



华创网安

NEEQ : 831384

北京华创网安科技股份有限公司



半年度报告

2023

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人王亚智、主管会计工作负责人刘风琪及会计机构负责人（会计主管人员）刘风琪保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	10
第四节	股份变动及股东情况 .....	11
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	13
第六节	财务会计报告 .....	14
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	55
附件 II	融资情况 .....	55

备查文件目录	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。
	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（如有）。
	报告期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

## 释义

释义项目		释义
华创网安、公司、本公司	指	北京华创网安科技股份有限公司
公司控股股东、实际控制人	指	王亚智
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	民生证券股份有限公司
元、万元	指	元、万元
报告期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
公司章程	指	《北京华创网安科技股份有限公司公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
关联交易	指	关联方之间的交易
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
信息安全产品	指	基于计算机网络环境的信息安全产品，能够针对网络或者应用提供保护、防范对信息系统或网络的非法访问、信息篡改、和恶意攻击等行为，保护网络和信息系统保密性、完整性、可用性
安全服务	指	基于计算机网络环境的信息安全产品，能够针对网络或者应用提供保护、防范对信息系统或网络的非法访问、信息篡改、和恶意攻击等行为，保护网络和信息系统保密性、完整性、可用性

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京华创网安科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Huachuang Network Security Limited Liability Company		
法定代表人	王亚智	成立时间	2010年4月16日
控股股东	控股股东为王亚智	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王亚智，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业-软件开发（I6510）-（中类）-（小类）		
主要产品与服务项目	公司专注于互联网信息安全领域，从事相关产品研发、生产与销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华创网安	证券代码	831384
挂牌时间	2014年12月3日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	11,192,000
主办券商（报告期内）	民生证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路8号		
联系方式			
董事会秘书姓名	郭凤霞	联系地址	北京市海淀区西三旗昌临813号6号楼2层2001
电话	010-62316060	电子邮箱	Guofx@bjhcns.com
传真	010-62316060		
公司办公地址	北京市海淀区西三旗昌临813号6号楼2层2001	邮政编码	100080
公司网址	www.bjhcns.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108553056100L		
注册地址	北京市海淀区西三旗昌临813号6号楼2层2001		
注册资本（元）	11,192,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

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

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

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

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

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input 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	√是
详细情况	公司于 2022 年 12 月通过高新技术企业认定

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,384,970.80	6,750,154.84	-79.48%
毛利率%	53.98%	34.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-440,702.93	-510,538.44	13.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-440,702.93	-510,540.79	13.68%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-28.89%	-37.64%	-

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)	-28.89%	-37.64%	-
基本每股收益	-0.04	-0.05	21.25%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	9,634,751.83	10,326,863.81	-6.70%
负债总计	8,329,859.27	8,581,268.32	-2.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,304,892.56	1,745,595.49	-25.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.12	0.16	-25.25%
资产负债率% (母公司)	86.46%	83.10%	-
资产负债率% (合并)	86.46%	83.10%	-
流动比率	1.11	1.04%	-
利息保障倍数	-89.03	10.29	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-575,924.78	-1,070,872.77	46.22%
应收账款周转率	0.48	1.51	-
存货周转率	0.16	0.77	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-6.70%	-31.30%	-
营业收入增长率%	-387.39%	-7.51%	-
净利润增长率%	13.68%	-332.16%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	245,557.42	2.55%	854,017.16	8.27%	-71.25%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	2,635,746.15	27.36%	3,149,585.43	30.50%	-16.31%
其他应收款	1,307,052.06	13.57%	1,123,098.18	10.88%	16.38%
存货	4,151,518.85	43.09%	3,906,760.37	37.83%	6.26%
应付账款	3,121,787.44	32.40%	3,307,210.28	32.03%	-5.61%
合同负债	2,837,279.49	29.45%	2,575,612.68	24.94%	10.16%
应付职工薪酬	210,283.65	2.18%	314,530.85	3.05%	-33.14%

