



中宇万通

NEEQ:835539

北京中宇万通科技股份有限公司  
(BEIJING ZHYU TECHNOLOGY CO.,LTD)



北京中宇万通科技股份有限公司  
BEIJING ZHYU TECHNOLOGY CO., LTD.

年度报告

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、公司负责人宁宇鹏、主管会计工作负责人宁宇鹏及会计机构负责人（会计主管人员）宁宇鹏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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

不适用。

---

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第五节	公司治理 .....	30
第六节	财务会计报告 .....	34
附件	会计信息调整及差异情况.....	132

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
中宇万通、公司、股份公司、本公司	指	北京中宇万通科技股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、华源证券	指	华源证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
亚太	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
易拓敏捷	指	上海易拓敏捷电脑设备有限公司
弘亿信息	指	上海弘亿信息科技有限公司
上海韧盾	指	上海韧盾科技有限公司
郑州宇视通	指	郑州宇视通信息科技有限公司
郑州中宇万通	指	郑州中宇万通信息科技有限公司
中建投资本—信大投资基金	指	中建投资本管理（天津）有限公司—河南信大创新创业投资基金（有限合伙）
联储证券	指	联储证券有限责任公司
上海证券	指	上海证券有限责任公司
国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日-2023年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京中字万通科技股份有限公司		
英文名称及缩写	BEIJING ZHYU TECHNOLOGY CO.,LTD		
	BJZYWT		
法定代表人	宁宇鹏	成立时间	2005年1月6日
控股股东	控股股东为宁宇鹏	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为宁宇鹏，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发		
主要产品与服务项目	商用密码产品、安全应用系统产品、物联网安全解决方案		
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	中字万通	证券代码	835539
挂牌时间	2016年1月11日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	40,485,714
主办券商（报告期内）	华源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区青年路 278 号中海中心 32F-34F		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱玉坤	联系地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院汇亚大厦 10 层
电话	010-63335057	电子邮箱	zhuyk@zhyu.com.cn
传真	010-63335057		
公司办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院汇亚大厦 10 层	邮政编码	100073
公司网址	www.zhyu.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	911101087704233332		
注册地址	北京市丰台区西三环南路 14 号院 1 号楼 6 层 615-1 室		
注册资本（元）	40,485,714	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司所处行业为软件和信息技术服务业，以密码技术为基础支撑，通过研发、销售商用密码产品、网络安全应用系统产品、提供物联网安全解决方案获得收入，致力于解决网络空间中的通信安全、身份安全、数据安全等信息安全问题，将基于信息安全、商用密码的国家标准应用到物联网领域，从智能设备、控制流程、云端应用三个方面对物联网体系进行设计改造，形成符合国家标准商用密码信息安全解决方案。

公司从 2005 年开始从事信息安全产品的研发与销售，拥有一支从业十余年的管理团队，始终坚持自主研发，在数据加密、数字签名、身份认证、访问控制、时间戳、安全接入等关键技术积累了 80 余项知识产权，公司获得国家商用密码管理局颁发的《商用密码产品认证证书》6 份（有效期内），获得公安部网络安全保卫局颁发的《计算机信息系统安全专用产品销售许可证》4 份，获得国家保密科技测评中心颁发的涉密信息系统产品检测证书 9 份，是国家级专精特新“小巨人”企业、工信部商用密码应用产业促进联盟成员单位、中国网络安全产业联盟会员、北京市专精特新“小巨人”企业、北京市专精特新企业、国家级高新技术企业、中关村高新技术企业。公司主要客户集中在公安、工信领域以及大中型企事业单位，公司产品业务遍及 30 多个省、直辖市，为近 300 个地市政府单位客户服务。

报告期内公司“商用密码+内生安全”战略初步取得成效，商用密码产品的应用场景扩展到了车路协同安全、无人机飞控安全、工业系统安全云端互联等新兴物联网领域，产品的易用性、兼容性得到了大幅提升，物联网环境中的数据采集、传输、存储、处理等使用场景的安全问题得到优化。本年度公司实现营业收入 96,946,897.53 元，较上年度增长 18.49%，提交申请并进入实质审查发明专利 3 份，新增软件著作权 10 份。

#### (二) 行业情况

##### 1. 网络安全立法逐步完善

2020 年 1 月 1 日，《中华人民共和国密码法》正式施行；3 月 1 日，《网络信息内容生态治理规定》正式施行；6 月 1 日，国家互联网信息办公室牵头发布的《网络安全审查办法》正式施行；2021 年 6 月 10 日《中华人民共和国数据安全法》由中华人民共和国第十三届全国人民代表大会常务委员会第二十九次会议通过，自 2021 年 9 月 1 日起施行。2021 年 8 月 20 日《中华人民共和国个人信息保护法》由中华人民共和国第十三届全国人民代表大会常务委员会第三十次会议通过，自 2021 年 11 月 1 日起施行。

## 2.市场规模逐年增加

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

## 3.安全需求逐步扩大

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

## 4.商用密码应用全面保障关键基础设施数据安全

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

### (三) 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
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>根据北京市经济和信息化局 2022 年 3 月发布的《关于对 2021 年度第二批北京市专精特新“小巨人”企业名单公告的通知》，公司被认定为北京市专精特新“小巨人”企业。</p> <p>根据北京市经济和信息化局 2022 年 8 月发布的《关于北京市第四批专精特新“小巨人”企业和第一批专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》中字万通被认定为国家级专精特新“小巨</p>

人”企业。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于北京市 2021 年第二批备案高新技术企业名单的公告》，公司通过高新技术企业复审，取得高新技术企业资格，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	96,946,897.53	81,817,721.38	18.49%
毛利率%	31.05%	39.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-52,041,820.03	-56,226,041.67	7.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-55,573,295.01	-59,918,570.32	7.25%
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）	-38.41%	-29.68%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-41.02%	-31.63%	-
基本每股收益	-1.29	-1.39	7.19%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	217,236,994.07	228,045,649.38	-4.74%
负债总计	108,122,599.37	66,887,818.90	61.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	109,472,241.82	161,514,061.85	-32.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.70	3.99	-32.33%
资产负债率%（母公司）	50.00%	27.44%	-
资产负债率%（合并）	49.77%	29.33%	-
流动比率	1.75	2.80	-
利息保障倍数	-38.90	-40.36	-
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	-11,554,861.05	-1,586,817.45	-628.18%
应收账款周转率	0.67	0.55	-
存货周转率	1.74	1.58	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.74%	-18.56%	-
营业收入增长率%	18.49%	-31.29%	-
净利润增长率%	7.67%	-266.34%	-



### 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	32,071,490.10	14.76%	23,898,226.35	10.48%	34.20%
应收票据	1,460,000.00	0.67%	175,000.00	0.08%	734.29%
应收账款	92,149,649.11	42.42%	110,856,124.82	48.61%	-16.87%
预付款项	7,769,114.20	3.58%	5,783,655.88	2.54%	34.33%
其他应收款	6,321,842.14	2.91%	1,789,883.12	0.78%	253.20%
存货	45,470,893.47	20.93%	31,329,791.89	13.74%	45.14%
合同资产	962,452.35	0.44%	351,795.00	0.15%	173.58%
其他流动资产	2,419,283.18	1.11%	2,948,306.35	1.29%	-17.94%
固定资产	11,574,018.03	5.33%	19,996,720.36	8.77%	-42.12%
使用权资产	1,606,978.55	0.74%	3,760,967.44	1.65%	-57.27%
无形资产	11,849,693.19	5.45%	21,200,182.80	9.30%	-44.11%
短期借款	45,115,139.83	20.77%	29,657,947.22	13.01%	52.12%
应付账款	21,944,131.71	10.10%	21,295,507.74	9.34%	3.05%
合同负债	29,824,630.17	13.73%	7,030,983.16	3.08%	324.19%
应付职工薪酬	2,380,036.42	1.10%	2,406,217.73	1.06%	-1.09%
应交税费	959,721.90	0.44%	2,449,031.83	1.07%	-60.81%
其他应付款	1,632,332.57	0.75%	273,333.77	0.12%	497.19%
其他流动负债	4,806,365.58	2.21%	202,655.66	0.09%	2,271.69%

#### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金：本期末货币资金较上期末增加 34.20%，主要系本年度建设项目按期验收，客户回款良好以及银行贷款增加所致。
- 2、应收票据：本期末应收票据较上期末增加 734.29%，主要系部分客户使用银行承兑汇票支付货款所致。
- 3、预付款项：本期末预付款项较上期末增加 34.33%，主要系销售项目增加，视频安防类项目备货预先支付合同款项所致。
- 4、其他应收款：本期末其他应收款较上期末增加 253.20%，主要系本期处置子公司股权所致。
- 5、存货：本期末存货较上期末增加 45.14%，主要系部分项目未完工，发出商品较上期末增加所致。
- 6、合同资产：本期末合同资产较上期末增加 173.58%，主要系本期新增部分项目为大型工业安全类项目，相应支付的合同质保金较上期增加所致。
- 7、固定资产：本期末固定资产较上期末减少 42.12%，主要系上期为项目新增固定资产金额较大，本期采购固定资产金额减少所致。

8、使用权资产：本期末使用权资产较上期末减少 57.27%，主要系出售子公司易拓敏捷及租赁折旧金额增加所致。

9、无形资产：本期末无形资产较上期末减少 44.11%，主要系本期出售子公司易拓敏捷，相应无形资产减少。

10、短期借款：本期末短期借款较上期末增加 52.12%，主要系本期为补充流动资金增加银行贷款所致。

11、合同负债：本期末合同负债较上期末增加 324.19%，主要系部分项目未完工，收取销售款较上期增加所致。

12、应交税费：本期末应交税费较上期末减少 60.81%，主要系本期缴纳上期欠缴的增值税、企业所得税所致。

13、其他应付款：本期末其他应付款较上期末增加 497.19%，主要系收取项目合作往来款使得往来款增加所致。

14、其他流动负债：本期末其他流动负债较上期末增加 2,271.69%，主要系本期部分项目未验收，预收款较上期增加，使得待转销项税额较上期末大幅增加所致。

## （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	96,946,897.53	-	81,817,721.38	-	18.49%
营业成本	66,849,245.03	68.95%	49,513,802.12	60.52%	35.01%
毛利率%	31.05%	-	39.48%	-	-
税金及附加	253,973.95	0.26%	167,246.90	0.20%	51.86%
销售费用	11,553,150.05	11.92%	8,513,550.53	10.41%	35.70%
管理费用	14,885,132.41	15.35%	18,381,481.59	22.47%	-19.02%
研发费用	35,365,443.08	36.48%	51,308,390.13	62.71%	-31.07%
财务费用	1,448,735.79	1.49%	1,282,518.99	1.57%	12.96%
其他收益	4,499,266.85	4.64%	9,556,756.82	11.68%	-52.92%
投资收益	876,327.00	0.90%	67,793.94	0.08%	1,192.63%
信用减值损失	-23,294,404.36	-24.03%	-10,834,414.02	-13.24%	115.00%
资产减值损失	-636,378.80	-0.66%	-3,755,785.86	-4.59%	-83.06%
营业利润	-51,963,972.09	-53.60%	-52,314,918.00	-63.94%	0.67%
营业外收入	-	0.00%	185,407.31	0.23%	-100.00%
营业外支出	18,142.02	0.02%	915,869.27	1.12%	-98.02%
净利润	-52,043,435.78	-53.68%	-56,368,715.11	-68.90%	7.67%

