



信元股份

NEEQ : 836047

信元网络技术股份有限公司
Xinyuan Network Technology Co., Ltd.



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、公司负责人李德波、主管会计工作负责人马春艳及会计机构负责人（会计主管人员）马春艳保证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“七、 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

本报告不存在未按要求披露的事项

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	17
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第六节	财务会计报告	24
附件 I	会计信息调整及差异情况	90
附件 II	融资情况	90

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	内蒙古自治区呼和浩特市新城区南店街 33 号信元网安大楼董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司/信元网安/信元股份	指	内蒙古信元网络安全技术股份有限公司（曾用名）、信元网络技术股份有限公司
主办券商/安信证券	指	安信证券股份有限公司
股东大会	指	内蒙古信元网络安全技术股份有限公司股东大会、信元网络技术股份有限公司股东大会
董事会	指	内蒙古信元网络安全技术股份有限公司董事会、信元网络技术股份有限公司董事会
监事会	指	内蒙古信元网络安全技术股份有限公司监事会、信元网络技术股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《信元网络技术股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
证监会/中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2023 年 1-6 月
元/万元	指	人民币元/人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	信元网络技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Xinyuan Network Technology Co., Ltd.		
法定代表人	李德波	成立时间	2010 年 1 月 4 日
控股股东	控股股东为（李德波）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李德波），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务（I）-软件和信息技术服务业（I 65）-信息技术咨询服务（I 653）-信息技术咨询服务（I 6530）		
主要产品与服务项目	信息系统安全等级保护测评服务、信息系统安全服务		
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	信元股份	证券代码	836047
挂牌时间	2016 年 3 月 18 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	50,550,000
主办券商（报告期内）	安信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	马春艳	联系地址	内蒙古自治区呼和浩特市新城区南店街 33 号信元网安大楼
电话	04714599666	电子邮箱	610535966@qq.com
传真	04714599666		
公司办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市新城区南店街 33 号信元网安大楼	邮政编码	010015
公司网址	www.xywa.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91150100699466516N		
注册地址	内蒙古自治区呼和浩特市新城区南店街 33 号信元网安大楼		
注册资本（元）	50,550,000	注册情况报告期内是否变更	是

注：根据公司战略发展规划，为更好体现公司经营发展方向，契合公司未来发展目标，进一步提升公司的品牌影响力，公司于 2023 年 7 月 1 日召开第三届董事会第十次会议、于 2023 年 7 月 18 日召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过《关于拟变更公司名称及证券简称的议案》，公司于 2023 年 8 月 8 日完成公司名称变更登记手续，并取得了呼和浩特市行政审批和政务服务局换发的营业执照，自 2023 年 8 月 16 日起，公司正式在全国中小企业股份转让系统进行公司全称及简称变更，变更前本公司全称为“内蒙古信元网络安全技术股份有限公司”，变更后全称为“信元网络技术股份有限公司”，变更前本公司简称为“信元网安”，变更后简称为“信元股份”，证券代码保持不变。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

商业模式：

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

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

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

报告期内公司经营情况如下：

1、公司财务状况

报告期末，公司总资产 245,873,400.90 元，较期初增长 8.87%；负债总额 99,688,318.61 元，较期初增加 2.93%；净资产总额 146,185,082.29 元，较期初增长 13.32%。

2、公司经营成果

报告期内，公司持续加大市场拓展力度，在巩固老客户的同时，增强对新客户的开发和潜在客户的培育。秉承客户至上的服务理念，订单量较上年同期有所增长，公司实现营业收入 40,290,969.35 元，较上年同期增加 24.23%；实现营业利润 19,667,725.94 元，较上年同期增加 20.92%；净利润 17,182,037.34 元，较上年同期增加 28.80%。

3、公司现金流量情况

经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 3,200,999.17 元，增幅 20.79%，主要原因是报告期内，

公司订单量有所增加，收到客户付款有所增加。

4、公司技术储备情况

公司重视技术投入与技术创新，密切关注行业动态及市场供求信息以持续跟踪行业前沿技术，结合自身发展战略，针对客户特定需求以及技术发展方向不断加大技术人才的招聘力度，报告期内新增技术人员 20 余人。截至本报告期末，公司拥有发明专利 1 项，软件著作权 39 项。

（二） 行业情况

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

（一） 公司所处行业的整体发展及未来市场情况

1、 行业发展情况

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

2、 市场需求特点及变化情况

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

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

（2）数据安全需求持续释放。数据已成为基础性战略资源和新型生产要素，在数字中国建设如火如荼推进时，产业数字化和数字产业化进程也迅速加快，数据安全需求正加速释放。同时，数据安全技

技术创新步伐也在进一步加快。传统安全企业、云服务/互联网厂商纷纷布局数据安全赛道，并涌现出一批“专精特新”型创新企业；多方安全计算、可信执行环境、联邦学习等隐私计算技术，以及同态加密等领域布局加快，数据安全与人工智能、云计算、区块链等新兴技术融合发展加速。另外，多类产业载体正在加快建设。数据安全领域相关实验室、产业园区、创新应用先进示范区等产业载体建设工作正加速推进，数据安全产业集聚发展态势加速形成。随着数据安全重要性不断提升、经济社会对数据安全的需求逐渐增强，越来越多的企业拓展了数据安全相关业务，数据安全产业规模初步形成。2023 年 1 月，工信部等 16 部门发布《关于促进数据安全产业发展的指导意见》，推动建立完善数据安全产业发展生态。

3、行业技术研发趋势

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

（二）行业政策

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

报告期内，我国继续高度重视网络安全工作，针对网络安全和关键基础设施的建设和发展，相关部门陆续发布了《网络安全审查办法》《关于修改的决定（征求意见稿）》《关于加快推进电子证照扩大应用领域和全国互通互认的意见》《商用密码应用安全性评估管理办法（征求意见稿）》《关于加强数字政府建设的指导意见》以及《关键信息基础设施安全保护条例》，相关配套标准包括《电力行业网络安全管理办法》《电力行业网络安全等级保护管理办法（修订征求意见稿）》《医疗卫生机构网络安全管理办法》《公路水路关键信息基础设施安全保护管理办法（征求意见稿）》等；针对数据安全建设，中共中央办公厅、国务院颁布了《关于构建数据基础制度更好发挥数据要素作用的意见》（“数据二十条”）；针对个人数据的保护，全国信息安全标准化技术委员会发布了《网络安全标准实践指南—个人信息跨境处理活动安全认证规范》。上述法规和行业政策的陆续出台，显示出国家对网络安全行业的重视，随着行业相关配套制度和标准逐渐完善，我国将全方位构建起网络空间安全，公司也将持续把握政策驱动带来的发展机遇，实现业务的不断创新和发展。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2021 年 12 月 1 日收到了《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202115000204，有效期三年。

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	40,290,969.35	32,431,920.04	24.23%
毛利率%	79.61%	77.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,182,037.34	13,340,410.96	28.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,127,759.77	13,401,155.64	27.81%
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）	12.49%	11.85%	-
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）	12.45%	11.90%	-
基本每股收益	0.34	0.67	-49.25%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	245,873,400.90	225,849,428.82	8.87%
负债总计	99,688,318.61	96,846,606.31	2.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	146,185,082.29	129,002,822.51	13.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.89	6.45	-55.19%
资产负债率%（母公司）	38.31%	40.41%	-
资产负债率%（合并）	40.54%	42.88%	-
流动比率	2.56	2.22	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	18,597,238.45	15,396,239.28	20.79%
应收账款周转率	2.02	1.58	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.87%	3.25%	-

营业收入增长率%	24.23%	52.26%	-
净利润增长率%	28.80%	79.01%	-

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	101,807,007.14	41.41%	90,909,071.79	40.25%	11.99%
应收票据	260,000	0.11%	20,000	0.01%	1,200.00%
应收账款	19,399,194.44	7.89%	20,430,379.85	9.05%	-5.05%
交易性金融资产	81,395,935.47	33.10%	72,117,010.67	31.93%	12.87%
预付款项	712,141.17	0.29%	63,911.93	0.03%	1,014.25%
其他应收款	6,572,618.63	2.67%	5,408,393.76	2.39%	21.53%
存货	625,707.07	0.25%	442,753.78	0.20%	41.32%
其他流动资产	962,776.42	0.39%	725,970.06	0.32%	32.62%
商誉	1,264.32	-	1,264.32	-	-
投资性房地产	6,813,147.47	2.77%	6,952,560.95	3.08%	-2.01%
固定资产	6,784,037.75	2.76%	7,457,280.62	3.30%	-9.03%
在建工程	13,926,928.71	5.66%	13,147,944.70	5.82%	5.92%
无形资产	5,504,820.04	2.24%	7,132,763.10	3.16%	-22.82%
开发支出	63,716.81	0.03%	63,716.81	0.03%	0.00%
长期待摊费用	638,204.05	0.26%	628,318.57	0.28%	1.57%
递延所得税资产	405,901.41	0.17%	348,087.91	0.15%	16.61%
应付账款	6,818,455.57	2.77%	7,294,074.17	3.23%	-6.52%
合同负债	72,514,033.78	29.49%	74,236,393.90	32.87%	-2.32%
应付职工薪酬	2,512,144.71	1.02%	3,072,470.91	1.36%	-18.24%
应交税费	1,003,427.39	0.41%	627,675.98	0.28%	59.86%
其他应付款	-	-	416,077.49	0.18%	-100%
长期应付款	15,608,157.87	6.35%	9,899,236.61	4.38%	57.67%
递延收益	872,709.08	0.35%	872,709.08	0.39%	-
递延所得税负债	359,390.21	0.15%	317,551.49	0.14%	13.18%
其他流动负债	-	-	110,416.68	0.05%	-100.00%