#### 项目重大变动原因:

1、报告期内，货币资金较去年同期下降71.25%，一是由于当期销售项目减少，收到客户预付款项相应减少；二是销售项目应收账款回款金额少。

#### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,384,970.80	-	6,750,154.84	-	-79.48%
营业成本	637,418.18	46.02%	4,388,511.37	65.01%	-85.48%
毛利率	53.98%	-	34.99%	-	-
营业税金及附加	3,228.20	0.23%	9,626.90	0.14%	-66.47%
销售费用	854,295.44	61.68%	916,728.96	13.58%	-6.81%
管理费用	620,412.39	44.80%	665,458.92	9.86%	-6.77%
研发费用	325,860.24	23.53%	750,810.16	11.12%	-56.60%
财务费用	7,029.36	0.51%	11,496.03	0.17%	-38.85%
其他收益	8,620.51	0.62%	87,649.19	1.30%	-90.16%
信用减值损失	613,949.57	-44.33%	-605,712.66	8.97%	201.36%
营业利润	-440,702.93	-31.82%	-510,540.97	-7.56%	13.68%
净利润	-440,702.93	-31.82%	-510,538.44	-7.56%	13.68%
经营活动产生的现金流量净额	-575,924.78	-	-1,070,872.77	-	46.22%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	0.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-32,534.96	-	-512,666.00	-	93.65%

#### 项目重大变动原因:

1、报告期内，营业收入及营业成本大幅下降，一是由于目标客户项目调整，导致预期项目无法开展；二是新产品处于推广培育市场阶段，暂未形成销售合同；

2、报告期内，研发费用本期下降 56.6%，一是由于以前年度形成的无形资产摊销完毕；二是因为本期研发投入下降；

3、报告期内，信用减值损失增长 201.36%，是由于本期有长账龄应收账款回款，按照迁徙率模型计算，坏账损失计提减少；

4、报告期内，经营性活动产生的现金流净额增加 46.22%，是由于本期销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期有所增加。

5、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额减少，是由于上年同期偿还了部分个人借款。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用



## 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司资产规模较小、营业收入较少、营业利润较少的经营风险	公司处于创业发展期，总体资产规模相对较小，营业收入相比较低，相对盈利能力较弱，公司所面临经营风险可能影响公司抵御市场波动的能力。
实际控制人不当控制的风险	控股股东王亚智先生持有本公司 42.28%股份，为公司实际控制人，对公司的经营管理活动有着重大的影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的经营以及其他股东利益带来风险。
行业竞争加剧的风险	由于公司主营的内容安全产品、互联网电子数据取证产品的利润率较高，可以预计，未来将会吸引国内外越来越多的企业进入本领域，使得市场竞争更加激烈，现公司即将开拓的市场尚在培育阶段，品牌建立尚未牢固，因此会给公司带来一些不确定的市场风险。
产品销售季节性不均衡的风险	公司产品销售收入在各季度具有不均衡的特点，主要因为产品销售给公安部门、军队等政府机关，此类客户的普遍采购特点是，上半年制订预算和采购计划，下半年实施采购和验收。
公司治理的风险	股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。
税收政策变化的风险	公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市税务局、批准为高新技术企业，报告期内享受国家重点扶持的高新技术企业所得税税收优惠政策。如果国家上述税收优惠政策发生变化，或者本公司不再符合相应的税收优惠政策，可能会对公司产生一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2014-001	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年11月25日	-	正在履行中
2014-001	董监高	其他承诺(避免关联交易承诺函)	2014年11月25日	-	正在履行中
2014-001	实际控制人或控股股东	其他承诺(避免关联交易承诺函)	2014年11月25日	-	正在履行中
2014-001	其他股东	其他承诺(避免关联交易承诺函)	2014年11月25日	-	正在履行中
2014-001	实际控制人或	限售承诺	2014年11月	-	正在履行中

	控股股东		25日		
--	------	--	-----	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无
---

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

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

股本结构变动情况:

适用 不适用

#### (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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王亚智	4,732,000	0	4,732,000	42.2802%	3,549,000	1,183,000	0	0
2	侯占英	2,378,600	0	2,378,600	21.25%	1,783,950	594,650	0	0
3	焦建	1,664,600	0	1,664,600	14.87%	0	1,664,600	0	0
4	赵俊凯	926,800	0	926,800	8.28%	0	926,800	0	0
5	闻连茹	616,000	0	616,000	5.50%	0	616,000	0	0
6	刘艳	250,000	0	250,000	2.23%	0	250,000	0	0
7	于淼	250,000	0	250,000	2.23%	0	250,000	0	0