#### 项目重大变动原因：

1、营业成本：本期营业成本较上期增加 35.01%，主要系本期持续布局智慧安防、车路协同、智慧工

业、云密码服务平台、无人机飞控安全等业务领域，定制化技术开发成本支出较上期增加所致；

2、税金及附加：本期税金及附加较上期增加 51.86%，主要系销售项目增加，收入及对应增值税额增加，使得税金及附加增加。

3、销售费用：本期销售费用较上期增加 35.70%，主要系为业务拓展，技术服务推广费增加所致。

4、研发费用：本期研发费用较上期减少 31.07%，主要系本期项目采用自有产品较多，减少了委托外部研发情形，委托外部研发费用减少所致。

5、其他收益：本期其他收益较上期减少 52.92%，主要系增值税即征即退、政府补助金额较上期减少所致。

6、信用减值损失：本期信用减值损失较上期增加 115.00%，主要系按照整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备，本期部分账期应收账款计提比率提高所致。

7、资产减值损失：本期资产减值损失较上期减少 83.06%，主要系上期存在商誉减值损失及本期存在存货减值损失综合影响所致。

8、营业外收入：本期营业外收入较上期减少 100.00%，主要系本期无赔偿款、无须支付款项等相关收入。

9、营业外支出：本期营业外支出较上期减少 98.02%，主要系上期存在违约赔偿支出，本期不存在相关支出影响所致。

10、投资收益：本期投资收益较上期增加 1,192.63%，主要系出售子公司股权所致。

## 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	96,946,897.53	81,817,721.38	18.49%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	66,849,245.03	49,513,802.12	35.01%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
商用密码及安全应用系统	19,490,575.17	5,636,485.94	71.08%	-15.06%	13.61%	-7.30%
安全解决方案及相关硬件	54,550,026.08	45,203,726.87	17.13%	26.89%	27.57%	-0.44%
技术开发及	22,906,296.28	16,009,032.22	30.11%	44.24%	75.59%	-12.48%

服务						
其他	0	0	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
合计	96,946,897.53	66,849,245.03	31.05%	18.49%	35.01%	-8.43%

**按地区分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

商用密码及安全应用系统本期收入构成变动减少 7.94%，安全解决方案及相关硬件本期收入构成变动增加 3.73%，技术开发及服务收入构成变动增加 4.22%，报告期内部分项目模式为公司提供智能密码前端、密码机等硬件，同时研发配套相关密码云服务平台，并负责安装调试，形成智能制造生产全流程网络、数据安全保障一揽子解决方案，收入构成总体波动范围较小。

**主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	宽泛科技（盐城）有限公司	28,876,991.15	29.79%	否
2	北京奥特维科技有限公司	5,183,451.32	5.35%	否
3	中科嘉速（北京）信息技术有限公司	5,044,331.25	5.20%	否
4	北京中科软科技有限公司	4,433,962.22	4.57%	否
5	广州中科易德科技有限公司	4,150,943.36	4.28%	否
	合计	47,689,679.30	49.19%	-

**主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京中科网威信息技术有限公司	23,274,336.28	28.75%	否
2	北京容天汇海科技有限公司	22,865,486.73	28.24%	否
3	安徽悟梓媒体技术有限公司	5,660,377.20	6.99%	否
4	深圳市麦芒智讯科技有限公司	4,491,150.44	5.55%	否
5	成都圣望天成科技有限公司	3,025,226.40	3.74%	否
	合计	59,316,577.05	73.26%	-

**(三) 现金流量分析**

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	-11,554,861.05	-1,586,817.45	-628.18%
投资活动产生的现金流量净额	4,989,141.53	-16,794,684.71	129.71%
筹资活动产生的现金流量净额	14,762,233.42	-6,456,786.64	328.63%

## 现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额较上期减少 628.18%，主要系针对视频安防类项目备货，使得购买商品相关支出增加，增加幅度明显高于销售商品收到现金的增幅所致。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额较上期增加 129.71%，主要系上期为某部委专项工程及智能网联项目购入固定资产金额较大，本期相应项目减少，同时本期出售子公司股权所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 328.63%，主要系本期银行贷款增加影响所致。

## 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
弘亿信息	控股子公司	生产、销售自助终端设备	2,000,000	1,331,465.63	-1,220,490.81	0	-875,235.60
郑州中宇	控股子公司	商用密码产品研发、生产与销售	30,000,000	35,018,559.25	29,327,764.35	966,814.17	-672,235.65
上海韧盾	控股子公司	商用密码产品研发、生产与销售	10,000,000	19,999.76	-730,300.24	0	-3,297.44
郑州视通	参股公司	商用密码产品	10,000,000	2,149,503.12	1,996,867.13	222,861.06	-3,132.87

		研发、 生产 与 销售					
--	--	----------------------	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

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

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

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
易拓敏捷	出售	本次交易有利于公司聚焦主营业务发展，同时优化公司资产结构，提高资产流动性，符合公司未来经营发展战略，对公司经营及财务无重大不利影响。

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 研发情况

### (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	35,365,443.08	51,308,390.13
研发支出占营业收入的比例%	36.48%	62.71%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	1
本科以下	49	48
研发人员合计	52	50
研发人员占员工总量的比例%	57.77%	53.19%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	4	4
公司拥有的发明专利数量	3	3

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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



	<p>(6) 检查报告期内主要客户的回款情况，检查银行对账单及银行回单，核实付款方、金额、期间是否与账面记录相符；</p> <p>(7) 执行分析性程序，复核收入核算的完整性、真实性以及披露的准确性。</p>
<b>关键审计事项</b>	<b>在审计中如何应对该事项</b>
<p>截止 2023 年 12 月 31 日，公司合并财务报表中应收账款的账面价值 9,214.96 万元，占资产总额的 42.42%。由于公司管理层在确定应收款项预计可收回金额时，需要综合考虑应收账款的逾期账龄、债务人的还款记录以及行业状况等重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。</p>	<p>我们针对应收账款的可收回性执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 评价并测试管理层复核、评估和确定应收账款减值的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制；</p> <p>(2) 根据历史上同类应收账款组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场条件等因素，并考虑前瞻性信息，分析与回收率相关的关键因素的主要变化，评估了管理层将应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当；</p> <p>(3) 检查与客户的往来情况，同时根据期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力以及询证函回函，与管理层讨论应收账款的可收回性；</p> <p>(4) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性。</p>

## 七、 企业社会责任

√适用 □不适用

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



## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 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
销售季节性波动风险	目前,信息安全行业的主要下游客户为政府机构、公安机关、金融机构等。这类客户通常在上半年进行预算立项、设备选型测试,下半年进行采购。因此,行业内的销售呈现季节性波动的特征。
核心人才匮乏风险	信息安全行业是一个知识密集型的行业。因此,对核心技术人才的需求十分强烈。我国院校教育中的信息安全专业始建于1995年,但均为密码及相关领域的硕士课程,我国自2001年才开始针对信息安全进行本科教育。目前,在信息安全领域,我国专业人才处于供不应求的状态。核心人才匮乏将制约整个信息安全行业的发展。
公司管理风险	公司的管理团队汇集了技术研发、市场营销等方面的人才,综合管理水平逐步提高。但是,随着公司持续高速发展,特别是公司向全国市场的快速扩张,业务量大幅增长,公司的资产规模随之增长,经营活动更趋复杂,对公司的管理水平和决策能力提出了更高的要求,并且需要考虑公司管理中会涉及的更多问题。如果公司不能随着经营规模的扩大相应提升管理水平,存在不能实施科学有效管理决策的风险。
前瞻性技术创新风险	信息安全行业的发展呈现技术升级与产品更新换代迅速的特点,优质企业需要具备对信息安全行业发展趋势的准确预测能力,及时根据预测调整创新方向,并将创新成果转化成为成熟产品推向市场。虽然公司目前能够紧密结合客户的市场需求,科学的定制信息安全领域的新技术研发项目,按既定的制度和流程开展研发工作,保持快速增长的发展趋势。但前瞻技术研发以及行业发展趋势的不确定性仍然可能导致本公司前瞻性技术创新偏离行业发展趋势,研发出的新技术、新产品不能够巩固和加强已有的竞争优势,客户市场认知度下降。同时由于公司人力、物力、财力有限,如若在前瞻性技术创新领域偏离行业发展趋势,亦会影响现有技术、产品的研发升级工作,进而会影

	响本公司的经济效益。
税收优惠政策变化风险	<p>报告期内,公司享受如下税收优惠政策:1、所得税优惠。公司于 2021 年 10 月 25 日通过高新技术企业复审,并取得高新技术企业证书,有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《企业所得税实施条例》相关规定,截至 2024 年 10 月 24 日前企业所得税税率应为 15%。2、增值税税收优惠。公司作为增值税一般纳税人,公司 2009 年 7 月 31 日被北京市科学技术委员会认定为软件企业,并取得软件企业认定证书(证书编号:京 R-2009-0311),依据北京市海淀区国家税务局海国税批(2012)810007 号税务事项通知书,公司软件产品享受增值税即征即退的政策,自 2012 年 10 月 1 日起执行。如果国家税收优惠政策发生不利变化,如公司以后年度不能被认定为“软件企业”和“高新技术企业”,公司须按 25%的税率缴纳企业所得税,对公司的经营成果产生不利影响;如果公司享受的增值税税收优惠政策发生不利变化或取消,或者公司未能如期收到增值税返还款项,也会对公司经营成果产生一定不利影响。综上所述,公司存在税收优惠政策变化风险。</p>
市场竞争加剧导致毛利率下降的风险	<p>伴随着互联网应用的普及,信息安全日益受到用户的重视,信息安全行业的发展前景良好。但是伴随着信息安全厂商的日益进入,公司面临较强竞争对手的竞争。从国际方面看,外国厂商可以凭借其在产业链中的地位和资金优势,加大对我国的投入,从而对国内信息安全企业造成一定冲击。从国内方面来看,我国已有数家信息安全企业在国内 A 股市场上市,通过资本市场的融资优势,进一步发展壮大,奠定了在业内的竞争地位。因此,从国内外发展的态势来看,信息安全行业的竞争都将进一步加剧,公司未来面临因市场竞争加剧导致毛利率下降的风险。</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-