项目重大变动原因：

- 1、 应收票据本期期末余额较上年期末增长1200%，主要系本期已背书或已贴现未到期的票据增加所致；
- 2、 预付款项本期期末余额较上年期末增长1014.25%，主要系本期业务量增加，采购相应增加所致；
- 3、 存货本期期末余额较上年期末增长41.32%，主要系本期业务量增加，部分项目履约未完成；
- 4、 其他流动资产本期期末余额较上年期末增长32.62%，主要系本期业务量增加，增值税预交款增加所致；
- 5、 应交税费本期期末余额较上年期末增长59.86%，主要系本期收入增加，应交所得税增加所致；

6、长期应付款本期期末余额较上年期末增长57.67%，主要系本期收到密码仿真安全测试评估项目、自治区数据安全检测项目科技专项资金所致。

（二）经营情况分析

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	40,290,969.35	-	32,431,920.04	-	24.23%
营业成本	8,215,367.32	20.39%	7,229,585.44	22.29%	13.64%
毛利率	79.61%	-	77.71%	-	-
税金及附加	286,769.21	0.71%	156,029.55	0.48%	83.79%
销售费用	5,884,682.61	14.61%	3,721,404.48	11.47%	58.13%
管理费用	4,165,249.41	10.34%	4,084,704.52	12.59%	1.97%
研发费用	4,293,373.44	10.66%	3,641,662.17	11.23%	17.90%
财务费用	-1,581,472.44	-3.93%	-22,702.20	-0.07%	-6,866.16%
投资收益	1,049.59	-	36,714.93	0.11%	-97.14%
公允价值变动 收益	278,924.8	0.69%	2,113,095.61	6.52%	-86.80%
信用减值损失	247,392.49	0.61%	479,075.16	1.48%	-48.36%
其他收益	113,359.26	0.28%	15,036.28	0.05%	653.90%
营业利润	19,667,725.94	48.81%	16,265,158.06	50.15%	20.92%
营业外收入	-7,597.98	-0.02%	29,628	0.09%	-125.64%
营业外支出	34,152.27	0.08%	103,153.52	0.32%	-66.89%
利润总额	19,625,975.69	48.71%	16,191,632.54	49.92%	21.21%
所得税费用	2,443,938.35	6.07%	2,851,221.58	8.79%	-14.28%
净利润	17,182,037.34	42.64%	13,340,410.96	41.13%	28.80%

项目重大变动原因：

- 1、税金及附加本期期末余额较上年同期增加83.79%，主要系本期业务量增加，增值税增加，相应的附加税增加所致；
- 2、销售费用本期期末余额较上年同期增加58.13%，主要系本期加大业务拓展力度，业务拓展费增加所致；
- 3、财务费用本期期末余额较上年同期减少6866.16%，主要系公司调整理财产品结构，减少银行理财产品购买额度，增加定期结构性存款购买额度，本期结构性存款到期，利息收入增加所致；
- 4、投资收益本期期末余额较上年同期减少97.14%，主要系本期银行理财产品赎回减少所致；
- 5、公允价值变动收益本期期末余额较上年同期减少86.80%，主要系公司调整理财产品结构，减少银行理财产品购买额度，增加定期结构性存款购买额度所致；
- 6、信用减值损失本期期末余额较上年同期减少48.36%，主要系本期坏账损失减少所致；
- 7、其他收益本期期末余额较上年同期增加653.90%，主要系本期收到科技局发放的研发后补助所致；
- 8、营业外收入本期期末余额较上年同期减少125.64%，主要系本期政府补助减少；

9、营业外支出本期期末余额较上年同期减少66.89%，主要系本期固定资产清理减少所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	39,910,259.27	32,431,920.04	23.06%
其他业务收入	380,710.08	-	100%
主营业务成本	8,068,784.98	7,229,585.44	11.61%
其他业务成本	146,582.34	-	100%

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
网络安全等级保护测评	28,824,598.38	5,691,396.48	80.26%	17.41%	8.18%	2.14%
信息安全服务	11,085,660.89	2,377,388.50	78.55%	40.65%	20.77%	7.84%
房屋租赁收入	380,710.08	146,582.34	61.50%	-	-	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，国家整体经济形势好转，同时公司积极拓展客户范围，网络安全等级保护测评及信息安全服务业务收入较上年同期均有所增长，同时由于公司业务主要成本为人工成本，成本变动幅度有限，因此收入增长的幅度大于成本的增长幅度。

公司于 2022 年 8 月将办公楼 2 层整体出租，租赁期限为 3 年，上年同期公司办公楼尚未达到预定可使用状态未出租，未产生房屋租赁收入。

（三） 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	18,597,238.45	15,396,239.28	20.79%
投资活动产生的现金流量净额	-7,699,303.10	-9,849,886.65	21.83%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：因报告期内公司营业收入增加，经营活动产生的现金流入增加，因此经营活动产生的现金流量净额增加。

2、投资活动产生的现金流量净额：因报告期内公司投资收益增加，同时固定资产投资支出减少，投资

活动产生的现金流量净额增加。

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
内蒙古信元大数据科技有限公司	控股子公司	计算机数据处理与信息技术服务；云平台服务；云技术开发和应用	3,500,000	29,435.74	-1,526,464.26	0	-11,867.43
内蒙古太赫兹科技有限公司	控股子公司	微波、激光、太赫兹相关的电子科技领域内技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询	10,000,000	0	0	0	0
内蒙古北疆信元网络安全技术有限公司	控股子公司	网络安全信息技术设计咨询；网络安全建设整改服务及解决方案；	8,000,000	5,921,333.64	538,768.48	0	-3,132.78
上海信元智评安全技术有限公司	控股子公司	安全咨询服务；信息技术咨询	5,000,000	278,475.53	278,438.03	0	-21,561.97

		服务；信 息系统 运行维 护服务； 信息系 统集成 服务；大 数据服 务；					
--	--	---	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海信元智评安全技术有限公司	直接投资	设立上海子公司有利于公司拓展业务区域，有助于公司业绩的提高

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 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
一、公司业务规模较小风险	<p>公司自成立以来，一直致力于信息系统安全评测和安全服务。公司处于成长阶段，2022 年 1-6 月、2023 年 1-6 月公司营业收入分别为 3243.19 万元和 4029.10 万元，净利润分别为 1334.04 万元和 1718.20 万元，报告期内公司营业收入和净利润稳定增长，但由于公司现有规模相对较小，在市场出现较大不利变化时，可能出现业绩增长速度降低，亦可能出现业绩较上期下滑甚至亏损的风险。</p> <p>风险应对措施：在未来发展方面，公司将一方面增资扩股、进一步扩大经营规模，另一方面还将加大研发投入，提升公司的技术竞争优势，提升公司品牌影响力，以增强公司实力、提升抵御市场风险的能力。</p>
二、应收账款回收风险	<p>公司 2023 年 6 月 30 日应收账款余额为 1939.92 万元，应收</p>