8	周磊	56,000	0	56,000	0.50%	0	56,000	0	0
9	黄悟非	56,000	0	56,000	0.50%	42,000	14,000	0	0
10	刘文钢	56,000	0	56,000	0.50%	0	56,000	0	0
<b>合计</b>		<b>10,986,000</b>	<b>-</b>	<b>10,986,000</b>	<b>98.14%</b>	<b>5,374,950</b>	<b>5,611,050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司目前普通股前十名股东不在任何关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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
王亚智	董事长、总经理	男	1973年6月	2023年6月28日	2026年6月27日
侯占英	董事	男	1980年9月	2023年6月28日	2026年6月27日
黄悟非	董事、核心员工	男	1988年10月	2023年6月28日	2026年6月27日
郭风霞	董事、董事会秘书、副总经理	女	1970年5月	2023年6月28日	2026年6月27日
周文军	监事	男	1984年9月	2023年6月28日	2026年6月27日
易宜生	职工监事	男	1984年9月	2023年6月28日	2026年6月27日
杨柯	监事会主席	男	1986年5月	2023年6月28日	2026年6月27日
刘风琪	财务负责人、董事	女	1995年6月	2023年6月28日	2026年6月27日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互之间没有任何关联关系

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 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	期末人数
管理人员	1	1
销售人员	7	6
技术人员	5	5
财务人员	2	1
行政人员	1	1
员工总计	16	14

#### (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

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	245,557.42	854,017.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	2,635,746.15	3,149,585.43
应收款项融资			
预付款项	五（三）	583,852.36	497,175.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	1,307,052.06	1,123,098.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	4,151,518.85	3,906,760.37
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	186,218.30	192,239.02
<b>流动资产合计</b>		<b>9,109,945.14</b>	<b>9,722,875.46</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（七）	327,762.08	365,460.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（八）	197,044.61	238,527.65
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		524,806.69	603,988.35
<b>资产总计</b>		9,634,751.83	10,326,863.81
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（九）	3,121,787.44	3,307,210.28
预收款项			
合同负债	五（十）	2,837,279.49	2,575,612.68
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十一）	210,283.65	314,530.85
应交税费	五（十二）	228,155.56	238,111.97
其他应付款	五（十三）	1,704,054.17	1,889,855.11
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	五（十四）	80,800.96	80800.96
其他流动负债	五（十五）	25,309.73	27,300.05
<b>流动负债合计</b>		8,207,671.00	8,433,421.90
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五（十六）	122,188.27	147,846.42
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		122,188.27	147,846.42
<b>负债合计</b>		8,329,859.27	8,581,268.32
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（十七）	11,192,000.00	11,192,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十八）	1,492,976.46	1,492,976.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十九）	467,791.79	467,791.79
一般风险准备			
未分配利润	五（二十）	-11,847,875.69	-11,407,172.76
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		1,304,892.56	1,745,595.49
<b>负债和所有者权益总计</b>		9,634,751.83	10,326,863.81

法定代表人：王亚智

主管会计工作负责人：刘风琪

会计机构负责人：刘风琪

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		1,384,970.80	6,750,154.84
其中：营业收入	五（二十一）	1,384,970.80	6,750,154.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		2,448,243.81	6,742,632.34
其中：营业成本	五（二十一）	637,418.18	4,388,511.37
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	五（二十二）	3,228.20	9,626.90
销售费用	五（二十三）	854,295.44	916,728.96
管理费用	五（二十四）	620,412.39	665,458.92
研发费用	五（二十五）	325,860.24	750,810.16
财务费用	五（二十六）	7,029.36	11,496.03
其中：利息费用		7,245.76	12,666.00
利息收入		-216.40	-1,169.97
加：其他收益	五（二十七）	8,620.51	87,649.19
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十八）	613,949.57	-605,712.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-440,702.93	-510,540.97
加：营业外收入			2.53
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-440,702.93	-510,538.44
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-440,702.93	-510,538.44
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）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-440,702.93	-510,538.44
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王亚智

主管会计工作负责人：刘风琪

会计机构负责人：刘风琪

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,948,474.30	2,386,460.00
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		8,620.51	85,575.23
收到其他与经营活动有关的现金	五（二十九）	678,179.40	640,700.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		3,635,274.21	3,112,735.52
购买商品、接受劳务支付的现金		1,190,379.86	1,595,300.00
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		1,492,757.93	1,433,694.50
支付的各项税费		56,914.57	179,601.42
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十九）	1,471,146.63	975,012.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		4,211,198.99	4,183,608.29
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-575,924.78	-1,070,872.77
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			

