



中超伟业

# 中超伟业

NEEQ: 873337

北京中超伟业信息安全技术股份有限公司

Beijing ZhongChaoWeiYe Information Security Technology

—— 信息安全防护最后一公里的坚强卫士 ——

2024 年  
半年度报告

## 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、公司负责人刘瑞景、主管会计工作负责人孙成山及会计机构负责人（会计主管人员）孙成山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

申请豁免披露应收账款和合同资产前 5 名、预付款项前 5 名及其他应收款金额前 5 名的单位名称信息，主要原因如下：

公司主要从事信息安全产品的自主研发、生产与销售，产品广泛应用于政府、国防等机要部门。按照相关保密要求，在对外披露信息时需对敏感信息进行处理。出于保密要求、客户信息安全以及商业秘密考虑，公司申请对《2024 年半年度报告》的应收账款和合同资产前 5 名、预付款项前 5 名及其他应收款金额前 5 名的单位名称信息豁免披露，其中应收账款和合同资产前 5 名、其他应收款前 5 名的单位名称采用客户一、客户二、客户三等匿名代称处理，预付款项前 5 名的单位名称采用供应商一、供应商二、供应商三等匿名代称处理，与《2023 年年度报告》中对主要客户、主要供应商单位名称处理方式保持一致。

## 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 .....	23
第四节	股份变动及股东情况 .....	28
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	30
第六节	财务会计报告 .....	32
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	112
附件 II	融资情况 .....	113

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（不适用）。
	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	公司董事会办公室。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、中超伟业	指	北京中超伟业信息安全技术股份有限公司
远大伟业	指	北京远大伟业科技中心（有限合伙）
瑞隆伟业	指	北京瑞隆伟业文化咨询中心（有限合伙）
山东万里红	指	全资子公司山东万里红信息技术有限公司
商业数据	指	全资子公司中超伟业（北京）商业数据技术服务有限公司
管理层、董监高	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京中超伟业信息安全技术股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京中超伟业信息安全技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing ZhongChaoWeiYe Information Security Technology Co.,Ltd.		
法定代表人	刘瑞景	成立时间	2009 年 2 月 11 日
控股股东	控股股东为（刘瑞景）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘瑞景、罗远哲），一致行动人为（远大伟业、瑞隆伟业、罗晓萌）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-计算机制造（C391）-信息安全设备制造（C3915）		
主要产品与服务项目	主要包括主机安全、云安全、数据安全、电磁安全、通信安全领域的产品、服务及解决方案。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	中超伟业	证券代码	873337
挂牌时间	2019 年 7 月 19 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）	81,760,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号，021-33388437		
联系方式			
董事会秘书姓名	何宗林	联系地址	北京市海淀区中关村软件园互联网创新中心 A 区 5 层
电话	010-82851608	电子邮箱	he_zl@zgzcwy.com
传真	010-58741759		
公司办公地址	北京市海淀区中关村软件园互联网创新中心 A 区 5 层	邮政编码	100193
公司网址	www.zgzcwy.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110114685107782U		
注册地址	北京市市辖区昌平区科技园区超前路甲 1 号 10 号楼 302 室		
注册资本（元）	81,760,000	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

##### 1、商业模式

中超伟业专注于信息安全类产品研发、生产、销售和技术服务，为政府、国防、金融、能源、交通、教育和互联网等企业级客户提供专业安全防护解决方案，形成了以主机安全、数据安全、电磁安全和通信安全四大细分领域为主的业务体系，是一家国家级专精特新“小巨人”企业、国家高新技术企业。

中超伟业长期深耕信息安全行业，建成了一支拥有专业背景及丰富经验的稳定团队，并在研发、生产、营销、资质等方面积淀形成了具有中超伟业特色的深厚综合实力。研发方面，公司软件开发、硬件智能化设计实力兼具，在数据源的安全、数据标识及识别的安全、数据传输与交换的安全、数据及数据介质的空间安全、数据及数据介质的物理安全领域取得了诸多技术突破，并形成了多项技术研发成果。生产方面，公司在山东省建设了拥有柔性化定制能力的制造中心，能够满足不同客户的个性化需求，实现定制化生产。营销方面，公司构建了以北京为中心，覆盖全国的销售网络，与终端客户及渠道伙伴建立了广泛且密切的合作关系。资质方面，资质是信息安全行业业务开展的重要壁垒之一，公司注重资质体系建设并已具有经营业务所需的齐备资质，为业务拓展奠定坚实基础。

中超伟业通过直接面向终端客户销售以及与集成商、经销商、代理商合作的方式开拓业务，主要收入来源于信息安全软件、硬件的销售及技术服务收费。公司产品已经连续数年入围中央政府采购平台、中直机关采购平台等集采平台，成为政府、国防、金融、能源、交通、教育和互联网等领域信息安全产品的主要选择品牌之一，累计服务的客户已达千余家。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

##### 2、经营计划实现情况

报告期内，受到经济大环境存在不确定性影响，特别是政府客户预算减少、需求回升节奏较缓，导致整体行业发展形势错综复杂。在此背景下，公司积极应对，围绕年初经营计划开展工作，具体情况如下：

###### (1) 业绩实现情况

2024 年信息安全行业逐步恢复活力，国防、能源、政府、大型央企、国企等各单位加快推进信息安全建设进程。报告期内，公司实现营业收入 51,383,248.43 元，同比下降 52.67%，净利润-24,070,425.31 元，同比下降 1439.22%。

###### (2) 研发方面

报告期内，公司围绕数据源的安全、数据标识及识别的安全、数据传输与交换的安全、数据及数据介质的空间安全、数据及数据介质的物理安全领域，依托博士后科研工作站、北京市企业技术中心、北京市工程实验室等研发平台持续研发，不断积累。报告期新增知识产权 29 项，其中发明专利 11 项，实用新型专利 9 项，软件著作权 9 项。

### （3）自动化生产基地建设

报告期内，公司全力推动自动化生产基地建设，开展先进生产加工和实验测试环境落地事宜，推动制造中心自动化、信息化、专业化升级。当前自动化生产基地已完成安装调试，即将进入试生产阶段，能有力推动公司产品的标准化、精品化，使客户能更好地理解公司产品，能更好拓展企业及客户，特别是央企、国企客户，同时便于开拓经销商渠道。

### （4）人员梯队建设

截至报告期末，公司员工人数达 348 人，整体呈现高学历化、年轻化、专业化特征。报告期内公司根据新一年的工作规划和业务需要对人员架构进行了调整，以核心业务为导向，加强员工绩效考核，不断完善薪酬结构、工作考核标准，更好地激发员工积极性。针对核心岗位和关键人员，通过内外部专家进行培训，以提升业务能力和岗位匹配度。

### （5）内控体系不断完善

报告期内，公司根据实际经营发展需要，结合有关法律法规的要求持续完善修订内部控制制度。随着公司业务的发展，需要不同地区的员工进行协同办公，为了确保公司信息 and 数据的安全，避免外部攻击或数据泄露，完成内网平台搭建，方便异地员工更方便的共享文件、讨论问题、安排任务等，从而提高工作效率，降低公司成本，确保公司持续高效发展。通过定期开展保密检查、规范备案流程、开展保密考评等措施，优化保密检查流程和手段，提升保密体系管理工作。

## （二）行业情况

公司主营业务为信息安全产品的研发、生产、销售及技术服务，专注于为客户提供信息安全防护整体解决方案。根据中华人民共和国国家标准《国民经济行业分类》（GB/T 4754—2017），公司属于 C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C391 计算机制造- C3915 信息安全设备制造行业。根据全国股转公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引（2023 年修订）》（股转公告〔2023〕201 号），公司属于 C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C391 计算机制造-C3915 信息安全设备制造行业。根据战略性新兴产业分类（2018）（国家统计局令第 23 号），公司属于新一代信息技术产业-下一代信息网络产业-信息安全制造行业。根据公司主营业务的产品和服务的领域，公司属于信息安全行业。

数字化时代下，信息安全关乎政治、国土、军事、经济、文化、社会、科技、生态等各领域各层面安全，各领域信息形成了可能产生连锁、崩溃等效应的复杂的风险综合体，信息安全是实现数字经济高质量发展的前提，是保障国家安全的一道重要防线，因此发展信息安全行业至关重要。2024 年国家从政

策层面持续强调加强信息安全行业发展，具体配套落地细则有待进一步发布，报告期内行业重点政策详见下表。

序号	法规政策名称	发布时间	发布主体	主要内容
1	《关于推进数据要素市场化配置综合改革的实施方案》	2024年1月2日	四川省大数据中心、省发改委、省经信厅、省委网信办	数据安全治理体系方面，要求建立数据安全联管联治机制，构建云网数一体化协同安全保障体系，落实国产密码应用要求，探索个人信息安全认证和评估制度。
2	《铁路关键信息基础设施安全保护管理办法》	2024年1月3日	交通运输部	主要围绕铁路关键信息基础设施认定、运营者责任和义务、保障和监督、法律责任等方面作出规定。铁路关键信息基础设施的网络安全保护等级应当不低于第三级，运营者应当为每个铁路关键信息基础设施明确安全管理责任人。
3	《“数据要素×”三年行动计划（2024—2026年）》	2024年1月4日	国家数据局等17部门	选取工业制造、金融服务、科技创新等12个行业和领域，推动发挥数据要素乘数效应。从提升数据供给水平、优化数据流通环境、加强数据安全保障等3方面强化保障支撑。
4	《国家汽车芯片标准体系建设指南》	2024年1月9日	工信部	提出到2025年，制定30项以上汽车芯片重点标准，明确环境及可靠性、电磁兼容、功能安全及信息安全等基础性要求，形成整车及关键系统匹配试验方法，满足汽车芯片产品安全、可靠应用和试点示范的基本需要。
5	《关于加快人工智能产业发展的指导意见》	2024年1月10日	浙江省人民政府办公厅	要求加强安全和伦理治理。保障个人隐私和数据安全，防范和打击违法行为，面向重点领域开展伦理审查和安全评估。推动相关高校院所、企业等按规定设立人工智能伦理（审查）委员会。
6	《国家人工智能产业综合标准化体系建设指南》（征求意见稿）	2024年1月17日	工信部	包括基础共性、基础支撑、关键技术、智能产品与服务、行业应用、安全/治理6个部分，安全/治理标准主要规范人工智能安全、治理等要求，为人工智能产业发展提供安全保障。
7	《临港新片区数据跨境流动分类分级管理办法（试行）》	2024年1月19日	中国（上海）自贸区临港新片区管委会	对跨境数据进行分类管理，同时将跨境数据从高到低依次分为核心数据、重要数据、一般数据3个级别，核心数据禁止跨境，重要数据形成重要数据目录，一般数据形成一般数据清单。
8	《工业控制系统网络安全防护指南》	2024年1月19日	工信部	围绕安全管理、技术防护、安全运营、责任落实四大方面提出33项指导性安全防护基线要求，防护对象包括工业控制系统以及被网络攻击后可直接或间接影响生产运行的其他设备和系统。
9	《寄递服务用户个人信息安全管理暂行办法（征求意见稿）》	2024年2月5日	国家邮政局	寄递企业获取信息必须经过用户同意，寄递企业要与从业人员签订个人信息保护协议，进行信息的去标识化处理，加强场所安全管理，禁止对外人对信息翻阅、留存、拍照等，每年起码进行一次合规审计。
10	《中国（天津）自由贸易试验区企业数据分类分级标准规范》	2024年2月5日	天津市商务局、自贸试验区管委会	数据分类方面，按照所属行业性质依次分为三层，每个层级又分成若干类目管理。数据分级方面，从高到低分为核心数据、重要数据、一般数据3个级别，同时明确重要数据识别标准。
11	《自然资源数字化治	2024年2	自然资源部	聚焦建设集约高效数字化基础设施、完善全局全周期数据要



	理能力提升总体方案》	月 5 日		素体系、提高国土空间基础信息平台智能化水平、构建多维数字化应用场景、筑牢全方位安全体系、健全完善制度标准规范体系六方面主要任务。
12	《关于加强行政事业单位数据资产管理的通知》	2024 年 2 月 8 日	财政部	要求落实网络安全等级保护制度，建立数据资产安全管理制度和监测预警、应急处置机制，推进数据资产分类分级管理，把安全贯穿数据资产全生命周期管理，有效防范和化解各类数据资产安全风险。
13	《工业领域数据安全能力提升实施方案（2024-2026 年）》	2024 年 2 月 23 日	工信部	方案是指导未来三年工业领域数据安全工作的纲领性规划文件，以构建完善工业领域数据安全保障体系为主线，围绕提升工业企业数据保护、数据安全监管、数据安全产业支撑三类能力，明确提出 11 项任务。
14	《中华人民共和国保守国家秘密法》	2024 年 2 月 27 日	第十四届全国人大常委会第八次会议	明确涉密信息系统定期风险评估要求，规定加强对信息系统、信息设备的保密管理，及时发现并处置安全保密风险隐患，规范用于保护国家秘密的安全保密产品和保密技术装备管理。
15	TC260-003《生成式人工智能服务安全基本要求》	2024 年 2 月 29 日	全国网安标委	规定了生成式人工智能服务在安全方面的基本要求，包括语料安全、模型安全、安全措施等，并给出了安全评估要求。
16	团体标准《银行业数据资产估值指南》	2024 年 2 月 29 日	中国银行业协会	构建了适用于商业银行的数据资产估值框架，为全行业数据资产估值体系的全面构建及落地提供实践参考。
17	《网络安全标准实践指南——车外画面局部轮廓化处理效果验证》	2024 年 3 月 6 日	全国网安标委	给出了验证车外画面进行人脸、车牌局部轮廓化处理效果的流程、方法及验证指标，可为汽车数据处理者及有关机构验证车外画面局部轮廓化处理效果提供参考。
18	《民航数据管理办法（征求意见稿）》《民航数据共享管理办法（征求意见稿）》	2024 年 3 月 11 日	民航局	进一步加强和规范民航数据管理，按照“原始数据不出域、数据可用不可见”要求，提出民航数据共享遵循统筹谋划、应享尽享、依法应用和安全可控原则。
19	《关于做好 2024 年信息通信业安全生产和网络运行安全工作的通知》	2024 年 3 月 19 日	工业和信息化部	要求各有关单位按照安全生产治本攻坚三年行动工作部署要求，坚持安全发展、预防为主、技管结合，把安全生产和网络运行安全的任务、措施、责任真正落到实处，切实筑牢保障人民群众生命财产安全和社会大局稳定的信息通信网络底座。着力完成强化思想政治引领、完善制度政策体系、增强安全预防能力、加强重点问题整治、紧盯关键环节场景、提升应急处置水平、严格执法监督考核等七项重点任务。
20	国家标准 GB/T 43697-2024《数据安全 数据分类分级规则》	2024 年 3 月 21 日	全国网安标委	规定了数据分类分级的原则、框架、方法和流程，给出了重要数据识别指南。适用于规范各行业各领域、各地区和数据处理器开展对应工作。不适用于涉及国家秘密的数据和军事数据。
21	《促进和规范数据跨境流动规定》	2024 年 3 月 22 日	国家网信办	数据出境制度作出优化调整，规定了免于申报数据出境安全评估、订立个人信息出境标准合同、通过个人信息保护认证的数据出境活动条件，设立自由贸易试验区负面清单制度。
22	《数据出境安全评估申报指南（第二版）》和《个人信息出境标准合同备案指南（第	2024 年 3 月 22 日	国家网信办	对申报数据出境安全评估、备案个人信息出境标准合同的方式、流程和材料等具体要求作出了说明，对数据处理器需要提交的相关材料进行了优化简化。

