33
1-2 年			10,040.79	13.67
合计	412,098.42	100.00	73,452.07	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 263,758.07 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 64.00%。

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,610,006.51	1,427,428.65
合计	1,610,006.51	1,427,428.65

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	1,669,354.13	1,458,212.93
代扣代缴款项	88,904.04	13,962.81
备用金	10,357.22	107,642.36
其他	1,756.50	1,756.50
小计	1,770,371.89	1,581,574.60
减：坏账准备	160,365.38	154,145.95
合计	1,610,006.51	1,427,428.65

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日 余额	77,878.02	-	76,267.93	154,145.95
2022 年 1 月 1 日 其他应收款账面 余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	17,170.18		61,061.20	78,231.38
本年转回	72,011.95			72,011.95
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	23,036.25	-	137,329.13	160,365.38

(3) 其他应收款按账龄列示

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,507,682.26
1-2 年	121,070.50
2-3 年	33,999.13
3-4 年	15,640.00
4-5 年	55,972.00
5 年以上	36,008.00
合计	1,770,371.89

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	154,145.95	78,231.38	72,011.95		160,365.38
合计	154,145.95	78,231.38	72,011.95		160,365.38

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京市海淀兴华农工商公司	押金及保证金	504,818.00	1 年以内	28.51	5,048.18
山东天星北斗信息科技有限公司	押金及保证金	110,000.00	1 年以内	6.21	1,100.00
中国华能集团有限公司北京招标分公司	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	5.65	1,000.00
代扣代缴社保	代扣代缴款项	88,904.04	1 年以内	5.02	889.04
中经信非融资性担保有限公司	押金及保证金	80,000.00	1 年以内	4.52	800.00
合计	—	883,722.04	—	49.91	8,837.22

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	4,121,998.36		4,121,998.36	4,357,903.86		4,357,903.86
合计	4,121,998.36		4,121,998.36	4,357,903.86		4,357,903.86

7. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	407,259.71	12,217.79	395,041.92	844,837.98	25,345.14	819,492.84
合计	407,259.71	12,217.79	395,041.92	844,837.98	25,345.14	819,492.84

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
未到期质保金	12,217.79	25,345.14		
合计	12,217.79	25,345.14		—

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴增值税	1,397,334.36	1,016,898.05
待抵扣增值税进项税额	12,017.51	10,708.16
合计	1,409,351.87	1,027,606.21

9. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,231,205.87	2,229,778.62
固定资产清理		-
合计	2,231,205.87	2,229,778.62

固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1.年初余额	380,200.00	2,837,197.30	765,559.34	3,982,956.64
2.本年增加金额	-	618,221.02	79,317.86	697,538.88
(1) 购置	-	618,221.02	79,317.86	697,538.88
3.本年减少金额	-	106,097.37	151,175.90	257,273.27
(1) 处置或报废	-	106,097.37	151,175.90	257,273.27
4.年末余额	380,200.00	3,349,320.95	693,701.30	4,423,222.25
二、累计折旧				
1.年初余额	361,190.00	1,236,209.72	155,778.30	1,753,178.02
2.本年增加金额		434,282.58	248,965.42	683,248.00
(1) 计提		434,282.58	248,965.42	683,248.00
3.本年减少金额		100,792.51	143,617.13	244,409.64
(1) 处置或报废		100,792.51	143,617.13	244,409.64
4.年末余额	361,190.00	1,569,699.79	261,126.59	2,192,016.38
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	运输工具	电子设备	其他设备	合计
3.本年减少金额				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	19,010.00	1,779,621.16	432,574.71	2,231,205.87
2.年初账面价值	19,010.00	1,600,987.58	609,781.04	2,229,778.62

10. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	8,219,982.47	8,219,982.47
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额	8,219,982.47	8,219,982.47
二、累计折旧		
1.年初余额	2,994,806.25	2,994,806.25
2.本年增加金额	2,739,994.20	2,739,994.20
3.本年减少金额		
4.年末余额	5,734,800.45	5,734,800.45
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	2,485,182.02	2,485,182.02
2.年初账面价值	5,225,176.22	5,225,176.22

11. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.年初余额	4,614,092.16	4,614,092.16
2.本年增加金额	297,391.54	297,391.54
(1)购置	297,391.54	297,391.54
3.本年减少金额		
4.年末余额	4,911,483.70	4,911,483.70
二、累计摊销		

