



信元股份

NEEQ : 836047

信元网络技术股份有限公司

Xinyuan Network Technology Co., Ltd.



半年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李德波、主管会计工作负责人马春艳及会计机构负责人（会计主管人员）马春艳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动及股东情况	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第六节	财务会计报告	25
附件 I	会计信息调整及差异情况	97
附件 II	融资情况	97

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	内蒙古自治区呼和浩特市新城区南店街 33 号信元网安大楼董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司/信元股份	指	信元网络技术股份有限公司
主办券商	指	国投证券股份有限公司
股东大会	指	信元网络技术股份有限公司股东大会
董事会	指	信元网络技术股份有限公司董事会
监事会	指	信元网络技术股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《信元网络技术股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
证监会/中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
元/万元	指	人民币元/人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	信元网络技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Xinyuan Network Technology Co., Ltd.		
法定代表人	李德波	成立时间	2010年1月4日
控股股东	控股股东为（李德波）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李德波），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务（I）-软件和信息技术服务业（I 65）-信息技术咨询服务（I 653）-信息技术咨询服务（I 6530）		
主要产品与服务项目	信息系统安全等级保护测评服务、信息系统安全服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	信元股份	证券代码	836047
挂牌时间	2016年3月18日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	50,550,000
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	马春艳	联系地址	内蒙古自治区呼和浩特市新城区南店街 33 号信元网安大楼
电话	15148070161	电子邮箱	610535966@qq.com
传真	04714599666		
公司办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市新城区南店街 33 号信元网安大楼	邮政编码	010015
公司网址	www.xywa.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91150100699466516N		
注册地址	内蒙古自治区呼和浩特市新城区南店街 33 号信元网安大楼		
注册资本（元）	50,550,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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

公司经过多年发展，积累和培养了一批具有丰富实践经验的专业技术人员、行业业务专家和开发研究人员。公司拥有 44 项软件著作权、15 项安全服务资质认证、1 项安全产品通过质量监督检验，公司自主研发的信息系统安全监控可视化平台已经投入使用，并获得客户的一致好评。公司是内蒙古地区首家获得公安部颁发的《国家级测评资质认证的信息安全服务单位》。公司客户主要集中在内蒙古自治区，类型包括党政机关，以及交通、教育、医院、烟草、电厂等国有大中型企业事业单位，也逐渐向外省拓展业务，目前在北京、上海、浙江等地也拥有一定数量的客户。通过与众多客户多年合作，公司在客户中建立了良好的口碑，拥有长期稳定的客户群。

近年来，随着公司提供服务类型的丰富，在信息安全服务领域的营收占比也在逐年加大。

报告期内公司的商业模式未发生较大变化。

(二) 行业情况

自建设网络强国的战略目标提出以来，我国网络安全保障体系和能力持续提升，网络空间法治化程度不断提高，网络安全和信息化事业取得了重大成就。党中央高度重视网络安全问题，不断强化网络安全顶层制度设计，持续完善健全网络安全相关政策法规和监管制度体系，为数字经济发展保驾护航。随着数字经济的全面、规范、快速发展，信息安全产品和服务成为企业数字化转型和发展不可或缺的一部分。公司以“成为最好、最权威、最可信的网络安全服务提供者”为企业使命，公司不断完善薪酬及绩效管理制度，提高员工各项福利待遇，拓展人才招聘渠道，不拘一格地引进网络安全行业的优秀人才，同时，公司注重员工专业能力培训，不断提高公司整体的技术实力，近年来，公司也不断加大研发投入，积极拓展业务领域，全面护航各行业客户网络安全。

(一) 公司所处行业的整体发展及未来市场情况

1、行业发展情况

近年来，伴随着云计算、物联网、大数据、人工智能、5G 等新兴技术的飞速发展和应用普及，数

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

2、市场需求特点及变化情况

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

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

（2）数据安全需求持续释放。数据已成为基础性战略资源和新型生产要素，在数字中国建设如火如荼推进时，产业数字化和数字产业化进程也迅速加快，数据安全需求正加速释放。同时，数据安全技术创新步伐也在进一步加快。传统安全企业、云服务/互联网厂商纷纷布局数据安全赛道，并涌现出一批“专精特新”型创新企业；多方安全计算、可信执行环境、联邦学习等隐私计算技术，以及同态加密等领域布局加快，数据安全与人工智能、云计算、区块链等新兴技术融合发展加速。另外，多类产业载体正在加快建设。数据安全领域相关实验室、产业园区、创新应用先进示范区等产业载体建设工作正加速推进，数据安全产业集聚发展态势加速形成。随着数据安全重要性不断提升、经济社会对数据安全的需求逐渐增强，越来越多的企业拓展了数据安全相关业务，数据安全产业规模初步形成。

（3）行业技术研发趋势

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

（二）行业政策

中共中央网络安全和信息化委员会办公室与中华人民共和国互联网信息办公室是我国网络安全的

主管部门，负责统筹协调网络安全工作和监督管理工作。网络安全行业主管部门还包括工业和信息化部、公安部、国家保密局、国家密码管理局、国家能源局等，公司所涉业务适用以上主管部门发布的监管规定和行业政策。

报告期内，我国继续高度重视网络安全工作，针对网络安全和关键基础设施的建设和发展，相关部门陆续发布了《关于促进数据安全产业发展的指导意见》、《数字中国建设整体布局规划》、《证券期货业网络和信息安全管理办法》、《关于开展网络安全服务认证工作的实施意见》、《关于调整网络安全专用产品安全管理有关事项的公告》、《商用密码管理条例》、《公路水路关键信息基础设施安全保护管理办法》、《关于促进网络安全保险规范健康发展的意见》、《商用密码检测机构管理办法》、《商用密码应用安全性评估管理办法》等，上述法规和行业政策的陆续出台，显示出国家对网络安全行业的重视，随着行业相关配套制度和标准逐渐完善，我国将全方位构建起网络空间安全，公司也将持续把握政策驱动带来的发展机遇，实现业务的不断创新和发展。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

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

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	53,644,486.27	40,290,969.35	33.14%
毛利率%	76.71%	79.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,191,511.87	17,182,037.34	58.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,103,842.67	17,127,759.77	58.25%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	14.37%	12.49%	-
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）	14.32%	12.45%	-
基本每股收益	0.54	0.34	58.82%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	335,503,544.23	325,971,180.71	2.92%
负债总计	132,678,599.71	150,337,748.06	-11.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	202,824,944.52	175,633,432.65	15.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.01	3.47	15.56%
资产负债率%（母公司）	37.79%	44.30%	-
资产负债率%（合并）	39.55%	46.12%	-
流动比率	2.55	2.15	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,369,575.06	18,597,238.45	-49.62%
应收账款周转率	2.15	2.02	-
存货周转率	16.45	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.92%	8.87%	-
营业收入增长率%	33.14%	24.23%	-
净利润增长率%	58.26%	28.80%	-

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	85,118,285.55	25.37%	85,046,543.63	26.09%	0.08%
应收票据	530,000.00	0.16%	100,000.00	0.03%	430.00%
应收账款	18,361,263.40	5.47%	21,946,393.61	6.73%	-16.34%
交易性金融资产	185,349,962.01	55.25%	174,099,254.91	53.41%	6.46%
预付款项	1,211,591.32	0.36%	353,421.64	0.11%	242.82%
其他应收款	9,561,019.37	2.85%	7,531,020.99	2.31%	26.96%
存货	838,757.48	0.25%	680,428.28	0.21%	23.27%
其他流动资产	4,758.46	0.00%	98,075.64	0.03%	-95.15%
投资性房地产	6,534,320.51	1.95%	6,673,733.99	2.05%	-2.09%
固定资产	15,069,770.11	4.49%	16,198,514.99	4.97%	-6.97%
在建工程	4,784,926.47	1.43%	4,777,426.47	1.47%	0.16%
无形资产	6,712,417.07	2.00%	6,942,452.94	2.13%	-3.31%
开发支出	191,150.44	0.06%	191,150.44	0.06%	0.00%
商誉	1,264.32	0.00%	1,264.32	0.00%	0.00%
长期待摊费用	314,159.35	0.09%	418,879.09	0.13%	-25.00%

