



中宇万通

NEEQ:835539

北京中宇万通科技股份有限公司

(BEIJING ZHYU TECHNOLOGY CO.,LTD)



北京中宇万通科技股份有限公司

BEIJING ZHYU TECHNOLOGY CO., LTD.

年度报告

2022

公司年度大事记



2022年3月，根据北京市经济和信息化局《关于对2021年度第二批北京市专精特新“小巨人”企业名单公告的通知》，公司被认定为北京市专精特新“小巨人”企业。



2022年8月，根据北京市经济和信息化局《关于北京市第四批专精特新“小巨人”企业和第一批专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》中字万通被认定为国家级专精特新“小巨人”企业。

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	29
第六节	股份变动、融资和利润分配	33
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	39
第八节	行业信息	43
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	49
第十节	财务会计报告	53
第十一节	备查文件目录	89

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。

公司负责人宁宇鹏、主管会计工作负责人宁宇鹏及会计机构负责人（会计主管人员）宁宇鹏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）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	重大风险事项描述及分析
销售季节性波动风险	目前，信息安全行业的主要下游客户为政府机构、公安机关、金融机构等。这类客户通常在上半年进行预算立项、设备选型测试，下半年进行采购。因此，行业内的销售呈现季节性波动的特征。
核心人才匮乏风险	信息安全行业是一个知识密集型的行业。因此，对核心技术人才的需求十分强烈。我国院校教育中的信息安全专业始建于1995年，但均为密码及相关领域的硕士课程，我国自2001年才开始针对信息安全进行本科教育。目前，在信息安全领域，我国专业人才处于供不应求的状态。核心人才匮乏将制约整个信息安全行业的发展。
公司管理风险	公司的管理团队汇集了技术研发、市场营销等方面的人才，综合管理水平逐步提高。但是，随着公司持续高速发展，特别是公司向全国市场的快速扩张，业务量大幅增长，公司的资产规模随之增长，经营活动更趋复杂，对公司的管理水平和决策能力提出了更高的要求，并且需要考虑公司管理中会涉及的更多问题。如果公司不能随着经营规模的扩大相应提升管理水平，存在不能实施科学

	有效管理决策的风险。
前瞻性技术创新风险	信息安全行业的发展呈现技术升级与产品更新换代迅速的特点, 优质企业需要具备对信息安全行业发展趋势的准确预测能力, 及时根据预测调整创新方向, 并将创新成果转化成为成熟产品推向市场。虽然公司目前能够紧密结合客户的市场需求, 科学的定制信息安全领域的新技术研发项目, 按既定的制度和流程开展研发工作, 保持快速增长的发展趋势。但前瞻技术研发以及行业发展趋势的不确定性仍然可能导致本公司前瞻性技术创新偏离行业发展趋势, 研发出的新技术、新产品不能够巩固和加强已有的竞争优势, 客户市场认知度下降。同时由于公司人力、物力、财力有限, 如若在前瞻性技术创新领域偏离行业发展趋势, 亦会影响现有技术、产品的研发升级工作, 进而会影响本公司的经济效益。
税收优惠政策变化风险	报告期内, 公司享受如下税收优惠政策: 1、所得税优惠。公司于 2021 年 10 月 25 日通过高新技术企业复审, 并取得高新技术企业证书, 有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《企业所得税实施条例》相关规定, 公司 2021 年、2022 年、2023 年的企业所得税税率应为 15%。2、增值税税收优惠。公司作为增值税一般纳税人, 公司 2009 年 7 月 31 日被北京市科学技术委员会认定为软件企业, 并取得软件企业认定证书(证书编号: 京 R-2009-0311), 依据北京市海淀区国家税务局海国税批(2012)810007 号税务事项通知书, 公司软件产品享受增值税即征即退的政策, 自 2012 年 10 月 1 日起执行。如果国家税收优惠政策发生不利变化, 如公司以后年度不能被认定为“软件企业”和“高新技术企业”, 公司须按 25% 的税率缴纳企业所得税, 对公司的经营成果产生不利影响; 如果公司享受的增值税税收优惠政策发生不利变化或取消, 或者公司未能如期收到增值税返还款项, 也会对公司经营成果产生一定不利影响。综上所述, 公司存在税收优惠政策变化风险。
市场竞争加剧导致毛利率下降的风险	伴随着互联网应用的普及, 信息安全日益受到用户的重视, 信息安全行业的发展前景良好。但是伴随着信息安全厂商的日益进入, 公司面临较强竞争对手的竞争。从国际方面看, 外国厂商可以凭借其在产业链中的地位和资金优势, 加大对我国的投入, 从而对国内信息安全企业造成一定冲击。从国内方面来看, 我国已有数家信息安全企业在国内 A 股市场上市, 通过资本市场的融资优势, 进一步发展壮大, 奠定了在业内的竞争地位。因此, 从国内外发展的态势来看, 信息安全行业的竞争都将进一步加剧, 公司未来面临因市场竞争加剧导致毛利率下降的风险。
本期重大风险是否发生重大变	本期重大风险未发生重大变化

化：

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

1、行业政策风险

近年来，国家出台一系列政策支持智慧城市、智慧工厂及智能安防产业的发展。产业政策鼓励行业与互联网、物联网、云计算、人工智能等先进技术相结合，有利于加快产业结构的升级。随着相关行业政策法规的不断完善和更新，若国家对相关产品提出新的资质或许可要求，公司不能及时取得相关资质或许可，公司产品销售方面可能受到限制，进而对公司的经营状况造成不利影响。

2、市场竞争风险

公司经过多年在智慧城市、智慧工厂及智能安防行业的深耕，积累了丰富的行业设计、生产、销售、客户服务等方面的经验。但是，随着科技和经济的不断发展，越来越多的企业选择进入，同时原有的市场竞争对手在产品创新和技术研发上不断投入，随着行业的持续发展，市场竞争将不断加剧。如果公司不能及时推出满足市场需求的产品，可能会造成市场占有率下降的风险，对公司的持续经营能力产生不利影响。

3、产品和技术更新迭代较快及替代风险

随着人工智能的快速应用与普及，万物互联互通已成为经济社会的发展趋势，客户对产品的性能要求也不断提高，企业需要不断创新以应对产品持续升级的市场需求。如果公司未来技术水平迭代落后于其他竞争对手，滞后或无法推出满足市场需求的产品，公司技术和产品将面临过时、被替代的风险，公司产品将逐渐失去市场竞争力，对公司的生产经营情况产生不利影响。

4、原材料价格上涨的风险

公司采购的原材料主要包括芯片，印刷电路板、主板、电脑、服务器、工控机等电子元器件和设备。报告期内，由于硬件短缺的影响，若因市场环境变化、不可抗力等因素导致原材料采购价格发生较大变化，将对公司业绩造成不利影响。

释义

释义项目		释义
中宇万通、公司、股份公司、本公司	指	北京中宇万通科技股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、九州证券	指	九州证券股份有限公司
《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》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
亚太	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
易拓敏捷	指	上海易拓敏捷电脑设备有限公司
弘亿信息	指	上海弘亿信息科技有限公司
上海韧盾	指	上海韧盾科技有限公司
北京银行	指	北京银行股份有限公司
工商银行	指	中国工商银行股份有限公司
中国银行	指	中国银行股份有限公司
中关村银行	指	北京中关村银行股份有限公司
宁波银行	指	宁波银行股份有限公司
交通银行	指	交通银行股份有限公司
光大银行	指	中国光大银行股份有限公司
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
郑州宇视	指	郑州宇视通信息科技有限公司
郑州中宇万通	指	郑州中宇万通信息科技有限公司
中建投资本—信大投资基金	指	中建投资本管理（天津）有限公司—河南信大创新创业投资基金（有限合伙）
联储证券	指	联储证券有限责任公司
上海证券	指	上海证券有限责任公司
国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
安信证券	指	安信证券股份有限公司
报告期	指	2022年1月1日-2022年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京中字万通科技股份有限公司
英文名称及缩写	BEIJING ZHYU TECHNOLOGY CO., LTD BJZYWT
证券简称	中字万通
证券代码	835539
法定代表人	宁宇鹏

二、 联系方式

董事会秘书姓名	朱玉坤
联系地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院汇亚大厦 10 层
电话	010-63335057
传真	010-63335057
电子邮箱	zhuyk@zhyu.com.cn
公司网址	www.zhyu.com.cn
办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院汇亚大厦 10 层
邮政编码	100073
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	北京市丰台区丽泽路 16 号院汇亚大厦 10 层

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	2005 年 1 月 6 日
挂牌时间	2016 年 1 月 11 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发
主要产品与服务项目	商用密码产品、安全应用系统产品、物联网安全解决方案
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	40,485,714
优先股总股本（股）	0
做市商数量	12
控股股东	控股股东为宁宇鹏
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为宁宇鹏，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	911101087704233332	否
注册地址	北京市丰台区西三环南路 14 号院 1 号楼 6 层 615-1 室	否
注册资本	40,485,714 元	是
因 2021 年度定向增发股票 120 万股，于 2022 年 1 月 5 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司注册资本由 39,285,714 元变为 40,485,714 元，于 2022 年 8 月 5 日领取新版营业执照。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	九州证券	
主办券商办公地址	北京市朝阳区仰山公园东一门 2 号楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	九州证券	
会计师事务所	亚太（集团）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	周溢	王郅第
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2023 年 1 月 16 日，公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，经公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过，公司聘任亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为 2022 年度的审计机构。

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	81,817,721.38	119,077,088.58	-31.29%
毛利率%	39.48%	78.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-56,226,041.67	34,083,444.64	-264.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-59,918,570.32	34,093,937.44	-275.75%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-29.68%	17.82%	-
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）	-31.63%	17.82%	-
基本每股收益	-1.39	0.87	-259.77%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	228,045,649.38	280,005,935.07	-18.56%
负债总计	66,852,174.85	62,443,745.43	7.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	161,549,705.90	217,775,747.57	-25.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.99	5.38	-25.84%
资产负债率%（母公司）	27.43%	20.79%	-
资产负债率%（合并）	29.32%	22.30%	-
流动比率	2.80	4.37	-
利息保障倍数	-40.36	44.46	-

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	-1,586,817.45	-11,866,436.03	86.63%
应收账款周转率	0.55	0.93	-
存货周转率	1.58	1.00	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-18.56%	23.75%	-
营业收入增长率%	-31.29%	-15.12%	-
净利润增长率%	-266.34%	23.69%	-

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	40,485,714	39,285,714	3.05%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 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
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	5,009,333.30
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	67,793.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-730,461.96
非经常性损益合计	4,346,665.28
所得税影响数	651,999.79
少数股东权益影响额（税后）	2,136.84
非经常性损益净额	3,692,528.65

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

公司所处行业为软件和信息技术服务业，以密码技术为基础支撑，通过研发、销售商用密码产品、网络安全应用系统产品、提供物联网安全解决方案获得收入，致力于解决网络空间中的通信安全、身份安全、数据安全等信息安全问题。公司从 2005 年开始从事信息安全产品的销售，拥有一支从业十余年的管理团队，始终坚持自主研发，在数据加密、数字签名、身份认证、访问控制、时间戳、安全接入等关键技术积累了 70 余项知识产权，公司获得国家商用密码管理局颁发的《商用密码产品认证证书》8 份（有效期内），获得公安部网络安全保卫局颁发的《计算机信息系统安全专用产品销售许可证》5 份，是国家级专精特新“小巨人”企业、工信部商用密码应用产业促进联盟成员单位、中国网络安全产业联盟会员、北京市专精特新“小巨人”企业、北京市专精特新企业、国家级高新技术企业、中关村高新技术企业。公司主要客户集中在公安、工信领域以及大中型企事业单位，公司产品业务遍及 30 多个省、直辖市，为近 300 个地市政府单位客户服务。

公司主要收入来源为销售自有商用密码产品以及为客户提供一揽子网络信息安全解决方案，销售模式为直营销销售和渠道分销相结合，区域销售和行业销售为矩阵，在全国多地设立分子公司、办事处，配备销售人员和技术工程师，快速响应客户需求，同时参与行业项目招标、大型集成项目，近年公司积极推动销售模式转型，逐渐转向以直销为主，直接与下游客户建立购销关系。

公司积极践行“商用密码+内生安全”战略，不断尝试向物联网领域寻求突破，将基于信息安全、商用密码的国家标准应用到物联网领域，从智能设备、控制流程、云端应用三个方面对物联网体系进行设计改造，形成符合国家标准商用密码信息安全解决方案。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	北京市专精特新企业 - 北京市经济和信息化局
详细情况	根据北京市经济和信息化局 2022 年 3 月发布的《关于对 2021 年度第二批北京市专精特新“小巨人”企业名单公告的通知》，公司被认定为北京市专精特新“小巨人”企业。

	根据北京市经济和信息化局 2022 年 8 月发布的《关于北京市第四批专精特新“小巨人”企业和第一批专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》中宇万通被认定为国家级专精特新“小巨人”企业。
--	--

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

2022 年，受到新冠疫情的影响，公司整体业务受到了一定程度的影响，报告期内，公司实现营业收入 81,817,721.38 元，总资产 228,045,649.38 元。

报告期内，公司继续聚焦商用密码应用，加大研发创新力度，提升研发能力，积极寻找示范工程项目，逐步丰富产品线，本年度共计新增专利 2 项，新增计算机软件著作权 6 项，为公司业务发展提供了技术保障和产品支撑。

报告期内，公司继续保证核心业务的顺利开展，提高现有产品兼容性、易用性，逐步加大对工信领域、交通领域等物联网安全的投入，将十余年的密码应用技术积累从端、边、网、云、管几个层面落地到物联网中的智能设备、网络协议及流量、云端应用以及管理监控。整合安全解决方案，着重解决物联网环境中的数据采集、传输、存储、使用等使用场景的安全问题。公司的产品及解决方案通过平安城市、雪亮工程、车路协同安全、智能制造、5G 工厂等项目工程为落脚点，逐步适配了丰富的物联网安全体系，布局新领域、新场景，拓宽业绩增长空间。

(二) 行业情况

1.网络安全立法逐步完善

2020 年 1 月 1 日，《中华人民共和国密码法》正式施行；3 月 1 日，《网络信息内容

生态治理规定》正式施行；6月1日，国家互联网信息办公室牵头发布的《网络安全审查办法》正式施行；2021年6月10日《中华人民共和国数据安全法》由中华人民共和国第十三届全国人民代表大会常务委员会第二十九次会议通过，自2021年9月1日起施行。2021年8月20日《中华人民共和国个人信息保护法》由中华人民共和国第十三届全国人民代表大会常务委员会第三十次会议通过，自2021年11月1日起施行。

2. 市场规模逐年增加

根据赛迪顾问发布《2019中国网络安全发展白皮书》，2018年市场整体规模为495.20亿元，较2017年增长20.90%，远超全球市场整体增长率。2019年9月，工信部发布的《关于促进网络安全产业发展的指导意见（征求意见稿）》中提到：“目标到2025年，培育形成一批年营收超过20亿的网络安全企业，形成若干具有国际竞争力的网络安全骨干企业，网络安全产业规模超过2,000亿元”。2018年，我国网络信息安全市场规模有495.20亿元，2025年，要达到2,000亿产业规模的目标，每年需要保持20%以上的增速，与当前国内信息安全市场增速基本一致。