	<p>账款规模较大。虽然公司客户主要为政府机构、行政事业单位，其发生大额应收账款违约的可能较小，但是较高的应收账款余额和较长的回款期仍然给公司未来的应收账款回收带来一定的风险。</p> <p>风险应对措施：公司已经意识到此类风险，从销售环节上加大了内部控制，采取稳健的销售政策，对客户群体进行了重新划分，制定应收账款催款制度和奖励制度，加大对陈欠款催收力度，持续完善应收账款的控制和管理。严格审查客户资信条件，对业务合作良好的客户不增加新欠款，对信誉不好或经营的确困难的客户通过多种渠道催收，甚至提起诉讼，通过法律途径解决，保障应收账款的收回。</p>
三、实际控制人不当控制风险	<p>李德波直接持有公司 71.3158% 的股份，为公司控股股东、实际控制人，并担任董事长兼总经理，因此李德波能够对公司的经营管理和决策施予重大影响，可实际控制公司发展方向。若李德波利用相关表决权、管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。</p> <p>风险应对措施：公司将进一步完善法人治理结构，并计划通过引入战略投资者，加强董事会、监事会的决策监督职能；逐步建立、完善公司董事会各专门委员会，严格执行《公司章程》及各项规章制度，提高公司决策的科学性和合理性，以避免实际控制人对公司的不当控制带来的风险。</p>
四、产品销售季节性不均衡的风险	<p>公司提供服务的销售收入在上半年、下半年具有不均衡的特点，因为公司服务产品主要销售于政府机构、行政事业单位等，这些客户的普遍特点是上半年制定计划、预算审批，下半年实施和验收。因此，公司服务产品销售收入主要集中在下半年实现，尤其是第四季度，具有明显的季节性特征。2021 年和 2022 年，公司上半年实现销售收入占全年销售收入的比例分别为 25.41% 和 44.09%，2022 年第四季度因疫情原因，公司正常经营受到影响，未明显反映出季节性特征。</p> <p>风险应对措施：公司一方面通过银行贷款、股权融资等多种方式、多渠道进行融资，以满足公司的经营需求，另一方面公司大力开展信息安全服务业务，以减轻信息系统安全等级保护测评服务业务产生的销售季节性不均衡风险。</p>
五、公司治理风险	<p>有限公司存续期间，公司的法人治理结构不够完善，内部控制尚有欠缺，存在监事对公司规范运行的监督作用未能充分体现、未定期向股东会报告工作等不规范的情况。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。随着公司的快速发展，经营规模和业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>

	<p>风险应对措施：公司以整体变更为股份有限公司为契机，按照挂牌公司的要求，制定了《公司章程》和公司治理制度和其他公司内部管理制度，并组织公司管理层认真学习《公司法》、《公司章程》、三会议事规则及相关内控制度。公司将在安信证券等中介机构的持续督导下，严格按股票挂牌相关规则经营运作，积极提高公司治理水平，不断降低公司治理风险。公司未来将按照相关法律、法规和公司规章制度的规定，强化董事、监事和高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解、执行能力，督促其勤勉尽责；充分发挥监事会作用，通过召开相关会议、现场检查等措施对公司董事会、高级管理人员进行监督、行使相关监督职权。</p>
六、公司业务区域性较为明显	<p>公司主营业务为信息系统安全等级保护测评服务。目前受公司规模及公司定位影响，公司客户百分之九十以上集中于内蒙古自治区范围内，公司拟计划以内蒙古自治区内有业务需求的政府机关及企事业单位为主要目标客户，逐步扩大业务区域，稳步提升公司服务对象区域范围，发挥区位优势，形成区位优势。但若内蒙古自治区政策发生变化或出现较为有力的竞争对手，公司业务存在开展受阻或减缓的风险。</p> <p>风险应对措施：公司加大研发投入，提高企业的技术竞争力，开拓新业务，扩大销售市场。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期							
包钢集团工业与民用建筑工程有	不存在关联关系	否	2021年9月10日	-	200,000	0	0	200,000	6%	已事前及时履行	否

限公 司											
总计	-	-	-	-	200,000	-	-	200,000	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

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

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 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	2018年10月30日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年10月30日	-	收购	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中
董监高	2016年3月8日	-	挂牌	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中
董监高	2016年3月8日	-	挂牌	诚信承诺	管理层诚信状况声明	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金存款	302,283.26	0.12%	行业执业要求公司开立执业风险保证金账户
货币资金	流动资产	保证金存款	209,929.58	0.09%	项目履约保证金，按照客户要求开立银行保函
货币资金	流动资产	保证金存款	88,560	0.04%	项目履约保证金，按照客户要求开立银行保函

总计	-	-	600,772.84	0.25%	-
----	---	---	------------	-------	---

资产权利受限事项对公司的影响：

以上保证金因公司正常经营需要设立且金额较小，对公司经营无影响。

第四节 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	4,283,134	21.42%	6,542,487	10,825,621	21.42%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,565,888	17.83%	5,447,999	9,013,887	17.83%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	15,716,866	78.58%	24,007,513	39,724,379	78.58%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,697,365	53.49%	16,340,225	27,037,590	53.49%	
	董事、监事、高管	112,600	0.56%	171,996	284,596	0.56%	
	核心员工	225,200	1.13%	476,435	569,194	1.13%	
总股本		20,000,000	-	30,550,000	50,550,000	-	
普通股股东人数						66	

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	李德波	14,263,253	21,788,224	36,051,477	71.32%	27,037,590	9,013,887	0	0
2	何湘伟	3,356,500	5,127,054	8,483,554	16.78%	8,483,554	0	0	0
3	侯海涛	1,214,401	1,854,998	3,069,399	6.07%	3,069,399	0	0	0

4	刘明扬	600,046	916,570	1,516,616	3.00%	0	1,516,616	0	0
5	徐政	52,400	80,041	132,441	0.26%	132,441	0	0	0
6	孟祥波	52,400	80,041	132,441	0.26%	132,441	0	0	0
7	李奥	46,040	72,093	118,133	0.23%	0	118,133	0	0
8	谷静	45,000	68,737	113,737	0.22%	113,737	0	0	0
9	翁辉铭	40,000	61,100	101,100	0.20%	0	101,100	0	0
10	赵文礼	30,000	45,825	75,825	0.15%	75,825	0	0	0
合计		19,700,040	-	49,794,723	98.51%	39,044,987	10,749,736	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东之间无关联关系。									

二、 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
李德波	董事长兼总经理	男	1976 年 8 月	2022 年 8 月 1 日	2025 年 7 月 31 日
富春蕾	董事兼副总经理	女	1987 年 2 月	2022 年 8 月 1 日	2025 年 7 月 31 日
孟祥波	董事	男	1976 年 11 月	2022 年 8 月 1 日	2025 年 7 月 31 日
赵鑫	董事	男	1980 年 11 月	2022 年 8 月 1 日	2025 年 7 月 31 日
吕茂强	独立董事	男	1973 年 11 月	2022 年 8 月 1 日	2025 年 7 月 31 日
王红艳	监事会主席	女	1982 年 1 月	2022 年 8 月 1 日	2025 年 7 月 31 日
张志莉	监事	女	1991 年 9 月	2022 年 8 月 1 日	2025 年 7 月 31 日
于长江	监事	男	1993 年 9 月	2022 年 8 月 1 日	2025 年 7 月 31 日
马春艳	财务总监兼董事会秘书	女	1986 年 2 月	2022 年 8 月 1 日	2025 年 7 月 31 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李德波	14,263,253	21,788,224	36,051,477	71.32%	0	0
富春蕾	15,000	22,913	37,913	0.08%	0	0
孟祥波	52,400	80,041	132,441	0.26%	0	0
赵鑫	7,600	11,609	19,209	0.04%	0	0
于长江	15,000	22,912	37,912	0.08%	0	0
张志莉	7,600	11,609	19,209	0.04%	0	0
马春艳	15,000	22,912	37,912	0.08%	0	0
合计	14,375,853	-	36,336,073	71.90%	0	0

(三) 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

□适用 √不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	0	0	3
销售人员	11	0	0	11
技术人员	140	40	23	157
财务人员	5	1	1	5
行政人员	19	3	4	18
员工总计	178	44	28	194

（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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	14	0	1	13

核心员工的变动情况：

核心员工贾磊于 2023 年 1 月离职，离职前担任公司网络安全服务事业部部门经理，公司有完善的人才储备制度，公司已安排其他技术人员承担该岗位工作，该核心员工的离职未对公司的经营造成影响。

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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、注释 1	101,807,007.14	90,909,071.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、注释 2	81,395,935.47	72,117,010.67
衍生金融资产			
应收票据	六、注释 3	260,000.00	20,000.00
应收账款	六、注释 4	19,399,194.44	20,430,379.85
应收款项融资			
预付款项	六、注释 5	712,141.17	63,911.93
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、注释 6	6,572,618.63	5,408,393.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、注释 7	625,707.07	442,753.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、注释 8	962,776.42	725,970.06
流动资产合计		211,735,380.34	190,117,491.84
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	六、注释 9	6,813,147.47	6,952,560.95

固定资产	六、注释 10	6,784,037.75	7,457,280.62
在建工程	六、注释 11	13,926,928.71	13,147,944.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、注释 12	5,504,820.04	7,132,763.10
开发支出	六、注释 13	63,716.81	63,716.81
商誉	六、注释 14	1,264.32	1,264.32
长期待摊费用	六、注释 15	638,204.05	628,318.57
递延所得税资产	六、注释 16	405,901.41	348,087.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,138,020.56	35,731,936.98
资产总计		245,873,400.90	225,849,428.82
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、注释 17	6,818,455.57	7,294,074.17
预收款项			
合同负债	六、注释 18	72,514,033.78	74,236,393.90
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、注释 19	2,512,144.71	3,072,470.91
应交税费	六、注释 20	1,003,427.39	627,675.98
其他应付款	六、注释 21		416,077.49
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、注释 22		110,416.68
流动负债合计		82,848,061.45	85,757,109.13
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、注释 23	15,608,157.87	9,899,236.61
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、注释 24	872,709.08	872,709.08
递延所得税负债	六、注释 16	359,390.21	317,551.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,840,257.16	11,089,497.18
负债合计		99,688,318.61	96,846,606.31
所有者权益：			
股本	六、注释 25	50,550,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 26	68,162.72	7,568,162.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、注释 27	13,574,136.78	11,850,287.65
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 28	81,992,782.79	89,584,372.14
归属于母公司所有者权益合计		146,185,082.29	129,002,822.51
少数股东权益			
所有者权益合计		146,185,082.29	129,002,822.51
负债和所有者权益合计		245,873,400.90	225,849,428.82

