



信元网安

NEEQ:836047

内蒙古信元网络安全技术股份有限公司

Inner Mongolia Xinyuan Network Security Technology Co., Ltd.



年度报告

2022

公司年度大事记

1. 2022 年 1 月，公司获得“2021 年度网络安全等级保护测评机构工作表现突出单位”称号。
2. 2022 年 1 月，公司获得“检验检测机构资质认定”证书。
3. 2022 年 1 月，公司获得“国家信息安全测评-信息安全服务”资质证书。
4. 2022 年 5 月，公司获得“信息系统安全运维服务”资质二级。
5. 2022 年 5 月，公司获得“信息系统安全应急处理服务”资质三级。
6. 2022 年 5 月，公司获得“信息安全风险评估服务”资质二级。
7. 2022 年 5 月，公司获得“信息系统网络安全审计服务”资质三级。
8. 2022 年 6 月，公司获得“中国合格评定国家认可委员会实验室认可”证书。
9. 2022 年 7 月底，公司搬迁至自建的办公楼。
10. 2022 年 9 月 19 日，公司调入新三板创新层。

目录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况.....	8
第三节	会计数据和财务指标.....	10
第四节	管理层讨论与分析.....	13
第五节	重大事件.....	31
第六节	股份变动、融资和利润分配.....	36
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	40
第八节	行业信息.....	45
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	50
第十节	财务会计报告.....	56
第十一节	备查文件目录.....	141

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。

公司负责人李德波、主管会计工作负责人马春艳及会计机构负责人（会计主管人员）马春艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

鹏盛会计师事务所（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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、公司业务规模较小风险	公司自成立以来，一直致力于信息系统安全评测和安全服务。公司处于成长阶段，2021年、2022年公司营业收入分别为8,382.46万元和7,356.05万元，营业利润分别为3,809.17万元和2,730.36万元，报告期内受经济形势下行影响，公司营业收入和营业利润有所下降，同时公司现有规模相对较小，在市场出现较大不利变化时，可能出现业绩增长速度降低，亦可能出现业绩较上期下滑甚至亏损的风险。

二、应收账款回收风险	<p>公司 2022 年 12 月 31 日应收账款账面价值为 2,043.04 万元，2022 年末应收账款余额占 2022 年度全年营业收入的比重达到 27.77%，应收账款规模较大。虽然公司客户主要为大中型企业，其发生大额应收账款违约的可能较小，但是较高的应收账款余额和较长的回款期仍然给公司未来的应收账款回收带来一定的风险。</p>
三、实际控制人不当控制风险	<p>李德波直接持有公司 71.32% 的股份，为公司控股股东、实际控制人，并担任董事长兼总经理，因此李德波能够对公司的经营管理和决策施予重大影响，可实际控制公司发展方向。若李德波利用相关表决权、管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。</p>
四、产品销售季节性不均衡的风险	<p>公司提供服务的销售收入在上半年、下半年具有不均衡的特点，因为公司服务产品主要销售于政府机构、行政事业单位等，这些客户的普遍特点是上半年制定计划、预算审批，下半年实施和验收。因此，公司服务产品销售收入主要集中在下半年实现，尤其是第四季度，具有明显的季节性特征。公司报告期内各季度营业成本、营业利润、现金流量和应收账款与营业收入均呈季节性特点，即下半年明显高于上半年，且各季度的变动趋势与同期营业收入的变动趋势密切相关。应收账款余额在下半年明显增高，会导致季节性资金需求大幅增加。经营活动现金流入也主要集中于下半年，会导致经营活动现金流量不均衡。尽管公司储备较为充足的现金，并尽量合理安排资金，但仍然不能排除季节性资金需求和现金流量的季节性波动对公司正常生产经营活动造成影响。</p>

五、公司治理风险	<p>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，但各项管理控制制度的执行仍需要经过较长时期的实践检验，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。随着公司的快速发展，经营规模和业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
六、公司业务区域性较为明显	<p>公司主营业务为信息系统安全等级保护测评服务。目前受公司规模及公司定位影响，公司客户大多集中于内蒙古自治区范围内，公司计划以内蒙古自治区内有业务需求的政府机关及企事业单位为主要目标客户，逐步扩大业务区域，稳步提升公司服务对象区域范围，发挥区位优势，形成区位影响力。但若内蒙古自治区政策发生变化或出现较为有力的竞争对手，公司业务存在开展受阻或减缓的风险。</p>
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

本期公司所属行业不存在其他重大风险事项。

释义

释义项目	指	释义
公司/本公司/股份公司/信元网安	指	内蒙古信元网络安全技术股份有限公司
主办券商/安信证券	指	安信证券股份有限公司
会计师事务所	指	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	内蒙古信元网络安全技术股份有限公司股东大会
董事会	指	内蒙古信元网络安全技术股份有限公司董事会
监事会	指	内蒙古信元网络安全技术股份有限公司监事会
《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》
《公司章程》	指	《内蒙古信元网络安全技术股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
证监会/中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2022 年度
元/万元	指	人民币元/人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	内蒙古信元网络安全技术股份有限公司
英文名称及缩写	Inner Mongolia Xinyuan Network Security Technology Co., Ltd.
证券简称	信元网安
证券代码	836047
法定代表人	李德波

二、 联系方式

董事会秘书姓名	马春艳
联系地址	内蒙古自治区呼和浩特市新城区南店街 33 号信元网安大楼
电话	0471-4599666
传真	0471-4961149
电子邮箱	610535966@qq.com
公司网址	www.xywa.net
办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市新城区南店街 33 号信元网安大楼
邮政编码	010015
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	内蒙古自治区呼和浩特市新城区南店街 33 号信元网安大楼董事会秘书办公室

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 1 月 4 日
挂牌时间	2016 年 3 月 18 日
分层情况	创新层
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（I）-软件和信息技术服务业（I 65）-信息技术咨询服务（I 653）-信息技术咨询服务（I 6530）
主要产品与服务项目	信息系统安全等级保护测评服务, 信息系统安全服务
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）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为李德波
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李德波，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	91150100699466516N	否
注册地址	内蒙古自治区呼和浩特市新城区南店街 33 号信元网安大楼	是
注册资本	20,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	安信证券	
会计师事务所	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈海强	武威
	1 年	2 年
会计师事务所办公地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101 室	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2022 年 4 月 25 日召开的第三届董事会第六次会议审议通过《关于 2022 年年度权益分派预案的议案》，该议案尚需股东大会审议。公司拟以目前总股本为 20,000,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 11.525 股，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3.75 股，本次权益分派共预计派送红股 23,050,000 股，转增 7,500,000 股，本次权益分派实施后公司股本将由 2,000 万元变更为 5,055 万元。内容详见公司于 2023 年 4 月 27 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《2022 年年度权益分派预案公告》（公告编号：2023-016）。

第三节 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	73,560,521.90	83,824,604.19	-12.24%
毛利率%	77.64%	68.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,071,371.71	33,006,735.20	-30.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,055,887.59	32,338,783.92	-28.71%
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）	19.64%	36.91%	-
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）	19.63%	36.16%	-
基本每股收益	1.15	1.65	-30.30%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	225,849,428.82	163,283,805.56	38.32%
负债总计	96,846,606.31	57,352,354.76	68.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	129,002,822.51	105,931,450.80	21.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.45	5.30	21.70%
资产负债率%（母公司）	40.41%	34.16%	-
资产负债率%（合并）	42.88%	35.12%	-
流动比率	2.22	2.85	-
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	66,571,609.48	40,639,131.49	63.81%
应收账款周转率	3.60	3.21	-

存货周转率	74.30	-	-
-------	-------	---	---

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	38.32%	25.66%	-
营业收入增长率%	-12.24%	24.74%	-
净利润增长率%	-30.10%	53.18%	-

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	20,000,000	20,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

□适用 √不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
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）	283,802.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-265,042.95
非经常性损益合计	18,759.77
所得税影响数	3,275.65
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	15,484.12

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

内蒙古信元网络安全技术股份有限公司是一家专业的信息技术服务商，公司主要提供信息系统评测和信息系统安全服务。所处行业属于信息传输、软件和信息技术服务业。软件与信息技术服务业处于持续高速发展中，而且在整个信息化行业中的比重还有加大的趋势，与工业的融合也是发展趋势。我公司紧跟时代发展要求，发展信息安全服务业务，增加服务含金量。

公司经过多年发展，积累和培养了一批具有丰富实践经验的技术人员、行业业务专家和开发研究人员。公司拥有 39 项软件著作权、15 项安全服务资质认证、1 项安全产品通过质量监督检验，公司自主研发的信息系统安全监控可视化平台已经投入使用，并获得客户的一致好评。公司是内蒙古地区首家获得公安部颁发的《国家级测评资质认证的信息安全服务单位》。公司客户主要集中在内蒙古自治区，类型包括党政机关，以及交通、教育、医院、烟草、电厂等国有大中型企业事业单位，也逐渐向外省拓展业务，目前在北京、上海、浙江等地也拥有一定数量的客户。通过与众多客户多年合作，公司在客户中建立了良好的口碑，拥有长期稳定的客户群。

近年来，随着公司提供服务类型的丰富，在信息安全服务领域的营收占比也在逐年加大。报告期内公司的商业模式未发生较大变化。

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	<p>1. 公司于 2021 年 12 月 1 日收到了《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202115000204，有效期三年。</p> <p>2. 公司 2022 年被认定为科技型中小企业，入库编号：202215010208000385，入库登记时间 2022 年 4 月 19 日，有效期至 2022 年 12 月 31 日。</p>

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、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内公司经营情况如下：

1、公司财务状况

报告期末，公司总资产 225,849,428.82 元，较期初增长 38.32%；负债总额 96,846,606.31 元，较期初增加 68.86%；净资产总额 129,002,822.51 元，较期初增长 21.78%。

2、公司经营成果

报告期内，公司持续加大市场拓展力度，在巩固老客户的同时，增强对新客户的开发和潜在客户的培育。秉承客户至上的服务理念，订单量较上年有所增长，但因第四季度疫情影响，项目实施受到严重影响，公司实现营业收入 73,560,521.90 元，较上年同期减少 12.24%；实现营业利润 27,303,579.78 元，较上年同期减少 28.32%；净利润 23,071,371.71 元，较上年同期减少 30.10%。

3、公司现金流量情况

经营活动产生的现金流量净额增加 25,932,477.99 元，增幅 63.81%，主要是报告期内，公司订单量有所增加，收到客户的预付款有所增加。

4、公司技术储备情况

公司重视技术投入与技术创新，密切关注行业动态及市场供求信息以持续跟踪行业前沿技术，结合自身发展战略，针对客户特定需求以及技术发展方向不断加大技术人才的招聘力度，报告期内新增技术人员 40 余人。截至本报告期末，公司拥有发明专利 1 项，软件著作权 39 项。

(二) 行业情况

随着数字时代的发展，网络安全的重要性日益突显，公司以“成为最好、最权威、最可信的网络安全服务提供者”为企业使命，公司不断完善薪酬及绩效管理制度，提高员工各项福利待遇，拓展人才招聘渠道，不拘一格的引进网络安全行业的优秀人才，同时，公司注重员工专业能力培训，不断提高公司整体的技术实力，近年来，公司也不断加大研发投入，积极拓展业务领域，全面护航各行业客户网络安全。

(一) 公司所处行业的整体发展及未来市场情况

1、行业发展情况

近年来，伴随着云计算、物联网、大数据、人工智能、5G 等新兴技术的飞速发展和应用普及，数字产业发展进入加速轨道，传统网络安全边界不断弱化，安全防护内容不断增加，网络安全行业面临巨大挑战的同时，也为网络安全市场打开了新的增量空间。叠加经济全球化的发展趋势，网络安全事件频发，国家与个人层面的信息安全威胁不断提升，数据安全、隐私保护等问题越来越被重视，随着国家对网络安全的愈加重视及大力布局，国家网络安全法律法规及相关政策也随之密集出台，网络安全产业发展环境不断优化。网络安全产业面临新的发展机遇，行业发展前景也将更加广阔。

2、市场需求特点及变化情况

网络和数据安全产业是维护网络空间安全的重要基础，产业的质量和水平决定着国家网络和数据安全保障能力的高低。在数字化大背景下，数据安全成为网络安全的核心，没有数据安全就没有网络安全。数据价值和地位不断提升，网络空间数字资源竞争日趋激烈，个别国家强化网络威慑战略，利用技术优势肆意窃取我国核心秘密、关键数据、商业信息等重要资源，数字时代网络安全面临新形势、新挑战。