3. 安全需求逐步扩大

根据东兴证券研究所报告，2018年，政府、电信和金融等涉及国家安全和国民经济命脉的行业是信息安全产品的主要需求对象，信息安全投入总占比超过60.00%。其中，政府领域仍是信息安全投入占比最大的行业市场，占比为26.00%。电信和金融领域的安全投入也依然位于行业前列，分别占比为19.00%和18.00%。随着信息化水平的提升，各类新兴技术的应用，各行业面临的信息安全问题呈现复杂多样态势。客户的需求从被动合规逐步向主动防御演进，需求主体也从金融、政府、企业等重要领域向各行业扩散。

4. 商用密码应用全面保障关键基础设施数据安全

《关键信息基础设施安全保护条例》自2021年9月1日起施行，《条例》明确关键信息基础设施范围和保护工作原则、监督管理体制、关键信息基础设施认定机制、运营者责任义务、保障和促进措施和法律责任。保障关键信息基础设施安全，最重要的是要保障数据资产和信息系统安全，而密码是保障网络与信息安全的核心技术和基础支撑。《密码法》规定关键信息基础设施运营者应当使用商用密码进行保护，密码作为内生安全的必要核心，基于其在身份认证、信息加密，完整性保护和抗抵赖等方面的突出“能力”，能够通过为数字空间的“可信”、“免疫”和“鉴别”三大安全基因赋能，来保障网络空间实体的真实、行为的可信以及网络空间安全的可治理、可管控，保障关键信息基础设施数据安全。

（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
	金额	占总资产	金额	占总资	

		的比重%		产的比重%	额变动比例%
货币资金	23,898,226.35	10.48%	48,555,361.96	17.34%	-50.78%
应收票据	175,000.00	0.08%	-	-	-
应收账款	110,856,124.82	48.61%	128,105,376.15	45.74%	-13.46%
存货	31,329,791.89	13.74%	31,243,067.87	11.16%	0.28%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	19,996,720.36	8.77%	11,990,052.84	4.28%	66.78%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	21,200,182.80	9.30%	18,121,432.56	6.47%	16.99%
商誉	-	-	3,733,330.86	1.33%	-100%
短期借款	29,657,947.22	13.01%	24,626,375.00	8.79%	20.43%
长期借款	-	-	-	-	-
开发支出	0	0%	1,623,094.90	0.58%	-100%
合同负债	7,030,983.16	3.08%	697,938.75	0.25%	907.39%
预付账款	5,783,655.88	2.54%	24,337,344.93	8.69%	-76.24%
应付账款	21,295,507.74	9.34%	8,890,283.22	3.18%	139.54%
应付职工薪酬	2,406,217.73	1.06%	2,303,505.41	0.82%	4.46%
应交税费	2,449,031.83	1.07%	9,879,519.63	3.53%	-75.21%
其他应付款	273,333.77	0.12%	7,147,443.24	2.55%	-96.18%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金变动的主要原因：

本期末货币资金为 23,898,226.53 元，较上年末下降 50.78%，主要原因为本期末公司为采购密码产品与身份认证产品以及安全保密产品在物联网、移动互联网、智慧城市等新项目备货及购买理财产品未赎回，导致货币资金减少。

固定资产变动的主要原因：

本期末固定资产为 19,996,720.36 元，较上年末增加 66.78%，主要原因为本期公司研发需要及参与研发某部委专项工程及智能网联项目而新增固定资产。

商誉变动的主要原因：

本期末商誉为 0 元，较上年末下降 100%，主要原因为本期公司全额计提商誉减值准备。该商誉的形成时间为 2016 年，由公司收购易拓敏捷产生。因报告期内上海疫情影响较大，团队及上下游稳定性受到较大冲击，导致本期亏损 1,748,543.43 元，短期内无法保证扭亏为盈，根据《中宇万通以财务报告为目的拟进行商誉减值测试涉及的易拓敏捷与商誉相关资产组可收回金额咨询报告》（苏华咨报字[2023]第 H003 号），基于谨慎性原则，对商誉全额计提减值准备。

开发支出变动的主要原因：

本期末开发支出为 0 元，较上年末下降 100%，主要原因为本期公司开发支出不符合资

本化条件，已于 2022 年度全部费用化。

预付账款变动的主要原因：

本期末预付账款为 5,783,655.88 元，较上年末下降 76.24%，主要原因为本期公司委外开发项目已验收，预付款项已结算预付账款减少。

应付账款变动的主要原因：

本期末应付账款为 21,295,507.74 元，较上年末增加 139.54%，主要原因为本期公司视频安全领域及部分集成项目新增购货款项影响，因视频安全项目结算周期长，且供应商为长期合作伙伴，信用政策较为宽松。

应交税费变动的主要原因：

本期末应交税费为 2,449,031.83 元，较上年末下降 75.21%，主要原因为本期公司缴纳上年度已计提的企业所得税。

其他应付款变动的主要原因：

本期末其他应付款 273,333.77 元，较上年末下降 96.18%，主要原因为本期公司偿还经营性借款 7,000,000.00 元。

合同负债变动的主要原因：

本期末合同负债为 7,030,983.16 元，较上年末增加 907.39%，主要原因为本期公司部分项目已收款，尚未完工验收。

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	81,817,721.38	-	119,077,088.58	-	-31.29%
营业成本	49,513,802.12	60.52%	25,203,367.14	21.17%	96.46%
毛利率	39.48%	-	78.83%	-	-
销售费用	8,513,550.53	10.41%	10,569,896.75	8.88%	-19.45%
管理费用	18,381,481.59	22.47%	16,538,496.52	13.89%	11.14%
研发费用	51,308,390.13	62.71%	23,274,486.25	19.55%	120.45%
财务费用	1,282,518.99	1.57%	1,365,264.87	1.15%	-6.06%
信用减值损失	-10,834,414.02	-13.24%	-7,242,890.60	-6.08%	-49.59%
资产减值损失	-3,755,785.86	-4.59%	-	-	-
其他收益	9,556,756.82	11.68%	3,166,914.49	2.66%	201.77%
投资收益	67,793.94	0.08%	454.70	0.00%	14,809.60%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-24,802.44	-0.02%	100.00%

汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-52,314,918.00	-63.94%	36,985,696.32	31.06%	-241.45%
营业外收入	185,407.31	0.23%	600.28	0.00%	30,786.80%
营业外支出	915,869.27	1.12%	55,985.97	0.05%	1,535.89%
净利润	-56,368,715.11	-68.90%	33,887,036.71	28.46%	-266.34%

项目重大变动原因：

营业收入变动的主要原因：

报告期内，营业收入为 81,817,721.38 元，较上年同期下降 31.29%，主要原因公司本期受新冠疫情影响，部分商用密码及安全应用项目招投标工作推迟及部分参与建设项目延迟至 2023 年上半年验收。

营业成本变动的主要原因：

报告期内，营业成本为 49,513,802.12 元，较上年同期上涨 96.46%，主要原因为①公司本期继续深耕于智慧安防、车路协同、智慧工业及云密码服务平台项目等新业务领域，初期阶段对应成本高于传统业务，②本期内验收项目部分为外采技术服务，受新冠疫情影响外采技术服务成本较高。

研发费用变动的主要原因：

报告期内，研发费用为 51,308,390.13 元，较上年同期增长 120.45%，主要原因为公司报告期内新增可信密钥支撑平台、认证审计监控平台、视频转码网关、数字证书安全管理系统、视频密钥管理服务器等研发项目投入。

信用减值损失变动的主要原因：

报告期内，信用减值损失为 10,834,414.02 元，较上年同期增长 49.59%，主要原因为公司本期应收账款逾期未收回导致计提坏账准备增加。受疫情影响延长部分长期合作伙伴的回款周期，合作伙伴商业信用良好。

资产减值损失变动的主要原因：

报告期内，资产减值损失为 3,755,785.86 元，较上年同期增长 3,755,785.86 元，主要原因为公司本期商誉全部计提减值。该商誉的形成时间为 2016 年，由公司收购易拓敏捷产生。因报告期内上海疫情影响较大，团队及上下游稳定性受到较大冲击，导致本期亏损 1,748,543.43 元，短期内无法保证扭亏为盈，根据《中宇万通以财务报告为目的拟进行商誉减值测试涉及的易拓敏捷与商誉相关资产组可收回金额咨询报告》（苏华咨报字[2023]第 H003 号），基于谨慎性原则，对商誉全额计提减值准备。

其他收益变动的主要原因：

报告期内，其他收益为 9,556,756.82 元，较上年同期增长 201.77%，主要原因为公司本期自有产品增加享受即征即退收益及参与某部委数控项目已完结。

投资收益变动的主要原因：

报告期内，投资收益为 67,793.94 元，较上年同期增长 14,809.60%，主要原因为公司本

期购买理财产品增加，对应投资收益增加。

资产处置收益的主要原因：

报告期内，资产处置损益为 0 元，较上年同期下降 100%，主要原因为公司本非流动资产报废损失减少所致。

营业利润变动的主要原因：

报告期内，营业利润为-52,314,918.00 元，较上年同期下降 241.45%，主要原因为公司本期受新冠疫情影响营业收入下降，开展的新业务营业成本较高，毛利率偏低。同时加大研发力度，积极参与国家密码科研项目及增加公司自有研发项目投入所致。

营业外收入变动的主要原因：

报告期内，营业外收入为 185,407.31 元，较上年同期增长 30,786.80%，主要原因为公司本期收到某公安厅退回保证金 140,000.00 元。

营业外支出变动的主要原因：

报告期内，营业外支出为 915,869.27 元，较上年同期增长 1,535.89%，主要原因为公司本期支付合同违约金 843,100.00 元。

净利润变动的主要原因

报告期内，净利润为-56,368,715.11 元，较上年同期下降 266.34%，主要原因①公司本期受新疫情影响营业收入下降，开展的新业务营业成本较高，毛利率偏低。同时加大研发力度，积极参与国家密码科研项目及增加公司自有研发项目投入所致。②本期营业外支出增加，主要为支付合同违约金 843,100.00 元。

(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	81,817,721.38	119,077,088.58	-31.29%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	49,513,802.12	25,203,367.14	96.46%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
商用密码及安全应用系统	22,947,584.37	4,961,142.76	78.38%	-69.34%	-30.98%	-12.01%

安全解决方案及相 关硬件	42,989,349.33	35,435,295.47	17.57%	371.73%	327.40%	8.55%
技术开发 及服务	15,880,787.68	9,117,363.89	42.59%	-52.10%	-6.20%	-28.09%
其他	-	-	-	-100%	-100%	-99.77%
合计	81,817,721.38	49,513,802.12	39.48%	-31.29%	96.46%	-39.35%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

商用密码及安全应用变动原因：

报告期内，公司商用密码及安全应用系统产品收入占比 28.05%，较上年同期下降 69.34%，主要原因为商用密码产品使用场景通常为大型安全集成项目，报告期内受新冠疫情影响，项目推迟招标，公司营业收入有所下降；公司商用密码及安全应用系统产品营业成本较上年同期下降 30.98%，主要原因为系公司采用直销及分销相结合，多渠道销售模式，报告期内，分销模式下毛利率偏低。

安全解决方案及硬件收入变动原因：

报告期内，安全解决方案及硬件销售收入占比 52.54%，较上年同期增长 371.73%，主要原因为公司本期内基于多年的新产品研发经验和技術积累，公司研制了面向多个垂直行业和企业客户全方位的安全解决方案等新产品。基于新产品新方案上市，故该类业务占比大幅度提升；安全解决方案及硬件营业成本较上年同期增长 327.40%，与收入同比例上升，毛利率基本保持稳定。

技术开发及服务收入变动原因：

报告期内，技术开发及服务收入占比 19.41%，较上年同期下降 52.10%，主要原因为公司本期内受新冠疫情影响，项目周期有所延长所致；技术开发及服务成本较上年同期增长 6.20%，主要原因为本期内验收项目为委外研发项目成本相对较高，故毛利率较低。

(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	宽泛（盐城）智能科技有限公司	17,070,710.49	20.86%	否
2	国家工业信息安全发展研究中心	5,533,962.28	6.76%	否
3	江南信安（北京）科技有限公司	5,444,968.80	6.65%	否
4	中华人民共和国海口出入境边防检查总站	4,648,672.58	5.68%	否
5	北京中科软科技有限公司	4,624,811.30	5.65%	否
	合计	37,323,125.45	45.60%	-

(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	上海宇柠科技有限公司	10,719,696.00	16.38%	否
2	上海金美西电子商务有限公司	7,095,260.00	10.84%	否
3	百信信息技术有限公司	5,950,000.00	9.09%	否
4	南京止善智能科技研究院有限公司	4,113,571.00	6.29%	否
5	北京瑞源华德科技有限公司	4,000,000.00	6.11%	否
合计		31,878,527.00	48.71%	-

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	-1,586,817.45	-11,866,436.03	86.63%
投资活动产生的现金流量净额	-16,794,684.71	-21,056,084.08	20.24%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,456,786.64	14,022,670.72	-146.05%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额-1,586,817.45 元，与上年同期相较增长 86.63%，主要原因为本期客户账龄进行调整，缩短回款周期，导致销售商品、提供劳务收到的现金增加。

投资活动产生的现金流量净额-16,794,684.71 元，与上年同期相较增长 20.24%，主要原因为本期内购建固定资产减少、理财产品赎回增加。

筹资活动产生的现金流量净额-6,456,786.64 元，与上年同期相较下降-146.05%，主要原因为本期内根据准则将租赁负债支付的现金计入筹资活动产生的现金流量及 2021 年度完成股票定向增发筹集投资款 9,600,000.00 元。

(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
弘亿信息	控股子公司	生产、销售自助	2,000,000.00	2,440,842.23	-341,675.09	1,037,735.85	-142,905.39

	司	终端设备					
易拓敏捷	控股子公司	商用密码产品研发、生产与销售	5,000,000.00	21,785,212.61	14,688,841.54	5,108,874.43	-1,748,543.43
上海韧盾	控股子公司	商用密码产品研发、生产与销售	10,000,000.00	24,020.40	-727,002.80	-	-291,170.28
郑州宇视通	参股公司	商用密码产品销售；软件销售；计算机软硬件及辅助设备零售；	10,000,000.00	0	0	0	0
郑州中宇万通	控股子公司	商用密码产品研发、生产与销售	30,000,000.00	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
郑州宇视通信息科技有限公司	研发、销售物联网安全产品、提供网络信息安全解决方案	联合研发、市场开拓

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	4,010,149.32	0	不存在
合计	-	4,010,149.32	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

(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	51,308,390.13	24,897,581.15
研发支出占营业收入的比例	62.71%	20.91%
研发支出中资本化的比例	-	6.52%

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	2
本科以下	46	49
研发人员总计	48	52
研发人员占员工总量的比例	55.17%	57.77%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
----	------	------

公司拥有的专利数量	4	2
公司拥有的发明专利数量	3	1

(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
收入确认	<p>公司收入主要来源于商用密码及安全应用系统、安全解决方案及相关硬件以及技术开发及服务。公司收入变动较大，其收入确认的准确性、完整性以及是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报。由于收入是公司关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将中宇万通收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1)对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试；</p> <p>(2)访谈公司管理层及相关业务部门，了解相关业务流程，检查主要客户的合同，评价公司管理层关于收入确认时点是否符合企业会计准则关于收入确认的原则；</p> <p>(3)选择样本，检查其销售合同、入账记录、收入确认的原始依据及结算记录，检查收入确认是否与披露的会计政策一致；</p> <p>(4)对营业收入执行截止测试，收入确认是否记录在正确的会计期间；</p> <p>(5)抽样选择客户，询证期末的应收账款余额及本年度销售额；</p> <p>(6)检查报告期内主要客户的回款情况，检查银行对账</p>

