



ST 华创网

NEEQ: 831384

北京华创网安科技股份有限公司



年度报告

— 2024 —

## 重要提示

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

主要客户情况部分，由于与客户 A 签署《保密承诺书》，未披露此客户详细信息

## 目 录

|     |                       |    |
|-----|-----------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 5  |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 6  |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 12 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配.....     | 14 |
| 第五节 | 公司治理 .....            | 17 |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 22 |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况.....      | 77 |

|        |   |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表                             |
|        | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）<br>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  |
|--------------|---|---|
| 华创网安、公司、本公司  | 指 | 北京华创网安科技股份有限公司  |
| 公司控股股东、实际控制人 | 指 | 王亚智   |
| 全国股份转让系统     | 指 | 全国中小企业股份转让系统  |
| 全国股份转让系统公司   | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司  |
| 主办券商         | 指 | 民生证券股份有限公司  |
| 元、万元         | 指 | 元、万元  |
| 报告期          | 指 | 2024年1月1日-2024年12月31日   |
| 公司章程         | 指 | 《北京华创网安科技股份有限公司公司章程》  |
| 三会           | 指 | 股东大会、董事会、监事会  |
| 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》  |
| 管理层          | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员  |
| 关联交易         | 指 | 关联方之间的交易  |
| 《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》  |
| 信息安全产品       | 指 | 基于计算机网络环境的信息安全产品，能够针对网络或者应用提供保护、防范对信息系统或网络的非法访问、信息篡改、和恶意攻击等行为，保护网络和信息系统的保密性、完整性、可用性 |
| 安全服务         | 指 | 基于计算机网络环境的信息安全产品，能够针对网络或者应用提供保护、防范对信息系统或网络的非法访问、信息篡改、和恶意攻击等行为，保护网络和信息系统的保密性、完整性、可用性 |

## 第一节 公司概况

|                 |   |                |                          |
|-----------------|---|----------------|--------------------------|
| 企业情况            |   |                |                          |
| 公司中文全称          | 北京华创网安科技股份有限公司  |                |                          |
| 英文名称及缩写         | Beijing Huachuang Network Security Limited Liability Company<br>-           |                |                          |
| 法定代表人           | 王亚智   | 成立时间           | 2010年4月16日               |
| 控股股东            | 控股股东为（王亚智）  | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（王亚智），无一致行动人       |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业-软件开发（I6510）-（大类）-（中类）-（小类）                    |                |                          |
| 主要产品与服务项目       | 互联网信息安全产品（软件开发、硬件销售、集成等）  |                |                          |
| 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            | ST 华创网  | 证券代码           | 831384                   |
| 挂牌时间            | 2014年12月3日  | 分层情况           | 基础层                      |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易<br><input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股）      | 11,192,000               |
| 主办券商（报告期内）      | 民生证券  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                        |
| 主办券商办公地址        | 中国(上海)自由贸易试验区浦明路8号 010-85127844   |                |                          |
| 联系方式            |   |                |                          |
| 董事会秘书姓名         | 王亚智   | 联系地址           | 北京市海淀区西三旗昌临813号6号楼2层2001 |
| 电话              | 010-62310606  | 电子邮箱           | wangyz@njhcns.com        |
| 传真              | 010-62310606  |                |                          |
| 公司办公地址          | 北京市海淀区西三旗昌临813号6号楼2层2001  | 邮政编码           | 100086                   |
| 公司网址            | www.bjhcns.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        | 91110108553056100L  |                |                          |
| 注册地址            | 北京市海淀区西三旗昌临813号6号楼2层2001  |                |                          |
| 注册资本（元）         | 11,192,000  | 注册情况报告期内是否变更   | 否                        |

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家定位于自主研发、生产和销售互联网信息安全管理解决方案和工业信息安全产品和服务的软件企业。

生产方面，由于公司是将软件产品灌装到外购的硬件设备（硬盘、服务器等）中，主要由技术研发部进行软件设计、编码、系统测试、形成标准软件、硬件采购、软硬件集成、功能测试、性能测试、项目施工等组成。软件研发为产品的核心。

销售方面，公司主要采用直销模式进行产品销售。报告期内，公司通过招投标等直接销售方式，提供纯软件类产品，或根据客户的个性化需求，设计、开发符合公安机关网络内容安全管理和关键基础设施行业工控信息安全的定制化产品。主要通过交付内容安全、网络远程取证以及工控安全类产品并提供相应安装、使用培训等服务方式敏锐把握用户需求，扩大公司影响，不断拓展市场，促进产品销售。并依据后期软件版本升级收取服务费用，以及依据网络环境升级进行硬件扩容优化实现后期持续销售。最终实现产品销售收入和后期产品服务收入，获取现金流及利润。

公司的盈利模式是通过向计算机硬件设备灌装公司研发的软件产品以及向客户提供技术服务来实现盈利，依托经验丰富网络安全技术服务团队，面向公安部门、企业用户、相关第三方行业系统集成商提供产品或服务。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |                           |
|------------|---------------------------|
| “高新技术企业”认定 | √是                        |
| 详细情况       | 公司于 2022 年 12 月通过高新技术企业认定 |

### 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                           | 2,806,941.64  | 5,535,416.04  | -49.29% |
| 毛利率%                           | 46.80%        | 35.33%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                  | -1,301,703.41 | -2,643,721.26 | 50.76%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润        | -1,301,703.41 | -2,643,721.26 | 50.76%  |
| 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） | -84.04%       | -623.91%      | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂              | -84.04%       | -623.91%      | -       |

|                        |               |              |              |
|------------------------|---------------|--------------|--------------|
| 牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算) |               |              |              |
| 基本每股收益                 | -0.12         | -0.24        | 50.00%       |
| <b>偿债能力</b>            | <b>本期期末</b>   | <b>上年期末</b>  | <b>增减比例%</b> |
| 资产总计                   | 4,614,423.29  | 6,372,674.71 | -27.59%      |
| 负债总计                   | 6,814,252.47  | 7,270,800.48 | -6.28%       |
| 归属于挂牌公司股东的净资产          | -2,199,829.18 | -898,125.77  | -144.94%     |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产        | -0.20         | -0.08        | -144.94%     |
| 资产负债率% (母公司)           | 147.67%       | 114.09%      | -            |
| 资产负债率% (合并)            | 147.67%       | 114.09%      | -            |
| 流动比率                   | 0.65          | 0.83         | -            |
| 利息保障倍数                 | -432.79       | -301.32      | -            |
| <b>营运情况</b>            | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>  | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 674,221.51    | -652,833.59  | 203.28%      |
| 应收账款周转率                | 1.17          | 2.30         | -            |
| 存货周转率                  | 0.51          | 1.21         | -            |
| <b>成长情况</b>            | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>  | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%                | -27.59%       | -38.29%      | -            |
| 营业收入增长率%               | -49.29%       | -38.36%      | -            |
| 净利润增长率%                | 50.76%        | -2,072.00%   | -            |