提供担保	-	-
委托理财	-	-
接受担保	0	42,000,000.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	-	-
贷款	-	-
-	-	-

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

报告期内，公司实际控制人及关联方为支持公司向银行申请授信额度而提供保证或反担保，额度为42,000,000.00元。因属于公司单方受益，免于按照关联交易的方式审议，对公司经营无不利影响。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(四)经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项**

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-035	出售资产	易拓敏捷 100% 股权	7,000,000.00	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

本次交易有利于公司聚焦主营业务发展，同时优化公司资产结构，提高资产流动性，符合公司未来经营发展战略，对公司经营及财务无重大不利影响。

**(五)承诺事项的履行情况**

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

---

核心技术 人员	2015年11 月30日	-	挂牌	竞业禁止	竞业禁止承诺	正在履行中
------------	-----------------	---	----	------	--------	-------

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

不适用。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	29,856,151	73.74%	1,601,297	31,457,448	77.70%	
	其中：控股股东、实际控制人	818,000	2.02%	1,215,000	2,033,000	5.02%	
	董事、监事、高管	590,125	1.46%	6,297	596,422	1.47%	
	核心员工	558,000	1.38%	25,979	583,979	1.44%	
有限售条件股份	有限售股份总数	10,629,563	26.26%	-1,601,297	9,028,266	22.30%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,314,000	18.07%	-1,215,000	6,099,000	15.06%	
	董事、监事、高管	3,315,563	8.19%	-386,297	2,929,266	7.24%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		40,485,714	-	0	40,485,714	-	
普通股股东人数							119

#### 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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	宁宇鹏	8,132,000	0	8,132,000	20.09%	6,099,000	2,033,000	0	0
2	联储证券做市专用证券账户	5,443,302	1,936,123	7,379,425	18.23%	0	7,379,425	0	0
3	中建	4,285,714	-780,381	3,505,333	8.66%	0	3,505,333	0	0

	投资一大基金								
4	陈桂红	1,651,000	0	1,651,000	4.08%	1,238,250	412,750	0	0
5	上海证 券市 做 专 证 券 账 户	1,526,590	11,300	1,537,890	3.80%	0	1,537,890	0	0
6	国泰 君安 市 做 专 证 券 账 户	1,357,978	4,822	1,362,800	3.37%	0	1,362,800	0	0
7	华源 证 券 市 做 专 证 券 账 户	1,177,427	1,799	1,179,226	2.91%	0	1,179,226	0	0
8	张勍	1,500,000	-375,000	1,125,000	2.78%	1,125,000	0	0	0
9	上海 派 甲 投 资 展 心 ( 有 合 伙 )	1,062,500	0	1,062,500	2.62%	0	1,062,500	0	0
10	华龙 证 券 市 做 专 证 券 账 户	1,004,727	16,100	1,020,827	2.52%	0	1,020,827	0	0
	<b>合计</b>	27,141,238	814,763	27,956,001	69.05%	8,462,250	19,493,751	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 无关联关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东宁宇鹏先生截至2023年12月31日，共持有8,132,000股公司股份，持股比例为20.09%，其通过股东大会、董事会决议影响公司的经营管理决策及管理人选任，系公司控股股东、实际控制人。

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

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

## 三、 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
2019年第一次发行	2020年2月21日	29,999,998.00	27.89	是	偿还银行借款	6,000,000	已事后补充履行

### 募集资金使用详细情况：

截至2023年12月31日，公司募集资金使用情况如下：

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



手续费	27.89
5.尚未使用的募集资金余额	0

2019年第一次发行募集资金存放与使用过程中，存在变更募集资金用途，公司已于2020年8月27日，召开第二届董事会第十一次会议，审议通过《关于补充确认变更募集资金用途的议案》，对前述募集资金用途变更事项进行补充确认，该议案已于公司2020年第四次临时股东大会审议通过。本次募集资金已于报告期内使用完毕，募集资金专用账户已经注销，详见公司于2023年6月16日在股转系统指定披露平台披露的《关于注销募集资金账户的公告》（公告编号：2023-028）。

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 权益分派情况

##### （一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

##### （二） 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

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

### 一、 业务许可资格或资质

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

公司目前已经取得的产品证书包括：由公安部网络安全保卫局颁发的《计算机信息系统安全专用产品销售许可证》4 份，由国家密码管理局颁发的《商用密码产品认证证书》6 份（有效期内），由国家保密科技测评中心颁发的涉密信息系统产品检测证书 9 份。

### 二、 知识产权

#### （一） 重要知识产权的变动情况

2023 年度公司共提交申请并进入实质审查发明专利 3 份，暂无新增专利授权；2023 年度新增软件著作权 10 份。截至披露日，公司共有在手专利 5 项，在途专利 6 项，软著 80 项。

#### （二） 知识产权保护措施的变动情况

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

### 三、 研发情况

#### （一） 研发模式

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

公司的产品研发主要分为需求阶段、设计阶段、开发阶段及测试阶段 4 个阶段：

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

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

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

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

## (二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	智慧小区联网平台项目	10,810,490.06	10,810,490.06
2	安全保密视频汇聚平台项目	9,268,284.75	9,268,284.75
3	道路智能设备安全加固项目	5,478,189.95	5,478,189.95
4	密码资源统一服务平台项目	5,149,102.46	5,149,102.46
5	无人机飞控安全加固系统	3,566,315.60	3,566,315.60
合计		34,272,382.82	34,272,382.82

研发项目分析：

1、智慧小区联网平台项目：本项目采用云计算、大数据、物联网等技术，通过高清摄像头、传感器及各种网络设备收集小区各类数据，进行深度挖掘和分析，并将信息上传至汇聚平台，实现数据的集中存储、处理和分析。在安全性方面，数据采集基于 GA/T 1400 行业标准与中心平台进行监控，并在数据传输过程中采用国产密码算法结合数字信封、数字签名等技术确保数据安全和隐私保护。同时可以根据小区网络的实际需求进行定制开发，包括、设备管理、流量监控、数据分析等功能模块，并通过数据可视化展示，帮助业主更好的了解各分布点的运行情况。

2、安全保密视频汇聚平台项目：本项目针对重点行业、重点项目的保障级别要求高，视频数据需要无间断、安全可控、可追踪，在传输过程中保证视频数据无法被窃取、篡改、泄露，保证数据的真实、准确、安全。本项目采用公安部下发的 GB 35114-2017《公共安全视频监控联网信息安全技术要求》建设标准进行项目的整体建设，使用 C 级安全摄像机、视频管理平台、设备身份认证网关等硬件设备，确保超大流量的视频数据的稳定传输，支持加密视频的播放及有效性校验，支持多画面监控、录像回放、业务告警，支持符合 GB35114 的设备的单/双向身份认证，设备告警，安全视频平台接入等功能。

3、道路智能设备安全加固项目：本项目针对公路两侧的感知设备数据泄露、被恶意操控的风险，在

不改变现有设备的基础上，加入路侧智能密码设备使原有设备具有智能密码功能。在数据传输过程中改变以往的 MQTTs 加密方式，加密链路使用国家密码算法对 MQTT 协议进行保护，并通过证书管理系统对所有设备的数字证书进行签发及维护，可保证设备身份的可知可控，通过使用国产密码算法的双向身份认证功能及数字信封与数字签名技术，可保证设备与 IOT 平台间的数据安全。

4、密码资源统一服务平台项目：本通过集成多种密码算法和密钥管理技术，实现密码的生成、存储、分发、使用、撤销等全生命周期管理，提升密码的安全性和易用性。通过服务平台统一管理多种密码基础服务，如密码机调配、签名验签、统一认证、对称密钥管理、证书管理等服务，平台进行统一的资源规划及调度，通过负载及单点资源监控等方式，保证提供稳定的密码资源服务。同时可以实现项目安全隔离、安全审计等功能，为每个用户独立分配密码资源，平台会记录用户操作日志，包括密码的生成、使用、撤销等操作，以便在发生安全事件时进行追溯和审计。

5、无人机飞控安全加固系统：本项目针对无人机与控制中心、其他无人机之间的信息传递网络及通信协议易受到入侵、干扰、破坏或篡改的情形，通过在控制中心和无人机部署加固设备，使用数字信封、数字签名等密码技术保证控制程序可以通过基站发送保护数据到无人机，降低控制指令被恶义干扰或关键数据被截获的风险，同时采用国产密码算法对通信数据进行加密，从而防止数据的泄露和篡改，自主可控。

#### 四、 业务模式

中宇万通成立于 2005 年，是国内较早从事商用密码产品研发、生产、销售并取得相关资质的单位，始终以“密码泛在化，安全服务化”为发展思路，以“使能万物安全互联”为使命，全力打造自主可控的网络信息安全品牌。报告期内，公司业务模式未发生变化，主要为研发、销售商用密码及安全应用系统产品，销售安全集成及硬件产品，技术开发及技术服务。商用密码及安全应用系统产品是指安全网关、签名服务器、时间戳服务器等商用密码及安全类产品，主要由软件产品和辅助的必备硬件组成。公司通过购买的工控机等硬件设备及相关配件，包括电脑、显示屏、一体机，根据客户的环境条件、硬件情况等具体需求做个性化定制，将公司符合国家标准的安全产品进行灌装，然后根据客户的使用场景对产品进行安装、调试，并对客户进行使用培训，从而完成产品交付验收过程。安全解决方案及相关硬件销售，为公司参与大型集成项目，参与行业项目招标，为客户网络安全解决方案提供集成产品和硬件产品，销售模式为直营销售和渠道分销相结合，区域销售和行业销售为矩阵，在广州、成都、上海、西安、大连等全国多个地市设立分公司、办事处，配备销售人员和技术工程师，进行售前售后服务，快速响应客户需求，近年来加大直销力度，直接与下游客户建立购销关系。

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

---

五、 产品迭代情况

适用 不适用

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
宁宇鹏	董事长、总经理	男	1978年7月	2022年7月26日	2025年7月25日	8,132,000	0	8,132,000	20.09%
黄金	董事	男	1986年12月	2022年7月26日	2025年7月25日	0	0	0	0.00%
张勍	董事	男	1972年1月	2022年7月26日	2025年7月25日	1,500,000	-375,000	1,125,000	2.78%
张毅	董事	男	1974年2月	2022年7月26日	2025年7月25日	600,000	0	600,000	1.48%
谭毓安	董事	男	1972年1月	2022年7月26日	2025年7月25日	0	0	0	0.00%
段玉婉	独立董事	女	1987年10月	2022年7月26日	2025年7月25日	0	0	0	0.00%
朱珊珊	独立董事	女	1989年10月	2022年7月26日	2025年7月25日	0	0	0	0.00%
陈桂红	监事会主席	女	1970年11月	2022年7月26日	2025年7月25日	1,651,000	0	1,651,000	0.00%
黄耀	监事	男	1989年5月	2022年7月26日	2025年7月25日	42,188	-5,000	37,188	0.09%
董小夕	职工监事	女	1988年2月	2022年7月26日	2025年7月25日	112,500	-	112,500	0.28%