	二版)》			
23	《银行保险机构数据安全管理办法（征求意见稿）》	2024年3月22日	金融监管总局	明确数据安全治理架构，建立数据分类分级标准，强化数据安全治理、健全数据安全保护体系，加强个人信息保护，完善数据安全监测与处置机制，明确监督管理职责。
24	《自然资源领域数据安全管理办法》	2024年3月22日	自然资源部	按照“谁管业务，谁管数据，谁管数据安全”的原则，落实本行业本地区本领域数据安全指导监管责任。明确数据处理者应当对数据处理活动安全负主体责任，对各类数据实行分级防护。
25	《反保险欺诈工作办法（征求意见稿）》	2024年4月11日	国家金融监督管理总局	旨在为防范化解保险欺诈风险，保护保险消费者合法权益，推进保险业高质量发展，《办法》第五条（网络数据安全）强调，保险机构和行业组织应按照职责分工统筹网络安全、数据安全与创新发展，依法履行安全保护义务，完善管理制度，加强网络安全和数据安全防护，保障必要的人员和资源投入，采取网络安全、数据安全管理和技术措施，确保反欺诈信息系统安全可控运行。
26	《会计师事务所数据安全管理办法》（财会〔2024〕6号）	2024年4月15日	财政部、国家网信办	第一，《暂行办法》为会计师事务所开展数据安全管理工作提供依据，旨在推动注册会计师行业数据安全管理工作制度化、规范化。第二，顺应数字经济发展趋势，进一步完善了注册会计师行业基础制度体系。第三，构建了横向协同、纵向联动的行业数据安全监管机制，明确财政部门、网信部门、公安机关、国家安全机关等各方职责，确保有效衔接，加强信息共享，推动实现跨地区、跨部门、跨层级协同监管。
27	《国务院2024年度立法工作计划》	2024年5月6日	国务院办公厅	提出要围绕健全国家安全法治体系，拟制定《网络数据安全条例》。曾在2021年11月《网络数据安全条例（征求意见稿）》公开征求意见，此次列入国务院2024年度立法工作计划，预计条例发布在即，将促进相关主体加强数据安全治理，提升数据合规水平，推动数据要素的高效配置和合理利用，为我国数字经济的发展提供有力保障。
28	《工业互联网专项工作组2024年工作计划》	2024年5月13日	工信部	从加强工业互联网安全管理、持续提升工业互联网安全风险防范水平、推进工业互联网安全人才培养、完善数据安全管理体系四个方面进行了系统性的规划，明确了14类任务共计49项重点工作，这些举措共同构成了工业互联网安全保障机制全面推进的蓝图。
29	《互联网政务应用安全管理规定》	2024年5月15日	网信办、公安部、工信部、中央机构编制委员会	旨在为保障互联网政务应用安全，指导各级党政机关和事业单位建设运行互联网政务应用。《规定》要求，建设互联网政务应用应当落实网络安全等级保护制度和国家密码应用管理要求，按照有关标准规范开展定级备案、等级测评工作，落实安全建设整改加固措施，防范网络和数据安全风险。中央和国家机关、地市级以上地方党政机关门户网站，以及承载重要业务应用的机关事业单位网站、互联网电子邮件系统等，应当符合网络安全等级保护第三级安全保护要求。《规定》强调，中央网络安全和信息化委员会办公室会同国务院电信主管部门、公安部门和其他有关部门，组织对地市级以上党政机关互联网政务应用开展安全监测，各地区、各部门应当对本地区、本行业机关事业单位互联网政务应用开展日常监测和安全检查。机关事业单位应当建立完善互联网政务应用安全监测能力，实时监测互联网政务应用运行状态和网络安全

				事件情况。
30	《信息化标准建设行动计划（2024—2027年）》	2024年5月29日	中央网信办、市场监管总局、工业和信息化部	要求加强统筹协调和系统推进，健全国家信息化标准体系，提升信息化发展综合能力，有力推动网络强国建设。《行动计划》围绕4个方面部署了主要任务。一是创新信息化标准工作机制，包括完善国家信息化标准体系、优化信息化标准管理制度、强化信息化标准实施应用。二是推进重点领域标准研制，在关键信息技术、数字基础设施、数据资源、产业数字化、电子政务、信息惠民、数字文化、数字化绿色化协同发展等8个重点领域推进信息化标准研制工作。三是推进信息化标准国际化，包括深化国际标准化交流合作、积极参加国际标准组织工作、推动国际国内标准协同发展。四是提升信息化标准基础能力，包括优化标准供给结构、加强标准化人才培养、推动标准数字化发展。
31	《电力网络安全事件应急预案》	2024年6月7日	国家能源局	旨在加强电力网络安全事件应急能力建设，规范各单位电力网络安全事件应急处置工作，有效预防、及时控制和最大限度消除电力网络安全事件带来的危害和影响。《预案》提出，电力调度机构在国家能源局及其派出机构的指导下，负责统一指挥调度范围内的电力网络安全事件应急处置。
32	《网络暴力信息治理规定》	2024年6月12日	国家互联网信息办公室、中华人民共和国公安部、中华人民共和国文化和旅游部、国家广播电视总局	该规定旨在治理网络暴力信息，保障公民合法权益，维护社会公共利益。规定从网络信息内容管理、预防预警机制、信息和账号处置、用户权益保护等方面提出详细要求，并明确了监督管理和法律责任。

### （三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“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	<p><b>1、 国家级专精特新“小巨人”企业</b></p> <p>2022年9月28日，北京市经济和信息化局发布《北京市经济和信息化局关于对第四批国家级专精特新“小巨人”企业和通过复核的第一批国家级专精特新“小巨人”企业名单进行公告的通知》，中超伟业被认定为国家级专精特新“小巨人”企业，有效期为三年。</p> <p><b>2、 北京市专精特新“小巨人”企业</b></p> <p>2022年3月1日，北京市经济和信息化局发布《北京市经济和信息化局关于对2021年度第二批北京市专精特新“小巨人”企业名单公告的通知》，中超</p>

伟业被认定为北京市专精特新“小巨人”企业，有效期三年。

### 3、山东省“专精特新”中小企业

2024 年 6 月 6 日，根据山东省工业和信息化厅《关于公布 2024 年度专精特新中小企业的通知》（鲁工信创〔2024〕115 号），子公司山东万里红通过复核并继续被认定为省级“专精特新”中小企业，有效期三年。

### 4、高新技术企业

2022 年 11 月 2 日，中超伟业通过高新技术企业复审，并取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年。

2022 年 12 月 30 日，子公司商业数据通过高新技术企业复审，并取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年。

2021 年 12 月 7 日，子公司山东万里红通过高新技术企业复审，并取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年。

### 5、高新技术企业创新能力评价等级 5A 级

2023 年 11 月 10 日，根据 T/ZHTEA 001—2023《高新技术企业创新能力评价》团体标准的有关规定，中超伟业获得高新技术企业创新能力评价等级 5A 级。

### 6、博士后科研工作站

2023 年 11 月 15 日，根据北京市人力资源社会保障局发布的《关于批准中国国新基金管理有限公司等 88 家单位设立园区类博士后科研工作站 中国文化艺术发展促进会等 11 家单位设立博士后创新实践基地的通知》（京人社专技字〔2023〕176 号），经专家评议、市人力资源社会保障局核准，同意中超伟业设立园区类博士后科研工作站，开展博士后培养工作。

### 7、国家知识产权优势企业

2023 年 12 月 6 日，根据《国家知识产权局关于确定 2023 年新一批及通过复核的国家知识产权示范企业和优势企业的通知》（国知发运函字〔2023〕201 号），中超伟业被认定为国家知识产权优势企业，本次培育期限为 2023 年 11 月至 2026 年 10 月。

### 8、北京市工程实验室

2022 年 10 月 9 日，根据《北京市昌平区发展和改革委员会关于北京中超伟业信息安全技术股份有限公司基于云平台的 Web 应用安全防护系统北京市工程实验室创新能力建设项目通过验收的函》（昌发改函〔2022〕101 号），中

超伟业基于云平台的 Web 应用安全防护系统北京市工程实验室项目被北京市发展和改革委员会认定为北京市工程实验室（京发改[2017]242 号），并通过验收。

#### **9、中关村高新技术企业**

2024 年 2 月 1 日，中超伟业通过中关村高新技术企业复审，并取得由中关村科技园区管理委员会颁发的《中关村高新技术企业证书》，有效期三年。

2023 年 11 月 17 日，子公司商业数据通过中关村高新技术企业复审，并取得由中关村科技园区管理委员会颁发的《中关村高新技术企业证书》，有效期三年。

#### **10、软件企业**

2024 年 7 月 31 日，中超伟业通过软件企业复审，并取得由中国软件行业协会、北京软件和信息服务业协会分别颁发的《软件企业证书》，有效期一年。

2024 年 7 月 31 日，子公司山东万里红通过软件企业复审，并取得由中国软件行业协会、山东省软件行业协会颁发的《软件企业证书》，有效期一年。

2024 年 7 月 31 日，子公司商业数据通过软件企业复审，并取得由中国软件行业协会、北京软件和信息服务业协会分别颁发的《软件企业证书》，有效期一年。

#### **11、北京市市级企业技术中心**

2023 年 9 月 11 日，根据北京市经济和信息化局发布的《关于公布 2023 年度第一批北京市市级企业技术中心新创建名单的通知》，中超伟业技术中心被认定为北京市市级企业技术中心。

#### **12、北京高精尖产业设计中心**

2024 年 4 月 16 日，北京市经济和信息化局发布了《关于公布 2023 年度北京高精尖产业设计中心认定名单的通知》，中超伟业被认定为北京高精尖产业设计中心，有效期三年。

#### **13、济南市工程实验室**

2023 年 3 月 22 日，根据《济南市发展和改革委员会关于发布 2022 年度济南市工程实验室（工程研究中心）评价结果的通知》，子公司山东万里红的济南市工程实验室（工程研究中心）通过了有关部门复审评价。

#### **14、入库科技型中小企业**

2024 年 8 月 2 日，山东省科学技术厅发布了《山东省 2024 年第 2 批拟入库科技型中小企业名单公示》，子公司山东万里红入库科技型中小企业，此次入库有效期自 2024 年 8 月 16 日至 2024 年 12 月 31 日止。

2024 年 7 月 24 日，北京市科学技术委员会、中关村科技园区管理委员会



发布了《关于北京市 2024 年第一批拟入库科技型中小企业名单的公示》，子公司商业数据入库科技型中小企业，此次入库有效期自 2024 年 8 月 8 日至 2024 年 12 月 31 日止。

## 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	51,383,248.43	108,573,301.01	-52.67%
毛利率%	17.69%	23.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-24,070,425.31	1,797,350.35	-1439.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-26,371,090.90	1,366,365.47	-2030.02%
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）	-14.28%	1.00%	-
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）	-15.64%	0.76%	-
基本每股收益	-0.29	0.02	-1,572.02%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	415,540,480.06	420,732,750.02	-1.23%
负债总计	258,970,650.26	240,092,494.91	7.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	156,569,829.80	180,640,255.11	-13.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.91	2.21	-13.33%
资产负债率%（母公司）	60.62%	55.05%	-
资产负债率%（合并）	62.32%	57.07%	-
流动比率	1.11	1.25	-
利息保障倍数	-	1.92	-
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	-25,440,900.36	67,802,454.47	-137.52%
应收账款周转率	0.31	0.83	-
存货周转率	0.50	1.26	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.23%	-7.01%	-
营业收入增长率%	-52.67%	167.54%	-
净利润增长率%	-1,439.22%	110.24%	-

## 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	16,097,863.16	3.87%	17,053,281.02	4.05%	-5.60%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	153,774,596.46	37.01%	160,472,337.50	38.14%	-4.17%
预付款项	18,279,169.03	4.40%	10,519,534.09	2.50%	73.76%
存货	76,516,468.32	18.41%	87,777,383.85	20.86%	-12.83%
合同资产	4,036,744.12	0.97%	4,609,050.22	1.10%	-12.42%
其他流动资产	2,922,431.98	0.70%	1,742,227.04	0.41%	67.74%
固定资产	28,611,540.72	6.89%	13,437,131.92	3.19%	112.93%
在建工程	38,928,195.14	9.37%	40,203,475.56	9.56%	-3.17%
使用权资产	13,963,066.71	3.36%	17,631,708.46	4.19%	-20.81%
无形资产	15,625,871.53	3.76%	16,818,265.36	4.00%	-7.09%
长期待摊费用	411,302.59	0.10%	107,921.17	0.03%	281.11%
其他非流动资产	39,507,762.22	9.51%	43,387,654.11	10.31%	-8.94%
短期借款	111,875,193.90	26.92%	68,452,991.86	16.27%	63.43%
应付票据	-	-	420,000.00	0.10%	-100.00%
应付账款	109,400,879.11	26.33%	128,347,610.78	30.51%	-14.76%
合同负债	9,095,475.10	2.19%	9,561,104.70	2.27%	-4.87%
应交税费	8,622,122.97	2.07%	9,967,520.83	2.37%	-13.50%
一年内到期的非流动负债	4,777,712.26	1.15%	6,294,687.96	1.50%	-24.10%
其他流动负债	1,182,411.76	0.28%	1,241,572.87	0.30%	-4.77%
租赁负债	9,112,188.44	2.19%	10,534,587.12	2.50%	-13.50%
递延所得税负债	172,947.28	0.04%	304,853.54	0.07%	-43.27%
未分配利润	40,854,181.49	9.83%	64,924,606.80	15.43%	-37.07%