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	软件	合计
1.年初余额	2,524,439.01	2,524,439.01
2.本年增加金额	1,049,166.31	1,049,166.31
(1) 计提	1,049,166.31	1,049,166.31
3.本年减少金额		
4.年末余额	3,573,605.32	3,573,605.32
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	1,337,878.38	1,337,878.38
2.年初账面价值	2,089,653.15	2,089,653.15

12. 开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
网络安全评测综合管理平台		3,494,458.42		3,494,458.42	
网络安全测评及评估模拟环境建设		2,161,583.36		2,161,583.36	
源代码审计		1,683,789.45		1,683,789.45	
渗透技术研究和数据分析		1,421,125.19		1,421,125.19	
检测服务工具		1,004,676.78		1,004,676.78	
合计		9,765,633.20		9,765,633.20	

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	610,117.91		328,537.20		281,580.71
合计	610,117.91		328,537.20		281,580.71

14. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	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	3,014,045.97	452,106.90	2,789,585.31	418,437.79
合计	3,014,045.97	452,106.90	2,789,585.31	418,437.79

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
固定资产加速折旧	73,912.55	11,086.88		
合计	73,912.55	11,086.88		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	11,086.88	441,020.02		418,437.79
递延所得税负债	11,086.88			

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		3,300.00
可抵扣亏损	1,153,798.41	1,020,565.79
合计	1,153,798.41	1,023,865.79

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2028	611,095.89	611,095.89	
2029			
2030	248,037.64	248,037.64	
2031	161,432.26	161,432.26	
2032	133,232.62		
合计	1,153,798.41	1,020,565.79	—

15. 应付账款

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
技术服务费	18,061,307.97	21,236,006.85
服务费		22,600.00
合计	18,061,307.97	21,258,606.85

16. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
技术服务款	6,298,767.12	5,404,126.42
合计	6,298,767.12	5,404,126.42

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	8,216,853.82	51,105,584.35	48,219,053.97	11,103,384.20
离职后福利-设定提存计划		3,140,708.05	3,140,708.05	
辞退福利				
合计	8,216,853.82	54,246,292.40	51,359,762.02	11,103,384.20

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,687,140.00	44,798,384.42	42,862,319.42	9,623,205.00
职工福利费		512,322.24	512,322.24	
社会保险费		1,706,735.59	1,706,735.59	
其中：医疗保险费		1,638,902.56	1,638,902.56	
工伤保险费		65,962.63	65,962.63	
生育保险费		1,870.40	1,870.40	
住房公积金		2,074,274.40	2,074,274.40	
工会经费和职工教育经费	529,713.82	2,013,867.70	1,063,402.32	1,480,179.20
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合计	8,216,853.82	51,105,584.35	48,219,053.97	11,103,384.20

(3) 设定提存计划

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		3,023,729.29	3,023,729.29	
失业保险费		116,978.76	116,978.76	
合计		3,140,708.05	3,140,708.05	

18. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	3,046,438.84	1,937,892.27
企业所得税	6,526,031.38	5,108,790.23
城市维护建设税	153,675.26	97,123.22
教育费附加	92,205.16	58,273.94
地方教育费附加	61,470.10	38,849.29
印花税	17,800.00	21,393.70
个人所得税	850.00	
合计	9,898,470.74	7,262,322.65

19. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,125,477.74	1,313,127.08
合计	1,125,477.74	1,313,127.08

19.1 其他应付款

其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
待报销款项	1,125,176.18	1,197,345.59
其他	301.56	115,781.49
合计	1,125,477.74	1,313,127.08

20. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	1,783,640.73	2,619,373.28
合计	1,783,640.73	2,619,373.28

21. 其他流动负债

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	377,926.02	324,247.58
合计	377,926.02	324,247.58

22. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
应付租赁款	1,831,997.12	5,393,778.33
减: 未确认融资费用	48,356.39	204,498.83
小计	1,783,640.73	5,189,279.50
减: 一年内到期部分	1,783,640.73	2,619,373.28
合计	-	2,569,906.22

23. 股本

项目	年初余额	本年变动增减 (+、-)					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	19,999,999.00						19,999,999.00

24. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	897,444.61			897,444.61
其他资本公积				
合计	897,444.61			897,444.61

25. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	9,999,999.50			9,999,999.50
任意盈余公积				
合计	9,999,999.50			9,999,999.50