### 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   | 681,018.48   | 14.76%   | 103,578.69   | 2.24%    | 557.49%  |
| 应收票据   |              |          |              |          |          |
| 应收账款   | 447,562.62   | 9.70%    | 1,665,510.27 | 36.09%   | -73.13%  |
| 预付款项   | 126,852.21   | 2.75%    | 449,383.99   | 9.74%    | -71.77%  |
| 其他应收款  | 775,659.19   | 16.81%   | 1,536,698.70 | 33.30%   | -49.52%  |
| 存货     | 2,213,952.61 | 47.98%   | 1,997,025.22 | 43.28%   | 10.86%   |
| 固定资产   | 160,351.96   | 3.48%    | 270,103.58   | 5.85%    | -40.63%  |
| 使用权资产  |              |          | 155,561.57   | 3.37%    | -100.00% |
| 应付账款   | 2,763,886.91 | 59.90%   | 2,929,616.28 | 45.97%   | -5.66%   |
| 合同负债   | 1,060,763.17 | 22.99%   | 1,190,766.44 | 18.69%   | -10.92%  |
| 应付职工薪酬 | 374,120.13   | 8.11%    | 316,912.19   | 4.97%    | 18.05%   |
| 应交税费   | 209,461.81   | 4.54%    | 261,040.65   | 4.10%    | -19.76%  |
| 其他应付款  | 2,380,710.72 | 51.59%   | 2,397,327.02 | 37.62%   | -0.69%   |

## 项目重大变动原因

- 1、报告期内，货币资金同比增加了 557.49%，是由于本年销售业绩下滑，延期支付了员工工资，人员报销等；
- 2、报告期内，应收账款同比减少了 73.13%，是由于本期催收回款力度加大，确认收入更为严谨，新增的应收账款减少，所以期末应收账款账面金额减少；
- 3、报告期内，其他应收款同比减少了 49.52%，主要是由于本期归还了备用金借款；
- 4、报告期内，存货同比增加了 10.86%，主要是由于本期为项目采购了产品，但项目暂未结束；

## (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   | 2,806,941.64  | -         | 5,535,416.04  | -         | -49.29%        |
| 营业成本   | 1,493,224.60  | 53.20%    | 3,579,816.02  | 64.67%    | -58.29%        |
| 毛利率%   | 46.80%        | -         | 35.33%        | -         | -              |
| 税金及附加  | 6,278.12      | 0.22%     | 6,907.24      | 0.12%     | -9.11%         |
| 销售费用   | 1,466,605.26  | 52.25%    | 2,254,042.24  | 40.72%    | -34.93%        |
| 管理费用   | 1,121,175.02  | 39.94%    | 1,350,232.46  | 24.39%    | -16.96%        |
| 研发费用   | 500,899.78    | 17.85%    | 652,293.12    | 11.78%    | -23.21%        |
| 财务费用   | 2,801.31      | 0.10%     | 10,583.85     | 0.19%     | -73.53%        |
| 其他收益   | 20,428.64     | 0.73%     | 20,390.42     | 0.37%     | 0.19%          |
| 信用减值损失 | 453,008.55    | 16.14%    | 1,268,888.93  | 22.92%    | -64.30%        |
| 资产减值损失 |               |           | -1,614,541.72 | -29.17%   |                |
| 资产处置收益 | 8,901.85      | 0.32%     |               |           |                |
| 营业利润   | -1,301,703.41 | -46.37%   | -2,643,721.26 | -47.76%   | 50.76%         |
| 净利润    | -1,301,703.41 | -46.37%   | -2,643,721.26 | -47.76%   | 50.76%         |

## 项目重大变动原因

- 1、报告期内，营业收入同比减少 49.29%，主要原因是政府公共采购预算降低，军队项目启动程序缓慢，市场竞争激烈，导致收入减少；
- 2、报告期内，营业成本同比减少 36.83%，随营业收入同比减少；
- 3、报告期内，销售费用同比减少 34.93%，是由于本期职工薪酬下降，差旅及招待费都有所下降；
- 4、报告期内，管理费用和研发费用降低，主要是由于本期职工薪酬下降；
- 5、报告期内，信用减值损失减少 64.30%，主要是由于本期应收账款回款，本期新增应收账款减少；
- 5、报告期内，净利润同比去年增长 50.76%，是由于本年营业收入降低，并且去年对长账龄的存货计提了存货跌价准备。

### 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 | 2,806,941.64 | 5,455,078.43 | -48.54% |
| 其他业务收入 | 0.00         | 80,337.61    | 100.00% |
| 主营业务成本 | 1,493,224.60 | 3,552,585.83 | -57.97% |
| 其他业务成本 | 0.00         | 27,230.19    | 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百分比 |
|--------|--------------|------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 远程网络取证 | 510,639.50   | 406,938.01 | 20.31% | -68.42%      | -69.92%      | 24.50%        |
| 集成     | 2,296,302.13 | 991,946.96 | 56.80% | -40.17%      | -54.90%      | 33.04%        |

#### 按地区分类分析

□适用 √不适用

#### 收入构成变动的的原因

- 1、报告期内，远程取证类产品，由于产品生命周期较短，以及竞争加剧，利润较低，也不再是公司主要产品线；
- 2、报告期内，集成类产品毛利率较去年上升，是由于自有产品占比增加，另外采购成本降低。

#### 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户             | 销售金额         | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|--------------|---------|----------|
| 1  | 北京计算机技术及应用研究所  | 452,830.19   | 16.13%  | 否        |
| 2  | 北京兰云科技有限公司     | 412,452.83   | 14.69%  | 否        |
| 3  | 北京博鑫佳华科技有限公司   | 388,669.81   | 13.85%  | 否        |
| 4  | 客户 A           | 369,433.96   | 13.16%  | 否        |
| 5  | 南京烽火天地通信科技有限公司 | 283,185.84   | 10.09%  | 否        |
| 合计 |                | 1,906,572.63 | 67.92%  | -        |

#### 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商              | 采购金额       | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|------------------|------------|---------|----------|
| 1  | 北京游刃科技有限公司       | 400,000.00 | 28.08%  | 否        |
| 2  | 财达汇通（北京）投资管理有限公司 | 280,000.00 | 19.66%  | 否        |
| 3  | 北京华辰英龙科技有限公司     | 200,000.00 | 14.04%  | 否        |

|    |               |              |        |   |
|----|---------------|--------------|--------|---|
| 4  | 西安知彼录网络科技有限公司 | 154,200.00   | 10.83% | 否 |
| 5  | 北京游刃科技有限公司    | 100,000.00   | 7.02%  | 否 |
| 合计 |               | 1,134,200.00 | 79.63% | - |

### (三) 现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期金额       | 上期金额        | 变动比例%   |
|---------------|------------|-------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 674,221.51 | -652,833.59 | 203.28% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 0.00       | 0.00        | 0.00%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -96,781.72 | -97,604.88  | 0.84%   |

