



君立华域

NEEQ: 871280

江苏君立华域信息安全技术股份有限公司

Jiangsu Cimer Information Security Technology Co.,Ltd.



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人吴振东、主管会计工作负责人姚远及会计机构负责人（会计主管人员）姚远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、信永中和会计师事务所（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“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

目 录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6

第三节 重大事件 16

第四节 股份变动、融资和利润分配 18

第五节 公司治理 22

第六节 财务会计报告 27

附件 会计信息调整及差异情况 119

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
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室。

释义

释义项目		释义
公司/本公司/君立华域	指	江苏君立华域信息安全技术股份有限公司
君立有限/有限公司	指	江苏君立华域信息安全技术有限公司, 系股份公司前身
君立测评	指	江苏君立华域安全测评有限公司, 系股份公司全资子公司
君立北京	指	君立华域(北京)信息技术有限公司, 系股份公司全资子公司
君投汉域	指	江苏君投汉域文化传媒有限公司, 系公司控股股东控制的其他企业
南京君腾	指	南京君腾信息技术有限公司, 系股份公司控股子公司
慧盟傲奇	指	南京慧盟傲奇信息技术有限公司, 系股份公司控股子公司
紫金文创/江苏紫金文创	指	江苏紫金文创新传媒有限公司, 系有限公司的曾参股企业
东吉科技/南京东吉电子科技	指	南京东吉电子科技合伙企业(有限合伙), 系股份公司参股公司
君立丰达	指	江苏君立丰达网络科技有限公司, 系股份公司的参股公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	最近一次由股东大会通过的《江苏君立华域信息安全技术股份有限公司章程》
股东大会	指	江苏君立华域信息安全技术股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏君立华域信息安全技术股份有限公司董事会
监事会	指	江苏君立华域信息安全技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
信息安全	指	保护信息及信息系统免受未经授权的进入、使用、披露、破坏、修改、检视、记录及销毁。
信息安全产品	指	信息安全攻防对抗平台、网络安全远程检测平台、网络攻击捕获系统、数据安全系列、APT 防御产品系统、低空防御管控系统等产品。
信息安全服务	指	根据客户需求提供与信息安全相关的安全测评、技术支撑、安全管理咨询、系统维护、运营管理、安全培训、安全托管等内容。
主办券商/民生证券	指	民生证券股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏君立华域信息安全技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Cimer Information Security Technology Co.,Ltd.		
	CIMER		
法定代表人	吴振东	成立时间	2006 年 10 月 20 日
控股股东	控股股东为（吴振东）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴振东），一致行动人为（南京东吉电子科技合伙企业(有限合伙)）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发		
主要产品与服务项目	主要产品：“九道关”信息安全攻防对抗平台、“灯塔”资产安全远程评估系统、“迷宫”网络攻击捕获系统、数据安全实训平台、数据安全工具箱、君立华域越境 VPN 识别系统、低空运营平台、无人机管控平台、无人机识别跟踪设备、低空安全管理平台系统、反无人机无线电主动防御系统等、危险行为分析系统等； 服务项目：数据安全风险评估、数据安全检测、网络安全咨询规划、风险评估、重保支撑、应急响应、合规评价、安全运维、安全竞赛、安全培训、攻防演练等，以及由安全网关、运营服务平台和监测与响应处置技术支持等部分组成的托管式安全服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	君立华域	证券代码	871280
挂牌时间	2017 年 4 月 7 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	20,529,928
主办券商（报告期内）	民生证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路 8 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	邵天洪	联系地址	南京市江宁区东吉大道 1 号江苏软件园东吉大厦 A 座 10 楼
电话	025-85505988	电子邮箱	shaoth@cimer.com.cn
传真	025-85506088		
公司办公地址	南京市江宁区东吉大道 1 号江苏软件园东吉大厦 A 座 10 楼	邮政编码	211100
公司网址	www.cimer.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320115793712955H		

注册地址	江苏省南京市江宁经济技术开发区正方中路 199 号		
注册资本（元）	20,529,928	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、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

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

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

同时，2023 年 12 月，中央经济工作会议提出，要打造低空经济等战略性新兴产业。2024 年 3 月，《政府工作报告》提出，要积极打造低空经济等新增长引擎。我国低空经济发展迎来重大机遇期。工业和信息化部、科学技术部、财政部、中国民用航空局印发《通用航空装备创新应用实施方案(2024-2030 年)》。公司五年前已着力投入低空经济相关系统及设备的研发，并已输出低空运营平台，具有较大的市场空间。

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

报告期末至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	（一）“专精特新”认定 公司于 2022 年由江苏省工业和信息化厅认定为 2022 年度江苏省专精特新中小企业。有效期为 2022 年至 2025 年，证书编号：20222082。 （二）“高新技术企业”认定 公司于 2021 年 11 月 3 日再度获得《高新技术

	企业证书》，有效期为三年，证书编号：GR202132001450。该证书发证机关为江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局。
	（三）“科技型中小企业”认定 证书编号：202232011508005014，有效期为2022年4月28日至2022年12月31日。公司于2023年4月再度获得科技型中小企业认定，证书编号：202332011508010720，有效期为2023年4月3日至2023年12月31日。

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	73,561,116.65	127,834,324.69	-42.46%
毛利率%	39.52%	49.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-21,639,249.55	13,072,014.14	-265.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-24,146,796.41	11,850,019.68	-303.77%
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）	-45.72%	30.43%	-
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）	-51.02%	27.59%	-
基本每股收益	-1.06	0.68	-255.88%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	91,372,230.89	130,074,779.10	-29.75%
负债总计	40,275,916.11	71,142,569.97	-43.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,488,559.51	58,417,708.12	-17.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.36	4.46	-47.09%
资产负债率%（母公司）	49.93%	51.60%	-
资产负债率%（合并）	44.08%	54.69%	-
流动比率	1.51	1.54	-
利息保障倍数	-29.69	33.38	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-21,653,009.45	3,356,029.02	-745.20%
应收账款周转率	1.44	2.16	-
存货周转率	3.13	5.26	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-29.75%	45.14%	-
营业收入增长率%	-42.46%	30.98%	-
净利润增长率%	-253.53%	14.08%	-

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	5,635,857.46	6.17%	23,915,281.82	18.39%	-76.43%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	25,641,724.86	28.06%	61,014,274.31	46.91%	-57.97%
存货	13,838,112.59	15.14%	14,609,382.56	11.23%	-5.28%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	24,421,320.63	26.73%	18,864,686.49	14.50%	29.46%
固定资产	4,497,622.10	4.92%	3,139,899.55	2.41%	43.24%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	320,000.00	0.35%	380,000.00	0.29%	-15.79%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	14,715,763.61	16.11%	17,015,896.23	13.08%	-13.52%
长期借款	-	-	-	-	-

项目重大变动原因：

- 一、货币资金本期期末 563.59 万元，较上年同期减少 76.43%，主要原因：营收下滑，经营净现金流为负数，偿还银行贷款 230 万元；研发投入增加 907 万元；
- 二、应收账款本期期末 2,564.17 万元,较上年同期减少 57.97%；主要原因：本年加大回款力度，以前会计期的应收大量收回；
- 三、固定资产本期期末 449.76 万元，较上年同期增长 43.24%，主要原因：本年新增网络安全 SaaS 业务资产；
- 四、长期股权投资本期期末 2,442.13 万元，较上年同期增长 29.46%，主要原因：本期继续增加对江苏君立丰达投资款 556 万元；

(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	73,561,116.65	-	127,834,324.69	-	-42.46%
营业成本	44,490,141.53	60.48%	64,063,391.55	50.11%	-30.55%
毛利率%	39.52%	-	49.89%	-	-
销售费用	12,868,779.80	17.49%	22,122,866.00	17.31%	-41.83%
管理费用	13,997,256.47	19.03%	12,373,137.95	9.68%	13.13%
研发费用	22,800,489.67	31.00%	13,735,262.67	10.74%	66.00%
财务费用	631,988.71	0.86%	428,715.29	0.34%	47.41%
信用减值损失	-1,879,506.04	-2.56%	-3,140,949.14	-2.46%	-40.16%
资产减值损失	-36,057.47	-0.05%	14,861.30	0.01%	-342.63%
其他收益	3,741,272.02	5.09%	1,742,080.17	1.36%	114.76%
投资收益	-143,365.86	-0.19%	74,523.10	0.06%	-292.38%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-19,659,455.01	-26.73%	13,380,465.27	10.47%	-246.93%
营业外收入	66,489.92	0.09%	68,008.45	0.05%	-2.23%
营业外支出	3,484.68	0.00%	18,061.90	0.01%	-80.71%
净利润	-19,545,995.29	-26.57%	12,730,996.86	9.96%	-253.53%

项目重大变动原因：

- 一、营业收入本期 7,356.11 万元，较去年同期下降 42.46%，主要原因：部分重点行业客户预算减少，行业竞争激烈，招投标节奏滞后，导致报告期内确认的收入同比大幅下降，毛利率亦受到影响；
- 二、营业成本本期 4,449.01 万元，较去年同期下降 30.55%，主要原因：营业收入的下滑，成本相应减少；
- 三、销售费用本期 1,286.88 万元，较去年同期下降 41.83%，主要原因：营业收入的下滑，销售费用相应的减少支出。
- 四、研发费用本期 2,280.05 万元，较去年同期增加 66%，主要原因：为了提升产品竞争力和市场覆盖度,公司持续加大创新产品及解决方案的研发投入，完成新业务“低空域安全”硬件及软件产品的研发及商业化生产。
- 五、财务费用本期 63.20 万元，较去年同期增加 47.41%，主要原因：银行短期借款年度平均值较同期增加 950 万元。
- 六、信用减值损失本期-187.95 万元，较去年同期减少 40.16%，主要原因：应收账款的收回，减少了

坏账准备的计提。

七、资产减值损失本期-3.61 万元，，较去年同期减少 342.63%，主要原因：北京公司 2023 年较 2022 年亏损减少 9.31 万元，相应的长期股权投资减值准备减少计提。

八、其他收益本期 374.13 万元，较去年同期增加 114.76%，主要原因：政府补贴研发项目结题并验收合格，收到项目补助款 200 万元。

九、投资收益本期-14.34 万元，较去年同期减少 292.38%，主要原因：参股公司“君立丰达”当年亏损 43.05 万元，按照股比折算后的投资收益为-14.34 万元。

十、营业利润本期-1,965.95 万元，较去年同期减少 246.93%，主要原因：系营业收入的下降所致。

十一、营业外支出本期 0.35 万元，较去年同期减少 80.71%，主要原因：2022 年有固定资产清理 1.69 万元。

十二、净利润本期-1954.60 万元，较去年同期减少 253.53%，主要原因：系营业收入的下降所致。

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	73,561,116.65	127,834,324.69	-42.46%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	44,490,141.53	64,063,391.55	-30.55%
其他业务成本	0.00	0.00	-

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
安全服务	39,202,659.56	26,514,732.12	32.36%	-55.08%	-25.77%	-26.71%
安全产品	34,358,457.09	17,975,409.41	47.68%	-15.31%	-36.59%	17.56%