(1) 数实融合带来发展新机遇。数字化时代催生数字经济蓬勃发展，数据已成为继土地、资本、劳动力、技术之后的新型生产要素。同时，随着数字技术与实体经济的深度融合，数字化衍生出安全新形势、新需求，驱动安全界限不断向网络物理融合空间拓展，推动安全需求迭代升级。网络安全形势愈发严峻，网络安全市场迎来发展新机遇。

(2) 数据安全需求持续释放。数据已成为基础性战略资源和新型生产要素，在数字中国建设如火如荼推进时，产业数字化和数字产业化进程也迅速加快，数据安全需求正加速释放。同时，数据安全技术创新步伐也在进一步加快。传统安全企业、云服务/互联网厂商纷纷布局数据安全赛道，并涌现出一批“专精特新”型创新企业；多方安全计算、可信执行环境、联邦学习等隐私计算技术，以及同态加密等领域布局加快，数据安全与人工智能、云计算、区块链等新兴技术融合发展加速。另外，多类产业载体正在加快建设。数据安全领域相关实验室、产业园区、创新应用先进示范区等产业载体建设工作正加速推进，数据安全产业集聚发展态势加速形成。随着数据安全重要性不断提升、经济社会对数据安全的需求逐渐增强，越来越多的企业拓展了数据安全相关业务，数据安全产业规模初步形成。2023年1月，工信部等16部门发布《关于促进数据安全产业发展的指导意见》，推动建立完善数据安全产业发展生态。

3、行业技术研发趋势

面向全球网络安全技术发展新趋势和我国经济社会发展新要求，网络安全技术研发将注重大数据、人工智能、量子科技等领域的基础研究，加强云计算、物联网、5G等前沿性技术在网络安全领域的创新应用。通过开展关键技术联合攻关，引导网络安全领域技术能力强、自主程度高的产学研力量加强协作，提升网络安全行业协同创新能力。

(二) 行业政策

中共中央网络安全和信息化委员会办公室与中华人民共和国互联网信息办公室是我国网络安全的主管部门，负责统筹协调网络安全工作和监督管理工作。网络安全行业主管部门还包括工业和信息化部、公安部、国家保密局、国家密码管理局、国家能源局等，公司所涉业务适用以上主管部门发布的监管规定和行业政策。

报告期内，我国继续高度重视网络安全工作，针对网络安全和关键基础设施的建设和发展，相关部门陆续发布了《网络安全审查办法》《关于修改的决定（征求意见稿）》《关于加快推进电子证照扩大应用领域和全国互通互认的意见》《商用密码应用安全性评估管理办法（征求意见稿）》《关于加强数字政府建设的指导意见》以及《关键信息基础设施安全保护条例》，相关配套标准包括《电力行业网络安全管理办法》《电力行业网络安全等级保护管理办法（修订征求意见稿）》《医疗卫生机构网络安全管理办法》《公路水路关键信息基础设施安全保护管理办法（征求意见稿）》等；针对数据安全建设，中共中央办公厅、国务院颁布了《关于构建数据基础制度更好发挥数据要素作用的意见》（“数据

二十条”）；针对个人数据的保护，全国信息安全标准化技术委员会发布了《网络安全标准实践指南—个人信息跨境处理活动安全认证规范》。上述法规和行业政策的陆续出台，显示出国家对网络安全行业的重视，随着行业相关配套制度和标准逐渐完善，我国将全方位构建起网络空间安全，公司也将持续把握政策驱动带来的发展机遇，实现业务的不断创新和发展。

(三) 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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	90,909,071.79	40.25%	15,164,048.83	9.29%	499.50%
交易性金融资产	72,117,010.67	31.93%	82,538,447.12	50.55%	-12.63%
应收票据	20,000.00	0.01%	-	-	-
应收账款	20,430,379.85	9.05%	22,677,623.81	13.89%	-9.91%
预付款项	63,911.93	0.03%	3,649,476.51	2.24%	-98.25%
其他应收款	5,408,393.76	2.39%	5,104,245.01	3.13%	5.96%
其他流动资产	725,970.06	0.32%	2,697,443.30	1.65%	-73.09%
存货	442,753.78	0.20%	-	-	-
投资性房地产	6,952,560.95	3.08%	-	-	-
长期股权投资	0	-	488,515.76	0.30%	-100%
固定资产	7,457,280.62	3.30%	2,818,586.80	1.73%	164.58%
在建工程	13,147,944.70	5.82%	20,551,632.75	12.59%	-36.02%
无形资产	7,132,763.10	3.16%	7,275,650.79	4.46%	-1.96%
商誉	1,264.32	-	-	-	-
开发支出	63,716.81	0.03%	-	-	-
长期待摊费用	628,318.57	0.28%	-	-	-
递延所得税资产	348,087.91	0.15%	318,134.88	0.19%	9.42%
应付账款	7,294,074.17	3.23%	1,894,023.58	1.16%	285.11%
合同负债	74,236,393.90	32.87%	38,072,085.39	23.32%	94.99%

应付职工薪酬	3,072,470.91	1.36%	4,112,175.56	2.52%	-25.28%
应交税费	627,675.98	0.28%	1,488,570.60	0.91%	-57.83%
其他应付款	416,077.49	0.18%	696,858.87	0.43%	-40.29%
其他流动负债	110,416.68	0.05%	-	-	100%
长期应付款	9,899,236.61	4.38%	10,967,607.83	6.72%	-9.74%
递延收益	872,709.08	0.39%	6,714.44	-	12,897.50%
递延所得税负债	317,551.49	0.14%	114,318.49	0.07%	177.78%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金较上年期末增加 499.50%，系报告期内公司赎回银行理财产品以及本期增加项目预收款所致。
2. 应收票据较上年期末增加，系报告期内客户采用承兑汇票计算，截止期末尚未到期。
3. 预付款项较上年期末减少 98.25%，系报告期内办公楼周边绿化及基础设施完工，上年度相关预付款项转入在建工程所致。
4. 其他流动资产较上年期末减少 73.09%，系报告期内公司收入下降，预缴企业所得税减少所致。
5. 投资性房地产本期新增 6,952,560.95 元，系报告期内公司自建的办公楼部分楼层达到预定可使用状态，并将办公楼 2 层整体出租所致。
6. 长期股权投资较上年期末减少 100%，系报告期内公司完成对参股公司内蒙古北疆信元网络安全技术有限公司剩余 51% 股权收购，内蒙古北疆信元网络安全技术有限公司成为公司的全资子公司。
7. 固定资产较上年期末增加 164.58%，系报告期内公司自建的办公楼部分楼层达到预定可使用状态，由在建工程转入固定资产所致。
8. 在建工程较上年期末减少 36.02%，系报告期内公司自建的办公楼部分楼层达到预定可使用状态，由在建工程转入固定资产所致。

9. 商誉较上年期末增加 100%，系报告期内公司收购内蒙古北疆信元网络安全技术有限公司剩余 51% 股权形成的。
10. 开发支出较上年期末增加 100%，系报告期内公司委托上海泛微网络科技有限公司开发办公 OA 系统，尚未完工。
11. 长期待摊费用较上年期末增加 100%，系报告期内公司为履行呼和浩特市财政局综合保障中心项目，与出租方签订 3 年的设备租赁合同所致。
12. 应付账款较上年期末增加 285.11%，系报告期内尚在账期内的实验室建设款项，设备采购款项等暂未支付。
13. 合同负债较上年期末增加 94.99%，系报告期内公司订单量增加，客户预付款项增加，但因疫情影响项目尚未实施完毕。
14. 应交税费较上年期末减少 57.83%，系报告期内公司收入下降所致。
15. 其他应付款较上年期末减少 40.29%，系报告期内质保金收回所致。
16. 递延收益较上年期末增加 12,897.50%，系报告期内收到政府对科技项目的补助。
17. 递延所得税负债较上年期末增加 177.78%，系报告期内理财产品公允价值变动所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	73,560,521.90	-	83,824,604.19	-	-12.24%
营业成本	16,448,418.80	22.36%	26,291,288.86	31.36%	-37.44%
毛利率	77.64%	-	68.64%	-	-
销售费用	13,936,595.27	18.95%	3,985,421.42	4.75%	249.69%
管理费用	9,040,394.77	12.29%	8,990,379.56	10.73%	0.56%
研发费用	8,705,788.22	11.83%	7,974,874.95	9.51%	9.17%
财务费用	-119,353.58	-0.16%	-44,228.25	-0.05%	-169.86%
信用减值 损失	-832,502.73	-1.13%	-137,558.54	-0.16%	-505.20%
资产减值 损失	-	-	-	-	-
其他收益	283,802.72	0.39%	800,444.28	0.95%	-64.54%

投资收益	1,112,692.84	1.51%	1,283,229.11	1.53%	-13.29%
公允价值变动收益	2,117,009.92	2.88%	49,983.69	0.06%	41.35%
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	27,303,579.78	37.12%	38,091,693.51	45.44%	-28.32%
营业外收入	52.49	0%	280	0%	-
营业外支出	265,095.44	0.36%	12,706.36	0.02%	1,986.32%
净利润	23,071,371.71	31.36%	33,006,735.20	39.38%	-30.10%

项目重大变动原因：

1. 营业成本较上年期末减少 37.44%，系报告期内营业收入下降所致。
2. 销售费用较上年期末增加 249.69%，系报告期内公司加大业务拓展所致，报告期内公司销售订单亦有所增加。
3. 财务费用较上年期末减少 169.86%，系报告期内公司赎回了部分理财产品后银行存款金额增加，因此利息收入增加所致。
4. 信用减值损失上年期末增加 505.20%，系报告期内应收长账龄款项有所增加，计提坏账准备增加所致。
5. 其他收益较上年期末减少 64.54%，系报告期内增值税加计抵减金额较上期减少较多所致。
6. 公允价值变动收益较上年期末增加 41.35%，系报告期内公司购买的银行理财产品账面浮盈增加所致。
7. 营业利润较上年期末减少 28.32%，系报告期内公司营业收入下降所致。
8. 营业外支出较上年期末增加 1,986.32%，系报告期内固定资产到期清理所致。
9. 净利润较上年期末减少 30.10%，系报告期内公司营业收入下降所致。

(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	73,283,449.56	83,824,604.19	-12.58%
其他业务收入	277,072.34	-	-
主营业务成本	16,347,862.96	26,291,288.86	-37.82%
其他业务成本	100,555.84	-	-

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
网络安全等级保护测评服务	64,135,860.52	12,585,965.15	80.38%	157.78%	19.68%	22.65%
信息安全服务	9,147,589.04	3,761,897.81	58.88%	-84.48%	-76.15%	-14.36%
房屋租赁收入	277,072.34	100,555.84	63.71%	-	-	-

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司积极开拓客户范围，网络安全等级保护测评业务收入较上年增长较多，同时由于该项业务主要成本为员工人工成本，成本变动幅度有限，因此该项业务收入大幅增长使毛利率也显著增加。

报告期内，受经济形势下行影响，信息安全服务业务收入较上年下降较多，同时营业成本下降较多。

报告期内，公司自建办公楼达到预定可使用状态，公司于2022年8月将办公楼2层出租，并将出租楼层转入投资性房地产进行核算，报告期内实现租金收入277,072.34元。

(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	中国铁路呼和浩特局集团有限公司信息技术处	3,400,000.00	4.62%	否
2	中共鄂尔多斯市委员会保密机要局	2,222,641.51	3.02%	否
3	大唐（赤峰）新能源有限公司	1,324,056.60	1.80%	否
4	内蒙古自治区医疗保障局	863,207.52	1.17%	否
5	中共通辽市委员会保密机要局	753,773.58	1.02%	否
合计		8,563,679.21	11.64%	-

(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	内蒙古浪潮大数据产业运营管理有限公司	5,311,312.72	32.58%	否
2	内蒙古巨腾科技有限公司	2,408,000	14.77%	否
3	内蒙古领硕建设工程有限公司	1,596,794.50	9.80%	否
4	呼和浩特市玉泉区智丰去也咨询中心	1,404,000	8.61%	否
5	内蒙古网安等保测评有限公司	943,396.20	5.79%	否
合计		11,663,503.42	71.55%	-

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	66,571,609.48	40,639,131.49	63.81%
投资活动产生的现金流量净额	8,962,641.80	-45,984,879.17	119.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年增加 63.81%，系报告期内，公司增加了项目预收的款项，同时受疫情影响部分项目未能按期正常开展，故营业成本有所下降，使得经营活动产生的现金流量净额增加。
2. 投资活动产生的现金流量净额较上年增加 119.49%，系报告期内，公司赎回了部分理财产品所致。

