



君立华域

NEEQ : 871280

江苏君立华域信息安全技术股份有限公司
(Jiangsu Cimer Information Security 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、公司负责人吴振东、主管会计工作负责人杨芳及会计机构负责人（会计主管人员）杨芳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	12
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件I	会计信息调整及差异情况	98
附件II	融资情况	100

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	公司董秘办公室文件柜

释义

释义项目		释义
公司/本公司/君立华域	指	江苏君立华域信息安全技术股份有限公司
君立有限/有限公司	指	江苏君立华域信息安全技术有限公司, 系股份公司前身
君立测评	指	江苏君立华域安全测评有限公司, 系股份公司全资子公司
君立北京	指	君立华域(北京)信息技术有限公司, 系股份公司全资子公司
君投汉域	指	江苏君投汉域文化传媒有限公司, 系公司控股股东控制的其他企业
南京君腾	指	南京君腾信息技术有限公司, 系股份公司控股子公司
慧盟傲奇	指	南京慧盟傲奇信息技术有限公司, 系股份公司控股子公司
紫金文创/江苏紫金文创	指	江苏紫金文创新传媒有限公司, 系有限公司的曾参股企业
东吉科技/南京东吉电子科技	指	南京东吉电子科技合伙企业(有限合伙), 系股份公司参股公司
君立丰达	指	江苏君立丰达网络科技有限公司, 系股份公司的参股公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	最近一次由股东大会通过的《江苏君立华域信息安全技术股份有限公司章程》
股东大会	指	江苏君立华域信息安全技术股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏君立华域信息安全技术股份有限公司董事会
监事会	指	江苏君立华域信息安全技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
信息安全	指	保护信息及信息系统免受未经授权的进入、使用、披露、破坏、修改、检视、记录及销毁。
信息安全产品	指	信息安全攻防对抗平台、网络安全远程检测平台、网络攻击捕获系统、数据安全系列、APT 防御产品系统、低空防御管控系统等产品。
信息安全服务	指	根据客户需求提供与信息安全相关的安全测评、技术支撑、安全管理咨询、系统维护、运营管理、安全培训、安全托管等内容。
主办券商/民生证券	指	民生证券股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏君立华域信息安全技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Cimer Information Security Technology Co.,Ltd.		
	CIMER		
法定代表人	吴振东	成立时间	2006 年 10 月 20 日
控股股东	控股股东为（吴振东）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴振东），一致行动人为（南京东吉电子科技有限公司合伙企业(有限合伙)）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发		
主要产品与服务项目	主要产品：“九道关”信息安全攻防对抗平台、“灯塔”资产安全远程评估系统、“迷宫”网络攻击捕获系统等；泛安全板块主要为无人机管控平台、无人机识别跟踪设备、低空安全管理平台系统、反无人机无线电主动防御系统等、危险行为分析系统等；服务项目包括网络安全咨询规划、风险评估、重保支撑、应急响应、合规评价、安全运维、安全竞赛、安全培训、攻防演练等，以及由安全网关、运营服务平台和监测与响应处置技术支持等部分组成的托管式安全服务。		
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	君立华域	证券代码	871280
挂牌时间	2017 年 4 月 7 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）	20,529,928
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	邵天洪	联系地址	南京市江宁区东吉大道 1 号江苏软件园东吉大厦 A 座 10 楼
电话	025-85505988	电子邮箱	shaoth@cimer.com.cn
传真	025-85506088		
公司办公地址	南京市江宁区东吉大道 1 号江苏软件园东吉大厦 A 座 10 楼	邮政编码	211100
公司网址	www.neeq.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320115793712955H		
注册地址	江苏省南京市江宁经济技术开发区正方中路 199 号		
注册资本（元）	20,529,928	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司主营业务主要包括四大板块：安全服务板块、网安产品板块、泛安全板块和安全运营板块，依托自主研发的“九道关”信息安全攻防对抗平台、“灯塔”网络安全远程云控平台、“迷宫”网络攻击捕获系统、低空云网系列产品等安全产品，针对政府、通信、公安、金融、医疗、能源、民航、教育、电子商务等客户提供专、精、尖的网络与信息安全技术服务、人才培养以及低空安全防御的综合性解决方案。

近年来，国家针对无人机产业的飞速发展，出台了一系列政策法规进行管控，如《民用航空飞行标准管理条例（征求意见稿）》、《GA 1551-2019 石油石化系统治安反恐防范要求》、《电力系统治安反恐防范要求》等。公司在夯实自身网络安全优势赛道的基础上，瞄准了国内外民用无人机管控的市场空白，果断加大投入，推出了低空云网系列产品，获得了广泛的市场认可，填补了我国民用无人机管控领域缺少高端产品的短板。

目前，公司通过将自主研发的软件产品植入外购硬件，形成安全产品进行销售。公司主要通过直销和代理商销售的模式向客户提供产品和服务。在直销模式下，公司按照与客户签订的合同内容发出商品，确认风险和管理权已经转移并确认收入。在代理商代理模式下，公司与代理商签订代理协议，公司在发出商品后，通过客户签字确认的产品签收单、产品验收报告等文件，确认商品的风险和管理权已经转移并确认收入。

公司为客户提供的网络与信息安全技术服务方式为远程、现场和托管，取得客户的验收文书后确认收入。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	（一）“专精特新”认定 公司于 2022 年由江苏省工业和信息化厅认定为 2022 年度江苏省专精特新中小企业。有效期为 2022 年至 2025 年，证书编号：20222082。 （二）“高新技术企业”认定 公司于 2021 年 11 月 3 日再度获得《高新技术企业证书》，有效期为三年，证书编号：GR202132001450。该证书发证机关为江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局。

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	21,268,197.89	41,134,741.88	-48.30%
毛利率%	38.81%	28.43%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	-8,791,117.20	-6,645,195.54	-32.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,042,008.08	-7,033,188.94	-28.56%
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）	-13.78%	-20.58%	-
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）	-14.18%	-21.78%	-
基本每股收益	-0.43	-0.35	-22.86%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	118,262,525.78	130,074,779.10	-9.08%
负债总计	56,835,055.42	71,142,569.97	-20.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,336,691.86	58,417,708.12	5.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.99	4.46	-32.98%
资产负债率%（母公司）	46.09%	51.60%	-
资产负债率%（合并）	48.06%	54.69%	-
流动比率	165.73%	154.06%	-
利息保障倍数	32.79%	33.38	-
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	-26,823,452.73	-11,629,760.99	-130.64%
应收账款周转率	0.34	0.88	-
存货周转率	0.76	2.45	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.08%	-12.84%	-
营业收入增长率%	-48.30%	74.18%	-
净利润增长率%	39.70%	170.01%	-

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	7,443,171.24	6.29%	23,915,281.82	18.39%	-68.88%
应收票据	0	0	0	0	0
应收账款	51,119,743.69	43.23%	61,014,274.31	46.91%	-16.22%
预付款项	4,515,642.61	3.82%	2,546,393.18	1.96%	77.33%
其他应收款	7,061,959.12	5.97%	3,814,520.01	2.93%	85.13%
存货	19,704,195.86	16.66%	14,609,382.56	11.23%	34.87%
长期股权投资	22,286,439.70	18.84%	18,864,686.49	14.50%	18.14%
固定资产	3,732,631.17	3.16%	3,139,899.55	2.41%	18.88%
无形资产	350,000	0.30%	380,000	0.29%	-7.89%
短期借款	21,721,167.46	18.37%	17,015,896.23	13.08%	27.65%
应付账款	16,086,607.23	13.60%	28,721,762.26	22.08%	-43.99%

其他应付款	518,582.33	0.44%	581,685.72	0.45%	-10.85%
-------	------------	-------	------------	-------	---------

项目重大变动原因:

一、货币资金为744.32万元,较去年期末 2,391.53 万元下降了 68.88%,主要原因:收入减少导致货币资金减少、支付货款增加、投资活动支出增加;

二、存货为1,970.42万元,较去年期末1,460.94万元增长了34.87%,主要原因:合同履行成本增加324.93万元;

三、应付账款为1,608.66万元,较去年期末2,872.18万元下降了43.99%,主要原因:收入减少对应应付账款也减少,另外支付货款及劳务比去年同期增加333.49万元。

(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	21,268,197.89	-	41,134,741.88	-	-48.30%
营业成本	13,013,446.49	61.19%	29,441,180.65	71.57%	-55.80%
毛利率	38.81%	-	28.43%	-	-
销售费用	5,161,844.55	24.27%	6,574,958.24	15.98%	-21.49%
管理费用	5,364,963.14	25.23%	5,016,111.01	12.19%	6.95%
研发费用	8,413,331.03	39.56%	6,929,798.54	16.85%	21.41%
财务费用	261,079.82	1.23%	213,923.27	0.52%	22.04%
净利润	-9,214,839.71	-43.33%	-6,595,980.23	-16.04%	-39.70%
经营活动产生的现金流量净额	-26,823,452.73	-	-11,629,760.99	-	-130.64%
投资活动产生的现金流量净额	-5,736,901.80	-	-751,082.14	-	-663.82%
筹资活动产生的现金流量净额	16,088,243.95	-	-308,077.54	-	5,322.14%

项目重大变动原因:

一、营业收入为 2,126.82 万元,较去年同期 4,113.47 万元下降了 48.30%,原因:测评公司联盟会员资格被取消后,测评收入比去年同期减少 922.76 万元,股份公司安全产品销售额也比去年同期减 1,468.93 万元;

二、营业成本为 1,301.34 万元,较去年同期 2,944.12 万元下降 55.80%,原因:营业收入下降相应营业成本下降;

三、净利润为-921.48 万元,较去年同期的-659.60 万元下降 39.70%,主要原因:销售收入下降;