#### 现金流量分析

1、报告期内，项目回款较上期减少，采购款也相应减少，延期支付员工薪酬、报销款等，导致支付给职工和经营活动产生的现金流减少，所以公司经营活动现金流量净额增加；

## 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

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称                    | 重大风险事项简要描述   |
|-----------------------------|--|
| 公司资产规模较小、营业收入较少、营业利润较少的经营风险 | 公司处于创业发展期，总体资产规模相对较小，营业收入相比较低，相对盈利能力较弱，公司所面临经营风险可能影响公司抵御市场波动的能力。 |

|                 |   |
|-----------------|---|
| 实际控制人不当控制的风险    | 控股股东王亚智先生持有本公司 42.28%股份，为公司实际控制人，对公司的经营管理活动有着重大的影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的经营以及其他股东利益带来风险。                       |
| 行业竞争加剧的风险       | 由于公司主营的内容安全产品、互联网电子数据取证产品的利润率较高，可以预计，未来将会吸引国内外越来越多的企业进入本领域，使得市场竞争更加激烈，现公司即将开拓的市场尚在培育阶段，品牌建立尚未牢固，因此会给公司带来一些不确定的市场风险。                       |
| 产品销售季节性不均衡的风险   | 公司产品销售收入在各季度具有不均衡的特点，主要因为产品销售给公安部门、军队等政府机关，此类客户的普遍采购特点是，上半年制订预算和采购计划，下半年实施采购和验收。  |
| 公司治理的风险         | 股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。<br>公司董事会、监事会人数少于法定人数，存在风险。 |
| 税收政策变化的风险       | 公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市税务局、批准为高新技术企业，报告期内享受国家重点扶持的高新技术企业所得税税收优惠政策。如果国家上述税收优惠政策发生变化，或者本公司不再符合相应的税收优惠政策，可能会对公司产生一定影响。                      |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化   |

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项                                       | 是或否  | 索引      |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在关联交易事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input 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.(二) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 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

##### (二) 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 | 2014年6月28日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺       | 承诺不构成同业竞争    | 正在履行中  |
| 董监高        | 2014年6月28日 | -      | 挂牌   | 其他承诺（避免关联交易） | 其他（避免关联交易）   | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2014年6月28日 | -      | 发行   | 限售承诺         | 其他（自愿锁定公司股份） | 正在履行中  |

|      |                |   |    |      |                  |       |
|------|----------------|---|----|------|------------------|-------|
| 其他股东 | 2014年6月<br>28日 | - | 发行 | 限售承诺 | 其他（自愿锁定<br>公司股份） | 正在履行中 |
|------|----------------|---|----|------|------------------|-------|

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

|   |
|---|
| 无 |
|---|

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 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<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 5,758,550  | 51.45% | -607,150 | 5,151,400  | 46.03% |    |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,183,000  | 10.57% | 0        | 1,183,000  | 10.57% |    |
|                 | 董事、监事、高管      | 621,150    | 5.55%  | -607,150 | 14,000     | 5.44%  |    |
|                 | 核心员工          | 7,000      | 0.06%  | 0        | 7,000      | 0.06%  |    |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 5,433,450  | 48.55% | 607,150  | 6,040,600  | 53.97% |    |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,549,000  | 31.71% | 0        | 3,549,000  | 31.71% |    |
|                 | 董事、监事、高管      | 1,863,450  | 16.65% | 607,150  | 2,470,600  | 22.07% |    |
|                 | 核心员工          | 21,000     | 0.19%  |          | 21,000     | 0.19%  |    |
| 总股本             |               | 11,192,000 | -      | 0        | 11,192,000 | -      |    |
| 普通股股东人数         |               |            |        |          |            |        | 15 |

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

侯占英、周文军离任董监高限售 607,150 股

#### (三) 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 |
|----|------|-----------|------|-----------|----------|-------------|-------------|-------------|---------------|
|    | 王亚智  | 4,732,000 | 0    | 4,732,000 | 42.2802% | 3,549,000   | 1,183,000   | 0           | 0             |
|    | 侯占英  | 2,378,600 | 0    | 2,378,600 | 21.2527% | 2,378,600   | 0           | 0           | 0             |
|    | 焦建   | 1,664,600 | 0    | 1,664,600 | 14.8731% | 0           | 1,664,600   | 0           | 0             |
|    | 赵俊凯  | 926,800   | 0    | 926,800   | 8.2809%  | 0           | 926,800     | 0           | 0             |
|    | 闻连茹  | 616,000   | 0    | 616,000   | 5.5039%  | 0           | 616,000     | 0           | 0             |
|    | 刘艳   | 250,000   | 0    | 250,000   | 2.2337%  | 0           | 250,000     | 0           | 0             |
|    | 于淼   | 250,000   | 0    | 250,000   | 2.2337%  | 0           | 250,000     | 0           | 0             |

|  |     |           |   |           |          |           |           |   |   |
|--|-----|-----------|---|-----------|----------|-----------|-----------|---|---|
|  | 周磊  | 56,000    | 0 | 56,000    | 0.5004%  | 0         | 56,000    | 0 | 0 |
|  | 黄悟非 | 56,000    | 0 | 56,000    | 0.5004%  | 42,000    | 14,000    | 0 | 0 |
|  | 刘文钢 | 56,000    | 0 | 56,000    | 0.5004%  | 0         | 56,000    | 0 | 0 |
|  | 合计  | 1,098,600 | 0 | 1,098,600 | 98.1594% | 5,969,600 | 5,016,400 | 0 | 0 |

**普通股前十名股东情况说明**

适用 不适用

**二、 控股股东、实际控制人情况**

**是否合并披露**

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

**是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款**

是 否

**三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况**

**(二) 报告期内的股票发行情况**

适用 不适用

**(三) 存续至报告期的募集资金使用情况**

适用 不适用

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 权益分派情况**

**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

**利润分配与公积金转增股本的执行情况**

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务                  | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期     |            | 期初持普通股股数  | 数量变动 | 期末持普通股股数  | 期末普通股持股比例% |
|-----|---------------------|----|----------|------------|------------|-----------|------|-----------|------------|
|     |                     |    |          | 起始日期       | 终止日期       |           |      |           |            |
| 王亚智 | 董事长、总经理、董事会秘书、财务负责人 | 男  | 1973年6月  | 2023年6月28日 | 2026年6月27日 | 4,732,000 | 0    | 4,732,000 | 42.28%     |
| 黄悟非 | 董事                  | 男  | 1988年10月 | 2023年6月28日 | 2026年6月27日 | 56,000    | 0    | 56,000    | 0.50%      |
| 刘风琪 | 董事                  | 女  | 1995年6月  | 2023年6月28日 | 2026年6月27日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 周文军 | 监事                  | 男  | 1984年9月  | 2023年6月28日 | 2026年6月27日 | 50,000    | 0    | 50,000    | 0.45%      |
| 易宜生 | 职工监事                | 男  | 1984年9月  | 2023年6月28日 | 2026年6月27日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 杨柯  | 监事会主席               | 男  | 1986年5月  | 2023年6月28日 | 2026年6月27日 | 28,000    | 0    | 28,000    | 0.25%      |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员与股东之间没有任何关联关系

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务     | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因              |
|-----|----------|------|------|-------------------|
| 刘风琪 | 财务负责人、董事 | 离任   | 无    | 辞任财务负责人、董事，暂未补选董事 |

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 1    | 0    | 0    | 1    |
| 销售人员    | 6    | 0    | 2    | 4    |
| 技术人员    | 5    | 1    | 2    | 4    |
| 财务人员    | 1    | 0    | 0    | 1    |
| 行政人员    | 1    | 0    | 0    | 1    |
| 员工总计    | 14   | 1    | 5    | 11   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 3    | 2    |
| 本科      | 5    | 5    |
| 专科      | 5    | 3    |
| 专科以下    | 1    | 1    |
| 员工总计    | 14   | 11   |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、公司培训政策

公司进一步加强了人力资源管理，完善了相关工作流程，组织实施了员工培训，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、员工技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，使员工充分了解公司发展历程、企业文化、安全管理及管理制度等，对相关工作中需求技术能力也有一定提升，对提高员工工作积极性、归属感、工作效率及综合素质等方面起到了积极作用。以实现公司与员工的双赢共进。