朱玉坤	董 事 秘 书	男	1988 年 7 月	2022 年 7 月 26 日	2025 年 7 月 25 日	0	0	0	0.00%
宁宇鹏	财 务 负 责 人	男	1978 年 7 月	2022 年 12 月 27 日	2025 年 7 月 25 日	8,132,000	0	8,132,000	20.09%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

**(二) 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

**(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）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	10	-	-	10
销售人员	22	7	-	29
技术人员	52	-	2	50
财务人员	6	-	1	5
员工总计	90	7	3	94

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	4	4
本科	44	56
专科	38	32
专科以下	2	0
员工总计	90	94

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

公司员工基本薪资由基本工资和年终奖部分构成，基本工资由学历、相关工作经验等综合因素，根据公司与员工具体情况进行确定；年终奖由标准奖金包与考评系数构成，考评系数按照对公司净贡献、日常表现等综合考核确定。公司针对不同的培训对象设置了相应的培训课程，建立了较为完善的



培训体系。报告期内，公司针对新老员工设置产品培训、销售能力提升培训、项目管理能力提升等培训课程。报告期内，公司无承担费用的离退休人员。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
黄凯	无变动	子公司总经理	148,000	265,979	413,979
余强	无变动	部门总监	140,000	-140,000	0
史江旭	离职	部门总监	100,000	0	100,000
刘森	无变动	部门总监	55,000	0	55,000
李世滢	无变动	高级产品经理	55,000	0	55,000
黄耀	无变动	部门总监	42,188	-5,000	37,188
李季	无变动	部门经理	30,000	0	30,000
逢燕	无变动	行政专员	30,000	0	30,000
杜锴	无变动	部门经理	0	0	0

### 核心员工的变动情况

原核心员工史江旭为子公司易拓敏捷员工，报告期内公司出售了易拓敏捷全部股权，史江旭从公司离职。

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

### (一) 公司治理基本情况

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



## (二) 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

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

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

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

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

## (四) 对重大内部管理制度的评价

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

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大 不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错 报说明
审计报告编号	亚会审字(2024)第 01110139 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001
审计报告日期	2024 年 4 月 18 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周溢 杨建霞 2 年 1 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬（万元）	20

## 审 计 报 告

亚会审字(2024)第 01110139 号

北京中字万通科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京中字万通科技股份有限公司（以下简称“中字万通”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中字万通 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中字万通，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

### （一）收入确认

请参阅财务报表附注四“重要会计政策和会计估计”注释 24 所述的会计政策及附注六“合并财务报表主要项目附注”注释 31。

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

### （二）应收账款的可收回性

请参阅财务报表附注四“重要会计政策和会计估计”注释 11 所述的会计政策及附注六“合并财务报表主要项目附注”注释 4。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>截止 2023 年 12 月 31 日，公司合并财务报表中应收账款的账面价值 9,214.96 万元，占资产总额的 42.42%。由于公司管理层在确定应收款项预计可收回金额时，需要综合考虑应收账款的逾期账龄、债务人的还款记录以及行业状况等重大会计估计和判断，且影响金额重大，为</p>	<p>我们针对应收账款的可收回性执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 评价并测试管理层复核、评估和确定应收账款减值的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制；</p>

此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。

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

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

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

#### 四、 其他信息

中宇万通管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括中宇万通 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

中宇万通管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中宇万通的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中宇万通、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中宇万通的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中字万通持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中字万通不能持续经营。

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

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

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

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

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

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：周溢

中国注册会计师：杨建霞

中国·北京

二〇二四年四月十八日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	32,071,490.10	23,898,226.35
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	六、2	-	4,010,149.32
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	六、3	1,460,000.00	175,000.00
应收账款	六、4	92,149,649.11	110,856,124.82
应收款项融资	-	-	-
预付款项	六、5	7,769,114.20	5,783,655.88
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、6	6,321,842.14	1,789,883.12
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、7	45,470,893.47	31,329,791.89
合同资产	六、8	962,452.35	351,795.00
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、9	2,419,283.18	2,948,306.35
<b>流动资产合计</b>	-	<b>188,624,724.55</b>	<b>181,142,932.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	六、10	1,998,746.85	-
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、11	11,574,018.03	19,996,720.36
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-

使用权资产	六、12	1,606,978.55	3,760,967.44
无形资产	六、13	11,849,693.19	21,200,182.80
开发支出	-	-	-
商誉	六、14	-	-
长期待摊费用	六、15	1,582,832.90	1,944,846.05
递延所得税资产	六、16		
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	28,612,269.52	46,902,716.65
<b>资产总计</b>	-	217,236,994.07	228,045,649.38
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、18	45,115,139.83	29,657,947.22
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、19	21,944,131.71	21,295,507.74
预收款项	-	-	-
合同负债	六、20	29,824,630.17	7,030,983.16
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、21	2,380,036.42	2,406,217.73
应交税费	六、22	959,721.90	2,449,031.83
其他应付款	六、23	1,632,332.57	273,333.77
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	六、24	1,398,830.27	1,288,412.50
其他流动负债	六、25	4,806,365.58	202,655.66
<b>流动负债合计</b>	-	108,061,188.45	64,604,089.61
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	六、26	30,188.68	2,248,085.24
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-

预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	六、16	31,222.24	35,644.05
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	61,410.92	2,283,729.29
<b>负债合计</b>	-	108,122,599.37	66,887,818.90
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、27	40,485,714	40,485,714.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、28	45,817,685.59	45,817,685.59
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、29	12,473,686.45	12,473,686.45
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、30	10,695,155.78	62,736,975.81
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	-	109,472,241.82	161,514,061.85
少数股东权益	-	-357,847.12	-356,231.37
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	-	109,114,394.70	161,157,830.48
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		217,236,994.07	228,045,649.38

法定代表人：宁宇鹏

主管会计工作负责人：宁宇鹏

会计机构负责人：宁宇鹏



(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	29,655,836.02	19,464,101.04
交易性金融资产	-	-	4,010,149.32
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	1,460,000.00	175,000.00
应收账款	十五、1	91,185,339.61	97,146,170.84
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	7,769,114.20	3,669,621.00
其他应收款	十五、2	9,290,481.99	5,746,755.12
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	800,000.00
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	29,355,707.32	30,438,757.71
合同资产	-	962,452.35	351,795.00
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	1,209.94	2,944,458.61
<b>流动资产合计</b>	-	<b>169,680,141.43</b>	<b>163,946,808.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十五、3	33,998,746.85	13,000,000.00
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	11,574,018.03	19,912,177.35
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	1,606,978.55	2,994,769.33
无形资产	-	11,863,881.22	19,483,160.80
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,582,832.90	1,944,846.05
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-

非流动资产合计	-	60,626,457.55	57,334,953.53
资产总计	-	230,306,598.98	221,281,762.17
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	45,115,139.83	27,057,947.22
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	21,944,131.71	20,899,564.71
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	2,295,457.23	2,044,478.56
应交税费	-	959,721.90	86,469.24
其他应付款	-	4,630,844.00	785,845.20
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	34,620,641.95	6,836,292.89
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	1,398,830.27	1,288,412.50
其他流动负债	-	4,163,899.82	202,655.66
<b>流动负债合计</b>	-	<b>115,128,666.71</b>	<b>59,201,665.98</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	1,492,597.28
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	31,222.24	32,063.93
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>31,222.24</b>	<b>1,524,661.21</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>115,159,888.95</b>	<b>60,726,327.19</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	-	40,485,714.00	40,485,714.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	45,817,685.59	45,817,685.59
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-

盈余公积	-	12,473,686.45	12,473,686.45
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	16,369,623.99	61,778,348.94
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	-	<b>115,146,710.03</b>	<b>160,555,434.98</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	-	<b>230,306,598.98</b>	<b>221,281,762.17</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>	-	<b>96,946,897.53</b>	<b>81,817,721.38</b>
其中：营业收入	六、31	96,946,897.53	81,817,721.38
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	<b>130,355,680.31</b>	<b>129,166,990.26</b>
其中：营业成本	六、31	66,849,245.03	49,513,802.12
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、32	253,973.95	167,246.90
销售费用	六、33	11,553,150.05	8,513,550.53
管理费用	六、34	14,885,132.41	18,381,481.59
研发费用	六、35	35,365,443.08	51,308,390.13
财务费用	六、36	1,448,735.79	1,282,518.99
其中：利息费用	-	1,302,788.60	1,514,040.56
利息收入	-	30,572.95	460,725.91
加：其他收益	六、37	4,499,266.85	9,556,756.82
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	876,327.00	67,793.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	-	-1,253.15	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-23,294,404.36	-10,834,414.02

资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-636,378.80	-3,755,785.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-51,963,972.09	-52,314,918.00
加：营业外收入	六、41	-	185,407.31
减：营业外支出	六、42	18,142.02	915,869.27
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-51,982,114.11	-53,045,379.96
减：所得税费用	六、43	61,321.67	3,323,335.15
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-52,043,435.78	-56,368,715.11
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）	-	-52,043,435.78	-56,368,715.11
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）	-	-1,615.75	-142,673.44
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-52,041,820.03	-56,226,041.67
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（5）其他	-	-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
（2）其他债权投资公允价值变动	-	-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
（4）其他债权投资信用减值准备	-	-	-
（5）现金流量套期储备	-	-	-
（6）外币财务报表折算差额	-	-	-
（7）其他	-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-52,043,435.78	-56,368,715.11
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-52,041,820.03	-56,226,041.67
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-1,615.75	-142,673.44
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-1.29	-1.39
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-1.29	-1.39

法定代表人：宁宇鹏

主管会计工作负责人：宁宇鹏

会计机构负责人：宁宇鹏

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十五、4	111,872,202.12	75,671,111.10
减：营业成本	十五、4	79,408,121.99	48,302,672.48
税金及附加	-	242,825.56	144,176.24
销售费用	-	10,665,658.47	7,779,483.44
管理费用	-	12,606,831.42	15,478,334.74
研发费用	-	32,243,986.88	48,094,893.37
财务费用	-	1,346,561.68	1,162,320.71
其中：利息费用	-	1,200,920.68	1,162,320.71
利息收入	-	0	450,392.86
加：其他收益	-	4,497,747.20	9,475,783.96
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-3,987,952.46	67,793.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	-	-1,253.15	-
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）	-	-21,112,642.96	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-84,484.15	-10,476,130.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	0	-22,455.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-45,329,116.25	-46,245,777.97
加：营业外收入	-	0	176,077.31
减：营业外支出	-	14,728.49	935,060.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-45,343,844.74	-47,004,761.20
减：所得税费用	-	64,880.21	3,448,003.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-45,408,724.95	-50,452,765.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-45,408,724.95	-50,452,765.15
（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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-45,408,724.95	-50,452,765.15
<b>七、每股收益：</b>			
(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	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	123,625,551.31	103,606,698.32
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	-	1,192,650.06	4,522,520.52
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	6,854,426.64	4,028,344.37
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	131,672,628.01	112,157,563.21
购买商品、接受劳务支付的现金	-	103,478,424.52	70,871,490.87
客户贷款及垫款净增加额	-	0	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	0	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	0	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	0	-
拆出资金净增加额	-	0	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	0	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	18,412,722.85	16,191,304.45
支付的各项税费	-	4,523,573.23	10,716,928.22
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	16,812,768.46	15,964,657.12