四、经营活动产生的现金流量净额为-2,682.35 万元,比去年同期下降 130.64%,主要原因:销售商品、提供劳务收到的现金比去年同期减少 1,331.46 万元,购买商品、接受劳务支付的现金比去年同期增加 333.49 万元;

五、投资活动产生的现金流量净额-573.69 万元,比去年同期下降 663.82%,主要原因:购买固定资产支出 175.08 万元,投资君立丰达 350 万元;

六、筹资活动产生的现金流量净额为 1,608.82 万元,比同年同期增长 5,322.14%,主要原因:杭州朴盈股权投资基金合伙企业(有限合伙)投资款 1,197.50 万元,另外测评公司新增 470 万元南京银行贷款。

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

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
江苏君立华域安全测评有限公司	子公司	信息安全测评；系统风险评估；计算机信息技术研发、咨询、服务；信息安全测试系统研发、评估咨询。	10,000,000	22,498,076.98	8,615,403.38	1,345,105.68	-1,791,218.09
君立华域（北京）信息技术有限公司	子公司	技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品。	5,000,000	92,912.59	-4,356,617.83	47,169.81	-390,980.57
南京慧盟傲奇信息技术有限公司	子公司	信息技术、计算机软硬件、网络设备、通讯设备、自动化控制设备、智能化安防设备研发、销售、技术咨询、技术服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。	2,500,000	3,947,657.92	-2,868,408.59	833,628.32	-441,981.45
南京君腾信息技术有限公司	子公司	信息技术、网络技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；软件开发；计算机网络系统集成；计算机软硬件及辅助设备、办公用品、电子产品的销售；网络工程的设计、施工；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。	5,000,000	5,461,819.66	1,940,562.97	804,096.37	-503,938.64
江苏君立丰达网络科技有限公司	参股公司	网络技术研发；音响系统研发、生产、销售。	80,000,000	75,968,302.34	65,946,206.26	0	-234,975.34

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
江苏君立丰达网络科技有限公司	公司业务的补充和扩展	扩大市场占有率,有效挖掘客户群体,增加公司主营业务收入

(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 治 理 风险	公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行需要在实践中证明和不断完善,随着公司的快速发展,公司规模不断扩大,市场范围不断扩展,对公司治理将会提出更高的要求,因此,公司未来经营中可能存在因公司体系不适应发展需要以及资源配置不足而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
人 力 资 源 风险	信息安全行业对专业人才需求量大,整个行业面临专业人才供不应求的状况,引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本,是公司的核心竞争力所在。随着行业竞争的加剧,人才争夺越来越激烈。公司规模不断扩大,如果企业文化、考核和激励机制、约束机制没有及时调整和完善,会导致人才流失,产生一定的风险。
市 场 竞 争 加剧风险	随着行业重要性得到社会认同,行业外大量资金进入,行业竞争加剧。信息安全行业内已有数家企业在国内 A 股市场上市,具有明显的资金优势,其可以通过兼并、收购等行为扩大规模,影响市场的竞争格局,行业内竞争加剧。
前 瞻 性 技 术 研 发 风 险	信息安全行业的发展呈现技术升级与产品更新换代迅速的特点,优质的安全行业公司需具备对行业发展趋势的准确预测能力,及时根据预测调整创新方向,并将创新成果转化为成熟产品推向市场。得益于前瞻性的技术创新,行业内的公司才能够紧密贴合企业级客户的市场需求,科学地制定信息安全领域的新技术研发项目和课题,既定的制度和流程开展研发工作,保持快速增长的发展趋势。因此,对信息安全行业而言,前瞻性技术研发以及行业发展趋势的不确定性仍然可能导致业内公司的前瞻性技术创新偏离行业发展趋势,研发出的新技术、新产品不能巩固和加强已有的竞争优势,客户市场认知度下降。同时,由于人力、物力、财力等限制,如果在前瞻性技术创新领域偏离行业发展趋势,也会影响现有技术、产品的研发升级工作,进而影响行业的持续发展。公司面临对行业前瞻性技术预测不当的风险。
技 术 失 密 和 核 心 技 术 人 员 流 失 风 险	信息安全行业属知识密集型行业,公司产品技术复杂且有较高的难度,掌握这些技术需要多年不断地学习积累,因此产品研发及技术不可避免的要依赖专业的技术人员。行业内的市场竞争主要体现为产品科技含量和研发技术人员技术水平的竞争。公司的产品和研发在较大程度上依赖于公司拥有的核心技术及核心技术人员,如果在技术和人才的市场竞争中,出现技术外泄或者核心技术人员流失情况,可能会在一定程度上影响公司的市场竞争力和技术创新能力。
季 节 性 波 动 风 险	信息安全客户一般规模大,门槛高。公司客户目前主要是电信运营商、政府、公安、高校、大型国企等。这些单位遵守严格的预算制度,在年初制定采购计划,经过预算、审批、招标、合同签订、验收、付款等流程,周期较长,第三、四季度尤其是 12 月份通常是采购和支付的高峰期。公司支出年度内比较均衡。所以公司业绩存在季节性波动,同时现金流的季节

	性波动可能导致公司在部分时段资金紧张。
人 力 成 本 上升风险	近年来随着公司在营销、管理方面投入的增加，公司员工的数量和薪酬水平均出现持续上涨，导致公司的人工成本逐年增长，而人工成本具有一定的刚性，若公司的营业收入不能如预期出现大幅增长，人工成本的持续上升将对公司的经营业绩产生不利影响。
国 家 产 业 支 持 政 策 风险	目前，信息安全行业仍然属于国家重点鼓励发展的产业，从投融资、产业技术、出口、收入分配、人才吸引与培养、采购和知识产权保护等多方面给予了支持。2021 年 4 月国务院发布《关键信息基础设施安全保护条例》，进一步指出要保障关键信息基础设施安全，维护网络安全。2021 年 6 月，《数据安全法》《个人信息保护法》正式落地实施，提出规范数据处理活动，保障数据安全，促进数据开发利用，保护个人信息权益，维护国家主权、安全和发展利益。在相当长的一段时期内，国家仍将会给予信息安全企业各项优惠措施。如果国家相关财税优惠及产业支持政策发生变化，可能会对行业的研究和开发产生一定影响。
税 收 政 策 风险	目前，信息安全行业仍然属于国家重点鼓励发展的产业，从投融资、产业技术、出口、收入分配、人才吸引与培养、采购和知识产权保护等多方面给予了支持。2009 年 4 月国务院发布《电子信息产业调整和振兴规划》，进一步指出要加大鼓励信息产业发展政策实施力度。针对高新技术项目，科技部等部委设立了“中小企业创新基金”予以扶持。2014 年 9 月，银监会发布《关于应用安全可控信息技术加强银行业网络安全和信息化建设的指导意见》，提出安全可控信息技术 2019 年在银行业总体达到 75%左右使用率的目标。在相当长的一段时期内，国家仍将会给予信息安全企业各项优惠措施。如果国家相关财税优惠及产业支持政策发生变化，可能会对行业的研究和开发产生一定影响。
突 发 性 波 动风险	公司客户目前主要是电信运营商、政府、公安、高校、大型国企等。这些单位极可能受国家突发事件影响，所以公司业绩存在突发性波动，同时现金流的突发性波动可能导致公司在部分时段资金紧张。
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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

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
2022-040	实际控制人或控股股东	限售承诺	2022 年 9 月 30 日	2026 年 10 月 17 日	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	承诺减少并规范关联交易	2016 年 11 月 1 日		正在履行中
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 11 月 1 日		正在履行中
-	董监高	承诺减少并规范关联交易	2016 年 11 月 1 日		正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2016 年 11 月 1 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无超期未履行完毕的承诺事项。

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	3,524,641	26.89%	759,287	4,283,928	20.87%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	9,580,667	73.11%	6,665,333	16,246,000	79.13%
	其中：控股股东、实际控制人	7,564,667	57.7222%	3,782,333	11,347,000	55.27%
	董事、监事、高管	2,016,000	15.3831%	1,008,000	3,024,000	14.73%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		13,105,308	-	7,424,620	20,529,928	-
普通股股东人数		14				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

(一) 公司分别于 2022 年 12 月 1 日召开第二届董事会第十次会议、2022 年 12 月 16 日召开 2022 年度第四次临时股东大会，会议审议通过《关于公司股票定向发行说明书》的议案。本次股票发行对象为杭州朴盈股权投资基金合伙企业（有限合伙），发行价格为 20.60 元/股，共计发行普通股 581,311 股。公司股份总数由 13,105,308 股增加至 13,686,619 股。

(二) 2023 年 5 月 22 日审议通过了公司 2022 年年度权益分派方案，具体内容如下：以公司现有总股本 13,686,619 股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 5 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税）。分红前本公司总股本为 13,686,619 股（为公司第二次定向发行后总股本），分红后总股本增至 20,529,928 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	吴振东	7,564,667	3,782,333	11,347,000	55.2705%	11,347,000	-	-	-
2	刘德志	2,016,000	1,008,000	3,024,000	14.7297%	3,024,000	-	-	-
3	南京东吉电子科	1,250,000	625,000	1,875,000	9.1330%	1,875,000	-	-	-

	技合伙企业（有限合伙）								
4	曲甫	655,308	327,654	982,962	4.7879%	-	-	-	-
5	杭州朴盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	871,967	871,967	4.2473%	-	-	-	-
6	丁涛	440,000	220,293	660,293	3.2162%	-	-	-	-
7	陈洁珊	536,434	89,717	626,151	3.0499%	-	-	-	-
8	余爱珍	10,000	525,335	535,335	2.6076%	-	-	-	-
9	刘文高	410,400	100,200	510,600	2.4871%	-	-	-	-
10	雷妍	-	57,670	57,670	0.2809%	-	-	-	-
合计		12,882,809	-	20,490,978	99.81%	16,246,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东东吉科技直接持有公司 9.1330%的股份，其中吴振东系东吉科技的普通合伙人，持有东吉科技 66.67%的出资额，刘德志、丁涛系东吉科技有限合伙人，分别持有东吉科技 17.37%、8.00%的出资额。除上述情况之外，公司股东之间不存在关联关系。