### 项目重大变动原因

(1) **预付款项**报告期期末金额18,279,169.03元，比上年期末增长73.76%，主要是由于报告期内采购资产已支付款项但未到货所致增加。

(2) **其他流动资产**报告期期末金额2,922,431.98元，比上年期末增长67.74%，主要是由于期末待抵扣进项税增加。

(3) **固定资产**报告期期末金额28,611,540.72元，比上年期末增长112.93%，主要是由于报告期内去年在建工程项目完工验收转为资产及内网建设项目所需资产新增所致。

(4) **短期借款**报告期期末金额111,875,193.90元，比上年期末增长63.43%，主要是由于报告期内根据经营需要申请的银行授信增加所致。

(5) **应付票据**报告期期末金额0元，比上年期末下降100%，主要是由于上期银行承兑汇票到期结清所致。

(6) **未分配利润**报告期期末金额40,854,181.49元，比上年期末下降37.07%，主要是由于报告期内收入、利润同比下降，造成亏损所致。

## （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	51,383,248.43	-	108,573,301.01	-	-52.67%
营业成本	42,294,258.07	82.31%	82,567,091.99	76.05%	-48.78%
毛利率	17.69%	-	23.95%	-	-
税金及附加	-146,781.27	-0.29%	-479,269.58	-0.44%	69.37%
销售费用	9,547,281.82	18.58%	7,399,646.58	6.82%	29.02%
管理费用	15,277,805.94	29.73%	11,312,181.79	9.29%	35.06%
研发费用	9,275,041.50	18.05%	8,502,922.59	7.83%	9.08%
财务费用	2,104,961.59	4.10%	1,073,297.50	0.99%	96.12%
其他收益	2,887,123.14	3.37%	2,665,833.29	2.46%	8.30%
信用减值损失	-284,488.24	-0.55%	2,303,053.53	2.12%	-112.35%
资产减值损失	123,921.90	0.24%	278,890.49	0.26%	-55.57%
资产处置收益	94,033.96	0.18%	57,637.73	0.05%	63.15%
营业利润	-24,148,728.46	-47.00%	3,502,845.18	3.23%	-789.40%
营业外收入	39.98	0.00%	6,575.73	0.01%	-99.39%
营业外支出	242,528.38	0.47%	390,951.13	0.36%	-37.96%
利润总额	-24,391,216.86	-47.47%	3,118,469.78	2.87%	-882.15%
所得税费用	-320,791.55	-0.62%	1,321,119.43	1.22%	-124.28%
净利润	-24,070,425.31	-46.84%	1,797,350.35	1.66%	-1,439.22%

### 项目重大变动原因

（1）报告期内**营业收入**为51,383,248.43元，比上年同期下降52.67%，主要是由于上年同期重大合同交付导致营业收入大幅增加；本年报告期内公司业务及合同交付稳步推进，但受到上年同期基数较大影响导致营业收入同比减少。

（2）报告期内**营业成本**为42,294,258.07元，比上年同期下降48.78%，主要是由于报告期内营业收入下降导致营业成本同步下降。

（3）报告期内**销售费用**为9,547,281.82元，比上年同期增加29.02%，主要是由于报告期内公司积极拓展业务并引进业务人员，业务人员薪酬增加及房租摊销增加所致。

（4）报告期内**管理费用**为15,277,805.94元，比上年同期增加35.06%，主要是由于报告期内管理人员增加，人员薪酬增加所致。

（5）报告期内**财务费用**为2,104,961.59元，比上年同期增加96.12%，主要是由于报告期内公司为取得借款所支付的利息支出增加所致。

（6）报告期内**营业利润**为-24,148,728.46元，比上年同期下降789.40%；**利润总额**为-24,391,216.86元，

比上年同期下降882.15%；**净利润**为-24,070,425.31元，比上年同期下降1,439.22%。主要是由于报告期内营业收入减少，销售费用和管理费用增加所致。

## 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	51,367,979.77	108,531,060.79	-52.67%
其他业务收入	15,268.66	42,240.22	-63.85%
主营业务成本	42,294,258.07	82,486,341.39	-48.73%
其他业务成本	-	80,750.60	100.00%

### 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
硬件销售	38,763,412.33	33,140,159.38	14.51%	-52.05%	-49.89%	-3.69%
软件销售	6,353,548.60	5,251,967.13	17.34%	-73.41%	-60.32%	-27.26%
运维及技术服务	6,251,018.84	3,902,131.56	37.58%	64.64%	25.15%	19.70%
合计	51,367,979.77	42,294,258.07	17.66%	-52.67%	-48.73%	-6.33%

### 按区域分类分析

√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
北京地区	42,583,693.19	34,859,903.47	18.14%	-50.63%	-51.97%	-2.30%
北京以外地区	8,784,286.58	7,434,354.60	15.37%	-60.57%	-24.91%	-40.20%

### 收入构成变动的原因

报告期内，公司营业收入 51,383,248.43 元，其中主营业务收入 51,367,979.77 元，相比上期下降 52.67%。主营业务收入下降主要是由于上年同期重大合同交付导致营业收入大幅增加，本年报告期内公司业务及合同交付稳步推进，但受到上年同期基数较大影响导致营业收入同比减少，但相比 2022 年上半年仍保持较快增长。

从产品结构来看，报告期内整体产品结构与上期相比有所变动，其中硬件销售收入占比 75.46%，相比上期上升 0.98 个百分点；软件销售收入占比 12.37%，相比上期下降 9.65 个百分点；运维及技术服务销售收入占比 12.17%，相比上期上升 8.67 个百分点。从产品毛利率来看，硬件销售毛利率比上期降低

3.69%，软件销售毛利率比上期降低 27.26%，去年同期大项目毛利较高，相比较今年毛利下降所致。

从区域结构来看，报告期内北京地区收入占比 82.90%，相比上期上升 3.43%；北京以外地区收入占比 17.10%，相比上期降低 3.43%，区域间占比变化不大。

### （三）现金使用分析

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	-25,440,900.36	67,802,454.47	-137.52%
投资活动产生的现金流量净额	-12,213,810.27	-40,731,656.20	70.01%
筹资活动产生的现金流量净额	37,052,478.97	-2,770,269.58	1,437.50%

### 现金使用分析

（1）报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-25,440,900.36 元，比上年同期下降 137.52%，主要是由于公司上期应收账款大额回款，本期应收账款回款金额减少所致。

（2）报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-12,213,810.27 元，比上年同期增长 70.01%，主要是由于公司生产中心、研发实验室建设投资 2023 年较多且项目接近完成，本报告期投入减少所致。

（3）报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 37,052,478.97 元，比上年同期增长 1437.50%，主要是由于本期增加银行贷款所致。

## 四、投资状况分析

### （一）主要控股子公司、参股公司情况

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山东万里红	控股子公司	信息安全产品生产及加工	10,000,000	44,398,977.11	35,045,892.65	16,915,373.57	-4,288,337.68
商业数据	控股子公司	信息安全产品销售及服务	30,000,000	19,344,574.69	7,673,388.91	14,048.67	-3,732,543.35

### 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

报告期内，公司积极履行作为公众公司的社会责任，将社会责任意识融入到了公司发展实践中：

### 1、股东权益保护

保障股东的权益是公司最基本的社会责任。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和公司相关制度的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制体系，规范公司运作；认真及时履行信息披露义务，提升公司治理水平及公司效益，保障全体股东和投资者的合法权益；规范股东大会的召集、召开、表决程序，切实维护公司股东利益。

### 2、员工权益保护

公司始终秉承以人为本的人才观，依法规范员工与公司的关系，公司严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，切实关注员工健康、安全和满意度。不定期的团队活动丰富员工业余生活的同时，也凝聚了员工向心力。公司为员工制定后续教育和培训计划，为员工提供良好的学习机会与晋升空间。公司坚持“公开、公平、公正”的原则，不断完善选人用人机制，着力为员工提供公平的工作环境、浓郁的文化氛围、丰厚的薪酬福利以及完善的员工发展空间，实现企业与员工的共同发展，构建和谐和谐的劳资关系。

### 3、供应商、客户权益保护

公司秉承“自愿、平等、互利”的理念，与供应商和客户建立了良好的合作伙伴关系与沟通机制，为客户提供优质的产品与服务；加强与供应商的协同合作，实现互惠共赢。公司将产品质量、诚信经营放在首位，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系；为客户提供良好的售后服务，注重与各相关方的沟通和协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商及客户的责任。

## 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
产品销售季节性不均衡的风险	<p>公司作为专业的信息安全软硬件的提供商，主要客户为政府、国防、金融、能源、交通、教育和互联网等重要领域的企事业单位，这些客户通常采取预算管理制度和产品集中采购制度，一般下半年制定次年年度预算和投资计划，审批通常集中在次年的上半年，采购招标则安排在次年年中或下半年。由于费用在年度内较为均衡地发生，因而可能会造成公司第一季度、半年度或第三季度亏损，投资者不宜以半年度的数据推算公司全年的经营成果。</p> <p><b>应对措施：</b>为防范产品销售季节性不均衡的风险，公司努力开拓季节性波动</p>

	<p>不明显的业务领域和中小企业客户市场，增加上半年的订单，尽量平衡上、下半年的经营业绩；针对客户采购的季节性特点，保持关注客户采购动态并提前做好准备，通过适当的激励措施，调节客户采购时间，引导客户在下半年做好次年的采购计划，确保全年营业收入趋于均衡。</p>
核心技术人员流失和核心技术泄露的风险	<p>公司作为自主创新的高新技术企业，主营产品科技含量较高，在核心技术上拥有自主知识产权。目前，公司有多项产品和技术处于研发阶段，需要依赖专业人才尤其是核心技术人员，因此这些核心技术人员正是公司保持市场竞争优势和持续创新的关键因素。当前市场对于技术和人才竞争日益激烈，如果出现核心技术泄露或核心技术人员大量流失的现象，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。</p> <p><b>应对措施：</b>为防范核心技术人员流失和核心技术泄露的风险，公司一方面通过规范研发过程，健全保密制度，申请相关专利等方式保护核心技术；另一方面，公司制定了较为合理的员工薪酬方案，逐步建立完善的绩效管理体系，加大人才梯队建设力度，积极储备高素质人才。同时公司十分注重企业文化建设，增强团队凝聚力，不断改善员工福利以提升员工的成就感和归属感。</p>
应收账款坏账的风险	<p>截至本报告期末，公司应收账款净额为 1.54 亿元，占报告期营业收入的比重为 299%，占收入比重较高，虽然账龄一年以内占比超过 65%，但如果公司不加强应收账款的管理，可能会发生坏账，进而对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>为防范应收账款坏账的风险，公司一直重视应收账款的管理和控制，财务部和商务部分别制定了应收账款管理制度，加大与销售的合作力度协调回款进度。公司将进一步加强对客户的资信控制，合理调整公司账龄结构，以此降低应收账款不能按时回收的风险，保证公司持续经营能力。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>截至本报告期末，公司实际控制人刘瑞景、罗远哲通过直接、间接持股可实际控制公司 62.95% 的股份，对公司施加控制。尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度，但如果实际控制人以其在公司中的控制地位，对公司施加影响并做出不利于公司中小股东的决策，则可能给公司经营和中小股东带来风险。</p> <p><b>应对措施：</b>为防范实际控制人不当控制的风险，公司建立了较为健全的法人治理结构来规范管理层及股东行为，在决策过程中严格按照相关法律法规和公司各项内控制度规定履行相应审批程序。同时公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规行使职权，忠诚履行职责。公司将适时引入外部投资者，进一步优化股权结构，不断完善法人治理结构，降低实际控制人不当控制的风险。</p>
产品和服务不能获得相关认证的风险	<p>信息安全厂商从事研发、生产、销售和提供安全服务等经营活动，通常需取</p>

	<p>得计算机信息系统安全专用产品销售许可证等产品认证，并具备质量管理体系认证证书和多项软件产品登记证书等信息安全行业的主要产品和服务资质。虽然公司未曾出现过产品和服务未通过相关认证或已取得认证、资质但被取消的情况，但如果未来国家关于产品和服务认证的政策或标准出现重大变化，公司的产品和服务存在不能获得相关认证的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>为防范产品和服务不能获得相关认证的风险，公司内部设有专人负责产品和服务认证的申请、取得和维护，如果未来国家关于产品和服务认证的政策或标准出现重大变化，公司将努力及时作出相应调整，以减少对公司产品和服务的影响。</p>
<p>税收政策的风险</p>	<p>2022 年 11 月 2 日，中超伟业经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局的批准，公司享受需要国家重点扶持的高新技术企业（证书编号：GR202211001692）的优惠政策，减按 15% 的税率征收企业所得税，有效期为三年，按照相关规定自 2022 年至 2024 年减按 15% 的税率征收企业所得税。若证书到期后公司无法继续取得高新技术企业认证或国家调整相关税收优惠政策，将执行 25% 的企业所得税税率。若无法获得企业所得税税收优惠，将给公司的税负、盈利带来一定程度的影响。</p> <p><b>应对措施：</b>为防范税收政策的风险，公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力。公司将严格参照新的《高新技术企业认定管理办法》的规定，在研发、生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件，同时公司资质申报团队已跟进高新技术企业证书继续认定事宜，保障公司继续获得现行高新技术企业发展的各类优惠政策。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>公司自成立以来积累了丰富的经营管理经验，公司治理结构不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是，随着公司规模扩大，需要对资源整合、市场开拓、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进行调整，这对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。如果公司管理层的管理水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整和完善，公司将面临一定程度的治理风险。</p> <p><b>应对措施：</b>为防范公司治理风险，公司参照《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关规定，修订并完善《公司章程》、三会议事规则等系列内部控制制度，根据公司的发展阶段适时制订新的管理制度，组织公司管理层及员工认真学习并严格执行各项制度。另外，根据公司发展适时引进中高层管理人才和核心技术人员，以满足公司快速发展需求，使公司朝着更加规范化的方向发展。</p>

<p>供应商集中风险</p>	<p>信息安全行业的上游行业为电子元器件、IT 设备材料及软件开发工具等硬件生产行业。目前上游行业高度开放，多为标准化硬件，基本属于竞争性行业，不存在产能供应瓶颈。同时，公司已建立合格供应商名录，形成合格供应商体系，但出于产品质量稳定性，以及建立长期良好合作关系考虑，采购相对较为集中。若供应商存在信誉问题或者市场出现波动，公司存在供应商集中风险。</p> <p><b>应对措施：</b>为防范供应商集中风险，首先公司将继续与其他供应商建立业务联系，完善合格供应商体系，针对主要供应商或潜在供应商的规模、品质、交付能力、服务、价格优势等方面建立合格供应商名录，未来将进一步拓展符合公司产品需求的供应商；其次，公司将在维护好已有客户的同时，优化市场开拓策略，加强营销开发工作，增加客户数量，随着公司业务数量的提升，公司在业内的采购议价能力也将进一步提升，对供应商的控制力也将得到加强，从而改善目前供应商较为集中的现状。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、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