1、安全服务销售收入同比下降 55.08%，主要原因：安全服务类业务中等保测评较同期减少 2,960 万元；

按地区分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

不适用。

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	中国电信集团有限公司	7,971,012.16	10.84%	否
2	中国移动通信集团有限公司	7,209,555.57	9.80%	否
3	南方电网通用航空服务有限公司	7,107,876.11	9.66%	否
4	南京市城市建设档案馆	4,998,331.94	6.79%	否
5	信通数智量子科技有限公司	3,341,415.93	4.54%	否

合计	30,628,191.71	41.63%	-
----	---------------	--------	---

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	山东亿榕兰台信息技术有限公司	5,130,775.18	7.24%	否
2	信通数智量子科技有限公司	3,740,420.56	5.28%	否
3	南京戎致胄铠安防科技有限公司	3,028,000.00	4.27%	否
4	赛昇信息技术研究院江苏有限公司	3,000,000.00	4.23%	否
5	沈阳汉林科技有限公司	2,303,377.59	3.25%	否
合计		17,202,573.33	24.27%	-

(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	-21,653,009.45	3,356,029.02	-745.20%
投资活动产生的现金流量净额	-5,589,467.00	-11,602,014.76	-51.82%
筹资活动产生的现金流量净额	8,963,052.09	16,352,555.38	-45.19%

现金流量分析：

一、经营活动产生的现金流量净额本期-2165 万元，较上年同期下降 745.20%，主要原因：营收下降；
二、投资活动产生的现金流量净额本期-559 万元，较去年同期下降 51.82%，主要原因：2022 年投资江苏丰达 1,000 万元；
三、筹资活动产生的现金流量净额本期 896 万元，较去年同期下降 45.19%，主要原因：交通银行授信 900 万元，下款在 2024 年 1 月。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏君立华域安全测评有限公司	控股子公司	信息安全测评；系统风险评估；计算机信息技术研发、咨询、服务；信息安全测试系统研发、评估咨询。	10,000,000	18,545,243.48	7,304,580.03	7,201,200.08	- 3,102,041.44

君立华域 (北京) 信息技术有限公司	控股子公司	技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品。	5,000,000	21,170.83	-4,954,494.69	94,339.62	-988,857.43
南京慧盟傲奇信息技术有限公司	控股子公司	信息技术、计算机软硬件、网络设备、通讯设备、自动化控制设备、智能化安防设备研发、销售、技术咨询、技术服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。	2,500,000	10,981,528.14	467,440.79	8,551,858.37	2,893,867.93
南京君腾信息技术有限公司	控股子公司	信息技术、网络技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；软件开发；计算机网络系统集成；计算机软硬件及辅助设备、办公用品、电子产品的销售；网络工程的设计、施工；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。	5,000,000	8,161,663.47	4,354,107.92	8,565,970.26	1,909,606.31
江苏君立丰	参股公司	网络技术研	80,000,000	80,147,438.75	72,350,653.49	-	-430,528.11

达网络科技 有限公司		发：音响系 统研发、生 产、销售。					
---------------	--	-------------------------	--	--	--	--	--

因公司业务发展调整，经公司管理层讨论决定，君立华域（北京）信息技术有限公司于 2024 年 1 月 9 日注销。

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

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

(二) 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、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理风险	公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行需要在实践中证明和不断完善，随着公司的快速发展，公司规模不断扩大，市场范围不断扩展，对公司治理将会提出更高的要求，因此，公司未来经营中可能存在因公司体系不适应发展需要以及资源配置不足而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
人力资源风险	信息安全行业对专业人才需求量大，整个行业面临专业人才供不应求的状况，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力所在。随着行业竞争的加剧，人才争夺越来越激烈。公司规模不断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制没有及时调整和完善，会导致人才流失，产生一定的风险。
市场竞争加剧风险	随着行业重要性得到社会认同，行业外大量资金进入，行业竞争加剧。信息安全行业内已有数家企业在国内 A 股市场上市，具有明显的资金优势，其可以通过兼并、收购等行为扩大规模，影响市场的竞争格局，行业内竞争加剧。

前瞻性技术研发风险	信息安全行业的发展呈现技术升级与产品更新换代迅速的特点，优质的安全行业公司需具备对行业发展趋势的准确预测能力，及时根据预测调整创新方向，并将创新成果转化为成熟产品推向市场。得益于前瞻性的技术创新，行业内的公司才能够紧密贴合企业级客户的市场需求，科学地制定信息安全领域的新技术研发项目和课题，既定的制度和流程开展研发工作，保持快速增长的发展趋势。因此，对信息安全行业而言，前瞻性技术研发以及行业发展趋势的不确定性仍然可能导致业内公司的前瞻性技术创新偏离行业发展趋势，研发出的新技术、新产品不能巩固和加强已有的竞争优势，客户市场认知度下降。同时，由于人力、物力、财力等限制，如果在前瞻性技术创新领域偏离行业发展趋势，也会影响现有技术、产品的研发升级工作，进而影响行业的持续发展。公司面临对行业前瞻性技术预测不当的风险。
技术失密和核心技术人员流失风险	信息安全行业属知识密集型行业，公司产品技术复杂且有较高的难度，掌握这些技术需要多年不断地学习积累，因此产品研发及技术不可避免的要依赖专业的技术人员。行业内的市场竞争主要体现为产品科技含量和研发技术人员技术水平的竞争。公司的产品和研发在较大程度上依赖于公司拥有的核心技术及核心技术人员，如果在技术和人才的市场竞争中，出现技术外泄或者核心技术人员流失情况，可能会在一定程度上影响公司的市场竞争力和技术创新能力。
季节性波动风险	信息安全客户一般规模大，门槛高。公司客户目前主要是电信运营商、政府、公安、高校、大型国企等。这些单位遵守严格的预算制度，在年初制定采购计划,经过预算、审批、招标、合同签订、验收、付款等流程，周期较长，第三、四季度尤其是12月份通常是采购和支付的高峰期。公司支出年度内比较均衡。所以公司业绩存在季节性波动，同时现金流的季节性波动可能导致公司在部分时段资金紧张。
人力成本上升风险	近年来随着公司在营销、管理方面投入的增加，公司员工的数量和薪酬水平均出现持续上涨，导致公司的人工成本逐年增长，而人工成本具有一定的刚性，若公司的营业收入不能如预期出现大幅增长，人工成本的持续上升将对公司的经营业绩产生不利影响。
国家产业支持政策风险	目前，信息安全行业仍然属于国家重点鼓励发展的产业，从投融资、产业技术、出口、收入分配、人才吸引与培养、采购和知识产权保护等多方面给予了支持。2021年4月国务院发布《关键信息基础设施安全保护条例》，进一步指出要保障关键信息基础设施安全，维护网络安全。2021年6月，《数据安全法》《个人信息保护法》正式落地实施，提出规范数据处理活动，保障数据安全，促进数据开发利用，保护个人信息权益，维护国家主权、安全和发展利益。在相当长的一段时期内，国家仍将会给予信息安全企业各项优惠措施。如果国家相关财税优惠及产业支持政策发生变化，可能会对行业的研究和开发产生一定影响。
税收政策风险	目前，信息安全行业仍然属于国家重点鼓励发展的产业，从投融资、产业技术、出口、收入分配、人才吸引与培养、采购和知识产权保护等多方面给予了支持。2009年4月国务院发布《电子信息产业调整和振兴规划》，进一步指出要加大鼓励信息产业发展政策实施力度。针对高新技术项目，科技部等部委设立了“中小企业创新基金”予以扶持。2014年9月，银监会发布《关于应用安全可控信息技术加强银行业网络安全和信息化建设的指导意见》，提出安全可控信息技术2019年在银行业总体达到75%左右使用率的目标。在相当长的一段时期内，国家仍将会给予信息安全企业各项优惠措施。如果国家相关财税优惠及产业支持政策发生变化，可能会对行业的研究和开发产生一定影响。
突发性波动风险	公司客户目前主要是电信运营商、政府、公安、高校、大型国企等。这些单位极可能受国家突发事件影响，所以公司业绩存在突发性波动，同时现金流的突发性波动

	可能导致公司在部分时段资金紧张。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	三.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（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)对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

1、公司与南京泛舟信息科技有限公司于 2023 年 8 月 1 日签订借款合同，并于 2023 年 8 月 2 日向其提供 1,500,000 元借款，上述资金已于 2023 年 8 月 28 日归还。
2、公司与云南纽塔科技有限公司于 2023 年 9 月 13 日签订借款合同，并于 2023 年 9 月 15 日向其提供 2,000,000 元借款，上述资金已于 2023 年 9 月 26 日归还。

(三)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

☐适用 ☒不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响：

未发生。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年9月30日	2026年10月17日	发行	限售承诺	自愿限售截至所持有的全部流通股股份	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月1日		挂牌	承诺减少并规范关联交易	承诺减少并规范关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月1日		挂牌	承诺减少并规范关联交易	承诺减少并规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2016年11月1日		挂牌	承诺减少并规范关联交易	承诺减少并规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2016年11月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

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

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

(一) 公司分别于 2022 年 12 月 1 日召开第二届董事会第十次会议、2022 年 12 月 15 日召开 2022 年度第四次临时股东大会，会议审议通过《关于公司股票定向发行说明书》的议案。本次股票发行对象为杭州朴盈股权投资基金合伙企业（有限合伙），发行价格为 20.60 元/股，共计发行普通股 581,311 股。公司股份总数由 13,105,308 股增加至 13,686,619 股。 (二) 公司于 2023 年 5 月 22 日召开 2022 年度股东大会，会议审议通过《关于公司 2022 年度利润分配》议案。本次权益分配方案为：以公司现有总股本 20,529,928 股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 5 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税）。分红前本公司总股本为 13,686,619 股，分红后总股本增至 20,529,928 股。
--

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	吴振东	7,564,667	3,782,333	11,347,000	55.2705%	11,347,000	-	-	-
2	刘德志	2,016,000	1,008,000	3,024,000	14.7497%	3,024,000	-	-	-
3	南京东吉电子科技合伙企业（有限合伙）	1,250,000	625,000	1,875,000	9.1330%	1,875,000	-	-	-
4	曲甫	655,308	327,654	982,962	4.7879%	-	982,962	-	-
5	杭州朴盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	871,967	871,967	4.2473%	-	871,967	-	-
6	丁涛	440,000	220,293	660,293	3.2162%	-	660,293	-	-
7	陈洁珊	536,434	89,717	626,151	3.0499%	-	626,151	-	-
8	余爱珍	10,000	525,435	535,335	2.6081%	-	535,435		
9	刘文高	410,400	100,200	510,600	2.4871%	-	510,600	-	-
10	雷妍	-	57,670	57,670	0.2809%	-	57,670		
合计		12,882,809	7,608,269	20,490,978	99.83%	16,246,000	4,245,078		
普通股前十名股东间相互关系说明： 股东东吉科技直接持有公司 9.1330%的股份，其中吴振东系东吉科技的普通合伙人，持有东吉科技 66.67%的出资额，刘德志、丁涛系东吉科技有限合伙人，分别持有东吉科技 17.37%、8.00%的出资额。除上述情况之外，公司股东之间不存在关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。公司控股股东、实际控制人为吴振东，直接持有公司 11,347,000 股股份，占公司总股本 55.2705%，为公司第一大股东，任公司董事长；另外，通过南京东吉电子科技间接控制公司 9.5831% 的表决权。吴振东通过直接和间接控制公司 67.3053% 股份的表决权，实际控制公司的经营管理，因此认定为公司的控股股东及实际控制人。