(四) 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
内蒙	控股	计算机数	3,500,000	41,303.17	- 1,514,596.83	0	- 501,886.31

古信元大数据科技有限公司	子公司	据处理与信息技术服务；云平 台服务；云技 术开发和 应用；					
内蒙古太赫兹科技有限公司	控股子公司	微波、激 光、太赫 兹相关的 电子科技 领域内技 术开发、 技术服 务、技术 转让、技 术咨询	10,000,000	0	0	0	0
内蒙古北疆信元网	控股子公司	网络安全 信息技术 设计咨 询；网络	8,000,000	6,055,701.7	541,678.82	0	- 649,909.35

络安全技术有限公司		安全建设整改服务及解决方案；					
-----------	--	----------------	--	--	--	--	--

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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	148,317,010.67	0	不存在
合计	-	148,317,010.67	0	-

上述银行理财产品明细如下：

1. 光大银行光银现金 A：持有份额 22,117,010.67，可随时赎回，记入交易性金融资产科目。
2. 光大银行结构性存款：本金 50,000,000.00 元，期限 3 个月，年化利率 2.85%，到期日 2023 年 3 月 19 日，记入交易性金融资产科目。
3. 光大银行存款周计划：本金 76,200,000.00 元，年化利率 2%，每周滚动存入，记入其他货币资金科目。

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

(五) 研发情况**研发支出情况：**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,705,788.22	7,974,874.95
研发支出占营业收入的比例	11.83%	9.51%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科以下	37	27
研发人员总计	39	29
研发人员占员工总量的比例	21.91%	19.59%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	1	0
公司拥有的发明专利数量	1	0

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入	如信元网安财务报表附注六、注释 30 所述，2022 年度营业收入为 73,560,521.90 元，信元网安的销售产品主要为网络安全测评技术服务收入，因为收入是信元网安的关键业绩指标之一，对财务报表的影响十分重大，因	1) 对信元网安收入确认相关的内部控制制度设计和执行有效性进行了评估； (2) 通过审阅销售合同，了解收入确认政策，结合信元网安具体业务情况，评价收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求

	<p>此，我们将收入的确认确定为关键审计事项。</p>	<p>(3)对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，毛利率与上期比较分析等分析程序；</p> <p>(4)取得本年开票明细清单，核对税务申报开票收入，测算本期增值税销项税额是否正确，检查当期收入确认与本期开具的发票情况；</p> <p>(5)选取重要的合同进行检查，核对与收入相关的销售合同（订单）、发票、项目验收单等资料，评价相关收入确认是否符合公司收入确认会计政策；</p> <p>(6)选取重要客户实施函证程序；</p> <p>(7)抽样检查信元网安与网络安全测评技术收入相关的销售合同、项目验收单、销售发票等文件，对资产负债表日前后确认的产品销售收入执行截止性测试。</p>
--	-----------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

公司于 2022 年 7 月 18 日召开第二届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于拟购买内蒙古北疆信元网络安全技术有限公司 51%股权的议案》，详见 2022 年 7 月 19 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的《对外投资公告》（公告编号：2022-032）及 2022 年 11 月 23 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的《关于签署产权交易合同的公告》（公告编号：2022-049）。

2022 年 12 月，公司完成收购款项支付，收购完成后持股 100%。

（九） 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1. 公司业务规模较小风险

公司自成立以来，一直致力于信息系统安全评测和安全服务。公司处于成长阶段，由于公司现有规模相对较小，在市场出现较大不利变化时，可能出现业绩增长速度降低，亦可能出现业绩较上期下滑甚至亏损的风险。

风险应对措施：在未来发展方面，公司将一方面增资扩股、进一步扩大经营规模，另一方面还将加大研发投入，提升公司的技术竞争优势，提升公司品牌影响力，以增强公司实力、提升抵御市场风险的能力。

2. 应收账款回收风险

公司 2022 年 12 月 31 日应收账款余额为 2,043.04 万元，2022 年末应收账款余额占 2022 年度全年营业收入的比重达到 27.77%，应收账款规模较大。虽然公司客户主要为大中型企业，其发生大额应收账款违约的可能较小，但是较高的应收账款余额和较长的回款期仍然给公司未来的应收账款回收带来一定的风险。

风险应对措施：公司已经意识到此类风险，从销售环节上加大了内部控制，采取稳健的销售政策，对客户群体进行了重新划分，制定应收账款催款制度和奖励制度，加大对陈欠款催收力度，持续完善应收账款的控制和管理。严格审查客户资信条件，对业务合作良好的客户不增加新欠款，对信誉不好或经营的确困难的客户通过多种渠道催收，甚至提起诉讼，通过法律途径解决，保障应收账款的收回

3. 实际控制人不当控制风险

李德波直接持有公司 71.32% 的股份，为公司控股股东、实际控制人，并担任董事长兼总经理，因此李德波能够对公司的经营管理和决策施予重大影响，可实际控制公司发展方向。若李德波利用相关表决权、管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。

风险应对措施：公司将进一步完善法人治理结构，并计划通过引入战略投资者，加强董事会、监事会的决策监督职能；逐步建立、完善公司董事会各专门委员会，严格执行《公司章程》及各项规章制度，提高公司决策的科学性和合理性，以避免实际控制人对公司的不当控制带来的风险。

4. 产品销售季节性不均衡的风险

公司提供服务的销售收入在上半年、下半年具有不均衡的特点，因为公司服务产品主要销售于政府机构、行政事业单位等，这些客户的普遍特点是上半年制定计划、预算审批，下半年实施和验收。因此，公司服务产品销售收入主要集中在下半年实现，尤其是第四季度，具有明显的季节性特征。2021 年和 2022 年，公司上半年实现销售收入占全年销售收入的比例分别为 25.41% 和 44.09%。公司报告期内各季度营业成本、营业利润、现金流量和应收账款与营业收入均呈季节性特点，即下半年明显高于上半年，且各季度的变动

趋势与同期营业收入的变动趋势密切相关。应收账款余额在下半年明显增高，会导致季节性资金需求大幅增加。经营活动现金流入也主要集中于下半年，会导致经营活动现金流量不均衡。尽管公司储备较为充足的现金，并尽量合理安排资金，但仍然不能排除季节性资金需求和现金流量的季节性波动对公司正常生产经营活动造成影响。

风险应对措施：公司一方面通过银行贷款、股权融资等多方式、多渠道进行融资，以满足公司的经营需求，另一方面公司大力开展信息安全服务业务，以减轻信息系统安全等级保护测评服务业务产生的销售季节性不均衡风险。

5. 公司治理风险

股份公司设立后，公司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。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。随着公司的快速发展，经营规模和业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

风险应对措施：公司以整体变更为股份有限公司为契机，按照挂牌公司的要求，制定了《公司章程》和公司治理制度和其他公司内部管理制度，并组织公司管理层认真学习《公司法》、《公司章程》、三会议事规则及相关内控制度。公司将在安信证券等中介机构的持续督导下，严格按股票挂牌相关规则经营运作，积极提高公司治理水平，不断降低公司治理风险。公司未来将按照相关法律、法规和规章制度的规定，强化董事、监事和高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解、执行能力，督促其勤勉尽责；充分发挥监事会作用，通过召开相关会议、现场检查等措施对公司董事会、高级管理人员进行监督、行使相关监督职权。

6. 公司业务区域性较为明显

公司主营业务为信息系统安全等级保护测评服务。目前受公司规模及公司定位影响，公司客户百分之九十以上集中于内蒙古自治区范围内，公司拟计划以内蒙古自治区内有业务需求的政府机关及企事业单位为主要目标客户，逐步扩大业务区域，稳步提升公司服务对象区域范围，发挥区位优势，形成区位影响力。但若内蒙古自治区政策发生变化或出现较为有力的竞争对手，公司业务存在开展受阻或减缓的风险。

风险应对措施：公司加大研发投入，提高企业的技术竞争力，开拓新业务，扩大销售市场。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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	五.二.(三)
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及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期							

包钢集团工业与民用建筑工程有限公司	不存在关联关系	否	2021年9月10日		200,000.00	0.00	0.00	200,000.00	6%	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-					-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

包钢集团工业与民用建筑工程有限公司为公司办公楼建设承包单位，因竣工结算手续尚未齐全，未完成相关工程款结算，为缓解承建方资金周转压力，公司经总经理办公会审议，给承建方提供借款 200,000.00 元，待工程竣工结算手续齐全，结算相关款项时扣除借款本金及利息，本次借款金额较小，对公司经营无实质性影响。

(三) 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

(四) 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

事项类型	临时公告披露时间	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
银行理财产品投资	2022年7月8日	银行理财产品	现金	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于 2022 年 7 月 6 日召开第二届董事会第二十次会议及 2022 年 7 月 25 日召开的 2022 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于预计公司使用自有闲置资金购买理财产品及股票的议案》，为了提高公司闲置资金的利用效率，降低财务风险，增加资金效益，在保障公司日常经营资金需求并有效控制风险的前提下，公司拟利用闲置资金进行委托理财投资获得额外的资金收益。详见 2022 年 7 月 8 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的《关于预计公司使用自有闲置资金购买理财产品及股票的

公告》（公告编号：2022-026）。利用闲置资金购买理财产品能够提高公司资金利用效率，增加资金收益，不影响公司正常经营。

（五） 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	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年10月30日	-	收购	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	2018年10月30日	-	收购	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中
董监高	2016年3月8日	-	挂牌	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中
董监高	2016年3月8日	-	挂牌	诚信承诺	管理层诚信状况声明	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 关于规范关联交易的承诺

为尽可能避免、减少并规范关联交易，公司持股 5%以上的股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员都出具了《关于规范关联交易的承诺书》，承诺如下：

（1）本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他企业、企业或其他组织、机构（以下简称本人控制的其他企业）与公司之间的关联交易。

（2）对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订合同或合同性文件，并确保关联交易的价格公允，不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护股份公司及其他股东的利益。

（3）本人保证不利用在公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用在控股公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求公司违规提供担保。

（4）本承诺自签字之日即行生效并不可撤销，并在公司存续且依照全国股份转让系统、中国证监会或证券交易所等相关规定认定本人为股份公司关联人期间内有效。

报告期内，承诺履行情况较好，未违反承诺。

2. 关于避免同业竞争的承诺

为避免将来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

(1) 本人不存在违反公司竞业禁止的情形，就竞业禁止问题与公司不存在纠纷或潜在纠纷；

(2) 本人在公司任职所涉及的技术与知识产权均系在公司自主研发所得，不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷；

(3) 本人与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或者以任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或者在该经济实体、机构中担任总经理、副总经理、财务总监及其他高级管理人员或核心技术人员；

(4) 本人在担任公司董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间，或离任上述职务六个月内，本承诺为有效承诺；

(5) 本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部损失。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均遵守上述承诺，未从事或者参与与公司存在同业竞争的业务。

3. 关于诚信承诺

为保证公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的诚信状况，以上人员出具了《诚信承诺函》，承诺如下：

(1) 最近两年内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分。

(2) 不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形。

(3) 不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形。

(4) 不存在欺诈或其他不诚实行为等情况。

(5) 不存在最近三年受到中国证监会行政处罚的情形。

(6) 不存在最近三年内受到证券交易所公开谴责或三次以上通报批评的情形。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均遵守上述承诺，诚信状况良好。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金存款	301,905.35	0.13%	行业执业要求公司开立执业风险保证金账户
货币资金	流动资产	履约保函	209,667.12	0.09%	项目履约保证金，按照客户要求开立银行保函
总计	-	-	511,572.47	0.22%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上保证金因公司正常经营需要设立且金额较小，对公司经营无影响。

第六节 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	4,111,666	20.56%	171,468	4,283,134	21.42%
	其中：控股股东、实际控制人	3,268,595	16.34%	297,293	3,565,888	17.83%
	董事、监事、高管	725,725	3.63%	-725,725	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	15,888,334	79.44%	-171,468	15,716,866	78.58%
	其中：控股股东、实际控制人	10,994,558	54.97%	-297,193	10,697,365	53.49%
	董事、监事、高管	4,632,576	23.16%	-	112,600	0.56%
	核心员工	225,200	1.13%	4,519,976	225,200	1.13%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数						68

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	期末持有无限售股份数量	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	李德波	14,263,153	100	14,263,253	71.32%	10,697,365	3,565,888	-	-