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	4,180,000	2.76%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	4,180,000	2.76%

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元



其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
关联方为公司申请授信提供担保	80,000,000	50,000,000

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，为满足公司业务快速增长阶段的资金需求，关联方刘瑞景、罗远哲等为公司向银行等金融机构融资无偿提供担保，相关议案已经公司第三届董事会第二次会议及总经理审议通过。报告期内由上述关联方提供担保的新增授信额度 50,000,000 元。

上述关联交易事项符合公司日常经营与发展需要，不会对公司产生重大不利影响。关联交易内容详见本报告附注“十、关联方及关联交易（二）关联交易情况”。

#### （四）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019年4月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2019年4月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年4月1日	-	挂牌	规范关联交易承诺	尽可能避免不必要关联交易	正在履行中
董监高	2019年4月1日	-	挂牌	规范关联交易承诺	尽可能避免不必要关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年4月1日	-	挂牌	社保公积金承诺	补偿公司因社保、公积金缴纳可能遭受的损失	正在履行中
其他	2019年4月1日	-	挂牌	竞业禁止承诺	不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定的情形	正在履行中
其他股东	2020年2月28日	2023年2月27日	发行	限售承诺	自愿锁定持有公司的股份（具体锁定股份数量和时间见“承诺事项详细情况”）	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2021年2月8日	-	公司申请资质	限售承诺	自愿锁定持有公司的股份（具体锁定股份数量和时间见“承诺事项详细情况”）	正在履行中
董监高	2021年2月8日	-	公司申请资质	限售承诺	自愿锁定持有公司的股份（具体锁定股份数量和时间见“承诺事项详细情况”）	正在履行中

					时间见“承诺事项详细情况”)	
其他股东	2021 年 2 月 8 日	-	公司申请资质	限售承诺	自愿锁定持有公司的股份(具体锁定股份数量和时间见“承诺事项详细情况”)	正在履行中
其他股东	2022 年 4 月 14 日	2024 年 4 月 14 日	股东自愿限售	限售承诺	自愿限售其所持有中超伟业部分股份(具体锁定股份数量和时间见“承诺事项详细情况”)	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，不存在承诺无法履行、无法按期履行、履行承诺不利于维护公司权益、超期未履行承诺的情况。

1、公司在申请挂牌时，控股股东、实际控制人出具了《关于避免同业竞争及利益冲突的声明与承诺》，主要内容如下：

(1) 本人目前没有、将来(作为实际控制人期间)也不直接或间接从事与公司现有及将来(作为实际控制人期间)相同、相似业务或构成同业竞争的其他活动。

(2) 本人参股或者控股的公司或者企业(附属公司或者附属企业)目前没有、且在本人拥有公司实际控制权期间，也不会以任何方式(包括但不限于自营、合资或联营)参与或进行与公司主营业务存在竞争的业务活动。

(3) 凡本人及参股或者控股的公司或者企业(附属公司或者附属企业)有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与公司生产经营构成竞争的业务，本人及参股或者控股的公司或者企业应将上述商业机会让予公司。

(4) 本人将充分尊重公司的独立法人地位，保障公司的独立经营、自主决策，将严格按照《公司法》以及《公司章程》之规定，促使公司管理层依法履行其应尽的诚信和勤勉责任。

(5) 如果本人违反上述声明、保证与承诺，并造成公司经济损失的，本人愿意对违反上述承诺而给公司造成的经济损失承担相应赔偿责任。

承诺履行情况：报告期内，未出现违反上述承诺的情况。

2、公司在申请挂牌时，公司董监高出具了《避免同业竞争承诺函》，主要内容如下：

(1) 除已经披露的情形外，本人未从事或参与公司存在同业竞争的行为，与公司不存在同业竞争；

(2) 本人将不以任何形式取得任何在商业上对公司构成竞争的经济实体、机构、经济组织的控制

权，或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

(3) 本人与公司存在关联关系期间，本承诺持续有效，不得撤销。

(4) 本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

承诺履行情况：报告期内，未出现违反上述承诺的情况。

3、公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董监高出具了《关于规范关联交易的承诺》，主要内容如下：

(1) 本人、本人直系亲属或关系密切的家庭成员没有也不会以任何方式侵占或变相侵占公司资产、资金等资源；

(2) 本人、本人直系亲属或关系密切的家庭成员，以及本人、本人直系亲属或关系密切的家庭成员控制、投资、任职的其他企业将尽可能减少与公司之间的关联交易；

(3) 对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

承诺履行情况：报告期内，未出现违反上述承诺的情况。

4、公司申请挂牌时，实际控制人刘瑞景、罗远哲承诺：将足额补偿公司因为不规范缴纳社会保险和住房公积金而发生的支出或受到的损失，且毋庸公司承担任何代价；如公司与员工缴纳社保或住房公积金而产生任何争议、仲裁或诉讼的，其本人将无偿代公司承担相关一切费用和经济补偿。

承诺履行情况：报告期内，未出现违反上述承诺的情况。

5、申请挂牌时，公司员工申慈恩承诺：本人不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定的情形，不存在因该等事宜发生的纠纷或潜在纠纷；公司已取得的与生产经营相关的商标、专利、计算机软件著作权证书等知识产权均为公司所有，本人在公司生产经营过程中不存在侵犯原单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷；本人未曾与原单位签署过竞业限制协议，不存在违反与原就职单位的竞业禁止约定的情形；本人参与研发的知识产权也不存在侵犯原单位技术成果的情形。

承诺履行情况：报告期内，未出现违反上述承诺的情况。

6、公司2019年第一次股票发行时，共计31名发行认购对象自愿按如下标准锁定其本次认购的公司新增股份，新增股份于2020年2月28日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。根据本次发行股票限售安排：自完成股份登记日起限售80%，满一年后解除新增股份限售的20%，满两年后解除新增股份限售的30%，满三年后新增股份限售剩余30%全部解除限售。

承诺履行情况：公司已为上述认购对象办理限售，并于2021年、2022年按照为上述认购对象所认购并登记的股份办理两次解除限售。报告期内，根据公司业务资质关于“在新三板挂牌的企业申请资质以及资质有效期内的，参与挂牌交易的股份比例不高于总股本的30%”之规定，在公司持有上述业务资质期

间，暂缓办理第三次股份解除限售事宜，后续公司将视情况协商办理。

7、中超伟业因申请业务资质需要，根据该资质有关规定：“在新三板挂牌的企业申请资质以及资质有效期内的，参与挂牌交易的股份比例不高于总股本的 30%”，公司股东刘瑞景、北京远大伟业科技中心（有限合伙）、北京瑞隆伟业文化咨询中心（有限合伙）、王建华、薛瑞亭、李冠蕊、郑玉洁、陆立军、孙成山、李玉琼、赵爱民、何宗林、赵永营分别签署了《自愿限售承诺书》，自愿限售本人所持有中超伟业的部分股份（具体见公司披露于全国中小企业股份转让系统官网（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）上的《关于新增承诺事项情形的公告》，公告编号：2021-006），以保证中超伟业符合上述要求，承诺自愿限售期间为中超伟业申请该资质以及该资质有效期内。在满足该资质有关规定对中超伟业流通股比例要求的前提下，在承诺自愿限售期间，上述股东可以解除本承诺书约定自愿限售的股份。

承诺履行情况：报告期内，未出现违反上述承诺的情况。

8、基于对公司目前价值的判断和对未来持续稳定发展的信心，公司股东罗晓萌自愿将其持有的部分公司股份进行限售。根据罗晓萌签署的《自愿限售承诺书》的约定，自愿限售其所持有中超伟业的股份 1,630,000 股，承诺自愿限售期间为 2022 年 4 月 14 日至 2024 年 4 月 14 日。考虑到资质需要，暂缓办理解除限售。

承诺履行情况：报告期内，未出现违反上述承诺的情况。

#### （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	冻结	660,149.52	0.16%	保函保证金
总计	-	-	660,149.52	0.16%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

报告期内，公司受限的货币资金为票据保证金、履约保证金，为正常经营活动所需，不会影响公司正常经营活动。

## 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	23,412,925	28.64%	0	23,412,925	28.64%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,220	0.01%	0	10,220	0.01%	
	董事、监事、高管	465,375	0.57%	0	465,375	0.57%	
	核心员工	1,093,524	1.34%	0	1,093,524	1.34%	
有限售条件股份	有限售股份总数	58,347,075	71.36%	0	58,347,075	71.36%	
	其中：控股股东、实际控制人	43,770,800	53.54%	0	43,770,800	53.54%	
	董事、监事、高管	3,368,677	4.12%	0	3,368,677	4.12%	
	核心员工	1,334,805	1.63%	0	1,334,805	1.63%	
总股本		81,760,000	-	0	81,760,000	-	
普通股股东人数							74

#### 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	刘瑞景	43,781,020	-	43,781,020	53.55%	43,770,800	10,220	0	0
2	罗晓萌	3,120,439	-	3,120,439	3.82%	3,120,293	146	0	0
3	中信证券投资有限公司	2,737,500	-	2,737,500	3.35%	-	2,737,500	0	0



4	北京远大伟业科技中心（有限合伙）	2,737,500	-	2,737,500	3.35%	2,737,500	-	0	0
5	王皓	1,825,000	-	1,825,000	2.23%	-	1,825,000	0	0
6	北京瑞隆伟业文化咨询中心（有限合伙）	1,825,000	-	1,825,000	2.23%	1,825,000	-	0	0
7	拉萨鸿新资产管理有限公司—当涂鸿新智能制造产业基金（有限合伙）	1,825,000	-20,513	1,804,487	2.21%	-	1,804,487	0	0
8	王振辉	1,679,000	-	1,679,000	2.05%	284,700	1,394,300	0	0
9	王祥宗	1,541,468	-	1,541,468	1.89%	711,750	829,718	0	0
10	尚召銮	1,519,341	-5,200	1,514,141	1.85%	339,450	1,174,691	0	0
合计		62,591,268	-	62,565,555	76.52%	52,789,493	9,776,062	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：

刘瑞景担任远大伟业和瑞隆伟业执行事务合伙人，王祥宗为远大伟业有限合伙人。

刘瑞景与罗晓萌系近亲属关系，罗晓萌为刘瑞景的一致行动人。

除上述情况外，前十名股东之间不存在其他关联关系。

## 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				
刘瑞景	董事长、总经理	女	1970年4月	2023年9月28日	2026年9月27日	43,781,020	-	43,781,020	53.55%
薛瑞亭	董事、副总经理	女	1988年1月	2023年9月28日	2026年9月27日	459,900	-	459,900	0.56%
郑玉洁	董事	女	1990年10月	2023年9月28日	2026年9月27日	584,000	-	584,000	0.71%
陆立军	董事	男	1971年12月	2023年9月28日	2026年9月27日	401,500	-	401,500	0.49%
王建华	董事	女	1975年11月	2023年9月28日	2026年9月27日	923,907	-	923,907	1.13%
赵永营	监事会主席、职工监事	女	1993年9月	2023年9月28日	2026年9月27日	109,500	-	109,500	0.14%
赵爱民	监事	男	1970年5月	2023年9月28日	2026年9月27日	164,250	-	164,250	0.20%
张凤娟	监事	女	1971年2月	2023年9月28日	2026年9月27日	730,000	-	730,000	0.89%
孙成山	财务总监	男	1976年8月	2023年9月28日	2026年9月27日	273,750	-	273,750	0.34%
李玉琼	副总经理	女	1988年4月	2023年9月28日	2026年9月27日	191,625	-	191,625	0.23%
何宗林	董事会秘书	男	1990年1月	2023年9月28日	2026年9月27日	146,000	-	146,000	0.18%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长、总经理刘瑞景为公司控股股东，其余董监高人员均为公司股东，董监高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	76	22	15	83
财务人员	14	0	3	11
研发与技术人员	121	27	23	125
销售人员	87	12	20	79
生产人员	57	11	18	50
<b>员工总计</b>	<b>355</b>	<b>72</b>	<b>79</b>	<b>348</b>

**(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	13	0	0	13

**核心员工的变动情况**

报告期内，公司核心员工未发生变动。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	16,097,863.16	17,053,281.02
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	五（一）2	153,774,596.46	160,472,337.50
应收款项融资			
预付款项	五（一）3	18,279,169.03	10,519,534.09
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）4	3,915,907.64	4,212,104.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）5	76,516,468.32	87,777,383.85
其中：数据资源			
合同资产	五（一）6	4,036,744.12	4,609,050.22
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）7	2,922,431.98	1,742,227.04
<b>流动资产合计</b>		<b>275,543,180.71</b>	<b>286,385,918.30</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		-	
长期股权投资			
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	五（一）8	28,611,540.72	13,437,131.92
在建工程	五（一）9	38,928,195.14	40,203,475.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）10	13,963,066.71	17,631,708.46
无形资产	五（一）11	15,625,871.53	16,818,265.36
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五（一）12	1,187.50	1,187.50
长期待摊费用	五（一）13	411,302.59	107,921.17
递延所得税资产	五（一）14	2,948,372.94	2,759,487.64
其他非流动资产	五（一）15	39,507,762.22	43,387,654.11
<b>非流动资产合计</b>		139,997,299.35	134,346,831.72
<b>资产总计</b>		415,540,480.06	420,732,750.02
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）17	111,875,193.90	68,452,991.86
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	五（一）18	-	420,000.00
应付账款	五（一）19	109,400,879.11	128,347,610.78
预收款项			
合同负债	五（一）20	9,095,475.10	9,561,104.70
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）21	3,297,510.20	3,372,395.47
应交税费	五（一）22	8,622,122.97	9,967,520.83
其他应付款	五（一）23	719,635.99	778,514.69
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	五（一）24	4,777,712.26	6,294,687.96
其他流动负债	五（一）25	1,182,411.76	1,241,572.87
<b>流动负债合计</b>		248,970,941.29	228,436,399.16
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			



长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）26	9,112,188.44	10,534,587.12
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）27	714,573.25	816,655.09
递延所得税负债	五（一）14	172,947.28	304,853.54
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		9,999,708.97	11,656,095.75
<b>负债合计</b>		258,970,650.26	240,092,494.91
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（一）28	81,760,000.00	81,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）29	26,267,777.33	26,267,777.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）30	7,687,870.98	7,687,870.98
一般风险准备			
未分配利润	五（一）31	40,854,181.49	64,924,606.80
归属于母公司所有者权益合计		156,569,829.80	180,640,255.11
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		156,569,829.80	180,640,255.11
<b>负债和所有者权益合计</b>		415,540,480.06	420,732,750.02