2、公司薪酬政策

公司劳动关系管理完善，依法签订《劳动合同》，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司根据员工的岗位、职级、工作性质、个人能力等多维度构架薪酬管理体系和晋升体系，并根据年度经营目标达成情况、利润目标达成情况、员工年度绩效达成情况等因素进行年度奖金发放。

3、需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司没有需承担费用的离退休职工

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

单位：股

| 姓名 | 变动情况 | 职务 | 期初持普通股股 | 持股数量变动 | 期末持普通股股 |
|----|------|----|---------|--------|---------|
|----|------|----|---------|--------|---------|

|     |     |    | 数      |   | 数      |
|-----|-----|----|--------|---|--------|
| 黄悟非 | 无变动 | 董事 | 56,000 | 0 | 56,000 |
|     |     |    |        |   |        |

#### 核心员工的变动情况

无

### 三、 公司治理及内部控制

| 事项               | 是或否  |
|------------------|--|
| 投资机构是否派驻董事       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

#### (一) 公司治理基本情况

公司依据《公司法》、《证券法》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》相关法律法规的要求，完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，不断提高公司的治理水平。公司诚实守信，规范运作，认真及时履行信息披露义务。公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度。公司法人治理结构得到有效的完善，内部控制体系更加健全，强化了公司的规范运营，明确了内部职能分工和监管，促进了公司整体管理水平的提升。

公司“三会”机制健全。

1) 报告期内，公司严格遵守法律法规，遵守股东大会的召集、召开程序，能够确保公司全体股东尤其是中小股东所持股份享有且行使平等权利，保证了全体股东对公司重大事项的知情权、参与权及决策权，切实维护了公司及全体投资者的合法利益。

2) 公司董事会真实、准确、及时、完整地披露相关信息，确保所有股东都能平等、公平地获得相关信息。不存在内幕信息知情人涉嫌内幕交易的情况。

3) 公司监事会能够按照《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的要求运作，合法规范地召集、召开相关会议。公司全体董事、监事均能认真履行职责，诚实守信、勤勉尽责。

公司控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策及生产经营。

公司管理层能够严格按照《公司法》、《公司章程》及其他公司内部控制制度的要求忠实、勤勉地履行职责，为公司的经营发展尽职尽责，切实有效维护公司及全体股东的利益。

截止本报告期末，公司内部治理结构科学有效、权责明确、相互制衡、相互协调，相关工作制度及工作细则规范、科学。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 一、业务独立

公司主营业务是研发、生产和销售互联网信息安全管理解决方案和工业信息安全产品和服务。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，在业务上与公司持股 5%以上的股东及控制的其他企业完全分开、相互独立。

#### 二、资产独立

公司主要资产均合法拥有，不存在资产被持股 5%以上股东及控制的其他企业占用的情形，公司资产具有独立性。

#### 三、人员独立

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司的总经理、财务负责人、董事会秘书系公司高级管理人员，上述人员均专职在公司办公，未在其他企业担任任何职务。

#### 四、机构独立

公司已建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。本公司下设人事行政部、财务部、销售部、技术部等部门。各部门间分工明确、各司其职，保证了公司的正常运营。

#### 五、财务独立

公司设立独立的财务部门，建立独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司独立在银行开设帐户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在股东干预公司资金使用安排的情况。

综上所述，公司在独立性方面不存在其他重大缺陷。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均依据《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，结合公司实际情况制定的，符合现代企业制定要求。在新三板挂牌以来，公司内部控制制度正进一步规范完善。

1. 关于会计核算体系:报告期内，公司按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。
2. 关于财务管理体系:报告期内，公司贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、规范管理，继续完善公司财务管理体系。
3. 关于风险控制体系:报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在的重大缺陷。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |   |            |   |   |
|------------------|---|------------|---|---|
| 是否审计             | 是   |            |   |   |
| 审计意见             | 无保留意见   |            |   |   |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |            |   |   |
| 审计报告编号           | 兴荣华审字【2025】第 099 号  |            |   |   |
| 审计机构名称           | 北京兴荣华会计师事务所(普通合伙)   |            |   |   |
| 审计机构地址           | 北京市朝阳区通惠家园惠润园 7、8 号楼 1 层 7-10 号 A 区 101 室   |            |   |   |
| 审计报告日期           | 2025 年 4 月 28 日   |            |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 于晓平<br>2 年  | 齐吉秋<br>1 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否   |            |   |   |
| 会计师事务所连续服务年限     | 2 年   |            |   |   |
| 会计师事务所审计报酬(万元)   | 10 万元   |            |   |   |

#### 北京华创网安科技股份有限公司全体股东：

##### 一、 审计意见

我们审计了北京华创网安科技股份有限公司(以下简称华创网安公司)财务报表,包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表,2024 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了华创网安公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

##### 二、 形成审计意见的基础

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

##### 三、 其他信息

华创网安公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

我们无任何事项需要报告。

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

华创网安公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，华创网安公司管理层负责评估华创网安公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华创网安公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华创网安公司的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

北京兴荣华会计师事务所(普通合伙)

中国注册会计师

中国·北京

中国注册会计师

二〇二五年四月二十八日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注  | 2024年12月31日         | 2023年12月31日         |
|---------------|-----|---------------------|---------------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                     |                     |
| 货币资金          | 五、1 | 681,018.48          | 103,578.69          |
| 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、2 | 447,562.62          | 1,665,510.27        |
| 应收款项融资        |     |                     |                     |
| 预付款项          | 五、3 | 126,852.21          | 449,383.99          |
| 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、4 | 775,659.19          | 1,536,698.70        |
| 其中：应收利息       |     |                     |                     |
| 应收股利          |     |                     |                     |
| 买入返售金融资产      |     |                     |                     |
| 存货            | 五、5 | 2,213,952.61        | 1,997,025.22        |
| 其中：数据资源       |     |                     |                     |
| 合同资产          |     |                     |                     |
| 持有待售资产        |     |                     |                     |
| 一年内到期的非流动资产   |     |                     |                     |
| 其他流动资产        | 五、6 | 209,026.22          | 194,812.69          |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>4,454,071.33</b> | <b>5,947,009.56</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、7 | 160,351.96          | 270,103.58          |