		<p>单及银行回单，核实付款方、金额、期间是否与账面记录相符；</p> <p>(7) 执行分析性程序，复核收入核算的完整性、真实性以及披露的准确性。</p>
<p>应收账款的可收回性</p>	<p>截止 2022 年 12 月 31 日，公司合并财务报表中应收账款的账面价值 11,085.61 万元，占资产总额的 48.61%。由于公司管理层在确定应收款项预计可收回金额时，需要综合考虑应收账款的逾期账龄、债务人的还款记录以及行业状况等重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。</p>	<p>我们针对应收账款的可收回性执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 评价并测试管理层复核、评估和确定应收账款减值的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制；</p> <p>(2) 根据历史上同类应收账款组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场条件等因素，并考虑前瞻性信息，分析与回收率相关的关键因素的主要变化，评估了管理层将应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当；</p> <p>(3) 检查与客户的往来情况，同时根据期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力以及询证函回函，与管理层讨论应收账款的可收回性；</p> <p>(4) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性。</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

2022年9月，新增全资子公司郑州中宇万通。

(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

公司合法经营，照章纳税，关心职工，按时发放薪酬，缴纳五险一金。维护债权人利益，从未有逾期现象。与供应商保持友好的合作关系，以市场需求为导向，倾听客户的诉求，不断改进产品设计，满足客户需求。对于股东来电来访、参加股东大会等等事宜，专人负责，规范接待，严格遵守全国股转公司的相关规定,及时履行披露义务。公司高度重视社会责任的履行，努力实现公司业务运营与履行社会责任的有机融合，让客户满意、员工成长、政府放心，为经济发展与社会和谐贡献公司力所能及的力量。

三、 持续经营评价

公司主营业务明确，业务发展增长稳定，市场范围逐年拓宽，盈利能力逐步增强，商业目标明晰，发展路径明确。经过多年的经营发展，公司在业内树立了良好的口碑。目前公司已建立了成熟稳定的业务体系，形成了完善的风险管控制度，获得了客户的高度认可。

报告期内，公司纳税记录完整，经营诚信合法，公司资产、人员、财务、业务完全独立，具有良好的独立自主经营能力；自股份有限公司成立以来，股东会、董事会、监事会治理良好；综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。

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、销售季节性波动风险

目前，信息安全行业的主要下游客户为政府机构、公安机关、金融机构等。这类客户通常在上半年进行预算立项、设备选型测试，下半年进行采购。因此，行业内的销售呈现季节性波动的特征。

应对措施：公司将拓宽销售领域，增加客户类型的开拓，在原有政府机构、公安机关、金融机构等客户的基础上，逐步加大对企业客户的开拓力度。

2、核心人才匮乏风险

信息安全行业是一个知识密集型的行业。因此，对核心技术人才的需求十分强烈。我国院校教育中的信息安全专业始建于 1995 年，但均为密码及相关领域的硕士课程。我国自 2001 年才开始针对信息安全进行本科教育。目前在信息安全领域，我国专业人才处于供不应求的状态。核心人才匮乏将制约整个信息安全行业的发展。

应对措施：公司已经成功登陆资本市场，下一步对于人才的绩效考核和股权激励也会逐步推出，用来留住有贡献能贡献的人才，吸引更多有能力的人才。

3、公司管理风险

公司的管理团队汇集了技术研发、市场营销等方面的人才，综合管理水平逐步提高。但是随着公司持续高速发展，特别是公司向全国市场的快速扩张，业务量大幅增长，公司的资产规模随之增长，经营活动更趋复杂，对公司的管理水平和决策能力提出了更高的要求，并且需要考虑公司管理中会涉及的更多问题。如果公司不能随着经营规模的扩大相应提升管理水平，存在不能实施科学有效管理决策的风险。

应对措施：股份公司成立后，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，完善了公司经营与重大事项的决策机制。公司将在日常经营过程中切实履行相关制度，保证公司各项工作能够平稳有序的推进。

4、前瞻性技术创新风险

信息安全行业的发展呈现技术升级与产品更新换代迅速的特点，优质企业需要具备对信息安全行业发展趋势的准确预测能力，及时根据预测调整创新方向，并将创新成果转化成为成熟产品推向市场。虽然公司目前能够紧密结合客户的市场需求，科学的定制信息安全领域的新技术研发项目，按既定的制度和流程开展研发工作，保持快速增长的发展趋势。但前瞻技术研发以及行业发展趋势的不确定性仍然可能导致本公司前瞻性技术创新偏离行业发展趋势，研发出的新技术、新产品不能够巩固和加强已有的竞争优势，客户市场认知度下降。同时由于公司人力、物力、财力有限，如若在前瞻性技术创新领域偏离行业发展趋势，亦会影响现有技术、产品的研发升级工作，进而会影响本公司的经济效益。

应对措施：未来公司一方面将大力引进高技术性人才；另一方面继续加大研发投入并

于业内优强研究机构设立联合实验室，保证公司的技术和产品具有先进性。除此之外，公司还将加大对员工的培训，督促员工不断学习，随时掌握前沿技术。技术和产品具有先进性。

5、税收优惠政策变化风险

报告期内，公司享受如下税收优惠政策：

（1）所得税优惠

公司于 2021 年 10 月 25 日通过高新技术企业复审，并取得高新技术企业证书，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《企业所得税实施条例》相关规定，公司 2021 年、2022 年、2023 年的企业所得税税率应为 15%。

（2）增值税优惠

公司作为增值税一般纳税人，公司 2009 年 7 月 31 日被北京市科学技术委员会认定为软件企业，并取得软件企业认定证书（证书编号：京 R-2009-0311），依据北京市海淀区国家税务局海国税批（2012）810007 号税务事项通知书，公司软件产品 TrustMore 安全网关（安全中间件）系统，享受增值税即征即退的政策，自 2012 年 10 月 1 日起执行。如果国家税收优惠政策发生不利变化，如公司以后年度不能被认定为“软件企业”和“高新技术企业”，公司须按 25% 的税率缴纳企业所得税，对公司的经营成果产生不利影响；如果公司享受的增值税税收优惠政策发生不利变化或取消，或者公司未能如期收到增值税返还款项，也会对公司经营成果产生一定不利影响。综上所述，公司存在税收优惠政策变化风险。

应对措施：公司将加大市场开拓力度，增强自身盈利能力，减少对税收优势的依赖。

6、市场竞争加剧导致毛利率下降的风险

伴随着互联网应用的普及，信息安全日益受到用户的重视，信息安全行业的发展前景良好。但是伴随着信息安全厂商的日益进入，公司面临较强竞争对手的竞争。从国际方面看，外国厂商可以凭借其在产业链中的地位和资金优势，加大对我国的投入，从而对国内信息安全企业造成一定冲击。从国内方面来看，我国已有数家信息安全企业在国内 A 股市场上市，通过资本市场的融资优势，进一步发展壮大，奠定了在业内的竞争地位。因此，从国内外发展的态势来看，信息安全行业的竞争都将进一步加剧，公司未来面临因市场竞争加剧导致毛利率下降的风险。

应对措施：公司将加大研发投入，提高产品的技术附加值，充分体现产品的差异性和先进性，避免陷入低价竞争，提高产品的附加值，提升产品的毛利率和市场份额。

（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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在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） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-

委托理财	-	-
接受担保	-	27,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2022年1月6日，公司与中关村银行签订借款合同，借款300万元，实际控制人宁宇鹏及其配偶李红艳向中关村银行提供个人无限连带责任最高额保证。

2022年2月21日，公司与宁波银行北京西城科技支行签订借款合同，借款300万元，实际控制人宁宇鹏向宁波银行北京西城科技支行提供个人无限连带责任最高额保证。

2022年6月27日，公司与北京银行中关村分行签订借款合同，借款900万元，由北京中关村科技融资担保有限公司提供保证担保。实际控制人宁宇鹏及其配偶李红艳向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保。

2022年7月29日，本公司与光大银行北京科技园支行签订借款合同，借款300万元，实际控制人宁宇鹏及其配偶李红艳向光大银行北京科技园支行提供个人无限连带责任最高额保证。

2022年9月20日，本公司与交通银行和平里支行签订借款合同，借款500万元，由北京首创融资担保有限公司提供保证担保，宁宇鹏及其配偶李红艳向北京首创融资担保有限公司提供反担保。

2022年9月30日，本公司与中国银行北京西城支行签订借款合同，借款400万元，宁宇鹏向中国银行北京西城支行提供无限连带责任最高额保证。

上述关联交易系实际控制人及关联方为支持公司向银行借款提供保证或反担保，属于公司单方受益，免于按照关联交易的方式审议，对公司经营无不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年11月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2015年11月30日	-	挂牌	限售承诺	股票限售承诺	正在履行中
董监高	2022年7月11日	-	挂牌	适格性、无违法违规、竞业禁止承诺	董监高适格性、竞业禁止承诺	正在履行中
董监高	2022年7月11日	-	董事任职承诺	任职承诺	独立董事任职承诺	正在履行中
核心技术	2015年11	-	挂牌	竞业禁	竞业禁止承诺	正在履行中

人员	月 30 日		止		
----	--------	--	---	--	--

承诺事项详细情况：

1. 同业竞争承诺

为避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人出具了《不竞争承诺函》，承诺内容如下：1、本人目前除持有中字万通股份外，未投资其他与中字万通相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，或从事其他与中字万通相同、类似的经营活动；也未派遣他人在与中字万通经营业务相同、类似或构成竞争的任何企业任职；2、本人未来将不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与中字万通及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；或派遣他人在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员；3、当本人及控制的企业与中字万通之间存在竞争性同类业务时，本公司及控制的企业自愿放弃同中字万通的业务竞争；4、本人及控制的企业不向其他在业务上与中字万通相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持；5、上述承诺在本人持有中字万通股份期间有效，如违反上述承诺，本人愿意承担给公司造成的全部经济损失。

2. 限售承诺

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起 1 年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

3. 董监高适格性、竞业禁止承诺

①本人不存在下列任一情形：（1）无民事行为能力或者限制民事行为能力；（2）因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾五年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年；（3）担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年；（4）担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年；（5）个人所负数额较大的债务到期未清偿；（6）被证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期的；（7）最近三年内受到证监会行政处罚，或最近一年内受到证券交易所公开谴责的；（8）因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被证监会立案调查，尚未有明确结论意见的。②本人最近 24 个月内不存在涉及以下情形的重大违法违规行为：（1）受到刑事处罚；（2）受到与公司规范经营相关的行政处罚，且情节严重；（3）涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见。③本人不存在违反法律法规规定或公司章程约定的董事、监事、高管义务的情形。④本人未与其他单位签订竞业禁止协议，不存在与其他单位的竞业禁止纠纷或潜在纠纷；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。

⑤本人已向公司披露本人及本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的、或担任董事和高级管理人员的所有企业，该等披露是真实且完整的。

4.竞业禁止承诺

本人未与其他单位签订竞业禁止协议，不存在与其他单位的竞业禁止纠纷或潜在纠纷；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。

5.独立董事任职承诺

在担任中字万通独立董事期间，将遵守法律法规、部门规章、规范性文件及全国中小企业股份转让系统业务规则的要求，接受全国股转公司的监管，确保有足够的时间和精力履行职责，作出独立判断，不受公司主要股东、实际控制人或其他与公司存在利害关系的单位或个人的影响。如本人任职后出现不符合独立董事任职资格情形的，本人将自出现该等情形之日起一个月内辞去独立董事职务。

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	28,597,464	72.79%	1,258,687	29,856,151	73.74%
	其中：控股股东、实际控制人	2,421,500	6.16%	-1,603,500	818,000	2.02%
	董事、监事、高管	1,062,000	2.70%	-471,875	590,125	1.46%
	核心员工	1,890,000	4.81%	-1,332,000	558,000	1.38%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,688,250	27.21%	-58,687	10,629,563	26.26%
	其中：控股股东、实际控制人	7,330,500	18.66%	-16,500	7,314,000	18.07%
	董事、监事、高管	3,357,750	8.55%	-42,187	3,315,563	8.19%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		39,285,714	-	1,200,000	40,485,714	-
普通股股东人数		130				

股本结构变动情况：

适用 不适用

公司于 2021 年度进行定向增发股票 120 万股，新增股份于 2022 年 1 月 5 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	宁宇鹏	9,752,000	-1,620,000	8,132,000	20.09%	7,314,000	818,000	0	0
2	联储证券做市专用证券账户	3,128,610	2,314,692	5,443,302	13.45%	0	5,443,302	0	0
3	中建投资本信大基金	4,285,714	0	4,285,714	10.59%	0	4,285,714	0	0
4	陈桂红	1,651,000	0	1,651,000	4.08%	1,239,000	412,000	0	0
5	上海证券做市专用证券账户	502,290	1,024,300	1,526,590	3.77%	0	1,526,590	0	0
6	张勃	2,000,000	-500,000	1,500,000	3.71%	1,500,000	0	0	0
7	国泰君安做市专用证券账户	1,347,977	10,001	1,357,978	3.35%	0	1,357,978	0	0
8	安信证券做市专用证券账户	1,304,157	-4,909	1,299,248	3.21%	0	1,299,248	0	0
9	九州证券做	1,584,670	-407,243	1,177,427	2.91%	0	1,177,427	0	0

	市专用证券 账户								
10	冉光峰	1,364,074	-260,000	1,104,074	2.73%	0	1,104,074	0	0
	合计	26,920,492	556,841	27,477,333	67.89%	10,053,000	17,424,333	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：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

控股股东宁宇鹏截至 2022 年 12 月 31 日，共持有 8,132,000 股公司股份，持股比例为 20.09%，其通过股东大会、董事会决议影响公司的经营管理决策及管理人士的选任，系公司控股股东、实际控制人。

宁宇鹏先生，1978 年 7 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2004 年 4 月毕业于北京理工大学，博士研究生学历。2001 年 6 月至 2015 年 5 月，任北京正阳天马信息技术有限公司董事；2004 年 4 月至 2007 年 3 月，任北京化工大学经管学院讲师；2005 年 1 月至 2005 年 2 月，任北京中字万通科技有限公司董事长；2006 年 9 月至 2015 年 8 月，曾任中字万通有限执行董事兼总经理、监事，中字万通财务总监；2010 年 10 月至 2015 年 4 月，曾兼任创思得监事；2015 年 8 月至今，历任中字万通董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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	余额转出金额	是否变更募集资金	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决策程序

						用途			
2019年第一次发行	29,999,998.00	46,400.00	27.89	否	-	是 偿还银行借款	6,000,000		已事后履行
2021年第一次发行	9,600,000.00	9,599,884.18	0	是	115.82	是 补充流动资金	330,000		已事后履行

募集资金使用详细情况：

截至 2022 年 12 月 31 日，公司募集资金使用情况如下：

（一）2019 年度募集资金实际使用情况：

项目	金额（元）
1.募集资金总额	29,999,998.00
2.期初募集资金专用账户余额	46,399.65
3.加：本期利息收入扣除手续费净额	28.24
4.减：本期募集资金使用	46,400.00
其中：支付货款	46,400.00
支付员工薪酬、业务研发拓展费及其他	0
5.尚未使用的募集资金余额	27.89

2019 年第一次发行募集资金存放与使用过程中，存在变更募集资金用途，公司已于 2020 年 8 月 27 日，召开第二届董事会第十一次会议，审议通过《关于补充确认变更募集资金用途的议案》，对前述募集资金用途变更事项进行补充确认，该议案已于公司 2020 年第四次临时股东大会审议通过。