偿还债务支付的现金			500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			12,666.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		32,534.96	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		32,534.96	512,666.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-32,534.96	-512,666.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-608,459.74	-1,583,538.77
加：期初现金及现金等价物余额		854,017.16	1,944,682.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		245,557.42	361,143.87

法定代表人：王亚智

主管会计工作负责人：刘风琪

会计机构负责人：刘风琪

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

##### 一、公司基本情况

###### 1、公司简介

公司名称：北京华创网安科技股份有限公司

注册地址：北京市海淀区西三旗昌临 813 号 6 号楼 2 层 2001

总部地址：北京

营业期限：长期

股本：人民币 1,119.20 万元

###### 2、公司业务性质和主要经营活动

公司行业性质：信息技术行业。

公司主要经营活动：技术推广；计算机技术培训；软件开发；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备、文化用品、机械设备、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

### 3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2023 年 8 月 10 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营的能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制。

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

人民币元。

### 5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 6、金融工具

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

#### (1) 金融资产

##### ① 分类和初始计量

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

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，

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

#### 1) 债务工具

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

##### <1> 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

##### <2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的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。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

##### <3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

#### 2) 权益工具

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

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

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

## ② 减值

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

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

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

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

对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备：该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### 1) 具有较低的信用风险判断标准

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

### 2) 信用风险显著增加判断标准

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

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

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

<1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。



<2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

<3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天, 最长不超过 90 天。

### 3) 已发生信用减值资产的定义

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

<1> 发行方或债务人发生重大财务困难;

<2> 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;

<3> 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

<4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

<5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

<6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### 4) 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下:

<1> 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期, 无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整, 加入前瞻性信息, 以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率;

<2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级, 以及担保品的不同, 违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比, 以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算;

<3> 违约风险敞口是指, 在未来 12 个月或在整个剩余存续期中, 在违约发生时, 公司应被偿付的金额。

### 5) 前瞻性信息

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

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

本公司将备用金、押金等款项划分为备用金、保证金组合。

对于划分为组合的应收票据, 公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

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

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

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

### ③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

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

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

### ④ 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

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

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

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

### (3) 金融工具的公允价值确定

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

### (4) 后续计量

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

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

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

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

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

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本

运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 7、存货

### (1) 存货的分类

存货包括在产品、库存商品、合同履约成本等。（其中“合同履约成本”详见9、“合同成本”。）

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货时按个别计价法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

## 8、合同资产

（自2020年1月1日起适用）

### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

## 9、合同成本

（自2020年1月1日起适用）

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、

明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

## 10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

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

定依据为符合下列一项或数项条件的：

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

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

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

## 11、使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

### (1) 使用权资产确认条件

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

### (2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

### (3) 使用权资产的后续计量

① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

### (5) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

## 12、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初

始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

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

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
软件	5年	0.00%

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

### 13、长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 14、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(长期)待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
业务推广费	3年

#### 15、合同负债

(自2020年1月1日起适用)

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

#### 16、职工薪酬

##### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

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

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



或相关资产成本。

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

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

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

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

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

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

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

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### (4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

#### (5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。

② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 17、租赁负债

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

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

## 18、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

## 19、收入

（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

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

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

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

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；

3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

<1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

<2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

<3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

<4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

<5> 客户已接受该商品；

<6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

收入的确认原则和计量方法如下：本公司主要产品收入确认时点为根据相应的合同约定，取得项目验收单或者产品签收单时确认收入；其他产品在产品交付并取得收款权利时确认收入。

(3) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

③ 收入的金额能够可靠地计量；

④ 相关的经济利益很可能流入企业；

⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(4) 提供劳务收入的确认

提供劳务收入的确认条件：

1> 安装费，安装工作是商品销售附带条件的，安装费在确认商品销售实现时确认收入；安装工作是单独的履约义务的，在安装完毕取得项目安装验收单时确认安装收入

2> 包括在商品售价内可区分的服务费，在提供服务的期间内分期确认收入。

(5) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

① 相关的经济利益很可能流入企业；

② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 20、政府补助

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

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

### (3) 政府补助的确认时点

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

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

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计

税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

## 22、租赁

(2021年1月1日开始执行)