递延所得税资产	919,898.37	0.27%	912,619.77	0.28%	0.80%
应付账款	5,884,376.94	1.75%	8,580,691.20	2.63%	-31.42%
合同负债	109,611,714.62	32.67%	113,940,561.12	34.95%	-3.80%
应付职工薪酬	1,391,650.77	0.41%	2,619,616.15	0.80%	-46.88%
应交税费	1,004,129.33	0.30%	2,660,583.66	0.82%	-62.26%
其他应付款	-	-	356,438.37	0.11%	-100.00%
其他流动负债	-	-	6,832,824.51	2.10%	-100.00%
长期应付款	10,943,381.41	3.26%	11,063,551.35	3.39%	-1.09%
递延收益	3,220,852.34	0.96%	3,848,593.46	1.18%	-16.31%
递延所得税负债	622,494.30	0.19%	434,888.24	0.13%	43.14%

项目重大变动原因

1. 预付款项较上年末增加242.82%，主要系本期业务量增加，支付的供应商货款相应增加所致。
2. 应付职工薪酬较上年末减少46.88%，主要系报告期内公司发放计提的绩效奖金所致。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	53,644,486.27	-	40,290,969.35	-	33.14%
营业成本	12,495,854.10	23.29%	8,215,367.32	20.39%	52.10%
毛利率	76.71%	-	79.61%	-	-
税金及附加	339,368.60	0.63%	286,769.21	0.71%	18.34%
销售费用	5,856,080.73	10.92%	5,884,682.61	14.61%	-0.49%
管理费用	3,448,288.89	6.43%	4,165,249.41	10.34%	-17.21%
研发费用	2,591,699.63	4.83%	4,293,373.44	10.66%	-39.63%
财务费用	-655,229.78	-1.22%	-1,581,472.44	-3.93%	58.57%
其他收益	118,375.30	0.22%	113,359.26	0.28%	4.42%
投资收益	702,166.86	1.31%	1,049.59	0.00%	66,799.16%
公允价值变动 收益	1,250,707.10	2.33%	278,924.80	0.69%	348.40%
信用减值损失	-48,524.03	-0.09%	247,392.49	0.61%	-119.61%
营业外收入	3,992.34	0.01%	-7,597.98	-0.02%	152.54%
营业外支出	20,230.64	0.04%	34,152.27	0.08%	-40.76%
利润总额	31,574,911.03	58.86%	19,625,975.69	48.71%	60.88%
所得税费用	4,383,399.16	8.17%	2,443,938.35	6.07%	79.36%
净利润	27,191,511.87	50.69%	17,182,037.34	42.64%	58.26%

项目重大变动原因

1. 营业收入较上年同期增加33.14%，主要是报告期内随着网络安全的重要性逐渐显现，公司业务拓展取得了良好的成效，业务量增加所致。

2. 营业成本较上年同期增加52.10%，主要是报告期内营业收入增加导致营业成本相应增加。
3. 研发费用较上年同期减少39.63%，主要是报告期内公司部分用于研发的无形资产摊销到期，摊销金额减少所致。
4. 投资收益较上年同期增加66,799.16%，主要是报告期内公司结构性存款及购买的内蒙古地方债券结息所致。

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	53,263,776.19	39,910,259.27	33.46%
其他业务收入	380,710.08	380,710.08	0%
主营业务成本	12,330,238.88	8,068,784.98	52.81%
其他业务成本	165,615.22	146,582.34	12.98%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
网络安全等级保护测评	32,902,512.02	8,618,348.7	73.81%	14.15%	51.43%	-6.45%
信息安全服务	20,361,264.17	3,711,890.18	81.77%	83.67%	56.13%	3.22%
房屋租赁收入	380,710.08	165,615.22	56.50%	0.00%	12.98%	-5.00%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

1. 网络安全等级保护测评收入：报告期内，公司主营业务未发生变化，各项主营业务收入均有所增加，网络安全等级保护测评服务经过多年发展，行业进入成熟期，竞争日益激烈，毛利率有所下降；
2. 信息安全服务收入：近年来，随着数字行业的发展，数据资源已成为一项重要资产，网络安全服务作为数字资源必不可少的保障措施，也迎来了新的发展机遇，公司信息安全服务业务量也有了快速增长。

（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	9,369,575.06	18,597,238.45	-49.62%
投资活动产生的现金流量净额	-9,297,833.14	-7,699,303.10	-20.76%

筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
---------------	---	---	---

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 49.62%，主要系报告期内公司实现的收入部分已于 2023 年度收到合同负债款项，该部分收入在本期未产生经营现金流入，因此本期经营活动产生的现金流入较去年同期仅增加 1.61%，另一方面因收入增加，对应的成本费用增加，即购买商品接受劳务支出、税费及薪酬支出均有所增加，因此经营活动产生的现金流出较上年同期增加 32.29%。综上，导致经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 49.62%。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
内蒙古信元大数据科技有限公司	控股子公司	计算机数据处理与信息技术服务；云平台服务；云技术开发和应用	3,500,000	29,491.43	-1,526,408.57	0	27.86
内蒙古太赫兹科技有限公司	控股子公司	微波、激光、太赫兹相关的电子科技领域内技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询	10,000,000	0	0	0	0
内蒙古北疆信元网络安全技术有限公司	控股子公司	网络安全信息技术设计咨询；网络安全建设整改服务及解决方	8,000,000	5,411,366.44	-244,244.25	0	-3,481.12

		案					
上海信元智评安全技术有限公司	控股子公司	安全咨询服务；安全系统监控服务；信息技术咨询服务；标准化服务；信息系统运行维护服务；大数据服务；数据处理和存储支持服务；数字技术服务	5,000,000	138,436.17	127,760.42	0	-218,126.78
北京信元网安科技有限公司	控股子公司	安全咨询服务；信息技术咨询服务；标准化服务；信息系统运行维护服务；大数据服务；数据处理和存储支持服务；数字技术服务；互联网数据服务；工业互联网数据服务；互联网安全服务	5,000,000	190,456.75	182,130.36	0	-17,869.64
山东信元智评信息技术有限公司	控股子公司	安全咨询服务；安全系统监控服务；	5,000,000	0	0	0	0

		信息技术咨询服务；标准化服务；信息系统运行维护服务；大数据服务；数据处理和存储支持服务；数字技术服务；互联网数据服务；工业互联网数据服务；互联网安全服务					
--	--	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、公司业务规模较小风险	公司自成立以来，一直致力于信息系统安全评测和安全服务。公司处于成长阶段，2023年1-6月、2024年1-6月公司营业收入分别为4,029.10万元和5,364.45万元，营业利润分别为1,966.77万元和3,159.11万元，公司现有规模相对较小，在市场

	<p>出现较大不利变化时，可能出现业绩增长速度降低，亦可能出现业绩较上期下滑甚至亏损的风险。</p> <p>风险应对措施：在未来发展方面，公司将一方面增资扩股、进一步扩大经营规模，另一方面还将加大研发投入，提升公司的技术竞争优势，提升公司品牌影响力，以增强公司实力、提升抵御市场风险的能力。</p>
<p>二、应收账款回收风险</p>	<p>公司 2024 年 6 月 30 日应收账款账面价值为 1836.13 万元，应收账款规模较大。虽然公司客户主要为大中型企业，其发生大额应收账款违约的可能较小，但是较高的应收账款余额和较长的回款期仍然给公司未来的应收账款回收带来一定的风险。</p> <p>风险应对措施：公司已经意识到此类风险，从销售环节上加大了内部控制，采取稳健的销售政策，对客户群体进行了重新划分，制定应收账款催款制度和奖励制度，加大对陈欠款催收力度，持续完善应收账款的控制和管理。严格审查客户资信条件，对业务合作良好的客户不增加新欠款，对信誉不好或经营的确困难的客户通过多种渠道催收，甚至提起诉讼，通过法律途径解决，保障应收账款的收回。</p>
<p>三、实际控制人不当控制风险</p>	<p>李德波直接持有公司 74.29% 的股份，为公司控股股东、实际控制人，并担任董事长兼总经理，因此李德波能够对公司的经营管理和决策施予重大影响，可实际控制公司发展方向。若李德波利用相关表决权、管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。</p> <p>风险应对措施：公司将进一步完善法人治理结构，并计划通过引入战略投资者，加强董事会、监事会的决策监督职能；逐步建立、完善公司董事会各专门委员会，严格执行《公司章程》及各项规章制度，提高公司决策的科学性和合理性，以避免实际控制人对公司的不当控制带来的风险。</p>
<p>四、产品销售季节性不均衡的风险</p>	<p>公司提供服务的销售收入在上半年、下半年具有不均衡的特点，因为公司服务产品主要销售于政府机构、行政事业单位</p>