经营活动现金流出小计	-	143,227,489.06	113,744,380.66
经营活动产生的现金流量净额	-	-11,554,861.05	-1,586,817.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	8,000,000.00	29,500,000.00
取得投资收益收到的现金	-	23,450.01	459,589.06
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	-	3,413,848.52	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	11,437,298.53	29,959,589.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	448,157.00	13,254,273.77
投资支付的现金	-	6,000,000.00	33,500,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	6,448,157.00	46,754,273.77
投资活动产生的现金流量净额	-	4,989,141.53	-16,794,684.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	49,071,000.00	27,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、44	56,079.06	-
筹资活动现金流入小计	-	49,127,079.06	27,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	30,995,400.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,252,498.97	1,195,216.74
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、44	2,116,946.67	10,261,569.90
筹资活动现金流出小计	-	34,364,845.64	33,456,786.64
筹资活动产生的现金流量净额	-	14,762,233.42	-6,456,786.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	六、45	8,196,513.90	-24,838,288.80
加：期初现金及现金等价物余额	六、45	23,717,073.16	48,555,361.96
六、期末现金及现金等价物余额	六、45	31,913,587.06	23,717,073.16

法定代表人：宁宇鹏

主管会计工作负责人：宁宇鹏

会计机构负责人：宁宇鹏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	143,547,568.01	94,209,557.02
收到的税费返还	-	1,192,650.06	4,522,520.52
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	10,425,066.69	8,002,187.26
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	155,165,284.76	106,734,264.80
购买商品、接受劳务支付的现金	-	100,115,088.12	66,599,430.00
支付给职工以及为职工支付的现金	-	15,568,475.07	12,767,085.68
支付的各项税费	-	1,934,409.62	10,554,453.23
支付其他与经营活动有关的现金	-	18,121,937.41	17,923,882.00
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	135,739,910.22	107,844,850.91
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	19,425,374.54	-1,110,586.11
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	11,570,000.00	29,500,000.00
取得投资收益收到的现金	-	823,450.01	459,589.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	12,393,450.01	29,959,589.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	448,157.00	13,254,273.77
投资支付的现金	-	36,000,000.00	33,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	36,448,157.00	46,754,273.77
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-24,054,706.99	-16,794,684.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	49,071,000.00	27,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	56,079.06	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	49,127,079.06	27,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	30,995,400.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,170,414.81	1,084,052.11
支付其他与筹资活动有关的现金	-	2,116,946.67	9,608,951.60
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	34,282,761.48	32,693,003.71



筹资活动产生的现金流量净额	-	14,844,317.58	-5,693,003.71
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	-	10,214,985.13	-23,598,274.53
加：期初现金及现金等价物余额	-	19,282,947.85	42,881,222.38
六、期末现金及现金等价物余额	-	29,497,932.98	19,282,947.85

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	40,485,714.00	-	-	-	45,817,685.59	-	-	-	12,473,686.45	-	62,772,619.86	-356,231.37	161,193,474.53
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-35,644.05	-	-35,644.05
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	40,485,714.00	0.00	0.00	0.00	45,817,685.59	0.00	0.00	0.00	12,473,686.45	0.00	62,736,975.81	-356,231.37	161,157,830.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-52,041,820.03	-1,615.75	-52,043,435.78
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-52,041,820.03	-1,615.75	-52,043,435.78
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	<b>40,485,714.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>45,817,685.59</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>12,473,686.45</b>	<b>0.00</b>	<b>10,695,155.78</b>	<b>-357,847.12</b>	<b>109,114,394.70</b>	

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	40,485,714.00	0.00	0.00	0.00	45,817,685.59	0.00	-	0.00	12,473,686.45	0.00	118,998,661.53	-213,557.93	217,562,189.64
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
二、本年期初余额	40,485,714.00	0.00	0.00	0.00	45,817,685.59	0.00	0.00	0.00	12,473,686.45	0.00	118,998,661.53	-213,557.93	217,562,189.64
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-56,226,041.67	-142,673.44	-56,368,715.11
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	0.00	-	-	-	-56,226,041.67	-142,673.44	-56,368,715.11
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 股份支付计入所有者权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00

的金额														
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
<b>四、本年期末余额</b>	<b>40,485,714.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>45,817,685.59</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>12,473,686.45</b>	<b>0.00</b>	<b>62,772,619.86</b>	<b>-356,231.37</b>	<b>161,157,830.48</b>

法定代表人：宁宇鹏

主管会计工作负责人：宁宇鹏

会计机构负责人：宁宇鹏

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	40,485,714.00	0.00	0.00	0.00	45,817,685.59	0.00	0.00	0.00	12,473,686.45		61,810,412.87	160,587,498.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-32,063.93	-32,063.93
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	0.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	0.00
二、本年期初余额	40,485,714.00	0.00	0.00	0.00	45,817,685.59	0.00	0.00	0.00	12,473,686.45		61,778,348.94	160,555,434.98
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-45,408,724.95	-45,408,724.95
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	0.00	-	-		-45,408,724.95	-45,408,724.95
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	0.00
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>40,485,714.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>45,817,685.59</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>12,473,686.45</b>	<b>-</b>	<b>16,369,623.99</b>	<b>115,146,710.03</b>

项目	2022年										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合	

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	40,485,714.00	0.00	0.00	0.00	45,817,685.59	0.00	0.00	0.00	12,473,686.45	-	112,263,178.02	211,040,264.06
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	112,263,178.02	211,040,264.06
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-50,452,765.15	-50,452,765.15
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-50,452,765.15	-50,452,765.15
(二) 所有者投入和减少 资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投 入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权 益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的 分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



转												
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>40,485,714.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>45,817,685.59</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>12,473,686.45</b>	<b>-</b>	<b>61,810,412.87</b>	<b>160,555,434.98</b>

# 北京中宇万通科技股份有限公司 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

## 一、 公司基本情况

北京中宇万通科技股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团），成立于2005年1月6日。公司统一社会信用代码：911101087704233332，公司法定代表人：宁宇鹏，公司注册地为北京市丰台区西三环南路14号院1号楼6层615-1室。

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

本财务报表经公司董事会于 2024 年 4 月 19 日批准报出。

## 二、 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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团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。

### 2、 持续经营

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

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年

12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 四、重要会计政策和会计估计

##### 1、会计期间

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

##### 2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 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。

##### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4、重要性判断标准

确定重要性选择的标准/基准	确定符合重要性的比例或性质
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 300 万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 300 万元
重要的应付账款、其他应付款	逾期超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 300 万元
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上，或单个子公司少数股东权益占集团净资产的 1%以上且金额大于 300 万元
重要子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上，或子公司净利润占集团合并净利润的 10%以上

##### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

###### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，

为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2） 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五

十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本

公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 8、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，

计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 10、金融工具

在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) 金融资产的分类、确认和计量

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量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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



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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎

所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

### 11、金融资产减值

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

#### （1） 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4） 金融资产减值的会计处理方法

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

#### （5） 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

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

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

### ②应收账款及合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本集团无条件收取合同对价的权利。

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

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

### ③应收款项融资

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

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

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

#### ④其他应收款

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

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

#### ⑤债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### ⑥长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、发出商品等，推销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

存货可变现净值的确定依据

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

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

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

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

存货跌价准备的计提方法

①公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

②对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、持有待售资产和处置组

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所

属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

#### （2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指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。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

## 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响



的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买

方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2） 后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进

行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对

被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能

够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

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

## (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## (4) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已

经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 18、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	使用寿命	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
----	------	-----------	---------

非专利技术	10	0	10
专利权	5	0	20.00
软件及其他	3	0	33.33

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

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出，于发生时计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 19、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有

关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 21、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团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款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 22、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的



职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

### 23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

### 24、收入

本集团收入确认的总体原则和计量方法如下：

#### （1）识别履约义务

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本集团向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本集团向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

#### （2）确定交易价格

本集团按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本集团将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

### （3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### （4）主要责任人/代理人

对于本集团自第三方取得商品或服务控制权后，再转让给客户/能够主导第三方代表本集团向客户提供服务/自第三方取得商品或服务控制权后，通过提供重大的服务将商品或服务与其他商品或服务整合成某组合产出转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品或服务的价格，即本集团在向客户转让商品或服务前能够控制商品或服务，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，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。

本集团各类型收入确认的具体会计政策如下：

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

#### （1）商用密码及安全应用系统产品销售收入

商用密码及安全应用系统产品是指安全网关、签名服务器、时间戳服务器等商用密码及安全类产品，主要由软件产品和辅助的必备硬件组成。软件主要系经过工业和信息化部认证并获得著作权，销售时不转让所有权的软件产品，由此开发出来的软件具有自主知识

产权、无差异化、可批量复制的特性。不需要安装调试的标准化产品，在按合同约定将产品转移给对方后确认销售收入。需要安装调试的标准化产品，按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

#### (2) 安全解决方案及相关硬件销售收入

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

#### (3) 技术开发及技术服务

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

### 25、合同成本

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

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，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

### 26、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；

政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，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，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4） 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 28、 租赁

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

### （1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为办公房屋、公务车。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将

尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债短期租赁和低价值资产租赁除外。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；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

## ② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

## ③ 短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本集团 2023 年度会计政策变更的内容及对本集团财务报表的影响列示如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称及影响金额
	追溯调整法	
1	2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本集团需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本集团自 2023 年 1	详见下表

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称及影响金额
	<p>月 1 日起施行。</p> <p>对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，本集团按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本集团按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。</p>	

2023 年起首次执行新会计准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

#### 合并资产负债表

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税负债		35,644.05	35,644.05
未分配利润	62,772,619.86	62,736,975.81	-35,644.05

#### 母公司资产负债表

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税负债		32,063.93	32,063.93
未分配利润	61,810,412.87	61,778,348.94	-32,063.93

#### (2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

### 五、 税项

#### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按照税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴。	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	2%

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额的计缴	25%、15%

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
上海易拓敏捷电脑设备有限公司	15%
上海弘亿信息科技有限公司	25%
上海韧盾科技有限公司	25%
郑州中字万通信息科技有限公司	25%