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

### 企业作为承租人

企业于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。企业将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

企业的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、土地使用权及机器设备等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。企业能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，企业将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本企业选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 企业作为出租人

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，其他的租赁为经营租赁。本企业仅存在经营租赁，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

## 23、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

无。

### (2) 重要会计估计变更

无。

## 24、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以

及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

#### (1) 收入确认

如本“附注四、17 收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

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

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

#### (2) 金融工具减值

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

#### (3) 递延所得税资产

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

### 四、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税费规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交是增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额	7%
教育附加费	按实际缴纳的流转税额	3%
地方教育附加费	按实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%

#### 2、税收优惠及批文

##### (1) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

## （2）企业所得税

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

## 五、财务报表主要项目附注

### 注释 1. 货币资金

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
库存现金	-	-
银行存款	245,557.42	854,017.16
合计	245,557.42	854,017.16

### 注释 2. 应收账款及应收票据

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收账款	2,635,746.15	3,149,585.43
应收票据	-	-
合计	2,635,746.15	3,149,585.43

#### （一）应收账款按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	790,122.17
1-2年	101,224.97
2-3年	2,035,620.74
3-4年	226,787.08
4-5年	443,999.99
5年以上	3,633,081.79
合计	7,230,836.74

#### （二）按坏账计提方法分类披露

种类	2023年6月30日				净额
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,201,039.18	30.44%	2,201,039.18	100.00%	-

按组合计提坏账准备	5,029,797.56	69.56%	2,394,051.41	47.60%	2,635,746.15
合计	7,230,836.74	100.00%	4,595,090.59	63.55%	2,635,746.15

(续)

种类	2022年12月31日				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	净额
按单项计提坏账准备	2,201,039.18	26.17%	2,201,039.18	100.00%	-
按组合计提坏账准备	6,209,400.08	73.83%	3,059,814.65	58.16%	3,149,585.43
合计	8,410,439.26	100.00%	5,260,853.83	62.55%	3,149,585.43

### (三) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,201,039.18					2,201,039.18
按组合计提坏账准备	3,059,814.65	-	665,763.24	-	-	2,394,051.41
合计	5,260,853.83	-	665,763.24	-	-	4,595,090.59

### (四) 应收账款中欠款金额前五单位名称

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
应县公安局	客户	1,911,320.74	1年以内、1-2年、2-3年	26.43%
淳化县公安局	客户	1,546,000.00	5年以上	21.38%
北京本果信息技术有限公司	客户	1,034,348.00	5年以上	14.30%
河南能源化工集团洛阳永龙能化有限公司	客户	443,999.99	5年以上	6.14%
信息工程大学	客户	387,600.00	1年以内	5.36%
合计	-	5,323,268.73	-	73.62%

### 注释 3. 预付账款

#### (一) 预付账款按账龄列式

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
----	------------	-------------



	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	462,752.36	79.26%	421,600.30	84.80%
1 至 2 年	-	-	-	0.00%
2 至 3 年	-	-	-	0.00%
3 年以上	121,100.00	20.74%	75,575.00	15.20%
合计	583,852.36	100.00%	497,175.30	100.00%

#### 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

名称	金额	账龄	原因
北京东方森太科技发展有限公司	92,800.00	3 至 4 年、5 年以上	未结算
北京力控华康科技有限公司	22,600.00	4 至 5 年	未结算
合计	115,400.00	—	—

#### (二) 预付账款前五名

单位名称	预付款项期末金额	占预付款项期末余额合计数的比例%
莆田市湄洲湾北岸经济开发区忠门宗泽软件开发服务中心	196,000.00	33.57%
山西云间来客科技有限公司	150,000.00	25.69%
北京东方森太科技发展有限公司	92,800.00	15.89%
西安知彼录网络科技有限公司	80,000.00	13.70%
中国农业大学	28,600.00	4.90%
合计	411,176.00	93.76%

#### 注释 4. 其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,307,052.06	1,123,098.18
合计	1,307,052.06	1,123,098.18

##### (1) 应收利息

无。

##### (2) 应收股利

无。

##### (3) 其他应收款

###### ① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	818,334.08
1 至 2 年	203,300.00
2 至 3 年	545,080.00
3 至 4 年	32,601.00
4 至 5 年	15,000.00
5 年以上	18,500.00
合计	1,632,815.08