吴振东先生，董事长，1976 年出生，中国籍，无境外永久居留权。2018 年 12 月毕业于西北工业大学，硕士学位。1998 年 10 月至 2001 年 8 月，任南京柯南计算机系统工程技术有限公司技术工程师；2001 年 10 月至 2005 年 11 月，任江苏省电信器材工业公司技术工程师；2005 年 12 月至 2006 年 10 月，任湖南创发科技有限公司南京分公司副总经理；2006 年 11 月至 2016 年 11 月，历任有限公司副总经理、总经理、执行董事等职务；现任股份公司董事长，任期三年。

报告期内及报告期后至本报告披露之日，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

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

单位：元或股

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

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：

元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序

2022 年度第一次定向发行	2022 年 11 月 9 日	10,000,000.08	10,005,671.99	否	-	-	不适用
2022 年度第二次定向发行	2023 年 1 月 31 日	11,975,006.60	11,979,920.20	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况：

（一）2022 年度第一次定向发行

报告期内，募集资金总金额 10,000,000.08 元，存款利息 6,146.36 元。其中，支付职工薪资 10,005,671.99 元，募集资金余额 324.45 元。公司于 2023 年 8 月 24 日召开第三届董事会第三次会议审议通过了《关于募集资金专用账户余额转出及申请注销募集资金专用账户的议案》，募集资金余额 324.45 元于 2023 年 8 月 24 日转入公司一般账户，继续用于支付公司日常经营费用并办理了募集资金专用账户的注销手续。

（二）2022 年度第二次定向发行

报告期内，募集资金总金额 11,975,006.60 元，存款利息 5,673.14 元。其中，支付供应商货款 11,979,920.20 元，募集资金余额 10.54 元。公司于 2023 年 8 月 24 日召开第三届董事会第三次会议审议通过了《关于募集资金专用账户余额转出及申请注销募集资金专用账户的议案》，募集资金余额 10.54 元于 2023 年 8 月 24 日转入公司一般账户，继续用于支付公司日常经营费用并办理了募集资金专用账户的注销手续。

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、 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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 22 日	0	0	5
合计	-	-	5

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

公司 2022 年年度权益分派方案已获公司 2022 年度股东大会审议通过，本次权益分配方案为：以公司现有总股本 20,529,928 股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 5 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税）。分红前本公司总股本为 13,686,619 股，分红后总股本增至 20,529,928 股。

本次所送股已于 2023 年 6 月 1 日直接计入股东证券账户。本次实施送股后，按新股本 20,5299,928 股摊薄计算，2022 年度，每股净收益为 0.70 元。

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 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				
吴振东	董事长	男	1976 年 12 月	2023 年 5 月 22 日	2026 年 5 月 21 日	7,564,667	3,782,333	11,347,000	55.2705%
刘德志	董事、总经理	男	1983 年 3 月	2023 年 5 月 22 日	2026 年 5 月 21 日	2,016,000	1,008,000	3,024,000	14.7297%
金建军	董事、副总经理	男	1989 年 9 月	2023 年 5 月 22 日	2026 年 5 月 21 日	-	-	-	-
黄卿贤	董事	男	1977 年 3 月	2023 年 5 月 22 日	2026 年 5 月 21 日	-	-	-	-
查勇	董事	男	1972 年 3 月	2023 年 5 月 22 日	2026 年 5 月 21 日	-	-	-	-
何伟	董事、副总经理	男	1986 年 3 月	2020 年 5 月 23 日	2023 年 2 月 13 日	-	-	-	-
许斌彬	监事会主席、职工代表监事	男	1968 年 8 月	2023 年 5 月 22 日	2026 年 5 月 21 日	-	-	-	-
周敏	职工代表监事	男	1989 年 10 月	2023 年 5 月 22 日	2026 年 5 月 21 日	-	-	-	-
季静静	职工代表监事	女	1988 年 10 月	2023 年 5 月 22 日	2026 年 5 月 21 日	-	-	-	-
邵天洪	副总经理、董事会秘书	男	1966 年 12 月	2023 年 5 月 22 日	2026 年 5 月 21 日	-	-	-	-
杨芳	财务	女	1968 年 2 月	2023 年 5	2023 年	-	-	-	-

	负责人			月 22 日	11 月 7 日				
姚远	财务负责人	男	1976 年 12 月	2023 年 11 月 7 日	2026 年 5 月 21 日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间无近亲属关系；股东东吉科技直接持有公司 10.04% 的股份，其中董事长吴振东先生系东吉科技的普通合伙人，董事、总经理刘德志先生、董事丁涛先生系东吉科技有限合伙人。除上述情况之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人吴振东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
查勇	-	新任	董事	于 2023 年第一次临时股东大会审议通过提名查勇先生为公司第二届董事会董事。
何伟	董事、副总经理	离任	-	何伟先生于 2023 年 2 月 10 日因个人原因向董事会递交了辞职报告。
杨芳	财务负责人	离任	-	原财务负责人杨芳女士因达到法定退休年龄，于 2023 年 11 月 7 日退休离任。离职后不再担任公司其它职务。
姚远	-	新任	财务负责人	经公司第三届董事会第四次会议审议通过，任命姚远先生为公司财务负责人。任职期限自 2023 年 11 月 7 日至第三届董事会届满之日止。

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

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

2、姚远先生：姚远，男，汉族，1976 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权；本科学历，中级会计职称，中国注册会计师，国际注册内部审计师，国际注册会计师，高级管理会计师；1998 年 7 月至 2001 年 4 月任中国化学工程第十四建设有限公司二分公司会计主管；2001 年 4 月至 2005 年 9 月任南京汽车集团有限公司财务部财务科长；2005 年 9 月至 2008 年 8 月任英达热再生有限公司财务经理；2008 年 8 月至 2013 年 1 月任南京丰盛产业控股集团有限公司财务负责人；2013 年 1 月至 2021 年 6 月任南京德融合泰商业管理有限公司财务负责人；2021 年 6 月至 2023 年 10 月任新立讯科技股份有限公司副总经理兼财务负责人；2023 年 10 月至今任江苏君立华域信息安全技术股份有限公司财务负责人。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

单位：元或股

二、 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
管理人员	17	1	6	12
销售人员	26	1	12	15
研发与技术人员	134	29	60	103
财务人员	6	2	3	5
行政人员	17	4	5	16
员工总计	200	37	86	151

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	7	8
本科	118	96
专科	67	41
专科以下	7	6
员工总计	200	151

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

公司已制定并严格落实员工薪酬制度，奖惩分明，每年根据实际情况及制度施行情况进行修订，现已较为成熟。员工培训方面，每年年初人力资源部根据各部门需求制定培训计划，每月一次；外部培训方面，会组织相关员工参加高峰论坛、技术交流及技能培训认证等。 公司原财务负责人杨芳于 2023 年 11 月日达到法定退休年龄，已办理完退休手续。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

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

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》和《内幕信息知情人登记管理制度》等在内的一系列管理制度，并严
--

格按照执行。2022年8月24日，公司建立《募集资金管理制度》并在全中国中小企业股份转让系统发布，公告编号：2022-029。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，未发现公司存在重大风险事项，公司监事会对报告期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

报告期内，公司控股股东严格按照《公司法》、《证券法》等有关规定规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利。不存在不恰当干预公司的决策及生产经营活动和影响公司人员、财务、资产、机构和业务等独立性的情形，保证了公司运作的独立性。

1、业务独立：公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、销售体系，产品的开发、销售不依赖于控股股东及其关联企业。公司拥有独立的商标权、软件著作权等知识产权和独立的技术研发队伍，业务发展不依赖于和受制于大股东和任何其他关联企业。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬。公司的财务人员均在本公司专职工作，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的财务人员没有在控股股东及其控制的其他企业中兼职的情形。

3、资产独立：公司拥有独立的采购、销售、研发、服务体系，公司股东与公司的资产产权界定明确。公司拥有的商标权、软件著作权和专利技术等取得手续完备，资产完整、权属清晰。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的大股东及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律、法规规定，并结合公司实际情况和管理需要，建立或修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《内部控制制度》、《财务管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资决策管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等重要的内部控制制度，在重大事项决策、会计核算体系、财务管理和风险控制上均能严格遵照相关制度执行。公司内部机构明确，部门职责清晰。公司进一步完善了各项业务的内部控制制度，并且已经有效实施。公司制度设计根据实际情况制订，涵盖日常决策管理各个环节，基本规范了公司各方面的经营管理。在今后的公司经营管理过程中，公司将进一步严格按照法律、行政法规及全国中小企业股份转让系统的要求，结合公司的发展，规范运作，持续提高公司的规范和科学治理水平，维护全体股东的合法权益。报告期内，未发现公司上述内部管理制度存在重大缺陷。

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

第六节 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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	XYZH/2024NJAA1B0077			
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层			
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张玉虎 5 年	周娴 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	10 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	24			

审计报告正文：

审计报告

XYZH/2024NJAA1B0077

江苏君立华域信息安全技术股份有限公司

江苏君立华域信息安全技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏君立华域信息安全技术股份有限公司（以下简称君立华域公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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，公允反映了君立华域公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司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，我们独立于君立华域公司，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、 其他信息

君立华域公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括君立华域公司 2023 年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。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估君立华域公司的持续经营能力，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君立华域公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督君立华域公司的财务报告过程。

五、 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：

（1） 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。

（2） 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。

（3） 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。

（4）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，就可能导致对君立华域公司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君立华域公司不能持续经营。

（5）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。

（6）就君立华域公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二四年四月二十六日

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
流动资产：			
货币资金	六、1	5,635,857.46	23,915,281.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		25,641,724.86	61,014,274.31
应收款项融资			
预付款项	六、3	1,049,092.51	2,546,393.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		5,132,003.77	3,814,520.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	13,838,112.59	14,609,382.56
合同资产	六、4	943,839.70	258,747.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	8,594,671.67	364,386.89
流动资产合计		60,835,302.56	106,522,986.51
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		24,421,320.63	18,864,686.49
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	4,497,622.10	3,139,899.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	320,000.00	380,000
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	1,297,985.60	1,167,206.55
其他非流动资产			

非流动资产合计		30,536,928.33	23,551,792.59
资产总计		91,372,230.89	130,074,779.10
流动负债：			
短期借款	六、12	14,715,763.61	17,015,896.23
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	16,496,925.65	28,721,762.26
预收款项			
合同负债	六、14	5,294,183.10	13,038,196.68
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	2,231,891.72	6,478,290.96
应交税费	六、16	633,016.97	3,184,649.47
其他应付款	六、17	899,833.17	581,685.72
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、18	4,301.89	122,088.65
流动负债合计		40,275,916.11	69,142,569.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、19	0.00	2,000,000
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	2,000,000
负债合计		40,275,916.11	71,142,569.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	20,529,928.00	13,105,308
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	15,430,776.35	11,145,295.41
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	3,658,386.75	3,658,386.75
一般风险准备			
未分配利润	六、23	8,869,468.41	30,508,717.96
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		48,488,559.51	58,417,708.12
少数股东权益		2,607,755.27	514,501.01
所有者权益（或股东权益）合 计		51,096,314.78	58,932,209.13
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		91,372,230.89	130,074,779.1