注: 根据《公司法》、公司章程的规定, 法定盈余公积达到注册资本 50%以后可以不再计提。

26. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	125,484,734.66	96,379,036.03
加: 年初未分配利润调整数		28,650.22

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
其中：会计政策变更		28,650.22
本年年初余额	125,484,734.66	96,407,686.25
加：本年归属于母公司所有者的净利润	51,412,649.16	46,657,453.49
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	18,662,980.98	17,580,405.08
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	158,234,402.84	125,484,734.66

27. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	159,557,539.06	58,205,273.28	136,668,437.11	47,339,864.11
合计	159,557,539.06	58,205,273.28	136,668,437.11	47,339,864.11

28. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	415,055.71	360,064.11
教育费附加	249,018.30	190,099.33
地方教育附加	166,012.18	126,732.90
印花税	56,293.47	51,563.90
其他	1,600.00	1,600.00
合计	887,979.66	730,060.24

29. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,169,731.39	6,673,653.55
业务招待费	3,292,959.13	2,059,542.08
中标费	1,921,533.87	1,657,196.33
差旅费	1,368,864.33	940,230.70
售后服务费	392,532.89	218,326.78
租赁费	207,416.70	183,273.04
资料费	154,544.22	250,360.93
交通运输费	142,953.73	138,682.30
办公费	51,496.98	59,962.72
会务费	40,726.17	8,376.61

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他	218,920.38	133,068.67
合计	16,961,679.79	12,322,673.71

30. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	10,058,986.38	9,416,759.13
租赁费	1,679,435.14	1,516,571.83
装修费	469,100.34	351,590.02
咨询服务费	452,786.48	517,552.03
中介服务费用	398,448.27	481,325.44
折旧与摊销费用	291,275.59	247,690.82
招待费	276,181.27	315,039.52
办公费	260,838.13	338,395.71
物业费	205,331.06	226,923.03
资质认证费	155,415.10	134,277.73
其他	597,266.06	664,275.66
合计	14,845,063.82	14,210,400.92

31. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
网络安全评测综合管理平台	3,494,458.42	
网络安全测评及评估模拟环境建设	2,161,583.36	
源代码审计	1,683,789.45	
渗透技术研究和数据分析	1,421,125.19	
检测服务工具	1,004,676.78	
网络安全测评基础平台 3.0		4,989,402.35
源代码静态分析方法和工具		3,057,185.15
合计	9,765,633.20	8,046,587.50

32. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	156,142.46	202,745.51
减：利息收入	1,047,380.22	1,646,884.89
加：银行手续费	12,062.98	17,308.93
合计	-879,174.78	-1,426,830.45

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
增值税加计抵减	158,665.61	142,137.21
个税手续费返还	7.50	
合计	158,673.11	142,137.21

34. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-228,068.58	-672,976.61
其他应收款坏账损失	-6,219.43	-80,746.16
合计	-234,288.01	-753,722.77

35. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	13,127.35	-17,728.77
合计	13,127.35	-17,728.77

36. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益		-146,009.45	
其中:固定资产处置收益		-146,009.45	
合计		-146,009.45	

37. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	136,984.07	13,480.93	136,984.07
其他	32,521.52	17,040.63	32,521.52
合计	169,505.59	30,521.56	169,505.59

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
企业培训补贴	118,000.00		与收益相关

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

补助项目	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
残疾人岗位补贴	18,984.07	10,277.97	与收益相关
稳岗补贴		3,202.96	与收益相关
合计	136,984.07	13,480.93	

38. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	12,763.63		12,763.63
其他	3,500.10		3,500.10
合计	16,263.73		16,263.73

39. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	8,471,771.47	8,159,152.81
递延所得税费用	-22,582.23	-115,727.44
合计	8,449,189.24	8,043,425.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	59,861,838.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,979,275.76
子公司适用不同税率的影响	16,654.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	424,585.30
本年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	3,330.82
研发加计扣除	-974,656.71
所得税费用	8,449,189.24

40. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
保证金及押金	4,003,620.10	3,112,210.48
利息收入	1,047,380.22	1,639,406.92
备用金	1,790,372.33	731,087.30
往来款及其他	369,797.70	232,309.60
合计	7,211,170.35	5,715,014.30

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金及押金	4,274,680.40	3,519,301.22
期间费用付现	12,855,058.52	8,435,963.43
往来款及其他		500.15
合计	17,129,738.92	11,955,764.80

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
长期租赁租金	3,787,989.65	3,020,777.35
合计	3,787,989.65	3,020,777.35