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金借款	818,334.08	570,141.53
押金	35,101.00	35,101.00
保证金	780,380.00	792,805.00
合计	1,633,815.08	1,398,047.53

③ 坏账准备的情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	274,949.35			274,949.35
期初余额在本期：				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	51,813.67			51,813.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	326,763.02			326,763.02

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
备用金、押金等组合	274,949.35	51,813.67	-	-	-	326,763.02
合计	274,949.35	51,813.67	-	-	-	326,763.02

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
运城市公安局	保证金	523,580.00	2-3年	32.05%	104,716.00
梁凯华	备用金借款	268,525.99	1年以内	16.44%	53,705.20
易宜生	备用金借款	228,600.04	1年以内	13.99%	45,720.01
黄悟非	备用金借款	227,978.02	1年以内	13.95%	45,595.60
青海省公安厅	质保金	183,225.00	1-2年	11.21%	36,645.00
合计	—	1,431,909.05	—	87.64%	286,381.81

注释 5. 存货

存货种类	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	4,151,518.85	-	4,151,518.85	3,906,760.37	-	3,906,760.37
合计	4,151,518.85	-	4,151,518.85	3,906,760.37	-	3,906,760.37

注释 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
期末留抵税款	186,218.30	192,239.02
合计	186,218.30	192,239.02

注释 7. 固定资产

项目	电子设备	运输设备	其他	合计
一. 账面原值合计				
1. 期初余额	452,074.09	549,850.00	311,196.06	1,313,120.15
2. 本期增加金额	16849.00	-	-	16,849.00
购置				-
3. 本期减少金额				-

4. 期末余额	468,923.09	549,850.00	311,196.06	1,329,969.15
二. 累计折旧				-
1. 期初余额	408,040.95	244,276.65	295,341.85	947,659.45
2. 本期增加金额	6,759.48	47,671.02	117.12	54,547.62
计提	6,759.48	47,671.02	117.12	54,547.62
3. 本期减少金额	-	-		-
4. 期末余额	414,800.43	291,947.67	295,458.97	1,002,207.07
三. 减值准备				-
1. 期初余额	-	-		-
2. 本期增加金额	-	-		-
计提				-
3. 本期减少金额	-	-		-
4. 期末余额	-	-		-
四. 账面价值合计				-
1. 期末账面价值	54,122.66	257,902.33	15,737.09	327,762.08
2. 期初账面价值	44,033.14	305,573.35	15,854.21	365,460.70

#### 注释 8. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 账面原值		
期初余额	238,527.65	238,527.65
本期增加金额	-	-
(1) 新增租赁合同	-	-
本期减少金额	-	-
期末余额	238,527.65	238,527.65
(2) 累计折旧		
期初余额	-	-
本期增加金额	41,483.04	41,483.04
其中：计提	41,483.04	41,483.04
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
年末余额	41,483.04	41,483.04
(3) 减值准备	-	-
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
期末余额	-	-
(4) 账面价值		
期末账面价值	197,044.61	197,044.61
期初账面价值	238,527.65	238,527.65

注释 9. 应付账款及应付票据

种类	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付账款	3,121,787.44	3,307,210.28
应付票据		
合计	3,121,787.44	3,307,210.28
<b>(一) 应付账款列示</b>		
账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	919,824.23	457,743.40
1 年以上	2,201,963.21	2,849,466.88
合计	3,121,787.44	3,307,210.28

(二) 截止到 2023 年 6 月 30 日应付账款前五名

单位名称	金额	年限	占应付账款总额的比例 (%)
北京游刃科技有限公司	601,000.00	1 年以内	19.25%
北京万盛华通科技有限公司	503,744.05	5 年以上	16.14%
西安物语科技有限公司	281,477.43	1-2 年	9.02%
上海白虹软件科技股份有限公司	228,376.07	5 年以上	7.32%
北京天广汇通科技有限公司	210,000.00	1 年以内	6.73%
合计	1,824,597.55	-	58.45%

账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京万盛华通科技有限公司	503,744.05	尚未结算
合计	503,744.05	—