法定代表人：李德波

主管会计工作负责人：马春艳

会计机构负责人：马春艳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		101,554,353.90	90,725,491.85
交易性金融资产		81,395,935.47	72,117,010.67
衍生金融资产			
应收票据		260,000.00	20,000.00
应收账款	十三、注释 1	13,524,825.72	14,536,119.32
应收款项融资			
预付款项		709,875.07	63,911.93
其他应收款	十三、注释 2	8,097,844.63	6,955,493.76
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		612,963.71	442,753.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		962,776.42	725,966.58
流动资产合计		207,118,574.92	185,586,747.89
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、注释 3	4,992,852.49	4,692,852.49
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,813,147.47	6,952,560.95
固定资产		6,777,390.07	7,446,919.70
在建工程		13,926,928.71	13,147,944.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,504,820.04	7,132,763.10
开发支出		63,716.81	63,716.81
商誉			
长期待摊费用		638,204.05	628,318.57
递延所得税资产		405,901.41	348,087.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		39,122,961.05	40,413,164.23
资产总计		246,241,535.97	225,999,912.12
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,561,708.57	1,877,529.57
预收款项			
合同负债		72,453,881.17	74,176,241.29
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,512,144.71	3,072,470.91
应交税费		967,724.34	621,334.90
其他应付款			416,077.49
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			79,432.09
流动负债合计		77,495,458.79	80,243,086.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		15,608,157.87	9,899,236.61
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		872,709.08	872,709.08
递延所得税负债		359,390.21	317,551.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,840,257.16	11,089,497.18
负债合计		94,335,715.95	91,332,583.43
所有者权益：			
股本		50,550,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		68,162.72	7,568,162.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,574,136.78	11,850,287.65
一般风险准备			
未分配利润		87,713,520.52	95,248,878.32
所有者权益合计		151,905,820.02	134,667,328.69
负债和所有者权益合计		246,241,535.97	225,999,912.12

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		40,290,969.35	32,431,920.04
其中：营业收入	六、注释 29	40,290,969.35	32,431,920.04
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,263,969.55	18,810,683.96
其中：营业成本	六、注释 29	8,215,367.32	7,229,585.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、注释 30	286,769.21	156,029.55
销售费用	六、注释 31	5,884,682.61	3,721,404.48
管理费用	六、注释 32	4,165,249.41	4,084,704.52
研发费用	六、注释 33	4,293,373.44	3,641,662.17
财务费用	六、注释 34	-1,581,472.44	-22,702.20
其中：利息费用			
利息收入		-1,581,664.46	24,522.20
加：其他收益	六、注释 35	113,359.26	15,036.28
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 36	1,049.59	36,714.93
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）	六、注释 37	278,924.80	2,113,095.61
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 38	247,392.49	479,075.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,667,725.94	16,265,158.06
加：营业外收入	六、注释 39	-7,597.98	29,628.00
减：营业外支出	六、注释	34,152.27	103,153.52

	40		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,625,975.69	16,191,632.54
减：所得税费用	六、注释 41	2,443,938.35	2,851,221.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,182,037.34	13,340,410.96
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）		17,182,037.34	13,340,410.96
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		17,182,037.34	13,340,410.96
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		17,182,037.34	13,340,410.96
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		17,182,037.34	13,340,410.96
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.34	0.67
（二）稀释每股收益（元/股）		0.34	0.67

法定代表人：李德波

主管会计工作负责人：马春艳

会计机构负责人：马春艳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十三、注释 4	40,290,969.35	32,431,920.04
减：营业成本	十三、注释 4	8,215,367.32	7,229,585.44
税金及附加		286,731.71	156,029.55
销售费用		5,884,682.61	3,721,404.48
管理费用		4,128,276.20	4,084,704.52
研发费用		4,293,373.44	3,641,662.17
财务费用		-1,581,351.46	-22,299.44
其中：利息费用			
利息收入		-1,581,509.48	23,719.44
加：其他收益		113,359.26	15,036.28
投资收益（损失以“-”号填列）		1,049.59	36,714.93
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）		278,924.80	2,113,095.61
信用减值损失（损失以“-”号填列）		267,284.30	479,075.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,724,507.48	16,264,755.30
加：营业外收入		-8,097.98	29,628.00
减：营业外支出		33,979.82	103,153.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,682,429.68	16,191,229.78
减：所得税费用		2,443,938.35	2,851,221.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,238,491.33	13,340,008.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,238,491.33	13,340,008.20
（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		17,238,491.33	13,340,008.20
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	2023年1-6月	2022年1-6月
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		41,890,552.40	39,037,057.65
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			58,195.64
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 42	7,755,684.37	4,358,260.08
经营活动现金流入小计		49,646,236.77	43,453,513.37
购买商品、接受劳务支付的现金		2,772,390.57	3,391,352.03
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		9,710,420.23	8,485,919.56
支付的各项税费		4,371,655.13	2,733,453.34
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 42	14,194,532.39	13,446,549.16
经营活动现金流出小计		31,048,998.32	28,057,274.09
经营活动产生的现金流量净额		18,597,238.45	15,396,239.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,300,696.90	32,245.04
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		1,300,696.90	3,032,245.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,274,408.81
投资支付的现金		9,300,000.00	8,592,156.87
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		-300,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	六、注释 42		15,566.01
投资活动现金流出小计		9,000,000.00	12,882,131.69
投资活动产生的现金流量净额		-7,699,303.10	-9,849,886.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		10,897,935.35	5,546,352.63
加：期初现金及现金等价物余额		90,909,071.79	14,863,248.04
六、期末现金及现金等价物余额		101,807,007.14	20,409,600.67

法定代表人：李德波

主管会计工作负责人：马春艳

会计机构负责人：马春艳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		41,890,552.40	39,037,057.65
收到的税费返还			58,195.64
收到其他与经营活动有关的现金		7,724,445.15	4,357,457.32
经营活动现金流入小计		49,614,997.55	43,452,710.61
购买商品、接受劳务支付的现金		2,598,192.97	3,391,352.03
支付给职工以及为职工支付的现金		9,710,420.23	8,485,919.56
支付的各项税费		4,371,655.13	2,733,453.34
支付其他与经营活动有关的现金		14,106,564.07	13,446,149.16
经营活动现金流出小计		30,786,832.40	28,056,874.09
经营活动产生的现金流量净额		18,828,165.15	15,395,836.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,300,696.90	32,245.04
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		1,300,696.90	3,032,245.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,274,408.81
投资支付的现金		9,300,000.00	8,592,156.87
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			15,566.01
投资活动现金流出小计		9,300,000.00	12,882,131.69
投资活动产生的现金流量净额		-7,999,303.10	-9,849,886.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		10,828,862.05	5,545,949.87

加：期初现金及现金等价物余额		90,725,491.85	14,320,058.56
六、期末现金及现金等价物余额		101,554,353.90	19,866,008.43

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、合并财务报表范围
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、合并财务报表范围
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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：

附注 1：2023 年 5 月 17 日，公司召开 2022 年年度股东大会审议通过了《关于 2022 年年度权益分派预案议案》，以权益分派股权登记日 2023 年 5 月 25 日公司股东持股情况为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 11.525 股，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3.75 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 3.75 股，无需纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税）。本次权益分派共派送红股 23,050,000 股，转增 7,500,000 股，分红前本公司总股本为 20,000,000 股，分红后总股本增至 50,550,000 股，本次权益分派于 2023 年 5 月 26 日实施完毕。

（二） 财务报表项目附注

信元网络技术股份有限公司

2023 年 1-6 月财务报表附注

一、 公司基本情况

（一） 公司注册地、组织形式和总部地址

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

本公司经营范围：计算机及通信系统软件的检测；计算机及通讯系统软件开发、销售；计算机及通信设备的销售；计算机系统服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 50,550,000.00 股，注册地址：内蒙古自治区呼和浩特市新城区南店街 33 号信元网安大楼。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

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

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 21 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 4 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
内蒙信元大数据科技有限公司	全资子公司	100.00	100.00
内蒙太赫兹技术科技有限公司	控股子公司	60.00	60.00
内蒙北疆信元网络安全技术有限公司	全资子公司	100.00	100.00
上海信元智评安全技术有限公司	全资子公司	100.00	100.00