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	51,412,649.16	46,657,453.49
加: 资产减值准备	-13,127.35	17,728.77
信用减值损失	234,288.01	753,722.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	683,248.00	597,815.25
使用权资产折旧 (适用于新租赁准则)	2,739,994.20	2,296,568.10
无形资产摊销	1,049,166.31	1,135,113.53
长期待摊费用摊销	328,537.20	283,570.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)		146,009.45
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)	12,763.63	
公允价值变动损失 (收益以“-”填列)		
财务费用 (收益以“-”填列)	156,142.46	202,745.51
投资损失 (收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少 (增加以“-”填列)	-22,582.23	-115,727.44

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	235,905.50	1,845,581.04
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-27,977,725.65	-41,469,798.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	7,256,592.36	8,893,234.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	36,095,851.60	21,244,016.80
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	120,306,599.18	111,920,078.84
减:现金的年初余额	111,920,078.84	113,964,184.90
加:现金等价物的年末余额		
减:现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,386,520.34	-2,044,106.06

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	120,306,599.18	111,920,078.84
其中:库存现金	26,963.90	27,051.98
可随时用于支付的银行存款	120,279,635.28	111,893,026.86
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	120,306,599.18	111,920,078.84
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		

41. 政府补助

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
增值税加计抵减	158,665.61	其他收益	158,665.61
企业培训补贴	118,000.00	营业外收入	118,000.00
残疾人岗位补贴	18,984.07	营业外收入	18,984.07

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
个税手续费返还	7.50	其他收益	7.50
合计	295,657.18		295,657.18

七、合并范围的变化

本公司 2022 年度合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京信诚万联科技有限公司	北京	北京	信息安全	100.00		同一控制下企业合并

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。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。本集团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。

各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司于中国内地经营且主要以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动风险不重大。

2) 利率风险

本公司受利率风险影响的事项仅银行存款利息，除此外本公司未签订任何与利率相关的协议或安排。利率风险对本公司影响较小。

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 信用风险

于2022年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,本公司客户主要系国网及各大国有发电集团及其下属公司所需服务进行招标后中标的电力信息安全服务项目,客户资信情况良好,为降低信用风险,对于每一笔应收账款,本公司由营销部在合同约定付款时间向客户发出付款提示并催款。每年年终,本公司会对销售部进行回款考核,以督促销售人员采取各种措施向客户催收应收账款。对于过期债权,本公司会客户发律师函催收或发起司法程序。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
积成电子股份有限公司	济南	信息技术产业	511,804,800.00	51.00	51.00

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
积成电子股份有限公司	511,804,800.00			511,804,800.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
积成电子股份有限公司	10,200,244.00	10,200,244.00	51.00	51.00

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）在子公司中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
李文峰	董事长
王良	董事
严中华	董事
侯仁星	高级管理人员
张磊	高级管理人员（2022年辞任）
赵丽国	本公司股东、董事、高级管理人员
李岩	本公司股东、高级管理人员
焦安春	本公司股东、监事
陈杰	员工监事
刘韧	本公司股东、董事、高级管理人员
柴芳	本公司股东、监事会主席
顾博	高级管理人员
上海积成慧集信息技术有限公司	受同一控股股东控制的企业

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
积成电子股份有限公司	采购技术服务		14,886.79
合计			14,886.79

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
积成电子股份有限公司	提供技术服务	695,000.00	313,600.00
上海积成慧集信息技术有限公司	提供技术服务		8,000.00
合计		695,000.00	321,600.00

注: 本公司向关联方采购(接受)、销售(提供)劳务均按市场价格定价。

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	6,419,425.68	5,570,436.70

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	积成电子股份有限公司	325,000.02		264,600.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	积成电子股份有限公司	181,000.00	4,322,253.00
其他应付款	李文峰	2,110.40	
其他应付款	侯仁星	486.00	
其他应付款	刘韧	2,141.70	
其他应付款	焦安春		1,970.40
其他应付款	陈杰		10,380.00

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	李岩	1,222.71	890.00
其他应付款	张磊		42,218.16

十一、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 股利分配情况

2023 年 4 月 25 日，本公司第三届董事会召开第三次会议，批准 2022 年度利润分配预案，拟以 2022 年公司未分配利润合并数 15,823.44 万元的 12.99% 向全体股东每 10 股派发现金红利 10.277324 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 20,554,646.97 元，如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司将采用分派比例不变原则对本次权益分派方案进行调整。