（二）2021 年度募集资金实际使用情况：

项目	金额（元）
1.募集资金总额	9,600,000.00
2.加:利息收入扣除手续费净额	5,705.82
减：发行费用	767,200.00
3.募集资金净额	8,838,505.82
4.募集资金使用	8,838,390.00
支付货款	5,935,590.00
支付员工薪酬、业务研发拓展费及其他	1,202,800.00
偿还银行贷款	1,700,000.00
5.销户余额转出	115.82

6.尚未使用的募集资金余额

0

2021年第一次发行募集资金存放与使用过程中,存在变更募集资金用途,公司已于2023年4月28日,召开第三届董事会第四次会议,审议通过《关于补充确认变更募集资金用途的议案》,对前述募集资金用途变更事项进行补充确认,该议案尚需股东大会审议通过。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	中关村银行	银行	3,000,000.00	2022年1月6日	2023年1月5日	5.32%
2	保证借款	宁波银行西城科技支行	银行	3,000,000.00	2022年2月21日	2024年2月20日	5.5%
3	保证借款	北京银行中关村分行	银行	9,000,000.00	2022年6月27日	2023年6月26日	4.35%
4	保证借款	光大银行北京科技园支行	银行	3,000,000.00	2022年7月29日	2023年7月28日	3.7%
5	保证借款	交通银行胜和平里支行	银行	5,000,000.00	2022年9月20日	2023年9月19日	3.55%
6	保证借款	中国银行西城	银行	4,000,000.00	2022年9月30日	2023年9月29日	3.0%

		支行					
6	信用 借款	建行上 海江桥 支行	银行	2,600,000.00	2022年10月18 日	2023年10月17 日	4.05%
合计	-	-	-	29,600,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 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
宁宇鹏	董事长、总经理	男	1978年7月	2022年7月26日	2025年7月25日
黄金	董事	男	1986年12月	2022年7月26日	2025年7月25日
张勍	董事	男	1972年1月	2022年7月26日	2025年7月25日
张毅	董事	男	1974年2月	2022年7月26日	2025年7月25日
谭毓安	董事	男	1972年1月	2022年7月26日	2025年7月25日
段玉婉	独立董事	女	1987年10月	2022年7月26日	2025年7月25日
朱珊珊	独立董事	女	1989年10月	2022年7月26日	2025年7月25日
陈桂红	监事会主席	女	1970年11月	2022年7月26日	2025年7月25日
黄耀	监事	男	1989年5月	2022年7月26日	2025年7月25日
董小夕	职工监事	女	1988年2月	2022年7月26日	2025年7月25日
朱玉坤	董事会秘书	男	1988年7月	2022年7月26日	2025年7月25日
宁宇鹏	财务负责人	男	1978年7月	2022年12月27日	2025年7月25日
崔琦	财务负责人	女	1986年2月	2022年7月26日	2022年12月26日
董事会人数:				7	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(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
宁宇鹏	董事长、总经理、财务负责人	9,752,000	-1,620,000	8,132,000	20.09%	0	0
黄金	董事	0	0	0	0.00%	0	0
张勍	董事	2,000,000	-500,000	1,500,000	3.71%	0	0
张毅	董事	600,000	0	600,000	1.53%	0	0

谭毓安	董事	0	0	0	0.00%	0	0
段玉婉	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
朱珊珊	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
陈桂红	监事会主席	1,651,000	0	1,651,000	4.08%	0	0
黄耀	监事	56,250	-14,062	42,188	0.10%	0	0
董小夕	职工监事	112,500	0	112,500	0.28%	0	0
朱玉坤	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0	0
崔琦	财务负责人	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	14,171,750	-	12,037,688	29.79%	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	-
总经理	是	1
董事会秘书	是	1
财务总监	是	1

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
宁宇鹏	董事长	新任	董事长、总经理、财务负责人	董事会选举、任命	2022年12月27日起暂代财务负责人
张勍	总经理、董事	离任	董事	董事会换届	-
朱玉坤	证券事务代表	新任	董事会秘书	董事会聘任	-
崔琦	财务负责人	离任	-	个人原因	-
崔琦	董事会秘书	离任	-	任期届满	-

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：

宁宇鹏，参见本年度报告之“第六节 股份变动、融资和利润分配情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”

朱玉坤，1988年7月出生，2013年8月至2016年7月任职于哈尔滨市松北区行政服务中心；2020年1月至2022年7月26日任中宇万通证券事务代表，2022年7月26日任董事会秘书。

(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
行政管理人员	9	1	-	10
销售人员	24	-	2	22
技术人员	48	4	-	52
财务人员	6	-	-	6
员工总计	87	5	2	90

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	4	4
本科	41	44
专科	38	38
专科以下	2	2
员工总计	87	90

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司员工基本薪资由基本工资和年终奖部分构成，基本工资由学历、相关工作经验等综合因素，根据公司与员工具体情况进行确定；年终奖由标准奖金包与考评系数构成，考评系数按照对公司净贡献、日常表现等综合考核确定。公司针对不同的培训对象设置了相应的培训课程，建立了较为完善的培训体系。报告期内，公司针对新老员工设置产品培训、销售能力提升培训、项目管理能力提升等培训课程。报告期内，公司无承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
黄凯	无变动	子公司总经理	315,000	-167,000	148,000
余强	无变动	部门总监	215,000	-75,000	140,000
史江旭	无变动	部门总监	184,000	-84,000	100,000
刘森	无变动	部门总监	55,000	-	55,000
李世滢	无变动	高级产品经	55,000	-	55,000

		理			
黄耀	无变动	部门总监	56,250	-14,062	42,188
李季	无变动	部门经理	30,000	-	30,000
逢燕	无变动	行政专员	30,000	-	30,000
杜锴	无变动	部门经理	0	-	0
杨新炳	离职	-	505,000	-505,000	0
叶崇武	离职	-	501,000	-259,800	241,200

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

叶崇武系退休，杨新炳为子公司销售总监，离职不会对公司经营产生不利影响。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

截至目前，公司员工共计 99 人。

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

截至目前，公司已取得的资质包括：国家级专精特新“小巨人”企业、北京市专精特新“小巨人”企业、北京市专精特新企业、国家级高新技术企业，中关村高新技术企业、IOS9001质量管理体系认证证书、ISO14001环境管理体系证书、ISO27001信息安全管理体系统认证证书、ISO45001职业健康安全管理体系证书，信息安全服务资质认证证书，涉密信息系统产品检测证书、中国国家强制性产品认证证书（3C认证）。

公司目前已经取得的产品证书包括：由公安部网络安全保卫局颁发的《计算机信息系统安全专用产品销售许可证》5份，由国家密码管理局颁发的《商用密码产品认证证书》8份（有效期内），由国家保密科技测评中心颁发的涉密信息系统产品检测证书1份。

二、 知识产权

（一） 重要知识产权的变动情况

2022年5月31日，取得发明专利“用于区块链通信系统的方法、控制器与代理装置”授权；2022年11月22日，取得发明专利“数据共享方法、装置、设备、存储介质及程序产品”授权。

2022年1月25日取得软件“密码应用异常检测平台”著作权登记；2022年1月25日取得软件“密码应用资源统一管理平台”著作权登记；2022年6月21日取得软件“视频图像信息采集数据接入网关平台”著作权登记；2022年7月5日取得软件“视频联网密码资源池平台”著作权登记；2022年12月17日取得软件“中宇万通终端认证模块平台（安全中间件）”著作权登记；2022年12月23日取得软件“智能网联汽车密钥管理系统”著作权登记。

截至披露日，公司共有在手专利4项，在途专利5项，软著73项。

（二） 知识产权保护措施的变动情况

公司主要是通过申请软件著作权、专利的方式对知识产权进行保护，报告期内，保护措施未发生变化。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司始终坚持自主研发，以技术创新为驱动、市场需求为导向进行产品研发。设立技术专家委员会-产品中心两级架构对研发工作进行管理。技术专家委员会设立技术专家委员会主任，负责研发全面工作，进行优秀人员选拔与招聘。对密码安全行业技术发展进行调研与预测，掌握行业发展方向，进行技术储备，并负责研发项目的立项论证和审批工作。公司设立产品中心，由产品经理和研发工程师组成。由产品经理收集公司业务部门在具体项目实践中遇到产品功能问题和客户需求，提出产品研发需求后，由技术委员会组织研发项目立项，由产品中心承担具体产品的开发与落地工作。

公司的产品研发主要分为需求阶段、设计阶段、开发阶段及测试阶段 4 个阶段：

1. 需求阶段：产品经理收集销售人员、现场技术人员反馈的市场趋势和客户需求情况，提出产品开发需求，由研发团队进行需求细化和技术整合，形成完整的《产品需求规格说明书》，最后由产品中心进行需求技术整合，完成产品规划。

2. 设计阶段：公司主要产品的软件系统均为自主设计完成。由技术委员会根据产品规划、需求进行架构设计，并将具体任务下发至产品中心，布置研发任务，确定研发周期。

3. 开发阶段：产品设计完成后进入开发阶段，工程师依据详细设计说明书进行功能模块开发，通过代码审查、单元集成测试等活动保证开发产品的质量，由产品经理负责产品研发的配置管理工作，实现交付产品的版本管理。发完成后，由产品经理组织测试工程师对产品进行内部测试，测试不通过则重新开发，直到实现产品需求，测试通过后形成测试报告，由产品经理进行验收和版本发布，并报技术专家委员会存档。

4.交付阶段：开项目成品交付进行销售，市场销售部门跟进客户试用反馈，反馈至产品中心，对产品进行 BUG 修复和功能迭代。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

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	可信密钥支撑平台	13,959,091.00	13,959,091.00
2	“放管服”认证审计监控平台	13,953,333.88	13,953,333.88
3	视频转码网关	7,693,228.60	7,693,228.60
4	数字证书安全管理系统	7,215,163.00	7,215,163.00
5	视频密钥管理服务器	5,363,076.05	5,363,076.05
合计		48,183,892.53	48,183,892.53

研发项目分析：

序号	项目名称	目的	进度	拟达到的目	预计对公司
----	------	----	----	-------	-------

				标	未来发展的影响
1	可信密钥支撑平台	提供一种安全可靠的机制来生成、存储、传输和管理加密密钥，可以支持各种加密应用和协议。	完结	通过更加安全可靠的密钥管理机制，减少密钥管理过程中的安全风险，有效保护敏感信息的安全，通过提供高效的加密算法和密钥管理机制，优化加密应用效率，提升业务处理效率	通过该平台可以有效地保护用户敏感信息的安全，加强信息安全能力，从而增强用户信任，提升公司市场竞争力。
2	“放管服”认证审计监控平台	为实现用户信息化系统的全面管理和监控，提高信息化建设的水平，优化工作流程，以提高服务水平和效率。	完结	可以实现对用户信息化系统的全面监控和管理，减少信息化建设中的安全风险和管理漏洞，提高用户信息化建设管理水平。对工作流程进行分析和优化，提高工作效率和服务水平。可以提供强大的认证和审计功能，保障信息安全，减少不正当操作和滥用信息的行为。	该平台可以帮助用户加强信息化建设管理，优化工作流程，同时进一步提高公司行业竞争力和市场份额。
3	视频转码网关	实现视频安全体系下，实现针对安全视频数据解密及视频转码功能，以解决在视频安全体系下针对原有视频平	完结	实现针对视频安全体系中核心视频流的关键数据校验，加密视频流的解析、视频篡改检测等功能。增加视频	该产品可以帮助用户进行视频安全监控联网基础建设支撑，并支持针对原有视频网络的兼容以减少用户的改造

		台适配支持，以减少用户的改造成本。		传输过程中的安全性，保证关键数据的真实性及有效性，及原有视频网络的无缝适配，减少用户的改造成本。	成本，提升公司在视频业务上的竞争力。
4	数字证书安全管理系统	实现对数字证书的全面管理和安全保障，提高用户工作效率和数字证书使用安全管控。	完结	可以实现对数字证书的全面管理和监控，提高数字证书的管理效率和安全性。提供强大的认证和授权功能，保障数字证书的安全和使用规范。	对数字证书进行安全管理和规范使用的系统，能显著的提示公司行业在行业中的影响力。
5	视频密钥管理服务器	实现视频安全体系中对称及非对称密钥的管理，以提供视频安全网络建设中的密钥支撑。	完结	实现视频安全体系对称及非对称密钥的管理，提供人员及设备证书的签发，视频密钥的签发及管理，为视频安全网络提供密钥的基础支撑。	可以帮助用户进行视频安全监控联网提供基础密钥支撑，加强视频安全网络建设中支撑服务的全面性，提升公司在视频业务上的竞争力。

四、 业务模式

中宇万通成立于 2005 年，是国内较早从事商用密码产品研发、生产、销售并取得相关资质的单位，始终以“密码泛在化，安全服务化”为发展思路，以“使能万物安全互联”为使命，全力打造自主可控的网络信息安全品牌。报告期内，公司业务模式未发生变化，主要为研发、销售商用密码及安全应用系统产品，销售安全集成及硬件产品，技术开发及技术服务。商用密码及安全应用系统产品是指安全网关、签名服务器、时间戳服务器等商用密码及安全类产品，主要由软件产品和辅助的必备硬件组成。公司通过购买的工控机等硬件设备及相关配件，包括电脑、显示屏、一体机，根据客户的环境条件、硬件情况等具

体需求做个性化定制，将公司符合国家标准的安全产品进行灌装，然后根据客户的使用场景对产品进行安装、调试，并对客户进行使用培训，从而完成产品交付验收过程。安全解决方案及相关硬件销售，为公司参与大型集成项目，参与行业项目招标，为客户网络安全解决方案提供集成产品和硬件产品，

销售模式为直营销销售和渠道分销相结合，区域销售和行业销售为矩阵，在广州、成都、上海、西安、大连等全国多个地市设立分公司、办事处，配备销售人员和技术工程师，进行售前售后服务，快速响应客户需求，近年来加大直销力度，直接与下游客户建立购销关系。

近年来，公司积极践行“商用密码+内生安全”战略，不断尝试向物网领域寻求突破，将基于信息安全、商用密码的国家标准应用到物联网领域，从智能设备、控制流程、云端应用三个方面对物联网体系进行商用密码功能设计、改造，形成符合国家标准商用密码信息安全解决方案。

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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

本年度内，公司严格按照《公司法》《全国股份转让系统治理规则》《公司章程》等有关法律、法规的要求，完善法人治理结构，提高法人治理水平，建立健全公司内部控制制度，本年度新增《印鉴管理制度》《内幕知情人管理制度》2项制度，经第二届董事会第十七次会议及2021年年度股东大会审议通过。公司本年度三会运行规范，董监高积极履行法定职责，公司治理能不断提高。公司股东大会、董事会、监事会、管理层之间权责分明、协调运作，在日常经营中严格按照公司章程、三会议事规则等制度对重大生产经营方针进行决策；公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

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

报告期内，公司历次董事会、监事会的决议，历次股东大会的会议通知、决议，均按照《公司章程》及股转系统的相关规定进行公告，会议程序规范，会议决议、记录完整，公司股东大会、董事会和监事会的召集、召开、议案审议程序等方面符合《公司法》《公司章程》及三会议事规则等规定的要求。公司董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关职责和义务。公司制定并严格执行《公司章程》《股东大会议事规则》《投资者关系管理制度》，在制度层面确保中小股东与大股东享有平等权利，以保护投资者合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，公司治理能不断提高。公司股东大会、董事会、监事会、管理层之间权责分明、协调运作，在日常经营中严格按照公司章程、三

会议事规则等制度对重大生产经营方针进行决策，公司重要的人事变动、对外投资等事项的重大决策均按照《公司章程》及公司治理制度等有关规定的程序和规则进行。目前，公司重大决策运作情况良好，未出现重大违法、违规现象。