	<p>等，这些客户的普遍特点是上半年制定计划、预算审批，下半年实施和验收。因此，公司服务产品销售收入主要集中在下半年实现，尤其是第四季度，具有明显的季节性特征。公司报告期内各季度营业成本、营业利润、现金流量和应收账款与营业收入均呈季节性特点，即下半年明显高于上半年，且各季度的变动趋势与同期营业收入的变动趋势密切相关。应收账款余额在下半年明显增高，会导致季节性资金需求大幅增加。经营活动现金流入也主要集中于下半年，会导致经营活动现金流量不均衡。尽管公司储备较为充足的现金，并尽量合理安排资金，但仍然不能排除季节性资金需求和现金流量的季节性波动对公司正常生产经营活动造成影响。</p> <p>风险应对措施：公司一方面通过银行贷款、股权融资等多种方式、多渠道进行融资，以满足公司的经营需求，另一方面公司大力开展信息安全服务业务，以减轻信息系统安全等级保护测评服务业务产生的销售季节性不均衡风险。</p>
<p>五、公司治理风险</p>	<p>股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但各项管理控制制度的执行仍需要经过较长时期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模和业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>风险应对措施：公司以整体变更为股份有限公司为契机，按照挂牌公司的要求，制定了《公司章程》和公司治理制度和其他公司内部管理制度，并组织公司管理层认真学习《公司法》、《公司章程》、三会议事规则及相关内控制度。公司将在安信证券等中介机构的持续督导下，严格按股票挂牌相关规则经营运作，积极提高公司治理水平，不断降低公司治理风险。公司未来将按照相关法律、法规和公司规章制度的规定，强化董事、</p>

	<p>监事和高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解、执行能力，督促其勤勉尽责；充分发挥监事会作用，通过召开相关会议、现场检查等措施对公司董事会、高级管理人员进行监督、行使相关监督职权。</p>
六、公司业务区域性较为明显	<p>公司主营业务为信息系统安全等级保护测评服务。目前受公司规模及公司定位影响，公司客户大多集中于内蒙古自治区范围内，公司计划以内蒙古自治区内有业务需求的政府机关及企事业单位为主要目标客户，逐步扩大业务区域，稳步提升公司服务对象区域范围，发挥区位优势，形成区位影响力。但若内蒙古自治区政策发生变化或出现较为有力的竞争对手，公司业务存在开展受阻或减缓的风险。</p> <p>风险应对措施：公司加大研发投入，提高企业的技术竞争力，开拓新业务，扩大销售市场。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期						
包钢集团工业与民用建筑工程有限公司	不存在关联关系	否	2021年9月10日		500,000	0	0	500,000	尚未履行	否
总计	-	-	-	-	500,000	0	0	500,000	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

包钢集团工业与民用建筑工程有限公司为公司办公楼建设承包单位，因竣工结算手续尚未齐全，未完成相关工程款结算，为缓解承建方资金周转压力，给承建方提供借款 500,000.00 元，待工程竣工结算手续齐全，结算相关款项时扣除借款本金及利息，本次借款金额较小，对公司经营无实质性影响。根据《公司章程》，该事项因金额较小无需履行审议程序。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年10月30日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年10月30日	-	收购	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中
董监高	2016年3月8日	-	挂牌	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中
董监高	2016年3月8日	-	挂牌	诚信承诺	管理层诚信状况声明	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均遵守上述承诺，诚信状况良好。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金存款	302,898.38	0.09%	行业执业要求公司开立执业风险保证金账户
货币资金	流动资产	履约保证金	506,140.30	0.15%	项目履约保证金，按照客户要求开立银行保函
总计	-	-	809,038.68	0.24%	-

资产权利受限事项对公司的影响

以上保证金因公司正常经营需要设立且金额较小，对公司经营无影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	19,309,175	38.20%	-5,000,000	14,309,175	28.31%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,514,587	20.80%	-4,999,100	5,515,487	10.91%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	31,240,825	61.80%	5,000,000	36,240,825	71.69%	
	其中：控股股东、实际控制人	27,037,590	53.49%	5,000,000	32,037,590	63.38%	
	董事、监事、高管	284,596	0.56%	0	284,596	0.56%	
	核心员工	531,282	1.05%	0	531,282	1.05%	
总股本		50,550,000	-	0	50,550,000	-	
普通股股东人数							99

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	李德波	37,552,177	900	37,553,077	74.29%	32,037,590	5,515,487	0	0
2	侯海涛	3,069,399	0	3,069,399	6.07%	3,069,399	0	0	0
3	邵如云	3,289,267	-587,400	2,701,867	5.34%	0	2,701,867	0	0
4	刘明扬	2,116,716	0	2,116,716	4.19%	0	2,116,716	0	0
5	赵俊娟	1,000,000	0	1,000,000	1.98%	0	1,000,000	0	0
6	乔培荣	617,600	-8,611	608,989	1.20%	0	608,989	0	0
7	富海东超（北京）私募基金管	560,000	0	560,000	1.11%	0	560,000	0	0

	理有限公司一富海东超启蛰2号私募证券投资基金								
8	杨景惠	500,000	0	500,000	0.99%	0	500,000	0	0
9	王珺	0	306,441	306,441	0.61%	0	306,441	0	0
10	王建安	132,000	14,000	146,000	0.29%	0	146,000	0	0
	合计	48,837,159	-	48,562,489	96.07%	35,106,989	13,455,500	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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				
李德波	董事长兼总经理	男	1976年8月	2022年8月1日	2025年7月31日	37,552,177	900	37,553,077	74.29%
富春蕾	董事兼副总经理	女	1987年2月	2022年8月1日	2025年7月31日	37,913	0	37,913	0.08%
马春艳	财务总监兼董事会秘书	女	1986年2月	2022年8月1日	2025年7月31日	37,912	0	37,912	0.08%
孟祥波	董事	男	1976年11月	2022年8月1日	2025年7月31日	132,441	0	132,441	0.26%
赵鑫	董事	男	1980年11月	2022年8月1日	2025年7月31日	19,209	0	19,209	0.04%
吕茂强	独立董事	男	1973年11月	2022年8月1日	2025年7月31日	0	0	0	0%
王红艳	监事会主席	女	1982年1月	2022年8月1日	2025年7月31日	0	0	0	0%
张志莉	监事	女	1991年9月	2022年8月1日	2025年7月31日	19,209	0	19,209	0.04%
于长江	监事	男	1993年9月	2022年8月1日	2025年7月31日	37,912	0	37,912	0.08%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	0	0	3
销售人员	8	3	1	10
技术人员	184	16	12	188
财务人员	5	0	0	5
行政人员	25	3	3	25
员工总计	225	22	16	231

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	14	0	0	14

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工无变动。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	85,118,285.55	85,046,543.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）2	185,349,962.01	174,099,254.91
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）3	530,000.00	100,000.00
应收账款	五、（一）4	18,361,263.40	21,946,393.61
应收款项融资			
预付款项	五、（一）5	1,211,591.32	353,421.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）6	9,561,019.37	7,531,020.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）7	838,757.48	680,428.28
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）8	4,758.46	98,075.64
流动资产合计		300,975,637.59	289,855,138.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五、(一) 9	6,534,320.51	6,673,733.99
固定资产	五、(一) 10	15,069,770.11	16,198,514.99
在建工程	五、(一) 11	4,784,926.47	4,777,426.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(一) 12	6,712,417.07	6,942,452.94
其中：数据资源			
开发支出	五、(一) 13	191,150.44	191,150.44
其中：数据资源			
商誉	五、(一) 14	1,264.32	1,264.32
长期待摊费用	五、(一) 15	314,159.35	418,879.09
递延所得税资产	五、(一) 16	919,898.37	912,619.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,527,906.64	36,116,042.01
资产总计		335,503,544.23	325,971,180.71
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(一) 17	5,884,376.94	8,580,691.20
预收款项			
合同负债	五、(一) 18	109,611,714.62	113,940,561.12
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一) 19	1,391,650.77	2,619,616.15
应交税费	五、(一) 20	1,004,129.33	2,660,583.66
其他应付款	五、(一) 21		356,438.37
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	五、(一) 22		6,832,824.51
流动负债合计		117,891,871.66	134,990,715.01
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	五、（一）23	10,943,381.41	11,063,551.35
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（一）24	3,220,852.34	3,848,593.46
递延所得税负债	五、（一）16	622,494.30	434,888.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,786,728.05	15,347,033.05
负债合计		132,678,599.71	150,337,748.06
所有者权益：			
股本	五、（一）25	50,550,000.00	50,550,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）26	68,162.72	68,162.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）27	19,249,098.69	16,608,188.10
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）28	132,957,683.11	108,407,081.83
归属于母公司所有者权益合计		202,824,944.52	175,633,432.65
少数股东权益			
所有者权益合计		202,824,944.52	175,633,432.65
负债和所有者权益合计		335,503,544.23	325,971,180.71