法定代表人：吴振东 主管会计工作负责人：姚远 会计机构负责人：姚远

(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
流动资产：			
货币资金	六、1	2,586,730.23	15,202,472.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		22,878,420.79	51,174,996.98
应收款项融资			
预付款项	六、3	887,749.00	2,670,579.34
其他应收款		10,290,889.47	9,425,492.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	11,639,076.66	12,568,351.95
合同资产	六、4	943,839.70	258,747.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	3,138,227.31	33,196.06
流动资产合计		52,364,933.16	91,333,836.72
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		26,526,508.77	22,574,130.23
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	4,274,034.13	2,729,270.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	六、10	0.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	2,263,915.68	958,214.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,064,458.58	26,261,615.39
资产总计		85,429,391.74	117,595,452.11
流动负债：			
短期借款	六、12	10,010,450.00	17,015,896.23
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	13,713,058.55	22,265,796.2
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	六、15	1,514,499.11	4,627,337.36
应交税费	六、16	65,452.62	2,906,118.02
其他应付款	六、17	12,487,598.77	4,007,015.1
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	六、14	4,863,457.62	7,732,134.76
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、18	0.00	122,088.65
流动负债合计		42,654,516.67	58,676,386.32
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、19	0.00	2,000,000
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	2,000,000
负债合计		42,654,516.67	60,676,386.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	20,529,928.00	13,105,308
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	15,182,950.73	10,897,469.79
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	六、22	3,584,332.69	3,584,332.69
一般风险准备			
未分配利润	六、23	3,477,663.65	29,331,955.31
所有者权益（或股东权益）合计		42,774,875.07	56,919,065.79
负债和所有者权益（或股东权益）合计		85,429,391.74	117,595,452.11

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		73,561,116.65	127,834,324.69
其中：营业收入		73,561,116.65	127,834,324.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		94,902,914.31	113,144,374.85
其中：营业成本		44,490,141.53	64,063,391.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	114,258.13	421,001.39
销售费用	六、26	12,868,779.80	22,122,866.00
管理费用	六、27	13,997,256.47	12,373,137.95
研发费用	六、28	22,800,489.67	13,735,262.67
财务费用	六、29	631,988.71	428,715.29
其中：利息费用		638,488.57	414,741.89
利息收入		23,784.30	21,355.53
加：其他收益	六、30	3,741,272.02	1,742,080.17
投资收益（损失以“-”号填列）		-143,365.86	74,523.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-143,365.86	74,523.1
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	-1,879,506.04	-3,140,949.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-36,057.47	14,861.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34	0.00	

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,659,455.01	13,380,465.27
加：营业外收入	六、34	66,489.92	68,008.45
减：营业外支出	六、35	3,484.68	18,061.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-19,596,449.77	13,430,411.82
减：所得税费用	六、36	-50,454.48	699,414.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,545,995.29	12,730,996.86
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）		-19,545,995.29	12,730,996.86
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,093,254.26	-341,017.28
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,639,249.55	13,072,014.14
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-19,545,995.29	12,730,996.86
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-21,639,249.55	13,072,014.14
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,093,254.26	-341,017.28
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-1.06	0.68
（二）稀释每股收益（元/股）		-1.06	0.68

法定代表人：吴振东

主管会计工作负责人：姚远

会计机构负责人：姚远

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入		64,719,914.75	92,757,597.9
减：营业成本		46,442,567.76	51,897,364.6
税金及附加	六、25	78,261.81	318,444.93
销售费用	六、26	9,353,798.78	8,768,470.06
管理费用	六、27	10,651,524.69	6,652,160.87
研发费用	六、28	19,296,306.17	9,933,488.82
财务费用	六、29	531,824.81	424,497.18
其中：利息费用		544,292.73	414,065.73
利息收入		19,540.12	12,990.51
加：其他收益	六、30	3,255,884.47	1,192,641.15
投资收益（损失以“-”号填列）		-143,365.86	74,523.1
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-143,365.86	74,523.1
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	-7,064,361.88	-3,198,540.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-1,640,313.07	14,861.3
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34	0.00	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-27,226,525.61	12,846,656.9
加：营业外收入	六、34	66,489.87	61,407.55
减：营业外支出	六、35	0.00	17,984.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-27,160,035.74	12,890,079.73
减：所得税费用	六、36	-1,305,744.08	614,910.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,854,291.66	12,275,169.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,854,291.66	12,275,169.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-25,854,291.66	12,275,169.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		105,367,665.86	126,063,308.80
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		1,057,908.33	320,139.10
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	6,014,757.06	5,500,695.11
经营活动现金流入小计		112,440,331.25	131,884,143.01
购买商品、接受劳务支付的现金		57,790,378.52	57,574,631.46
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		33,252,853.65	38,510,544.11
支付的各项税费		3,843,654.41	3,575,330.31
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	39,206,454.12	28,867,608.11
经营活动现金流出小计		134,093,340.70	128,528,113.99
经营活动产生的现金流量净额		-21,653,009.45	3,356,029.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,000.00	25,000.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	六、37	250,000.00	4,000,000.00
投资活动现金流入小计		290,000.00	4,025,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		179,467.00	627,014.76
投资支付的现金		5,700,000.00	10,000,000.00
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		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	六、37	0.00	5,000,000.00
投资活动现金流出小计		5,879,467.00	15,627,014.76
投资活动产生的现金流量净额		-5,589,467.00	-11,602,014.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,975,006.60	10,000,000.08
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		14,700,000.00	21,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37	9,800,000.00	24,300,000.00
筹资活动现金流入小计		36,475,006.60	55,300,000.08
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		661,954.51	411,486.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、37	9,850,000.00	24,535,958.56
筹资活动现金流出小计		27,511,954.51	38,947,444.70
筹资活动产生的现金流量净额		8,963,052.09	16,352,555.38
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		-18,279,424.36	8,106,569.64
加：期初现金及现金等价物余额		23,915,281.82	15,808,712.18
六、期末现金及现金等价物余额		5,635,857.46	23,915,281.82

法定代表人：吴振东 主管会计工作负责人：姚远 会计机构负责人：姚远

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		92,022,013.50	84,541,749.83
收到的税费返还		769,672.48	308,280.69
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	3,552,293.71	4,430,293.91
经营活动现金流入小计		96,343,979.69	89,280,324.43
购买商品、接受劳务支付的现金		59,603,460.31	50,472,906.26
支付给职工以及为职工支付的现金		24,809,664.85	22,925,766.77
支付的各项税费		3,116,534.09	1,827,254.2
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	23,254,780.07	10,274,667.12
经营活动现金流出小计		110,784,439.32	85,500,594.35

经营活动产生的现金流量净额		-14,440,459.63	3,779,730.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0
取得投资收益收到的现金		0.00	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,000.00	25,000
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0
收到其他与投资活动有关的现金	六、37	10,350,000.00	14,090,000
投资活动现金流入小计		10,390,000.00	14,115,000
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,467.00	518,014.76
投资支付的现金		5,700,000.00	10,000,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0
支付其他与投资活动有关的现金	六、37	7,133,750.00	13,245,000
投资活动现金流出小计		12,917,217.00	23,763,014.76
投资活动产生的现金流量净额		-2,527,217.00	-9,648,014.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,975,006.60	10,000,000.08
取得借款收到的现金		10,000,000.00	21,000,000
发行债券收到的现金		0.00	0
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37	9,800,000.00	23,500,000
筹资活动现金流入小计		31,775,006.60	54,500,000.08
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	14,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		573,072.28	411,486.14
支付其他与筹资活动有关的现金	六、37	9,850,000.00	23,677,341
筹资活动现金流出小计		27,423,072.28	38,088,827.14
筹资活动产生的现金流量净额		4,351,934.32	16,411,172.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0
五、现金及现金等价物净增加额		-12,615,742.31	10,542,888.26
加：期初现金及现金等价物余额		15,202,472.54	4,659,584.28
六、期末现金及现金等价物余额		2,586,730.23	15,202,472.54

(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	13,105,308.00	0.00	0.00	0.00	11,145,295.41	0.00	0.00	0.00	3,658,386.75	0.00	30,508,717.96	514,501.01	58,932,209.13
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	13,105,308.00	0.00	0.00	0.00	11,145,295.41	0.00	0.00	0.00	3,658,386.75	0.00	30,508,717.96	514,501.01	58,932,209.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,424,620.00	0.00	0.00	0.00	4,285,480.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-21,639,249.55	2,093,254.26	-7,835,894.35
（一）综合收益总额											-21,639,249.55	2,093,254.26	-
（二）所有者投入和减少资本	581,311.00	0.00	0.00	0.00	11,128,789.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,710,100.94
1. 股东投入的普通股	581,311.00				11,128,789.94								11,710,100.94
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	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	6,843,309.00	0.00	0.00	0.00	-6,843,309.00	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）	6,843,309.00				-6,843,309.00								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
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
（六）其他													0.00
四、本年期末余额	20,529,928.00	0.00	0.00	0.00	15,430,776.35	0.00	0.00	0.00	3,658,386.75	0.00	8,869,468.41	2,607,755.27	51,096,314.78

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	12,450,000.00	0.00	0.00	0.00	2,065,508.99	0.00	0.00	0.00	2,430,869.80	0.00	18,664,220.77	855,518.29	36,466,117.85
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	12,450,000.00	0.00	0.00	0.00	2,065,508.99	0.00	0.00	0.00	2,430,869.80	0.00	18,664,220.77	855,518.29	36,466,117.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	655,308.00	0.00	0.00	0.00	9,079,786.42	0.00	0.00	0.00	1,227,516.95	0.00	11,844,497.19	-341,017.28	22,466,091.28
（一）综合收益总额											13,072,014.14	-341,017.28	12,730,996.86
（二）所有者投入和减少资本	655,308.00	0.00	0.00	0.00	9,079,786.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,735,094.42
1. 股东投入的普通股	655,308.00				9,079,786.42								9,735,094.42
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,227,516.95	0.00	-1,227,516.95	0.00	0.00
1. 提取盈余公积									1,227,516.95		-1,227,516.95		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
四、本年期末余额	13,105,308.00	0.00	0.00	0.00	11,145,295.41	0.00	0.00	0.00	3,658,386.75	0.00	30,508,717.96	514,501.01	58,932,209.13	

法定代表人：吴振东

主管会计工作负责人：姚远

会计机构负责人：姚远

(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	13,105,308.00	0.00	0.00	0.00	10,897,469.79	0.00	0.00	0.00	3,584,332.69	0.00	29,331,955.31	56,919,065.79
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00

其他												0.00
二、本年期初余额	13,105,308.00	0.00	0.00	0.00	10,897,469.79	0.00	0.00	0.00	3,584,332.69	0.00	29,331,955.31	56,919,065.79
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	7,424,620.00	0.00	0.00	0.00	4,285,480.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-25,854,291.66	-14,144,190.72
(一) 综合收益总额											-25,854,291.66	-25,854,291.66
(二) 所有者投入和减少 资本	581,311.00	0.00	0.00	0.00	11,128,789.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,710,100.94
1. 股东投入的普通股	581,311.00				11,128,789.94							11,710,100.94
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	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	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	6,843,309.00	0.00	0.00	0.00	-6,843,309.00	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)	6,843,309.00				-6,843,309.00							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
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00