4、 公司章程的修改情况

公司建立了规范的公司治理结构，公司治理能不断提高。公司股东大会、董事会、监事会、管理层之间权责分明、协调运作，在日常经营中严格按照公司章程、三会议事规则等制度对重大生产经营方针进行决策，公司重要的人事变动、对外投资等事项的重大决策均按照《公司章程》及公司治理制度等有关规定的程序和规则进行。目前，公司重大决策运作情况良好，未出现重大违法、违规现象。报告期内，公司报告期内变更公司章程一次，系完成 120 万股股票发行，注册资本增加，《公司章程》第六条由“公司注册资本为 39,285,714 元”变更为“公司注册资本为 40,485,714 元”。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会运作良好，严格按照《公司法》《公司章程》和三会议事规则的规定召开会议。报告期内，股东大会、董事会认真履行工作职责，正确行使《公司章程》和股东大会赋予的职权，结合公司实际经营情况需要，共召开 2 次股东大会，4 次董事会，会议的召集、召开及表决程序均符合《公司法》《公司章程》等法律法规及规范性文件和的规定。报告期内，监事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权，结合公司实际经营需要，共召开 4 次监事会会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》《公司章程》的要求。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司治理结构较为健全，股东大会、董事会、监事会及管理层均严格遵守《公司法》《公司章程》及三会议事规则等法律法规，严格履行各自的权利、义务，公司在重大生产经营、投资决策、财务决策中均按照相关法律法规执行。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公司监督管理办法》《信息披露细则》《投资者关系管理制度》的要求，严格履行信息披露职责，认真与投资者沟通联系。公司董事长或董事会秘书全年接待个人或机构投资者现场参观调研近十余次。

公司严格按照信息披露的规定与要求，按时编制并披露定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权得到保障。同时设立咨询热线，确保公司联系方式畅通，在符合信息披露规则的前提下，认真回答投资者的询问，记录投资者提出的意见和建议，及时上报公司董事会。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对本年度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

公司业务独立于控股股东及其企业，拥有独立完整的供应、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

本公司业务结构完整，自主独立经营，与控股股东控制的企业之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。

公司员工在劳动关系、人事关系、薪资管理等各方面均独立于控股股东，公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均合法产生，专职在本公司工作，领取薪酬。

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，所有专利、软件著作权、商标等无形资产均为公司所有。

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了专职的财务人员，公司在银行开设了专门银行账户，不存在与股东资产混同的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要，未发现重大管理制度缺陷。公司将进一步改善财务管理软件及信息化管理系统，保障公司良好稳定运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于 2017 年 4 月经第一届董事会第十六次会议、2016 年年度股东大会审议通过，建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》；公司于 2020 年 4 月、5 月，经第二届董事会第六次会议、2019 年年度股东大会审议通过，修订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，详见公司于 2020 年 4 月 29 日在全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的修订后《年报信息披露重大差错责任追究制度》（公告编号：2020-028），目前执行情况良好。

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	亚会审字（2023）第 01110541 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
审计报告日期	2023 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周溢	王郅第
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	20 万元	

审计报告正文：

审 计 报 告

亚会审字（2023）第 01110541 号

北京中字万通科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京中字万通科技股份有限公司（以下简称“中字万通”）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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中字万通 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的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，我们独立于中字万通，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）收入确认

请参阅财务报表附注三“重要会计政策、会计估计”注释 24 所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目附注”注释 31。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
公司收入主要来源于商用密码及安全应用系统、安全解决方案及相关硬件以及技术开发及服务。公司收入变动较大，其收入确认的准确性、完整性以及是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报。由于收入是公司关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将中宇万通收入确认识别为关键审计事项。	我们针对收入确认执行的主要审计程序包括： (1) 对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试； (2) 访谈公司管理层及相关业务部门，了解相关业务流程，检查主要客户的合同，评价公司管理层关于收入确认时点是否符合企业会计准则关于收入确认的原则； (3) 选择样本，检查其销售合同、入账记录、收入确认的原始依据及结算记录，检查收入确认是否与披露的会计政策一致； (4) 对营业收入执行截止测试，收入确认是否记录在正确的会计期间； (5) 抽样选择客户，询证期末的应收账款余额及本年度销售额； (6) 检查报告期内主要客户的回款情况，检查银行对账单及银行回单，核实付款方、金额、期间是否与账面记录相符； (7) 执行分析性程序，复核收入核算的完整性、真实性以及披露的准确性。

（二）应收账款的可收回性

请参阅财务报表附注三“重要会计政策、会计估计”注释 8 所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目附注”注释 4。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
--------	-------------

截止 2022 年 12 月 31 日，公司合并财务报表中应收账款的账面价值 11,085.61 万元，占资产总额的 48.61%。由于公司管理层在确定应收款项预计可收回金额时，需要综合考虑应收账款的逾期账龄、债务人的还款记录以及行业状况等重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。

我们针对应收账款的可收回性执行的主要审计程序包括：

(1) 评价并测试管理层复核、评估和确定应收账款减值的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制；

(2) 根据历史上同类应收账款组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场条件等因素，并考虑前瞻性信息，分析与回收率相关的关键因素的主要变化，评估了管理层将应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当；

(3) 检查与客户的往来情况，同时根据期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力以及询证函回函，与管理层讨论应收账款的可收回性；

(4) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性。

四、 其他信息

中宇万通管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括中宇万通 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

中宇万通管理层（以下简称“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，管理层负责评估中宇万通的持续经营能力，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中宇万通、终止运营或别无

其他现实的选择。

治理层负责监督中字万通的财务报告过程。

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，就可能导致对中字万通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中字万通不能持续经营。

（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）就中字万通中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：周 溢

中国注册会计师：王郢第

中国·北京

二〇二三年四月二十八日

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、1	23,898,226.35	48,555,361.96
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	六、2	4,010,149.32	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、3	175,000.00	-
应收账款	六、4	110,856,124.82	128,105,376.15
应收款项融资		-	-
预付款项	六、5	5,783,655.88	24,337,344.93
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、6	1,789,883.12	2,064,539.59
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-

买入返售金融资产		-	-
存货	六、7	31,329,791.89	31,243,067.87
合同资产	六、8	351,795.00	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、9	2,948,306.35	2,013.39
流动资产合计		181,142,932.73	234,307,703.89
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、10	19,996,720.36	11,990,052.84
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	六、11	3,760,967.44	4,686,643.08
无形资产	六、12	21,200,182.80	18,121,432.56
开发支出	六、13	-	1,623,094.90
商誉	六、14	-	3,733,330.86
长期待摊费用	六、15	1,944,846.05	1,852,617.98
递延所得税资产	六、16	-	3,691,058.96
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		46,902,716.65	45,698,231.18
资产总计		228,045,649.38	280,005,935.07
流动负债：			
短期借款	六、17	29,657,947.22	24,626,375.00
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、18	21,295,507.74	8,890,283.22
预收款项	-	-	-
合同负债	六、19	7,030,983.16	697,938.75
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-

代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	六、20	2,406,217.73	2,303,505.41
应交税费	六、21	2,449,031.83	9,879,519.63
其他应付款	六、22	273,333.77	7,147,443.24
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	六、23	1,288,412.50	-
其他流动负债	六、24	202,655.66	90,732.03
流动负债合计	-	64,604,089.61	53,635,797.28
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	六、25	2,248,085.24	4,907,948.15
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	六、26	-	3,900,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	2,248,085.24	8,807,948.15
负债合计	-	66,852,174.85	62,443,745.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、27	40,485,714	40,485,714.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、28	45,817,685.59	45,817,685.59
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、29	12,473,686.45	12,473,686.45
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、30	62,772,619.86	118,998,661.53
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	-	161,549,705.90	217,775,747.57
少数股东权益	-	-356,231.37	-213,557.93

所有者权益（或股东权益）合计	-	161,193,474.53	217,562,189.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	228,045,649.38	280,005,935.07

法定代表人：宁宇鹏

主管会计工作负责人：宁宇鹏

会计机构负责人：宁宇鹏

(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	-	19,464,101.04	42,881,222.38
交易性金融资产	-	4,010,149.32	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	175,000.00	-
应收账款	十五、1	97,146,170.84	111,501,836.81
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	3,669,621.00	24,240,270.04
其他应收款	十五、2	5,746,755.12	6,807,327.59
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	800,000.00	800,000.00
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	30,438,757.71	30,313,408.45
合同资产	-	351,795.00	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	2,944,458.61	-
流动资产合计	-	163,946,808.64	215,744,065.27
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十五、3	13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	19,912,177.35	11,884,443.35
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	2,994,769.33	4,009,986.81
无形资产	-	19,483,160.80	14,886,348.18

开发支出	-	-	1,623,094.90
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,944,846.05	1,852,617.98
递延所得税资产	-	-	3,436,930.17
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	57,334,953.53	50,693,421.39
资产总计	-	221,281,762.17	266,437,486.66
流动负债：			
短期借款	-	27,057,947.22	22,026,375.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	20,899,564.71	8,303,545.01
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	2,044,478.56	1,892,850.56
应交税费	-	86,469.24	7,428,035.65
其他应付款	-	785,845.20	7,140,440.14
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	6,836,292.89	503,248.48
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	1,288,412.50	-
其他流动负债	-	202,655.66	65,422.30
流动负债合计	-	59,201,665.98	47,359,917.14
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	-	1,492,597.28	4,137,305.46
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	3,900,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,492,597.28	8,037,305.46
负债合计	-	60,694,263.26	55,397,222.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	-	40,485,714.00	40,485,714.00
其他权益工具	-	-	-

其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	45,817,685.59	45,817,685.59
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	12,473,686.45	12,473,686.45
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	61,810,412.87	112,263,178.02
所有者权益（或股东权益）合计	-	160,587,498.91	211,040,264.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	221,281,762.17	266,437,486.66

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入	六、31	81,817,721.38	119,077,088.58
其中：营业收入	-	81,817,721.38	119,077,088.58
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	六、31	129,166,990.26	77,991,068.41
其中：营业成本	-	49,513,802.12	25,203,367.14
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、32	167,246.90	1,039,556.88
销售费用	六、33	8,513,550.53	10,569,896.75
管理费用	六、34	18,381,481.59	16,538,496.52
研发费用	六、35	51,308,390.13	23,274,486.25
财务费用	六、36	1,282,518.99	1,365,264.87
其中：利息费用	-	1,514,040.56	849,793.13
利息收入	-	460,725.91	56,433.23
加：其他收益	六、37	9,556,756.82	3,166,914.49
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	67,793.94	454.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-10,834,414.02	-7,242,890.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-3,755,785.86	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41	-	-24,802.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-52,314,918.00	36,985,696.32
加：营业外收入	六、42	185,407.31	600.28
减：营业外支出	六、43	915,869.27	55,985.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-53,045,379.96	36,930,310.63
减：所得税费用	六、44	3,323,335.15	3,043,273.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-56,368,715.11	33,887,036.71
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）	-	-56,368,715.11	33,887,036.71
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）	-	-142,673.44	-196,407.93
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-56,226,041.67	34,083,444.64
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（5）其他	-	-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
（2）其他债权投资公允价值变动	-	-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-

(4) 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
(5) 现金流量套期储备	-	-	-
(6) 外币财务报表折算差额	-	-	-
(7) 其他	-	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-56,368,715.11	33,887,036.71
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-56,226,041.67	34,083,444.64
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	-142,673.44	-196,407.93
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	-	-1.39	0.87
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	-1.39	0.87

法定代表人：宁宇鹏

主管会计工作负责人：宁宇鹏

会计机构负责人：宁宇鹏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十五、4	75,671,111.10	100,114,271.19
减：营业成本	十五、4	48,302,672.48	21,547,039.64
税金及附加	-	144,176.24	865,958.90
销售费用	-	7,779,483.44	9,221,623.24
管理费用	-	15,478,334.74	12,395,583.36
研发费用	-	48,094,893.37	20,685,602.29
财务费用	-	1,162,320.71	1,282,627.74
其中：利息费用	-	1,162,320.71	797,573.15
利息收入	-	450,392.86	46,040.58
加：其他收益	-	9,475,783.96	3,102,463.39
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、4	67,793.94	454.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-10,476,130.99	-6,218,809.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-22,455.00	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-46,245,777.97	30,999,944.53

加：营业外收入	-	176,077.31	-
减：营业外支出	-	935,060.54	52,908.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-47,004,761.20	30,947,036.53
减：所得税费用	-	3,448,003.95	2,698,972.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-50,452,765.15	28,248,063.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-50,452,765.15	28,248,063.86
（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	-	-50,452,765.15	28,248,063.86
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	-	103,606,698.32	79,607,831.90
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	-	4,522,520.52	3,066,979.29
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	4,028,344.37	10,446,400.90
经营活动现金流入小计	-	112,157,563.21	93,121,212.09
购买商品、接受劳务支付的现金	-	70,871,490.87	58,658,551.55
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	-	16,191,304.45	14,534,985.27
支付的各项税费	-	10,716,928.22	8,144,239.14
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	15,964,657.12	23,649,872.16
经营活动现金流出小计	-	113,744,380.66	104,987,648.12
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,586,817.45	-11,866,436.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	29,500,000.00	454.70
取得投资收益收到的现金	-	459,589.06	18,000.00
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	-	29,959,589.06	18,454.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	13,254,273.77	21,074,538.78
投资支付的现金	-	33,500,000.00	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	46,754,273.77	21,074,538.78
投资活动产生的现金流量净额	-	-16,794,684.71	-21,056,084.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	9,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	27,000,000.00	29,950,000.00

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	-	27,000,000.00	39,550,000.00
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	22,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,195,216.74	821,818.89
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	六、45	10,261,569.90	2,355,510.39
筹资活动现金流出小计	-	33,456,786.64	25,527,329.28
筹资活动产生的现金流量净额	-	-6,456,786.64	14,022,670.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	六、45	-24,838,288.80	-18,899,849.39
加：期初现金及现金等价物余额	六、45	48,555,361.96	67,455,211.35
六、期末现金及现金等价物余额	六、45	23,717,073.16	48,555,361.96

法定代表人：宁宇鹏 主管会计工作负责人：宁宇鹏 会计机构负责人：宁宇鹏

(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	-	94,209,557.02	72,231,315.48
收到的税费返还	-	4,522,520.52	3,066,979.29
收到其他与经营活动有关的现金	-	8,002,187.26	13,810,438.79
经营活动现金流入小计	-	106,734,264.80	89,108,733.56
购买商品、接受劳务支付的现金	-	66,599,430.00	52,683,864.84
支付给职工以及为职工支付的现金	-	12,767,085.68	10,595,496.43
支付的各项税费	-	10,554,453.23	7,849,150.67
支付其他与经营活动有关的现金	-	17,923,882.00	27,506,392.36
经营活动现金流出小计	-	107,844,850.91	98,634,904.30
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,110,586.11	-9,526,170.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	29,500,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	459,589.06	454.70
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	-	29,959,589.06	454.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	13,254,273.77	20,963,662.67
投资支付的现金	-	33,500,000.00	-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	46,754,273.77	20,963,662.67
投资活动产生的现金流量净额	-	-16,794,684.71	-20,963,207.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	9,600,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	27,000,000.00	23,950,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	27,000,000.00	33,550,000.00
偿还债务支付的现金	-	22,000,000.00	18,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,084,052.11	791,082.77
支付其他与筹资活动有关的现金	-	9,608,951.60	1,648,892.00
筹资活动现金流出小计	-	32,693,003.71	21,389,974.77
筹资活动产生的现金流量净额	-	-5,693,003.71	12,160,025.23
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	-	-23,598,274.53	-18,329,353.48
加：期初现金及现金等价物余额	-	42,881,222.38	61,210,575.86
六、期末现金及现金等价物余额	-	19,282,947.85	42,881,222.38