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
吴振东	董事长	男	1976 年 12 月	2023 年 5 月 22 日	2026 年 5 月 21 日
刘德志	董事、总经理	男	1983 年 3 月	2023 年 5 月 22 日	2026 年 5 月 21 日
金建军	董事、副总经理	男	1989 年 9 月	2023 年 5 月 22 日	2026 年 5 月 21 日
黄卿贤	董事	男	1977 年 3 月	2023 年 5 月 22 日	2026 年 5 月 21 日
查勇	董事	男	1972 年 3 月	2023 年 5 月 22 日	2026 年 5 月 21 日
何伟	董事、副总经理	男	1986 年 3 月	2020 年 5 月 23 日	2023 年 2 月 13 日
许斌彬	监事会主席	男	1968 年 8 月	2023 年 5 月 22 日	2026 年 5 月 21 日
周敏	监事	男	1989 年 10 月	2023 年 5 月 22 日	2026 年 5 月 21 日
季静静	监事	女	1988 年 10 月	2023 年 5 月 22 日	2026 年 5 月 21 日
邵天洪	副总经理、董事会秘书	男	1966 年 12 月	2023 年 5 月 24 日	2026 年 5 月 21 日
杨芳	财务总监	女	1968 年 2 月	2023 年 5 月 24 日	2026 年 5 月 21 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间无近亲属关系；股东东吉科技直接持有公司 9.1330%的股份，其中董事长吴振东先生系东吉科技的普通合伙人，董事、总经理刘德志先生、董事丁涛先生系东吉科技有限合伙人。除上述情况之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人吴振东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
何伟	董事、副总经理	离任	无	何伟先生于 2023 年 2 月 10 日因个人原因向董事会递交了辞职报告。

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

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
查勇	董事	-	-	-	-	-	-
-合计	-	0	-	0	0%	0	0

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

查勇，男，中国国籍，无境外居留权，1972 年 3 月出生，工商管理硕士，中国注册会计师。1996 年 7 月至 2003 年 12 月，担任新疆华西会计师事务所审计部副经理；2004 年 1 月至 2010 年 9 月，担任中信国安葡萄酒业股份有限公司董事、副总经理兼董秘；2010 年 9 月至 2016 年 6 月，担任华数传媒控股股份有限公司副总经理兼董秘；2016 年 8 月至今，担任德清朴盈投资管理合伙企业（有限合伙）合伙人、总裁、投委会主席；2019 年 11 月至今，担任海看网络科技（山东）股份有限公司董事。

(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	17	17
销售人员	26	27
研发与技术人员	134	103
财务人员	6	5
行政人员	17	14
员工总计	200	166

(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) 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、1	7,443,171.24	23,915,281.82
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	六、2	51,119,743.69	61,014,274.31
应收款项融资			
预付款项	六、3	4,515,642.61	2,546,393.18
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、4	7,061,959.12	3,814,520.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	19,704,195.86	14,609,382.56
合同资产	六、6	214,847.80	258,747.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	816,355.33	364,386.89
流动资产合计		90,875,915.65	106,522,986.51
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	22,286,439.70	18,864,686.49
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、9	3,732,631.17	3,139,899.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	350,000.00	380,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	1,017,539.26	1,167,206.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,386,610.13	23,551,792.59
资产总计		118,262,525.78	130,074,779.10
流动负债：			
短期借款	六、12	21,721,167.46	17,015,896.23
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、13	16,086,607.23	28,721,762.26
预收款项			
合同负债	六、14	14,390,697.71	13,038,196.68
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	六、15	2,045,704.58	6,478,290.96
应交税费	六、16	57,851.47	3,184,649.47
其他应付款	六、17	518,582.33	581,685.72
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、18	14,444.64	122,088.65
流动负债合计		54,835,055.42	69,142,569.97
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、19	2,000,000.00	2,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,000,000.00	2,000,000.00
负债合计		56,835,055.42	71,142,569.97
所有者权益：			
股本	六、20	20,529,928.00	13,105,308.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	15,430,776.35	11,145,295.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	3,658,386.75	3,658,386.75
一般风险准备			
未分配利润	六、23	21,717,600.76	30,508,717.96
归属于母公司所有者权益合计		61,336,691.86	58,417,708.12
少数股东权益		90,778.50	514,501.01
所有者权益合计		61,427,470.36	58,932,209.13
负债和所有者权益总计		118,262,525.78	130,074,779.10

法定代表人：吴振东

主管会计工作负责人：杨芳

会计机构负责人：杨芳

（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		6,163,570.55	15,202,472.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	46,237,546.11	51,174,996.98
应收款项融资			
预付款项		2,196,511.56	2,670,579.34
其他应收款	十六、2	12,512,003.41	9,425,492.11
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		17,704,426.55	12,568,351.95
合同资产		214,847.80	258,747.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		486,269.80	33,196.06
流动资产合计		85,515,175.78	91,333,836.72
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	十六、3	25,995,883.44	22,574,130.23
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		3,413,006.57	2,729,270.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		790,010.76	958,214.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,198,900.77	26,261,615.39
资产总计		115,714,076.55	117,595,452.11
流动负债：			
短期借款		17,016,336.90	17,015,896.23
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,454,169.12	22,265,796.20
预收款项			
合同负债		7,945,827.67	7,732,134.76
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,633,117.78	4,627,337.36
应交税费		46,226.44	2,906,118.02
其他应付款		11,220,000.00	4,007,015.10
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		14,444.64	122,088.65
流动负债合计		51,330,122.55	58,676,386.32
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,000,000.00	2,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,000,000.00	2,000,000.00
负债合计		53,330,122.55	60,676,386.32
所有者权益：			
股本		20,529,928.00	13,105,308.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,182,950.73	10,897,469.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,584,332.69	3,584,332.69
一般风险准备			
未分配利润		23,086,742.58	29,331,955.31
所有者权益合计		62,383,954.00	56,919,065.79
负债和所有者权益合计		115,714,076.55	117,595,452.11

（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		21,268,197.89	41,134,741.88
其中：营业收入	六、24	21,268,197.89	41,134,741.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		32,274,919.35	48,278,868.99

其中：营业成本	六、24	13,013,446.49	29,441,180.65
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、25	60,254.32	102,897.28
销售费用	六、26	5,161,844.55	6,574,958.24
管理费用	六、27	5,364,963.14	5,016,111.01
研发费用	六、28	8,413,331.03	6,929,798.54
财务费用	六、29	261,079.82	213,923.27
其中：利息费用		268,259.89	201,492.89
利息收入		17,740.21	10,508.30
加：其他收益	六、30	936,489.37	533,161.87
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	-78,246.79	-107,269.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-78,246.79	-107,269.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	1,028,973.82	135,934.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-3,057.90	21,984.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34	60,219.66	8,897.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,062,343.30	-6,551,418.73
加：营业外收入	六、35	577.41	71,007.55
减：营业外支出	六、36	3,484.68	16,959.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,065,250.57	-6,497,370.48
减：所得税费用	六、37	149,589.14	98,609.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,214,839.71	-6,595,980.23
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）		-9,214,839.71	-6,595,980.23
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）		-423,722.51	49,215.31
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,791,117.20	-6,645,195.54
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		-9,214,839.71	-6,595,980.23
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,791,117.20	-6,645,195.54
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-423,722.51	49,215.31
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.43	-0.35
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.43	-0.35

法定代表人：吴振东

主管会计工作负责人：杨芳

会计机构负责人：杨芳

(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	十六、4	19,295,161.87	29,535,717.94
减：营业成本	十六、4	12,198,898.99	25,133,528.15
税金及附加		51,741.85	70,702.10
销售费用		3,875,116.72	2,894,211.04
管理费用		3,812,404.04	2,407,424.04
研发费用		7,184,600.21	5,083,734.85
财务费用		252,517.44	212,144.45
其中：利息费用		262,946.27	200,816.73
利息收入		14,786.43	4,782.54
加：其他收益		899,157.34	483,988.14
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-78,246.79	-107,269.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-78,246.79	-107,269.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,124,415.77	-97,120.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,057.90	21,984.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）		60,219.66	8,897.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,077,629.30	-5,955,546.79
加：营业外收入		577.41	64,407.55
减：营业外支出			16,882.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,077,051.89	-5,908,021.36
减：所得税费用		168,160.84	-11,270.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,245,212.73	-5,896,750.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,245,212.73	-5,896,750.99
（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		-6,245,212.73	-5,896,750.99
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		36,044,433.07	49,359,018.57
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		721,465.55	121,679.14
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	1,374,307.53	1,134,677.75
经营活动现金流入小计		38,140,206.15	50,615,375.46
购买商品、接受劳务支付的现金		31,203,689.04	27,868,786.85
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		19,498,691.74	20,821,625.53
支付的各项税费		3,282,168.74	1,866,379.86
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	10,979,109.36	11,688,344.21
经营活动现金流出小计		64,963,658.88	62,245,136.45
经营活动产生的现金流量净额		-26,823,452.73	-11,629,760.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,000.00	25,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、38	250,000.00	
投资活动现金流入小计		290,000.00	25,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,526,901.80	776,082.14
投资支付的现金		3,500,000.00	0.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、38		
投资活动现金流出小计		6,026,901.80	776,082.14
投资活动产生的现金流量净额		-5,736,901.80	-751,082.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,975,006.60	