|                |      |              |              |
|----------------|------|--------------|--------------|
| 在建工程           |      |              |              |
| 生产性生物资产        |      |              |              |
| 油气资产           |      |              |              |
| 使用权资产          | 五、8  | -            | 155,561.57   |
| 无形资产           |      |              |              |
| 其中：数据资源        |      |              |              |
| 开发支出           |      |              |              |
| 其中：数据资源        |      |              |              |
| 商誉             |      |              |              |
| 长期待摊费用         |      |              |              |
| 递延所得税资产        |      |              |              |
| 其他非流动资产        |      |              |              |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 160,351.96   | 425,665.15   |
| <b>资产总计</b>    |      | 4,614,423.29 | 6,372,674.71 |
| <b>流动负债：</b>   |      |              |              |
| 短期借款           |      |              |              |
| 向中央银行借款        |      |              |              |
| 拆入资金           |      |              |              |
| 交易性金融负债        |      |              |              |
| 衍生金融负债         |      |              |              |
| 应付票据           |      |              |              |
| 应付账款           | 五、9  | 2,763,886.91 | 2,929,616.28 |
| 预收款项           |      |              |              |
| 合同负债           | 五、10 | 1,060,763.17 | 1,190,766.44 |
| 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、11 | 374,120.13   | 316,912.19   |
| 应交税费           | 五、12 | 209,461.81   | 261,040.65   |
| 其他应付款          | 五、13 | 2,380,710.72 | 2,397,327.02 |
| 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、14 | -            | 85,871.84    |
| 其他流动负债         | 五、15 | 25,309.73    | 25,309.73    |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 6,814,252.47 | 7,206,844.15 |
| <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、16 | -              | 63,956.33      |
| 长期应付款                    |      |                |                |
| 长期应付职工薪酬                 |      |                |                |
| 预计负债                     |      |                |                |
| 递延收益                     |      |                |                |
| 递延所得税负债                  |      |                |                |
| 其他非流动负债                  |      |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>           |      | -              | 63,956.33      |
| <b>负债合计</b>              |      | 6,814,252.47   | 7,270,800.48   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |      |                |                |
| 股本                       | 五、17 | 11,192,000.00  | 11,192,000.00  |
| 其他权益工具                   |      |                |                |
| 其中：优先股                   |      |                |                |
| 永续债                      |      |                |                |
| 资本公积                     | 五、18 | 1,492,976.46   | 1,492,976.46   |
| 减：库存股                    |      |                |                |
| 其他综合收益                   |      |                |                |
| 专项储备                     |      |                |                |
| 盈余公积                     | 五、19 | 467,791.79     | 467,791.79     |
| 一般风险准备                   |      |                |                |
| 未分配利润                    | 五、20 | -15,352,597.43 | -14,050,894.02 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |      | -2,199,829.18  | -898,125.77    |
| 少数股东权益                   |      |                |                |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |      | -2,199,829.18  | -898,125.77    |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | 4,614,423.29   | 6,372,674.71   |

法定代表人：王亚智

主管会计工作负责人：王亚智

会计机构负责人：刘凤琪

## （二） 利润表

单位：元

| 项目             | 附注   | 2024 年       | 2023 年       |
|----------------|------|--------------|--------------|
| <b>一、营业总收入</b> |      | 2,806,941.64 | 5,535,416.04 |
| 其中：营业收入        | 五、21 | 2,806,941.64 | 5,535,416.04 |
| 利息收入           |      |              |              |
| 已赚保费           |      |              |              |
| 手续费及佣金收入       |      |              |              |
| <b>二、营业总成本</b> |      | 4,590,984.09 | 7,853,874.93 |

|                                   |      |                      |                      |
|-----------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 其中：营业成本                           | 五、21 | 1,493,224.60         | 3,579,816.02         |
| 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、22 | 6,278.12             | 6,907.24             |
| 销售费用                              | 五、23 | 1,466,605.26         | 2,254,042.24         |
| 管理费用                              | 五、24 | 1,121,175.02         | 1,350,232.46         |
| 研发费用                              | 五、25 | 500,899.78           | 652,293.12           |
| 财务费用                              | 五、26 | 2,801.31             | 10,583.85            |
| 其中：利息费用                           |      | 3,000.80             | 8,744.82             |
| 利息收入                              |      | 199.49               | 601.67               |
| 加：其他收益                            | 五、27 | 20,428.64            | 20,390.42            |
| 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<br>（损失以“-”号填列） |      |                      |                      |
| 以摊余成本计量的金融资产终止<br>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、28 | 453,008.55           | 1,268,888.93         |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）                 | 五、29 | -                    | -1,614,541.72        |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                 | 五、30 | 8,901.85             | -                    |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>          |      | <b>-1,301,703.41</b> | <b>-2,643,721.26</b> |
| 加：营业外收入                           |      |                      |                      |
| 减：营业外支出                           |      |                      |                      |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>        |      | <b>-1,301,703.41</b> | <b>-2,643,721.26</b> |
| 减：所得税费用                           | 五、31 |                      |                      |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>          |      | <b>-1,301,703.41</b> | <b>-2,643,721.26</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）            | -    | -                    | -                    |
| 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（净亏损以“-”号填列）      |      | -1,301,703.41        | -2,643,721.26        |
| <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>          |  |               |               |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额     |  | -1,301,703.41 | -2,643,721.26 |
| (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）          |  | -0.12         | -0.24         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）          |  | -0.12         | -0.24         |

法定代表人：王亚智

主管会计工作负责人：王亚智

会计机构负责人：刘风琪

### (三) 现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2024 年       | 2023 年       |
|-----------------------|----|--------------|--------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |              |              |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 4,553,708.25 | 7,216,529.30 |
| 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                   |      | 20,423.65           | 20,390.42           |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、32 | 1,166,201.83        | 1,448,397.51        |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>5,740,333.73</b> | <b>8,685,317.23</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 2,059,201.05        | 3,628,259.86        |
| 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           |      | 1,784,721.12        | 2,611,570.88        |
| 支付的各项税费                   |      | 157,338.33          | 89,449.32           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、32 | 1,064,851.72        | 3,008,870.76        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>5,066,112.22</b> | <b>9,338,150.82</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>674,221.51</b>   | <b>-652,833.59</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 |      |                     |                     |
| 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>         |      |                     |                     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      |                     |                     |
| 投资支付的现金                   |      |                     |                     |
| 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>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>0.00</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                 |      |                     |                     |
| 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>         |      |                     |                     |
| 偿还债务支付的现金                 |      |                     |                     |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      |                     |                     |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |                     |                     |

|                           |      |            |             |
|---------------------------|------|------------|-------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、32 | 96,781.72  | 97,604.88   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 96,781.72  | 97,604.88   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -96,781.72 | -97,604.88  |
| <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>     |      | 577,439.79 | -750,438.47 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 103,578.69 | 854,017.16  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 681,018.48 | 103,578.69  |

法定代表人：王亚智

主管会计工作负责人：王亚智

会计机构负责人：刘凤琪

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2024年         |             |        |  |              |                   |                            |                  |                  |                            |                       |                        |                     |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|--|--------------|-------------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------|---------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |             |        |  |              |                   |                            |                  |                  |                            |                       | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者<br>权益<br>合<br>计 |
|                       | 股本            | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公<br>积 | 减：<br>库<br>存<br>股 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未<br>分<br>配<br>利<br>润 |                        |                     |
| 优<br>先<br>股           |               | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |              |                   |                            |                  |                  |                            |                       |                        |                     |
| 一、上年期末余额              | 11,192,000.00 |             |        |  | 1,492,976.46 |                   |                            |                  | 467,791.79       |                            | -14,050,894.02        |                        | -898,125.77         |
| 加：会计政策变更              |               |             |        |  |              |                   |                            |                  |                  |                            |                       |                        |                     |
| 前期差错更正                |               |             |        |  |              |                   |                            |                  |                  |                            |                       |                        |                     |
| 同一控制下企业合并             |               |             |        |  |              |                   |                            |                  |                  |                            |                       |                        |                     |
| 其他                    |               |             |        |  |              |                   |                            |                  |                  |                            |                       |                        |                     |
| 二、本年期初余额              | 11,192,000.00 |             |        |  | 1,492,976.46 |                   |                            |                  | 467,791.79       |                            | -14,050,894.02        |                        | -898,125.77         |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |             |        |  |              |                   |                            |                  |                  |                            | -1,301,703.41         |                        | -1,301,703.41       |
| （一）综合收益总额             |               |             |        |  |              |                   |                            |                  |                  |                            | -1,301,703.41         |                        | -1,301,703.41       |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |             |        |  |              |                   |                            |                  |                  |                            |                       |                        |                     |
| 1. 股东投入的普通股           |               |             |        |  |              |                   |                            |                  |                  |                            |                       |                        |                     |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |             |        |  |              |                   |                            |                  |                  |                            |                       |                        |                     |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |             |        |  |              |                   |                            |                  |                  |                            |                       |                        |                     |