## 2、 税收优惠及批文

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

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

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

## 3、 其他说明

无。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

### 1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,510.78	24,059.73
银行存款	31,904,076.28	23,693,013.43



项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	157,903.04	181,153.19
合计	32,071,490.10	23,898,226.35
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保函保证金	157,903.04	181,153.19
合计	157,903.04	181,153.19

说明：截至 2023 年 12 月 31 日，受限制的货币资金总计 157,903.04 元，资金受限主要是履约保函保证金。

## 2、交易性金融资产

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

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,460,000.00	175,000.00
商业承兑汇票		
小计	1,460,000.00	175,000.00
减：坏账准备		

### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	1,460,000.00	100.00			1,460,000.00
其中:					
银行承兑汇票	1,460,000.00	100.00			1,460,000.00
商业承兑汇票					
合计	1,460,000.00	100.00		—	1,460,000.00

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	175,000.00	100.00			175,000.00
其中:					
银行承兑汇票	175,000.00	100.00			175,000.00
商业承兑汇票					
合计	175,000.00	100.00		—	175,000.00

#### 4、 应收账款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	38,577,993.22	37,335,762.00
1 至 2 年	19,318,780.63	53,700,713.37
2 至 3 年	38,098,400.70	21,969,235.00
3 至 4 年	19,779,760.00	21,003,500.00
4 至 5 年	19,479,500.00	7,748,260.00
5 年以上	10,333,610.00	3,545,350.00
小计	145,588,044.55	145,302,820.37
减：坏账准备	53,438,395.44	34,446,695.55
合计	92,149,649.11	110,856,124.82

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,375,000.00	0.94	1,375,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	144,213,044.55	99.06	52,063,395.44	36.10	92,149,649.11
其中：					
账龄组合	144,213,044.55	99.06	52,063,395.44	36.10	92,149,649.11
合计	145,588,044.55	100.00	53,438,395.44	36.71	92,149,649.11

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,375,000.00	0.94	1,375,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	143,927,820.37	99.05	33,071,695.55	22.98	110,856,124.82
其中：					
账龄组合	143,927,820.37	99.05	33,071,695.55	22.98	110,856,124.82
关联方组合					
合计	145,302,820.37	100.00	34,446,695.55	23.71	110,856,124.82

①期末单项计提坏账准备的应收账款

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京钦霖科技有限公司	1,375,000.00	1,375,000.00	1,375,000.00	1,375,000.00	100.00	还款困难
合计	1,375,000.00	1,375,000.00	1,375,000.00	1,375,000.00	100.00	——

## ②期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,577,993.22	3,857,799.32	10.00
1 至 2 年	19,299,280.63	3,666,863.32	19.00
2 至 3 年	38,117,900.70	10,673,012.20	28.00
3 至 4 年	19,779,760.00	11,076,665.60	56.00
4 至 5 年	19,479,500.00	13,830,445.00	71.00
5 年以上	8,958,610.00	8,958,610.00	100.00
合计	144,213,044.55	52,063,395.44	——

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款 坏账准备	34,446,695.55	18,991,699.89				53,438,395.44
合计	34,446,695.55	18,991,699.89				53,438,395.44

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
鸿宇恒兴(北京)自动化科技有限公司	13,821,000.00		13,821,000.00	9.43	2,757,480.00
北京前进先锋科技发展有限公司	11,668,600.00		11,668,600.00	7.96	7,536,750.00

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
宽泛(上海)智能科技有限公司	9,735,000.00		9,735,000.00	6.64	2,725,800.00
江阴紫光软件有限公司	4,940,000.00		4,940,000.00	3.37	1,383,200.00
宽泛科技(盐城)有限公司	5,481,000.00		5,481,000.00	3.74	548,100.00
合计	45,645,600.00		45,645,600.00	31.14	14,951,330.00

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款与合同资产汇总金额为 45,645,600.00 元，占应收账款与合同资产期末余额合计数的比例为 31.14%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 14,951,330.00 元。

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,058,729.41	77.98	5,227,139.12	90.38
1 至 2 年	1,710,384.79	22.02	516,734.45	8.93
2 至 3 年			21,394.59	0.37
3 年以上			18,387.72	0.32
合计	7,769,114.20	100.00	5,783,655.88	100.00

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
深圳市东视电子有限公司	2,058,880.52	26.50
北京中星天视科技有限公司	1,451,541.57	18.68
北京中科正联科技有限公司	1,224,384.79	15.76
中星智能系统技术有限公司	1,201,444.74	15.46
杭州数尔安防科技股份有限公司	618,478.79	7.96
合计	6,554,730.41	84.36

## 6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	7,473,249.83	2,420,633.51
小计	7,473,249.83	2,420,633.51
减：坏账准备	1,151,407.69	630,750.39
合计	6,321,842.14	1,789,883.12

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,080,279.99	1,211,567.65
1 至 2 年	804,759.78	692,541.56
2 至 3 年	1,168,368.61	7,400.00
3 至 4 年	7,400.00	7,385.60
4 至 5 年	2,685.60	190,156.70
5 年以上	409,755.85	311,582.00
小计	7,473,249.83	2,420,633.51
减：坏账准备	1,151,407.69	630,750.39
合计	6,321,842.14	1,789,883.12

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	2,273,947.11	2,107,255.03
个人备用金	198,587.47	270,292.78
股权款	3,430,000.00	
往来款	1,500,000.00	
其他	70,715.25	43,085.70
小计	7,473,249.83	2,420,633.51
减：坏账准备	1,151,407.69	630,750.39
合计	6,321,842.14	1,789,883.12

## ③按坏账计提方法分类列示

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	630,750.39			630,750.39
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——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	520,657.30			520,657.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	1,151,407.69			1,151,407.69

## ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
其他应收款	630,750.39	520,657.30				1,151,407.69
合计	630,750.39	520,657.30				1,151,407.69

## ⑤本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款。

## 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
上海鸿伊医疗科技有限公司	股权款	3,430,000.00	1 年以内	32.18	205,800.00
上海易拓敏捷电脑设备有限公司	往来款	1,000,000.00	1 年以内	9.38	60,000.00
国家工业信息安全发展研究中心	押金、保证金	586,600.00	1-2 年	5.50	58,660.00
中软恒信(北京)科技有限公司	往来款	500,000.00	2-3 年	4.69	150,000.00

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
北京天城永元置业有限公司	押金	487,914.60	1 年以内、1-2 年、2-3 年	4.58	146,243.58
合计	—	6,004,514.60	—	56.33	620,703.58

⑦本期无涉及政府补助的应收款项

⑧本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 7、 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	18,600,139.61		18,600,139.61
库存商品	2,575,115.37		2,575,115.37
发出商品	23,037,964.96		23,037,964.96
合同履约成本	1,257,673.53		1,257,673.53
合计	45,470,893.47		45,470,893.47

续：

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

## 8、 合同资产

### (1) 合同资产情况



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
合同质保金	1,069,391.50	106,939.15	962,452.35	374,250.00	22,455.00	351,795.00
合计	1,069,391.50	106,939.15	962,452.35	374,250.00	22,455.00	351,795.00

## (2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销
坏账准备	84,484.15		
合计	84,484.15		

**9、其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,418,073.24	2,948,306.35
预缴企业所得税	1,209.94	
合计	2,419,283.18	2,948,306.35

## 10、长期股权投资

## (1) 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	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、合营企业												
小 计												
二、联营企业												
郑州宇视通信信息科 技有限公司			2,000,000.00		- 1,253.15						1,998,746.85	
小 计			2,000,000.00		- 1,253.15						1,998,746.85	
合 计			2,000,000.00		- 1,253.15						1,998,746.85	

**11、固定资产**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,574,018.03	19,996,720.36
固定资产清理		
合计	11,574,018.03	19,996,720.36

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	277,548.76	27,470,955.99	467,649.00	28,216,153.75
2、本期增加金额			448,157.00	448,157.00
(1) 购置			448,157.00	448,157.00
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额	110,876.11			110,876.11
(1) 处置或报废				
(2) 处置子公司	110,876.11			110,876.11
4、期末余额	166,672.65	27,470,955.99	915,806.00	28,553,434.64
二、累计折旧				
1、期初余额	184,672.12	7,888,508.80	146,252.47	8,219,433.39
2、本期增加金额	19,310.94	8,691,964.11	94,352.21	8,805,627.26
(1) 计提	19,310.94	8,691,964.11	94,352.21	8,805,627.26
3、本期减少金额	45,644.04			45,644.04
(1) 处置或报废				
(2) 处置子公司	45,644.04			45,644.04
4、期末余额	158,339.02	16,580,472.91	240,604.68	16,979,416.61
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
四、账面价值				
1、期末账面价值	8,333.63	10,890,483.08	675,201.32	11,574,018.03
2、期初账面价值	92,876.64	19,582,447.19	321,396.53	19,996,720.36

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

## 12、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	6,092,801.33	6,092,801.33
2、本期增加金额	262,388.86	262,388.86
3、本期减少金额	1,494,935.11	1,494,935.11
4、期末余额	4,860,255.08	4,860,255.08
二、累计折旧		
1、期初余额	2,331,833.89	2,331,833.89
2、本期增加金额	2,074,525.92	2,074,525.92
(1) 计提	2,074,525.92	2,074,525.92
3、本期减少金额	1,153,083.29	1,153,083.29
(1) 处置		
(2) 处置子公司	1,153,083.29	1,153,083.29
4、期末余额	3,253,276.53	3,253,276.53
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,606,978.55	1,606,978.55

项目	房屋及建筑物	合计
2、期初账面价值	3,760,967.44	3,760,967.44

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

项目	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值				
1、期初余额	3,341,400.00	5,000,000.00	41,003,222.07	49,344,622.07
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额	3,341,400.00		7,590,311.65	10,931,711.65
(1) 处置				
(2) 处置子公司	3,341,400.00		7,590,311.65	10,931,711.65
4、期末余额		5,000,000.00	33,412,910.42	38,412,910.42
二、累计摊销				
1、期初余额	3,341,400.00	4,041,666.83	20,761,372.44	28,144,439.27
2、本期增加金额		500,000.04	8,242,451.21	8,742,451.25
(1) 计提		500,000.04	8,242,451.21	8,742,451.25
3、本期减少金额	3,341,400.00		6,982,273.29	10,323,673.29
(1) 处置				
(2) 处置子公司	3,341,400.00		6,982,273.29	10,323,673.29
4、期末余额		4,541,666.87	22,021,550.36	26,563,217.23
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值		458,333.13	11,391,360.06	11,849,693.19
2、期初账面价值		958,333.17	20,241,849.63	21,200,182.80

**14、商誉****(1) 商誉账面原值**

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合 并形成 的		处置		
收购上海易拓敏 捷电脑设备有限 公司	5,117,209.62			5,117,209.62		
合计	5,117,209.62			5,117,209.62		

**(2) 商誉减值准备**

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	.....	处置	.....	
收购上海易拓敏 捷电脑设备有限 公司	5,117,209.62			5,117,209.62		
合计	5,117,209.62			5,117,209.62		