2	何湘伟	3,956,500	-	3,356,500	16.78%	3,356,500	-	-	-
3	侯海涛	1,214,401	-	1,214,401	6.07%	1,214,401	-	-	-
4	刘明扬	-	600,046	600,046	3.00%		600,046	-	-
5	孟祥波	52,400	-	52,400	0.26%	52,400	-	-	-
6	徐政	52,400	-	52,400	0.26%	52,400	-	-	-
7	李奥	43,141	2,899	46,040	0.23%	46,040			
8	谷静	45,000	-	45,000	0.23%	45,000	-	-	-
9	翁辉铭	40,000	-	40,000	0.20%		40,000	-	-
10	赵文礼	30,000	-	30,000	0.15%	30,000	-	-	-
合计		19,696,995	3,045	19,700,040	98.50%	15,494,106	4,205,934	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东之间无关联关系。

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。李德波直接持有公司 71.32% 的股份，并担任董事长兼总经理，因此李德波能够对公司的经营管理和决策施予重大影响，可实际控制公司发展方向，李德波为公司控股股东、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

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	是否变更募	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要

				额 转 出	金 额	集 资 金 用 途			决 策 程 序
2020 年 第 (一) 次 股 票 发 行	9,632,004.00	4,117,546.81	276,252.34	否	-	是	原募集资金用途租赁办公楼变更为在建工程转让款。	7,500,000	已事后补充履行

募集资金使用详细情况：

根据《内蒙古信元网络安全技术股份有限公司 2020 年第一次股票定向发行说明书》、《内蒙古信元网络安全技术股份有限公司关于补充确认变更募集资金用途的公告》，公司本次募集资金用于购买在建工程、装修办公楼及建设实验室，以提升公司整体经营能力和竞争力。

公司 2020 年第一次股票发行共募集资金 9,632,004.00 元，2020 年度累计使用 4,347,489.20 元，2021 年度累计使用 930,591.70 元，2022 年累计使用 4,117,546.81 元。截至 2022 年 12 月 31 日，募集资金专户余额为 276,252.34 元。

募集资金具体使用情况如下：

单位：元

用途	募集资金预计 投入金额	截至 2022 年 12 月 31 日募集资金 累计使用金额	2022 年募集资金使用金额
在建工程转让款	7,500,000.00	7,370,599.41	3,023,110.21
办公楼装修支出	1,000,000.00	980,341.70	49,750.00

全层面网络攻防 实验室建设支出	1,132,004.00	1,044,686.6	1,044,686.60
合计	9,632,004.00	9,395,627.71	4,117,546.81

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

八、 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

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	0	11.525	3.75

九、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李德波	董事长兼总经理	男	1976年8月	2022年8月1日	2025年7月31日
富春蕾	董事兼副总经理	女	1987年2月	2022年8月1日	2025年7月31日
孟祥波	董事	男	1976年11月	2022年8月1日	2025年7月31日
赵鑫	董事	男	1980年11月	2022年8月1日	2025年7月31日
吕茂强	独立董事	男	1973年11月	2022年8月1日	2025年7月31日
王红艳	监事会主席	女	1982年1月	2022年8月1日	2025年7月31日
张志莉	监事	女	1991年9月	2022年8月1日	2025年7月31日
于长江	监事	男	1993年9月	2022年8月1日	2025年7月31日
马春艳	财务总监	女	1986年2月	2022年8月1日	2025年7月31日
马春艳	董事会秘书	女	1986年2月	2022年8月1日	2025年7月31日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				4	

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。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性
----	----	----------	------	----------	------------	------------	-----------

							股票数量
李德波	董事长兼总经理	14,263,153	100	14,263,253	71.32%	0	0
富春蕾	董事兼副总经理	15,000	0	15,000	0.08%	0	0
孟祥波	董事	52,400	0	52,400	0.26%	0	0
赵鑫	董事	7,600	0	7,600	0.04%	0	0
于长江	监事	15,000	0	15,000	0.08%	0	0
张志莉	监事	7,600	0	7,600	0.04%	0	0
马春艳	董事会秘书、财务总监	15,000	0	15,000	0.08%	0	0
合计	-	14,375,753	-	14,375,853	71.90%	0	0

(三) 变动情况

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	0
总经理	否	0
董事会秘书	是	1
财务总监	否	0

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√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
何湘伟	董事兼首席执行官	离任	研发部经理	换届选举	无
侯海涛	董事	离任	无	换届选举	无
谷彩霞	董事	离任	无	换届选举	无
徐政	监事会主席	离任	市场部经理	换届选举	无
谷静	董事会秘书	离任	内控部经理	换届选举	无
王红艳	总经理助理	新任	监事会主席	换届选举	无
张志莉	测评事业部经理	新任	监事	换届选举	无

马春艳	财务总监	新任	财务总监兼董 事会秘书	换届选举	无
赵鑫	监事	新任	董事	换届选举	无

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：

适用 不适用

1、王红艳，1982年1月出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居住权。2010年3月至2013年11月，任内蒙古松联通讯有限责任公司商务经理，2014年3月至2017年5月，任内蒙古中电雍毅能源设备有限责任公司商务经理，2017年6月至2020年11月，任内蒙古天大天财信息技术有限责任公司总经理助理，2020年12月至今，任内蒙古信元网络安全技术股份有限公司总经理助理，2022年8月起任信元网安监事会主席。

2、张志莉，1991年09月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2015年毕业于北京石油化工学院计算机科学与技术专业，本科学历。2015年08月至今任内蒙古信元网络安全技术股份有限公司测评二部部门经理，2022年8月起任信元网安监事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	5	0	2	3
销售人员	11	0	0	11
技术人员	100	48	8	140
财务人员	5	3	3	5
行政人员	15	6	2	19
员工总计	136	57	15	178

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	6
本科	88	111
专科	41	56
专科以下	3	4

员工总计	136	178
------	-----	-----

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、员工薪酬政策

公司以有成效的奋斗者为本，人才引进及员工晋升不以其资历和年龄为局限，而以其个人自身综合素质的高低作为核心评价标准。公司实行多元化的薪酬福利管理体系，根据岗位、员工工龄、个人技能等综合因素为其评级定薪酬，对不同岗位制定相应的薪酬政策及激励方案。

2、员工培训计划

公司一贯高度重视员工培训，建立了培训体系。报告期内，公司完成年初制定的培训计划，提升了员工专业技术水平。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休职工等情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

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
孟祥波	无变动	董事、核心员工	52,400	0	52,400
赵文礼	无变动	核心员工	30,000	0	30,000
仇晓东	无变动	核心员工	30,000	0	30,000
王晓敏	无变动	核心员工	30,000	0	30,000
张俊龙	无变动	核心员工	30,000	0	30,000
黄志飞	无变动	核心员工	30,000	0	30,000
马春艳	无变动	核心员工	15,000	0	15,000
马晓梅	无变动	核心员工	15,000	0	15,000
张乐	无变动	核心员工	15,000	0	15,000
刘亚娟	无变动	核心员工	12,000	0	12,000
刘卓	无变动	核心员工	7,600	0	7,600
张志莉	无变动	核心员工	7,600	0	7,600
董浩	无变动	核心员工	3,000	0	3,000
贾磊	无变动	核心员工	0	0	0

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

第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司
互联网和相关服务公司 零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司
化工公司 卫生行业公司 广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 业务许可资格或资质

公司获得网络安全等级保护测评机构推荐证书，信息安全服务资质证书，检验机构认可证书，实验室认可证书，信息技术服务标准符合性证书，软件造价评估机构服务能力等级证书，信息安全管理体系认证证书，信息技术服务管理体系认证证书等网络安全行业相关的一系列证书。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，新取得发明专利 1 项，计算机软件著作权 8 项。

新取得发明专利如下：

发明名称：分布式接收机的信号调解系统、方法及计算机存储介质，专利号：ZL201910889096.4，专利权人：内蒙古信元网络安全技术股份有限公司，授权公告日：2022 年 5 月 17 日。

新取得计算机软件著作权如下：

1. 软件名称：基于毫米波雷达的测距系统 V1.0，著作权人：内蒙古信元网络安全技术股份有限公司，取得方式：原始取得，登记时间：2022 年 8 月 22 日。
2. 软件名称：基于太赫兹雷达成像软件 V2.0，著作权人：内蒙古信元网络安全技术股份有限公司，取得方式：原始取得，登记时间：2022 年 8 月 22 日。
3. 软件名称：信元毫米波雷达点云成像系统 V1.0，著作权人：内蒙古信元网络安全技术股份有限公司，取得方式：原始取得，登记时间：2022 年 8 月 19 日。
4. 软件名称：信元毫米波线性调频雷达控制系统 V1.0，著作权人：内蒙古信元网络安全技术股份有限公司，取得方式：原始取得，登记时间：2022 年 8 月 19 日。

5. 软件名称：信元入侵检测系统 V1.0，著作权人：内蒙古信元网络安全技术股份有限公司，取得方式：原始取得，登记时间：2022 年 8 月 19 日。
6. 软件名称：信元数据库审计系统 V1.0，著作权人：内蒙古信元网络安全技术股份有限公司，取得方式：原始取得，登记时间：2022 年 8 月 19 日。
7. 软件名称：信元自动装弹曲线电磁炮系统 V1.0，著作权人：内蒙古信元网络安全技术股份有限公司，取得方式：原始取得，登记时间：2022 年 8 月 19 日。
8. 软件名称：信元综合系统核查平台 V1.0，著作权人：内蒙古信元网络安全技术股份有限公司，取得方式：原始取得，登记时间：2022 年 8 月 19 日。

（二）知识产权保护措施的变动情况

公司非常重视知识产权的保护工作，将知识产权管理和保护工作纳入常态化管理。设立专岗专人负责知识产权的申报、维护、管理工作，确保公司知识产权成果得以有效保护。

报告期内，公司加强了对发明专利、软件著作权、商标权等知识产权的申报、获取、利用的管理，加强了对知识产权的保护。

三、 研发情况

（一） 研发模式

公司的研发模式属于自主研发，公司设立研发部，根据研发项目立项情况，按项目成立研发小组，每个项目小组分配不同研发阶段需要的专业人员，保证项目的有序进行，同时设置质量管理小组，对各个研发项目进行定期检查、测试，以保证项目研发的质量，及时发现问题，提高研发效率。

（二） 主要研发项目

研发支出前三名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	太赫兹微基站与精确定位系统	4,081,280.10	9,016,542.15
2	密码应用安全仿真测试评估实验室	3,650,586.55	7,211,555.40

3	自治区数据安全检测实验室	967,467.57	967,467.57
合计		8,699,334.22	17,195,565.12

研发项目分析：

1. 太赫兹微基站与精确定位系统

研发目的：太赫兹科学与技术已经被国际科学界公认为是下一代 IT 产业的基础，太赫兹领域已经逐步成为高新科技产业技术的必争之地。公司进行太赫兹项目的研发，主要是满足数据传输过程中低延时、高精度、实时跟踪的需求。

预计对公司未来发展的影响：如太赫兹项目研发成功，公司的业务范围将得到进一步的拓展，有利于公司未来的发展。

2. 密码应用安全仿真测试评估实验室

研发目的：密码是保障网络安全的核心技术和基础支撑，在网络安全防护中具有不可替代的重要作用，我公司建设密码实验室主要是用于开展密码技术研究不断提升自身技术水平，开发各类密码系统。

预计对公司未来发展的影响：如实验室建成，完成密码仿真系统搭建及相关检测工具研发，将极大的提升公司在密码研究方面的实力，提升公司密码服务质量，提升公司的综合竞争力。

3. 自治区数据安全检测实验室

研发目的：为提高数据安全评估、数据安全能力验证及数据安全检测能力，公司于 2022 年开始启动数据安全检测实验室项目，开发数据安全评估系统平台，为数字经济高质量、高水平发展添砖加瓦。

预计对公司未来发展的影响：如数据安全检测实验室顺利建成，公司数据安全检测实力将得到提升，在提升公司实力的同时也可以促进自治区数据安全产业发展，为自治区数据经济发展保驾护航。

四、 业务模式

公司主要提供信息系统评测和信息系统安全服务。所处行业属于信息传输、软件和信息技术服务业。软件与信息技术服务业处于持续高速发展中，而且在整个信息化行业中的比重还有加大的趋势，与工业的融合也是发展趋势。我公司紧跟时代发展要求，发展信息安全服务业务，增加服务含金量。