注释 10. 合同负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	1,424,248.86	457,743.40
1 年以上	1,413,030.63	2,849,466.88
合计	2,837,279.49	3,307,210.28

重要的账龄超过 1 年的合同负债

项目	关联关系	期末余额	未偿还或结转的原因
北京计算机技术及应用研究所	非关联方	905,660.36	未验收结算

项目	关联关系	期末余额	未偿还或结转的原因
北京启明星辰信息安全技术有限公司	非关联方	312,680.02	未验收结算
中创安控(北京)科技有限公司	关联方	176,991.15	未验收结算
合计	—	1,395,331.53	—

#### 注释 11. 应付职工薪酬

##### (一) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	147,895.66	1,137,158.38	1,143,728.41	141,325.63
离职后福利—设定提存计划	166,635.19	141,281.13	238,958.30	68,958.02
合计	314,530.85	1,278,439.51	1,382,686.71	210,283.65

##### (二) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	84032.55	954079.00	924,830.09	113,281.46
职工福利	—	—	—	—
社会保险费	31,103.11	87,337.38	90,396.32	28,044.17
其中：基本医疗保险费	23,243.77	77,062.32	77,696.82	22,609.27
工伤保险费	3,558.71	3,425.16	5,793.20	1,190.67
生育保险费	4,300.63	6,849.90	6,906.30	4,244.23
住房公积金	32,760.00	95,742.00	128,502.00	—
合计	147,895.66	1,137,158.38	1,143,728.41	141,325.63

##### (三) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	162,341.76	136,999.68	231,716.80	67,624.64
失业保险费	4,293.43	4,281.45	7,241.50	1,333.38
合计	166,635.19	141,281.13	238,958.30	68,958.02

#### 注释 12. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	193,923.98	204,131.29
企业所得税	—	—
个人所得税	4,036.15	3,172.81
城市建设维护费	17,613.99	17,971.25
教育费附加	7,524.24	7,528.23
地方教育费附加	5,057.20	5,308.39
合计	228,155.56	238,111.97

#### 注释 13. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,704,054.17	1,889,855.11
合计	1,704,054.17	1,889,855.11

(1) 应付利息

无。

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	1,000,000.00	1,000,000.00
往来款	543,502.00	601,477.97
代垫款	18,663.28	201,476.00
其他	141,888.89	86,901.14
合计	1,704,054.17	1,889,855.11

重要的账龄超过1年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
王建国	1,000,000.00	未结算
合计	1,000,000.00	-

注释 14. 一年内到期的非流动负债

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

注释 15. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	25,309.73	27,300.05
合计	25,309.73	27,300.05

注释 16. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	202,989.23	228,647.38
减：一年内到期的租赁负债	80,800.96	80,800.96
合计	122,188.27	147,846.42

注释 17. 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

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

#### 注释 18. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,492,976.46	-	-	1,492,976.46
合计	1,492,976.46	-	-	1,492,976.46

#### 注释 19. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	467,791.79	-	-	467,791.79
合计	467,791.79	-	-	467,791.79

#### 注释 20. 未分配利润

项目	期末金额	期初金额	提取比例 (%)
调整前上期末未分配利润	-11,407,172.76	-11,541,235.59	-
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)			-
调整后期初未分配利润	-11,407,172.76	-11,541,235.59	-
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-440,702.93	134,062.83	-
减:提取法定盈余公积		-	净利润的 10%
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	-	-	-
净资产折股	-	-	-
期末未分配利润	-11,847,875.69	-11,407,172.76	-

#### 注释 21. 营业收入和营业成本

##### (一) 营业收入、营业成本分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
营业收入	1,384,970.80	637,418.18	6,750,154.84	4,388,511.37
合计	1,384,970.80	637,418.18	6,750,154.84	4,388,511.37

##### (二) 公司前五名客户的营业收入情况



客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
北京计算机技术及应用研究所	452,830.19	32.70%
中国人民解放军战略支援部队信息工程大学	343,008.85	24.77%
厦门安胜网络科技有限公司	231,769.91	16.73%
晋能控股煤业集团朔州煤电有限公司	132,743.36	9.58%
内蒙古网智科技服务有限责任公司	75,471.70	5.45%
合计	1,235,824.01	89.23%