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合

称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

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

(二) 持续经营

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

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的, 属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项取得控制权的交

易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

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

4. 为合并发生的相关费用

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

（1） 增加子公司或业务

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

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

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

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

益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

（3） 购买子公司少数股权

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

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （1） 以摊余成本计量的金融资产。
- （2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

（1） 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

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

实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类

金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债分类和计量

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

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

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

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

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

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风

险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

(3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(九) 应收票据

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

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

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

(十) 应收账款

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	企业关联方	不计提坏账准备
备用金及押金组合	备用金、押金、质保金、保证金等	不计提坏账准备

一般风险组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
--------	--	-----------------------

（十一）其他应收款

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

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

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

（十二）合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。

（十三）长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追

加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

（2）权益法

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

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

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

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

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

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

外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

（十四） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

（2） 固定资产的后续支出

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

（3） 固定资产处置

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

产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十五) 无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

报告期末本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十六) 长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
设备租赁费	3	
采暖费	0.5	
房屋租赁费、汽车租赁费	1	

(十七) 合同负债

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

(十八) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

3. 辞退福利

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

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

4. 其他长期职工福利

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

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

(十九) 收入

1、收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2、可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3、重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

4、应付客户对价

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

5、 交易价格分配至各单项履约义务

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

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

6、 主要责任人/代理人

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

7、 收入确认的具体方法

(1) 销售商品合同

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

本公司提供劳务的收入主要为信息安全等级测评业务收入及相关的信息安全服务收入，具体收入确认方法如下：1)信息安全等级测评业务的服务已经提供并出具测评报告，该报告应当包含经公安机关备案的报告号；2)信息安全服务业务的服务已经提供并且出具测评报告，且在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计时确认，并结转相应的成本。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

(二十) 政府补助

1. 类型

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

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

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

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

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

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

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

（二十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

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

时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

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

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

(二十二) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司重要会计政策未发生变更。

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

(一) 公司主要税种和税率

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

不同纳税主体所得税税率说明：

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

纳税主体名称	所得税税率
上海信元智评安全技术有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

本公司 2021 年 12 月 1 日通过高新技术企业资格复审后被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202115000204，有效期三年，本公司 2023 年度企业所得税减按 15% 的税率征收。

六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

注释1. 货币资金

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
库存现金	312,459.35	17,258.77
银行存款	100,893,774.95	14,180,240.55
其他货币资金	600,772.84	76,711,572.47
合计	101,807,007.14	90,909,071.79
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：其他货币资金中存在受限的账户，为中国光大银行股份有限公司呼和浩特兴安南路支行，受限金额为存放于该账户的 600772.84 元保证金。

注释2. 交易性金融资产

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	31,395,935.47	22,117,010.67
其中：银行理财产品	31,395,935.47	22,117,010.67
存放于银行的与衍生金融产品挂钩的结构性存款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	81,395,935.47	72,117,010.67

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	260,000.00	20,000.00
合计	260,000.00	20,000.00

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
1 年以内	9,868,521.02	10,009,948.55
1—2 年	10,026,546.30	10,541,843.98

账龄	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
2—3 年	1,079,004.00	1,379,041.64
3—4 年	456,330.00	717,500.00
4—5 年	83,700.00	545,950.00
5 年以上	425,000.00	141,400.00
小计	21,939,101.32	23,335,684.17
减：坏账准备	2,539,906.88	2,905,304.32
合计	19,399,194.44	20,430,379.85

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2023 年 6 月 30 日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	21,939,101.32	100.00	2,539,906.88	11.58	19,399,194.44
其中：关联方组合					
备用金及押金组合					
一般风险组合	21,939,101.32	100.00	2,539,906.88	11.58	19,399,194.44
合计	21,939,101.32	100.00	2,539,906.88	11.58	19,399,194.44

续：

类别	2022 年 12 月 31 日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	23,335,684.17	100	2,905,304.32	12.45	20,430,379.85
其中：关联方组合					
备用金及押金组合					
一般风险组合	23,335,684.17	100	2,905,304.32	12.45	20,430,379.85
合计	23,335,684.17	100	2,905,304.32	12.45	20,430,379.85

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合中，按一般风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,868,521.02	493,426.05	5.00

账龄	2023 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	10,026,546.30	1,002,654.63	10.00
2—3 年	1,079,004.00	323,701.20	30.00
3—4 年	456,330.00	228,165.00	50.00
4—5 年	83,700.00	66,960.00	80.00
5 年以上	425,000.00	425,000.00	100.00
合计	21,939,101.32	2,539,906.88	11.58

续：

账龄	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,009,948.55	500,497.43	5.00
1—2 年	10,541,843.98	1,054,184.40	10.00
2—3 年	1,379,041.64	413,712.49	30.00
3—4 年	717,500.00	358,750.00	50.00
4—5 年	545,950.00	436,760.00	80.00
5 年以上	141,400.00	141,400.00	100.00
合计	23,335,684.17	2,905,304.32	12.45

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022 年 12 月 31 日余额	2023 年 1-6 月变动情况				2023 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,905,304.32	19,891.81	385,289.25			2,539,906.88
其中：关联方组合						
备用金及押金组合						
一般风险组合	2,905,304.32	19,891.81	385,289.25			2,539,906.88
合计	2,905,304.32	19,891.81	385,289.25			2,539,906.88

续：

类别	2021 年 12 月 31 日余额	2021 年变动情况				2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,995,224.15	1,359,188.97	449,108.80			2,905,304.32

类别	2021 年 12 月 31 日余额	2021 年变动情况				2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其中：关联方组合						
备用金及押金组合						
一般风险组合	1,995,224.15	1,359,188.97	449,108.80			2,905,304.32
合计	1,995,224.15	1,359,188.97	449,108.80			2,905,304.32

5. 按欠款方归集的 2023 年 6 月 30 日余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
内蒙古鼎安电子科技有限公司	6,129,240.00	27.94	612,924.00
赤峰市政务服务局	1,068,500.00	4.87	53,425.00
内蒙古大唐国际卓资新能源有限责任公司	700,113.21	3.19	35,005.66
内蒙古京隆发电有限责任公司	640,000.00	2.92	32,000.00
内蒙古大唐万源新能源有限公司	582,500.00	2.66	29,125.00
合计	9,120,353.21	41.57	762,479.66

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2023 年 6 月 30 日余额		2022 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	656,627.17	92.20	8,397.93	13.14
1 至 2 年			55,514.00	86.86
2 至 3 年	55,514.00	7.80		
3 年以上				
合计	712,141.17	100.00	63,911.93	100.00

2. 按预付对象归集的 2023 年 6 月 30 日余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京物美大卖场商业管理有限公司	225,882.00	31.72	2023 年	合同尚未履行完毕
北京京东世纪信息技术有限公司	110,040.40	15.45	2023 年	合同尚未履行完毕
广州长帆智能科技有限公司	62,000.00	8.71	2023 年	合同尚未履行完毕
审计调整过渡	55,514.00	7.80	2020 年	合同尚未履行完毕
中国网络安全审查技术与认证中心	42,750.00	6.00	2023 年	合同尚未履行完毕

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
合计	496,186.40	69.68		

注释6. 其他应收款

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,572,618.63	5,408,393.76
合计	6,572,618.63	5,408,393.76

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
1年以内	2,859,177.86	1,795,012.78
1—2年	2,887,498.72	3,197,794.78
2—3年	914,350.60	463,683.80
3—4年	73,815.00	0
4—5年	3,879.00	0
5年以上	-	0
小计	6,738,721.18	5,456,491.36
减：坏账准备	166,102.55	48,097.60
合计	6,572,618.63	5,408,393.76

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
押金、保证金、备用金等	4,122,851.82	3,641,692.21
关联方款项等		
质保金	2,143,444.40	1,233,186.80
其他	472,424.96	581,612.35
小计	6,738,721.18	5,456,491.36
减：坏账准备	166,102.55	48,097.60
合计	6,572,618.63	5,408,393.76

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

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）	
2023 年 1 月 1 日余额		48,097.60		48,097.60
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		118,004.95		118,004.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额		166,102.55		166,102.55

(2) 期末处于第二阶段其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,542,485.00	77,124.25	5.00
1—2 年	456,547.60	45,654.76	10.00
2—3 年	144,411.80	43,323.54	30.00
3—4 年	-	-	-
4—5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	2,143,444.40	166,102.55	7.75

续：

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	150,752.00	7,097.60	5.00
1—2 年	290,000.00	29,000.00	10.00
2—3 年	40,000.00	12,000.00	30.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	2,390,199.80	48,097.60	2.01

4. 按欠款方归集的 2023 年 6 月 30 日余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	------------------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
兴安盟公安局	质保金	683,360.00	1年以内	10.14	34,168.00
中国电能成套设备有限公司	保证金	511,149.00	1年以内	7.59	
中共鄂尔多斯市委员会保密机要局	质保金	294,500.00	1年以内	4.37	14,725.00
黄志飞	备用金	290,366.80	1年以内	4.31	
高晓阳	备用金	239,005.30	1年以内	3.55	
合计		2,018,381.10		29.95	48,893.00