|                    |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |                |  |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|------------|--|----------------|--|---------------|
| 4. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |                |  |               |
| （三）利润分配            |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |                |  |               |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |                |  |               |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |                |  |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |                |  |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |                |  |               |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |                |  |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |                |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |                |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |                |  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |                |  |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |                |  |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |                |  |               |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |                |  |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |                |  |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |                |  |               |
| （六）其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |                |  |               |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 11,192,000.00 |  |  |  | 1,492,976.46 |  |  |  | 467,791.79 |  | -15,352,597.43 |  | -2,199,829.18 |

|    |        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----|--------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 项目 | 2023 年 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----|--------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

|                           | 归属于母公司所有者权益   |         |         |    |              |               |                |          |            |                            |                | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合<br>计   |
|---------------------------|---------------|---------|---------|----|--------------|---------------|----------------|----------|------------|----------------------------|----------------|------------------------|---------------|
|                           | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积     | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积   | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润          |                        |               |
|                           |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |              |               |                |          |            |                            |                |                        |               |
| 一、上年期末余额                  | 11,192,000.00 |         |         |    | 1,492,976.46 |               |                |          | 467,791.79 |                            | -11,407,172.76 |                        | 1,745,595.49  |
| 加：会计政策变更                  |               |         |         |    |              |               |                |          |            |                            |                |                        |               |
| 前期差错更正                    |               |         |         |    |              |               |                |          |            |                            |                |                        |               |
| 同一控制下企业合并                 |               |         |         |    |              |               |                |          |            |                            |                |                        |               |
| 其他                        |               |         |         |    |              |               |                |          |            |                            |                |                        |               |
| 二、本年期初余额                  | 11,192,000.00 |         |         |    | 1,492,976.46 |               |                |          | 467,791.79 |                            | -11,407,172.76 |                        | 1,745,595.49  |
| 三、本期增减变动金额（减少<br>以“-”号填列） |               |         |         |    |              |               |                |          |            |                            | -2,643,721.26  |                        | -2,643,721.26 |
| （一）综合收益总额                 |               |         |         |    |              |               |                |          |            |                            | -2,643,721.26  |                        | -2,643,721.26 |
| （二）所有者投入和减少资本             |               |         |         |    |              |               |                |          |            |                            |                |                        |               |
| 1. 股东投入的普通股               |               |         |         |    |              |               |                |          |            |                            |                |                        |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入<br>资本      |               |         |         |    |              |               |                |          |            |                            |                |                        |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益<br>的金额     |               |         |         |    |              |               |                |          |            |                            |                |                        |               |
| 4. 其他                     |               |         |         |    |              |               |                |          |            |                            |                |                        |               |
| （三）利润分配                   |               |         |         |    |              |               |                |          |            |                            |                |                        |               |
| 1. 提取盈余公积                 |               |         |         |    |              |               |                |          |            |                            |                |                        |               |

|                    |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                   |                       |  |                    |
|--------------------|----------------------|--|--|--|---------------------|--|--|--|-------------------|-----------------------|--|--------------------|
| 2. 提取一般风险准备        |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                   |                       |  |                    |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                   |                       |  |                    |
| 4. 其他              |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                   |                       |  |                    |
| （四）所有者权益内部结转       |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                   |                       |  |                    |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                   |                       |  |                    |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                   |                       |  |                    |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                   |                       |  |                    |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                   |                       |  |                    |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                   |                       |  |                    |
| 6. 其他              |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                   |                       |  |                    |
| （五）专项储备            |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                   |                       |  |                    |
| 1. 本期提取            |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                   |                       |  |                    |
| 2. 本期使用            |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                   |                       |  |                    |
| （六）其他              |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                   |                       |  |                    |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>11,192,000.00</b> |  |  |  | <b>1,492,976.46</b> |  |  |  | <b>467,791.79</b> | <b>-14,050,894.02</b> |  | <b>-898,125.77</b> |

法定代表人：王亚智

主管会计工作负责人：王亚智

会计机构负责人：刘风琪

### 三、 2024 年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### 公司注册地、组织形式和总部地址

北京华创网安科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由王亚智和焦建等自然人共同出资组建。公司于 2010 年 4 月 16 日取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的 110108012783489 号《企业法人营业执照》。公司于 2014 年 12 月 3 日在全国中小企业股权转让系统挂牌，股份代码 831384，现持有统一社会信用代码为 91110108553056100L 的营业执照。

本公司注册地址为北京市海淀区西三旗昌临 813 号 6 号楼 2 层 2001。

本公司成立于 2010 年 4 月 16 日，原注册资本为人民币 510.00 万元，实收资本为人民币 510.00 万元。

2016 年 4 月，本公司召开股东会并作出决议，申请增加注册资本人民币 243.00 万元，由闻连茹、王亚智、刘文钢、刘深峰、杨柯、赵俊凯、焦建、侯占英、黄悟非及周磊十位自然人于 2016 年 9 月 23 日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币 753.00 万元。2016 年 9 月 26 日，中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）出具了验资报告【CHW 验字[2016]0101 号】，截至 2015 年 9 月 23 日，本公司变更后的累计注册资本人民币 753.00 万元，实收资本 753.00 万元，工商变更备案已完成。

本次增资后，本公司的股权结构如下：

| 组合名称 | 认缴出资（元）      | 实缴出资（元）      | 出资比例    |
|------|--------------|--------------|---------|
| 王亚智  | 3,380,000.00 | 3,380,000.00 | 44.89%  |
| 侯占英  | 1,699,000.00 | 1,699,000.00 | 22.56%  |
| 焦建   | 1,189,000.00 | 1,189,000.00 | 15.79%  |
| 赵俊凯  | 662,000.00   | 662,000.00   | 8.79%   |
| 闻连茹  | 440,000.00   | 440,000.00   | 5.84%   |
| 刘文钢  | 40,000.00    | 40,000.00    | 0.53%   |
| 黄悟非  | 40,000.00    | 40,000.00    | 0.53%   |
| 周磊   | 40,000.00    | 40,000.00    | 0.53%   |
| 刘深峰  | 20,000.00    | 20,000.00    | 0.27%   |
| 杨柯   | 20,000.00    | 20,000.00    | 0.27%   |
| 合计   | 7,530,000.00 | 7,530,000.00 | 100.00% |

2017 年 4 月 24 日，公司召开第一届董事会第十五次会议，会议审议通过了《北京华创

网安科技股份有限公司 2016 年度利润分配预案》的议案，公司拟以总股本 7,530,000 股为基数，以资本公积 3,012,000.00 元向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 3,012,000 股。转增后，股本增至 10,542,000 股。