#### 注释 22. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计税标准
城市维护建设税	1,484.09	5,718.83	应纳增值税 7%
教育费附加	609.64	2,344.84	应纳增值税 3%
地方教育费附加	406.43	1,563.23	应纳增值税 2%
印花税	728.04	-	
合计	3,228.20	9,626.90	

#### 注释 23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	749,451.99	696,313.90
差旅费	25,011.37	101,583.56
招待费	61,503.08	115,897.82
其他	18,329.00	2,933.68
合计	854,295.44	916,728.96

#### 注释 24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	366,856.70	429,601.96
办公费	7,284.91	3,521.15
房租物业水电	52,125.08	-
服务费	34,488.15	71,037.44
折旧摊销费	47,788.14	47,974.80
招待费	-	-
差旅费	2,642.18	5,106.13
中介费	103,773.58	103,773.58
其他	5,453.65	4,443.86
合计	620,412.39	665,458.92

#### 注释 25. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	317,900.76	348,214.72
差旅费	-	500.00

折旧摊销费	6,759.48	399,595.44
检测费	1,200.00	-
其他	-	2,500.00
合计	325,860.24	750,810.16

**注释 26. 财务费用**

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,895.06	12,666.00
减：利息收入	216.40	1,169.97
手续费	2,350.70	
其他		
合计	7,029.36	11,496.03

**注释 27. 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	7,079.65	85,575.23	与收益相关
其他	1,540.86	2,073.96	-
合计	8,620.51	87,649.19	-

**注释 28. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-613,949.57	605,712.66
合计	-613,949.57	605,712.66

**注释 29. 现金流量表附注**

**(一) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
利息收入	216.40	1,169.97
往来款收到的现金	40,000.00	34,453.00
退回保证金	132,425.00	109,002.53
其他	505,538.00	496,074.79
合计	678,179.40	640,700.29

**(二) 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
付现费用	552,696.93	415,868.37
往来款支付的现金	796,199.00	326,744.00
银行手续费	2,250.70	-
支付保证金	120,000.00	232,400.00
合计	1,471,146.63	975,012.37

**现金流量表补充资料**

(一) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调整为经营活动现金流量：		
净利润	-440,702.93	-510,540.97
加：资产减值准备	-613,949.57	605,712.66
固定资产折旧	54,547.62	62,872.56
无形资产摊销	-	384,697.68
长期待摊费用摊销	-	-
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,245.76	12,666.00
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	244,758.48	-2,839,959.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	857,157.91	-130,562.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-684,982.05	1,344,241.52
其他（待摊费用摊销）		
经营活动产生的现金流量净额	-575,924.78	-1,070,872.77
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	245,557.42	361,143.87
减：现金的期初余额	854,017.16	1,944,682.64
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	-608,459.74	-1,583,538.77

(一) 关联方及关联交易

1、本企业的控股股东及实际控制人

实际控制人	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
王亚智	42.28	42.28

2、本企业的其他关联情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
焦建	股东
赵俊凯	股东
侯占英	董事
王亚智	董事、董事长、总经理、股东
闻连茹	股东
黄悟非	董事、股东
刘文钢	股东
周磊	股东
刘深峰	股东
杨柯	监事会主席、股东
郭凤霞	董事、副总经理
周文军	监事、股东
姜双林	股东
饶志波	股东
易宜生	监事
刘凤琪	财务负责人
中创安控（北京）科技有限公司	股东控制下的企业
北京宏建通达科技有限公司	股东控制下的企业

### 3、关联方交易

#### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期初数	期末数
其他应收款	易宜生	209,275.04	228,600.04
其他应收款	黄悟非	174,068.40	227,978.02

#### (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期初数	期末数
其他应付款	中创安控（北京）科技有限公司	150,000.00	150,000.00
合同负债	中创安控（北京）科技有限公司	194,690.27	194,690.27

#### (二) 承诺及或有事项

##### 1、重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的承诺事项。

##### 2、资产负债表日存在的或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的或有事项。

#### (三) 资产负债表日后事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司不存在资产负债表日后事项。

#### (四) 其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司不存在需披露的其他重要事项。

## （五）补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
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	-	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	-	
少数股东权益影响额	-	

项目	金额	说明
合计	-	

## 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	-28.89%	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-28.89%	-0.04	-0.04

北京华创网安科技股份有限公司  
2023年8月10日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 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

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	0.00
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	0.00

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 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

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用