注释7. 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料						
库存商品	625,707.07		625,707.07	442,753.78		442,753.78
发出商品						
周转材料						
其他						
合计	625,707.07		625,707.07	442,753.78		442,753.78

注释8. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
增值税预交款	962,776.42	725,966.58
增值税预计开票		3.48
预缴企业所得税		
个人所得税		
合计	962,776.42	725,970.06

注释9. 投资性房地产

1. 以成本计量

	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年6月30日余额
一、账面原值合计	7,049,595.09			
其中：房屋及建筑物	4,594,503.01			
土地使用权	2,455,092.08			
二、累计折旧和累计摊销合计	97,034.14	139413.48		236447.62
其中：房屋及建筑物	76,575.04	114862.56		191437.6

土地使用权	20,459.10	24550.92		45010.02
三、投资性房地产账面净值合计	6,952,560.95		139413.48	6813147.47
其中：房屋及建筑物	4,517,927.97		114862.56	4403065.41
土地使用权	2,434,632.98		24550.92	2410082.06
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：房屋及建筑物				
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	6,952,560.95	—	—	6813147.47
其中：房屋及建筑物	4,517,927.97	—	—	4403065.41
土地使用权	2,434,632.98	—	—	2410082.06

注释10. 固定资产

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
固定资产	6,784,037.75	7,457,280.62
固定资产清理		
合计	6,784,037.75	7,457,280.62

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 上年年末余额	5,383,581.05	1,015,076.92	2,567,853.71	843,853.02	9,810,364.70
2. 本期增加金额					
购置					
3. 本期减少金额			659,131.96	23,860.00	682,991.96
处置或报废			659,131.96	23,860.00	682,991.96
调账					
4. 期末余额	5,383,581.05	1,015,076.92	1,908,721.75	819,993.02	9,127,372.74
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	63,930.02	855,468.90	1,306,760.11	126,925.05	2,353,084.08
2. 本期增加金额	127,860.06	59,374.98	382,778.56	69,079.68	639,093.28
本期计提	127,860.06	59,374.98	382,778.56	69,079.68	639,093.28
3. 本期减少金额		-	626,175.37	22,667.00	648,842.37

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	合计
处置或报废		-	626,175.37	22,667.00	648,842.37
调账					
4. 期末余额	191,790.08	914,843.88	1,063,363.30	173,337.73	2,343,334.99
三. 减值准备					-
1. 上年年末余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	5,191,790.97	100,233.04	845,358.45	646,655.29	6,784,037.75
2. 上年年末余额	5,319,651.03	159,608.02	1,261,093.60	716,927.97	5,319,651.03

注释11. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	2023年6月30日余额			2022年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
浪潮大数据产业园 S02 科研楼	13,926,928.71		13,926,928.71	13,147,944.70		13,147,944.70
合计	13,926,928.71		13,926,928.71	13,147,944.70		13,147,944.70

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入其他长期资产	期末余额
浪潮大数据产业园 S02 科研楼	19,003,469.00	13,147,944.70	778,984.01			13,926,928.71
合计	19,003,469.00	13,147,944.70	778,984.01			13,926,928.71

说明：浪潮内蒙古大数据产业园二标段工程原为内蒙古浪潮大数据产业运营管理有限公司的在建工程，并与承包商包钢集团工业与民用建筑工程有限公司于 2020 年 5 月签订了施工协议。2020 年 11 月内蒙古浪潮大数据产业运营管理有限公司将产业园中在建工程“S02 科研楼”转让给内蒙古信元网络安全技术股份有限公司，并签订在建工程转让协议及三方协议。前期工程款由信元支付给浪潮大数据，转让后工程款及后续建设由信元直接与承包商协定。报告期内增加一楼实验室和机房建设投入费用，一楼和四楼门窗、室内粉刷及外墙尚未完成，在建工程未达到预计可使用状态，不涉及转固。

注释12. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	著作权	信元安全平台	土地使用权	合计
一. 账面原值					

项目	软件	著作权	信元安全平台	土地使用权	合计
1. 2022 年 12 月 31 日余额	9,701,625.90	636,000.00	2,605,545.90	2,837,303.64	15,780,475.44
2. 本期增加金额	72,089.60				72,089.60
购置					
3. 本期减少金额					
处置					
其他					
4. 2023 年 6 月 31 日余额	9,773,715.50	636,000.00	2,605,545.90	2,837,303.64	15,852,565.04
二. 累计摊销					-
1. 2022 年 12 月 31 日余额	6,565,640.31	532,150.00	1,531,006.67		18,915.36
2. 本期增加金额	1,509,582.34	31,800.00	130,277.29	28373.03	1700032.66
本期计提	1,509,582.34	31,800.00	130,277.29	28373.03	1700032.66
3. 本期减少金额					
处置					
4. 2023 年 6 月 31 日余额	8,075,222.65	563,950.00	1,661,283.96	47,288.39	10,347,745.00
三. 减值准备					
1. 2022 年 12 月 31 日余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					
处置子公司					
4. 2023 年 6 月 31 日余额					
四. 账面价值					
1. 2023 年 6 月 30 日账面价值	1,698,492.85	72,050.00	944,261.94	2,790,015.25	5,504,820.04
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值	3,135,985.59	103,850.00	1,074,539.23	2,818,388.28	7,132,763.10

注释13. 开发支出

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

注释14. 商誉

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

注释15. 长期待摊费用

项目	2022年12月31日余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2023年6月30日余额	其他减少的原因
呼和浩特市财政局综合保障中心设备租赁	628,318.57		104,719.74		523,598.83	
采暖费		64,576.76	64,576.76			
鄂尔多斯办事处房屋租赁费用		43,848.67	5,481.08		38,367.59	
赤峰办事处汽车租赁费		88,943.90	12,706.27		76,237.63	
合计	628,318.57	197,369.33	187,483.85		638,204.05	—

注释16. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023年6月30日余额		2022年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,706,009.43	405,901.41	2,320,586.07	348,087.91
合计	2,706,009.43	405,901.41	2,320,586.07	348,087.91

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023年6月30日余额		2022年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	2,395,934.72	359,390.21	2,117,009.92	317,551.49
合计	2,395,934.72	359,390.21	2,117,009.92	317,551.49

注释17. 应付账款

(1) 按类别列示应付账款

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
应付技术服务费	807,008.45	1,371,330.09
应付货款及设备款	5,872,523.64	5,817,254.08
其他	138,923.48	105,490.00
合计	6,818,455.57	7,294,074.17

2.账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北京亿信任科技有限公司	4,461,624.64	产品未交付
合计	4,461,624.64	

注释18. 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
网络测评费	72,514,033.78	74,236,393.90
合计	72,514,033.78	74,236,393.90

注释19. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	2022年12月31日余额	2023年1-6月增加	2023年1-6月减少	2023年6月30日余额
短期薪酬	3,078,470.91	9,801,406.35	10,361,732.55	2,518,144.71
离职后福利-设定提存计划	-	1,146,870.32	1,146,870.32	
辞退福利	-6,000.00	-	-	-6,000.00
合计	4,112,175.56	6,633,091.96	8,595,066.53	2,512,144.71

2. 短期薪酬列示

项目	2023年12月31日余额	2023年1-6月增加	2023年1-6月减少	2023年6月30日余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,105,647.21	6,978,149.26	7,538,475.46	2,545,321.01
职工福利费	-27,376.30	796,831.15	796,831.15	-27,376.30
社会保险费		1,625,221.94	1,625,221.94	
其中：基本医疗保险费		469,177.26	469,177.26	
工伤保险费		9,174.36	9,174.36	
生育保险费				
住房公积金		379,932.00	379,932.00	
工会经费和职工教育经费	200.00	21,272.00	21,272.00	200.00
合计	3,078,470.91	9,801,406.35	10,361,732.55	2,518,144.71

3. 设定提存计划列示

项目	2022年12月31日余额	2023年1-6月增加	2023年1-6月减少	2023年6月30日余额
基本养老保险		1,100,992.56	1,100,992.56	
失业保险费		45,877.76	45,877.76	
合计		1,146,870.32	1,146,870.32	

注释20. 应交税费

税费项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
------	--------------	---------------

税费项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
增值税	-474,149.45	375,997.29
印花税	21,390.01	31814.30
企业所得税	1,346,710.35	6341.08
城市维护建设税	44,675.09	105,587.24
教育费附加及地方教育费附加	31,910.78	75,419.45
个人所得税	12,266.40	
水利建设基金	20,624.21	32,516.62
合计	1,003,427.39	627,675.98

注释21. 其他应付款

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款		416,077.49
合计		416,077.49

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
押金及保证金		169,098.00
关联方往来款		
其他		246,979.49
合计		416,077.49