2016 年 8 月，本公司召开股东会并作出决议，申请增加注册资本人民币 65.00 万元，由于于淼、姜双林、饶志波、周文军及刘艳五位自然人于 2017 年 8 月 11 日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币 1,119.20 万元。2017 年 8 月 21 日，中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了验资报告【CAC 验字[2017]0048 号】，截至 2017 年 8 月 21 日，本公司变更后的累计注册资本为人民币 1,119.20 万元，实收资本 1,119.20 万元，工商变更备案已完成。本次增资后，本公司的股权结构如下：

| 组合名称 | 认缴出资（元）       | 实缴出资（元）       | 出资比例    |
|------|---------------|---------------|---------|
| 王亚智  | 4,732,000.00  | 4,732,000.00  | 42.28%  |
| 侯占英  | 2,378,600.00  | 2,378,600.00  | 21.25%  |
| 焦建   | 1,664,600.00  | 1,664,600.00  | 14.87%  |
| 赵俊凯  | 926,800.00    | 926,800.00    | 8.28%   |
| 闻连茹  | 616,000.00    | 616,000.00    | 5.50%   |
| 于淼   | 250,000.00    | 250,000.00    | 2.23%   |
| 刘艳   | 250,000.00    | 250,000.00    | 2.23%   |
| 刘文钢  | 56,000.00     | 56,000.00     | 0.50%   |
| 黄悟非  | 56,000.00     | 56,000.00     | 0.50%   |
| 周磊   | 56,000.00     | 56,000.00     | 0.50%   |
| 姜双林  | 50,000.00     | 50,000.00     | 0.45%   |
| 周文军  | 50,000.00     | 50,000.00     | 0.45%   |
| 饶志波  | 50,000.00     | 50,000.00     | 0.45%   |
| 刘深峰  | 28,000.00     | 28,000.00     | 0.25%   |
| 杨柯   | 28,000.00     | 28,000.00     | 0.25%   |
| 合计   | 11,192,000.00 | 11,192,000.00 | 100.00% |

### 公司业务性质和主要经营活动

本公司经批准的经营范围：技术推广；计算机技术培训；软件开发；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备、文化用品、机械设备、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

### 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 28 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

### （二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### 营业周期

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

#### 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。

#### 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### 金融工具

在本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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (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。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(3) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(4) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

- (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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自

身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## （2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

## （2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

## 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- （1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。
- (3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：
  - 1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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：

- 3) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 4) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终

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金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本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,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

#### **6. 金融工具减值**

本公司以预期信用损失为基础,对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同,进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本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,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,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。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产,本公司

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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利

变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本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) 本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。

## 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (六) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称    | 确定组合的依据  | 计提方法               |
|---------|--|--------------------|
| 单项计提组合  | 根据业务性质，公司认定信用风险较高，且收回款项的可能性较低。                                 | 全额计提坏账             |
| 账龄分析法组合 | 包括除上述组合之外的应收账款，本公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类 | 按账龄与整个存续期预期损失率进行计提 |

## 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (六) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称      | 确定组合的依据   | 计提方法                |
|-----------|---|---------------------|
| 备用金、押金等组合 | 根据业务性质划分，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金等，本公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类 | 按账龄与整个存续期预期损失率对照表计提 |

## 存货

存货的分类

存货主要为合同履约成本，（详见本附注三 / （二十）1. 合同履约成本）。

### 1. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。月末一次个别计价法计价。

### 2. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

## 合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法详见本附注三 / （六）金融工具。

## 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别   | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|------|---------|--------|---------|
| 电子设备 | 直线法  | 3       | 5      | 31.67   |
| 运输设备 | 直线法  | 5       | 5      | 19      |
| 其他   | 直线法  | 5       | 5      | 19      |

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

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

### 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。本公司在租赁期开始日确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## **借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2. 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **3. 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借

款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

## (2) 使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

### 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

#### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- (1) 当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- (2) 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；  
履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；  
该义务的金额能够可靠地计量。

## 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 收入

### 1. 收入确认的一般原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- （3）合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （5）因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后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，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，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客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；

②客户能够控制企业履约过程中在建的商品；

③企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

<1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

<2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

<3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

<4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的

<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. 主要责任人和代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## 3. 收入确认的具体方法

公司业务主要为自行开发研制的定制软件产品及系统集成业务等，主要产品为根据客户要求定制的软件，根据客户要求定制的系统集成设备等信息技术类产品

需安装调试的按合同约定在实施完成并经对方验收合格后确认收入；不需安装的以产品交付并经购货方验收合格后确认收入。

## 合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

## **2. 合同取得成本**

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## **3. 合同成本摊销**

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## **4. 合同成本减值**

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

# **政府补助**

## **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## **2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## **3. 会计处理方法**

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### **递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

### 1. 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产和租赁负债

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。详见本附注“三、(十二)使用权资产”和“三、(十七)租赁负债”。

#### (2) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。本公司区分以下情形进行会计处理：(i) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；(ii) 其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本公司选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

#### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本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。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

## （一）公司主要税种和税率

| 税种      | 计税依据  | 税率     | 备注 |
|---------|---|--------|----|
| 增值税     | 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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、6% |    |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额   | 7%     |    |
| 教育费附加   | 实缴流转税税额   | 3%     |    |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额   | 2%     |    |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 15%    |    |

## （二）税收优惠政策及批文

### （1）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），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

### （2）企业所得税

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号），《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）本公司自2019年12月2日起享受高新技术企业按15%的所得税税率缴纳企业所得税，有效期3年，并于2022年12月1日延续办理高新技术企业证书，证书编号GR202211004546。

## 五、财务报表主要项目注释

### 注释 1. 货币资金

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 库存现金   | -          | -          |
| 银行存款   | 681,018.48 | 103,578.69 |
| 其他货币资金 | -          | -          |
| 合计     | 681,018.48 | 103,578.69 |

### 注释 2. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

| 账龄    | 期末余额       | 期初余额         |
|-------|------------|--------------|
| 1年以内  | 84,624.73  | 1,152,126.44 |
| 1年至2年 | 362,439.96 | 286,482.30   |
| 2年至3年 | -          | 217,742.67   |
| 3年至4年 | -          | 142,928.59   |

| 账龄     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 4年至5年  | 128,087.08   | 89,405.66    |
| 5年以上   | 3,492,401.75 | 3,667,534.62 |
| 小计     | 4,067,553.52 | 5,556,220.28 |
| 减：坏账准备 | 3,619,990.90 | 3,890,710.01 |
| 合计     | 447,562.62   | 1,665,510.27 |

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

| 类别               | 期末余额         |        |              |          | 账面价值       |
|------------------|--------------|--------|--------------|----------|------------|
|                  | 账面余额         |        | 坏账准备         |          |            |
|                  | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |            |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 2,117,359.18 | 52.05  | 2,117,359.18 | 100.00   | -          |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 1,950,194.34 | 47.95  | 1,502,631.72 | 77.05    | 447,562.62 |
| 其中：              |              |        |              |          |            |
| 账龄组合             | 1,950,194.34 | 47.95  | 1,502,631.72 | 77.05    | 447,562.62 |
| 合计               | 4,067,553.52 | 100.00 | 3,619,990.90 | /        | 447,562.62 |

续：

| 类别               | 期初余额         |        |              |          | 账面价值         |
|------------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
|                  | 账面余额         |        | 坏账准备         |          |              |
|                  | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 2,201,039.18 | 39.61  | 2,201,039.18 | 100.00   | -            |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 3,355,181.10 | 60.39  | 1,689,670.83 | 50.36    | 1,665,510.27 |
| 其中：              |              |        |              |          |              |
| 账龄组合             | 3,355,181.10 | 60.39  | 1,689,670.83 | 50.36    | 1,665,510.27 |
| 合计               | 5,556,220.28 | 100.00 | 3,890,710.01 | /        | 1,665,510.27 |