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

分部信息

本公司及本公司子公司本年度及以前年度收入主要来自信息安全服务，管理层将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报告不呈报分部信息。

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备	560,000.00	0.55	560,000.00	100.00		280,000.00	0.38	280,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	101,681,833.47	99.45	2,281,462.80	2.24	99,400,370.67	72,978,959.73	99.62	2,333,394.22	3.20	70,645,565.51
其中：账龄组合	101,356,833.45	99.13	2,281,462.80	2.25	99,075,370.65	72,714,359.73	99.26	2,333,394.22	3.21	70,380,965.51
集团内关联方组合	325,000.02	0.32			325,000.02	264,600.00	0.36			264,600.00
合计	102,241,833.47	100.00	2,841,462.80	2.78	99,400,370.67	73,258,959.73	100.00	2,613,394.22	3.57	70,645,565.51

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	560,000.00	560,000.00	100.00	预计无法收回
合计	560,000.00	560,000.00	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	88,246,170.62	882,461.71	1.00
1-2 年	10,644,893.91	532,244.70	5.00
2-3 年	436,211.68	65,431.75	15.00
3-4 年	1,679,618.00	503,885.40	30.00
4-5 年	105,000.00	52,500.00	50.00
5 年以上	244,939.24	244,939.24	100.00
合计	101,356,833.45	2,281,462.80	2.25

注：按组合计提坏账准备的确认标准及说明，详见财务报表附注四、10。

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	88,711,170.64
1-2 年	10,644,893.91
2-3 年	436,211.68
3-4 年	1,679,618.00
4-5 年	385,000.00
5 年以上	384,939.24
合计	102,241,833.47

(3) 本年应收账款坏账准备情况

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,613,394.22	228,068.58			2,841,462.80
合计	2,613,394.22	228,068.58			2,841,462.80

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 27,037,060.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例 26.44%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 315,973.00 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,610,006.51	1,427,428.65
合计	1,610,006.51	1,427,428.65

其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	1,669,354.13	1,454,912.93
代扣代缴款项	88,904.04	107,642.36
备用金	10,357.22	13,962.81
其他	1,756.50	1,756.50
小计	1,770,371.89	1,578,274.60
减：坏账准备	160,365.38	150,845.95
合计	1,610,006.51	1,427,428.65

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日 余额	77,878.02	-	72,967.93	150,845.95
2022 年 1 月 1 日 其他应收款账面 余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	17,170.18		64,361.20	81,531.38
本年转回	72,011.95			72,011.95
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	23,036.25		137,329.13	160,365.38

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,507,682.26
1-2 年	121,070.50
2-3 年	33,999.13
3-4 年	15,640.00
4-5 年	55,972.00
5 年以上	36,008.00
合计	1,770,371.89

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准 备	150,845.95	81,531.38	72,011.95		160,365.38

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	150,845.95	81,531.38	72,011.95		160,365.38

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京市海淀兴华农工商公司	押金及保证金	504,818.00	1 年以内	28.51	5,048.18
山东天星北斗信息科技有限公司	押金及保证金	110,000.00	1 年以内	6.21	1,100.00
中国华能集团有限公司北京招标分公司	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	5.65	1,000.00
代扣代缴社保	代扣代缴社保	88,904.04	1 年以内	5.02	889.04
中经信非融资性担保有限公司	押金及保证金	80,000.00	1 年以内	4.52	800.00
合计	—	883,722.04	—	49.91	8,837.22

北京卓识网安技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	1,960,911.73		1,960,911.73	1,960,911.73		1,960,911.73
对联营、合营企业投资						
合计	1,960,911.73		1,960,911.73	1,960,911.73		1,960,911.73

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京信诚万联科技有限公司	1,960,911.73			1,960,911.73		
合计	1,960,911.73			1,960,911.73		

4. 营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	159,557,539.06	58,205,273.28	136,668,437.11	47,339,864.11
合计	159,557,539.06	58,205,273.28	136,668,437.11	47,339,864.11

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2023 年 4 月 25 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-12,763.63	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、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）	295,657.18	
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年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		

项目	本年金额	说明
产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
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		
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	29,021.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	311,914.97	
减：所得税影响额	46,681.22	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	265,233.75	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	29.76%	2.57	2.57
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	29.61%	2.56	2.56

北京卓识网安技术股份有限公司

二〇二三年四月二十五日

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：

公司董事会事务办公室