（六）其他												0.00
四、本年期末余额	20,529,928.00	0.00	0.00	0.00	15,182,950.73	0.00	0.00	0.00	3,584,332.69	0.00	3,477,663.65	42,774,875.07

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,450,000.00				1,817,683.37				2,356,815.74		18,284,302.81	34,908,801.92
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	12,450,000.00	0.00	0.00	0.00	1,817,683.37	0.00	0.00	0.00	2,356,815.74	0.00	18,284,302.81	34,908,801.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	655,308.00	0.00	0.00	0.00	9,079,786.42	0.00	0.00	0.00	1,227,516.95	0.00	11,047,652.50	22,010,263.87
（一）综合收益总额											12,275,169.45	12,275,169.45
（二）所有者投入和减少资本	655,308.00	0.00	0.00	0.00	9,079,786.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,735,094.42
1．股东投入的普通股	655,308.00				9,079,786.42							9,735,094.42
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,227,516.95	0.00	-1,227,516.95	0.00
1．提取盈余公积									1,227,516.95		-1,227,516.95	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
1．资本公积转增资本（或股本）												0.00
2．盈余公积转增资本（或												0.00

股本)												
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
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本年期末余额	13,105,308.00	0.00	0.00	0.00	10,897,469.79	0.00	0.00	0.00	3,584,332.69	0.00	29,331,955.31	56,919,065.79

三、 财务报表附注

公司的基本情况

1. 企业概况

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

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

2. 企业的业务性质和主要经营活动

公司属于信息传输、软件和信息技术服务业。主要产品：“九道关”信息安全攻防对抗平台、“灯塔”资产安全远程评估系统、“迷宫”网络攻击捕获系统等；泛安全板块主要为无人机管控平台、无人机识别跟踪设备、低空安全管理平台系统、反无人机无线电主动防御系统等、危险行为分析系统等；服务项目包括网络安全咨询规划、风险评估、重保支撑、应急响应、合规评价、安全运维、安全竞赛、安全培训、攻防演练等，以及由安全网关、运营服务平台和监测与响应处置技术支持等部分组成的托管式安全服务。

财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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(以下简称“证监会”)《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》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

（2） 持续经营

本集团对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五、2	金额超过 100 万元（含）
账龄超过 1 年以上的重要应付账款、合同负债及其他应付款	五、14 五、15 五、18	金额超过 20 万元（含）
重要的非全资子公司	十二、（一）、2	非全资子公司收入金额占集团总收入 $\geq 15\%$
重要的或有事项	十四	公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要
重要的承诺事项	十五	公司将重组、并购等事项认定为重要
重要的日后事项	十六	公司将资产负债表日后利润分配情况、合并范围变动等情况认定为重要

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，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其回报金额。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。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，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；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，不改变其记账本位币金额；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；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

（2）外币财务报表的折算

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

10. 金融资产和金融负债

（1）金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：其他非流动金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果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会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，本集团才将金融负债在初始计量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：①能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用

风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

本集团将特定客户的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据确认收入日期确认账龄。

本集团基于共同的信用风险特征将应收账款划分为不同的组合，在组合的基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

② 应收票据的组合类别及确定依据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损

失或利得计入当期损益。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本集团对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到

的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 存货

本集团存货主要包括低值易耗品、库存商品、发出商品、劳务成本等。

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

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

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

12. 合同资产与合同负债

（1） 合同资产

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

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、10 金融资产减值相关内容。

（2） 合同负债

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

13. 与合同成本有关的资产

（1） 与合同成本有关的资产金额的确定方法

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

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

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损

益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

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

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

14. 长期股权投资

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

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或

负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

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

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

15. 固定资产

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

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

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

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

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

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

16. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装

费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
运输工具	实际开始使用
电子设备	实际开始使用
办公设备及其他设备	实际开始使用

17. 借款费用

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

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

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

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件特许使用权、专利使用权、岸线使用权等按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者

分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

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

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

内部研究开发项目支出的核算：

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产。

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

（1）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

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

22. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

23. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括安全产品销售收入、安全服务收入。

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

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

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

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

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5. 客户已接受该商品或服务。

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

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）安全产品销售收入

确认和计量原则：在客户取得相关商品的控制权或已接受该服务时，确认收入。

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

（2）安全服务收入

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

24. 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，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述原则进行判断；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

26. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。/合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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。

2) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承

租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

27. 终止经营

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

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部 2022 年 11 月 30 日颁布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，执行 16 号解释未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

税 项

1. 主要税种及税率

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

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

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

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

应计入取得该资金第六年的应税收入总额，计入应税收入总额的财政性资金发生的支出，允许在计算应纳税所得额时扣除。

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

本公司及子公司江苏君立华域安全测评有限公司（以下简称安全测评）、慧盟傲奇符合《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第7号）规定的：科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除。

本集团子公司安全测评、南京君腾信息技术有限公司（以下简称南京君腾）、君立华域（北京）信息技术有限公司（以下简称君立华域（北京））属于小微企业，根据财政部 税务总局公告2023年第6号：自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

（2）增值税

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

本公司及子公司江苏君立华域安全测评有限公司、君立华域（北京）信息技术有限公司根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第1号），享受自2023年1月1日至2023年12月31日，纳税人应按照当期可抵扣进项税额的5%计提当期加计抵减额。按照现行规定不得从销项税额中抵扣的进项税额，不得计提加计抵减额；已计提加计抵减额的进项税额，按规定作进项税额转出的，应在进项税额转出当期，相应调减加计抵减额的政策。

合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2023 年 1 月 1 日，“年末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	30,838.39	31,057.39
银行存款	5,605,019.07	23,884,224.43
其他货币资金	-	-
存放财务公司存款	-	-

项目	年末余额	年初余额
合计	5,635,857.46	23,915,281.82
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	15,084,743.52	49,775,142.70
1-2 年	11,192,671.66	8,540,943.84
2-3 年	2,055,134.31	8,629,736.60
3-4 年	5,141,540.00	629,139.00
4-5 年	451,810.00	287,050.00
5 年以上	241,550.00	126,800.00
合计	34,167,449.49	67,988,812.14

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	60,400.00	0.18	60,400.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	34,107,049.49	99.82	8,465,324.63	24.82	25,641,724.86
账龄组合	34,107,049.49	99.82	8,465,324.63	24.82	25,641,724.86
合计	34,167,449.49	100.00	8,525,724.63	—	25,641,724.86

(续表)

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

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	67,988,812.14	100.00	6,974,537.83	—	61,014,274.31

1) 组合中，按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	15,084,743.52	754,237.17	5.00
1-2 年	11,187,671.66	1,118,767.17	10.00
2-3 年	1,774,734.31	532,420.29	30.00
3-4 年	5,366,540.00	5,366,540.00	100.00
4-5 年	451,810.00	451,810.00	100.00
5 年以上	241,550.00	241,550.00	100.00
合计	34,107,049.49	8,465,324.63	—

(3) 期末单独计提坏账准备的应收款项

账龄	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	理由
南京市公安局	5,000.00	5,000.00	100.00	款项无法收回
中国人民政治协商会议江苏省盐城市委员会办公室	50,000.00	50,000.00	100.00	款项无法收回
江苏云之云建设工程有限公司	5,400.00	5,400.00	100.00	款项无法收回
合计	60,400.00	60,400.00	—	—

(4) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	6,974,537.83	1,551,186.80	-	-	8,525,724.63
合计	6,974,537.83	1,551,186.80	-	-	8,525,724.63

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
江苏省公安厅	2,610,925.00	-	2,610,925.00	7.43%	130,546.25

单位名称	应收账款 年末余额	合同资产 年末余额	应收账款和 合同资产年 末余额	占应收账款和 合同资产年末 余额合计数的 比例	应收账款和 合同资产坏 账准备年末 余额
南京铁马信 息技术有限 公司	4,170,100.00	-	4,170,100.00	11.86%	4,170,100.00
安徽国科量 子通信科技 发展有限公 司	2,680,000.00	-	2,680,000.00	7.62%	134,000.00
中国移动通 信集团有限 公司	5,456,894.00	-	5,456,894.00	15.52%	537,347.35
中国电信集 团有限公司	3,115,962.19	63,400.00	3,179,362.19	9.04%	511,475.61
合计	18,033,881.19	63,400.00	18,097,281.19	—	5,483,469.21

3. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,003,579.00	95.66	2,546,393.18	100.00
1—2 年	45,513.51	4.34	-	-
2—3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	1,049,092.51	100.00	2,546,393.18	100.00

（2）账龄超过一年且金额重要的预付款项

单位名称	年末余额	账龄	未及时结算的原因
深圳市盛海通科技有限公司	32,934.90	1-2 年	未结算
江苏拓和电子科技有限公司	12,578.61	1-2 年	未结算
合计	45,513.51	—	—

（3）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额 合计数的比例(%)
北京千禾万泽科技有限公司	230,499.00	1 年以内	21.97
厦门费格斯科技有限公司	180,000.00	1 年以内	17.16
南京施诺华德信息系统工程有限公司	135,000.00	1 年以内	12.87

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
数字新时代(山东)数据科技服务有限公司	144,500.00	1 年以内	13.77
南京泛舟信息科技有限公司	109,300.00	1 年以内	10.42
合计	799,299.00	—	76.19

4. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安全服务	198,655.00	9,932.75	188,722.25	223,066.04	11,153.30	211,912.74
安全产品	794,860.47	39,743.02	755,117.45	49,300.00	2,465.00	46,835.00
合计	993,515.47	49,675.77	943,839.70	272,366.04	13,618.30	258,747.74

(2) 本年内账面价值发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
安全产品	745,560.47	2023 年无条件收回的款项转应收账款，同时存在新增质保金
合计	745,560.47	-

(3) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的合同资产					
账龄组合	993,515.47	100.00	49,675.77	5.00	943,839.70
合计	993,515.47	100.00	49,675.77	—	943,839.70

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的合同资产	-	-	-	-	-
账龄组合	272,366.04	100.00	13,618.30	5.00	258,747.74
合计	272,366.04	100.00	13,618.30	—	258,747.74

1) 组合中，按账龄组合计提合同资产坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	993,515.47	49,675.77	5.00
1-2 年	-	-	10.00
2-3 年	-	-	30.00
3-4 年	-	-	100.00
4-5 年	-	-	100.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	993,515.47	49,675.77	—

(6) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合同资产坏账准备	13,618.30	36,057.47	-	-	49,675.77
合计	13,618.30	36,057.47	-	-	49,675.77

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	5,132,003.77	3,814,520.01
合计	5,132,003.77	3,814,520.01

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金和押金	1,106,533.98	960,805.68
往来款	4,800,074.70	3,300,000.00
备用金	-	-
合计	5,906,608.68	4,260,805.68

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,975,470.83	2,568,851.00
1-2 年	1,637,500.00	1,505,012.85
2-3 年	1,187,937.85	28,000.00
3-4 年	20,000.00	98,000.00
4-5 年	68,000.00	14,413.83
5 年以上	17,700.00	46,528.00
合计	5,906,608.68	4,260,805.68

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	5,906,608.68	100.00	774,604.91	13.11	5,132,003.77
账龄组合	5,906,608.68	100.00	774,604.91	13.11	5,132,003.77
合计	5,906,608.68	100.00	774,604.91	—	5,132,003.77