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		12,700,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、38	500,000.00	
筹资活动现金流入小计		25,175,006.60	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		286,762.65	202,136.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、38	800,000.00	105,941.40
筹资活动现金流出小计		9,086,762.65	8,308,077.54
筹资活动产生的现金流量净额		16,088,243.95	-308,077.54
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		-16,472,110.58	-12,688,920.67
加：期初现金及现金等价物余额		23,915,281.82	15,586,551.65
六、期末现金及现金等价物余额		7,443,171.24	2,897,630.98

法定代表人：吴振东

主管会计工作负责人：杨芳

会计机构负责人：杨芳

（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		27,745,093.07	33,902,037.92
收到的税费返还		699,341.66	121,679.14
收到其他与经营活动有关的现金		1,051,583.41	1,065,446.71
经营活动现金流入小计		29,496,018.14	35,089,163.77
购买商品、接受劳务支付的现金		24,052,226.24	24,127,607.36
支付给职工以及为职工支付的现金		13,945,523.01	12,470,912.13
支付的各项税费		2,932,737.18	1,438,539.49
支付其他与经营活动有关的现金		7,553,435.91	3,419,460.04
经营活动现金流出小计		48,483,922.34	41,456,519.02
经营活动产生的现金流量净额		-18,987,904.20	-6,367,355.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,000.00	25,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		8,450,000.00	
投资活动现金流入小计		8,490,000.00	25,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,473,324.80	763,082.14
投资支付的现金		3,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金		4,256,400.00	
投资活动现金流出小计		10,229,724.80	763,082.14
投资活动产生的现金流量净额		-1,739,724.80	-738,082.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,975,006.60	
取得借款收到的现金		8,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		300,000.00	6,800,000.00
筹资活动现金流入小计		20,275,006.60	14,800,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		286,279.59	202,136.14
支付其他与筹资活动有关的现金		300,000.00	3,345,000.00
筹资活动现金流出小计		8,586,279.59	11,547,136.14
筹资活动产生的现金流量净额		11,688,727.01	3,252,863.86
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		-9,038,901.99	-3,852,573.53
加：期初现金及现金等价物余额		15,202,472.54	4,659,584.28
六、期末现金及现金等价物余额		6,163,570.55	807,010.75

江苏君立华域信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	详见附注事项索引说明
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☒ 是 ☐ 否	附注附件 II
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	附注六、20. 股本
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

- | |
|---|
| 4. 企业经营是否存在季节性或周期性特征详见第二节、六、公司面临的重大风险分析;
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况详见附注附件 II;
8. 是否存在向所有者分配利润的情况详见附注六、20. 股本 |
|---|

(二) 财务报表项目附注

一、公司的基本情况

1. 企业概况

江苏君立华域信息安全技术股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团），系由江苏君立华域信息技术有限公司（以下简称君立华域有限）整体变更设立。统一社会信用代码：91320115793712955H；法定代表人：吴振东；注册资本现为 2052.9928 万元人民币。公司住所：南京市江宁经济技术开发区正方中路 199 号；营业期限：2006 年 10 月 20 日起无固定期限。公司登记机关：南京市市场监督管理局。

2017 年 3 月 16 日，公司取得《关于同意江苏君立华域信息安全技术股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2017]1514 号）。2017 年 4 月 7 日公司正式挂牌，证券代码：871280，证券简称：君立华域。

2. 企业的业务性质和主要经营活动

许可项目：建设工程施工；人防工程设计；人防工程防护设备安装；人防工程防护设备销售；计算机信息系统安全专用产品销售（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：网络与信息安全软件开发；卫星导航服务；卫星遥感数据处理；智能车载设备销售；通讯设备销售；技术进出口；电气信号设备装置制造；电气信号设备装置销售；信息安全设备制造；信息安全设备销售；物联网设备销售；物联网设备制造；信息系统集成服务；物联网技术服务；物联网技术研发；智能无人飞行器制造；智能无人飞行器销售；导航、测绘、气象及海洋专用仪器销售；智能仪器仪表销售；仪器仪表制造；仪器仪表销售；雷达及配套设备制造；光电子器件制造；光电子器件销售；智能车载设备制造；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；导航、测绘、气象及海洋专用仪器制造；通信设备制造；导航终端销售；卫星通信服务；安防设备制造；安防设备销售；安全系统监控服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；互联网安全服务；电子产品销售；信息系统运行维护服务；会议及展览服务；互联网数据服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备批发；软件销售；计算机系统服务；进出口代理；广告设计、代理；广告发布；广告制作；货物进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

二、合并财务报表范围

本集团纳入合并范围的子公司共 4 家，具体内容如下：江苏君立华域安全测评有限公司（以下简称安全测评）、君立华域(北京)信息技术有限公司（以下简称君立华域(北京)）、南京君腾信息技术有限公司（以下简称南京君腾）和南京慧盟傲奇信息技术有限公司（以下简称慧盟傲奇）。

本年度纳入合并财务报表范围的主体较上年相比，无变化。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

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

(2) 持续经营

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

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、存货、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价

的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(3) 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。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，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损益。

本集团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，如果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，应当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投资损益。

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得

或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

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

本集团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。

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团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)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产减值

本集团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和财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。本集团考虑有关过去事项、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,本集团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,本集团按照未来 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,本集团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,本集团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,本集团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。本集团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。本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

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

江苏君立华域信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

10. 应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本集团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，由此形成的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。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本集团对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

11. 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本集团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，由此形成的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。计提方法如下： 1）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本集团对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。 2）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，本集团依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

项目	确定组合的依据
单项计提	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款；按照组合计算预期信用损失不能反映其风险特征的应收账款
组合 1：关联方组合	母公司合并范围内的应收账款
组合 2：往来组合	除已单独计提坏账准备的应收账款、关联方组合外，本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于应收账款，本公司参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

12. 其他应收款

公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以公司按照账龄为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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。

公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，公司将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

公司实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

13. 存货

本集团存货主要包括低值易耗品、库存商品、发出商品、劳务成本等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；原材料、库存商品等发出按加权平均法计价；低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；库存商品等发出按加权平均法计价；低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

14. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述四、10 应收票据及四、11 应收账款相关内容描述。

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

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

15. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让

与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

16. 长期股权投资

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

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

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

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是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，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益

江苏君立华域信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

中转出,计入留存收益;如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的,该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当按比例转入当期投资收益。

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

江苏君立华域信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

17. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括运输设备、电子设备、办公设备及其他设备等。

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	运输设备	4-5	5	19.00-23.75
2	电子设备	3-5	5	19.00-31.67
3	办公设备及其他设备	3-5	5	19.00-31.67

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

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。

18. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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

19. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:

①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 使用权资产的折旧

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

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

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

(4) 使用权资产的减值

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

20. 借款费用

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

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

资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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

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：

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

内部研究开发项目支出的核算：

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 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；

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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

22. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集

团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

对是否存在下列各种可能发生减值的迹象进行判断，如果发现资产存在下述减值迹象的，则进行减值测试：1) 资产市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间推移或者正常使用而预计的下跌；2) 公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，对公司产生不利影响；3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；6) 内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产减值损失的确认：资产减值损失是根据年末各项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额确认。预计可收回金额按如下方法估计：1) 可收回金额根据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较高者确定；2) 资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中有法律约束力的销售协议价格减去直接归属于该资产处置费用的金额确定，处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税金、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等；3) 资产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。在综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素后，预计资产未来现金流量的现值。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

资产组的认定：有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额。如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

23. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24. 合同负债

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

25. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

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

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本集团自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率/相关租赁合同利率/本集团最近一期类似资产抵押贷款利率/企业发行的同期债券利率等为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

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

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

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折

现率折现)；④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下，采用修订后的折现率折现)；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下，采用修订后的折现率折现)。

26. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括 1) 职工工资、奖金、津贴和补贴等；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利：本集团在不能单方面解除劳动关系计划或裁减时所提供的辞退福利时，或确认与涉及辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早)，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

27. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

28. 股份支付

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

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

允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

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

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

29. 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

30. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括安全产品销售收入、安全服务收入。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

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

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照已提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

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

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 安全产品销售收入

确认和计量原则：在客户取得相关商品的控制权或已接受该服务时，确认收入。

具体确认标准：本集团网络安全产品分为不需安装调试的安全产品收入和需安装调试的安全产品收入。不需要安装调试的安全产品，按合同约定将安全产品转移给对方后确认收入；需要安装调试的安全产品，一般双方确认试运行合格并获取验收报告后确认收入。

(2) 安全服务收入

确认和计量原则：本集团网络安全服务是指为客户提供的安全技术服务、安全咨询服务等服务。对于服务收入，公司在项目实施完成并取得客户的验收单后确认收入。对于一定服务期内的服务收入，公司按直线法分期确认收入。

31. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，

公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述原则进行判断；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。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，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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团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（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

32. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税

资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

33. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“19.使用权资产”以及“25.租赁负债”。

2) 租赁变更

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

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租

赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

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

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本集团通常将其分类为融资租赁: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,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分;④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值;⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本集团也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

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

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

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

初始直接费用

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

折旧

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

可变租赁付款额

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

经营租赁的变更

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

34. 所得税

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

35. 持有待售

本集团持有待售资产包括固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产）。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

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

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

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

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

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

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2) 可收回金额。

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

36. 终止经营

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

37. 重要会计估计的说明

编制财务报表时,本集团管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项及合同资产减值

自2019年1月1日起,本集团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,本集团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。因此应收款项及合同资产减值准备的金额可能会随上述估计的变化而发生变动,对应收款项及合同资产减值准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(2) 存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(4) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(5) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了,对固定资产和投资性房地产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

(6) 所得税费用

江苏君立华域信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团在正常的经营活动中，有部分交易最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，部分项目是否能够在税前列支需要税务主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(7) 预计负债的会计估计

因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

38. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售收入	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

本公司属于高新企业，2018年11月30日，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局向公司核发了《高新技术企业证书》有效期三年。原证书到期后，2021年11月3日，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局公司重新核发了《高新技术企业证书》(编号：GR202132001450)有效期三年，自获得高新技术企业认定后3年内享受15%的企业所得税优惠，即按15%的税率征收企业所