公司经过多年发展，积累和培养了一批具有丰富实践经验的专业技术人员、行业业务专家和开发研究人员。公司拥有 39 项软件著作权、15 项安全服务资质认证、1 项安全产品通过质量监督检验，公司自主研发的信息系统安全监控可视化平台已经投入使用，并获得客户的一致好评。公司是内蒙古地区首家获得公安部颁发的《国家级测评资质认证的信息安全服务单位》。公司客户主要集中在内蒙古自治区，类型包括党政机关，以及交通、教育、医院、烟草、电厂等国有大中型企业事业单位，也逐渐向外省拓展业务，目前在北京、上海、浙江等地也拥有一定数量的客户。通过与众多客户多年合作，公司在客户中建立了良好的口碑，拥有长期稳定的客户群。

五、 产品迭代情况

适用 不适用

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第九节 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，逐步建立和完善了各项内部管理和控制制度，目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员在内的公司治理结构，建立了权力机构、决策机构、监督机构、经营层之间权责明确、运作规范、互相协调制衡的机制，为公司的高效运营提供了制度保证。

公司建立健全内部管理和控制制度，形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资决策制度》、《信息披露事务管理制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内控制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务、诚实守信。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况及时制定相应的管理制度，保障公司持续、健康、稳定发展。

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

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律法规及公司制度的要求，建立了规

范的法人治理结构，充分保护中小股东的利益，依法保障股东对公司重大事务享有知情权。

公司在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司全体股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，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。公司重大人事变动、内控制度的制定、重大关联交易等均通过了公司董事会、股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者《公司章程》，或者决议内容违反《公司章程》的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运营、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司根据经营发展和治理需要，对《公司章程》进行了四次修订，具体情况如下：

1. 公司于2022年1月5日召开第二届董事会第十六次会议及2022年1月22日召开2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修订公司章程的议案》，对公司章程中的公司经营范围条款进行了修改，详见2022年1月6日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-002）。

2. 公司于2022年5月23日召开第二届董事会第十九次会议及2022年6月8日召开2022年第三次临时股东大会，审议通过了《关于修订公司章程的议案》，对公司章程中的公司经营范围条款进行了修改，详见2022年5月24日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-021）。

3. 公司于 2022 年 7 月 6 日召开第二届董事会第二十次会议及 2022 年 7 月 25 日召开 2022 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于修订公司章程的议案》，对公司章程中的公司董事会成员人数、高管组成、副总经理职责条款进行了修改，详见 2022 年 7 月 8 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-025）。

4. 公司于 2022 年 8 月 10 日召开第三届董事会第二次会议及 2022 年 8 月 26 日召开 2022 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更公司注册地址及修订的议案》，对公司章程中的公司注册地址条款进行了修改，详见 2022 年 8 月 11 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的《关于拟变更公司注册地址及修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-039）。

（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	6	9	4

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

上述会议的召开均严格遵守《公司法》、《公司章程》以及“三会议事规则”等有关规定，决策程序、决策内容合法有效，没有发生损害股东、债权人或第三人合法权益的情况。董事、监事和高级管理人员等有关人员均出席了会议并认真履行其权利和义务，有效执行三会决议。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全规范的公司治理结构，修订完善公司治理制度。股东大会、董事会及监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律以及中国证监会有关法律法规的要求，履行各自职责，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，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司将及时有效地听取吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司实际需要不断完善公司治理能力和治理水平。

(四) 投资者关系管理情况

公司董事会、管理层始终保持开放的态度，与现有股东、投资者以及相关中介机构保持友好的互动交流。及时掌握资本市场动态、行业发展趋势以及新的政策法规，进而促进企业规范治理、经营决策和管理的提升。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会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

公司严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，具体情况如下：

1. 业务独立性

公司主营业务为信息系统安全等级保护测评服务。该业务独立于控股股东、实际控制人控制的其他企业。公司具备与经营有关的经营系统、辅助经营系统及相关配套设施，拥有与经营有关的技术、系统的所有权或使用权，具有独立的采购和销售系统，独立进行研发、经营。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，无需依赖控股股东、实际控制人控制的其他企业，具有直接面向市场的独立经营能力。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。综上所述，认为公司业务独立。

2. 资产独立性

公司具备与日常经营有关的安全测评技术系统和配套电子设备，合法拥有与日常经营有关的房屋、机器设备、计算机软件著作权的所有权或使用权，具有独立的采购和销售系统。公司的资产具有独立完整性。

3. 人员独立性

公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，并已按照《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》和《公司章程》的有关规定，分别与员工签订了《劳动合同》。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及社会保险均独立管理。公司人员独立。

4. 财务独立性

公司设有独立的财会部门，建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合纳税的情况，公司财务独立。

5. 机构独立性

公司已建立健全了股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了相应的公司制度，公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作。公司的组织机构独立于控股股东、实际控制人控制的其他企业，公司具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，公司不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业间机构混同的情形。公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了规范财务管理的一系列规章制度，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效地保证了公司经营业务有序进行，保护了公司资产的安全，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年4月18日公司召开了第一届董事会第三次会议审议通过《关于〈内蒙古信元网络安全技术股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，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

第十节 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	鹏盛 A 审字[2023]【00044】号		
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101 室		
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	陈海强 1 年	武威 2 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	2 年		
会计师事务所审计报酬	15 万元		

审 计 报 告

鹏盛 A 审字[2023]【00044】号

内蒙古信元网络安全技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了内蒙古信元网络安全技术股份有限公司（以下简称信元网安公司）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了信元网安公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及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，我们独立于信元网安公司，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、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

如信元网安财务报表附注六、注释 30 所述，2022 年度营业收入为 73,560,521.90 元，信元网安的销售产品主要为网络安全测评技术服务收入，因为收入是信元网安的关键业绩指标之一，对财务报表的影响十分重大，因此，我们将收入的确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）对信元网安收入确认相关的内部控制制度设计和执行有效性进行了评估；

（2）通过审阅销售合同，了解收入确认政策，结合信元网安具体业务情况，评价收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求

（3）对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，毛利率与上期比较分析等分析程序；

（4）取得本年开票明细清单，核对税务申报开票收入，测算本期增值税销项税额是否正确，检查当期收入确认与本期开具的发票情况；

（5）选取重要的合同进行检查，核对与收入相关的销售合同（订单）、发票、项目验收单等资料，评价相关收入确认是否符合公司收入确认会计政策；

（6）选取重要客户实施函证程序；

（7）抽样检查信元网安与网络安全测评技术收入相关的销售合同、项目验收单、销售发票等文件，对资产负债表日前后确认的产品销售收入执行截止性测试。

四、其他信息

信元网安公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括信元网安公司 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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估信元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信元网安公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督信元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：

（一）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）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对信元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信元网安公司不能持续经营。

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

（六）就信元网安公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 陈海强

中国·深圳

中国注册会计师： 武威

2023年4月25日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

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	六、注释 1	90,909,071.79	15,164,048.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、注释 2	72,117,010.67	82,538,447.12
衍生金融资产			
应收票据	六、注释 3	20,000.00	
应收账款	六、注释 4	20,430,379.85	22,677,623.81
应收款项融资			
预付款项	六、注释 5	63,911.93	3,649,476.51
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、注释 6	5,408,393.76	5,104,245.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、注释 7	442,753.78	
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、注释 8	725,970.06	2,697,443.30
流动资产合计		190,117,491.84	131,831,284.58
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	六、注释 9		488,515.76
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、注释 10	6,952,560.95	
固定资产	六、注释 11	7,457,280.62	2,818,586.80
在建工程	六、注释 12	13,147,944.70	20,551,632.75
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、注释 13	7,132,763.10	7,275,650.79
开发支出	六、注释 14	63,716.81	
商誉	六、注释 15	1,264.32	
长期待摊费用	六、注释 16	628,318.57	
递延所得税资产	六、注释 17	348,087.91	318,134.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		35,731,936.98	31,452,520.98
资产总计		225,849,428.82	163,283,805.56
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、注释 18	7,294,074.17	1,894,023.58
预收款项			
合同负债	六、注释 19	74,236,393.90	38,072,085.39
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、注释 20	3,072,470.91	4,112,175.56
应交税费	六、注释 21	627,675.98	1,488,570.60
其他应付款	六、注释 22	416,077.49	696,858.87
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			
其他流动负债	六、注释 23	110,416.68	
流动负债合计		85,757,109.13	46,263,714.00
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			

长期应付款	六、注释 24	9,899,236.61	10,967,607.83
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、注释 25	872,709.08	6,714.44
递延所得税负债	六、注释 17	317,551.49	114,318.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,089,497.18	11,088,640.76
负债合计		96,846,606.31	57,352,354.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 26	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 27	7,568,162.72	7,568,162.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、注释 28	11,850,287.65	9,427,970.91
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 29	89,584,372.14	68,935,317.17
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		129,002,822.51	105,931,450.80
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		129,002,822.51	105,931,450.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		225,849,428.82	163,283,805.56

法定代表人：李德波 主管会计工作负责人：马春艳 会计机构负责人：马春艳

（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		90,725,491.85	14,620,859.35
交易性金融资产		72,117,010.67	82,538,447.12
衍生金融资产			
应收票据		20,000.00	
应收账款	十三、注释 1	14,536,119.32	22,677,623.81
应收款项融资			

预付款项		63,911.93	3,649,476.51
其他应收款	十三、注释 2	6,955,493.76	6,660,145.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		442,753.78	
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		725,966.58	2,697,443.30
流动资产合计		185,586,747.89	132,843,995.10
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	十三、注释 3	4,692,852.49	4,069,861.45
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,952,560.95	
固定资产		7,446,919.70	2,818,586.80
在建工程		13,147,944.70	20,551,632.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,132,763.10	7,275,650.79
开发支出		63,716.81	
商誉			
长期待摊费用		628,318.57	
递延所得税资产		348,087.91	318,134.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		40,413,164.23	35,033,866.67
资产总计		225,999,912.12	167,877,861.77
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		1,877,529.57	1,894,023.58
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,072,470.91	4,112,175.56
应交税费		621,334.90	1,488,570.60

其他应付款		416,077.49	696,858.87
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		74,176,241.29	38,072,085.39
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		79,432.09	
流动负债合计		80,243,086.25	46,263,714.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		9,899,236.61	10,967,607.83
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		872,709.08	6,714.44
递延所得税负债		317,551.49	114,318.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,089,497.18	11,088,640.76
负债合计		91,332,583.43	57,352,354.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,568,162.72	7,568,162.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,850,287.65	9,427,970.91
一般风险准备			
未分配利润		95,248,878.32	73,529,373.38
所有者权益（或股东权益）合计		134,667,328.69	110,525,507.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		225,999,912.12	167,877,861.77

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		73,560,521.90	83,824,604.19
其中：营业收入	六、注释 30	73,560,521.90	83,824,604.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		48,937,944.87	47,729,009.22
其中：营业成本	六、注释 30	16,448,418.80	26,291,288.86
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、注释 31	926,101.39	531,272.68
销售费用	六、注释 32	13,936,595.27	3,985,421.42
管理费用	六、注释 33	9,040,394.77	8,990,379.56
研发费用	六、注释 34	8,705,788.22	7,974,874.95
财务费用	六、注释 35	-119,353.58	-44,228.25
其中：利息费用			
利息收入		121,333.58	46,817.10
加：其他收益	六、注释 36	283,802.72	800,444.28
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 37	1,112,692.84	1,283,229.11
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益（损失以“-”号填列）			469,861.45
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）	六、注释 38	2,117,009.92	49,983.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 39	-832,502.73	-137,558.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,303,579.78	38,091,693.51
加：营业外收入	六、注释 40	52.49	280.00
减：营业外支出	六、注释 41	265,095.44	12,706.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,038,536.83	38,079,267.15
减：所得税费用	六、注释 42	3,967,165.12	5,072,531.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,071,371.71	33,006,735.20
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）		23,071,371.71	33,006,735.20
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）		23,071,371.71	33,006,735.20
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		23,071,371.71	33,006,735.20
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		23,071,371.71	33,006,735.20
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		23,071,371.71	33,006,735.20
(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）		1.15	1.65
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.15	1.65