(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	40,485,714.00	-	-	-	45,817,685.59	-	-	-	12,473,686.45	-	118,998,661.53	-213,557.93	217,562,189.64
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	40,485,714.00	-	-	-	45,817,685.59	-	-	-	12,473,686.45	-	118,998,661.53	-213,557.93	217,562,189.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-	-	-		-	-	-		-	-56,226,041.67	-142,673.44	-56,368,715.11
(一) 综合收益总额		-	-	-		-	-	-		-	-56,226,041.67	-142,673.44	-56,368,715.11
(二) 所有者投入和减少资本		-	-	-		-	-	-		-		-	
1. 股东投入的普通股		-	-	-		-	-	-		-		-	
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-		-	-	-		-		-	
3. 股份支付计入所有者权		-	-	-		-	-	-		-		-	

益的金额														
4. 其他	-	-	-	-		-	-	-		-	-		-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-		-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-		-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-		-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-		-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-		-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-		-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-		-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-		-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-		-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-		-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-		-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-		-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-		-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-		-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-		-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-		-	-
四、本年期末余额	40,485,714.00	-	-	-	45,817,685.59	-	-	-	12,473,686.45	-	62,772,619.86	-356,231.37	161,193,474.53	

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	39,285,714.00	-	-	-	37,596,930.87	-	-	-	9,648,880.06	-	87,740,023.28	-17,150.00	174,254,398.21
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	39,285,714.00	-	-	-	37,596,930.87	-	-	-	9,648,880.06	-	87,740,023.28	-17,150.00	174,254,398.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,200,000.00	-	-	-	8,220,754.72	-	-	-	2,824,806.39	-	31,258,638.25	-196,407.93	43,307,791.43
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,083,444.64	-196,407.93	33,887,036.71
（二）所有者投入和减少资本	1,200,000.00	-	-	-	8,220,754.72	-	-	-	-	-	-	-	9,420,754.72
1. 股东投入的普通股	1,200,000.00	-	-	-	8,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	9,600,000.00
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	-	-	-	-	-179,245.28	-	-	-	-	-	-	-	-	-179,245.28
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,824,806.39	-	-2,824,806.39	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,824,806.39	-	-2,824,806.39	-	-
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	40,485,714.00	-	-	-	45,817,685.59	-	-	-	-	12,473,686.45	-	118,998,661.53	-213,557.93	217,562,189.64

法定代表人：宁宇鹏

主管会计工作负责人：宁宇鹏

会计机构负责人：宁宇鹏

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	40,485,714.00	-	-	-	45,817,685.59	-	-	-	12,473,686.45	-	112,263,178.02	211,040,264.06
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	40,485,714.00	-	-	-	45,817,685.59	-	-	-	12,473,686.45	-	112,263,178.02	211,040,264.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-50,452,765.15	-50,452,765.15
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-50,452,765.15	-50,452,765.15
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	40,485,714.00	-	-	-	45,817,685.59	-	-	-	12,473,686.45	-	61,810,412.87	160,587,498.91

项目	2021年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	39,285,714.00	-	-	-	37,596,930.87	-	-	-	9,648,880.06	-	86,839,920.55	173,371,445.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	39,285,714.00	-	-	-	37,596,930.87	-	-	-	9,648,880.06	-	86,839,920.55	173,371,445.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,200,000.00	-	-	-	8,220,754.72	-	-	-	2,824,806.39	-	25,423,257.47	37,668,818.58
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,248,063.86	28,248,063.86
（二）所有者投入和减少资本	1,200,000.00	-	-	-	8,220,754.72	-	-	-	-	-	-	9,420,754.72
1. 股东投入的普通股	1,200,000.00	-	-	-	8,400,000.00	-	-	-	-	-	-	9,600,000.00
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	-	-	-	-	-179,245.28	-	-	-	-	-	-	-179,245.28
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,824,806.39	-	-2,824,806.39	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,824,806.39	-	-2,824,806.39	-
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	40,485,714.00	-	-	-	45,817,685.59	-	-	-	12,473,686.45	-	112,263,178.02	211,040,264.06

三、 财务报表附注

北京中宇万通科技股份有限公司 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

北京中宇万通科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身为北京中宇万通科技有限公司, 2015年2月12日, 北京中宇万通科技有限公司整体变更为股份有限公司, 已取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的统一社会信用代码911101087704233332号《营业执照》。公司注册地址: 北京市丰台区西三环南路14号院1号楼6层615-1室; 法定代表人: 宁宇鹏。

公司原注册资本1500万元, 根据2016年5月27日北京中宇万通科技股份有限公司第三次临时股东大会决议及2016年5月11日第一届董事会第七次会议决议和修改后章程的规定, 公司以定向增发方式向4名特定对象宁宇鹏、潘获泓、张勍、冉光峰发行股份500万股, 每股面值人民币1元, 每股发行价格2元, 募集资金1000万元, 注册资本变更为2000万元。

根据北京中宇万通科技股份有限公司2016年10月24日第一届董事会第十二次会议决议及2016年11月9日第六次临时股东大会决议, 公司向在册股东、公司董事、监事、高级管理人员、核心员工、符合《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则(试行)》要求的外部自然人投资者、法人投资者和其他经济组织, 发行股份200万股, 每股面值1元, 每股发行价格4元, 募集资金800万元, 注册资本变更为2200万元。

根据北京中宇万通科技股份有限公司2017年4月27日股东大会决议, 公司于2017年5月11日, 以资本公积向全体股东每10股转增股本5股, 转增后股本变更为3300万元。

根据北京中宇万通科技股份有限公司2017年6月2日第一届董事会第二十次会议决议及2017年6月19日第三次临时股东大会决议, 公司向在册股东、公司董事、监事、高级管理人员、核心员工、符合《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则(试行)》要求的外部自然人投资者、法人投资者和其他经济组织, 发行股份200万股, 每股面值1元, 每股发行价格8元, 募集资金1600万元, 注册资本变更为3500万元。

根据公司2019年12月13日第二次临时股东大会决议及2019年12月3日第二届董事会第四次会议决议, 公司向发行对象确定的投资者发行股票4,285,714股, 每股面值人民币1元, 每股发行价格为人民币7元, 募集资金29,999,998.00元, 注册资本变更为3,928.5714万元。

根据公司2021年11月22日第三次临时股东大会决议及2021年11月5日日第二届董事会第

十六次会议决议，公司向发行对象确定的投资者发行股票1,200,000股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币8元，募集资金9,600,000.00元，注册资本变更为4048.5714万元。

公司经营范围：销售商用密码产品；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；基础软件服务、应用软件开发；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、五金、交电、建筑材料；会议服务；租赁计算机、通讯设备；机械设备租赁（不含汽车租赁）。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”，本公司本年合并范围与上年相比增加一家。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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。

2、 持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认等交易和事项制定了若

干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、9“金融资产减值”、11、“存货”、14、“固定资产”、217“无形资产”、24“收入”各项描述。

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2） 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——

金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确

认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 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。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2） 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该

金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转

移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的

金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	计提方法
银行承兑汇票	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账准备
商业承兑汇票	对于划分为商业承兑汇票的组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	计提方法
----	------

项目	计提方法
应收账款：	
非关联方客户组合	对于划分为非关联方客户组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
关联方客户组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账准备
合同资产：	
非关联方客户组合	对于划分为非关联方客户组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
关联方客户组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账准备

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	计提方法
非关联方客户组合	对于划分为非关联方客户组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
关联方客户组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账准备

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	计提方法
非关联方客户组合	对于划分为非关联方客户组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

项目	计提方法
关联方客户组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账准备

10、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

若采购存货专门用于单项业务，则存货发出按个别计价法核算；否则存货发出按加权平均法核算。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

存货可变现净值的确定依据

①库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

④为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

存货跌价准备的计提方法

① 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

② 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(6) 成本构成及成本核算方法

公司主营业务包括商用密码及安全应用系统产品销售、安全集成及硬件产品销售、技术开发及技术服务，成本构成及核算方法：

(1) 商用密码及安全应用系统产品销售

商用密码及安全应用系统产品是指安全网关、签名服务器、时间戳服务器等商用密码及安全类产品，主要由软件产品和辅助的必备硬件组成。成本核算为主要为直接材料，即购买的工控机等设备及相关配件，存货购进成本以实际采购价格为准，若采购存货专门用于单项业务，则存货发出按个别计价法核算；否则存货发出按加权平均法核算。

(2) 安全解决方案及相关硬件销售收入

安全解决方案及相关硬件产品是为客户网络安全解决方案提供集成产品以及硬件产品，成本核算为直接材料，即购买的相关设备及配件，存货购进成本以实际采购价格为准，若采购存货专门用于单项业务，则存货发出按个别计价法核算；否则存货发出按加权平均法核算。

(3) 技术开发及技术服务

技术开发及技术服务成本以实际发生的费用归集，主要为支付的外包服务费及直接人工，直接人工按参与项目的人员归集核算，对兼职项目的开发人工工资按工时比例分摊。

12、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方的股

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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,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,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时,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;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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损

益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转

当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	5-10	5.00	9.5-19	机器设备
运输设备	4	5.00	23.75	运输设备
电子设备	3	5.00	31.67	电子设备
其他设备	5	5.00	19.00	其他设备

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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,如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”。

17、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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。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。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项目	使用寿命	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
非专利技术	10	0	10
专利权	5	0	20.00
软件及其他	3	0	33.33

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段

的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

19、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

22、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”。

23、 预计负债

1、预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

24、 收入

1. 收入确认的原则和计量方法

(1) 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，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，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

(2) 收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

2. 具体的收入确认政策

公司营业收入主要包括商用密码及安全应用系统产品销售收入、安全集成及硬件产品销售收入、技术开发及技术服务收入，其具体确认方法如下：

(1) 商用密码及安全应用系统产品销售收入

商用密码及安全应用系统产品是指安全网关、签名服务器、时间戳服务器等商用密码及安全类产品，主要由软件产品和辅助的必备硬件组成。软件主要系经过工业和信息化部认证并获得著作权，销售时不转让所有权的软件产品，由此开发出来的软件具有自主知识产权、无差异化、可批量复制的特性。不需要安装调试的标准化产品，在按合同约定将产品转移给对方后确认销售收入。需要安装调试的标准化产品，按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

(2) 安全解决方案及相关硬件销售收入

安全解决方案及相关硬件产品是为客户网络安全解决方案提供集成产品以及硬件产品，按合同约定在产品转移给对方并经对方验收合格后确认收入。

(3) 技术开发及技术服务

公司签订的技术开发及技术服务合同对合同内容、项目进度、收入总额、收款条件及期限均有明确约定的，根据合同按项目约定的进度和验收情况确认收入；其他技术开发及技术服务合同在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时确认收入。

25、 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 3.该成本预期能够收回。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；

但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

26、 政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与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. 政府补助的确认原则和确认时点政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
- (2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

① 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

② 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益。

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

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

① 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

② 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

③ 属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、 租赁

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

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为租赁房屋。

① 初始计量

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

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

（3）新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本公司的全部租赁合同，只要符合《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13 号）适用范围和条件的（即，由新冠肺炎疫情直接引发；减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让均按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10 号）规定的简化方法处理。具体如下：

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

29、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

① 《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13 号）

本公司部分租赁合同合同满足了《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13 号）的适用条件，从 2022 年 1 月 1 日起采用财会[2020]10 号文件规定的简化处理方法。

本公司执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 《企业会计准则解释第 15 号》第一条和第三条

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。根据解释 15 号：

A、本公司将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自 2022 年 1 月 1 日起实施。

本公司执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响

B、本公司在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自 2022 年 1 月 1 日起实施。

本公司执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响

③ 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：

A、公司作为分类为权益工具的金融工具的发行方，如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的，则在确认应付股利时，对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目，自政策颁布之日起开始实施。

本公司执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

B、对于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的（含修改发生在等待期结束后的情形），在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益，自政策颁布之日起开始实施。

本公司执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2） 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况	税率
增值税	应税收入按照税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴。	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	2%
企业所得税	按应纳税所得额的计缴	25%、15%

不同企业所得税税率纳税主体

纳税主体名称	所得税税率
上海易拓敏捷电脑设备有限公司	15%
上海弘亿信息科技有限公司	25%
上海韧盾科技有限公司	25%

2、 税收优惠及批文

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》【财税〔2011〕100号】规定,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按13%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策,公司享受增值税即征即退优惠政策。

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)有关规定,2021年10月,北京中字万通科技股份有限公司、上海易拓敏捷电脑设备有限公司通过高新技术企业复审,取得《高新技术企业证书》,有效期三年,本期按15%的税率计缴企业所得税。

根据财税[2016]36号文《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》中的规定,公司技术开发业务免征增值税。

六、 合并财务报表项目注释

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,“年初”指2022年1月1日,“年末”指2022年12月31日,“上年年末”指2021年12月31日,“本年”指2022年度,

“上年”指 2021 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	24,059.73	34,389.13
银行存款	23,693,013.43	48,520,972.83
其他货币资金	181,153.19	
合计	23,898,226.35	48,555,361.96
其中：存放在境外的款项总额		

其中：使用受限的货币资金

项目	年末余额	年初余额
履约保函保证金	181,153.19	
合计	181,153.19	

2、交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,010,149.32	
其中：债务工具投资	4,010,149.32	
合计	4,010,149.32	
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	175,000.00	
商业承兑汇票		
小计	175,000.00	
减：坏账准备		

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	175,000.00	100.00			175,000.00
其中：					
银行承兑汇票	175,000.00	100.00			175,000.00
商业承兑汇票					
合计	175,000.00	100.00		—	175,000.00

4、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	37,335,762.00	82,939,675.56
1 至 2 年	53,700,713.37	31,028,846.00
2 至 3 年	21,969,235.00	24,270,850.00
3 至 4 年	21,003,500.00	9,556,586.24
4 至 5 年	7,748,260.00	2,241,158.00
5 年以上	3,545,350.00	1,653,000.00
小计	145,302,820.37	151,690,115.80
减：坏账准备	34,446,695.55	23,584,739.65
合计	110,856,124.82	128,105,376.15

(1) 按坏账计提方法分类列示

类别	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,375,000.00	0.94	1,375,000.00	100.00	0.00

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	143,927,820.37	99.05	33,071,695.55	22.98	110,856,124.82
其中：					
账龄组合	143,927,820.37	99.05	33,071,695.55	22.98	110,856,124.82
合计	145,302,820.37	100.00	34,446,695.55	23.71	110,856,124.82

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	151,690,115.80	100.00	23,584,739.65	15.55	128,105,376.15
其中：					
账龄组合	151,690,115.80	100.00	23,584,739.65	15.55	128,105,376.15
合计	151,690,115.80	100.00	23,584,739.65	15.55	128,105,376.15

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京钦霖科技有限公司	1,375,000.00	1,375,000.00	100.00	还款困难
合计	1,375,000.00	1,375,000.00	100.00	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	37,335,762.00	2,240,145.71	6.00
逾期1年以内	53,700,713.37	5,370,071.34	10.00
逾期1-2年	21,969,235.00	6,590,770.50	30.00
逾期2-3年	21,003,500.00	10,501,750.00	50.00
逾期3-4年	7,748,260.00	6,198,608.00	80.00
逾期4年以上	2,170,350.00	2,170,350.00	100.00
合计	143,927,820.37	33,071,695.55	-