江苏君立华域信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

得税。根据财政部、国家税务总局财税[2008]1号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》及财税[2012]27号《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》的规定,符合条件的软件企业按照相关规定取得的即征即退增值税款,由企业专项用于软件产品研发和扩大再生产并单独进行核算,可以作为不征税收入,在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。根据财政部、国家税务总局财税[2011]70号《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》的规定,企业将符合规定条件的财政性资金作不征税收入处理后,在5年(60个月)内未发生支出且未缴回财政部门或其他拨付资金的政府部门的部分,应计入取得该资金第六年的应税收入总额,计入应税收入总额的财政性资金发生的支出,允许在计算应纳税所得额时扣除。

本集团子公司安全测评属于高新技术企业,2021年11月30日起被认定为高新技术企业,有效期3年,自获得高新技术企业认定后3年内享受15%的企业所得税优惠,即按15%的税率征收企业所得税。

本集团子公司慧盟傲奇属于高新技术企业,2022年11月18日起被认定为高新技术企业,江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局公司核发了《高新技术企业证书》(编号:GR202232004121)有效期3年,自获得高新技术企业认定后3年内享受15%的企业所得税优惠,即按15%的税率征收企业所得税。

本公司及子公司安全测评、慧盟傲奇符合《财政部 税务总局 科技部关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》(财政部 税务总局 科技部公告2022年第16号)规定的:科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2022年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除。

本集团子公司安全测评、南京君腾、慧盟傲奇、君立华域(北京)属于小微企业,根据财税[2021]12号:自2021年1月1日至2022年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据财税[2023]12号:对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至2027年12月31日。

(2) 增值税

本公司依据财税(2011)100号,享受对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

本公司及子公司江苏君立华域安全测评有限公司、君立华域(北京)信息技术有限公司根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号),享受自2019年4月1日至2021年12月31日,纳税人应按照当期可抵扣进项税额的10%计提当期加计抵减额。按照现行规定不得从销项税额中抵扣的进项税额,不得计提加计抵减额;已计提加计抵减额的进项税额,按规定作进项税额转出的,应在进项税额转出当期,相应调减加计抵减额的政策。根据《财政部 税务总局关于

江苏君立华域信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第11号)第一条:《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年39号)第七条和《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告2019年第87号)规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策,执行期限延长至2022年12月31日。根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第1号)规定自2023年1月1日至2023年12月31日享受按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指 2023 年 1 月 1 日,“期末”系指 2023 年 6 月 30 日,“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,838.39	31,057.39
银行存款	7,412,332.85	23,884,224.43
其他货币资金		-
合计	7,443,171.24	23,915,281.82

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备的应收账款	56,736,985.38	100.00	5,617,241.69	9.90	51,119,743.69
账龄组合	56,736,985.38	100.00	5,617,241.69	9.90	51,119,743.69
合计	56,736,985.38	100.00	5,617,241.69	—	51,119,743.69

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备的应收账款	67,988,812.14	100.00	6,974,537.83	10.26	61,014,274.31
账龄组合	67,988,812.14	100.00	6,974,537.83	10.26	61,014,274.31
合计	67,988,812.14	100.00	6,974,537.83	—	61,014,274.31

江苏君立华域信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	42,156,432.10	2,107,821.61	5.00
1-2 年	8,270,889.47	827,088.94	10.00
2-3 年	5,181,903.81	1,554,571.14	30.00
3-4 年	760,710.00	760,710.00	100.00
4-5 年	240,250.00	240,250.00	100.00
5 年以上	126,800.00	126,800.00	100.00
合计	56,736,985.38	5,617,241.69	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	42,128,759.15
1-2 年	8,298,562.42
2-3 年	5,181,903.81
3-4 年	760,710.00
4-5 年	240,250.00
5 年以上	126,800.00
小计	56,736,985.38
坏账准备	5,617,241.69
合计	51,119,743.69

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	6,974,537.83	-1,357,296.14	-	-	5,617,241.69
合计	6,974,537.83	-1,357,296.14	-	-	5,617,241.69

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏移动信息系统集成有限公司	18,881,448.75	1 年以内	33.28	944,072.44
希美水务设备科技(北京)有限公司	752,000.00	1 年以内	1.33	37,600.00
	3,918,500.00	1 年-2 年	6.91	391,850.00
南京铁马信息技术有限公司	4,170,100.00	2 年-3 年	7.35	1,251,030.00
江苏智檬智能科技有限公司	3,800,000.00	1 年以内	6.70	190,000.00
江苏讯安信息安全技术有限公司	2,680,000.00	1 年以内	4.72	134,000.00
合计	34,202,048.75	—	60.29	2,948,552.44

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

江苏君立华域信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,515,642.61	100.00	2,546,393.18	100.00
1—2 年	-	-	-	-
2—3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	4,515,642.61	100.00	2,546,393.18	100.00

(2) 无账龄超过一年且金额重要的预付款项

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
南京优立飞软件科技有限公司	1,132,000.00	1 年以内	25.07
四川五翼信息技术有限公司	952,000.00	1 年以内	21.08
南京泛舟信息科技有限公司	325,000.00	1 年以内	7.20
南京帮易信息技术有限公司	309,000.00	1 年以内	6.84
南京锐达思普电子科技有限公司	300,000.00	1 年以内	6.64
合计	3,018,000.00	—	66.83

4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	7,061,959.12	3,814,520.01
合计	7,061,959.12	3,814,520.01

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金和押金	1,295,863.29	960,805.68
往来款	4,651,303.82	3,300,000.00
借款	1,889,400.00	-
小计	7,836,567.11	4,260,805.68
坏账准备	774,607.99	446,285.67
合计	7,061,959.12	3,814,520.01

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

江苏君立华域信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	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	220,587.99	225,697.68	-	446,285.67
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	75,553.78	252,768.54		328,322.32
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	296,141.77	478,466.22		774,607.99

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	4,869,945.43
1-2 年	2,273,672.85
2-3 年	556,007.00
3-4 年	136,941.83
4-5 年	
5 年以上	
小计	7,836,567.11
坏账准备	774,607.99
合计	7,061,959.12

(4) 其他应收款坏账准备情况

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	
其他应收款坏账准备	446,285.67	328,322.32	-		774,607.99
合计	446,285.67	328,322.32	-		774,607.99

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 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
江苏君立丰达网络科技有限公司	往来款	1,550,000.00	1 年-2 年	19.78	155,000.00

江苏君立华域信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	往来款	500,000.00	2 年-3 年	6.38	150,000.00
江苏讯安信息安全技术有限公司	往来款	1,470,000.00	1 年以内	18.76	73,500.00
姜霞	借款	1,370,000.00	1 年以内	17.48	68,500.00
南京泛舟信息科技有限公司	往来款	300,000.00	1 年以内	3.83	15,000.00
	往来款	485,000.00	1 年-2 年	6.19	48,500.00
孙亮	借款	357,000.00	1 年以内	4.56	17,850.00
合计	—	6,032,000.00	—	76.98	528,350.00

(7) 无涉及政府补助的应收款项

(8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价	账面价值	账面余额	跌价	账面价值
原材料	1,927,736.18	-	1,927,736.18	1,149,794.64	-	1,149,794.64
库存商品	4,913,415.39	-	4,913,415.39	3,959,143.36	-	3,959,143.36
发出商品	5,928,623.02	-	5,928,623.02	5,815,348.68	-	5,815,348.68
合同履约成本	6,934,421.27	-	6,934,421.27	3,685,095.88	-	3,685,095.88
合计	19,704,195.86	-	19,704,195.86	14,609,382.56	-	14,609,382.56

(2) 存货跌价准备

无。

6. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安全服务	120,800.00	11,140.00	109,660.00	223,066.04	11,153.30	211,912.74
安全产品	110,724.00	5,536.20	105,187.80	49,300.00	2,465.00	46,835.00
合计	231,524.00	16,676.20	214,847.80	272,366.04	13,618.30	258,747.74

7. 其他流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值

江苏君立华域信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

		准备			准备	
合同取得成本	9,426.85		9,426.85	9,426.85	-	9,426.85
待摊费用	59,588.70		59,588.70	174,761.32	-	174,761.32
待抵扣的进项税额	747,339.78		747,339.78	180,198.72	-	180,198.72
合计	816,355.33	-	816,355.33	364,386.89	-	364,386.89

江苏君立华域信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 长期股权投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末余额	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业											
江苏君立丰达网 络科技有限公司	18,864,686.49	3,500,000.00	-	-78,246.79	-	-	-	-	-	22,286,439.70	-
合计	18,864,686.49	3,500,000.00	-	-78,246.79	-	-	-	-	-	22,286,439.70	-

注：江苏君立丰达网络科技有限公司为公司联营企业，详见附注十一之“（一）关联方关系”之“3.合营企业及联营企业”注释。

江苏君立华域信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	3,732,631.17	3,139,899.55
固定资产清理		-
合计	3,732,631.17	3,139,899.55

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,686,209.85	3,080,741.17	418,160.40	6,185,111.42
2.本年增加金额	-	1,412,495.59	-	1,412,495.59
(1) 购置	-	1,412,495.59	-	1,412,495.59
(2) 在建工程转				
(3) 企业合并增				
(4) 其他增加				
3.本年减少金额	412,943.00	11,610.62		424,553.62
(1) 处置或报废	412,943.00	11,610.62		424,553.62
(2) 其他减少				
4.期末余额	2,273,266.85	4,481,626.14	418,160.40	7,173,053.39
二、累计折旧				
1.期初余额	1,703,528.13	961,081.79	380,601.95	3,045,211.87
2.本年增加金额	243,661.14	541,006.95	5,595.63	790,263.72
(1) 计提	243,661.14	541,006.95	5,595.63	790,263.72
(2) 企业合并增 加				
(3) 其他增加				
3.本年减少金额	392,295.84	2,757.53	-	395,053.37
(1) 处置或报废	392,295.84	2,757.53		395,053.37
(2) 其他减少				
4.期末余额	1,554,893.43	1,499,331.21	386,197.58	3,440,422.22
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-