法定代表人：李德波 主管会计工作负责人：马春艳 会计机构负责人：马春艳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十三、注 释 4	73,560,521.90	83,824,604.19
减：营业成本	十三、注 释 4	16,433,639.54	26,291,288.86
税金及附加		926,112.93	531,260.88
销售费用		13,936,595.27	3,985,421.42
管理费用		8,529,468.42	8,040,119.56
研发费用		8,705,788.22	7,974,874.95
财务费用		-117,997.91	-44,090.91
其中：利息费用			
利息收入		119,577.91	46,259.76
加：其他收益		279,185.83	800,444.28
投资收益（损失以“-”号填列）		1,112,692.84	1,283,229.11
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）		2,117,009.92	49,983.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-199,686.91	-137,558.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,456,117.11	39,041,827.97
加：营业外收入		52.49	280.00
减：营业外支出		265,095.44	12,706.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,191,074.16	39,029,401.61
减：所得税费用		3,967,906.79	5,072,531.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,223,167.37	33,956,869.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,223,167.37	33,956,869.66
（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		24,223,167.37	33,956,869.66
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		126,681,409.27	100,379,078.58
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		4,616.89	
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 43	7,986,271.55	12,168,998.48
经营活动现金流入小计		134,672,297.71	112,548,077.06
购买商品、接受劳务支付的现金		11,653,923.47	27,739,031.28
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		17,277,412.51	14,518,347.57
支付的各项税费		9,920,665.44	11,532,662.02

支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 43	29,248,686.81	18,118,904.70
经营活动现金流出小计		68,100,688.23	71,908,945.57
经营活动产生的现金流量净额		66,571,609.48	40,639,131.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		107,113,095.21	40,070,000.00
取得投资收益收到的现金		1,894,633.23	863,351.35
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			
投资活动现金流入小计		109,007,728.44	40,933,351.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,647,606.73	806,554.70
投资支付的现金		94,500,000.00	84,900,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		588,776.44	
支付其他与投资活动有关的现金	六、注释 43	308,703.47	1,211,675.82
投资活动现金流出小计		100,045,086.64	86,918,230.52
投资活动产生的现金流量净额		8,962,641.80	-45,984,879.17
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			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		75,534,251.28	-5,345,747.68

加：期初现金及现金等价物余额		14,863,248.04	20,208,995.72
六、期末现金及现金等价物余额		90,397,499.32	14,863,248.04

法定代表人：李德波主管会计工作负责人：马春艳会计机构负责人：马春艳

（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		125,793,940.12	100,379,078.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,957,261.39	10,812,541.14
经营活动现金流入小计		133,751,201.51	111,191,619.72
购买商品、接受劳务支付的现金		11,012,369.03	27,739,031.28
支付给职工以及为职工支付的现金		17,149,527.63	14,518,347.57
支付的各项税费		9,838,984.72	11,532,650.22
支付其他与经营活动有关的现金		28,708,010.71	17,168,224.70
经营活动现金流出小计		66,708,892.09	70,958,253.77
经营活动产生的现金流量净额		67,042,309.42	40,233,365.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		107,113,095.21	40,070,000.00
取得投资收益收到的现金		1,894,633.23	863,351.35
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			
投资活动现金流入小计		109,007,728.44	40,933,351.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,647,606.73	806,554.70
投资支付的现金		94,500,000.00	84,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		699,866.84	94,100.00
支付其他与投资活动有关的现金		308,703.47	1,211,675.82
投资活动现金流出小计		100,156,177.04	87,012,330.52
投资活动产生的现金流量净额		8,851,551.40	-46,078,979.17
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		75,893,860.82	-5,845,613.22
加：期初现金及现金等价物余额		14,320,058.56	20,165,671.78
六、期末现金及现金等价物余额		90,213,919.38	14,320,058.56

(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	20,000,000.00				7,568,162.72				9,427,970.91		68,935,317.17		105,931,450.80
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	20,000,000.00				7,568,162.72				9,427,970.91		68,935,317.17		105,931,450.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,422,316.74		20,649,054.97		23,071,371.71
（一）综合收益总额											23,071,371.71		23,071,371.71
（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								2,422,316.74	-2,422,316.74				
1. 提取盈余公积								2,422,316.74	-2,422,316.74				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	20,000,000					7,568,162.72		11,850,287.65	89,584,372.14			129,002,822.51	

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	20,000,000.00				7,568,162.72				6,032,283.94		39,324,268.94		72,924,715.60
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	20,000,000.00				7,568,162.72				6,032,283.94		39,324,268.94		72,924,715.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,395,686.97		29,611,048.23		33,006,735.20
（一）综合收益总额											33,006,735.20		33,006,735.20
（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								3,395,686.97	-3,395,686.97			
1. 提取盈余公积								3,395,686.97	-3,395,686.97			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				7,568,162.72			9,427,970.91	68,935,317.17			105,931,450.80

4. 其他												
（三）利润分配									2,422,316.74		-2,422,316.74	
1. 提取盈余公积									2,422,316.74		-2,422,316.74	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				7,568,162.72				11,850,287.65		95,248,878.32	134,667,328.69

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	20,000,000.00				7,568,162.72				6,032,283.94		42,968,190.69	76,568,637.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				7,568,162.72				6,032,283.94		42,968,190.69	76,568,637.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,395,686.97			30,561,182.69	33,956,869.66
（一）综合收益总额											33,956,869.66	33,956,869.66
（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								3,395,686.97			-3,395,686.97	
1. 提取盈余公积								3,395,686.97			-3,395,686.97	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				7,568,162.72				9,427,970.91		73,529,373.38	110,525,507.01

三、 财务报表附注

内蒙古信元网络安全技术股份有限公司

2022 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

内蒙古信元网络安全技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由何湘伟、北京千网科技发展有限公司共同出资，于 2010 年 1 月 4 日经呼和浩特市工商局行政管理局新城区分局核准登记注册成立。现持有统一社会信用代码为 91150100699466516N 的营业执照。

本公司经营范围：计算机及通信系统软件的检测；计算机及通讯系统软件开发、销售；计算机及通信设备的销售；计算机系统服务（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）

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 20,000,000.00 股，注册地址：内蒙古自治区呼和浩特市新城区南店街 33 号信元网安大楼。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于软件和信息技术服务行业，主要产品和服务为信息系统安全等级保护测评服务，信息系统安全服务。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 25 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 3 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
内蒙古信元大数据科技有限公司	全资子公司	100.00	100.00
内蒙古太赫兹技术科技有限公司	控股子公司	60.00	60.00
内蒙古北疆信元网络安全技术有限公司	全资子公司	100.00	100.00

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

（1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

现金流量。

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3） 购买子公司少数股权

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

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，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，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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

划分为以下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3）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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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。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，本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。

（2）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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

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，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 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的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2） 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1） 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2） 因转移金融资产而收到的对价，与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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的可利得变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计

量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 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。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

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

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

(4) 减记金融资产

当本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的，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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条

件的，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。

(九) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (八) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据 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 ：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

(十) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (八) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	企业关联方	不计提坏账准备
备用金及押金组合	备用金、押金、质保金、保证金等	不计提坏账准备
一般风险组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十一) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (八) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
保证金、质保金及备用金组合	款项性质	不计提坏账准备
关联方组合	企业关联方	不计提坏账准备
一般风险组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对其他应收款计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

（十二）合同资产

本公司已向客户转让商品或服务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的，确认为合同资产。

（十三）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定的依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。

③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4. 存货可变现净值的确定的依据

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 存货可变现净值的确定的依据

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十四）长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资

单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账

面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，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投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用

权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与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，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十五）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十六）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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资

产。固定资产出售、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的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司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本公司将会行使这种选择权。

(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) 本公司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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十七) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括：软件著作权、软件使用权、信元安全平台等。

1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
软件使用权	3	企业购买了该类软件3年的使用权
软件著作权	10	《企业所得税法实施条例》第六十七条无形资产按照直线法计算的摊销费用，准予扣除，无形资产摊销年限不得低于10年
信元安全平台	10	《企业所得税法实施条例》第六十七条无形资产按照直线法计算的摊销费用，准予扣除，无形资产摊销年限不得低于10年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

报告期末本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十八) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
设备租赁费	3	

(十九) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。

3. 辞退福利

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

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

4. 其他长期职工福利

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

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

(二十一) 收入

1、 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2、可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3、重大融资成分

对于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，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4、应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5、 交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6、 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7、 收入确认的具体方法

(1) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本公司提供劳务的收入主要为信息安全等级测评业务收入及相关的信息安全服务收入，具体收入确认方法如下：1) 信息安全等级测评业务的服务已经提供并出具测评报告，该报告应当包含经公安机关备案的报告号；2) 信息安全服务业务的服务已经提供并且出

具测评报告，且在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计时确认，并结转相应的成本。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

（二十二） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

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。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十四) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

无。

2、会计估计变更

无。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%，6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
内蒙古信元网络安全技术股份有限公司	15%
内蒙古信元大数据科技有限公司	25%
内蒙古北疆信元网络安全技术有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

本公司 2021 年 12 月 1 日通过高新技术企业资格复评后被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202115000204，有效期三年，本公司 2022 年度企业所得税减按 15% 的税率征收。

六、 合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，金额单位若未特别注明者均为人民币元，“期初”指2022年1月1日，“期末”指2022年12月31日，“上年年末”指2021年12月31日，“本期”指2022年度，“上期”指2021年度。

注释1. 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	17,258.77	97,876.24
银行存款	14,180,240.55	14,765,371.80
其他货币资金	76,711,572.47	300,800.79
合计	90,909,071.79	15,164,048.83
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：其他货币资金中存在受限的账户，为中国光大银行股份有限公司呼和浩特兴安南路支行，受限金额为存放于该账户的511,572.47元保证金。

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	22,117,010.67	82,538,447.12
其中：银行理财产品	22,117,010.67	82,538,447.12
存放于银行的与衍生金融产品挂钩的结构性存款	50,000,000.00	
合计	72,117,010.67	82,538,447.12

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	20,000.00	
合计	20,000.00	

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	10,009,948.55	20,195,212.96
1—2年	10,541,843.98	2,829,985.00
2—3年	1,379,041.64	960,300.00
3—4年	717,500.00	545,950.00
4—5年	545,950.00	-
5年以上	141,400.00	141,400.00

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	23,335,684.17	24,672,847.96
减：坏账准备	2,905,304.32	1,995,224.15
合计	20,430,379.85	22,677,623.81

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	23,335,684.17	100	2,905,304.32	12.45	20,430,379.85
其中：关联方组合					
备用金及押金组合					
一般风险组合	23,335,684.17	100	2,905,304.32	12.45	20,430,379.85
合计	23,335,684.17	100	2,905,304.32	12.45	20,430,379.85

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	24,672,847.96	100.00	1,995,224.15	8.09	22,677,623.81
其中：关联方组合					
备用金及押金组合					
一般风险组合	24,672,847.96	100.00	1,995,224.15	8.09	22,677,623.81
合计	24,672,847.96	100.00	1,995,224.15	8.09	22,677,623.81

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合中，按一般风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,009,948.55	500,497.43	5.00
1—2年	10,541,843.98	1,054,184.40	10.00
2—3年	1,379,041.64	413,712.49	30.00
3—4年	717,500.00	358,750.00	50.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
4—5年	545,950.00	436,760.00	80.00
5年以上	141,400.00	141,400.00	100.00
合计	23,335,684.17	2,905,304.32	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,995,224.15	1,359,188.97	449,108.80			2,905,304.32
其中：关联方组合						
备用金及押金组合						
一般风险组合	1,995,224.15	1,359,188.97	449,108.80			2,905,304.32
合计	1,995,224.15	1,359,188.97	449,108.80			2,905,304.32

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
内蒙古鼎安电子科技有限公司	6,129,240.00	26.27	612,924.00
中国铁路呼和浩特局集团有限公司信息技术所	2,347,509.92	10.06	117,375.50
内蒙古京隆发电有限责任公司	507,924.53	2.18	50,396.23
商都县科智华远风电有限责任公司	490,000.00	2.1	24,500.00
内蒙古大唐国际卓资新能源有限责任公司	487,849.06	2.09	39,600.94
合计	9,962,523.51	42.70	844,796.67

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,397.93	13.14	1,464,337.51	40.12
1至2年	55,514.00	86.86	2,185,139.00	59.88
2至3年				
3年以上				
合计	63,911.93	100.00	3,649,476.51	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	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
零散采购款	55,514.00	86.86	2020年	合同尚未履行完毕
北京京东世纪信息技术有限公司	8,397.93	13.14	2021年	合同尚未履行完毕
合计	63,911.93	100		

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,408,393.76	5,104,245.01
合计	5,408,393.76	5,104,245.01