法定代表人：刘瑞景

主管会计工作负责人：孙成山

会计机构负责人：孙成山

**（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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		14,166,572.48	7,902,102.24
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	十四（一）1	139,145,435.76	145,377,834.29
应收款项融资			
预付款项		16,534,223.51	9,254,515.54

其他应收款	十四（一）2	18,683,605.19	28,134,752.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		69,467,408.17	66,194,433.83
其中：数据资源			
合同资产		4,026,405.46	4,598,711.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,334,437.22	1,312,972.41
<b>流动资产合计</b>		<b>263,358,087.79</b>	<b>262,775,322.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（一）3	31,526,628.63	21,526,628.63
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		15,087,207.85	5,117,671.36
在建工程		38,072,345.74	38,251,891.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,991,971.78	11,042,526.90
无形资产		13,999,261.00	15,025,804.49
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		267,302.59	
递延所得税资产		2,171,099.51	1,950,266.73
其他非流动资产		28,720,265.42	29,771,699.71
<b>非流动资产合计</b>		<b>138,836,082.52</b>	<b>122,686,489.26</b>
<b>资产总计</b>		<b>402,194,170.31</b>	<b>385,461,811.99</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		101,875,193.90	63,447,721.06
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	420,000.00
应付账款		106,135,481.96	111,182,696.64
预收款项			
合同负债		8,982,309.61	7,777,144.59
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		2,395,181.73	2,492,908.87
应交税费		8,606,433.24	8,777,779.78
其他应付款		4,702,412.29	5,675,123.35
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		2,981,953.68	4,391,020.28
其他流动负债		1,167,700.25	1,011,484.37
<b>流动负债合计</b>		<b>236,846,666.66</b>	<b>205,175,878.94</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,229,053.42	6,198,334.21
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		714,573.25	816,655.09
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,943,626.67</b>	<b>7,014,989.30</b>
<b>负债合计</b>		<b>243,790,293.33</b>	<b>212,190,868.24</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		81,760,000.00	81,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,645,102.58	26,645,102.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,687,870.98	7,687,870.98
一般风险准备			
未分配利润		42,310,903.42	57,177,970.19
<b>所有者权益合计</b>		<b>158,403,876.98</b>	<b>173,270,943.75</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>402,194,170.31</b>	<b>385,461,811.99</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
<b>一、营业总收入</b>		<b>51,383,248.43</b>	<b>108,573,301.01</b>
其中：营业收入	五（二）1	51,383,248.43	108,573,301.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>78,352,567.65</b>	<b>110,375,870.87</b>
其中：营业成本	五（二）1	42,294,258.07	82,567,091.99
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	-146,781.27	-479,269.58
销售费用	五（二）3	9,547,281.82	7,399,646.58
管理费用	五（二）4	15,277,805.94	11,312,181.79
研发费用	五（二）5	9,275,041.50	8,502,922.59
财务费用	五（二）6	2,104,961.59	1,073,297.50
其中：利息费用		1,733,677.58	1,001,646.19
利息收入		18,059.24	45,188.89
加：其他收益	五（二）7	2,887,123.14	2,665,833.29
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）8	-284,488.24	2,303,053.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	123,921.90	278,890.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）10	94,033.96	57,637.73
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-24,148,728.46</b>	<b>3,502,845.18</b>

加：营业外收入	五（二）11	39.98	6,575.73
减：营业外支出	五（二）12	242,528.38	390,951.13
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-24,391,216.86</b>	<b>3,118,469.78</b>
减：所得税费用	五（二）13	-320,791.55	1,321,119.43
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-24,070,425.31</b>	<b>1,797,350.35</b>
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）		-24,070,425.31	1,797,350.35
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		-24,070,425.31	1,797,350.35
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收			



益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-24,070,425.31</b>	<b>1,797,350.35</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-24,070,425.31	1,797,350.35
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.29	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.29	0.02

法定代表人：刘瑞景

主管会计工作负责人：孙成山

会计机构负责人：孙成山

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
<b>一、营业收入</b>	十四(二)1	36,230,877.71	94,037,546.59
减：营业成本	十四(二)1	27,531,245.26	74,691,759.92
税金及附加		-153,815.86	-527,099.88
销售费用		8,048,761.00	6,426,185.50
管理费用		10,067,148.21	7,324,059.48
研发费用	十四(二)2	6,725,857.97	6,892,040.45
财务费用		1,785,756.23	843,472.19
其中：利息费用		1,733,677.58	818,985.41
利息收入		18,059.24	36,977.17
加：其他收益		2,872,982.32	1,324,885.51
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-222,472.70	1,436,867.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		123,921.90	299,377.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）		22,744.56	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-14,976,899.02	1,448,260.10
加：营业外收入		38.78	6,573.73
减：营业外支出		111,039.31	783.63
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-15,087,899.55	1,454,050.20
减：所得税费用		-220,832.78	1,322,418.29
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-14,867,066.77	131,631.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,867,066.77	131,631.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-14,867,066.77</b>	<b>131,631.91</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,588,287.91	158,089,098.40
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		16,794.00	1,839,376.17
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	3,506,210.14	1,170,217.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>67,111,292.05</b>	<b>161,098,692.21</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		61,493,716.71	62,209,467.27
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		22,745,376.36	17,722,049.05
支付的各项税费		1,525,957.93	7,218,258.72
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	6,787,141.41	6,146,462.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>92,552,192.41</b>	<b>93,296,237.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-25,440,900.36</b>	<b>67,802,454.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		-	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,700.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>26,700.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,240,510.27	40,731,656.20
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>12,240,510.27</b>	<b>40,731,656.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,213,810.27</b>	<b>-40,731,656.20</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		61,751,792.85	16,784,056.85
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>61,751,792.85</b>	<b>16,784,056.85</b>
偿还债务支付的现金		18,251,792.85	14,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,735,622.04	833,783.49
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	五（三）3	4,711,898.99	4,220,542.94
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>24,699,313.88</b>	<b>19,554,326.43</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>37,052,478.97</b>	<b>-2,770,269.58</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-602,231.66</b>	<b>24,300,528.69</b>
加：期初现金及现金等价物余额		16,039,945.30	21,839,558.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>15,437,713.64</b>	<b>46,140,087.61</b>

法定代表人：刘瑞景

主管会计工作负责人：孙成山

会计机构负责人：孙成山



## (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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,753,290.41	134,838,293.39
收到的税费返还		16,794.00	645,439.68
收到其他与经营活动有关的现金		3,198,768.07	746,510.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>51,968,852.48</b>	<b>136,230,243.71</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		45,949,521.91	62,991,455.37
支付给职工以及为职工支付的现金		17,040,124.20	13,075,638.84
支付的各项税费		396,109.19	5,250,631.48
支付其他与经营活动有关的现金		4,713,608.89	5,064,436.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>68,099,364.19</b>	<b>86,382,162.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,130,511.71</b>	<b>49,848,081.58</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		10,600,000.00	8,757,700.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,626,000.00</b>	<b>8,757,700.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,441,548.01	32,899,820.80
投资支付的现金		10,000,000.00	5,000,000.00
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		2,486,300.00	10,359,700.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>21,927,848.01</b>	<b>48,259,520.80</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,301,848.01</b>	<b>-39,501,820.80</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		56,751,792.85	16,784,056.85
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>56,751,792.85</b>	<b>16,784,056.85</b>
偿还债务支付的现金		18,251,792.85	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,624,601.19	739,809.82
支付其他与筹资活动有关的现金		2,919,382.65	2,119,671.86
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>22,795,776.69</b>	<b>16,859,481.68</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>33,956,016.16</b>	<b>-75,424.83</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>6,523,656.44</b>	<b>10,270,835.95</b>

加：期初现金及现金等价物余额		6,982,766.52	20,819,420.20
六、期末现金及现金等价物余额		13,506,422.96	31,090,256.15

### 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	第二节. 七
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

# 北京中超伟业信息安全技术股份有限公司

## 财务报表附注

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

北京中超伟业信息安全技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经北京市昌平区市场监督管理局批准，由自然人李彬，罗秋华，北京国风视讯科技发展有限公司发起设立，于 2009 年 2 月 11 日在北京市昌平区市场监督管理局登记注册，总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为 91110114685107782U 的营业执照，注册资本 8,176 万元。股份总数 81,760,000 股。其中，有限售条件的流通股份 58,347,075 股；无限售条件的流通股份 23,412,925 股。公司股票于 2019 年 7 月 19 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。主要经营活动：自主生产和销售与信息技术有关的仪器设备，自主研发和销售与信息技术有关的软件，提供与信息技术有关的劳务技术服务。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 26 日第三届董事会第六次会议批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （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

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、在建工程、固定资产折旧、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

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）重要性标准确定方法和选择依据

公司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
重要的在建工程项目	五(一)9	公司将金额超过总资产的 0.5% 的在建工程项目确定为重要的在建工程项目。

#### （六）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。

#### （七）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。

#### （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

金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
应收商业承兑汇票		
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
应收账款——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

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		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——社保公积金组合	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
合同资产——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，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——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 (%)	合同资产预期信用损失率 (%)
1 年以内(含,下同)	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款、其他应收款、应收商业承兑汇票、合同资产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、月末一次加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### 5. 存货跌价准备

##### 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。

## (十二) 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。

## (十三) 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（%）
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4-8	5.00	11.88-23.75
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19-31.67

## (十四) 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
生产线	工程项目达到预定可使用状态

### （十五）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### （十六）无形资产

1. 无形资产包括软件，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	10、预期经济利益年限	年限平均法

#### 3. 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

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。

#### (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。

#### (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。

4. 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。

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：

公司研发项目属于信息技术有关的软件的研发，研发项目在通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，即进入开发阶段。开发阶段的支出予以资本化。

#### **(十七) 部分长期资产减值**

对长期股权投资、采用成本模式计量的、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用权资产、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。

#### **(十八) 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。

#### **(十九) 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) 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

本公司业务主要为销售与信息技术有关的设备和软件，并提供相关的劳务技术服务。收入主要分硬件销售、软件销售、运维及技术服务。其中硬件、软件销售属于在某一时点履行的履约义务；运维及技术服务属于在某一时段内履行的履约义务。针对硬件及软件产品销售，商品已发出，按合同约定将产品交付购货方，客户确认收货，获取验收证明文件后确认收入；针对单独硬件销售，获取签收单后确认收入；针对运维及技术服务，根据合同约定的服务履约进度确认收入。

### （二十一）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。

## （二十二）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。

## （二十三）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。

#### （二十四）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。

#### （二十五）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。

## (二十六) 重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更。

## 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%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
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	15%、20%

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

纳税主体名称	所得税税率
母公司	15%
山东万里红信息技术有限公司	15%
中超伟业（北京）商业数据技术服务有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	20%

## (二) 税收优惠

### 1. 企业所得税

中超伟业公司于 2013 年 11 月 11 日被认定为高新技术企业，有效期 3 年，2022 年 11 月通过复审，证书编号为 GR202211001692。

山东万里红信息技术有限公司于 2015 年 12 月 10 日被认定为高新技术企业。2021 年通过复审，证书编号 GR202137003543。

中超伟业（北京）商业数据技术服务有限公司（原名：北京亿中盛科技发展有限公司）于 2016 年 12 月 22 日被认定为高新技术企业，2022 年 12 月通过复审，证书编号 GR202211008683。

根据财政部 税务总局发布的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司中超伟业（湖北）商业数据技术服务有限公司、广州跨域安信息技术有限公司、南京中超伟业信息安全技术有限公司、沈阳中超伟业信息安全技术有限公司、上海厚密信息技术有限公司、陕西中超伟业信息安全技术有限公司、西藏厚密信息技术有限公司、哈尔滨中超伟业信息安全技术有限公司、河南中超伟业信息技术有限公司、内蒙古中超信息安全技术有限公司、新疆中超伟业信息技术有限公司、四川中超伟业信息安全技术有限公司、海南中超伟业信息安全技术有限公司、北京中超伟业数智能源有限公司、青岛中超伟业信息安全技术有限公司、河北中超信息技术有限公司、福州中超伟业信息技术有限公司 2024 年度适用上述优惠政策。

### 2. 增值税

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），本公司销售其自行开发的软件产品，按 13% 的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。

## 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

项 目	期末数	期初数
银行存款	15,404,859.93	15,980,995.09
其他货币资金	693,003.23	1,072,285.93
合 计	16,097,863.16	17,053,281.02

## 2. 应收账款

## (1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	103,498,667.83	121,520,680.55
1-2 年	52,859,035.68	41,855,040.97
2-3 年	10,887,240.46	9,933,656.64
3-4 年	428,627.68	709,057.18
4-5 年	211,738.74	250,329.34
5 年以上	611,003.00	601,249.33
合 计	168,496,313.39	174,870,014.01

## (2) 坏账准备计提情况

## 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	168,496,313.39	100.00	14,721,716.93	8.74	153,774,596.46
合 计	168,496,313.39	100.00	14,721,716.93	8.74	153,774,596.46

(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	174,870,014.01	100.00	14,397,676.51	8.23	160,472,337.50
合计	174,870,014.01	100.00	14,397,676.51	8.23	160,472,337.50

## 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	103,498,667.83	5,174,933.39	5.00
1-2 年	52,859,035.68	5,285,903.57	10.00
2-3 年	10,887,240.46	3,266,172.14	30.00
3-4 年	428,627.68	214,313.84	50.00
4-5 年	211,738.74	169,390.99	80.00
5 年以上	611,003.00	611,003.00	100.00
小计	168,496,313.39	14,721,716.93	8.74

## (3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	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	14,397,676.51	324,040.42				14,721,716.93
合计	14,397,676.51	324,040.42				14,721,716.93

## (4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小计		
客户十五	49,397,830.00		49,397,830.00	28.49	2,469,891.50

客户六（1）	30,865,836.85		30,865,836.85	17.80	2,407,884.85
客户四	11,145,098.42		11,145,098.42	6.43	1,114,509.84
客户八	6,056,348.19	237,900.00	6,294,248.19	3.63	1,884,075.09
客户十九	5,192,433.00		5,192,433.00	2.99	571,914.30
小 计	102,657,546.46	237,900.00	102,895,446.46	59.34	8,448,275.58