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	4,260,805.68	100.00	446,285.67	10.47	3,814,520.01
账龄组合	4,260,805.68	100.00	446,285.67	10.47	3,814,520.01

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	4,260,805.68	100.00	446,285.67	—	3,814,520.01

1) 组合中，按账龄组合计提其他应收款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,975,470.83	148,773.54	5.00
1-2 年	1,637,500.00	163,750.00	10.00
2-3 年	1,187,937.85	356,381.37	30.00
3-4 年	20,000.00	20,000.00	100.00
4-5 年	68,000.00	68,000.00	100.00
5 年以上	17,700.00	17,700.00	100.00
合计	5,906,608.68	774,604.91	—

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	220,587.99	225,697.68	-	446,285.67
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-6,270.43	334,589.67	-	328,319.24
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	214,317.56	560,287.35	-	774,604.91

(5) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	446,285.67	328,319.24	-	-	774,604.91
合计	446,285.67	328,319.24	-	-	774,604.91

（6）本年度无实际核销的其他应收款

（7）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
江苏君立丰达网络科技有限公司	往来款	1,000,000.00	1-2 年	16.93	100,000.00
江苏君立丰达网络科技有限公司	往来款	1,050,000.00	2-3 年	17.78	315,000.00
姜霞	往来款	1,170,000.00	1 年以内	19.81	58,500.00
孙亮	往来款	357,000.00	1 年以内	6.04	17,850.00
江苏讯安信息安全技术有限公司	往来款	270,000.00	1 年以内	4.57	13,500.00
江苏软件园科技发展有限公司	往来款	265,810.00	1 年以内	4.50	13,290.50
合计	—	4,112,810.00	—	69.63	518,140.50

（8）无因资金集中管理而列报于其他应收款

6. 存货

（1）存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,261,141.60	-	1,261,141.60	1,149,794.64	-	1,149,794.64
库存商品	3,034,768.72	-	3,034,768.72	3,959,143.36	-	3,959,143.36
发出商品	2,736,951.39	-	2,736,951.39	5,815,348.68	-	5,815,348.68
合同履约成本	6,805,250.88	-	6,805,250.88	3,685,095.88	-	3,685,095.88
合计	13,838,112.59	-	13,838,112.59	14,609,382.56	-	14,609,382.56

（2）存货跌价准备

无。

7. 其他流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本	9,426.85	-	9,426.85	9,426.85	-	9,426.85
待摊费用	29,641.96	-	29,641.96	174,761.32	-	174,761.32
预付研发费用	8,195,782.00		8,195,782.00	-	-	-
待抵扣的进项税额	359,820.86	-	359,820.86	180,198.72	-	180,198.72
合计	8,594,671.67	-	8,594,671.67	364,386.89	-	364,386.89

8. 长期股权投资

被投资单位	年初 余额（账面价值）	减值准 备年初 余额	本年增减变动								年末余额（账 面价值）	减值准 备年末 余额
			追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业												
江 苏 君 立 丰 达 网 络 科 技 有 限 公 司	18,864,686.49	-	5,700,000.00	-	-143,365.86	-	-	-	-	-	24,421,320.63	-
小计	18,864,686.49	-	5,700,000.00	-	-143,365.86	-	-	-	-	-	24,421,320.63	-
合计	18,864,686.49	-	5,700,000.00	-	-143,365.86	-	-	-	-	-	24,421,320.63	-

注：江苏君立丰达网络科技有限公司为公司联营企业，详见附注十二之“（一）关联方关系”之“3.合营企业及联营企业”注释。

9. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	3,139,899.55	1,186,934.56
固定资产清理	-	-
合计	3,139,899.55	1,186,934.56

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1.年初余额	2,686,209.85	3,080,741.17	418,160.40	6,185,111.42
2.本年增加金额	-	3,625,616.51	-	3,625,616.51
(1) 购置	-	1,439,203.40	-	1,439,203.40
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
(4) 其他增加	-	2,186,413.11	-	2,186,413.11
3.本年减少金额	412,943.00	11,610.62	-	424,553.62
(1) 处置或报废	412,943.00	11,610.62	-	424,553.62
(2) 其他减少	-	-	-	-
4.年末余额	2,273,266.85	6,694,747.06	418,160.40	9,386,174.31
二、累计折旧				
1.年初余额	1,703,528.13	961,081.79	380,601.95	3,045,211.87
2.本年增加金额	417,023.12	1,813,447.02	7,923.57	2,238,393.71
(1) 计提	417,023.12	1,813,447.02	7,923.57	2,238,393.71
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
(3) 其他增加	-	-	-	-
3.本年减少金额	392,295.84	2,757.53	-	395,053.37
(1) 处置或报废	392,295.84	2,757.53	-	395,053.37
(2) 其他减少	-	-	-	-
4.年末余额	1,728,255.41	2,771,771.28	388,525.52	4,888,552.21
三、减值准备				
1.年初余额	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-

项目	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.年末账面价值	545,011.44	3,922,975.78	29,634.88	4,497,622.10
2.年初账面价值	982,681.72	2,119,659.38	37,558.45	3,139,899.55

- (2) 无暂时闲置的固定资产
- (3) 无通过融资租赁租入的固定资产
- (4) 无通过经营租赁租出的固定资产
- (5) 未办妥产权证书的固定资产

10. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	专利权	合计
一、账面原值		
1.年初余额	600,000.00	600,000.00
2.本年增加金额	-	-
(1)购置	-	-
(2)内部研发	-	-
(3)企业合并增加	-	-
(4)其他增加	-	-
3.本年减少金额	-	-
(1)处置	-	-
(2)其他减少	-	-
4.年末余额	600,000.00	600,000.00
二、累计摊销		
1.年初余额	220,000.00	220,000.00
2.本年增加金额	60,000.00	60,000.00
(1)计提	60,000.00	60,000.00
(2)企业合并增加	-	-
(3)其他增加	-	-
3.本年减少金额	-	-

项目	专利权	合计
(1)处置	-	-
(2)其他减少	-	-
4.年末余额	280,000.00	280,000.00
三、减值准备		
1.年初余额	-	-
2.本年增加金额	-	-
(1)计提	-	-
3.本年减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4.年末余额	-	-
四、账面价值		
1.年末账面价值	320,000.00	320,000.00
2.年初账面价值	380,000.00	380,000.00

（2）无未办妥产权证书的土地使用权

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,620,515.32	1,297,985.60	7,433,056.80	1,167,206.55
可抵扣亏损	-	-	-	-
合计	8,620,515.32	1,297,985.60	7,433,056.80	1,167,206.55

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	729,489.99	1,385.00
可抵扣亏损	50,235,621.15	9,787,644.87
合计	50,965,111.14	9,789,029.87

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2023 年	-	927,067.05	—
2024 年	34,354.69	34,354.69	—
2025 年	1,036,140.63	1,036,140.63	—

年份	年末金额	年初金额	备注
2026 年	670,627.67	670,627.67	—
2027 年	1,077,180.34	1,077,180.34	—
2028 年	986,087.43	-	—
2029 年	779,519.69	779,519.69	—
2030 年	-	-	—
2031 年	965,324.15	965,324.15	—
2032 年	4,111,752.83	4,297,430.65	—
2033 年	40,574,633.72	-	—
合计	50,235,621.15	9,787,644.87	—

12. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况
固定资产	393,292.04	144,206.92	抵押	车贷抵押
合计	393,292.04	144,206.92	—	—

（续表）

项目	年初			
	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况
固定资产	393,292.04	237,613.84	抵押	车贷抵押
合计	393,292.04	237,613.84	—	—

13. 短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	14,700,000.00	17,000,000.00
加：应付利息	15,763.61	15,896.23
合计	14,715,763.61	17,015,896.23

（2）无已逾期未偿还的短期借款

14. 应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	11,302,250.16	23,128,912.28
1 至 2 年	2,895,049.51	2,213,068.11
2 至 3 年	491,891.62	2,895,521.87
3 年以上	1,807,734.36	484,260.00
合计	16,496,925.65	28,721,762.26

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
南京诺科为信息科技有限公司	439,484.40	未结算
阿里云计算有限公司	378,000.00	未结算
南京超然科技有限公司	294,761.32	未结算
北京神州绿盟科技有限公司	245,000.00	未结算
南京拓界信息技术有限公司	220,708.76	未结算
北京知道创宇信息技术股份有限公司	213,032.31	未结算

15. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
安全产品	441,284.00	1,378,580.85
安全服务	4,852,899.10	11,659,615.83
合计	5,294,183.10	13,038,196.68

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
江苏移动信息系统集成有限公司	350,000.00	未结算
南京市公安局江宁分局网络安全保卫大队	339,622.64	未结算
国家税务总局云南省税务局	306,226.42	未结算

(3) 合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
预收货款	-937,296.85	本期存在确认收入的部分同时发生新增的部分
预收服务费	-6,806,716.73	本期存在确认收入的部分同时发生新增的部分
合计	-7,744,013.58	—

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	6,335,688.72	26,760,590.72	30,864,387.72	2,231,891.72
离职后福利-设定提存计划	142,602.24	1,280,160.10	1,422,762.34	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	6,478,290.96	28,040,750.82	32,287,150.06	2,231,891.72

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,311,867.20	23,984,993.99	28,066,969.47	2,229,891.72
职工福利费	-	374,322.43	374,322.43	-
社会保险费	23,821.52	724,010.03	747,831.55	-
其中：医疗保险费	20,320.60	639,035.76	659,356.36	-
工伤保险费	1,808.92	23,074.81	24,883.73	-
生育保险费	1,692.00	61,899.46	63,591.46	-
住房公积金	-	1,182,757.00	1,180,757.00	2,000.00
工会经费和职工教育经费	-	494,507.27	494,507.27	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	6,335,688.72	26,760,590.72	30,864,387.72	2,231,891.72

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	138,280.96	1,241,391.27	1,379,672.23	-
失业保险费	4,321.28	38,768.83	43,090.11	-
企业年金缴费	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	142,602.24	1,280,160.10	1,422,762.34	-

17. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	477,525.64	1,737,959.90
城建税	2,134.58	112,658.13
教育费附加	1,524.70	80,470.07

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	80,884.58	1,111,697.94
个人所得税	70,263.91	141,021.98
印花税	683.56	841.45
合计	633,016.97	3,184,649.47

18. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	899,833.17	581,685.72
合计	899,833.17	581,685.72

18.1 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	891,384.17	573,685.72
保证金	8,449.00	8,000.00
合计	899,833.17	581,685.72

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

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

19. 其他流动负债

（1）其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	4,301.89	122,088.65
合计	4,301.89	122,088.65

20. 递延收益

（1）递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	—

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
合计	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	—

(2) 政府补助项目

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

21. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	13,105,308.00	581,311.00	-	6,843,309.00	-	7,424,620.00	20,529,928.00

2023 年 2 月 15 日，经公司股东大会审议发行新股 581,311 股，共计 11,975,006.60 元。

2023 年 4 月 26 日，经公司股东大会审议通过，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股。本次权益分派共预计转增 6,843,309 股。

22. 资本公积

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

本期增加系 2023 年 2 月 15 日，认购人杭州朴盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）通过定向发行溢价认购公司 581,311 股所致。

2023 年 4 月 26 日，经公司股东大会审议通过，权益分派共转增 6,843,309 股。

23. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,658,386.75	-	-	3,658,386.75
合计	3,658,386.75	-	-	3,658,386.75

24. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	30,508,717.96	18,664,220.77
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整	-	-
会计政策变更	-	-
重大前期差错更正	-	-
同一控制合并范围变更	-	-
其他调整因素	-	-
本年年初余额	30,508,717.96	18,664,220.77
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-21,639,249.55	13,072,014.14
减：提取法定盈余公积	-	1,227,516.95
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
本年年末余额	8,869,468.41	30,508,717.96

25. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,561,116.65	44,490,141.53	127,834,324.69	64,063,391.55
其他业务	-	-	-	-
合计	73,561,116.65	44,490,141.53	127,834,324.69	64,063,391.55

（2）主营业务按产品类别列示如下

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
安全服务	39,202,659.56	26,514,732.12	87,266,505.50	35,717,379.54
安全产品	34,358,457.09	17,975,409.41	40,567,819.19	28,346,012.01
合计	73,561,116.65	44,490,141.53	127,834,324.69	64,063,391.55

(3) 2023 年度前五名客户的主营业务收入

客户	金额	占营业收入总额的比例（%）
中国电信集团有限公司	7,971,012.16	10.84
中国移动通信集团有限公司	7,209,555.57	9.80
南方电网通用航空服务有限公司	7,107,876.11	9.66
南京市城市建设档案馆	4,998,331.94	6.79
信通数智量子科技有限公司	3,341,415.93	4.54
合计	30,628,191.71	41.63

(4) 2022 年度前五名客户的主营业务收入

客户	金额	占营业收入总额的比例（%）
江苏移动信息系统集成有限公司	23,341,443.40	18.26
江苏曙光云计算有限公司	14,336,283.19	11.21
中国移动通信集团有限公司	9,232,181.12	7.22
中国电信股份有限公司	5,700,252.59	4.46
江苏智檬智能科技有限公司	4,203,539.82	3.29
合计	56,813,700.12	44.44

26. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	36,910.43	221,659.12
教育费附加	26,364.59	158,180.10
印花税	49,123.11	39,122.17
车船税	1,860.00	2,040.00
合计	114,258.13	421,001.39

27. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,077,145.15	9,173,793.34
差旅费	1,737,524.65	1,056,697.59
招待及宣传费	942,700.11	1,867,626.58
招标费及房租	434,307.77	694,390.21
办公及会务费	91,067.00	120,336.31
服务费	1,010,751.74	9,030,770.12
其他	575,283.38	179,251.85
合计	12,868,779.80	22,122,866.00

28. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,555,345.06	7,258,581.52
资质认证及培训费	265,491.48	117,818.11
折旧费	1,728,109.63	647,769.01
办公及会务费	327,516.93	469,974.94
招待费	774,027.33	1,108,720.11
中介机构费用	603,890.23	600,437.13
水电物业管理费及租赁费	595,423.25	818,273.86
差旅交通费及通讯费	492,013.92	444,230.39
其他	3,655,438.64	907,332.88
合计	13,997,256.47	12,373,137.95

注：其他中包含公司 2023 年度为申报政府补助搭建工业互联网安全应急资源公共服务平台产生的服务费 283.02 万。

29. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,769,466.82	11,486,344.92
材料费	509,183.04	270,051.75
折旧与摊销费用	80,064.26	67,283.04
委外研发费用	13,191,738.18	1,789,969.19
其他	250,037.37	121,613.77
合计	22,800,489.67	13,735,262.67

30. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	638,488.57	414,741.89
减：利息收入	23,784.30	21,355.53
加：手续费	17,284.44	35,328.93
合计	631,988.71	428,715.29

31. 其他收益

(1) 其他收益分类

分类	本年发生额	上年发生额
政府补助	3,442,625.92	1,047,304.92
个税手续费返还	16,570.28	12,726.29

分类	本年发生额	上年发生额
进项税加计抵减	281,687.47	682,048.96
减免增值税	388.35	-
合计	3,741,272.02	1,742,080.17

(2) 政府补助项目

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
培训补贴	4,200.00	10,500.00
增值税返还	1,057,908.33	320,139.10
社保补贴	203,139.59	97,281.82
扩岗补贴	3,000.00	33,000.00
江宁区 2021 年度技术合同登记奖补资金	-	11,384.00
2021 年度高企认定兑现奖励	-	472,000.00
南京江宁经济技术开发区财政局 2022 年度高企认定兑现奖励资金	166,400.00	-
2022 春节留宁补贴	-	3,000.00
江宁区现代服务业发展专项资金	-	100,000.00
稳岗补贴	7,978.00	-
2022 年第三批省工业和信息化产业转型升级专项资金	2,000,000.00	-
合计	3,442,625.92	1,047,304.92

32. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-143,365.86	74,523.10
合计	-143,365.86	74,523.10

33. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-1,551,186.80	-2,803,823.74
其他应收款坏账损失	-328,319.24	-337,125.40
合计	-1,879,506.04	-3,140,949.14

34. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-36,057.47	14,861.30
合计	-36,057.47	14,861.30

35. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	5,692.00	-	5,692.00
非流动资产毁损报废利得	60,219.66	-	60,219.66
其他	578.26	68,008.45	578.26
合计	66,489.92	68,008.45	66,489.92

36. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	7,984.72	-
其他	3,484.68	10,077.18	3,484.68
合计	3,484.68	18,061.90	3,484.68

37. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	80,324.57	1,144,810.09
递延所得税费用	-130,779.05	-445,395.13
合计	-50,454.48	699,414.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-19,596,449.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,939,467.47
子公司适用不同税率的影响	-437,357.38
调整以前期间所得税的影响	-78.14
非应税收入的影响	-300,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	203,978.79
税法允许加计扣除项目的影响	-3,051,178.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-28,320.43
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,501,968.30
其他	-
所得税费用	-50,454.48

38. 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	本年发生额	上年发生额
往来款	5,547,368.04	2,557,232.26
政府补贴款	413,742.91	2,727,165.82
利息收入	23,784.30	21,355.53
其他	29,861.81	194,941.50
合计	6,014,757.06	5,500,695.11

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	9,905,758.14	3,558,273.10
付现费用	29,300,695.98	25,309,335.01
合计	39,206,454.12	28,867,608.11

(2) 投资活动有关的现金

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
江苏君立丰达网络科技有限公司往来款	250,000.00	4,000,000.00
合计	250,000.00	4,000,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
江苏君立丰达网络科技有限公司往来款	-	5,000,000.00
合计	3,500,000.00	5,000,000.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
贺承光	300,000.00	500,000.00
外部单位往来款	9,500,000.00	23,800,000.00
合计	9,800,000.00	24,300,000.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
归还车贷	-	235,958.56
贺承光	300,000.00	500,000.00
外部单位往来款	9,500,000.00	23,800,000.00
投资款验资费	50,000.00	-
合计	9,850,000.00	24,535,958.56

(1) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-19,545,995.29	12,730,996.86
加：资产减值准备	36,057.47	-14,861.30
信用减值损失	1,879,506.04	3,140,949.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,238,393.71	655,052.05
无形资产摊销	60,000.00	60,000.00
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-60,219.66	7,984.72
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-	-
财务费用（收益以“-”填列）	638,488.57	414,741.89
投资损失（收益以“-”填列）	143,365.86	-74,523.10
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-130,779.05	-445,395.13
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”填列）	771,269.97	-4,867,242.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	22,507,098.38	-30,265,685.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-30,190,195.45	22,014,011.63
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-21,653,009.45	3,356,029.02
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的年末余额	5,635,857.46	23,915,281.82
减：现金的年初余额	23,915,281.82	15,808,712.18

项目	本年金额	上年金额
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-18,279,424.36	8,106,569.64

(2) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	5,635,857.46	23,915,281.82
其中：库存现金	30,838.39	31,057.39
可随时用于支付的银行存款	5,605,019.07	23,884,224.43
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	-	-
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金和现金等价物余额	5,635,857.46	23,915,281.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

39. 外币货币性项目

无。

40. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	519,155.25	543,961.95
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	-	-
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	125,707.83	375,642.37
与租赁相关的总现金流出	523,499.88	969,981.56

研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,769,466.82	11,486,344.92

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	509,183.04	270,051.75
折旧与摊销费用	80,064.26	67,283.04
委外研发费用	13,191,738.18	1,789,969.19
其他	250,037.37	121,613.77
合计	22,800,489.67	13,735,262.67
其中：费用化研发支出	22,800,489.67	13,735,262.67
资本化研发支出	-	-

合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 反向收购

无。

4. 处置子公司

无。

5. 其他原因的合并范围变动

无。

在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
江苏君立华域安全测评有限公司	10,000,000.00	南京市江宁区	南京市江宁区	信息安全测评	100.00	-	合并取得

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
君立华域(北京)信息技术有限公司	5,000,000.00	北京市海淀区	北京市海淀区	技术服务	100.00	-	合并取得
南京君腾信息技术有限公司	5,000,000.00	南京市江宁区	南京市江宁区	信息技术	51.00	-	投资设立
南京慧盟傲奇信息技术有限公司	2,500,000.00	南京市江宁区	南京市江宁区	信息技术	60.00	-	投资设立

政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

无。

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-	收益

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	2,384,717.59	1,047,304.92
营业外收入	5,692.00	-
财务费用	23,333.32	-

与金融工具相关风险

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

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理

目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为10,000,000.00元。

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

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

2) 价格风险

本集团以市场价格销售商品和其他制品，因此受到此等价格波动的影响。

（2）信用风险

于2023年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计：18,033,881.19元。

（3）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源之一。于2023年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为9,000,000.00元，其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币9,000,000.00元。管理层有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款。

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

2. 敏感性分析

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

（1）利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

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

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

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

项目	利率	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
银行借款	利率增加1%	-110,250.00	-110,250.00	-144,500.00	-144,500.00
银行借款	利率减少1%	110,250.00	110,250.00	144,500.00	144,500.00

公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值
- 无。
2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 无。
3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 无。
4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 无。
5. 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 无。
6. 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换
- 无。
7. 本年内发生的估值技术变更及变更原因
- 无。
8. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债
- 无。

关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权 比例(%)
吴振东	不适用	不适用	不适用	57.27	57.27

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
吴振东	不适用	不适用	不适用	不适用

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
吴振东	11,347,000.00	7,564,667.00	57.27	57.72

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	
江苏君立丰达网络科技有限公司（以下简称君立丰达）	南京	南京	信息技术	33.98	-	权益法

2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2023年12月31日 / 2023年1-12月	2022年12月31日 / 2022年1-12月
	君立丰达	君立丰达
流动资产	1,929,550.39	18,607,644.13
其中：现金和现金等价物	386,106.39	16,125,504.13
非流动资产	78,217,888.36	50,154,570.42
资产合计	80,147,438.75	68,762,214.55
流动负债	7,796,785.26	13,024,043.36
非流动负债	-	-
负债合计	7,796,785.26	13,024,043.36
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	72,350,653.49	55,738,171.19
按持股比例计算的净资产份额	24,092,767.61	18,864,686.49
调整事项	-	-
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	24,092,767.61	18,864,686.49
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	-	-
财务费用	-4,948.20	-3,948.11
所得税费用	-	25,743.01
净利润	-430,528.11	223,793.08
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-430,528.11	223,793.08
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