注释22. 其他流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
待转销项税额		110,416.68
合计		110,416.68

注释23. 长期应付款

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
长期应付款		
专项应付款	15,608,157.87	9,899,236.61
合计	15,608,157.87	9,899,236.61

1. 按款项性质列示的 专项应付款

款项性质	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
太赫兹微基站与精确关系定位系统的开发及实验室建设	7,579,012.77	7,660,491.51
密码仿真安全测试评估项目	3,035,045.10	2,238,745.10

款项性质	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
自治区数据安全检测	4,994,100.00	
合计	15,608,157.87	9,899,236.61

注释24. 递延收益

项目	2022 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日余额	形成原因
政府资助太赫兹基站建设	872,709.08			872,709.08	购买设备补贴
合计	872,709.08			872,709.08	—

注释25. 实收资本（或股本）

项目	2022 年 12 月 31 日余额	本期变动增（+）减（-）					2023 年 6 月 30 日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00		23,050,000.00	7,500,000.00		30,500,000.00	50,550,000.00

注释26. 资本公积

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2023 年 1-6 月增加	2023 年 1-6 月减少	2023 年 6 月 30 日余额
资本溢价（股本溢价）	7,568,162.72		7,500,000.00	68,162.72
合计	7,568,162.72		7,500,000.00	68,162.72

注释27. 盈余公积

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2023 年 1-6 月增加	2023 年 1-6 月减少	2023 年 6 月 30 日余额
法定盈余公积	11850287.65	1,723,849.13		13,574,136.78
合计	11850287.65	1,723,849.13		13,574,136.78

续：

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2022 年度增加	2022 年度减少	2022 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	9,427,970.91	2,422,316.74		11,850,287.65
合计	9,427,970.91	2,422,316.74		11,850,287.65

注释28. 未分配利润**(1) 2023 年 6 月 30 日未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	89,584,372.14	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	222.44	—

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整后期初未分配利润	89,584,594.58	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,182,037.34	—
减：提取法定盈余公积	1,723,849.13	10.00%
提取任意盈余公积		—
应付普通股股利	23,050,000.00	—
对其他股东的分配		—
其他减少		—
加：盈余公积弥补亏损		—
期末未分配利润	81,992,782.79	—

(2) 2022 年 12 月 31 日未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	68,935,317.17	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	68,935,317.17	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,071,371.71	—
减：提取法定盈余公积	2,422,316.74	10.00%
提取任意盈余公积		—
应付普通股股利		—
对其他股东的分配		—
其他减少		—
加：盈余公积弥补亏损		—
期末未分配利润	89,584,372.14	—

注释29. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	2023 年 1-6 月发生额		2022 年 1-6 月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,910,259.27	8,068,784.98	32,431,920.04	7,229,585.44
其他业务	380,710.08	146,582.34		
合计	40,290,969.35	8,215,367.32	32,431,920.04	7,229,585.44

注释30. 税金及附加

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额
城市维护建设税	120,961.11	77,896.56
教育费附加	51,840.49	33,384.24
印花税及水利建设基金	19,748.26	20,812.58

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额
地方教育费附加	34,560.31	22,256.17
车船使用税	1,680.00	1,680.00
土地使用税	15,034.94	
房产税	42,944.1	
合计	286,769.21	156,029.55

注释31. 销售费用

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额
职工薪酬	594,354.35	521,189.16
业务宣传费	344,388.49	553,683.59
业务招待费	962,675.50	1,825,207.80
差旅费	452,749.80	319,405.23
交通费	2,000.00	600.00
招投标费用	672,120.85	501,318.70
业务拓展费	2,706,914.56	
办公费	135,479.06	
汽车费用	14,000.00	
合计	5,884,682.61	3,721,404.48

注释32. 管理费用

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额
业务招待费	546,319.55	690,676.23
职工薪酬	1,953,065.37	1,586,454.16
固定资产折旧	276,406.16	76,479.82
无形资产摊销	28,373.04	
办公费	442,557.09	627,268.54
差旅费	271,680.95	126,417.19
中介机构费用	319,569.76	673,520.11
交通费	2,872.39	37,023.46
低值易耗品摊销	700.01	86,117.93
修理费	69,119.40	
房屋租赁费	64,529.61	170,507.98
水电和邮电通讯费	9,067.16	9,024.10
汽车费用	134,009.66	1,215.00
邮寄费	45,569.26	
其他	1,410.00	
合计	4,165,249.41	4,084,704.52

注释33. 研发费用

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额
员工薪酬	2,540,094.88	1,713,594.28
设备费		
材料费		
文献/信息/知识产权		-
劳务费		-
折旧费	306,754.16	1,928,067.89
摊销费	1,446,524.40	
其他支出		
合计	4,293,373.44	3,641,662.17

注释34. 财务费用

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额
利息支出		
减：利息收入	1,581,664.46	24,522.20
汇兑损益		
银行手续费	192.02	47,224.40
其他		
合计	-1,581,472.44	-22,702.20

注释35. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额
与资产相关		
与收益相关	113,359.26	15,036.28
合计	113,359.26	15,036.28

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额	与资产相关/ 与收益相关
人才储备资金发放		4,200.00	与收益相关
失业保险稳岗返还资金			与收益相关
高新技术企业政策奖励基金			与收益相关
研发后补助资金	83,000.00		与收益相关
个人所得税手续费返还	5,731.09		与收益相关
增值税加计抵扣	24,628.17	10,836.28	与收益相关
合计	113,359.26	15,036.28	

注释36. 投资收益

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,049.59	32,245.04
结构性存款的投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		4,469.89
合计	1,049.59	36,714.93

注释37. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额
交易性金融资产-银行理财产品	278,924.80	2,113,095.61
合计	278,924.80	2,113,095.61

注释38. 信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额
坏账损失（收益以“-”填列）	247,392.49	-497,575.16
合计	247,392.49	-497,575.16

注释39. 营业外收入**1. 营业外收入明细情况**

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-8,100.00	29,627.78	-8,100.00
其他	502.02	0.22	502.02
合计	-7,597.98	29,628.00	-7,597.98

注释40. 营业外支出

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		1,463.00	
固定资产清理	34,149.59	93,634.63	34,149.59
税收滞纳金	2.57	8,055.89	2.57
其他	0.11		0.11
合计	34,152.27	103,153.52	34,152.27

注释41. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额
当期所得税费用	2,459,913.13	2,576,714.45

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额
递延所得税费用	-15,974.78	274,507.13
合计	2,443,938.35	2,851,221.58

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年 1-6 月发生额
利润总额	19,625,975.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,943,896.35
子公司适用不同税率的影响	8,468.10
调整以前期间所得税的影响	233,486.06
不可抵扣的成本、费用和损失影响	81,931.36
研发费用加计扣除的影响	-659,006.02
所得税费用	2,444,913.126

续：

项目	2022 年 1-6 月发生额
利润总额	16,191,632.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,428,744.88
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	592,946.03
不可抵扣的成本、费用和损失影响	239,217.66
研发费用加计扣除的影响	-409,686.99
所得税费用	2,851,221.58

注释42. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额
保证金	1243365.91	669,764.61
利息收入	281991.61	24,522.20
往来款	335,738.21	3,630,145.49
备用金		
政府补助	5,887,500.00	33,827.78
营业外收入	791.24	
手续费返还	6,074.96	
其他	222.44	
合计	7755684.37	4,358,260.08

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额
----	-----------------	-----------------

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额
保证金	1,188,494.00	770,993.40
付现费用	4,517,069.37	2,958,655.76
往来款	8,488,685.02	9,716,900.00
银行手续费	284.00	
合计	14,194,532.39	13,446,549.16

注释43. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	17,182,037.34	13,340,410.96
加：信用减值损失	-247,392.49	-479,075.16
资产减值准备		-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	753,955.84	2,232,079.22
无形资产摊销	1,724,583.58	3,263,793.60
长期待摊费用摊销	-9,885.48	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)	34,149.59	-
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-278,924.80	-
财务费用(收益以“一”号填列)		-22,299.44
投资损失(收益以“一”号填列)	-1,300,696.90	-36,714.93
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-57,813.50	71,861.28
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	41,838.72	202,645.85
存货的减少(增加以“一”号填列)	-182,953.29	-
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-1,040,686.05	10,376,575.82
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	2,829,877.06	-13553037.92
其他	-850,851.17	-
经营活动产生的现金流量净额	18,597,238.45	15396239.28
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	151,807,007.14	20,409,600.67
减：现金的期初余额	140,909,071.79	14,863,248.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	10,897,935.35	5,546,352.63

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	151,807,007.14	20,423,961.68
其中：库存现金	312,459.35	187,019.24
可随时用于支付的银行存款	100,893,774.95	20,236,942.44
可随时用于支付的其他货币资金	50,600,772.84	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	151,807,007.14	20,423,961.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		315,161.80