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期末余额
1年以内	1,795,012.78	4,974,624.05
1—2年	3,197,794.78	253,296.00
2—3年	463,683.80	2,000.00
3—4年	0.00	-
4—5年	0.00	-
5年以上	0.00	-
小计	5,456,491.36	5,229,920.05
减：坏账准备	48,097.60	125,675.04
合计	5,408,393.76	5,104,245.01

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金、备用金等	3,641,692.21	2,839,720.25
关联方款项等		
质保金	1,233,186.80	2,390,199.80
其他	581,612.35	
小计	5,456,491.36	5,229,920.05
减：坏账准备	48,097.60	125,675.04
合计	5,408,393.76	5,104,245.01

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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		125,675.04		125,675.04
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——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		77,577.44		77,577.44
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额		48,097.60		48,097.60

(3) 期末处于第二阶段其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	150,752.00	7,097.60	5
1—2 年	290,000.00	29,000.00	10
2—3 年	40,000.00	12,000.00	30
3—4 年			50
4—5 年			80
5 年以上			100
合计	2,390,199.80	48,097.60	

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
兴安盟公安局	保证金	683,360.00	1 年以内	12.52	
中国移动通信集团内蒙古有限公司通辽分公司	保证金	395,761.60	1 年以内	7.25	
中共鄂尔多斯市委员会保密机要局	保证金	294,500.00	1—3 年	5.40	
内蒙古自治区不动产登记与国土资源储备交易中心	保证金	266,700.00	1—2 年	4.89	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
包钢集团工业与民用建筑工程有限公司	借款	200,000.00	1年以内	3.67	20,000.00
合计		1,840,321.60		33.73	20,000.00

注释7. 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料						
库存商品	442,753.78		442,753.78			
发出商品						
周转材料						
其他						
合计	442,753.78		442,753.78			

注释8. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	上年年末余额
增值税预交款	725,966.58	958,265.90
待抵扣增值税	3.48	
预缴企业所得税		1,653,055.64
个人所得税		86,121.76
合计	725,970.06	2,697,443.30

注释9. 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	488,515.76		488,515.76	
小计				
减：长期股权投资减值准备				
合计	488,515.76		488,515.76	

2. 长期股权投资明细

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他
一、联营企业										
内蒙古北疆信元网络安全技术有限公司	488,515.76									-488,515.76
合计	488,515.76									-488,515.76

注：2022年12月27日，公司与内蒙古北疆信元网络安全技术有限公司的原控股股东签署股权交易合同，公司收购其持有的51%股权，本次收购完成后，内蒙古北疆信元网络安全技术有限公司成为公司的全资子公司。

注释10. 投资性房地产

1. 以成本计量

	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计		7,049,595.09		7,049,595.09
其中：房屋及建筑物		4,594,503.01		4,594,503.01
土地使用权		2,455,092.08		2,455,092.08
二、累计折旧和累计摊销合计		97,034.14		97,034.14
其中：房屋及建筑物		76,575.04		76,575.04
土地使用权		20,459.10		20,459.10
三、投资性房地产账面净值合计		6,952,560.95		6,952,560.95
其中：房屋及建筑物		4,517,927.97		4,517,927.97
土地使用权		2,434,632.98		2,434,632.98
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：房屋及建筑物				
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计		—	—	6,952,560.95
其中：房屋及建筑物		—	—	4,517,927.97
土地使用权		—	—	2,434,632.98

注释11. 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	7,457,280.62	2,818,586.80
固定资产清理		
合计	7,457,280.62	2,818,586.80

(一) 固定资产**1. 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备
一. 账面原值				
1. 上年年末余额		1,015,076.92	6,828,763.64	174,055.70
2. 本期增加金额	5,383,581.05		828,939.21	692,007.81
购置			804,893.75	692,007.81
在建工程转入	5,383,581.05			
其他			24,045.46	
3. 本期减少金额			5,089,849.14	22,210.49
处置或报废			5,089,317.68	22,210.49
调账			531.46	
4. 期末余额	5,383,581.05	1,015,076.92	2,567,853.71	843,853.02
二. 累计折旧				
1. 上年年末余额		736,718.90	4,407,945.35	54,645.21
2. 本期增加金额	63,930.02	118,750.00	1,733,752.62	93,379.81
本期计提	63,930.02	118,750.00	1,733,752.62	93,379.81
3. 本期减少金额			4,834,937.86	21,099.97
处置或报废			4,834,851.80	21,099.97
调账			86.06	
4. 期末余额	63,930.02	855,468.90	1,306,760.11	126,925.05
三. 减值准备				
1. 上年年末余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	5,319,651.03	159,608.02	1,261,093.60	716,927.97
2. 上年年末余额		278,358.02	2,420,818.29	119,410.49

注释12. 在建工程

1. 在建工程情况

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
浪潮大数据产业园 S02 科研楼	13,147,944.70		13,147,944.70	20,551,632.75		20,551,632.75
合计	13,147,944.70		13,147,944.70	20,551,632.75		20,551,632.75

2. 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年转入其他长期资产	年末余额
浪潮大数据产业园 S02 科研楼	19,003,469.00	20,551,632.75	7,866,791.73	5,383,581.05	9,886,898.73	13,147,944.70
合计	19,003,469.00	20,551,632.75	7,866,791.73	5,383,581.05	9,886,898.73	13,147,944.70

说明：浪潮内蒙古大数据产业园二标段工程原为内蒙古浪潮大数据产业运营管理有限公司的在建工程，并与承包商包钢集团工业与民用建筑工程有限公司于 2020 年 5 月签订了施工协议。2020 年 11 月内蒙古浪潮大数据产业运营管理有限公司将产业园中在建工程“S02 科研楼”转让给内蒙古信元网络安全技术股份有限公司，并签订在建工程转让协议及三方协议。前期工程款由信元支付给浪潮大数据，转让后工程款及后续建设由信元直接与承包商协定。报告期内，科研楼二楼已完工，并对外出租，会计处理转为投资性房地产；三楼达到预定可使用状态，转入固定资产 5,383,581.05 元，转入投资性房地产 7,049,595.09 元，转入无形资产—土地使用权 2,837,303.64 元；一楼和四楼门窗、室内粉刷及外墙尚未完成，在建工程未达到预计可使用状态，不涉及转固。

注释13. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	著作权	信元安全平台	土地使用权	合计
一. 账面原值					
1. 上年年末余额	9,352,937.40	636,000.00	2,605,545.90		12,594,483.30
2. 本期增加金额	360,088.50			2,837,303.64	3,197,392.14
购置	360,088.50			2,837,303.64	3,197,392.14
3. 本期减少金额	11,400.00				11,400.00
处置	11,400.00				11,400.00
其他					
4. 期末余额	9,701,625.90	636,000.00	2,605,545.90	2,837,303.64	15,780,475.44
二. 累计摊销					
1. 上年年末余额	3,579,830.43	468,550.00	1,270,452.08		5,318,832.51
2. 本期增加金额	2,997,209.88	63,600.00	260,554.59	18,915.36	3,340,279.83
本期计提					
3. 本期减少金额	11,400.00				
处置	11,400.00				
4. 期末余额	6,565,640.31	532,150.00	1,531,006.67	18,915.36	8,647,712.34

项目	软件	著作权	信元安全平台	土地使用权	合计
三. 减值准备					
1. 上年年末余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					
处置子公司					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	3,135,985.59	103,850.00	1,074,539.23	2,818,388.28	7,132,763.10
2. 期初账面价值	5,773,106.97	167,450.00	1,335,093.82		7,275,650.79

注释14. 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
泛微协同商务软件V9.0		63,716.81					63,716.81
合计		63,716.81					63,716.81

注释15. 商誉

被投资单位名称	商誉账面原值				商誉减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
内蒙古北疆信元网络安全技术有限公司		1,264.32						1,264.32
合计		1,264.32						1,264.32

注释16. 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
呼和浩特市财政局综合保障中心设备租赁		628,318.57			628,318.57	
合计		628,318.57			628,318.57	—

注释17. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	2,320,586.07	348,087.91	2,120,899.19	318,134.88
合计	2,320,586.07	348,087.91	2,120,899.19	318,134.88

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
固定资产一次性税前扣除			711,993.27	106,798.99
公允价值变动	2,117,009.92	317,551.49	50,130.00	7,519.50
合计	2,117,009.92	317,551.49	762,123.27	114,318.49

注释18. 应付账款

1.按应付类型分类

项目	期末余额	上年年末余额
应付技术服务费	1,371,330.09	1,894,023.58
应付货款及设备款	5,817,254.08	
其他	105,490.00	
合计	7,294,074.17	1,894,023.58

2.账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北京亿信任科技有限公司	4461624.64	产品未交付
合计	4461624.64	

注释19. 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
网络测评费	74,236,393.90	38,072,085.39
合计	74,236,393.90	38,072,085.39

注释20. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,127,829.58	14,818,383.56	15,867,742.23	3,078,470.91
离职后福利-设定提存计划	-9,654.02	1,929,657.05	1,920,003.03	-
辞退福利	-6,000.00			-6,000.00

合计	4,112,175.56	16,748,040.61	17,787,745.26	3,072,470.91
----	--------------	---------------	---------------	--------------

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,096,978.51	12,408,557.97	13,399,889.27	3,105,647.21
职工福利费	-27,376.30	801,373.77	801,373.77	-27,376.30
社会保险费	62,499.37	815,601.94	878,101.31	-
其中：基本医疗保险费	62,552.64	800,222.17	862,774.81	-
工伤保险费	-53.27	15,379.77	15,326.50	-
生育保险费				
住房公积金	-4,672.00	645,448.00	640,776.00	-
工会经费和职工教育经费	400.00	147,401.88	147,601.88	200.00
合计	4,127,829.58	14,818,383.56	15,867,742.23	3,078,470.91

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-9,536.02	1,859,269.54	1,849,733.52	-
失业保险费	-118	70,387.51	70,269.51	-
合计	-9,654.02	1,929,657.05	1,920,003.03	-

注释21. 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	375,997.29	1,354,764.54
印花税	31814.3	
企业所得税	6341.08	
城市维护建设税	105,587.24	42,390.75
教育费附加及地方教育费附加	75,419.45	30,279.10
个人所得税		
水利建设基金	32,516.62	61,136.21
合计	627,675.98	1,488,570.60

注释22. 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	416,077.49	696,858.87
合计	416,077.49	696,858.87

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	169,098.00	651,505.00
关联方往来款		17,501.87
其他	246,979.49	27,852.00
合计	416,077.49	696,858.87

注释23. 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	110416.68	
合计	110,416.68	

注释24. 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		
专项应付款	9,899,236.61	10,967,607.83
合计	9,899,236.61	10,967,607.83

1. 按款项性质列示的 专项应付款

款项性质	期末余额	期末余额
太赫兹微基站与精确关系定位系统的开发及实验室建设	7,660,491.51	8,467,607.83
密码仿真安全测试评估项目	2,238,745.10	2,500,000.00
合计	9,899,236.61	10,967,607.83

注释25. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府资助太赫兹基站建设	6,714.44	865,994.64		872,709.08	购买设备补贴
合计	6,714.44	865,994.64		872,709.08	—

注释26. 实收资本（或股本）

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

注释27. 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,568,162.72			7,568,162.72

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	7,568,162.72			7,568,162.72

注释28. 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,427,970.91	2,422,316.74		11,850,287.65
合计	9,427,970.91	2,422,316.74		11,850,287.65

注释29. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	68,935,317.17	—
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	68,935,317.17	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,071,371.71	—
减：提取法定盈余公积	2,422,316.74	10
提取任意盈余公积		—
应付普通股股利		—
对其他的其他分配		—
其他减少		—
加：盈余公积弥补亏损		—
期末未分配利润	89,584,372.14	—

注释30. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,283,449.56	16,347,862.96	83,824,604.19	26,291,288.86
其他业务	277,072.34	100,555.84		
合计	73,560,521.90	16,448,418.80	83,824,604.19	26,291,288.86

注释31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	422,534.44	234,841.67
教育费附加	181,086.19	100,646.42
地方教育费附加	120,724.13	67,097.62
印花税及水利建设基金	97,489.2	128,686.97
土地使用税	67,589.51	

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	33,197.92	
车船使用税	3,480.00	
合计	926,101.39	531,272.68

注释32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,167,511.53	1,012,458.88
业务宣传费	628,420.59	98,767.38
业务招待费	3,035,260.38	1,267,626.41
差旅费	845,880.27	880,888.25
交通费	8,546.00	30,212.67
招投标费用	1,115,381.58	695,467.83
办公费	28,090.00	
检测费	187.40	
修理费	9,800.00	
业务拓展费	7,097,517.52	
合计	13,936,595.27	3,985,421.42