法定代表人：李德波

主管会计工作负责人：马春艳

会计机构负责人：马春艳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		84,817,777.27	84,922,058.61
交易性金融资产		185,349,962.01	174,099,254.91
衍生金融资产			
应收票据		530,000.00	100,000.00
应收账款	十一、（一）1	13,712,742.69	17,297,872.90
应收款项融资			
预付款项		1,211,591.32	353,421.64

其他应收款	十一、(一)2	11,416,245.37	9,276,246.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		553,107.05	394,777.85
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			93,317.18
流动资产合计		297,591,425.71	286,536,950.08
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、(一)3	5,392,852.49	4,992,852.49
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,534,320.51	6,673,733.99
固定资产		15,069,770.11	16,195,044.19
在建工程		4,784,926.47	4,777,426.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,712,417.07	6,942,452.94
其中：数据资源			
开发支出		191,150.44	191,150.44
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		314,159.35	418,879.09
递延所得税资产		450,259.46	442,980.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		39,449,855.90	40,634,520.47
资产总计		337,041,281.61	327,171,470.55
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		655,259.94	3,234,574.20
预收款项			
合同负债		109,551,562.01	113,880,408.51
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,372,648.63	2,619,616.15
应交税费		997,788.25	2,654,242.58
其他应付款			356,438.37
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			6,832,824.51
流动负债合计		112,577,258.83	129,578,104.32
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		10,943,381.41	11,063,551.35
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,220,852.34	3,848,593.46
递延所得税负债		622,494.30	434,888.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,786,728.05	15,347,033.05
负债合计		127,363,986.88	144,925,137.37
所有者权益：			
股本		50,550,000.00	50,550,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		68,162.72	68,162.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,249,098.69	16,608,188.10
一般风险准备			
未分配利润		139,810,033.32	115,019,982.36
所有者权益合计		209,677,294.73	182,246,333.18
负债和所有者权益合计		337,041,281.61	327,171,470.55

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		53,644,486.27	40,290,969.35
其中：营业收入	五、(二)1	53,644,486.27	40,290,969.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,076,062.17	21,263,969.55
其中：营业成本	五、(二)1	12,495,854.10	8,215,367.32
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二)2	339,368.60	286,769.21
销售费用	五、(二)3	5,856,080.73	5,884,682.61
管理费用	五、(二)4	3,448,288.89	4,165,249.41
研发费用	五、(二)5	2,591,699.63	4,293,373.44
财务费用	五、(二)6	-655,229.78	-1,581,472.44
其中：利息费用			
利息收入		655,982.91	1,581,664.46
加：其他收益	五、(二)7	118,375.30	113,359.26
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)8	702,166.86	1,049.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(二)9	1,250,707.10	278,924.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)10	-48,524.03	247,392.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,591,149.33	19,667,725.94
加：营业外收入	五、(二)11	3,992.34	-7,597.98
减：营业外支出	五、(二)12	20,230.64	34,152.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,574,911.03	19,625,975.69

减：所得税费用	五、(二) 13	4,383,399.16	2,443,938.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,191,511.87	17,182,037.34
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）		27,191,511.87	17,182,037.34
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		27,191,511.87	17,182,037.34
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		27,191,511.87	17,182,037.34
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		27,191,511.87	17,182,037.34
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.54	0.34
（二）稀释每股收益（元/股）		0.54	0.34

法定代表人：李德波

主管会计工作负责人：马春艳

会计机构负责人：马春艳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、营业收入	十一、(二) 1	53,644,486.27	40,290,969.35
减：营业成本	十一、(二) 1	12,421,461.56	8,215,367.32
税金及附加		339,356.10	286,731.71
销售费用		5,836,677.95	5,884,682.61
管理费用		3,303,725.13	4,128,276.20
研发费用		2,591,699.63	4,293,373.44
财务费用		-655,304.64	-1,581,351.46
其中：利息费用			
利息收入		655,871.43	-1,581,509.48
加：其他收益		118,375.30	113,359.26
投资收益（损失以“-”号填列）		702,166.86	1,049.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,250,707.10	278,924.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-48,524.03	267,284.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,829,595.77	19,724,507.48
加：营业外收入		3,992.34	-8,097.98
减：营业外支出		19,227.40	33,979.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,814,360.71	19,682,429.68
减：所得税费用		4,383,399.16	2,443,938.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,430,961.55	17,238,491.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,430,961.55	17,238,491.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金			

额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		27,430,961.55	17,238,491.33
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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,167,929.20	41,890,552.40
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三） 2(1)	2,275,986.17	7,755,684.37
经营活动现金流入小计		50,443,915.37	49,646,236.77
购买商品、接受劳务支付的现金		5,612,027.50	2,772,390.57
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		13,062,122.94	9,710,420.23
支付的各项税费		8,171,780.85	4,371,655.13

支付其他与经营活动有关的现金	五（三） 2(2)	14,228,409.02	14,194,532.39
经营活动现金流出小计		41,074,340.31	31,048,998.32
经营活动产生的现金流量净额		9,369,575.06	18,597,238.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五（三） 1(1)	7,400,000.00	
取得投资收益收到的现金	五（三） 1(2)	702,166.86	1,300,696.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,102,166.86	1,300,696.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金	五（三） 1(3)	17,400,000.00	9,300,000.00
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			-300,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,400,000.00	9,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-9,297,833.14	-7,699,303.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		71,741.92	10,897,935.35
加：期初现金及现金等价物余额		85,046,543.63	90,909,071.79
六、期末现金及现金等价物余额		85,118,285.55	101,807,007.14

法定代表人：李德波

主管会计工作负责人：马春艳

会计机构负责人：马春艳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,167,929.20	41,890,552.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,275,874.69	7,724,445.15
经营活动现金流入小计		50,443,803.89	49,614,997.55
购买商品、接受劳务支付的现金		5,495,027.50	2,598,192.97
支付给职工以及为职工支付的现金		12,988,829.76	9,710,420.23
支付的各项税费		8,171,768.35	4,371,655.13
支付其他与经营活动有关的现金		14,194,626.48	14,106,564.07
经营活动现金流出小计		40,850,252.09	30,786,832.40
经营活动产生的现金流量净额		9,593,551.80	18,828,165.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		702,166.86	1,300,696.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,702,166.86	1,300,696.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		17,400,000.00	9,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,400,000.00	9,300,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-9,697,833.14	-7,999,303.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-104,281.34	10,828,862.05

加：期初现金及现金等价物余额		84,922,058.61	90,725,491.85
六、期末现金及现金等价物余额		84,817,777.27	101,554,353.90

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

信元网络技术股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日——2024年6月30日
(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

信元网络技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经呼和浩特市工商局行政管理局新城区分局批准, 由何湘伟、北京千网科技发展有限公司发起设立, 于2010年1月4日在呼和浩特市工商局行政管理局新城区分局登记注册, 总部位于内蒙古自治区呼和浩特市。公司现持有注册号/统一社会信用代码为91150100699466516N的企业法人营业执照, 注册资本50,550,000.00元, 股份总数50,550,000股(每股面值1元)。其中, 有限售条件的全国中小企业股份转让系统流通股份36,240,825股; 无限售条件的流通股份14,309,175股。公司股票已于2016年3月18日在全国中小企业股份转让系统挂牌交