七、合并范围的变更

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

子公司名称	与本企业关系
上海信元智评安全技术有限公司	控股子公司

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
内蒙古信元大数据科技有限公司	内蒙古自治区呼和浩特市新城区成吉思汗东街与科尔沁北路交汇处创新创业示范园一号楼 8 层	内蒙古呼和浩特市	计算机数据处理与信息技术服务；云平台服务；云技术开发和应用；计算机软硬件的开发、销售、维护	100.00		直接投资
内蒙古太赫兹技术科技有限公司	内蒙古自治区呼和浩特市新城区内蒙古自治区大学科技园 1 号楼 8 层 801 号	内蒙古呼和浩特市	技术服务	60.00		直接投资
内蒙古北疆信元网络安全技术有限公司	内蒙古自治区呼和浩特市和林格尔新区数聚小镇 5 号楼 303 室	内蒙古呼和浩特市	技术服务	100.00		收购
上海信元智评安全技术有限公司	上海市浦东新区懿德路 519 弄 6 号楼 501 室	上海市	技术服务	100.00		直接投资

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

无

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注八、（一）在子公司中的权益。

(二) 本企业合营和联营企业情况

无

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李德波	持有公司 71.32% 股份，公司控股股东、实际控制人、担任公司法定代表人、董事长、公司总经理
富春蕾	持有公司 0.08% 股份，公司董事、副总经理
孟祥波	持有公司 0.26% 股份，公司董事
吕茂强	公司独立董事
赵鑫	持有公司 0.04% 股份，公司董事
于长江	持有公司 0.08% 股份，公司监事
王红艳	公司监事会主席
张志莉	持有公司 0.04% 股份，公司监事
马春艳	持有公司 0.08% 股份，公司财务负责人、董事会秘书

(四) 关联方应收应付款项

1. 本公司应付关联方款

无

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1.按账龄披露应收账款

账龄	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
----	-------------------	--------------------

账龄	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
1 年以内	9,868,521.02	9,612,112.20
1—2 年	3,499,469.95	4,412,603.98
2—3 年	1,079,004.00	1,379,041.64
3—4 年	456,330.00	717,500.00
4—5 年	83,700.00	545,950.00
5 年以上	425,000.00	141,400.00
小计	15,412,024.97	16,808,607.82
减：坏账准备	1,887,199.25	2,272,488.50
合计	13,524,825.72	14,536,119.32

2.按坏账准备计提方法分类披露

类别	2023 年 6 月 30 日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	15,412,024.97	100.00	1,887,199.25	12.24	13,524,825.72
其中：关联方组合					
备用金及押金组合					
一般风险组合	15,412,024.97	100.00	1,887,199.25	12.24	13,524,825.72
合计	15,412,024.97	100.00	1,887,199.25	12.24	13,524,825.72

续：

类别	2022 年 12 月 31 日年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	16,808,607.82	100	2,272,488.50	13.52	14,536,119.32
其中：关联方组合					
备用金及押金组合					
一般风险组合	16,808,607.82	100	2,272,488.50	13.52	14,536,119.32
合计	16,808,607.82	100	2,272,488.50	13.52	14,536,119.32

3.按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合 3 中，按一般风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	2023 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,868,521.02	493,426.05	5.00
1—2 年	3,499,469.95	349,947.00	10.00
2—3 年	1,079,004.00	323,701.20	30.00
3—4 年	456,330.00	228,165.00	50.00
4—5 年	83,700.00	66,960.00	80.00
5 年以上	425,000.00	425,000.00	100.00
合计	15,412,024.97	1,887,199.25	12.24

续：

账龄	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,612,112.20	480,605.61	5
1—2 年	4,412,603.98	441,260.40	10
2—3 年	1,379,041.64	413,712.49	30
3—4 年	717,500.00	358,750.00	50
4—5 年	545,950.00	436,760.00	80
5 年以上	141,400.00	141,400.00	100
合计	16,808,607.82	2,272,488.50	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022 年 12 月 31 日余额	2023 年 1-6 月变动情况				2023 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,272,488.50		385,289.25			1,887,199.25
其中：关联方组合						
备用金及押金组合						
一般风险组合	2,272,488.50		385,289.25			1,887,199.25
合计	2,272,488.50		385,289.25			1,887,199.25

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
------	------	------------------	---------

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
赤峰市政务服务局	1,068,500.00	6.93	53,425.00
内蒙古大唐国际卓资新能源有限责任公司	700,113.21	4.54	35,005.66
内蒙古京隆发电有限责任公司	640,000.00	4.15	32,000.00
内蒙古大唐万源新能源有限公司	582,500.00	3.78	29,125.00
中国铁路呼和浩特局集团有限公司信息技术所	491,018.94	3.19	49,101.894
合计	3,482,132.15	22.59	198,657.55

注释2. 其他应收款

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,097,844.63	6,955,493.76
合计	8,097,844.63	6,955,493.76

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
1年以内	4,384,403.86	3,342,112.78
1—2年	2,887,498.72	3,197,794.78
2—3年	914,350.60	463,683.80
3—4年	73,815.00	
4—5年	3,879.00	
5年以上	-	
小计	8,263,947.18	7,003,591.36
减：坏账准备	166,102.55	48,097.60
合计	8,097,844.63	6,955,493.76

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
保证金	2320555.28	3,302,115.31
备用金	1741622.54	339,576.90
质保金	2,143,444.40	1,233,186.80
关联方往来	1,585,900.00	1,555,900.00
其他	472,424.96	572,812.35
合计	8,263,947.18	7,003,591.36

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额		48,097.60		48,097.60
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		118,004.95		118,004.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额		166,102.55		166,102.55

(2) 期末处于第二阶段其他应收款

账龄	2023 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,542,485.00	77,124.25	5.00
1—2 年	456,547.60	45,654.76	10.00
2—3 年	144,411.80	43,323.54	30.00
3—4 年		-	
4—5 年		-	
5 年以上		-	
合计	2,143,444.40	166,102.55	7.75

4. 按欠款方归集的 2023 年 6 月 30 日余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
兴安盟公安局	质保金	683,360.00	1 年以内	8.27	19,875.00
中国电能成套设备有限公司	保证金	511,149.00	1 年以内	6.19	
中共鄂尔多斯市委员会保密机要局	质保金	294,500.00	1 年以内	3.56	
黄志飞	备用金	290,366.80	1 年以内	3.51	15,467.50
高晓阳	备用金	239,005.30	1 年以内	2.89	13,335.00
合计		2,018,381.10		24.42	48,677.50

注释3. 长期股权投资

款项性质	2023 年 6 月 30 日余额			2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,992,852.49		4,992,852.49	4,692,852.49		4,692,852.49
合计	4,992,852.49		4,992,852.49	4,692,852.49		4,692,852.49

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2022 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
内蒙古信元大数据科技有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00			3,500,000.00		
内蒙古北疆信元网络安全技术有限公司		1,192,852.49			1,192,852.49		
上海信元智评安全技术有限公司			300,000.00		300,000.00		
合计	3,500,000.00	4,692,852.49	300,000.00		4,992,852.49		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,910,259.27	8,068,784.98	32,431,920.04	7,229,585.44
其他业务	380,710.08	146,582.34		
合计	40,290,969.35	8,215,367.32	32,431,920.04	7,229,585.44

十四、补充资料

(一) 2023 年 1-6 月非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	113,359.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,077.80
减：所得税影响额	17,003.89
少数股东权益影响额（税后）	
合计	54,277.57

(二) 净资产收益率及每股收益

1.2023 年 6 月 30 日净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益
-------	------	------

	净资产收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.03	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.07	0.34	0.34

信元网络技术股份有限公司

二〇二三年八月二十一日

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
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）	113,359.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,077.80
非经常性损益合计	71,281.46
减：所得税影响数	17,003.89
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	54,277.57

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	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
2020 年 第（一） 次股票 发行	2020 年 4 月 24 日	9,632,004.00	276,434.10	是	将募集资金中尚未使用的募集资金余额用途变更为补充流动资金	7,760,792.70	已事后补充履行

募集资金使用详细情况：

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

公司 2020 年第一次股票发行共募集资金 9,632,004.00 元，2020 年度累计使用 4,347,489.20 元，2021 年度累计使用 930,591.70 元，2022 年累计使用 4,117,546.81 元。2023 年 1-6 月累计使用 276,434.10 元，截至 2023 年 6 月 30 日，募集资金专户余额为 0 元。具体使用情况如下：

项目	金额（元）	
募集资金金额	9,632,004.00	
加：利息收入（扣除银行手续费等）	40,057.81	
募集资金总额	9,672,061.81	
具体用途：	累计使用金额	其中：2023 年 1-6 月
1、在建工程转让款	7,370,599.41	0
2、办公楼装修支出	980,341.70	0
3、全层面网络攻防实验室建设支出	1,060,328.00	15,641.40
4、补充流动资金	260,792.70	260,792.70
截至 2023 年 6 月 30 日募集资金余额	0	

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