江苏君立华城信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
(2) 其他减少	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	718,373.42	2,982,294.93	31,962.82	3,732,631.17
2.期初账面价值	982,681.72	2,119,659.38	37,558.45	3,139,899.55

(2) 无暂时闲置的固定资产

(3) 无通过融资租赁租入的固定资产

(4) 无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产

10. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	专利权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	600,000.00	600,000.00
2.本年增加金额	-	-
(1)购置	-	-
(2)内部研发	-	-
(3)企业合并增加	-	-
(4)其他增加	-	-
3.本年减少金额	-	-
(1)处置	-	-
(2)其他减少	-	-
4.期末余额	600,000.00	600,000.00
二、累计摊销		
1.期初余额	220,000.00	220,000.00
2.本年增加金额	30,000.00	30,000.00
(1)计提	30,000.00	30,000.00
(2)企业合并增加	-	-
(3)其他增加	-	-
3.本年减少金额	-	-
(1)处置	-	-
(2)其他减少	-	-
4.期末余额	250,000.00	250,000.00

江苏君立华城信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	专利权	合计
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本年增加金额	-	-
(1)计提	-	-
3.本年减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	350,000.00	350,000.00
2.期初账面价值	380,000.00	380,000.00

注：子公司慧盟傲奇接受其股东黄卿贤以双光鸟情软件技术入股并于 2019 年 5 月 22 日取得计算机软件著作权登记证书（证书号：软著登字第 3922959 号），根据南京信国资产评估有限公司出具的宁信国评报字【2019】第 B-028 号评估报告，慧盟傲奇以 60 万元作为专利权的入账价值（评估值为 62 万元），按 10 年摊销，残值率为 0。

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,404,380.88	1,017,539.26	7,433,056.80	1,167,206.55
可抵扣亏损			-	-
合计	6,404,380.88	1,017,539.26	7,433,056.80	1,167,206.55

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,145.00	1,385.00
可抵扣亏损	20,186,892.27	9,787,644.87
合计	20,191,037.27	9,789,029.87

12. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	21,700,000.00	17,000,000.00
加：应付利息	21,167.46	15,896.23

江苏君立华城信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	21,721,167.46	17,015,896.23
----	---------------	---------------

(2) 无已逾期未偿还的短期借款

13. 应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	13,876,231.05	23,128,912.28
1 至 2 年	725,746.43	2,213,068.11
2 至 3 年	1,045,569.75	2,895,521.87
3 年以上	439,060.00	484,260.00
合计	16,086,607.23	28,721,762.26

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
阿里云计算有限公司	378,000.00	未结算
南京超然科技有限公司	294,761.32	未结算
南京泛舟信息科技有限公司	221,238.94	未结算
南京拓界信息技术有限公司	220,708.76	未结算
北京知道创宇信息技术股份有限公司	213,032.31	未结算
南京科讯次元信息科技有限公司	167,360.00	未结算
物鼎安全科技(武汉)有限公司	117,646.46	未结算
合计	1,612,747.79	—

14. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
安全产品	1,378,580.85	1,378,580.85
安全服务	13,012,116.86	11,659,615.83
合计	14,390,697.71	13,038,196.68

(2) 合同负债的账面价值在本期发生的重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
预收服务费	1,352,501.03	新增交易
合计	1,352,501.03	—

15. 应付职工薪酬

江苏君立华域信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	6,335,688.72	14,058,496.52	18,489,300.90	1,904,884.34
离职后福利-设定提存计划	142,602.24	1,007,608.84	1,009,390.84	140,820.24
辞退福利	-			-
一年内到期的其他福利	-			-
合计	6,478,290.96	15,066,105.36	19,498,691.74	2,045,704.58

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,311,867.20	12,376,210.77	16,788,348.15	1,899,729.82
职工福利费	-	228,984.51	228,984.51	-
社会保险费	23,821.52	573,778.05	592,445.05	5,154.52
其中: 医疗保险费	20,320.60	517,852.02	534,772.02	3,400.60
工伤保险费	1,808.92	16,978.87	17,033.87	1,753.92
生育保险费	1,692.00	38,947.16	40,639.16	-
住房公积金	-	805,556.00	805,556.00	-
工会经费和职工教育经费	-	73,967.19	73,967.19	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	6,335,688.72	14,058,496.52	18,489,300.90	1,904,884.34

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险	138,280.96	973,734.08	975,494.08	136,520.96
失业保险费	4,321.28	33,874.76	33,896.76	4,299.28
企业年金缴费	-			-
其他	-			-
合计	142,602.24	1,007,608.84	1,009,390.84	140,820.24

16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		1,737,959.90
城建税		112,658.13
教育费附加		80,470.07
企业所得税		1,111,697.94
个人所得税	57,851.47	141,021.98
印花税		841.45
合计	57,851.47	3,184,649.47

17. 其他应付款

江苏君立华域信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	518,582.33	581,685.72
合计	518,582.33	581,685.72

17.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	337,708.09	573,685.72
保证金	180,874.24	8,000.00
合计	518,582.33	581,685.72

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
徐州深融智能科技有限公司	240,000.00	未结算
合计	240,000.00	—

18. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	14,444.64	122,088.65
合计	14,444.64	122,088.65

19. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形
政府补助	2,000,000.00		-	2,000,000.00	—
合计	2,000,000.00		-	2,000,000.00	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2022 年第三批省工业和信息化产业转型升级专项资金	2,000,000.00		-	-	-	-	2,000,000.00	资产
合计	2,000,000.00		-	-	-	-	2,000,000.00	—

20. 股本

江苏君立华域信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本年变动增减(+、-)						期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	13,105,308.00	581,311.00	6,843,309.00	-		-		20,529,928.00

2022 年 11 月 16 日,经公司股东大会审议发行新股 581,311 股,共计 11,975,006.60 元,2023 年 1 月认购资金到账。

公司 2022 年年度权益分派方案以公司总股本 13,686,619 股为基数,向全体股东每 10 股转增 5 股,已获 2023 年 5 月 22 日召开的股东大会审议通过,本次权益分派基准日母公司资本公积为 10,897,469.79 元(其中股票发行溢价形成的资本公积为 10,897,469.79 元,其他资本公积为 0 元),本次权益分派共计转增 6,843,309 股。

21. 资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	11,145,295.41	11,128,789.94	6,843,309.00	15,430,776.35
其他资本公积	-		-	
合计	11,145,295.41	11,128,789.94	6,843,309.00	15,430,776.35

2023 年 1 月,认购人杭州朴盈股权投资基金合伙企业(有限合伙)通过定向发行认购公司 581,311 股,认购资金为现金 11,975,006.60 元,增加股本溢价 11,393,695.60 元,因定向发行承销费等交易费用减少资本公积 264,905.66 元。

公司 2022 年年度权益分派方案以公司总股本 13,686,619 股为基数,向全体股东每 10 股转增 5 股,已获 2023 年 5 月 22 日召开的股东大会审议通过,本次权益分派基准日母公司资本公积为 10,897,469.79 元(其中股票发行溢价形成的资本公积为 10,897,469.79 元,其他资本公积为 0 元),本次权益分派共计转增 6,843,309 股。

22. 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	3,658,386.75		-	3,658,386.75
合计	3,658,386.75		-	3,658,386.75

23. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上年期末余额	30,508,717.96	18,664,220.77
加: 期初未分配利润调整数	-	-
其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整	-	-

江苏君立华城信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期末余额	期初余额
会计政策变更	-	-
重要前期差错更正	-	-
同一控制合并范围变更	-	-
其他调整因素	-	-
本年期初余额	30,508,717.96	18,664,220.77
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-8,791,117.20	13,072,014.14
减：提取法定盈余公积		1,227,516.95
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	-	-
本年末余额	21,717,600.76	30,508,717.96

24. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,268,197.89	13,013,446.49	41,134,741.88	29,441,180.65
其他业务			-	-
合计	21,268,197.89	13,013,446.49	41,134,741.88	29,441,180.65

（2）2023 年 1-6 月前五名客户的主营业务收入

客户	金额	占营业收入总额的比例（%）
中国移动通信集团有限公司	5,335,011.81	25.08
中国电信集团有限公司	3,009,568.62	14.15
江苏讯安信息安全技术有限公司	2,563,679.25	12.05
上海华甫实业有限公司	1,592,920.35	7.49
信通数智量子科技有限公司	1,589,026.52	7.47
合计	14,090,206.55	66.24

25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,839.56	52,599.95
教育费附加	11,313.99	37,434.12
印花税	33,100.77	12,683.21
车船税		180.00
合计	60,254.32	102,897.28

江苏君立华城信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,611,476.34	3,337,009.12
差旅费	551,678.63	201,621.43
招待费	105,708.94	371,296.67
宣传费	192,592.89	318,000.00
招标费	46,164.95	183,955.34
邮寄费	3,860.32	4,559.98
服务费	184,175.56	1,933,391.84
办公费	27,207.66	33,094.36
房租	74,820.00	109,610.42
其他	364,159.26	82,101.08
劳保费		318.00
合计	5,161,844.55	6,574,958.24

27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,684,335.21	2,866,299.90
资质认证费	92,830.19	14,150.94
折旧费	784,300.96	240,050.19
办公费	76,984.76	180,846.31
招待费	483,572.88	600,440.29
中介机构费用	238,959.46	392,465.53
租赁费	181,998.30	267,310.22
差旅费	67,975.38	58,915.03
车辆交通费	35,489.49	77,960.33
水电物业管理费	212,467.62	97,551.17
邮寄费	71,302.73	32,945.99
培训费	68,766.25	38,174.91
通讯费	26,523.59	26,443.99
其他	339,456.32	122,556.21
合计	5,364,963.14	5,016,111.01