易。

本公司属信息传输、软件和信息技术服务业行业。主要经营活动为客户提供信息系统评测和信息系统安全服务。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 20 日董事会批准对外报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还参照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

（二） 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三） 营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1） 以摊余成本计量的金融资产；（2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2） 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3） 不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4） 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1） 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号—收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2） 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日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已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十） 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收商业承兑汇票		合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——应收政府款项组合		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和
		未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法/移动加权平均法/月末一次加权平均法/个别计价法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制/实地盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照使用次数分次/一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用次数分次/一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(2) 按组合计提存货跌价准备

组合类别	确定组合的依据	存货可变现净值的确定依据
原材料——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
库存商品——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值

库龄组合下，可变现净值的计算方法和确定依据

库龄	原材料可变现净值计算方法	库存商品可变现净值计算方法
1年以内（含，下同）	账面余额的 95%	账面余额的 95%
1-2年	账面余额的 85%	账面余额的 85%
2-3年	账面余额的 75%	账面余额的 75%
3年以上	账面余额的 70%	账面余额的 70%

库龄组合可变现净值的确定依据：市场交易的公允价值

（十二）划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

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

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额

予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

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

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

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

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

（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。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十四（五）之说明。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价

值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号—债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前,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(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

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

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

3. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用公允价值模式进行后续计量。投资性房地产采用公允价值计量的依据:

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有

形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备及家具	年限平均法	5	5	19.00

（十六） 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋建筑物	工程已经完工并验收，达到可使用状态

（十七） 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术 等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件使用权	3 年，企业购买了该类软件 3 年的使用权	直线法摊销
软件著作权	10 年，《企业所得税法实施条例》第六十七条无形资产按照直线法计算的摊销费用，准予扣除，无形资产的摊销年限不得低于 10 年	直线法摊销
信元安全平台	10 年，《企业所得税法实施条例》第六十七条无形资产按照直线法计算的摊销费用，准予扣除，无形资产的摊销年限不得低于 10 年	直线法摊销
土地使用权	50 年，《企业所得税法实施条例》第六十七条无形资产按照直线法计算的摊销费用，准予扣除，无形资产的摊销年限不得低于 10 年	直线法摊销

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用

寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

4. 研发支出的归集范围

（1） 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（2） 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1）直接消耗的材料、燃料和动力费用；2）用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3）用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

（3） 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

（4） 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

（5） 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关

费用。

（6） 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

（7） 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

（8） 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

5. 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十八） 部分长期资产减值

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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九） 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

（二十） 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十三）优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则和《永续债相关会计处理的规定》（财会〔2019〕2号），对发行的优先股/永续债（例如长期限含权中期票据）/认股权/可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

（二十四）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司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以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

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

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

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

(二十五) 合同取得成本、合同履约成本

公司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。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

(二十六) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。/以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十九) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将

单项租赁资产为全新资产时价值较低的（“将单项租赁资产为全新资产时价值低于 10 万元的”）租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

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

公司按照直线法/工作量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，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司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。

（2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司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。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号—收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号—收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号—租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(三十) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十一) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 采用套期会计的依据、会计处理方法

(1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

(2) 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3) 该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3) 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于

套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

（3）套期会计处理

1）公允价值套期

① 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

② 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

2）现金流量套期

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

② 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

③ 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

3）境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（三十二）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

本报告期重要会计政策未发生变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%，6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 % 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
信元网络技术股份有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

本公司 2021 年 12 月 1 日通过高新技术企业资格复审后被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202115000204，有效期三年，本公司 2024 年度企业所得税减按 15% 的税率征收。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	610,402.15	21,730.31
银行存款	83,698,844.72	84,240,399.22
其他货币资金	809,038.68	784,414.10
存放财务公司款项		
合 计	85,118,285.55	85,046,543.63
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 其他说明

其他说明：其他货币资金中存在受限的账户，为中国光大银行股份有限公司呼和浩特兴安南路支行，受限金额为存放于该行保证金账户的 809,038.68 元保证金。

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
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	185,349,962.01	174,099,254.91
其中：股票		
债券	2,000,000.00	2,000,000.00
基金		
理财产品	130,349,962.01	119,099,254.91
结构性存款	53,000,000.00	53,000,000.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
合 计	185,349,962.01	174,099,254.91

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	530,000.00				530,000.00

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合 计	530,000.00				530,000.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	100,000.00				100,000.00
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合 计	100,000.00				100,000.00

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,132,398.32	100	4,771,134.92	20.63	18,361,263.40
合 计	23,132,398.32	100	4,771,134.92	20.63	18,361,263.40

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,659,540.99	100	4,713,147.38	17.68	21,946,393.61
合 计	26,659,540.99	100	4,713,147.38	17.68	21,946,393.61

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,423,699.80	471,184.99	5
1-2年	3,289,567.80	328,956.78	10
2-3年	8,429,111.09	2,528,733.33	30
3-4年	830,319.63	415,159.82	50
4-5年	663,000.00	530,400.00	80
5年以上	496,700.00	496,700.00	100
小 计	23,132,398.32	4,771,134.92	20.63

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	4,713,147.38	57,987.54					4,771,134.92
合 计	4,713,147.38	57,987.54					4,771,134.92

(3) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
	应收账款	合同资产	小 计		
内蒙古鼎安电子科技有限公司	6,129,240.00		6,129,240.00	26.50	612,924.00
准格尔旗中心医院	1,875,359.00		1,875,359.00	8.11	93,767.95

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
	应收账款	合同资产	小 计		
赤峰市政务服务局	1,068,500.00		1,068,500.00	4.62	106,850.00
内蒙古京隆发电有限责任公司	780,000.00		780,000.00	3.37	199,000.00
内蒙古自治区建设工程质量检测鉴定和能效测评中心	497,358.49		497,358.49	2.15	24,867.92
小计	10,350,457.49		10,350,457.49	44.75	1,037,409.87

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产合计数为 10,350,457.49 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 44.75%，相应计提的坏账准备合计数为 1,037,409.87 元。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,211,591.32	100.00		1,211,591.32
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合 计	1,211,591.32	100.00		1,211,591.32

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	353,421.64	100.00		353,421.64
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合 计	353,421.64	100.00		353,421.64

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

无。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
内蒙古茂业购物广场有限公司	300,000.00	24.76
北京启明星辰信息安全技术有限公司	136,000.00	11.22
鄂尔多斯市同兴物业服务有限责任公司	109,963.00	9.08
北京京东世纪信息技术有限公司	101,151.18	8.35
国投证券股份有限公司	100,000.00	8.25
小 计	747,114.18	61.66

期末余额前5名的预付款项合计数为747,114.18元,占预付款项期末余额合计数的比例为61.66%。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,670,169.87	100	109,150.50	1.13	9,561,019.37
合 计	9,670,169.87	100	109,150.50	1.13	9,561,019.37

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,649,635.00	100	118,614.01	1.55	7,531,020.99
合 计	7,649,635.00	100	118,614.01	1.55	7,531,020.99

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合			
应收押金保证金组合	9,670,169.87		

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	9,670,169.87	109,150.50	1.13
其中：1年以内	4,856,813.27	58,489.30	5.00
1-2年	2,865,833.42	20,495.20	10.00
2-3年	1,072,372.03	9,150.00	30.00
3-4年	839,986.15	21,016.00	50.00
4-5年	35,165.00		
5年以上			
合 计	9,670,169.87	109,150.50	1.13

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	4,856,813.27
1-2年	2,865,833.42
2-3年	1,072,372.03
3-4年	839,986.15
4-5年	35,165.00
5年以上	
合 计	9,670,169.87

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信用 减值）	
期初数		118,614.01		118,614.01
期初数在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

项 目	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）	
本期计提				
本期收回或转回		9,463.51		9,463.51
本期核销				
其他变动				
期末数		109,150.50		109,150.50

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、备用金等	5,050,122.16	6,153,444.74
关联方款项等		
质保金		
其他	4,620,047.71	1,496,190.26
合 计	9,670,169.87	7,649,635.00

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
兴安盟公安局	保证金	683,360.00	1-2 年	7.07	
尹盛楠	备用金	643,133.46	2-4 年	6.65	
包钢集团工业与民 用建筑工程有限公司	其他往来	500,000.00	1-2 年	5.17	25,000.00
中国电能成套设备 有限公司	其他费用	499,648.00	1-2 年	5.17	24,982.40
中共鄂尔多斯市委 员会保密机要局	保证金	294,500.00	1-2 年	3.05	
小 计		2,620,641.46		27.10	49,982.40