**15、长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减 少金额	期末余额
技术服务费	24,271.89		24,271.89		
装修费	1,920,574.16	279,800.00	617,541.26		1,582,832.90
合计	1,944,846.05	279,800.00	641,813.15		1,582,832.90

**16、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项目	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
租赁负债	1,398,830.27	209,824.54	2,811,198.48	424,698.64
合计	1,398,830.27	209,824.54	2,811,198.48	424,698.64

**(2) 未经抵销的递延所得税负债明细**

项目	期末余额		期初余额	
	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
使用权资产	1,606,978.54	241,046.78	3,039,278.49	460,342.69
合计	1,606,978.54	241,046.78	3,039,278.49	460,342.69

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	209,824.54		424,698.64	
递延所得税负债	209,824.54	31,222.24	424,698.64	35,644.05

**17、所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	157,903.04	157,903.04	保证金	履约保函保证金 资金受限	181,153.19	181,153.19	保证金	履约保函保证 金资金受限
合计	157,903.04	157,903.04	——	——	181,153.19	181,153.19	——	——



**18、短期借款**

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	18,071,000.00	2,600,000.00
保证借款	27,000,000.00	27,000,000.00
应计利息	44,139.83	57,947.22
合计	45,115,139.83	29,657,947.22

**19、应付账款**

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	21,944,131.71	21,295,507.74
合计	21,944,131.71	21,295,507.74

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京中盾安全科技集团有限公司	3,771,486.71	1-2 年，延迟付款
合计	3,771,486.71	—

**20、合同负债**

## (1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	29,824,630.17	7,030,983.16
合计	29,824,630.17	7,030,983.16

**21、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,352,030.71	17,179,665.62	17,158,743.43	2,372,952.90
二、离职后福利-设定提存计划	22,687.02	1,135,370.83	1,150,974.33	7,083.52
三、辞退福利	31,500.00	90,700.00	122,200.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,406,217.73	18,405,736.45	18,431,917.76	2,380,036.42

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,332,785.10	15,792,838.18	15,755,388.58	2,370,234.70
2、职工福利费		193,929.00	193,929.00	
3、社会保险费	16,411.61	673,187.44	686,880.85	2,718.20
其中：医疗保险费	16,058.56	648,979.30	662,387.68	2,650.18
工伤保险费	353.05	19,397.18	19,682.21	68.02
生育保险费		4,810.96	4,810.96	
4、补充医疗保险				
5、住房公积金	2,834.00	519,711.00	522,545.00	
6、工会经费和职工教育经费				
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
合计	2,352,030.71	17,179,665.62	17,158,743.43	2,372,952.90

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	21,999.40	1,099,280.18	1,114,410.78	6,868.80
2、失业保险费	687.62	36,090.65	36,563.55	214.72
合计	22,687.02	1,135,370.83	1,150,974.33	7,083.52

## 22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	880,713.83	1,973,973.47
城市维护建设税	13,076.75	112,500.99
教育费附加	5,604.32	63,556.13
地方教育费附加	3,736.21	42,370.76
企业所得税		205,430.02
印花税		165.00
代扣代缴个人所得税	56,590.79	51,035.46
合计	959,721.90	2,449,031.83

## 23、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,632,332.57	273,333.77
合计	1,632,332.57	273,333.77

**(1) 其他应付款**

## ①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	34,464.00	137,264.00
个人扣款及其他	1,488.57	2,151.20
往来款	1,596,380.00	133,918.57
合计	1,632,332.57	273,333.77

**24、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,398,830.27	1,288,412.50
合计	1,398,830.27	1,288,412.50

**25、其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,806,365.58	202,655.66
合计	4,806,365.58	202,655.66

**26、租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,462,426.90	3,688,742.61
减：未确认融资费用	33,407.95	152,244.87
减：一年内到期的租赁负债	1,398,830.27	1,288,412.50
合计	30,188.68	2,248,085.24

**27、股本**

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,485,714.00						40,485,714.00

**28、资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	45,817,685.59			45,817,685.59
合计	45,817,685.59			45,817,685.59

**29、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	12,473,686.45			12,473,686.45
合计	12,473,686.45			12,473,686.45

**30、未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	62,772,619.86	118,998,661.53
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-35,644.05	
调整后期初未分配利润	62,736,975.81	118,998,661.53
加：本期归属于母公司股东的净利润	-52,041,820.03	-56,226,041.67
减：提取法定盈余公积		
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		
期末未分配利润	10,695,155.78	62,772,619.86

调整期初未分配利润明细：

- (1) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润-35,644.05 元。

**31、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	96,946,897.53	66,849,245.03	81,817,721.38	49,513,802.12
其他业务				
合计	96,946,897.53	66,849,245.03	81,817,721.38	49,513,802.12

主营业务分类：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

商用密码及安全应用系统	19,490,575.17	5,636,485.94	22,947,584.37	4,961,142.76
安全解决方案及相关硬件	54,550,026.08	45,203,726.87	42,989,349.33	35,435,295.47
技术开发及服务	22,906,296.28	16,009,032.22	15,880,787.68	9,117,363.89
合计	96,946,897.53	66,849,245.03	81,817,721.38	49,513,802.12

**32、税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	108,338.65	62,970.85
教育费附加	46,276.38	28,568.23
地方教育附加	32,652.99	19,045.52
车船使用税	300.00	300.00
印花税	66,405.93	55,825.95
其他税费		536.35
合计	253,973.95	167,246.90

**33、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,287,041.05	5,723,894.57
技术服务推广费	2,532,191.22	259,429.17
差旅、交通费及汽车费	608,104.75	523,034.16
业务招待费、会议费	1,663,788.35	1,202,848.06
办公及物业费	150,308.13	173,442.37
房屋租赁费	82,984.40	185,250.61
折旧与摊销	228,732.15	434,241.04
其他		11,410.55
合计	11,553,150.05	8,513,550.53

**34、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,353,430.69	3,466,435.38
会议费、业务招待费	1,618,684.30	1,946,127.10
办公费	1,166,362.59	953,614.62
折旧与摊销	2,934,559.22	3,922,147.83
聘请中介机构费	2,754,285.94	4,861,505.27
租赁费	2,274,640.40	2,176,968.24
交通费、差旅费	398,555.53	408,449.24
培训费	49,504.95	195,087.38
董事会费-津贴	180,000.00	120,000.00
残疾人保障金	125,297.63	112,793.55
其他	29,811.16	218,352.98
合计	14,885,132.41	18,381,481.59

**35、研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	6,906,127.43	7,616,657.45
直接投入费用		
折旧与摊销费用	8,655,092.87	5,639,832.56
无形资产摊销	7,619,279.58	8,261,311.99
委托外部研究开发费用	10,953,784.69	29,270,890.26
其他费用	1,231,158.51	519,697.87
合计	35,365,443.08	51,308,390.13

**36、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,302,788.60	1,514,040.56
减：利息收入	30,572.95	460,725.91
利息收支净额	1,272,215.65	1,053,314.65
贷款担保费	155,000.00	206,000.00
银行手续费	21,520.14	23,204.34
合计	1,448,735.79	1,282,518.99

**37、其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,295,238.32	5,009,333.30
增值税即征即退	1,192,650.06	4,524,905.90
代扣个人所得税手续费返还	11,378.47	22,517.62
合计	4,499,266.85	9,556,756.82

**38、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	-1,253.15	
处置长期股权投资产生的投资收益	864,279.46	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	13,300.69	67,793.94
处置交易性金融资产取得的投资收益		
合计	876,327.00	67,793.94

**39、信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-22,733,802.86	-10,861,955.90
其他应收款坏账损失	-560,601.50	27,541.88
合计	-23,294,404.36	-10,834,414.02

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**40、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-84,484.15	-22,455.00
商誉减值损失		-3,733,330.86
存货减值损失	-551,894.65	
合计	-636,378.80	-3,755,785.86

**41、营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿款		9,330.00	

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
无法支付款项		36,077.31	
其他		140,000.00	
合计	—	185,407.31	—

**42、营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		63,578.26	
违约赔偿支出		843,100.00	
罚款支出	13,442.02		13,442.02
其他	4,700.00	9,191.01	4,700.00
合计	18,142.02	915,869.27	18,142.02

**43、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	65,743.48	
递延所得税费用	-4,421.81	3,323,335.15
合计	61,321.67	3,323,335.15

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-51,982,114.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,797,317.12
子公司适用不同税率的影响	-155,432.72
调整以前期间所得税的影响	64,880.21
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,504,200.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,152,754.35
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	-3,707,763.04
所得税费用	61,321.67



**44、现金流量表项目**

## (1) 与经营活动有关的现金

## ①收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
政府补助收入	3,306,616.79	1,109,333.30
存款利息收入	30,572.95	460,717.09
其他	3,517,236.90	2,458,293.98
合计	6,854,426.64	4,028,344.37

## ②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
管理费用、销售费用、研发费用	13,103,915.18	12,665,453.01
手续费支出	21,520.14	23,204.34
罚款支出	13,442.02	
押金及保证金支出	1,662,653.00	1,305,899.00
个人备用金支出	2,011,238.12	1,970,100.77
合计	16,812,768.46	15,964,657.12

## (2) 与筹资活动有关的现金

## ①收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
贷款政策性返息	56,079.06	
合计	56,079.06	

## ②支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
融资担保费	105,000.00	206,000.00
归还个人借款		7,000,000.00
租赁负债支付的现金	2,011,946.67	3,055,569.90
合计	2,116,946.67	10,261,569.90

**45、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	-52,043,435.78	-56,368,715.11

项目	本期金额	上期金额
加：资产减值损失	636,378.80	3,755,785.86
信用减值损失	23,294,404.36	10,834,414.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,805,627.26	5,184,027.99
使用权资产折旧	2,074,525.92	1,908,582.73
无形资产摊销	8,742,451.25	9,779,374.37
长期待摊费用摊销	641,813.15	799,024.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		127,156.52
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,457,788.60	1,514,040.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-876,327.00	-469,738.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		3,691,058.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,421.81	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,141,101.58	-86,724.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,877,052.68	56,713,456.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,734,488.46	-38,968,562.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,554,861.05	-1,586,817.45
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	31,913,587.06	23,717,073.16
减：现金的期初余额	23,717,073.16	48,555,361.96
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	8,196,513.90	-24,838,288.80

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
①现金		
其中：库存现金	9,510.78	24,059.73

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	31,904,076.28	23,693,013.43
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		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	31,913,587.06	23,717,073.16
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		

## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	157,903.04	181,153.19	履约保函保证金
合计	157,903.04	181,153.19	——