### 3. 预付款项

#### (1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	15,460,134.18	84.51		15,460,134.18
1-2 年	1,845,831.60	10.09	7,548.00	1,838,283.60
2-3 年	637,325.66	3.48	7,750.00	629,575.66
3 年以上	351,175.59	1.92		351,175.59
合 计	18,294,467.03	100.00	15,298.00	18,279,169.03

(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	9,426,872.90	89.48		9,426,872.90
1-2 年	743,286.70	7.06	7,548.00	735,738.70
2-3 年	198,497.89	1.88	7,750.00	190,747.89
3 年以上	166,174.60	1.58		166,174.60
合 计	10,534,832.09	100.00	15,298.00	10,519,534.09

#### (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 (%)
供应商十五	8,067,264.16	44.10
供应商十	1,189,724.81	6.50
供应商十六	1,154,461.87	6.31
供应商十九	589,095.00	3.22
供应商二十	586,725.66	3.21



单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
小 计	11,587,271.50	63.34

#### 4. 其他应收款

##### (1) 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	1,355,407.62	1,188,429.65
保证金	3,037,270.95	3,794,553.20
备用金	293,286.05	41,397.99
其他	141,352.89	138,685.79
合 计	4,827,317.51	5,163,066.63

##### (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	2,873,076.62	2,711,572.96
1-2 年	749,672.56	858,719.67
2-3 年	550,993.33	954,780.00
3-4 年	136,075.00	313,350.00
4-5 年	275,700.00	187,854.00
5 年以上	241,800.00	136,790.00
合 计	4,827,317.51	5,163,066.63

##### (3) 坏账准备计提情况

##### 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 (%)	
按组合计提坏账准备	4,827,317.51	100.00	911,409.87	18.88	3,915,907.64
合 计	4,827,317.51	100.00	911,409.87	18.88	3,915,907.64

(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(%)	
按组合计提坏账准备	5,163,066.63	100.00	950,962.05	18.42	4,212,104.58
合计	5,163,066.63	100.00	950,962.05	18.42	4,212,104.58

## 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(%)
社保公积金组合	58,134.36		
账龄组合	4,769,183.15	911,409.87	19.11
其中：1年以内	2,814,942.26	140,747.12	5.00
1-2年	749,672.56	74,967.26	10.00
2-3年	550,993.33	165,298.00	30.00
3-4年	136,075.00	68,037.50	50.00
4-5年	275,700.00	220,560.00	80.00
5年以上	241,800.00	241,800.00	100.00
小计	4,827,317.51	911,409.87	18.88

## (4) 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	134,907.88	85,871.97	730,182.20	950,962.05
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-36,954.38	36,954.38		
--转入第三阶段		-49,703.00	49,703.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	42,793.61	1,843.91	-84,189.70	-39,552.18
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				

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）	
本期核销				
期末数	140,747.12	74,967.26	695,695.50	911,409.87

各阶段划分依据：账龄 1 年以内划分为第一阶段，账龄 1-2 年划分为第二阶段，账龄 2 年以上的划分为三个阶段。

(5)其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
客户五	保证金	574,000.00	1-2 年	11.89	57,400.00
客户十八	押金	562,169.21	1 年以内	11.65	28,108.46
客户二十	保证金	300,000.00	1 年以内	6.21	15,000.00
客户九	保证金	260,000.00	2-3 年	5.39	78,000.00
客户十一	保证金	209,000.00	4-5 年	4.33	167,200.00
小 计		1,905,169.21		39.47	345,708.46

## 5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,459,064.15	258,862.96	22,200,201.19
库存商品	5,160,593.81	97,808.12	5,062,785.69
合同履约成本	49,379,875.66	126,394.22	49,253,481.44
合 计	76,999,533.62	483,065.30	76,516,468.32

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,606,231.93	258,862.96	19,347,368.97
库存商品	7,389,154.26	97,808.12	7,291,346.14
合同履约成本	61,265,062.96	126,394.22	61,138,668.74

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	88,260,449.15	483,065.30	87,777,383.85

## (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

## 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	
原材料	258,862.96					258,862.96
库存商品	97,808.12					97,808.12
合同履约成本	126,394.22					126,394.22
合 计	483,065.30					483,065.30

## (3) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
项目成本	61,138,668.74	21,025,006.98	32,910,194.28		49,253,481.44
小 计	61,138,668.74	21,025,006.98	32,910,194.28		49,253,481.44

## 6. 合同资产

## (1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	4,908,911.43	872,167.31	4,036,744.12
合 计	4,908,911.43	872,167.31	4,036,744.12

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	5,605,139.43	996,089.21	4,609,050.22
合 计	5,605,139.43	996,089.21	4,609,050.22

## (2) 减值准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	4,908,911.43	100.00	872,167.31	17.77	4,036,744.12
合计	4,908,911.43	100.00	872,167.31	17.77	4,036,744.12

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	5,605,139.43	100.00	996,089.21	17.77	4,609,050.22
合计	5,605,139.43	100.00	996,089.21	17.77	4,609,050.22

## 2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	4,908,911.43	872,167.31	17.77
小计	4,908,911.43	872,167.31	17.77

## (3) 减值准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	996,089.21	-123,921.90				872,167.31
合计	996,089.21	-123,921.90				872,167.31

## 7. 其他流动资产

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
待抵扣进项税	1,587,794.83		1,587,794.83	429,264.53		429,264.53
预缴税金	1,334,637.15		1,334,637.15	1,312,962.51		1,312,962.51
合计	2,922,431.98		2,922,431.98	1,742,227.04		1,742,227.04

**8. 固定资产**

项 目	办公设备	机器设备	运输工具	电子设备	合 计
账面原值					
期初数	3,712,252.30	5,592,883.79	2,033,241.68	14,982,842.10	26,321,219.87
本期增加金额	7,755,724.96	712,930.80	10,222,361.58	173,363.84	18,864,381.18
1) 购置	7,755,724.96	214,946.02	2,982,288.21	173,363.84	11,126,323.03
2) 在建工程转入		497,984.78	7,240,073.37		7,738,058.15
本期减少金额	9,895.00	28,156.01	188,034.19	2,601,625.41	2,827,710.61
1) 处置或报废	9,895.00	28,156.01	188,034.19	2,601,625.41	2,827,710.61
期末数	11,458,082.26	6,277,658.58	12,067,569.07	12,554,580.53	42,357,890.44
累计折旧					
期初数	969,470.71	1,693,592.12	1,572,956.25	8,553,590.99	12,789,610.07
本期增加金额	732,796.14	199,513.79	1,070,468.15	1,545,808.77	3,548,586.85
1) 计提	732,796.14	199,513.79	1,070,468.15	1,545,808.77	3,548,586.85
本期减少金额	9,400.25	26,748.21	178,632.48	2,471,544.14	2,686,325.08
1) 处置或报废	9,400.25	26,748.21	178,632.48	2,471,544.14	2,686,325.08
期末数	1,692,866.60	1,866,357.70	2,464,791.92	7,627,855.62	13,651,871.84
减值准备					
期初数		94,477.88			94,477.88
期末数		94,477.88			94,477.88
账面价值					
期末账面价值	9,765,215.66	4,316,823.00	9,602,777.15	4,926,724.91	28,611,540.72
期初账面价值	2,742,781.59	3,804,813.79	460,285.43	6,429,251.11	13,437,131.92

**9. 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

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
自动化山东生产基地建设项目	20,492,184.30		20,492,184.30	19,883,685.86		19,883,685.86
软件与数据安全联合实验室	17,611,543.74		17,611,543.74	17,611,543.74		17,611,543.74
智慧工程车安装	824,467.10		824,467.10	2,708,245.96		2,708,245.96
合 计	38,928,195.14		38,928,195.14	40,203,475.56		40,203,475.56

## 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	其他减少	期末数
自动化山东生产基地建设项目	45,000,000.00	19,883,685.86	608,498.44			20,492,184.30
软件与数据安全联合实验室	50,000,000.00	17,611,543.74				17,611,543.74
智慧工程车购置	15,000,000.00	2,708,245.96	5,356,294.51	7,240,073.37		824,467.10
配电工程	540,000.00		497,984.78	497,984.78		
小 计	110,540,000.00	40,203,475.56	6,462,777.73	7,738,058.15		38,928,195.14

(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
自动化山东生产基地建设项目	45.54	90.00				自筹
软件与数据安全联合实验室	35.22	30.00				自筹
智慧工程车购置	53.76	60.00				自筹
配电工程	92.22	100.00				自筹
小 计						



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

### 10. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	28,400,286.90	28,400,286.90
本期增加金额	918,485.63	918,485.63
1) 租入	918,485.63	918,485.63
本期减少金额	4,786,854.41	4,786,854.41
1) 处置	4,786,854.41	4,786,854.41
期末数	24,531,918.12	24,531,918.12
累计折旧		
期初数	10,768,578.44	10,768,578.44
本期增加金额	3,818,380.30	3,818,380.30
1) 计提	3,818,380.30	3,818,380.30
本期减少金额	4,018,107.33	4,018,107.33
1) 处置	4,018,107.33	4,018,107.33
期末数	10,568,851.41	10,568,851.41
账面价值		
期末账面价值	13,963,066.71	13,963,066.71
期初账面价值	17,631,708.46	17,631,708.46

### 11. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	23,981,206.52	23,981,206.52
本期增加金额	7,079.65	7,079.65

项 目	软件	合 计
1) 购置	7,079.65	7,079.65
本期减少金额		
期末数	23,988,286.17	23,988,286.17
累计摊销		
期初数	7,162,941.16	7,162,941.16
本期增加金额	1,199,473.48	1,199,473.48
1) 计提	1,199,473.48	1,199,473.48
本期减少金额		
期末数	8,362,414.64	8,362,414.64
账面价值		
期末账面价值	15,625,871.53	15,625,871.53
期初账面价值	16,818,265.36	16,818,265.36

## 12. 商誉

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
收购山东万里红信息技术有限公司	1,187.50		1,187.50	1,187.50		1,187.50
合 计	1,187.50		1,187.50	1,187.50		1,187.50

## 13. 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
装修费	94,121.17	310,415.94	137,234.52		267,302.59
租赁费	13,800.00	172,800.00	42,600.00		144,000.00
合 计	107,921.17	483,215.94	179,834.52		411,302.59

**14. 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
信用减值损失	14,973,796.47	2,246,069.47	14,681,332.72	2,202,199.91
内部交易未实现利润	5,274,857.60	791,228.62	5,394,806.03	809,220.91
资产减值准备	1,453,408.49	218,011.28	1,577,330.39	236,599.56
租赁负债	9,242,276.78	1,386,341.52	10,607,573.29	1,591,135.99
合 计	30,944,339.34	4,641,650.89	32,261,042.43	4,839,156.37

## (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
固定资产加速折旧	3,360,126.88	504,019.03	4,683,368.11	702,505.23
使用权资产	9,081,374.68	1,362,206.20	11,213,446.96	1,682,017.04
合 计	12,441,501.56	1,866,225.23	15,896,815.07	2,384,522.27

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,693,277.95	2,948,372.94	2,079,668.73	2,759,487.64
递延所得税负债	1,693,277.95	172,947.28	2,079,668.73	304,853.54

## (4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	23,478,826.93	23,478,826.93
可抵扣暂时性差异	670,930.33	678,905.84
合 计	24,149,757.26	24,157,732.77

## (5) 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	期末数	期初数	备注
2024 年	3,059,492.71	3,059,492.71	

年 份	期末数	期初数	备注
2025 年	1,761,232.01	1,761,232.01	
2026 年	4,093,013.86	4,093,013.86	
2027 年	7,387,083.89	7,387,083.89	
2028 年	7,178,004.46	7,178,004.46	
小 计	23,478,826.93	23,478,826.93	

### 15. 其他非流动资产

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
预付设备款	39,507,762.22		39,507,762.22	43,387,654.11		43,387,654.11
合 计	39,507,762.22		39,507,762.22	43,387,654.11		43,387,654.11

### 16. 所有权或使用权受到限制的资产

#### (1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	660,149.52	660,149.52		保函保证金
合 计	660,149.52	660,149.52		

#### (2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,013,335.72	1,013,335.72		票据及保函保证金
合 计	1,013,335.72	1,013,335.72		

### 17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	106,875,193.90	63,375,193.90
质押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
应计利息		77,797.96

项 目	期末数	期初数
合 计	111,875,193.90	68,452,991.86

**18. 应付票据**

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		420,000.00
合 计		420,000.00

**19. 应付账款**

项 目	期末数	期初数
货款	101,562,230.50	122,210,870.39
服务款	7,838,648.61	6,136,740.39
合 计	109,400,879.11	128,347,610.78

**20. 合同负债**

项 目	期末数	期初数
货款	9,095,475.10	9,561,104.70
合 计	9,095,475.10	9,561,104.70

**21. 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	3,187,083.15	20,799,734.52	20,884,178.36	3,102,639.31
离职后福利—设定提存计划	185,312.31	1,985,514.03	2,000,255.45	170,570.89
辞退福利		46,331.25	22,031.25	24,300.00
合 计	3,372,395.46	22,831,579.80	22,906,465.06	3,297,510.20

## (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	3,052,105.45	19,153,026.23	19,264,676.32	2,940,455.36
职工福利费		114,950.15	114,950.15	
社会保险费	131,023.92	1,135,198.29	1,141,676.05	124,546.16
其中：医疗保险费	126,471.65	1,055,816.32	1,061,810.40	120,477.57
工伤保险费	4,552.27	38,929.63	39,413.31	4,068.59
生育保险费		40,452.34	40,452.34	
住房公积金	2,642.00	386,146.00	352,043.00	36,745.00
工会经费和职工教育经费	1,311.78	10,413.85	10,832.84	892.79
小 计	3,187,083.15	20,799,734.52	20,884,178.36	3,102,639.31

## (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	179,436.89	1,917,370.16	1,931,651.91	165,155.14
失业保险费	5,875.42	68,143.87	68,603.54	5,415.75
小 计	185,312.31	1,985,514.03	2,000,255.45	170,570.89

## 22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	6,629,451.89	6,915,157.14
企业所得税	5,658.10	1,127,385.49
代扣代缴个人所得税	22,303.28	136,070.39
城市维护建设税	1,322,390.77	1,014,203.06
教育费附加	377,609.19	429,424.00
地方教育附加	251,742.49	286,285.77
印花税	12,967.25	58,994.98
合 计	8,622,122.97	9,967,520.83

## 23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
房屋租金	389,284.55	412,236.34
社保公积金	250,679.44	319,513.14
押金保证金	78,650.00	29,750.00
往来款及报销款	1,022.00	17,015.21
合 计	719,635.99	778,514.69