续

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	82,939,675.56	4,976,380.53	6.00
逾期1年以内	31,028,846.00	3,102,884.60	10.00
逾期1-2年	24,270,850.00	7,281,255.00	30.00
逾期2-3年	9,556,586.24	4,778,293.12	50.00
逾期3-4年	2,241,158.00	1,792,926.40	80.00
逾期4年以上	1,653,000.00	1,653,000.00	100.00
合计	151,690,115.80	23,584,739.65	-

(2) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	23,584,739.65	10,861,955.90				34,446,695.55
合计	23,584,739.65	10,861,955.90				34,446,695.55

(3) 本年实际核销的应收账款情况

本年无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京前进先锋科技发展有限公司	12,168,600.00	8.37	5,216,780.00
鸿宇恒兴(北京)自动化科技有限公司	9,941,000.00	6.84	908,300.00
宽泛(上海)智能科技有限公司	9,735,000.00	6.70	973,500.00
江南信安(北京)科技有限公司	6,000,060.00	4.13	360,003.60
南宁中群通信科技有限公司	5,390,000.00	3.71	517,000.00
合计	43,234,660.00	29.75	7,975,583.60

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,227,139.12	90.38	20,950,237.07	86.08
1 至 2 年	516,734.45	8.93	3,043,511.20	12.51
2 至 3 年	21,394.59	0.37	264,939.45	1.09
3 年以上	18,387.72	0.32	78,657.21	0.32
合计	5,783,655.88	100.00	24,337,344.93	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
卯思枫科技(上海)有限公司	2,486,000.00	42.98
北京中科正联科技有限公司	1,929,800.89	33.37
中软恒信(北京)科技有限公司	500,000.00	8.65
汝州市祎诺企业管理咨询中心	500,000.00	8.65
北京市龙苑方达文化发展有限责任公司	222,900.00	3.85
合计	5,638,700.89	97.50

6、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,789,883.12	2,064,539.59

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	1,211,567.65	1,726,312.01
1 至 2 年	692,541.56	37,400.00
2 至 3 年	7,400.00	186,787.95
3 至 4 年	7,385.60	430,156.70
4 至 5 年	190,156.70	311,582.00
5 年以上	311,582.00	270,649.00
小计	2,420,633.51	2,962,887.66
减：坏账准备	630,750.39	898,348.07
合计	1,789,883.12	2,064,539.59

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	2,107,255.03	2,023,208.24
个人备用金	270,292.78	886,826.83
往来款		52,852.59
其他	43,085.70	
小计	2,420,633.51	2,962,887.66
减：坏账准备	630,750.39	898,348.07
合计	1,789,883.12	2,064,539.59

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

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	103,578.72	794,769.35		898,348.07
2022 年 1 月 1 日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-30,884.66	3,286.98		-27,597.68
本年转回				
本年转销				
本年核销		240,000.00		240,000.00
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	72,694.06	558,056.33	-	630,750.39

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	898,348.07	-27,597.68		240,000.00		630,750.39
合计	898,348.07	-27,597.68		240,000.00		630,750.39

⑤本年实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上海麦柯兰德文化创意发展有限公司	租房押金	240,000.00	公司注销	否

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
------	------	------	----	---------------------	----------

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
国家工业信息安全发展研究中心	押金、保证金	586,600.00	1 年以内	24.23	35,196.00
北京天城永元置业有限公司	押金、保证金	487,494.60	1-2 年	20.14	48,749.46
中国信息通信研究院	押金、保证金	190,000.00	1 年以内	7.85	11,400.00
外交部	押金、保证金	167,137.65	4-5 年	6.90	133,710.12
甘肃省公安厅	押金、保证金	107,500.00	5 年以上	4.44	107,500.00
合计	——	1,538,732.25	——	63.56	336,555.58

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

7、 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	23,057,642.56		23,057,642.56
库存商品	1,430,783.33		1,430,783.33
发出商品	1,664,667.94		1,664,667.94
合同履约成本	5,176,698.06		5,176,698.06
合计	31,329,791.89		31,329,791.89

续

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	20,099,731.40		20,099,731.40
在产品	10,582,682.19		10,582,682.19
库存商品	560,654.28		560,654.28
合计	31,243,067.87		31,243,067.87

8、合同资产**(1) 合同资产情况**

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	374,250.00	22,455.00	351,795.00			
合计	374,250.00	22,455.00	351,795.00			

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销
坏账准备	22,455.00		
合计	22,455.00		

9、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	2,948,306.35	2,013.39
合计	2,948,306.35	2,013.39

10、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	19,996,720.36	11,990,052.84
固定资产清理		
合计	19,996,720.36	11,990,052.84

(1) 固定资产**① 固定资产情况**

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	277,548.76	15,689,567.29	289,079.00	16,256,195.05
2、本年增加金额		12,944,273.77	310,000.00	13,254,273.77
(1) 购置		12,944,273.77	310,000.00	13,254,273.77
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
3、本年减少金额		1,162,885.07	131,430.00	1,294,315.07
(1) 处置或报废		1,162,885.07	131,430.00	1,294,315.07
4、年末余额	277,548.76	27,470,955.99	467,649.00	28,216,153.75
二、累计折旧				
1、年初余额	163,605.64	3,875,591.41	226,945.16	4,266,142.21
2、本年增加金额	21,066.48	5,118,283.20	44,678.31	5,184,027.99
(1) 计提	21,066.48	5,118,283.20	44,678.31	5,184,027.99
3、本年减少金额		1,105,365.81	125,371.00	1,230,736.81
(1) 处置或报废		1,105,365.81	125,371.00	1,230,736.81
4、年末余额	184,672.12	7,888,508.80	146,252.47	8,219,433.39
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	92,876.64	19,582,447.19	321,396.53	19,996,720.36
2、年初账面价值	113,943.12	11,813,975.88	62,133.84	11,990,052.84

② 本期无通过经营租赁租出的固定资产

③ 本期无未办妥产权证书的固定资产

11、 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	5,649,830.88	5,649,830.88
2、本年增加金额	1,530,955.18	1,530,955.18
(1) 新增租赁	1,530,955.18	1,530,955.18

项目	房屋及建筑物	合计
3、本年减少金额	1,087,984.73	1,087,984.73
(1) 处置	1,087,984.73	1,087,984.73
4、年末余额	6,092,801.33	6,092,801.33
二、累计折旧		-
1、年初余额	963,187.80	963,187.80
2、本年增加金额	1,908,582.73	1,908,582.73
(1) 计提	1,908,582.73	1,908,582.73
3、本年减少金额	539,936.64	539,936.64
(1) 处置	539,936.64	539,936.64
4、年末余额	2,331,833.89	2,331,833.89
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	3,760,967.44	3,760,967.44
2、年初账面价值	4,686,643.08	4,686,643.08

12、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	3,341,400.00	5,000,000.00	28,145,097.46	36,486,497.46
2、本年增加金额			12,858,124.61	12,858,124.61
(1) 购置			12,858,124.61	12,858,124.61
(2) 内部研发				

(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	3,341,400.00	5,000,000.00	41,003,222.07	49,344,622.07
二、累计摊销				
1、年初余额	3,341,400.00	3,541,666.79	11,481,998.11	18,365,064.90
2、本年增加金额		500,000.04	9,279,374.33	9,779,374.37
(1) 计提		500,000.04	9,279,374.33	9,779,374.37
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	3,341,400.00	4,041,666.83	20,761,372.44	28,144,439.27
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	0.00	958,333.17	20,241,849.63	21,200,182.80
2、年初账面价值	0.00	1,458,333.21	16,663,099.35	18,121,432.56

13、 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
RD20210002	1,623,094.90				1,623,094.90	0.00
合计	1,623,094.90				1,623,094.90	0.00

14、 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
收购上海易拓敏捷电脑设备有限公司	5,117,209.62					5,117,209.62
合计	5,117,209.62					5,117,209.62

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
收购上海易拓敏捷电脑设备有限公司	1,383,878.76	3,733,330.86				5,117,209.62
合计	1,383,878.76	3,733,330.86				5,117,209.62

注：(1) 2016 年 7 月 3 日，公司收购上海易拓敏捷电脑设备有限公司 100% 股权，收购价为 1100 万元，被收购公司上海易拓明捷电脑设备有限公司已于 2016 年 7 月 28 日办理了工商变更手续，合并日上海易拓敏捷电脑设备有限公司可辨认净资产公允价值 5,882,790.38 元，确认合并商誉原值 5,117,209.62 元。

(2) 由于子公司上海易拓敏捷电脑设备有限公司产生的主要现金流独立于本公司，且本公司对子公司均单独进行生产活动管理，因此，本公司将子公司上海易拓敏捷电脑设备有限公司作为一个资产组，对合并上海易拓敏捷电脑设备有限公司形成的商誉进行减值测试。

15、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
技术服务费	254,629.76	64,528.30	294,886.17		24,271.89
装修费	1,597,988.22	826,724.03	504,138.09		1,920,574.16
合计	1,852,617.98	891,252.33	799,024.26		1,944,846.05

16、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备			24,483,087.72	3,691,058.96
合计			24,483,087.72	3,691,058.96

17、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款	2,600,000.00	12,600,000.00
保证借款	27,000,000.00	12,000,000.00
应计利息	57,947.22	26,375.00
合计	29,657,947.22	24,626,375.00

(2) 保证借款情况

贷款单位	借款年末金额	借款利率	借款开始时间	借款到期时间	保证人
北京中宇万通科技股份有限公司	9,000,000.00	4.35%	2022-6-29	2023-6-29	北京中关村科技融资担保有限公司
北京中宇万通科技股份有限公司	4,000,000.00	3.00%	2022-9-30	2023-9-30	宁宇鹏
北京中宇万通科技股份有限公司	904,000.00	3.55%	2022-11-22	2023-11-17	宁宇鹏、李红艳、北京首创融资担保有限公司
北京中宇万通科技股份有限公司	2,036,500.00	3.55%	2022-9-27	2023-9-20	
北京中宇万通科技股份有限公司	2,059,500.00	3.55%	2022-11-30	2023-11-29	
北京中宇万通科技股份有限公司	3,000,000.00	5.32%	2022-1-6	2023-1-6	宁宇鹏、李红艳
北京中宇万通科技股份有限公司	3,000,000.00	5.50%	2022-2-21	2023-2-21	宁宇鹏
北京中宇万通科技股份有限公司	3,000,000.00	3.70%	2022-7-29	2023-7-28	宁宇鹏、李红艳
合计	27,000,000.00	——	——	——	——

18、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付货款	21,295,507.74	8,890,283.22

项目	年末余额	年初余额
合计	21,295,507.74	8,890,283.22

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京连琪科技有限公司	187,500.00	2-3 年, 延迟付款
北京越信科技有限公司	319,911.50	2-3 年, 延迟付款
沈阳风驰软件股份有限公司	500,000.00	3-4 年, 延迟付款
合计	1,007,411.50	——

19、 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收合同款	7,030,983.16	697,938.75
合计	7,030,983.16	697,938.75

20、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,278,685.21	15,459,078.36	15,386,401.04	2,351,362.53
二、离职后福利-设定提存计划	24,820.20	982,253.32	983,718.32	23,355.20
三、辞退福利		221,729.17	190,229.17	31,500.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,303,505.41	16,663,060.85	16,560,348.53	2,406,217.73

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,258,954.10	14,478,273.71	14,404,442.71	2,332,785.10
2、职工福利费				
3、社会保险费	16,173.11	558,729.65	559,159.33	15,743.43
其中：医疗保险费	15,795.06	537,346.27	537,758.00	15,383.33
工伤保险费	378.05	16,288.81	16,306.76	360.10
生育保险费		5,094.57	5,094.57	
4、住房公积金	3,558.00	422,075.00	422,799.00	2,834.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,278,685.21	15,459,078.36	15,386,401.04	2,351,362.53

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	24,068.00	950,530.62	951,951.22	22,647.40
2、失业保险费	752.20	31,722.70	31,767.10	707.80
3、企业年金缴费				
合计	24,820.20	982,253.32	983,718.32	23,355.20

21、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,973,973.47	4,763,424.20
城市维护建设税	112,500.99	485,543.47
教育费附加	63,556.13	335,823.74
地方教育费附加	42,370.76	33,927.47
企业所得税	205,430.02	4,199,316.46
印花税	165.00	600.00
代扣代缴个人所得税	51,035.46	60,884.29
合计	2,449,031.83	9,879,519.63

22、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	273,333.77	7,147,443.24
合计	273,333.77	7,147,443.24

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
押金及保证金	137,264.00	140,223.64
个人扣款及其他	2,151.20	7,219.60
往来款	133,918.57	7,000,000.00
合计	273,333.77	7,147,443.24

23、 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债	1,288,412.50	
合计	1,288,412.50	

24、 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	202,655.66	90,732.03
合计	202,655.66	90,732.03

25、 租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	5,311,888.05	1,724,891.76			3,348,037.20	3,688,742.61
减：未确认融资费用	403,939.90	56,078.05			307,773.08	152,244.87
减：一年内到期的租赁负债		1,288,412.50				1,288,412.50
合计	4,907,948.15	380,401.21			3,040,264.12	2,248,085.24

26、 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	3,900,000.00	1,375,000.00	5,275,000.00	0.00	
合计	3,900,000.00	1,375,000.00	5,275,000.00	0.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
数 控 ***** 技 术项目	3,900,000.00		3,900,000.00		0.00	与资产相关
产业技术* 平台项目		1,375,000.00		1,375,000.00	0.00	与资产相关
合计	3,900,000.00	1,375,000.00	3,900,000.00	1,375,000.00	0.00	—

27、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,485,714.00						40,485,714.00

28、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	45,817,685.59			45,817,685.59

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	45,817,685.59			45,817,685.59

29、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	12,473,686.45			12,473,686.45
合计	12,473,686.45			12,473,686.45

30、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	118,998,661.53	87,740,023.28
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	118,998,661.53	87,740,023.28
加：本年归属于母公司股东的净利润	-56,226,041.67	34,083,444.64
减：提取法定盈余公积		2,824,806.39
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	62,772,619.86	118,998,661.53

31、 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,817,721.38	49,513,802.12	119,077,088.58	25,203,367.14
其他业务				
合计	81,817,721.38	49,513,802.12	119,077,088.58	25,203,367.14

(1) 主营业务收入（分产品）

分类	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
商用密码及安全应	22,947,584.37	4,961,142.76	74,837,923.22	7,188,325.02

分类	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
用系统				
安全解决方案及相关硬件	42,989,349.33	35,435,295.47	9,113,169.21	8,290,860.24
技术开发及服务	15,880,787.68	9,117,363.89	33,150,704.06	9,719,548.69
其他			1,975,292.09	4,633.19
合计	81,817,721.38	49,513,802.12	119,077,088.58	25,203,367.14

32、 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	62,970.85	557,407.03
教育费附加	28,568.23	236,671.26
地方教育附加	19,045.52	184,537.69
车船使用税	300.00	460.00
印花税	55,825.95	60,480.90
其他税费	536.35	
合计	167,246.90	1,039,556.88

33、 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,723,894.57	5,794,906.28
技术服务推广费	259,429.17	1,873,752.71
差旅、交通费及汽车费	523,034.16	733,835.90
业务招待费、会议费	1,202,848.06	1,022,304.57
办公及物业费	173,442.37	211,965.16
房屋租赁费	185,250.61	389,339.67
折旧与摊销	434,241.04	485,078.57
其他	11,410.55	58,713.89
合计	8,513,550.53	10,569,896.75