## 七、 合并范围的变更

## 1、 非同一控制下企业合并

(1) 本期未发生非同一控制下企业合并

## 2、 同一控制下企业合并

(1) 本期未发生同一控制下企业合并

## 3、 其他原因的合并范围变动

2023 年 11 月 17 日，北京中宇万通科技股份有限公司将全资子公司上海易拓敏捷电脑设备有限公司的全部股权转让给上海鸿伊医疗科技有限公司，转让价格人民币 7,000,000 元。本次股权转让完成后中宇万通将不再持有易拓敏捷的股权。

## 八、 在其他主体中的权益

## 1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	注册资本 (人民币万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
上海易拓敏捷电脑设备有限公司	500.00	上海	上海	动终端设备、触摸查询机的生产，电	100.00	—	非同一控制下合并

子公司名称	注册资本 (人民币万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
				子设备领域的技术咨询、技术服务			
上海弘亿信息科技有限公司	200.00	上海	上海	技术服务	100.00	—	设立
上海韧盾科技有限公司	510.00	上海	上海	数据科技技术开发等	51.00	—	设立
郑州中字万通信息科技有限公司	3000.00	河南郑州市	河南郑州市	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00	—	设立

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
上海韧盾科技有限公司	49.00	-1,615.75		-357,847.12

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海韧盾科技 有限公司	19,999.76		19,999.76	750,300.00		750,300.00	24,020.40		24,020.40	751,023.20		751,023.20

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 合营企业或联营企业

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

## 3、重要的共同经营

无重要的共同经营。

## 4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 九、政府补助

### 1、计入当期损益的政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
收到企业上市挂牌区级财政补贴	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
收到北京市丰台区投资促进服务中心政策兑现资金	320,000.00	其他收益	320,000.00
收到北京市丰台区科学技术和信息化局市级小巨人款	300,000.00	其他收益	300,000.00
收到天津市经职人力资源顾问有限公司稳岗补贴款	5,238.32	其他收益	5,238.32
数控*****技术项目政府补助	1,670,000.00	其他收益	1,670,000.00
合计	3,295,238.32	-	3,295,238.32

## 十、金融工具及其风险

### (一) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本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，使股东及其他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和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制

在限定的范围之内。

## 1、 市场风险

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

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

### (1) 利率风险

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

### (2) 其他价格风险

无。

## 2、 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 12 月 31 日,本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额,最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

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

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等,参见“附注四、11: 金融资产减值”部分的会计政策。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期

信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

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

### 3、流动性风险

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

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

(1) 于 2023 年 12 月 31 日,本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款(含利息)	45,115,139.83				
应付账款	21,944,131.71				
其他应付款	1,632,332.57				
一年内到期的非流动负债	1,398,830.27				

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人

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

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。



### 3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
李红艳	实际控制人宁宇鹏妻子

### 5、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况

无。

##### ②出售商品/提供劳务情况

无。

#### (2) 关联担保情况

##### ①本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁宇鹏	8,000,000.00	2023-3-6	2024-3-5	否
宁宇鹏、李红艳	2,470,000.00	2023-5-15	2024-5-14	否
宁宇鹏、李红艳	1,207,000.00	2023-5-15	2024-5-14	否
宁宇鹏、李红艳	323,000.00	2023-5-15	2024-5-14	否
宁宇鹏、李红艳、北京首创融资担保有限公司	7,000,000.00	2023-6-19	2024-6-15	否
宁宇鹏	1,238,848.50	2023-8-31	2024-8-30	否
宁宇鹏	1,000,000.00	2023-8-31	2024-8-30	否
宁宇鹏	544,000.00	2023-8-31	2024-8-30	否
宁宇鹏	217,151.50	2023-8-31	2024-8-30	否
宁宇鹏、李红艳、北京首创融资担保有限公司	5,000,000.00	2023-11-16	2024-11-15	否
宁宇鹏、李红艳	2,000,000.00	2023-12-28	2024-12-27	否
宁宇鹏、李红艳	577,500.00	2023-12-28	2024-12-27	否
宁宇鹏、李红艳	566,250.00	2023-12-28	2024-12-27	否
宁宇鹏、李红艳	1,856,250.00	2023-12-28	2024-12-27	否

##### ②关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,354,583.28	1,372,065.61

## 6、 关联方应收应付款项

无。

## 十二、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 18 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、 其他重要事项

### 1、 前期差错更正

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的前期会计差错更正。

### 2、 其他对投资者决策有影响的重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

## 十五、 公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	38,577,993.22	33,243,073.03
1 至 2 年	18,908,330.63	43,242,517.43
2 至 3 年	37,218,400.70	21,465,735.00
3 至 4 年	19,779,760.00	20,991,500.00
4 至 5 年	19,479,500.00	7,288,260.00
5 年以上	10,333,610.00	3,545,350.00
小计	144,297,594.55	129,776,435.46
减：坏账准备	53,112,254.94	32,630,264.62
合计	91,185,339.61	97,146,170.84

## (2) 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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,375,000.00	0.95	1,375,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	142,922,594.55	99.05	51,737,254.94	36.20	91,185,339.61
其中:					
账龄组合	142,922,594.55	99.05	51,737,254.94	36.20	91,185,339.61
合计	144,297,594.55	100.00	53,112,254.94	36.81	91,185,339.61

(续)

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

## ①期末单项计提坏账准备的应收账款

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京钦霖科技有限公司	1,375,000.00	1,375,000.00	1,375,000.00	1,375,000.00	100.00	还款困难
合计	1,375,000.00	1,375,000.00	1,375,000.00	1,375,000.00	100.00	——

## ②期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,577,993.22	3,857,799.32	10.00

1 至 2 年	18,908,330.63	3,592,582.82	19.00
2 至 3 年	37,218,400.70	10,421,152.20	28.00
3 至 4 年	19,779,760.00	11,076,665.60	56.00
4 至 5 年	19,479,500.00	13,830,445.00	71.00
5 年以上	8,958,610.00	8,958,610.00	100.00
合计	142,922,594.55	51,737,254.94	--

续

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

## (3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	核销	其他	
应收账款 坏账准备	32,630,264.62	20,481,990.32				53,112,254.94
合计	32,630,264.62	20,481,990.32				53,112,254.94

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产 期末 余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账 款和合同 资产期末 余额合计 数的比例 (%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
鸿宇恒兴(北京)自 动化科技有限公司	13,821,000.00		13,821,000.00	9.51	2,757,480.00
北京前进先锋科技 发展有限公司	11,668,600.00		11,668,600.00	8.03	7,536,750.00
宽泛(上海)智能科 技有限公司	9,735,000.00		9,735,000.00	6.70	2,725,800.00

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
江阴紫光软件有限公司	4,940,000.00		4,940,000.00	3.40	1,383,200.00
宽泛科技(盐城)有限公司	5,481,000.00		5,481,000.00	3.77	548,100.00
合计	45,645,600.00		45,645,600.00	31.40	14,951,330.00

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		800,000.00
其他应收款	10,439,868.82	5,465,433.51
小计	10,439,868.82	6,265,433.51
减：坏账准备	1,149,386.83	518,678.39
合计	9,290,481.99	5,746,755.12

### (1) 应收股利

#### ①应收股利情况

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

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,562,098.98	2,260,367.65
1 至 2 年	1,854,459.78	2,781,368.61
2 至 3 年	2,604,368.61	7,400.00
3 至 4 年	7,400.00	7,385.60
4 至 5 年	2,685.60	180,262.65
5 年以上	408,855.85	228,649.00
小计	10,439,868.82	5,465,433.51
减：坏账准备	1,149,386.83	518,678.39

账龄	期末余额	期初余额
合计	9,290,481.99	4,946,755.12

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	2,255,947.11	1,755,255.03
个人备用金	198,587.47	269,992.78
往来款项	4,486,000.00	3,158,000.00
股权款	3,430,000.00	
其他	69,334.24	282,185.70
小计	10,439,868.82	5,465,433.51
减：坏账准备	1,149,386.83	518,678.39
合计	9,290,481.99	4,946,755.12

## ③按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	518,678.39			518,678.39
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——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	630,708.44			630,708.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	1,149,386.83			1,149,386.83

## ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
其他应收款	518,678.39	630,708.44				1,149,386.83
合计	518,678.39	630,708.44				1,149,386.83

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

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
上海鸿伊医疗科技有限公司	股权款	3,430,000.00	1 年以内	32.85	205,800.00
上海弘亿信息科技有限公司	合并范围内关联方往来款	2,236,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	21.42	
上海易拓敏捷电脑科技有限公司	往来款	1,000,000.00	1 年以内	9.58	60,000.00
上海韧盾科技有限公司	往来款	750,000.00	1-2 年、2-3 年	7.18	
国家工业信息安全发展研究中心	押金、保证金	586,600.00	1-2 年	5.62	58,660.00
合计	—	8,002,600.00	—	76.65	324,460.00

**3、长期股权投资**

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	32,000,000.00		32,000,000.00	13,000,000.00		13,000,000.00
对联营、合营企业投资	1,998,746.85		1,998,746.85			
合计	33,998,746.85		33,998,746.85	13,000,000.00		13,000,000.00

**(1) 对子公司投资**

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海易拓敏捷 电脑设备有限 公司	11,000,000.00			11,000,000.00				
上海弘亿信息 科技有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
郑州中宇万通 信息科技有限 公司			30,000,000.00				30,000,000.00	
合计	13,000,000.00						32,000,000.00	



**4、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,872,202.12	80,946,041.65	75,671,111.10	48,302,672.48
其他业务				
合计	111,872,202.12	80,946,041.65	75,671,111.10	48,302,672.48

**(1) 主营业务（分产品）情况**

分类	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
商用密码及安全应用系统	19,490,575.17	5,636,485.94	17,923,267.57	2,566,084.35
安全解决方案及相关硬件	69,475,330.67	59,300,523.49	42,967,579.42	35,423,798.59
技术开发及服务	22,906,296.28	16,009,032.22	14,780,264.11	10,312,789.54
合计	111,872,202.12	80,946,041.65	75,671,111.10	48,302,672.48

**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	-1,253.15	
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,000,000.00	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	13,300.69	67,793.94
合计	-3,987,952.46	67,793.94

**十六、 补充资料****1、 本期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	864,279.46	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,295,238.32	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	13,300.69	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		

因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-18,142.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减:所得税影响额	623,201.47	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	3,531,474.98	

注:非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出,各非经常性损益项目按税前金额列示。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-38.41	-1.29	-1.29
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-41.02	-1.37	-1.37

北京中宇万通科技股份有限公司

(公章)

二〇二四年四月十八日

## 附件 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	0		-	-
递延所得税负债	0	35,644.05	-	-
未分配利润	62,772,619.86	62,736,975.81	-	-

#### (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

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本集团需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本集团自 2023 年 1 月 1 日起施行。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，本集团按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本集团按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	864,279.46
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,295,238.32

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	13,300.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,142.02
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,154,676.45</b>
减：所得税影响数	623,201.47
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,531,474.98</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用