**24. 一年内到期的非流动负债**

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	4,777,712.26	6,294,687.96
合 计	4,777,712.26	6,294,687.96

**25. 其他流动负债**

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	1,182,411.76	1,241,572.87
合 计	1,182,411.76	1,241,572.87

**26. 租赁负债**

项 目	期末数	期初数
房屋租赁付款额	14,701,944.47	17,795,646.58
减：未确认融资费用	812,043.77	966,371.50
重分类至一年内到期的非流动负债	4,777,712.26	6,294,687.96
合 计	9,112,188.44	10,534,587.12

**27. 递延收益**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	816,655.09		102,081.84	714,573.25	项目补助
合 计	816,655.09		102,081.84	714,573.25	



**28. 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	81,760,000.00						81,760,000.00

**29. 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
股本溢价	26,267,777.33			26,267,777.33
合 计	26,267,777.33			26,267,777.33

**30. 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	7,687,870.98			7,687,870.98
合 计	7,687,870.98			7,687,870.98

**31. 未分配利润**

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	64,924,606.80	63,165,195.62
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	64,924,606.80	63,165,195.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-24,070,425.31	1,886,695.89
减：提取法定盈余公积		127,284.71
期末未分配利润	40,854,181.49	64,924,606.80

## (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	51,367,979.77	42,294,258.07	108,531,060.79	82,486,341.39
其他业务收入	15,268.66		42,240.22	80,750.60
合 计	51,383,248.43	42,294,258.07	108,573,301.01	82,567,091.99
其中：与客户之间的合同产生的收入	51,367,979.77	42,294,258.07	108,531,060.79	82,486,341.39

### (2) 收入分解信息

#### 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
硬件销售	38,763,412.33	33,140,159.38	80,840,796.85	66,131,743.86
软件销售	6,353,548.60	5,251,967.13	23,893,535.03	13,236,726.65
运维及技术服务	6,251,018.84	3,902,131.56	3,796,728.91	3,117,870.88
小 计	51,367,979.77	42,294,258.07	108,531,060.79	82,486,341.39

#### 2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	48,066,092.98	105,483,482.20
在某一时段内确认收入	3,301,886.79	3,047,578.59
小 计	51,367,979.77	108,531,060.79

(2) 本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,917,909.94 元。

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	-107,967.91	-288,330.50
教育费附加	-46,851.54	-123,618.21

地方教育附加	-30,751.25	-82,412.21
印花税	36,686.63	13,739.00
其他	2,102.80	1,352.34
合 计	-146,781.27	-479,269.58

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,282,305.44	4,156,559.89
广告宣传费	758,265.42	1,113,909.03
投标费用	91,634.63	147,647.05
交通差旅费	374,077.43	215,698.82
检测费	100.00	356,096.82
业务招待费	203,000.04	465,806.36
办公费	163,504.64	119,343.64
固定资产折旧费	783,785.97	
使用权资产折旧	405,864.35	
其他	484,743.90	824,584.97
合 计	9,547,281.82	7,399,646.58

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,489,176.94	6,371,483.22
固定资产折旧	1,240,044.47	286,102.03
使用权资产折旧	2,006,296.62	1,358,805.80
咨询费	641,315.57	382,924.20
办公费	695,145.96	381,743.91
其他服务费	1,197,267.14	864,793.29
房租物业费	408,283.97	238,296.87
招待费	222,085.46	289,592.81

项 目	本期数	上年同期数
交通差旅费	415,303.75	326,374.07
中介服务费	408,105.60	424,751.49
专利费	45,790.00	57,540.00
装修费摊销	97,121.17	
其他	411,869.29	329,774.10
合 计	15,277,805.94	11,312,181.79

### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,978,003.71	4,509,352.06
技术服务费		264,436.77
折旧及摊销	1,374,448.86	1,949,384.12
材料费	530,119.99	1,285,955.35
使用权资产折旧	80,357.73	172,682.22
交通差旅	22,562.46	43,632.68
其他	289,548.75	277,479.39
合 计	9,275,041.50	8,502,922.59

### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,980,929.20	1,001,646.19
其中：未确认融资费用	281,562.78	167,862.70
减：利息收入	25,060.52	45,188.89
手续费支出	36,923.09	69,670.38
担保费	112,169.82	47,169.82
合 计	2,104,961.59	1,073,297.50

**7. 其他收益**

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	102,081.84	102,081.84	102,081.84
与收益相关的政府补助	2,769,984.58	2,554,677.88	2,753,038.00
代扣个人所得税手续费返还	15,056.72	9,073.57	
合 计	2,887,123.14	2,665,833.29	2,855,119.84

**8.信用减值损失**

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-284,488.24	2,303,053.53
合 计	-284,488.24	2,303,053.53

**9. 资产减值损失**

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失		-76,951.04
合同资产减值损失	123,921.90	355,841.53
合 计	123,921.90	278,890.49

**10. 资产处置收益**

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
使用权资产处置收益	80,234.82		80,234.82
固定资产处置收益	13,799.14	57,637.73	13,799.14
合 计	94,033.96	57,637.73	94,033.96

**11. 营业外收入**

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
违约赔偿		5,500.00	

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付款项	0.82		0.82
其他	39.16	1,075.73	39.16
合 计	39.98	6,575.73	39.98

## 12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款滞纳金	111,016.00	22.97	111,016.00
非流动资产毁损报废损失	131,489.07	56,343.87	131,489.07
无法收回的款项		333,800.00	
其他支出	23.31	784.29	23.31
合 计	242,528.38	390,951.13	242,528.38

## 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		1,795,841.28
递延所得税费用	-320,791.55	-474,721.85
合 计	-320,791.55	1,321,119.43

### (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	-24,391,216.86	3,118,469.78
按母公司适用税率计算的所得税费用	-3,658,682.53	467,770.47
子公司适用不同税率的影响	721,726.19	-52,480.68
研发及固定资产加计扣除影响	-1,279,322.92	-659,572.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	288,693.48	182,277.87
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	3,606,794.23	1,383,124.05

项 目	本期数	上年同期数
所得税费用	-320,791.55	1,321,119.43

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到或支付的其他与经营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
政府补助	2,766,244.94	731,721.22
押金保证金	739,965.20	438,496.42
其他		
合 计	3,506,210.14	1,170,217.64

##### (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
各项费用	6,690,170.41	5,713,440.43
往来款	96,971.00	433,022.27
合 计	6,787,141.41	6,146,462.70

##### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租赁支付的款项	4,588,685.18	4,170,542.94
担保费、评审费及公证费	115,000.00	50,000.00
其他	8,213.81	
合 计	4,711,898.99	4,220,542.94

#### 2. 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	-24,070,425.31	1,797,350.35
加：信用减值准备	284,488.24	-2,303,053.53
资产减值准备	-123,921.90	-278,890.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,548,586.85	2,756,270.82

补充资料	本期数	上年同期数
使用权资产折旧	3,818,380.30	2,860,239.11
无形资产摊销	1,199,473.48	663,511.64
长期待摊费用摊销	179,834.52	
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）	-94,033.96	-57,637.73
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	131,489.07	56,343.87
财务费用（收益以“-”号填列）	1,868,759.38	1,091,592.90
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-188,885.30	-474,721.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-131,906.26	
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,260,915.53	-12,657,403.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,497,457.08	37,178,750.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-38,621,112.08	37,170,102.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-25,440,900.36	67,802,454.47
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,437,713.64	46,140,087.61
减：现金的期初余额	16,039,945.30	21,839,558.92
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	-602,231.66	24,300,528.69

### 3. 现金和现金等价物的构成

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	上年同期数
1) 现金	15,437,713.64	46,140,087.61
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	15,404,859.93	46,112,105.31



项 目	期末数	上年同期数
可随时用于支付的其他货币资金	32,853.71	27,982.30
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	15,437,713.64	46,140,087.61
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		

## (2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
承兑汇票保证金		420,000.00	承兑汇票保证金
履约保证金	660,149.52	593,335.72	履约保证金
小 计	660,149.52	1,013,335.72	

## 4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款	68,452,991.86	61,751,792.85	
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	16,829,275.08		1,775,787.31
小 计	85,282,266.94	61,751,792.85	1,775,787.31

(续上表)

项 目	本期减少		期末数
	现金变动	非现金变动	
短期借款	18,251,792.85	77,797.96	111,875,193.90
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	4,588,685.18	126,476.51	13,889,900.70
小 计	22,840,478.03	204,274.47	125,765,094.60

## (四) 其他

## 1. 租赁

## (1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)10 之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	264,508.50	63,109.60
合 计	264,508.50	63,109.60

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	281,562.78	167,862.70
与租赁相关的总现金流出	4,588,685.18	4,233,652.54

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

## 六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,978,003.71	4,509,352.06
技术服务费		264,436.77
折旧及摊销	1,374,448.86	1,949,384.12
材料费	530,119.99	1,285,955.35
使用权资产折旧	80,357.73	172,682.22
交通差旅	22,562.46	43,632.68
其他	289,548.75	277,479.39
合 计	9,275,041.50	8,502,922.59
其中：费用化研发支出	9,275,041.50	8,502,922.59

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

1. 公司将山东万里红信息技术有限公司、中超伟业（北京）商业数据技术服务有限公司、中超伟业（湖北）商业数据技术服务有限公司等 19 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）	取得方
-------	------	-----------	------	---------	-----

	(万元)			直接	间接	式
山东万里红信息技术有限公司	1,000.00	济南市槐荫区西客站东广场北绿地缤纷城综合楼 1-1208	软件技术服务	100.00		非同一控制下企业合并
中超伟业(湖北)商业数据技术服务有限公司	101.00	武汉市武昌区水果湖街中北路与东沙大道交汇处武汉中央文化区 K1 地块一期一区 K1-2 栋 27 层 10 室-1	软件技术服务	100.00		设立
广州跨域安信息技术有限公司	30.00	广州市天河区东圃陂东路 22 号楼全栋(部位: 206)	软件技术服务	100.00		设立
南京中超伟业信息安全技术有限公司	30.00	南京市江北新区天圣路 75 号国际企业研发园 6-B 栋 9 层 913-3	软件技术服务	100.00		设立
沈阳中超伟业信息安全技术有限公司	30.00	辽宁省沈阳市和平区三好街 94-1 号	软件技术服务	100.00		设立
中超伟业(北京)商业数据技术服务有限公司	3,000.00	北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 5 号楼 5 层 501	软件技术服务	100.00		设立
上海厚密信息技术有限公司	30.00	上海市青浦区崧泽大道 9959 号 1 幢 2 层 C 区 275 室	软件技术服务	100.00		设立
陕西中超伟业信息安全技术有限公司	30.00	西安市曲江新区金滹沱二路 889 号金辉环球中心 1 幢 11807 室	软件技术服务	100.00		设立
西藏厚密信息安全技术有限公司	300.00	西藏自治区拉萨市柳梧新区海亮世纪新城 A 区 129 栋 1 单元 10 层 1001 号	软件技术服务	100.00		设立
哈尔滨中超伟业信息安全技术有限公司	30.00	黑龙江省哈尔滨高新技术产业开发区科技创新城创新创业广场 19 号楼 B112-46 室	软件技术服务	100.00		设立
河南中超伟业信息技术有限公司	100.00	河南省郑州市金水区农业路东 33 号 18 层 180169 号	软件技术服务	100.00		设立
内蒙古中超信息安全技术有限公司	100.00	内蒙古自治区呼和浩特市新城区哲里木路文苑大厦 B 座 7 楼 701 区	软件技术服务	100.00		设立
新疆中超伟业信息技术有限公司	500.00	新疆乌鲁木齐市高新区(新市区)北京北路 3999 号阳光恒昌商务公园 C 座 408 室	软件技术服务	100.00		设立

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
四川中超伟业信息安全技术有限公司	100.00	成都高新区世纪城南路 599 号天府软件园 D 区 6 栋 505 号	软件技术服务	100.00		设立
海南中超伟业信息安全技术有限公司	100.00	海南省海口市龙华区国贸大道 24 号海涯国际大厦 2601 房	软件技术服务	100.00		设立
北京中超伟业数智能源有限公司	1,000.00	北京市昌平区科技园区超前路甲 1 号 10 号楼 306 室	软件技术服务	100.00		设立
青岛中超伟业信息安全技术有限公司	30.00	山东省青岛市市南区保定路 18 号 8 层 045	软件技术服务	100.00		设立
河北中超信息技术有限公司	300.00	河北省石家庄市新华区柏林南路 120 号铂领商务 11F-CT039 号	软件技术服务	100.00		设立
福州中超伟业信息技术有限公司	100.00	福建省福州市鼓楼区温泉街道温泉公园路 28 号社区综合服务中心大楼二层 01 室	软件技术服务	100.00		设立

注：北京瑞鑫伟业信息安全技术有限公司于 2024 年 4 月 8 日名称变更为北京中超伟业数智能源有限公司。

## 八、政府补助

### (一) 本期新增的政府补助情况

项目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	2,872,066.42
其中：计入其他收益	2,872,066.42
合计	2,872,066.42

### (二) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	816,655.09		102,081.84	
小计	816,655.09		102,081.84	

(续上表)

项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
----	------------	----------	------	-----	----------

递延收益				714,573.25	与资产相关
小 计				714,573.25	

### (三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	2,872,066.42	2,665,833.29
合 计	2,872,066.42	2,665,833.29

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减

值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)6之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 应收款项和合同资产

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 65.01%（2023 年 12 月 31 日：52.79%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信

额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	111,875,193.90	113,839,287.71	113,839,287.71		
应付票据					
应付账款	109,400,879.11	109,400,879.11	109,400,879.11		
其他应付款	719,635.99	719,635.99	719,635.99		
一年内到期的 租赁负债	4,777,712.26	5,178,982.55	5,178,982.55		
租赁负债	9,112,188.44	9,522,961.92		7,804,482.86	1,718,479.06
小 计	235,885,609.70	238,661,747.28	229,138,785.36	7,804,482.86	1,718,479.06

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	68,452,991.86	70,310,730.70	70,310,730.70		
应付票据	420,000.00	420,000.00	420,000.00		
应付账款	128,347,610.78	128,347,610.78	128,347,610.78		
其他应付款	778,514.69	778,514.69	778,514.69		
一年内到期的 租赁负债	6,294,687.96	6,806,565.45	6,806,565.45		
租赁负债	10,534,587.12	11,260,228.61		10,425,282.75	834,945.86
小 计	214,828,392.41	217,923,650.23	206,663,421.62	10,425,282.75	834,945.86