34、 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,466,435.38	3,805,538.61
会议费、业务招待费	1,946,127.10	1,397,281.34
办公费	953,614.62	1,073,293.04
折旧与摊销	1,624,930.56	2,249,611.64

项目	本年发生额	上年发生额
聘请中介机构费	4,861,505.27	2,780,810.58
租赁费	2,176,968.24	1,083,582.81
无形资产摊销	1,518,062.38	1,907,892.36
交通费、差旅费	408,449.24	474,276.15
培训费	195,087.38	129,650.00
租赁房屋装修费摊销	779,154.89	1,271,094.87
董事会费-津贴	120,000.00	120,000.00
残疾人保障金	112,793.55	113,850.13
其他	218,352.98	131,614.99
合计	18,381,481.59	16,538,496.52

35、 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员人工	7,616,657.45	4,935,382.08
直接投入费用		95,000.00
折旧与摊销费用	5,639,832.56	2,729,176.25
无形资产摊销	8,261,311.99	5,235,171.58
委托外部研究开发费用	29,270,890.26	8,855,211.93
其他费用	519,697.87	1,424,544.41
合计	51,308,390.13	23,274,486.25

36、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,514,040.56	849,793.13
减：利息收入	460,725.91	56,433.23
加：手续费支出	23,204.34	40,204.69
加：其他（贷款担保费）	206,000.00	531,700.28
合计	1,282,518.99	1,365,264.87

37、 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	5,009,333.30	61,998.82	5,009,333.30
增值税即征即退	4,524,905.90	3,066,979.29	
增值税加计抵减		2,022.46	
代扣个人所得税手续费返还	22,517.62	35,913.92	

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
合计	9,556,756.82	3,166,914.49	

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、47“政府补助”。

38、 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	67,793.94	454.70
合计	67,793.94	454.70

39、 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-10,861,955.90	-6,897,707.23
其他应收款坏账损失	27,541.88	-345,183.37
合计	-10,834,414.02	-7,242,890.60

40、 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-22,455.00	
商誉减值损失	-3,733,330.86	
合计	-3,755,785.86	

41、 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失		-24,802.44	
合计		-24,802.44	

42、 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿款	9,330.00		9,330.00
无法支付款项	36,077.31		36,077.31
其他	140,000.00	600.28	140,000.00
合计	185,407.31	600.28	185,407.31

43、 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	63,578.26		63,578.26
违约赔偿支出	843,100.00		843,100.00
捐赠支出		50,000.00	
其他	9,191.01	5,985.97	9,191.01
合计	915,869.27	55,985.97	915,869.27

44、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		4,216,971.62
递延所得税费用	3,323,335.15	-1,173,697.70
合计	3,323,335.15	3,043,273.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-53,045,379.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,956,806.99
子公司适用不同税率的影响	-38,708.07
调整以前期间所得税的影响	-160,084.52
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,314,925.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	17,040,278.84
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	-6,876,269.84
所得税费用	3,323,335.15

45、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
政府补助收入	1,109,333.30	3,166,914.49
存款利息收入	460,717.09	56,433.23
借款		7,000,000.00

项目	本年发生数	上年发生数
其他	2,458,293.98	223,053.18
合计	4,028,344.37	10,446,400.90

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
管理费用、销售费用、研发费用	12,665,453.01	21,969,027.36
手续费支出	23,204.34	40,204.69
现金捐赠支出		50,000.00
押金及保证金支出	1,305,899.00	751,451.28
个人备用金支出	1,970,100.77	839,188.83
合计	15,964,657.12	23,649,872.16

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
融资担保费	206,000.00	531,700.28
归还个人借款	7,000,000.00	
租赁负债支付的现金	3,055,569.90	1,823,810.11
合计	10,261,569.90	2,355,510.39

(4) 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-56,368,715.11	33,887,036.71
加：信用减值准备	10,834,414.02	7,242,890.60
资产减值准备	3,755,785.86	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,184,027.99	4,754,095.27
使用权资产折旧	1,908,582.73	
无形资产摊销	9,779,374.37	7,143,063.78
长期待摊费用摊销	799,024.26	4,304,576.10
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）		24,802.44
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	127,156.52	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,514,040.56	1,381,586.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-469,738.38	-454.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,691,058.96	-1,076,240.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-97,457.50

项目	本年金额	上年金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-86,724.02	-11,877,933.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	56,713,456.80	-55,477,971.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-38,968,562.01	-2,074,430.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,586,817.45	-11,866,436.03
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	23,717,073.16	48,555,361.96
减：现金的年初余额	48,555,361.96	67,455,211.35
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-24,838,288.80	-18,899,849.39

(5) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
①现金		
其中：库存现金	24,059.73	34,389.13
可随时用于支付的银行存款	23,693,013.43	48,520,972.83
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	23,717,073.16	48,555,361.96
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

46、 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末数	受限制的原因
货币资金	181,153.19	履约保函保证金资金受限
合计	181,153.19	

47、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上海市残疾人就业服务中心超比例奖励	14,067.10	其他收益	14,067.10
上海市嘉定区残疾人劳动服务所 2022 年岗位补贴	5,615.60	其他收益	5,615.60
上海市嘉定区科学技术委员会高企认定资助	50,000.00	其他收益	50,000.00
中关村科技园区管理委员会科技信贷支持资金	119,650.60	其他收益	119,650.60
中关村科技园区丰台园管理委员会 2021 年度国家高新技术企业扶持政策补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00
中关村科技园区管理委员会支持资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
北京市丰台区市场监督管理局专利资金	420,000.00	其他收益	420,000.00
数控*****技术项目政府补助	3,900,000.00	其他收益	3,900,000.00
合计	5,009,333.30	-	5,009,333.30

七、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

本年未发生的非同一控制下企业合并

2、 同一控制下企业合并

本年未发生的非同一控制下企业合并

3、 其他原因的合并范围变动

本期合并范围新增加 1 家子公司，新设立子公司名称为郑州中宇万通信息科技有限公司，持股比例 100%。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 子公司的构成

子公司名称	经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海易拓敏捷电脑设备有限公司	上海	上海	动终端设备、触摸查询机的生产，电子设备领域的技术咨询、技术服务	100.00		非同一控制下合并

子公司名称	经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海弘亿信息科技有限公司	上海	上海	技术服务	100.00		设立
上海韧盾科技有限公司	上海	上海	数据科技技术开发等	51.00		设立
郑州中字万通信息科技有限公司	河南郑州市	河南省郑州市	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
上海韧盾科技有限公司	49.00	-142,673.44		-356,231.37

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海韧盾科技有限公司	24,020.40		24,020.40	751,023.20		751,023.20	90,493.48	297.00	90,790.48	526,623.00		526,623.00

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海韧盾科技有限公司		-291,170.28	-291,170.28	-65,693.08	575,221.38	-400,832.52	-400,832.52	69,868.09

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
郑州宇视通信息科技有限公司	河南郑州市	河南郑州市	信息传输、软件和信息技术服务业	40.00		权益法

九、金融工具及其风险

(一) 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2022 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本公司的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司没有重大的信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四：金融资产减值”部分的会计政策。

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

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

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(1) 于 2022 年 12 月 31 日, 本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款(含利息)	29,657,947.22				29,657,947.22
应付账款	19,531,823.05	326,437.04	1,437,247.65		21,295,507.74
其他应付款	225,539.77	9,464.00	38,330.00		273,333.77
一年内到期的非流动负债(含利息)	1,288,412.50				1,288,412.50
租赁负债(含利息)		2,248,085.24			2,248,085.24

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		4,010,149.32		4,010,149.32
(1) 债务工具投资		4,010,149.32		4,010,149.32

十一、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

股东	年末数		年初数	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
宁宇鹏	20.09%	20.09%	24.8233%	24.8233%

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李红艳	实际控制人宁宇鹏妻子
宁立群	实际控制人宁宇鹏父亲

4、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

无

②出售商品/提供劳务情况

无

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京中关村科技融资担保有限公司	9,000,000.00	2022-6-29	2023-6-29	否
宁宇鹏	4,000,000.00	2022-9-30	2023-9-30	否
宁宇鹏、李红艳、北京首创融资担保有限公司	904,000.00	2022-11-22	2023-11-17	否
宁宇鹏、李红艳、北京首创融资担保有限公司	2,036,500.00	2022-9-27	2023-9-20	否
宁宇鹏、李红艳、北京首创融资担保有限公司	2,059,500.00	2022-11-30	2023-11-29	否
宁宇鹏、李红艳	3,000,000.00	2022-1-6	2023-1-6	否
宁宇鹏	3,000,000.00	2022-2-21	2023-2-21	否
宁宇鹏、李红艳	3,000,000.00	2022-7-29	2023-7-28	否

(3) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,372,065.61	1,332,906.12

5、 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	年末余额	年初余额
其他应付款	宁立群		7,000,000.00

十二、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

1、 前期差错更正

公司在本报告期内无前期会计差错更正事项

2、 租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、11、25。

②计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	284,597.45

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	3,055,569.90

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	33,243,073.03	66,664,282.56
1 至 2 年	43,242,517.43	30,086,894.00
2 至 3 年	21,465,735.00	24,100,850.00
3 至 4 年	20,991,500.00	8,880,760.00
4 至 5 年	7,288,260.00	2,241,158.00
5 年以上	3,545,350.00	1,653,000.00
小计	129,776,435.46	133,626,944.56

账龄	年末余额	年初余额
减：坏账准备	32,630,264.62	22,125,107.75
合计	97,146,170.84	111,501,836.81

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,375,000.00	1.06	1,375,000.00	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	128,401,435.46	98.94	31,255,264.62	24.34	97,146,170.84
其中：					
账龄组合	128,401,435.46	98.94	31,255,264.62	24.34	97,146,170.84
合计	129,776,435.46	1.00	32,630,264.62	25.14	97,146,170.84

续

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	133,626,944.56	100.00	22,125,107.75	16.56	111,501,836.81
其中：					
账龄组合	133,626,944.56	100.00	22,125,107.75	16.56	111,501,836.81
合计	133,626,944.56	100.00	22,125,107.75	16.56	111,501,836.81

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
北京钦霖科技有限公司	1,375,000.00	1,375,000.00	100.00	还款困难

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	34,562,692.47	2,073,761.55	6.00
逾期1年以内	43,372,517.43	4,337,251.74	10.00
逾期1-2年	21,465,735.00	6,439,720.50	30.00
逾期2-3年	20,991,500.00	10,495,750.00	50.00
逾期3-4年	7,288,260.00	5,830,608.00	80.00
逾期4年以上	2,170,350.00	2,170,350.00	100.00
合计	129,851,054.90	31,347,441.79	-

续

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	33,243,073.03	1,994,584.38	6.00
逾期1年以内	43,242,517.43	4,324,251.74	10.00
逾期1-2年	21,465,735.00	6,439,720.50	30.00
逾期2-3年	20,991,500.00	10,495,750.00	50.00
逾期3-4年	7,288,260.00	5,830,608.00	80.00
逾期4年以上	2,170,350.00	2,170,350.00	100.00
合计	128,401,435.46	31,255,264.62	-

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	22,125,107.75	10,505,156.87				32,630,264.62
合计	22,125,107.75	10,505,156.87				32,630,264.62

(4) 本年无核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
------	------	---------------------	----------

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京前进先锋科技发展有限公司	12,168,600.00	9.38	5,216,780.00
鸿宇恒兴(北京)自动化科技有限公司	9,941,000.00	7.66	908,300.00
宽泛(上海)智能科技有限公司	9,735,000.00	7.50	973,500.00
江南信安(北京)科技有限公司	6,000,060.00	4.62	360,003.60
南宁中群通信科技有限公司	5,390,000.00	4.15	517,000.00
合计	43,234,660.00	33.31	7,975,583.60

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	800,000.00	800,000.00
其他应收款	4,946,755.12	6,007,327.59
合计	5,746,755.12	6,807,327.59

(1) 应收股利

①应收股利情况

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
上海易拓敏捷电脑科技有限公司	800,000.00	800,000.00
合计	800,000.00	800,000.00

②其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额	年初金额
1 年以内	2,260,367.65	3,984,512.01
1 至 2 年	2,781,368.61	37,400.00
2 至 3 年	7,400.00	1,872,787.95
3 至 4 年	7,385.60	420,156.70

账龄	年末余额	年初金额
4 至 5 年	180,262.65	311,582.00
5 年以上	228,649.00	168,649.00
小计	5,465,433.51	6,795,087.66
减：坏账准备	518,678.39	787,760.07
合计	4,946,755.12	6,007,327.59

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	1,755,255.03	1,911,208.24
个人备用金	269,992.78	828,526.83
关联往来款项	3,158,000.00	4,004,000.00
其他	282,185.70	51,352.59
小计	5,465,433.51	6,795,087.66
减：坏账准备	518,678.39	787,760.07
合计	4,946,755.12	6,007,327.59

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	99,990.72	687,769.35		787,760.07
2022年1月1日余额在本年：				-
——转入第二阶段				-
——转入第三阶段				-
——转回第二阶段				-
——转回第一阶段				-
本年计提	-31,940.91	2,859.23		-29,081.68
本年转回				-
本年转销				-
本年核销		240,000.00		240,000.00

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)	
其他变动				
2022年12月31日余额	68,049.81	444,910.12		518,678.39

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	787,760.07	-29,081.68		240,000.00		518,678.39
合计	787,760.07	-29,081.68		240,000.00		518,678.39

⑤本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	240,000.00

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上海麦柯兰德文化创意发展有限公司	租房押金	240,000.00	公司注销	否

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
上海弘亿信息科技有限公司	往来款	2,408,000.00	1年以内、1-2年	44.06	
上海韧盾科技有限公司	往来款	750,000.00	1年以内、1-2年	13.72	
国家工业信息安全发展研究中心	押金、保证金	586,600.00	1年以内	10.73	35,196.00
北京天城永元置业有限公司	押金、保证金	487,494.60	1-2年	8.92	48,749.46
中国信息通信研究院	押金、保证金	190,000.00	1年以内	3.48	11,400.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他 应收款 年末余 额合计 数的比 例 (%)	坏账准备 年末余额
合计	——	4,422,094.60	——	80.91	95,345.46

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司 投资	13,000,000.00		13,000,000.00	13,000,000.00		13,000,000.00
合计	13,000,000.00		13,000,000.00	13,000,000.00		13,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年 增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准 备年末 余额
上海易拓敏捷 电脑设备有限 公司	11,000,000.00			11,000,000.00		
上海弘亿信息 科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	13,000,000.00			13,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,671,111.10	48,302,672.48	100,114,271.19	21,547,039.64
其他业务				
合计	75,671,111.10	48,302,672.48	100,114,271.19	21,547,039.64

(1) 主营业务（分产品）情况

分类	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
商用密码及安全应用系统	17,923,267.57	2,566,084.35	60,840,708.04	3,536,630.71
安全解决方案及相关硬件	42,967,579.42	35,423,798.59	28,246,411.59	9,719,548.69
技术开发及服务	14,780,264.11	10,312,789.54	9,113,169.21	8,290,860.24
其他			1,913,982.35	
合计	75,671,111.10	48,302,672.48	100,114,271.19	21,547,039.64

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	67,793.94	454.70
合计	67,793.94	454.70

十六、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项目	金额
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	5,009,333.30
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	

项目	金额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	67,793.94
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-730,461.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	4,346,665.28
减：所得税影响额	651,999.79
少数股东权益影响额（税后）	2,136.84
合计	3,692,528.65

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	-29.68	-1.39	-1.39
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-31.63	-1.48	-1.48

北京中字万通科技股份有限公司（公章）

二〇二三年四月二十八日

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:

董事会秘书办公室