28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,303,165.61	5,119,490.30
办公费	4,643.54	49,157.86
差旅费	-	15,517.75
车辆费用	22,245.00	6,227.28
邮寄费	4,358.54	2,006.60

江苏君立华域信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
交通费	1,000.00	12,511.10
材料费	151,426.69	94,140.02
委外服务费	3,727,824.10	1,598,026.63
折旧与摊销费用	35,962.76	
其他	162,704.79	32,721.00
合计	8,413,331.03	6,929,798.54

29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	268,259.89	201,492.89
减: 利息收入	17,740.21	10,508.30
加: 手续费	10,560.14	22,938.68
合计	261,079.82	213,923.27

30. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税返还	721,465.55	121,679.14
个税手续费返还	16,570.28	12,933.05
进项税加计抵减	96,870.54	358,269.01
社保补贴	99,694.65	40,280.67
扩岗补贴	1,500.00	
企业按 2%征收增值税 1%减免	388.35	
合计	936,489.37	533,161.87

31. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-78,246.79	-107,269.81
合计	-78,246.79	-107,269.81

32. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,357,296.14	354,533.22
其他应收款坏账损失	-328,322.32	-218,598.90
合计	1,028,973.82	135,934.32

33. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-3,057.90	21,984.60

江苏君立华域信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	-3,057.90	21,984.60
----	-----------	-----------

34. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益	-	-	-
非流动资产处置收益	60,219.66	8,897.40	60,219.66
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益	-	-	-
其中:固定资产处置收益	-	-	-
无形资产处置收益	-	-	-
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	60,219.66	8,897.40	60,219.66
其中:固定资产处置收益	60,219.66	8,897.40	60,219.66
无形资产处置收益	-	-	-
非货币性资产交换收益	-	-	-
债务重组中因处置非流动资产收益	-	-	-
其他	-	-	-
合计	60,219.66	8,897.40	60,219.66

35. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	577.41	71,007.55	577.41
合计	577.41	71,007.55	577.41

36. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		16,882.12	
其他	3,484.68	77.18	3,484.68
合计	3,484.68	16,959.30	3,484.68

37. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用		24,863.35
递延所得税费用	149,667.28	73,746.40
所得税汇算清缴差异	-78.14	
合计	149,589.14	98,609.75

江苏君立华域信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

38. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,207,540.71	979,218.18
政府补贴款	124,916.32	
利息收入	17,740.21	10,508.30
其他	24,110.29	144,951.27
合计	1,374,307.53	1,134,677.75

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,154,479.00	1,532,197.33
付现费用	7,824,630.36	10,156,146.88
合计	10,979,109.36	11,688,344.21

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
江苏君立丰达网络科技有限公司	250,000.00	
合计	250,000.00	

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贺承光	300,000.00	
南京泛舟	200,000.00	
合计	500,000.00	

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贺承光	300,000.00	
南京泛舟	500,000.00	
归还车贷		105,941.40
合计	800,000.00	105,941.40

(2) 合并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:		

江苏君立华域信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
净利润	-9,214,839.71	-6,595,980.23
加: 资产减值准备	3,057.90	-21,984.60
信用减值损失	-1,028,973.82	-135,934.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	790,263.72	240,050.19
无形资产摊销	30,000.00	30,000.00
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-60,219.66	-
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		-
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		-
财务费用(收益以“-”填列)	286,762.65	201,492.89
投资损失(收益以“-”填列)	78,246.79	107,269.81
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	149,667.29	73,746.40
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	-5,094,813.30	-4,510,010.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-3,182,542.30	2,484,247.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-9,580,062.29	-3,502,658.90
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-26,823,452.73	-11,629,760.99
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	250,000.00	102,893.18
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	7,443,171.24	3,119,791.51
减: 现金的期初余额	23,915,281.82	15,808,712.18
加: 现金等价物的期末余额		-
减: 现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-16,472,110.58	-12,688,920.67

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	7,443,171.24	3,119,791.51
其中: 库存现金	30,838.39	40,925.49
可随时用于支付的银行存款	7,412,332.85	3,078,866.02
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-

江苏君立华城信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
期末现金和现金等价物余额	7,443,171.24	3,119,791.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	190,910.38	车贷抵押
合计	190,910.38	—

40. 外币货币性项目

无。

41. 政府补助

（1）政府补助基本情况

种类	本期收到的金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税返还	721,465.55	其他收益	721,465.55
社保补贴	99,694.65	其他收益	99,694.65
贷款贴息	23,333.32	财务费用	23,333.32
扩岗补贴	1,500.00	其他收益	1,500.00
企业按 2%征收增值税 1%减免	388.35	其他收益	388.35
合计	846,381.87	—	846,381.87

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 反向收购

无。

4. 处置子公司

江苏君立华域信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

无。

5. 其他原因的合并范围变动

无。

八、 在其他主体中的权益

1. 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	
江苏君立华域安全测评有限公司	南京市江宁区	南京市江宁区	信息安全测评	100.00	-	合并取得
君立华域(北京)信息技术有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	技术服务	100.00	-	合并取得
南京君腾信息技术有限公司	南京市江宁区	南京市江宁区	信息技术	51.00	-	投资设立
南京慧盟傲奇信息技术有限公司	南京市江宁区	南京市江宁区	信息技术	60.00	-	投资设立

九、 与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见各附注披露。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 利率风险

江苏君立华城信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年6月30日,本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同,金额为21,700,000.00元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

2) 价格风险

本集团以市场价格销售商品和其他制品,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2023年6月30日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计: 34,202,048.75元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款

江苏君立华城信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源之一。于2023年6月30日,本集团尚未使用的银行借款额度为5,000,000.00元,其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币5,000,000.00元。管理层有信心如期偿还到期借款,并取得新的循环借款。

综上所述,本集团管理层认为本集团所承担的流动风险已经大为降低,对本集团的经营和财务报表不构成重大影响,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

2. 敏感性分析

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

(1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率	本期		上期	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
银行借款	利率增加 1%	-182,100.00	-182,100.00	-37,544.90	-37,544.90
银行借款	利率减少 1%	182,100.00	182,100.00	37,544.90	37,544.90

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无。

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

江苏君立华域信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

无。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

5. 持续的第三层次公允价值计量项目,期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

6. 持续的公允价值计量项目,本期内发生各层级之间的转换

无。

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

无。

十一、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权 比例(%)
吴振东	不适用	不适用	不适用	55.27	64.40

注:公司的控股股东为吴振东,持有本公司 11,347,000 股,机构股东南京东吉电子科技合伙企业(有限合伙)持股 1,875,000.00 股,该机构股东为吴振东一致行动人,所以吴振东共控制公司 13,222,000 股,占公司总股本的 64.40%。

江苏君立华域信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
吴振东	不适用	不适用	不适用	不适用

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
吴振东	11,347,000	11,347,000	55.27	55.27

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏君立丰达网络科技有限公司 (以下简称君立丰达)	南京	南京	信息技术	33.30	-	权益法

注：2020 年 12 月，本公司与君立丰达其他股东达成一致，其他股东增资，本公司持股比例降至 33%，本公司按照实质重于形式的原则将 2020 年对君立丰达的投资判定为“一揽子交易”，按目标结构确认君立丰达为本公司联营企业。君立丰达其他股东已于 2020 年 12 月将协商后的增资款出资到位，本公司 2020 年 12 月实缴 7,000,000.00 元，2021 年 3 月实缴 2,000,000.00 元，实缴比例为 35.16%，2021 年 3 月 31 日，君立丰达变更注册资本为 4,800.00 万元，公司认缴比例为 33%。本公司 2022 年 11 月实缴 4,000,000.00 元，2022 年 12 月实缴 6,000,000.00 元。2022 年 12 月 28 日，君立丰达变更注册资本为 8,000.00 万元，公司认缴比例为 33.3%，本公司 2023 年 3 月实缴 2,000,000.00 元，2023 年 5 月实缴 1,500,000.00 元。

2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2023 年 6 月 30 日 / 2023 年 1-6 月	2022 年 6 月 30 日 / 2022 年 1-6 月
	君立丰达	君立丰达
流动资产	2,947,426.39	2,701,328.26
其中：现金和现金等价物	137,426.39	5,589.92
非流动资产	73,020,875.95	33,643,907.97

江苏君立华城信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2023 年 6 月 30 日 / 2023 年 1-6 月	2022 年 6 月 30 日 / 2022 年 1-6 月
	君立丰达	君立丰达
资产合计	75,968,302.34	36,345,236.23
流动负债	10,022,096.08	11,654,068.43
非流动负债	-	-
负债合计	10,022,096.08	11,654,068.43
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	65,946,206.26	24,691,167.80
按持股比例计算的净资产份额	22,286,439.70	8,682,893.58
调整事项	-	-
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	22,286,439.70	8,682,893.58
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	-	-
财务费用	-691.64	-410.76
所得税费用	-	-
净利润	-234,975.34	-325,060.03
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-234,975.34	-325,060.03
本期度收到的来自联营企业的股利	-	-

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
刘德志	其他持股5%以上的股东
南京东吉电子科技合伙企业（有限合伙）	其他持股5%以上的股东
江苏君投汉域文化传媒有限公司	公司实际控制人吴振东先生控制的公司
陈瑶	与实际控制人吴振东先生是夫妻关系
李嵘	与持股5%以上的股东刘德志是夫妻关系