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具

组合。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是自然人股东刘瑞景、罗远哲，控股股东直接持股 53.55%，通过北京远大伟业科技中心（有限合伙）、北京瑞隆伟业文化咨询中心（有限合伙）间接持股 5.58%，一致行动人罗晓萌持股 3.82%，上述股东共持有公司 62.95%股份。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京瑞隆伟业文化咨询中心（有限合伙）	刘瑞景持股 91.02%并担任执行事务合伙人，公司董事兼副总经理薛瑞亭持股 5.58%的企业。
北京远大伟业科技中心（有限合伙）	刘瑞景持股 60.78%并担任执行事务合伙人的企业
薛瑞亭	董事、副总经理、股东
殷清顺	薛瑞亭之配偶
罗远哲	刘瑞景之配偶
郑玉洁	董事、股东

### (二) 关联交易情况

#### 1. 关联租赁情况

##### 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出



出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金(不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
刘瑞景	房屋、车位	1,620.00			3,423.62
罗远哲	房屋				1,286.28

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金(不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
北京瑞隆伟业文化咨询中心(有限合伙)	房屋		168,118.08	336,236.12	3,901.02
刘瑞景	房屋、车位	1,620.00	79,911.64	159,823.28	
罗远哲	房屋		30,023.44	60,046.88	

## 2. 关联担保情况

### (1) 本公司及子公司作为担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘瑞景、罗远哲	10,000,000.00	2023/6/30	2027/9/25	否
刘瑞景、罗远哲	5,000,000.00	2023/8/30	2026/9/19	否
刘瑞景、罗远哲	5,000,000.00	2023/12/13	2027/12/11	否
刘瑞景、罗远哲	10,000,000.00	2023/4/21	2027/9/11	否
刘瑞景、罗远哲	10,000,000.00	2023/9/19	2027/12/13	否
刘瑞景、罗远哲	10,000,000.00	2023/10/31	2027/12/6	否
刘瑞景、罗远哲	20,000,000.00	2023/9/29	2027/9/21	否
刘瑞景、罗远哲	20,000,000.00	2023/12/8	2027/12/6	否
刘瑞景、罗远哲	5,000,000.00	2024/1/10	2028/1/10	否

刘瑞景、罗远哲	20,000,000.00	2024/3/13	2028/3/13	否
刘瑞景、罗远哲	5,000,000.00	2024/3/28	2028/6/5	否
刘瑞景、罗远哲	5,000,000.00	2024/5/14	2028/7/25	否
刘瑞景、罗远哲	5,000,000.00	2024/6/30	2027/6/29	否

## (2) 其他说明

公司 2024 年度招商银行股份有限公司北京世纪城支行 1,000.00 万元的保证借款，由股东刘瑞景和罗远哲提供担保；公司 2024 年度宁波银行股份有限公司北京分行 500.00 万元的保证借款，由股东刘瑞景和罗远哲提供担保；公司 2024 年度杭州银行股份有限公司北京分行 500.00 万元的保证借款，由股东刘瑞景和罗远哲提供担保；公司 2024 年度中信银行股份有限公司(北京)分行 1,000.00 万元的保证借款，由股东刘瑞景和罗远哲提供担保；公司 2024 年度兴业银行股份有限公司北京昌平支行 1,000.00 万元的保证借款，由股东刘瑞景和罗远哲提供担保；公司 2024 年度中国民生银行股份有限公司北京分行 1,000.00 万元的保证借款，由股东刘瑞景和罗远哲提供担保；公司 2024 年度北京农村商业银行股份有限公司顺义支行 2,000.00 万元的保证借款，由股东刘瑞景和罗远哲提供担保；公司 2024 年度北京银行股份有限公司中关村分行 2,000.00 万元的保证借款，由股东刘瑞景和罗远哲提供反担保；公司 2024 年度交通银行北京市分行 500.00 万元的保证借款，由北京亦庄国际融资担保有限公司提供担保，由股东刘瑞景和罗远哲提供反担保；公司 2024 年度中信银行股份有限公司(北京)分行 2,000.00 万元的保证借款，由股东刘瑞景和罗远哲提供反担保；公司 2024 年度华夏银行北京天通苑支行 500.00 万元的保证借款，由股东刘瑞景和罗远哲提供反担保；中超伟业(北京)商业数据技术服务有限公司 2024 年度中国工商银行股份有限公司北京中关村分行 500.00 万元保证借款，由北京首创融资担保有限公司提供担保，由股东刘瑞景和罗远哲提供反担保；山东万里红信息技术有限公司 2024 年度北京银行济南天桥支行 500.00 万元的保证借款，由股东刘瑞景和罗远哲提供担保，由知识产权：一种基于爬虫大数据采集加密用计算机防护装置(专利号：ZL202111297994.4)提供质押反担保。

## 3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,130,254.53	1,126,438.46

## (三) 关联方应收应付款项

### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	北京瑞隆伟业文化咨询中心			8,503.43	
小计				8,503.43	

## 十一、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需披露的重要承诺事项。

### （二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

根据公司 8 月份收到的北京市昌平区人民法院出具的编号为（2024）京 0114 财保 716 号的民事裁定书，芯海择优申请冻结公司名下银行账户存款 19,439,040 元或查封、扣押其名下同等价值的其他财产。然而芯海择优申请保全冻结银行账户金额 19,439,040 元，实际冻结公司银行存款金额合计 6,107,997.16 元，另外冻结的三家子公司山东万里红信息技术有限公司、中超伟业（北京）商业数据技术服务有限公司和北京中超伟业数智能源有限公司合计 5000 万元股权，该保全实际执行措施明显超额保全，显然已超出合理和必要的范围。

经公司核查，上述诉前财产保全事项发生系相关人等涉嫌通过伪造相关文件，对此，公司已向公安机关报案。一方面，对于芯海择优涉嫌恶意且严重超额保全申请，公司已向所属法院提出了复议，拟申请执行异议，并进一步寻求替代担保措施以减少不利影响。另一方面，依据合同约定及履行事实情况，芯海择优未履行合同约定的义务，公司已委托律师处理相关事项，并对芯海择优的合同违约行为提起诉讼，公司坚决维护自身的正当合法权益。详见公司于 2024 年 8 月 26 日在全国中小企业股份转让系统官网披露的《关于公司银行账户及子公司股权被司法冻结的公告（补发）》（公告编号：2024-016）和《重大诉讼公告》（公告编号：2024-017）。

## 十三、其他重要事项

### 分部信息

本公司主要业务为与信息技术有关的软件的研发、生产和销售，并提供相关的劳务技术服务。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业

收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

#### 十四、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) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	90,506,218.98	109,136,174.44
1-2 年	50,575,459.59	38,527,735.06
2-3 年	10,031,976.46	9,078,392.64
3-4 年	296,008.20	709,057.18
4-5 年	291,738.74	197,709.86
5 年以上	611,003.00	601,249.33
合 计	152,312,404.97	158,250,318.51

###### (2) 坏账准备计提情况

##### 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 (%)	
按组合计提坏账准备	152,312,404.97	100.00	13,166,969.21	8.64	139,145,435.76
合 计	152,312,404.97	100.00	13,166,969.21	8.64	139,145,435.76

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	158,250,318.51	100.00	12,872,484.22	8.13	145,377,834.29
合 计	158,250,318.51	100.00	12,872,484.22	8.13	145,377,834.29

##### 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	148,201,785.10	13,166,969.21	8.64
关联方组合	4,110,619.87		
小 计	152,312,404.97	13,166,969.21	8.64

## 4) 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	89,522,553.73	4,476,127.69	5.00
1-2 年	47,528,504.97	4,752,850.50	10.00
2-3 年	10,031,976.46	3,009,592.94	30.00
3-4 年	296,008.20	148,004.10	50.00
4-5 年	211,738.74	169,390.99	80.00
5 年以上	611,003.00	611,003.00	100.00
小 计	148,201,785.10	13,166,969.21	8.64

## (3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	12,872,484.22	294,484.99				13,166,969.21
合 计	12,872,484.22	294,484.99				13,166,969.21

## (4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
客户十五	49,397,830.00		49,397,830.00	31.42	2,469,891.50
客户六（1）	27,864,066.89		27,864,066.89	17.72	2,257,796.35
客户四	11,145,098.42		11,145,098.42	7.09	1,114,509.84
客户八	6,056,348.19	237,900.00	6,294,248.19	4.00	1,884,075.09

客户十九	5,192,433.00		5,192,433.00	3.30	571,914.30
小 计	99,655,776.50	237,900.00	99,893,676.5	63.54	8,298,187.08

## 2. 其他应收款

### (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	15,337,780.00	24,451,480.00
押金保证金	3,823,068.57	4,434,630.74
代收代付款项	9,971.63	8,143.96
备用金	201,454.53	1,179.99
合 计	19,372,274.73	28,895,434.69

### (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	3,372,710.95	22,207,705.51
1-2 年	10,488,162.78	1,768,379.18
2-3 年	1,720,696.00	1,870,638.00
3-4 年	813,425.00	2,871,622.00
4-5 年	2,867,680.00	60,500.00
5 年以上	109,600.00	116,590.00
小 计	19,372,274.73	28,895,434.69

### (3) 坏账准备计提情况

#### 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(%)	
按组合计提坏账准备	19,372,274.73	100.00	688,669.54	3.55	18,683,605.19
小 计	19,372,274.73	100.00	688,669.54	3.55	18,683,605.19

(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(%)	
按组合计提坏账准备	28,895,434.69	100.00	760,681.83	2.63	28,134,752.86
小 计	28,895,434.69	100.00	760,681.83	2.63	28,134,752.86

## 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	15,337,780.00		
社保公积金组合	9,971.63		
账龄组合	4,024,523.10	688,669.54	17.11
其中：1年以内	2,376,439.32	118,821.96	5.00
1-2年	696,162.78	69,616.28	10.00
2-3年	488,196.00	146,458.80	30.00
3-4年	130,425.00	65,212.50	50.00
4-5年	223,700.00	178,960.00	80.00
5年以上	109,600.00	109,600.00	100.00
小 计	19,372,274.73	688,669.54	3.55

## (4) 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	115,419.91	76,187.92	569,074.00	760,681.83
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-34,808.14	34,808.14		
--转入第三阶段		-48,819.60	48,819.60	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	38,210.19	7,439.82	-117,662.30	-72,012.29

本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	118,821.96	69,616.28	500,231.30	688,669.54

## (5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
内蒙古中超信息安全技术有限公司	往来款	3,961,300.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	20.45	
中超伟业（湖北）商业数据技术服务有限公司	往来款	3,086,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	15.93	
沈阳中超伟业信息安全技术有限公司	往来款	2,929,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	15.12	
陕西中超伟业信息安全技术有限公司	往来款	2,666,880.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	13.77	
北京中超伟业数智能源有限公司	往来款	1,365,000.00	1 年以内、1-2 年、4-5 年	7.05	
小 计		14,008,180.00		72.32	

## 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	31,526,628.63		31,526,628.63	21,526,628.63		21,526,628.63
合 计	31,526,628.63		31,526,628.63	21,526,628.63		21,526,628.63

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增减变动	期末数
-------	-----	--------	-----



	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
哈尔滨中超伟业信息安全技术有限公司	20,000.00						20,000.00	
沈阳中超伟业信息安全技术有限公司	60,000.00						60,000.00	
陕西中超伟业信息安全技术有限公司	300,000.00						300,000.00	
河北中超信息技术有限公司	10,000.00						10,000.00	
海南中超伟业信息安全技术有限公司	120,000.00						120,000.00	
福州中超伟业信息技术有限公司	10,000.00						10,000.00	
青岛中超伟业信息安全技术有限公司	10,000.00						10,000.00	
内蒙古中超信息安全技术有限公司	210,000.00						210,000.00	
南京中超伟业信息安全技术有限公司	10,000.00						10,000.00	
四川中超伟业信息安全技术有限公司	10,000.00						10,000.00	
山东万里红信息技术有限公司	10,439,537.73						10,439,537.73	
北京中超伟业数智能源有限公司	200,000.00						200,000.00	
广州跨域安信息技术有限公司	40,100.00						40,100.00	
中超伟业（北京）商业数据技术服务有限公司	10,086,990.90		10,000,000.00				20,086,990.90	
小 计	21,526,628.63		10,000,000.00				31,526,628.63	

## （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

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	36,215,609.05	27,531,245.26	94,001,777.17	74,691,759.92
其他业务收入	15,268.66		35,769.42	
合 计	36,230,877.71	27,531,245.26	94,037,546.59	74,691,759.92
其中：与客户之间的合同产生的收入	36,215,609.05	27,531,245.26	94,001,777.17	74,691,759.92

## (2) 收入分解信息

## 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
硬件销售	23,793,547.67	18,413,763.61	65,111,278.11	58,763,712.18
软件销售	6,392,740.65	5,272,113.85	25,771,147.00	13,197,318.78
运维及技术服务	6,029,320.73	3,845,367.80	3,119,352.06	2,730,728.96
小 计	36,215,609.05	27,531,245.26	94,001,777.17	74,691,759.92

## 2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	33,135,420.37	90,954,198.58
在某一时段内确认收入	3,080,188.68	3,047,578.59
小 计	36,215,609.05	94,001,777.17

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,133,949.77 元。

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
技术服务费		137,284.91
职工薪酬	4,886,427.48	3,700,511.87
折旧及摊销	996,268.21	1,218,394.37
材料费	501,446.15	1,285,955.35
使用权资产折旧	186,688.65	172,682.22

项 目	本期数	上年同期数
技术服务费		137,284.91
职工薪酬	4,886,427.48	3,700,511.87
折旧及摊销	996,268.21	1,218,394.37
交通差旅	3,463.18	30,753.16
其他	151,564.30	346,458.57
合 计	6,725,857.97	6,892,040.45

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

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	-37,455.11	
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	2,855,119.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-110,999.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,706,665.40	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	405,999.81	
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	2,300,665.59	

### (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	-14.28	-0.29	-0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.64	-0.32	-0.32

## 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	-24,070,425.31
非经常性损益	B	2,300,665.59
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	-26,371,090.90
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	180,640,255.11
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	事项一增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	
	事项二增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	168,605,042.46
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-14.28
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-15.64

## 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	-24,070,425.31
非经常性损益	B	2,300,665.59
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	-26,371,090.90
期初股份总数	D	81,760,000.00
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	
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	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	81,760,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.29
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.32

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益一致。

北京中超伟业信息安全技术股份有限公司

二〇二四年八月二十八日

## 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
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	-37,455.11
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	2,855,119.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-110,999.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,706,665.40</b>
减：所得税影响数	405,999.81
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,300,665.59</b>

### 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