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备 /减值准 备	账面价值
库存商	838,757.48		838,757.48	680,428.28		680,428.28

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值
品						
合 计	838,757.48		838,757.48	680,428.28		680,428.28

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品						
合 计						

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转回存货跌价 准备的原因	转销存货跌价 准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

8. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减 值 准备	账面价值
预缴增值税	4,826.38		4,826.38	4,826.38		4,826.38
待抵扣增值税						
个人所得税				93,249.26		93,249.26
合 计	4,758.46		4,758.46	98,075.64		98,075.64

9. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
账面原值				
期初数	4,594,503.01	2,455,092.08		7,049,595.09
本期增加金额				
1) 外购				

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
2) 存货\固定资产\在建工程转入				
3) 企业合并增加				
本期减少金额				
1) 处置				
2) 其他转出				
期末数	4,594,503.01	2,455,092.08		7,049,595.09
累计折旧和累计摊销				
期初数	306,300.16	69,560.94		375,861.10
本期增加金额	114,862.56	24,550.92		94,111.86
1) 计提或摊销	114,862.56	24,550.92		94,111.86
本期减少金额				
1) 处置				
2) 其他转出				
期末数	421,162.72	94,111.86		515,274.58
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置				
2) 其他转出				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	4,173,340.29	2,360,980.22		6,673,733.99
期初账面价值	4,288,202.85	2,385,531.14		6534320.51

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
-----	--------	------	------	------	-----

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
账面原值					
期初数	12,216,911.02	1,015,076.92	4,849,678.98	819,993.02	18,901,659.94
本期增加金额			24,749.45		24,749.45
1) 购置			24,749.45		24,749.45
2) 在建工程转入					
3) 企业合并增加					
本期减少金额		280,000.00	404,536.56		664,471.56
1) 处置或报废		280,000.00			280,000.00
期末数	12,216,911.02	735,076.92	4,469,891.87	819,993.02	18,241,872.83
累计折旧					
期初数	427,844.51	964,323.07	1,075,446.56	235,530.81	2,703,144.95
本期增加金额	290,151.66		755,506.60	73,609.25	1,119,267.51
1) 计提	290,151.66		755,506.60	73,609.25	1,119,267.51
本期减少金额		266,000.00	384,309.74		650,309.74
1) 处置或报废		266,000.00	384,309.74		650,309.74
期末数	717,996.17	698,323.07	1,446,643.42	309,140.06	3,172,102.72
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	11,498,914.85	36,753.85	3,023,248.45	510,852.96	15,069,770.11
期初账面价值	11,789,066.51	50,753.85	3,774,232.42	584,462.21	16,198,514.99

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
-----	------	-----------

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
信元网安大楼	11,789,066.51	正在走办理流程
小 计	11,789,066.51	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
浪潮大数据产业园 S02 科研楼	4,784,926.47		4,784,926.47	4,777,426.47		4,777,426.47
合 计	4,784,926.47		4,784,926.47	4,777,426.47		4,777,426.47

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	转入无形资产	期末数
浪潮大数据产业园 S02 科研楼	19,003,469.00	4,777,426.47	7,500.00			4,784,926.47
小 计	19,003,469.00	4,777,426.47	7,500.00			4,784,926.47

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
小 计						其他来源

12. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	软件	著作权	信元安全平台	土地使用权	合 计
账面原值					
期初数	1,011,482.14	636,000.00	2,605,545.90	5,674,607.28	9,927,635.32
本期增加金额	59,265.98				59,265.98
1) 购置	59,265.98				59,265.98
2) 内部研发					
3) 在建工程转入					
本期减少金额	85,917.86	86,000.00			171,917.86
1) 处置	85,917.86	86,000.00			171,917.86

项 目	软件	著作权	信元安全平台	土地使用权	合 计
期末数	984830.26	550,000.00	2,605,545.90	5,674,607.28	9,814,983.44
累计摊销					
期初数	498,565.49	595,750.00	1,791,561.26	99,305.63	2,985,182.38
本期增加金额	71,195.16	31,083.33	130,277.28	56,746.08	289,301.85
1) 计提	31,083.33	130,277.28	56,746.08	289,301.85	71,195.16
本期减少金额	85,917.86	86,000.00			171,917.86
1) 处置	85,917.86	86,000.00			171,917.86
期末数	483,842.79	540,833.33	1,921,838.54	156,051.71	3,102,566.37
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	500987.47	9166.67	683707.36	5518555.57	6,712,417.07
期初账面价值	512,916.65	40,250.00	813,984.64	5,575,301.65	6,942,452.94

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0%。

13. 开发支出

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
泛微协同商务软件 V9.0	191,150.44		191,150.44	191,150.44		191,150.44
合 计	191,150.44		191,150.44	191,150.44		191,150.44

(2) 其他说明

开发支出情况详见本财务报表附注六之说明。

14. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
内蒙古北疆信元网络安全技术有限公司	1,264.32		1,264.32	1,264.32		1,264.32
合 计	1,264.32		1,264.32	1,264.32		1,264.32

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	
内蒙古北疆信元网络安全技术有限公司	1,264.32				1,264.32
合 计	1,264.32				1,264.32

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
呼和浩特市 财政局综合保障 中心设备租赁	418,879.09		104,719.74		314,159.35
合 计	418,879.09		104,719.74		314,159.35

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,132,655.80	919,898.37	4,831,761.37	912,619.77
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合 计	6,132,655.80	919,898.37	4,831,761.37	912,619.77

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值	4,149,962.01	622,494.30	2,899,254.93	434,888.24

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
合 计	4,149,962.01	622,494.30	2,899,254.93	434,888.24

17. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付货款	5,884,376.94	8,580,691.20
合 计	5,884,376.94	8,580,691.20

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
北京亿信任科技有限公司	4,461,624.64	项目未结束，未办理结算
内蒙古鼎安电子科技有限公司	490,000.00	项目未结束，未办理结算
包头市金茂科技有限责任公司	227,935.00	项目未结束，未办理结算
小 计	5,179,559.64	

18. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收客户技术服务费	109,611,714.62	113,940,561.12
合 计	109,611,714.62	113,940,561.12

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,625,616.15	10,420,256.60	11,650,471.92	1,395,400.83
离职后福利—设定提存计划	-	1,471,270.24	1,469,020.30	2,249.94
辞退福利	-6,000.00	28,000.00	28,000.00	-6,000.00
1 年内到期的其他福利				

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	2,619,616.15	11,919,526.84	13,147,492.22	1,391,650.77

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,652,792.45	8,919,833.91	10,151,651.43	1,420,974.93
职工福利费	-27,376.30	370,520.82	370,520.82	-27,376.30
社会保险费		651,429.12	650,126.92	1,302.20
其中：医疗保险费		639,674.32	638,396.47	1,277.85
工伤保险费		11,754.80	11,730.45	24.35
生育保险费				
住房公积金		465,952.00	465,652.00	300.00
工会经费和职工教育经费	200.00	12,520.75	12,520.75	200.00
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
小 计	2,625,616.15	10,420,256.60	11,650,471.92	1,395,400.83

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,412,435.44	1,410,253.68	2,181.76
失业保险费		58,834.80	58,766.62	68.18
企业年金缴费				
小 计		1,471,270.24	1,469,020.30	2,249.94

20. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	-743,104.99	865,084.51
印花税	21,459.99	49,353.65
企业所得税	1,758,790.23	1,475,905.36
城市维护建设税	27,953.42	141,571.93

项 目	期末数	期初数
教育费附加及地方教育费附加	19,966.73	101,122.80
个人所得税	-100,365.85	
水利建设基金	1,996.67	10,112.28
房产税	17,433.13	17,433.13
合 计	1,004,129.33	2,660,583.66

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金		167,702.00
其他费用与往来		188,736.37
合 计		356,438.37

22. 其他流动负债

(1) 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额		6,832,824.51
合 计		6,832,824.51

23. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
太赫兹微基站与精确关系定位系统的开发及实验室建设	4,677,411.33	4,714,629.00
密码仿真安全测试评估项目	3,024,524.08	3,054,973.23
自治区数据安全检测	2,657,745.71	2,699,563.35
等级保护关键技术研究	583,700.29	594,385.77
合 计	10,943,381.41	11,063,551.35

24. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府资助太赫兹基站建设	3,848,593.46		627,741.12	3,220,852.34	购买设备补贴

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
合 计	3,848,593.46		627,741.12	3,220,852.34	

25. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,550,000.00						50,550,000.00

26. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	68,162.72			68,162.72
合 计	68,162.72			68,162.72

(2) 其他说明

无

27. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	16,608,188.10	2,640,910.59		19,249,098.69
合 计	16,608,188.10	2,640,910.59		19,249,098.69

(2) 其他说明

本期盈余公积增加系按本期净利润的 10%比例提取法定盈余公积金所致。

28. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	108,407,081.83	89,584,372.14
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	108,407,081.83	89,584,372.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,191,511.87	46,630,610.14

项 目	本期数	上年同期数
减：提取法定盈余公积	2,640,910.59	4,757,900.45
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		23,050,000.00
其他		
期末未分配利润	132,957,683.11	108,407,081.83

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	53,263,776.19	12,330,238.88	39,910,259.27	8,068,784.98
其他业务收入	380,710.08	165,615.22	380,710.08	146,582.34
合 计	53,644,486.27	12,495,854.10	40,290,969.35	8,215,367.32
其中：与客户之间的合同产生的收入	53,263,776.19	12,330,238.88	39,910,259.27	8,068,784.98

2. 税金及附加

(1) 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	145,690.82	120,961.11
教育费附加	62,438.94	51,840.49
地方教育费附加	41,625.96	34,560.31
房产税	40,402.66	1,680.00
土地使用税	20,317.49	15,034.94
车船使用税	5,760.00	42944.1
印花税	12,726.25	11108.19
水利建设基金	10,406.48	8,640.07
合 计	339,368.60	286,769.21

3. 销售费用

(1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	513,728.19	594,354.35
业务宣传费	159,405.94	344,388.49
业务招待费	2,981,243.00	962,675.50
差旅费	36,936.01	452,749.80
交通费	10,500.00	2,000.00
招投标费用	585,952.17	672,120.85
办公费	6,673.92	135,479.06
修理费	52,500.00	14,000.00
业务拓展费	1,509,141.50	2,706,914.56
合计	5,856,080.73	5,884,682.61

4. 管理费用

(1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	1,689,204.16	1,953,065.37
办公费	347,973.65	442,557.09
业务招待费	299,649.34	546,319.55
低值易耗品	56,022.33	700.01
修理费	3,188.91	69,119.4
水电费	73,497.58	9,067.16
差旅费	96,318.03	271,680.95
交通费	1,493.24	2,872.39
固定资产折旧费	345,082.73	276,406.16
无形资产摊销费	52,873.68	28,373.04
聘请中介机构费	159,447.33	319,569.76
汽车费用	79,686.31	134,009.66
房屋租赁及相关	198,973.45	64,529.61
邮寄费	42,271.45	45,569.26
其他	2,606.70	141,000
合计	3,448,288.89	4,165,249.41

5. 研发费用

(1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	2,506,804.89	2,540,094.88
折旧费	84,894.74	306,754.16
摊销费		1,446,524.40

项目	本期发生额	上期发生额
其他支出		
合计	2,591,699.63	4,293,373.44

(2) 其他说明

研发费用情况详见本财务报表附注六之说明。

6. 财务费用

(1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	655,982.91	1,581,664.46
汇兑损益		
银行手续费	753.13	192.02
其他		
合计	-655,229.78	-1,581,472.44

7. 其他收益

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助			
与收益相关的政府补助	118,375.30	113,359.26	118,375.30
合计	118,375.30	113,359.26	118,375.30

8. 投资收益

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
应收款项融资贴现损失		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	654,566.86	
地方债投资收益	47,600.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益		1,049.59
合计	702,166.86	1,049.59

9. 公允价值变动收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	1,250,707.10	278,924.80
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	1,250,707.10	278,924.80
交易性金融负债		
其中：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产生的公允价值变动收益		
按公允价值计量的投资性房地产		
合 计	1,250,707.10	278,924.80

(2) 其他说明

本期公允价值变动收益系公司购买光大银行理财产品在本报告期末公允价值减去购入成本差额。

10. 信用减值损失

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-48,524.03	247,392.49
应收款项融资减值损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
财务担保信用损失		
合 计	-48,524.03	247,392.49

11. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助		-8100	
非流动资产毁损报废利得			
其他	3992.34	502.02	3992.34
合 计	3992.34	-7597.98	3992.34

12. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠			
非流动资产毁损报废损失	20,226.82	34,149.59	20,226.82
税务滞纳金	3.82	2.57	3.82
其他		0.11	
合 计	20,230.64	34,152.27	20,230.64

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,203,071.70	2,459,913.13
递延所得税费用	180,327.46	-15,974.78
合 计	4,383,399.16	2,443,938.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	31,574,911.03	19,625,975.69
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,736,236.65	2,943,896.35
子公司适用不同税率的影响	35,917.45	8,468.10
调整以前期间所得税的影响		233,486.06
非应税收入的影响	-187,606.07	-148,862.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7278.61	81,931.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	180,327.46	-15,974.78
研发费用加计扣除	-388,754.94	-659,006.02
所得税费用	4,383,399.16	2,443,938.35

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财产品收到的投资款	7,400,000.00	
小 计	7,400,000.00	

(2) 取得投资收益收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
结构性存款利息收入	654,566.86	1,300,696.90
地方债利息收入	47,600.00	
小 计	702,166.86	

(3) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购入理财产品、结构性存款等	17,400,000.00	9,300,000.00
小 计	17,400,000.00	9,300,000.00

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的往来款项	175,779.21	335,738.21
政府补助	105,465.24	5,887,500.00
银行存款以及保证金利息收入	1,988,713.83	1,525,357.52
营业外收入中的其他收款项	293.23	791.24
手续费返还	5,734.66	6,074.96
其他		222.44
合 计	2,275,986.17	7,755,684.37

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保证金	1,258,434.20	1,188,494.00
付现费用	4,865,266.32	4,517,069.37
往来款	8,104,041.16	8,488,685.02
银行手续费	667.34	284.00
合 计	14,228,409.02	14,194,532.39

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	27,191,511.87	17,182,037.34
加: 信用减值准备	48,524.03	-247,392.49
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,259,684.23	753,955.84
使用权资产折旧		
无形资产摊销	289,301.85	1,724,583.58
长期待摊费用摊销	104,719.74	-9,885.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	33,223.58	34,149.59
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,250,707.10	-278,924.80
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-702,166.86	-1,300,696.90
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-7,278.60	-57,813.50
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	187,606.06	41,838.72
存货的减少(增加以“-”号填列)	-158,329.20	-182,953.29
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	201,755.30	-1,040,686.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-17,736,754.41	2,829,877.06
其他	-91,515.43	-850,851.17
经营活动产生的现金流量净额	9369575.06	18,597,238.45
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	85,118,285.55	101,807,007.14
减: 现金的期初余额	85,046,543.63	90,909,071.79

补充资料	本期数	上年同期数
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	71741.92	10,897,935.35

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	85,118,285.55	101,807,007.14
其中：库存现金	610,402.15	312,459.35
可随时用于支付的银行存款	83,698,844.72	100,893,774.95
可随时用于支付的其他货币资金	809,038.68	600,772.84
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	85,118,285.55	101,807,007.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	85,118,285.55	101,807,007.14

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	金额	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
保证金	809,038.68	履约保证金，履约未完成不可支取使用
小 计	809,038.68	

(四) 其他

1. 租赁

(1) 公司作为出租人

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	380,710.08	380,710.08
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产		
无形资产		
投资性房地产	380,710.08	380,710.08
小 计	380,710.08	380,710.08

经营租出固定资产详见本财务报表附注五（一）21 之说明。

3. 政府补助

（1） 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	
其中：计入递延收益	
冲减固定资产	
冲减无形资产	
与收益相关的政府补助	
其中：计入递延收益	
计入其他收益	118,375.30
计入营业外收入	
冲减管理费用	
冲减销售费用	
冲减研发费用	
合 计	118,375.30