4. 其他关联方

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

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

(1) 作为担保方

无。

(2) 作为被担保方

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完毕
吴振东、陈瑶	本公司	400.00	2023-1-11	2024-1-10	是
吴振东、陈瑶	本公司	200.00	2023-7-17	2024-7-16	否
吴振东、陈瑶	本公司	400.00	2023-5-5	2024-5-3	否
吴振东	安全测评	470.00	2023-6-19	2024-6-18	否
潘冬(注1)	南京君腾	3.20	2021-04-29	2024-04-29	否

注 1：潘冬系南京君腾公司法人兼总经理，为南京君腾购车申请车贷提供担保。

5. 关联方资金拆借

因日常生产经营需要，2021-2022 年度公司为君立丰达提供无息借款 2,300,000.00 元，君立丰达的其他股东同步向其提供无息借款。2023 年 4 月 20 日，公司收到君立丰达还款 250,000.00 元。截至 2023 年 12 月 31 日，公司为君立丰达提供无息借款 2,050,000.00 元

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	1,487,934.86	2,764,750.00

（三） 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	江苏君立丰达网络科技有限公司	2,050,000.00	415,000.00	2,300,000.00	180,000.00
合计	—	2,050,000.00	415,000.00	2,300,000.00	180,000.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	吴振东	55,915.77	-
合计	—	55,915.77	-

（四） 关联方承诺

无。

股份支付

1. 股份支付总体情况

无。

2. 以权益结算的股份支付情况

无。

3. 以现金结算的股份支付情况

无。

4. 股份支付的终止或修改情况

无。

或有事项

1. 截至 2023 年 12 月 31 日，本集团为其他单位提供担保情况

无。

2. 截至 2023 年 12 月 31 日，本集团重大未决诉讼、仲裁形成情况

报告期内，本集团未发生重大的未决诉讼、仲裁。

3. 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司其它事项形成的或有负债情况

无。

4. 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司或有资产的情况

无。

5. 除存在上述或有事项外，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他重大或有事项。

承诺事项

无。

资产负债表日后事项

公司子公司君立华域（北京）信息技术有限公司已于 2024 年 1 月 9 日决议解散。考虑其亏损严重，集团内母子公司对截止 2023 年 12 月 31 日应收其款项已全部作为坏账处理。

其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

无。

2. 债务重组

无。

3. 资产置换

无。

4. 年金计划

无。

5. 终止经营

无。

6. 分部信息

无。

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2022 年 12 月 15 日，公司 2022 年度第四次临时股东大会审议通过《江苏君立华域信息安全技术股份有限公司股票定向发行说明书》。公司于 2023 年 1 月 5 日披露《江苏君立华域信息安全技术股份有限公司股票定向发行认购公告》，对于投资者认购安排、认购成功的确认办法、缴款账户及其他事项进行了说明。本次认购约定：如公司 2022 年、2023 年经审计的净利润合计金额未达到 5,000 万元以上(含)且该两年公司反无人机业务对对应收入总额未达到 7,000 万元以上(含)，则触发认购条款，公司股东吴振东、刘德志、南京东吉电子科技合伙企业（有限合伙）需以本次认购价款加上年化 8%的收益回购上述全部股权。

根据 2022、2023 年的实际情况，已触发回购条款，但对公司预期无重大不利影响。

母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	14,639,548.62	38,511,889.45
1-2 年	8,329,296.20	7,381,721.31
2-3 年	1,651,404.31	10,373,736.60
3-4 年	6,518,540.00	579,739.00
4-5 年	449,410.00	272,300.00
5 年以上	146,800.00	46,800.00
合计	31,734,999.13	57,166,186.36

（2）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	31,734,999.13	100.00	8,856,578.34	27.91	22,878,420.79
其中：关联方组合	1,461,000.00	4.60	985,000.00	67.42	476,000.00

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
账龄组合	30,273,999.13	95.40	7,871,578.34	26.00	22,402,420.79
合计	31,734,999.13	100.00	8,856,578.34	—	22,878,420.79

（续表）

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

组合中，按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	14,639,548.62	731,977.43	5
1-2 年	8,329,296.20	832,929.62	10
2-3 年	1,426,404.31	427,921.29	30
3-4 年	5,282,540.00	5,282,540.00	100
4-5 年	449,410.00	449,410.00	100
5 年以上	146,800.00	146,800.00	100
合计	30,273,999.13	7,871,578.34	—

（3）应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	14,639,548.62
1-2 年	8,329,296.20
2-3 年	1,651,404.31
3-4 年	6,518,540.00
4-5 年	449,410.00

账龄	年末余额
5 年以上	146,800.00
合计	31,734,999.13

（4）应收账款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,991,189.38	2,865,388.96	-	-	8,856,578.34
合计	5,991,189.38	2,865,388.96	-	-	8,856,578.34

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
中国移动通信集团有限公司	5,405,894.00		5,405,894.00	16.52	522,047.35
南京铁马信息技术有限公司	4,170,100.00		4,170,100.00	12.74	4,170,100.00
中国电信集团有限公司	3,035,962.19	63,400.00	3,099,362.19	9.47	503,475.61
安徽国科量子通信科技发展有限公司	2,680,000.00		2,680,000.00	8.19	134,000.00
江苏省公安厅	2,610,925.00		2,610,925.00	7.98	130,546.25
合计	17,902,881.19	63,400.00	17,966,281.19	54.90	5,460,169.21

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	10,290,889.47	9,425,492.11
合计	10,290,889.47	9,425,492.11

2.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	1,015,284.98	785,780.68
往来	13,857,865.98	9,023,000.00
合计	14,873,150.96	9,808,780.68

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,275,620.83	5,523,343.00
1-2 年	4,682,500.00	2,338,295.85
2-3 年	2,047,130.13	128,000.00
3-4 年	120,000.00	81,000.00
4-5 年	53,000.00	291,613.83
5 年以上	1,694,900.00	1,446,528.00
合计	14,873,150.96	9,808,780.68

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备的应收账款	14,873,150.96	100.00	4,582,261.49	30.81	10,290,889.470
其中：关联方组合	11,374,791.28	76.48	3,989,791.28	35.08	7,385,000.00
账龄组合	3,498,359.68	23.52	592,470.21	16.94	2,905,889.47
合计	14,873,150.96	100.00	4,582,261.49	—	10,290,889.470

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	9,808,780.68	100.00	383,288.57	3.91	9,425,492.11
其中：关联方组合	6,223,000.00	63.44	-	-	6,223,000.00
账龄组合	3,585,780.68	36.56	383,288.57	10.69	3,202,492.11
合计	9,808,780.68	100.00	383,288.57	—	9,425,492.11

1) 组合中，按关联方组合计提其他应收款坏账准备

关联方名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
君立华域（北京）信息技术有限公司	3,989,791.28	3,989,791.28	100.00
南京慧盟傲奇信息技术有限公司	6,785,000.00	-	-
南京君腾信息技术有限公司	600,000.00	-	-
合计	11,374,791.28	3,989,791.28	—

2) 组合中，按账龄组合计提其他应收款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,141,870.83	57,093.54	5
1-2 年	1,137,500.00	113,750.00	10
2-3 年	1,139,088.85	341,726.67	30
3-4 年	20,000.00	20,000.00	100
4-5 年	53,000.00	53,000.00	100
5 年以上	6,900.00	6,900.00	100
合计	3,498,359.68	592,470.21	—

(4) 其他应收款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	178,288.57	205,000.00	-	383,288.57
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段			-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-121,195.03	330,376.67	3,989,791.28	4,198,972.92
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-		

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	57,093.54	535,376.67	3,989,791.28	4,582,261.49

(5) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	383,288.57	4,198,972.92	-	-	4,582,261.49
合计	383,288.57	4,198,972.92	-	-	4,582,261.49

(6) 本年度无实际核销的其他应收款

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
南京慧盟傲奇信息技术有限公司	往来款	6,685,000.00	2 年以内	44.95	-
君立华域（北京）信息技术有限公司	往来款	3,953,708.72	1-5 年	26.58	3,953,708.72
江苏君立丰达网络科技有限公司	往来款	1,000,000.00	1-2 年	6.72	100,000.00
江苏君立丰达网络科技有限公司	往来款	1,050,000.00	2-3 年	7.06	315,000.00
南京君腾信息技术有限公司	往来款	600,000.00	2-4 年	4.03	-
江苏软件园科技发展有限公司	往来款	265,810.00	1 年以内	1.79	13,290.50
合计	—	13,554,518.72	—	91.13	4,381,999.22

(8) 无因资金集中管理而列报于其他应收款

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,709,443.74	1,604,255.60	2,105,188.14	3,709,443.74	-	3,709,443.74
对联营、合营企业投资	24,421,320.63	-	24,421,320.63	18,864,686.49	-	18,864,686.49
合计	28,130,764.37	1,604,255.60	26,526,508.77	22,574,130.23	-	22,574,130.23

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江苏君立华域安全测评有限公司	1,505,188.14	-	-	-	-	-	1,505,188.14	-
君立华域（北京）信息技术有限公司	1,604,255.60	-	-	-	1,604,255.60	-	-	1,604,255.60
南京慧盟傲奇信息技术有限公司	600,000.00	-	-	-	-	-	600,000.00	-
南京君腾信息技术有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	3,709,443.74	-	-	-	1,604,255.60	-	2,105,188.14	1,604,255.60

注：本公司对南京君腾信息技术有限公司未实缴出资。

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初 余额（账面价值）	减值准备年初 余额	本年增减变动								年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业												
江苏君立丰达网络科技有限公司	18,864,686.49	-	5,700,000.00	-	-143,365.86	-	-	-	-	-	24,421,320.63	-
合计	18,864,686.49	-	5,700,000.00	-	-143,365.86	-	-	-	-	-	24,421,320.63	

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,719,914.75	46,442,567.76	92,757,597.90	51,897,364.60
其他业务	-	-	-	-
合计	64,719,914.75	46,442,567.76	92,757,597.90	51,897,364.60

(2) 主营业务按产品类别列示如下

项目	本年度		上年度	
	收入	成本	收入	成本
安全服务	30,652,529.59	22,700,828.82	53,546,750.08	24,218,476.51
安全产品	34,067,385.16	23,741,738.94	39,210,847.82	27,678,888.09
合计	64,719,914.75	46,442,567.76	92,757,597.90	51,897,364.60

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-143,365.86	74,523.10
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
合计	-143,365.86	74,523.10

财务报告批准

本财务报告于 2024 年 4 月 26 日由本公司董事会批准报出。

江苏君立华域信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	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）	60,219.66	
计入当期损益的政府补助（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）	2,611,662.69	
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	-	
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资产损失	-	
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	-	

江苏君立华域信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
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	-2,906.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	2,668,975.93	
减：所得税影响额	1,599.00	
少数股东权益影响额（税后）	159,830.07	
合计	2,507,546.86	—

江苏君立华域信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-45.72	-1.06	-1.06
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-51.02	-1.18	-1.18

江苏君立华域信息安全技术股份有限公司

二〇二四年四月二十六日

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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	60,219.66
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,611,662.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,906.42
非经常性损益合计	2,668,975.93
减：所得税影响数	1,599.00
少数股东权益影响额（税后）	159,830.07
非经常性损益净额	2,507,546.86

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用