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

江苏君立华域信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

（1）作为担保方

无。

（2）作为被担保方

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴振东、陈瑶	本公司	200.00	2022-7-25	2023-7-19	否
吴振东、陈瑶	本公司	400.00	2023-1-13	2024-1-10	否
吴振东、陈瑶	本公司	400.00	2023-5-9	2024-5-3	否
吴振东	本公司	700.00	2022-12-26	2023-12-21	否
吴振东	测评	470.00	2023-6-20	2024-6-15	否
潘冬(注 1)	南京君腾	19.09	2021-4-29	2024-4-29	否

注 1：潘冬系南京君腾公司法人兼总经理，为南京君腾购车申请车贷提供担保。

5. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆出				
君立丰达	150,000.00	2021-1-26	—	未约定还款日期
君立丰达	100,000.00	2021-6-28	—	
君立丰达	200,000.00	2021-7-29	—	
君立丰达	100,000.00	2021-12-16	—	
君立丰达	500,000.00	2021-12-27	—	
君立丰达	250,000.00	2022-1-11	—	
君立丰达	400,000.00	2022-1-27	—	
君立丰达	100,000.00	2022-5-6	—	
君立丰达	100,000.00	2022-7-6	—	
君立丰达	100,000.00	2022-7-18	—	
君立丰达	50,000.00	2022-8-11	—	
合计	2,050,000.00			

注：因日常生产经营需要，公司为君立丰达提供无息借款，君立丰达的其他股东同步向

江苏君立华域信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其提供无息借款。2023 年 4 月 20 日,公司收到君立丰达还款 250,000.00 元。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	江苏君立丰达网络科技有限公司	2,050,000.00	305,000.00	2,300,000.00	180,000.00
合计	—	2,050,000.00	305,000.00	2,300,000.00	180,000.00

2. 应付项目

无。

(四) 关联方承诺

无。

十二、 股份支付

1. 股份支付总体情况

无。

2. 以权益结算的股份支付情况

无。

3. 以现金结算的股份支付情况

无。

4. 股份支付的终止或修改情况

无。

十三、 或有事项

1. 截至 2023 年 6 月 30 日,本集团为其他单位提供担保情况

无。

2. 截至 2023 年 6 月 30 日,本集团重大未决诉讼、仲裁形成情况

江苏君立华城信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

报告期内，本集团未发生重大的未决诉讼、仲裁。

3. 截至 2023 年 6 月 30 日，本公司其它事项形成的或有负债情况

无。

4. 截至 2023 年 6 月 30 日，本公司或有资产的情况

无。

5. 截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无其他重大或有事项。

十四、 承诺事项

无。

十五、 资产负债表日后事项

无。

十六、 其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

无。

2. 债务重组

无。

3. 资产置换

无。

4. 年金计划

无。

5. 终止经营

无。

6. 分部信息

无。

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

江苏君立华城信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备的应收账款	50,982,862.85	100.00	4,745,316.74	9.31	46,237,546.11
其中：关联方组合	2,523,372.00	4.95		-	2,523,372.00
账龄组合	48,459,490.85	95.05	4,745,316.74	9.79	43,714,174.11
合计	50,982,862.85	100.00	4,745,316.74	—	46,237,546.11

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备的应收账款	57,166,186.36	100.00	5,991,189.38	10.48	51,174,996.98
其中：关联方组合	2,523,372.00	4.41	-	-	2,523,372.00
账龄组合	54,642,814.36	95.59	5,991,189.38	10.96	48,651,624.98
合计	57,166,186.36	100.00	5,991,189.38	—	51,174,996.98

组合中，按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	35,378,242.10	1,768,912.11	5.00
1-2 年	7,296,984.94	729,698.49	10.00
2-3 年	5,053,653.81	1,516,096.14	30.00
3-4 年	458,310.00	458,310.00	100.00
4-5 年	225,500.00	225,500.00	100.00
5 年以上	46,800.00	46,800.00	100.00
合计	48,459,490.85	4,745,316.74	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	35,817,352.10
1-2 年	7,811,034.94
2-3 年	6,623,865.81

江苏君立华城信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

3-4 年	458,310.00
4-5 年	225,500.00
5 年以上	46,800.00
小计	50,982,862.85
减: 坏账准备	4,745,316.74
合计	46,237,546.11

(3) 本期应收账款坏账准备情况

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	
应收账款坏账准备	5,991,189.38	-1,245,872.64	-	-	4,745,316.74
合计	5,991,189.38	-1,245,872.64	-	-	4,745,316.74

(4) 无本期实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏移动信息系统集成有限公司	18,881,448.75	1 年以内	37.03	944,072.44
希美水务设备科技(北京)有限公司	752,000.00	1 年以内	1.48	37,600.00
	3,918,500.00	1 年-2 年	7.69	391,850.00
南京铁马信息技术有限公司	4,170,100.00	2 年-3 年	8.18	1,251,030.00
江苏智檬智能科技有限公司	3,800,000.00	1 年以内	7.45	190,000.00
江苏讯安信息安全技术有限公司	2,680,000.00	1 年以内	5.26	134,000.00
合计	34,202,048.75	—	67.09	2,948,552.44

(6) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	12,512,003.41	9,425,492.11
合计	12,512,003.41	9,425,492.11

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

江苏君立华域信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

往来	11,881,169.56	9,023,000.00
保证金及押金	1,135,579.29	785,780.68
小计	13,016,748.85	9,808,780.68
坏账准备	504,745.44	383,288.57
合计	12,512,003.41	9,425,492.11

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	178,288.57	205,000.00	-	383,288.57
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	-119,025.95	240,482.82		121,456.87
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-		
其他变动	-	-	-	-
2023 年 6 月 30 日余额	59,262.62	445,482.82	-	504,745.44

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	10,646,611.17
1-2 年	1,716,788.85
2-3 年	542,207.00
3-4 年	111,141.83
4-5 年	
5 年以上	
小计	13,016,748.85
坏账准备	504,745.44
合计	12,512,003.41

(4) 其他应收款坏账准备情况

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	

江苏君立华域信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他应收款坏账准备	383,288.57	121,456.87			504,745.44
合计	383,288.57	121,456.87			504,745.44

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 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
南京慧盟傲奇信息技术有限公司	往来款	5,485,000.00	1 年以内	42.14	
君立华域北京公司	往来款	3,376,358.72	1 年以内	25.94	
江苏君立丰达网络科技有限公司	往来款	2,050,000.00	1-3 年	15.75	305,000.00
南京君腾信息技术有限公司	往来款	600,000.00	1 年以内	4.61	
中国移动贵州有限公司	保证金	188,095.85	0-3 年	1.45	17,910.99
合计	—	11,699,454.57	—	89.89	322,910.99

(7) 无涉及政府补助的应收款项

(8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

江苏君立华域信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,709,443.74		3,709,443.74	3,709,443.74	-	3,709,443.74
对联营、合营企业投资	22,286,439.70		22,286,439.70	18,864,686.49	-	18,864,686.49
合计	25,995,883.44	-	25,995,883.44	22,574,130.23	-	22,574,130.23

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏君立华域安全测评有限公司	1,505,188.14	-	-	1,505,188.14	-	-
君立华域（北京）信息技术有限公司	1,604,255.60	-	-	1,604,255.60	-	-
南京慧盟傲奇信息技术有限公司	600,000.00	-	-	600,000.00	-	-
南京君腾信息技术有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	3,709,443.74	-	-	3,709,443.74	-	-

注：本公司对南京君腾信息技术有限公司未实缴出资。

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动	期末余额	减值准 备期末 余额

江苏君立华域信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
一、联营企业											
江苏君立丰达网 络科技有限公司	18,864,686.49	3,500,000.00	-	-78,246.79	-	-	-	-	-	22,286,439.70	-
合计	18,864,686.49	3,500,000.00	-	-78,246.79	-	-	-	-	-	22,286,439.70	-

江苏君立华城信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,295,161.87	12,198,898.99	29,535,717.94	25,133,528.15
其他业务			-	-
合计	19,295,161.87	12,198,898.99	29,535,717.94	25,133,528.15

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-78,246.79	-107,269.81
合计	-78,246.79	-107,269.81

江苏君立华域信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	60,219.66	—
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	—
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	238,357.14	—
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	-2,907.27	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	—
小计	295,669.53	—
减：所得税影响额	44,711.56	—
少数股东权益影响额（税后）	67.09	—
合计	250,890.88	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益

江苏君立华域信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-13.37	-0.43	-0.43
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-13.76	-0.44	-0.44

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
非流动资产处置损益	60,219.66
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	238,357.14
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	-2,907.27

江苏君立华域信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	295,669.53
减: 所得税影响数	44,711.56
少数股东权益影响额(税后)	67.09
非经常性损益净额	250,890.88

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

江苏君立华域信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

单位: 元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途(请列示具体用途)
2022 年度第二次股票定向发行	2022 年 12 月 1 日	2023 年 2 月 15 日	20.60	581,311	杭州朴盈股权投资基金合伙企业(有限合伙)	不涉及	11,975,006.60	补充流动资金-支付供应商货款及其他经营性支付

(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
2022 年度第一次股票定向发行	2022 年 11 月 21 日	10,000,000.08	8,414,147.30	否	不适用	不适用	不适用
2022 年度第二次股票定向发行	2023 年 2 月 9 日	11,975,006.60	11,954,570.32	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况:

(一) 2022 年度第一次股票定向发行: 截至 2023 年 6 月 30 日, 募集资金总金额 10,000,000.08 元, 存款利息 6,146.24 元。其中, 支付职工薪资 10,005,671.99 元, 手续费 150.00 元, 募集资金余额 324.33 元。

(二) 2022 年度第二次股票定向发行: 截至 2023 年 6 月 30 日, 募集资金总金额 11,975,006.60 元, 存款利息 5,662.60 元。其中, 支付供应商货款 11,953,821.32 元, 手续费 749.00 元, 募集资金余额 26,098.88 元。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□ 适用 √ 不适用

江苏君立华域信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

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