注释33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	1,046,712.25	1,913,849.60
职工薪酬	3,706,573.45	2,800,784.86
固定资产折旧	298,625.46	154,143.24
办公费	2,192,970.54	653,295.95
差旅费	288,284.71	255,537.85
中介机构费用	369,912.57	-
交通通讯费	80,078.53	9,563.89
长期待摊费用摊销	-	-
低值易耗品摊销	199,128.87	194,148.07
房屋物业费	222,877.22	695,313.87
技术服务费	502,740.00	1,837,056.57
水电和邮电通讯费	34,584.09	11,723.04
汽车费用	-	302,463.06
无形资产摊销费	18,915.36	-
其他	78,991.72	162,499.56
合计	9,040,394.77	8,990,379.56

注释34. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	4,622,451.07	3,974,582.67
设备费		130,973.45
材料费		523.00
文献/信息/知识产权		
劳务费		
折旧费	3,688,544.23	3,868,795.83
其他支出	394,792.92	
合计	8,705,788.22	7,974,874.95

注释35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	121,333.58	46,817.10
汇兑损益		
银行手续费	1,980.00	2,588.85
其他		
合计	-119,353.58	-44,228.25

注释36. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关		
与收益相关	283,802.72	800,444.28
合计	283,802.72	800,444.28

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
人才储备资金发放	4,200.00	12,600.00	与收益相关
失业保险稳岗返还资金	44,627.78		与收益相关
高新技术企业政策奖励基金			与收益相关
2018年自治区科技成果转化项目资金			与收益相关
返还个税手续费	8,423.88		与收益相关
退企业所得税		296,085.58	与收益相关
增值税加计抵扣	161,934.17	491,758.70	与收益相关

留工培训补助金	60,000.00		与收益相关
录用退伍军人优惠政策	1,500.00		与收益相关
附加税的减免	3,116.89		与收益相关
合计	283,802.72	800,444.28	

注释37. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有金融资产期间取得的投资收益	32,245.04	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,075,977.91	813,367.66
结构性存款的投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	4,469.89	469,861.45
合计	1,112,692.84	1,283,229.11

注释38. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产-银行理财产品	2,117,009.92	49,983.69
合计	2,117,009.92	49,983.69

注释39. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	832,502.73	137,558.54
合计	832,502.73	137,558.54

注释40. 营业外收入**1. 营业外收入明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	52.49	280	52.49
合计	52.49	280	52.49

注释41. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,463.00		1,463.00
固定资产清理	255,576.43	12,706.36	255,576.43
其他	8,056.01		8,056.01
合计	265,095.44	12,706.36	265,095.44

注释42. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,794,626.82	5,104,824.84
递延所得税费用	172,538.30	-32,292.89
合计	3,967,165.12	5,072,531.95

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	27,689,187.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,228,661.12
子公司适用不同税率的影响	0.00
调整以前期间所得税的影响	592,946.03
非应税收入的影响	-317,551.49
不可抵扣的成本、费用和损失影响	596,439.39
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	172,538.30
研发费用加计扣除的影响	-1,305,868.23
所得税费用	3,967,165.12

注释43. 现金流量表附注**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	299,045.12	3,302,186.82
利息收入	121,333.58	46,259.76
往来款	7,286,707.02	8,019,992.62
备用金		
政府补助	279,185.83	800,444.28
合计	7,986,271.55	12,168,998.48

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	4,621,320.40	2,555,508.80
付现费用	6,674,222.69	3,373,105.43
往来款	17,943,624.71	12,190,290.47
捐赠支出	1,463.00	
税务滞纳金	8,055.89	
合计	29,248,686.81	18,118,904.70

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
太赫兹专利费	308,703.47	1,211,675.82
合计	308,703.47	1,211,675.82

注释44. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

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	23,071,371.71	33,006,735.20
加：信用减值损失	832,502.73	137,558.54
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,101,221.69	2,232,079.22
无形资产摊销	3,340,279.83	3,263,793.60
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	255,576.43	
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）	-2,117,009.92	
财务费用（收益以“－”号填列）		-44,090.91
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,112,692.84	-1,283,229.11
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-29,953.03	-20,633.78
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	203,233.00	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-442,753.78	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	12,806,873.78	7,591,064.58
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	27,662,959.88	-4,244,145.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	66,571,609.48	40,639,131.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	90,397,499.32	14,863,248.04
减：现金的期初余额	14,863,248.04	20,208,995.72
加：现金等价物的期末余额	75,534,251.28	-5,345,747.68

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	90,397,499.32	14,863,248.04
其中：库存现金	17,258.77	97,876.24
可随时用于支付的银行存款	14,180,240.55	14,765,371.80
可随时用于支付的其他货币资金	76,200,000.00	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	90,397,499.32	14,863,248.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	511,572.47	300,800.79

七、合并范围的变更

本公司报告期内新增 1 家合并范围子公司。详见附注八、（一）在子公司中的权益。

子公司名称	与本企业关系
内蒙古北疆信元网络安全技术有限公司	全资控股子公司

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
内蒙古信元大数据科技有限公司	内蒙古自治区呼和浩特市新城区南店街 33 号信元网安大楼	内蒙古呼和浩特市	计算机数据处理与信息技术服务；云平台服务；云技术开发和应用；计算机软硬件的开发、销售、维护	100		直接投资
内蒙古太赫兹技术有限公司	内蒙古自治区呼和浩特市新城区内蒙古自治区大学科技园 1 号楼 8 层 801 号	内蒙古呼和浩特市	技术服务	60		直接投资
内蒙古北疆信元网络安全技术有限公司	内蒙古自治区呼和浩特市和林格尔新区数聚小镇 5 号楼 303 室	内蒙古呼和浩特市	技术服务	100		收购

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

无。

九、关联方及关联交易

（一）本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注八、（一）在子公司中的权益。

（二）本企业合营和联营企业情况

无。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京千网科技发展有限公司	公司股东、原董事兼首席执行官何湘伟控制的其他公司，持股比例 100%，并担任法定代表人、董事长、总经理
内蒙古万德千网电子科技有限责任公司	公司股东、原董事兼首席执行官何湘伟控制的北京千网科技发展有限公司控制的子公司，北京千网持有其 60%的股权，并担任法定代表人
李德波	持有公司 71.32%股份，公司控股股东、实际控制人、担任公司法定代表人、董事长、公司总经理
何湘伟	持有公司 19.78%股份，原公司董事兼首席执行官
侯海涛	持有公司 6.07%股份，原公司董事
富春蕾	持有公司 0.08%股份，公司董事、副总经理
孟祥波	持有公司 0.26%股份，公司董事
谷彩霞	原公司董事
吕茂强	公司独立董事
徐政	持有公司 0.26%股份，原公司监事回主席
赵鑫	持有公司 0.04%股份，原公司监事，现任公司董事
于长江	持有公司 0.08%股份，公司监事
王红艳	公司监事会主席
张志莉	持有公司 0.04%股份，公司监事
谷静	持有公司 0.23%股份，原董事会秘书
马春艳	持有公司 0.08%股份，公司财务负责人、董事会秘书

(四) 关联方应收应付款项

无。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1.按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	9,612,112.20	20,195,212.96
1—2年	4,412,603.98	2,829,985.00
2—3年	1,379,041.64	960,300.00
3—4年	717,500.00	545,950.00
4—5年	545,950.00	
5年以上	141,400.00	141,400.00
小计	16,808,607.82	24,672,847.96
减：坏账准备	2,272,488.50	1,995,224.15
合计	14,536,119.32	22,677,623.81

2.按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	16,808,607.82	100	2,272,488.50	13.52	14,536,119.32
其中：关联方组合					
备用金及押金组合					
一般风险组合	16,808,607.82	100	2,272,488.50	13.52	14,536,119.32
合计	16,808,607.82	100	2,272,488.50	13.52	14,536,119.32

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	24,672,847.96	100	1,995,224.15	8.09	22,677,623.81
其中：关联方组合					
备用金及押金组合					
一般风险组合	24,672,847.96	100	1,995,224.15	8.09	22,677,623.81
合计	24,672,847.96	100	1,995,224.15	8.09	22,677,623.81

3.按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合3中，按一般风险组合计提坏账准备的应收账款

4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	9,612,112.20	480,605.61	5
1—2年	4,412,603.98	441,260.40	10
2—3年	1,379,041.64	413,712.49	30
3—4年	717,500.00	358,750.00	50
4—5年	545,950.00	436,760.00	80
5年以上	141,400.00	141,400.00	100
合计	16,808,607.82	2,272,488.50	

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,995,224.15	726,373.15	449,108.80			2,272,488.50
其中：关联方组合						
备用金及押金组合						
一般风险组合	1,995,224.15	726,373.15	449,108.80			2,272,488.50
合计	1,995,224.15	726,373.15	449,108.80			2,272,488.50

5.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	已计提坏账准备
中国铁路呼和浩特局集团有限公司信息技术所	2,347,509.92	13.97	117,375.50
内蒙古京隆发电有限责任公司	507,924.53	3.02	50,396.23
商都县科智华远风电有限责任公司	490,000.00	2.92	24,500.00
内蒙古大唐国际卓资新能源有限责任公司	487,849.06	2.90	39,600.94
国电建投内蒙古能源有限公司	453,750.00	2.70	45,375.00
合计	4,287,033.51	25.51	277,247.67

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,955,493.76	6,660,145.01
合计	6,955,493.76	6,660,145.01

（一）其他应收款**1. 按账龄披露其他应收款**

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,342,112.78	6,530,524.05
1—2年	3,197,794.78	253,296.00
2—3年	463,683.80	2,000.00
3—4年		
4—5年		
5年以上		
小计	7,003,591.36	6,785,820.05
减：坏账准备	48,097.60	125,675.04
合计	6,955,493.76	6,660,145.01

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金	3,302,115.31	2,487,835.41
备用金	339,576.90	351,884.84
质保金	1,233,186.80	2,390,199.80
关联方往来	1,555,900.00	1,555,900.00
其他	572,812.35	
合计	7,003,591.36	6,785,820.05

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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		125,675.04		125,675.04
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——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		77,577.44		77,577.44
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额		48,097.60		48,097.60

(2) 期末处于第二阶段其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	141,952.00	7,097.60	5
1—2年	290,000.00	29,000.00	10
2—3年	40,000.00	12,000.00	30
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	471,952.00	48,097.60	

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
内蒙古信元大数据科技有限公司	备用金	1,555,900.00	1—3年	22.22	
兴安盟公安局	保证金	683,360.00	1年以内	9.76	
中共鄂尔多斯市委员会保密机要局	保证金	294,500.00	1年以内	4.20	
内蒙古自治区不动产登记与国土资源储备交易中心	保证金	266,700.00	1—3年	3.81	
包钢集团工业与民用建筑工程有限公司	借款	200,000.00	1—2年	2.86	20,000.00
合计		3,000,460.00		42.85	20,000.00

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			上年年末余额		
	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	4,692,852.49		4,692,852.49	3,500,000.00		3,500,000.00
对联营企业投资	-		-	569,861.45		569,861.45
合计	4,692,852.49		4,692,852.49	4,069,861.45		4,069,861.45

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
内蒙古信元大数据科技有限公司	3,405,900.00	3,500,000.00			3,500,000.00		
内蒙古北疆信元网络安全技术有限公司			1,192,852.49		1,192,852.49		
合计	3,405,900.00	3,500,000.00	1,192,852.49		4,692,852.49		

2. 对联营企业投资

被投资单位	初始投资成本	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
内蒙古北疆信元网络安全技术有限公司	100,000.00	488,515.76	704,336.73	1,192,852.49			
合计	100,000.00	488,515.76	704,336.73	1,192,852.49			

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,283,449.56	16,333,083.70	83,824,604.19	26,291,288.86
其他业务	277,072.34	100,555.84		
合计	73,560,521.90	16,433,639.54	83,824,604.19	26,291,288.86

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	283,802.72	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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	-265,042.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经营性损益对利润总额的影响的合计	18,759.77	
减：所得税影响额	3,275.65	

项目	金额	说明
减：少数股东权益影响额（税后）		
合计	15,484.12	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.64	1.15	1.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.63	1.15	1.15

内蒙古信元网络安全技术股份有限公司

2023年4月25日

附：

第十一节 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：

内蒙古信元网络安全技术股份有限公司董事会秘书办公室