（2） 本期计入当期损益的政府补助金额

项 目	金额
本期计入其他收益的政府补助金额	118,375.30
本期计入营业外收入的政府补助金额	
净额法下，本期冲减成本费用的金额	
净额法下，与资产相关的政府补助对应资产本期折旧摊销减少的金额	
财政贴息对本期利润总额的影响金额	

合 计	118,375.30
-----	------------

六、 在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将内蒙古北疆信元网络安全技术有限公司等 6 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
内蒙古信元大数据科技有限公司	内蒙古自治区呼和浩特市新城区南店街 33 号信元网安大楼	内蒙古呼和浩特市	计算机数据处理与信息技术服务；云平台服务；云技术开发和应用；计算机软硬件的开发、销售、维护	100		直接投资
内蒙古太赫兹技术有限公司	内蒙古自治区呼和浩特市新城区内蒙古自治区大学科技园 1 号楼 8 层 801 号	内蒙古呼和浩特市	技术服务	60		直接投资
内蒙古北疆信元网络安全技术有限公司	内蒙古自治区呼和浩特市和林格尔新区数聚小镇 5 号楼 303 室	内蒙古呼和浩特市	技术服务	100		收购
上海信元智评安全技术有限公司	上海市浦东新区懿德路 519 弄 1 号 5 层 501 室	上海市	技术服务	100		直接投资
山东信元智评信息技术有限公司	山东省潍坊市坊子区北海路 8466 号亚特尔未来广场 1 号楼 1202	山东省潍坊市	技术服务	100		直接投资
北京信元网安科技有限公司	北京市海淀区海淀中街 16 号 7 层 5 单元 707	北京市	技术服务	100		直接投资

(二) 其他原因的合并范围变动

本报告期不存在合并范围变动。

七、 关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

自然人姓名	自然人对本公司的持股比例 (%)	自然人对本公司的表决权比例 (%)
李德波	74.2890	74.2890

(2) 本公司最终控制方是李德波。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李德波	持有公司 74.29% 股份，公司控股股东、实际控制人、担任公司法定代表人、董事长、公司总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
侯海涛	持有公司 6.07%股份的股东
富春蕾	持有公司 0.08%股份，公司董事、副总经理
孟祥波	持有公司 0.26%股份，公司董事
邵如云	持有公司 5.34%股份的股东
吕茂强	公司独立董事
赵鑫	持有公司 0.04%股份，原公司监事，现任公司董事
于长江	持有公司 0.08%股份，公司监事
王红艳	公司监事会主席
张志莉	持有公司 0.04%股份，公司监事
马春艳	持有公司 0.08%股份，公司财务负责人、董事会秘书

（二）关联交易情况

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

无。

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 其他关联交易

无

（三）关联方应收应付款项

无。

（四）关联方承诺

无。

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项

十、其他重要事项

本公司不存在需要披露的其他重要事项

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,605,321.97	100	2,892,579.28	17.42	13,712,742.69
合计	16,605,321.97	100	2,892,579.28	17.42	13,712,742.69

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,132,464.64	100.00	2,834,591.74	14.08	17,297,872.90
合计	20,132,464.64	100.00	2,834,591.74	14.08	17,297,872.90

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,423,699.80	471,184.98	5.00
1-2年	2,891,731.45	289,173.15	10.00
2-3年	2,299,871.09	689,961.33	30.00
3-4年	830,319.63	415,159.82	50.00
4-5年	663,000.00	530,400.00	80.00
5年以上	496,700.00	496,700.00	100.00
合计	16,605,321.97	2,892,579.28	17.42

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	9,423,699.80
1-2 年	2,891,731.45
2-3 年	2,299,871.09
3-4 年	830,319.63
4-5 年	663,000.00
5 年以上	496,700.00
合 计	16,605,321.97

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	2,834,591.74	57987.54					2892579.28
合 计	2,834,591.74	57987.54					2892579.28

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
	应收账款	合同资产	小 计		
准格尔旗中心医院	1,875,359.00		1,875,359.00	11.29	93,767.95
赤峰市政务服务局	1,068,500.00		1,068,500.00	6.43	106,850.00
内蒙古京隆发电有限责任公司	780,000.00		780,000.00	4.7	199,000.00
内蒙古自治区建设工程质量检测鉴定和能效测评中心	497,358.49		497,358.49	3	24,867.92
内蒙古大唐万源新能源有限公司	398,495.28		398,495.28	2.4	115,937.26
合计	4,619,712.77		4,619,712.77	27.82	540,423.13

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产合计数为 4,619,712.77 元, 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 27.82%, 相应计提的坏账准备合计数为 540,423.13 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,525,395.87	100	109,150.50	0.95	11,416,245.37
合 计	11,525,395.87	100	109,150.50	0.95	11,416,245.37

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,394,861.00	100	118,614.01	1.26	9,276,246.99
合 计	9,394,861.00	100	118,614.01	1.26	9,276,246.99

(2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	1,915,900.00		
应收押金保证金组合	8,162,225.87		
账龄组合	1,447,270.00	109,150.50	0.95
其中：1年以内	5,156,139.27	58,489.30	5
1-2年	2,865,833.42	20,495.20	10
2-3年	2,522,372.03	9,150.00	30
3-4年	945,886.15	21,016.00	50
4-5年	35,165.00	-	
5年以上	-	-	
小 计	11,525,395.87	109,150.50	0.95

(3) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	5,156,139.27
1-2年	2,865,833.42

账 龄	期末账面余额
2-3 年	2,522,372.03
3-4 年	945,886.15
4-5 年	35,165.00
5 年以上	-
合 计	11,525,395.87

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数		118,614.01		118,614.01
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期收回或转回		9,463.51		9,463.51
本期核销				
其他变动				
期末数		109,150.50		109,150.50

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金等	4,989,448.16	4,944,861.11
员工个人备用借款	3,172,777.71	1,147,909.63
关联方款项等	1,915,900.00	1,805,900.00
其他费用及往来	1,447,270.00	1,496,190.26
合 计	11,525,395.87	9,394,861.00

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
内蒙古信元大数据科技有限公司	关联方往来	1,555,900.00	2-4 年	13.5	
兴安盟公安局	保证金	683,360.00	1-2 年	5.93	
尹盛楠	备用金	643,133.46	2-4 年	5.58	
包钢集团工业与民用建筑工程有限公司	其他往来	500,000.00	1-2 年	4.34	25,000.00
中国电能成套设备有限公司	其他费用	499,648.00	1-2 年	4.34	24982.40
合计		3,882,041.46		33.69	49982.40

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	5,392,852.49		5,392,852.49	4,992,852.49		4,992,852.49
合计	5,392,852.49		5,392,852.49	4,992,852.49		4,992,852.49

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
内蒙古信元大数据科技有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
内蒙古北疆信元网络安全技术有限公司	1,192,852.49			1,192,852.49		
上海信元智评安全技术有限公司	300,000.00	200,000.00		500,000.00		
北京信元网安科技有限公司		200,000.00		200,000.00		
小计	4,992,852.49	400,000.00		5,392,852.49		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	53,263,776.19	12,255,846.34	39,910,259.27	8,068,784.98
其他业务收入	380,710.08	165,615.22	380,710.08	146,582.34
合计	53,644,486.27	12,421,461.56	40,290,969.35	8,215,367.32
其中：与客户之间的合同产生的收入	53,263,776.19	12,255,846.34	39,910,259.27	8,068,784.98

十二、其他补充资料

（一）非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	118,375.30	
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财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,235.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	103,140.24	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	15,471.04	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	87,669.20	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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
归属于公司普通股股东的净利润	14.37	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.32	0.54	0.54

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	27,191,511.87
非经常性损益	B	87,669.20
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	27,103,842.67
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	175,633,432.65
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	189,229,188.59
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	14.37%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	14.32%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	27,191,511.87
非经常性损益	B	87,669.20
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	27,103,842.67
期初股份总数	D	50,550,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	

项 目	序号	本期数
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G / K-H \times I / K-J$	50,550,000.00
基本每股收益	$M=A / L$	0.54
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C / L$	0.54

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

信元网络技术股份有限公司

二〇二四年八月二十日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	118,375.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,235.06
非经常性损益合计	103,140.24
减：所得税影响数	15,471.04
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	87,669.20

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用