## 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

### (1) 账龄分析法组合

| 账龄   | 期末余额         |              |          |
|------|--------------|--------------|----------|
|      | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 89,560.32    | 82.79        | 0.09     |
| 1至2年 | 339,379.99   | 775.59       | 0.23     |
| 2至3年 | -            | -            | 0.59     |
| 3至4年 | -            | -            | 33.00    |
| 4至5年 | 66,881.42    | 47,400.73    | 70.87    |
| 5年以上 | 1,454,372.61 | 1,454,372.61 | 100.00   |
| 合计   | 1,950,194.34 | 1,502,631.72 | /        |

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别               | 期初余额         | 本期变动情况 |            |    |      | 期末余额         |
|------------------|--------------|--------|------------|----|------|--------------|
|                  |              | 计提     | 收回或转回      | 核销 | 其他变动 |              |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 2,201,039.18 | -      | 83,680.00  | -  | -    | 2,117,359.18 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 1,689,670.83 | -      | 187,039.11 | -  | -    | 1,502,631.72 |
| 其中：              |              |        |            |    |      |              |
| 账龄组合             | 1,689,670.83 | -      | 187,039.11 | -  | -    | 1,502,631.72 |
| 合计               | 3,890,710.01 | -      | 270,719.11 | -  | -    | 3,619,990.90 |

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称               | 期末余额         | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备      |
|--------------------|--------------|-----------------|--------------|
| 淳化县公安局             | 1,546,000.00 | 38.01           | 1,546,000.00 |
| 北京本果信息技术有限公司       | 834,348.00   | 20.51           | 834,348.00   |
| 河南能源化工集团洛阳永龙能化有限公司 | 360,319.99   | 8.86            | 360,319.99   |
| 贵阳公安局              | 319,999.99   | 7.87            | 73,600.00    |
| 武汉虹旭信息技术有限责任公司     | 213,675.21   | 5.25            | 213,675.21   |
| 合计                 | 3,274,343.19 | 80.50           | 3,027,943.20 |

#### 注释 3. 预付款项

| 账龄   | 期末余额       |        | 期初余额       |        |
|------|------------|--------|------------|--------|
|      | 金额         | 比例(%)  | 金额         | 比例(%)  |
| 1年以内 | 5,752.21   | 4.53   | 373,808.99 | 83.18  |
| 1-2年 | 45,525.00  | 35.89  | -          | -      |
| 2-3年 | -          | -      | -          | -      |
| 3年以上 | 75,575.00  | 59.58  | 75,575.00  | 16.82  |
| 合计   | 126,852.21 | 100.00 | 449,383.99 | 100.00 |

#### 注释 4. 其他应收款

| 项目      | 期末余额       | 期初余额         |
|---------|------------|--------------|
| 应收利息    | -          | -            |
| 应收股利    | -          | -            |
| 其他应收款款项 | 775,659.19 | 1,536,698.70 |
| 合计      | 775,659.19 | 1,536,698.70 |

## 其他应收款款项

### 1. 按账龄披露其他应收款项

| 账龄     | 期末余额       | 期初余额         |
|--------|------------|--------------|
| 1年以内   | 226,067.14 | 1,089,874.32 |
| 1至2年   | 117,850.85 | 34,148.62    |
| 2至3年   | 20,001.00  | 203,300.00   |
| 3至4年   | 20,075.00  | 545,080.00   |
| 4至5年   | 545,080.00 | 6,000.00     |
| 5年以上   | 40,500.00  | 34,500.00    |
| 小计     | 969,573.99 | 1,912,902.94 |
| 减：坏账准备 | 193,914.80 | 376,204.24   |
| 合计     | 775,659.19 | 1,536,698.70 |

### 2. 按款项性质分类情况披露其他应收款项

| 款项性质   | 期末余额       | 期初余额         |
|--------|------------|--------------|
| 备用金借款  | 333,990.91 | 1,069,821.94 |
| 保证金    | 597,155.00 | 814,580.00   |
| 押金     | 38,428.08  | 28,501.00    |
| 小计     | 969,573.99 | 1,912,902.94 |
| 减：坏账准备 | 193,914.80 | 376,204.24   |
| 合计     | 775,659.19 | 1,536,698.70 |

### 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称   | 款项的性质 | 期末余额       | 账龄        | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|--------|-------|------------|-----------|---------------------|------------|
| 运城市公安局 | 保证金   | 523,580.00 | 4至5年      | 54.00               | 104,716.00 |
| 梁凯华    | 备用金借款 | 146,536.45 | 1至2年、2至3年 | 15.11               | 29,307.29  |
| 易宜生    | 备用金借款 | 120,668.36 | 1年以内      | 12.45               | 24,133.67  |
| 吴延恒    | 备用金借款 | 56,170.96  | 1年以内      | 5.79                | 11,234.19  |
| 房屋押金   | 保证金   | 29,928.08  | 1年以内、2至3年 | 3.09                | 5,985.62   |
| 合计     |       | 876,883.85 |           | 90.44               | 175,376.77 |

#### 4. 坏账准备变动情况

| 坏账准备     | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|          | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 期初数      | 376,204.24     | -                    | -                    | 376,204.24 |
| 期初数在本期   | -              | -                    | -                    | -          |
| --转入第二阶段 | -              | -                    | -                    | -          |
| --转入第三阶段 | -              | -                    | -                    | -          |
| --转回第二阶段 | -              | -                    | -                    | -          |
| --转回第一阶段 | -              | -                    | -                    | -          |
| 本期计提     | -              | -                    | -                    | -          |
| 本期转回     | 182,289.44     | -                    | -                    | 182,289.44 |
| 本期转销     | -              | -                    | -                    | -          |
| 本期核销     | -              | -                    | -                    | -          |
| 其他变动     | -              | -                    | -                    | -          |
| 期末数      | 193,914.80     | -                    | -                    | 193,914.80 |

#### 续上表

| 坏账准备     | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|          | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 期初数      | 274,949.35     | -                    | -                    | 274,949.35 |
| 期初数在本期   | -              | -                    | -                    | -          |
| --转入第二阶段 | -              | -                    | -                    | -          |
| --转入第三阶段 | -              | -                    | -                    | -          |
| --转回第二阶段 | -              | -                    | -                    | -          |
| --转回第一阶段 | -              | -                    | -                    | -          |
| 本期计提     | 101,254.89     | -                    | -                    | 101,254.89 |
| 本期转回     | -              | -                    | -                    | -          |
| 本期转销     | -              | -                    | -                    | -          |
| 本期核销     | -              | -                    | -                    | -          |
| 其他变动     | -              | -                    | -                    | -          |
| 期末数      | 376,204.24     | -                    | -                    | 376,204.24 |

#### 注释 5. 存货

| 项目     | 期末余额         |              |              | 期初余额         |              |              |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|        | 账面余额         | 跌价准备         | 账面价值         | 账面余额         | 跌价准备         | 账面价值         |
| 合同履约成本 | 3,828,494.33 | 1,614,541.72 | 2,213,952.61 | 3,611,566.94 | 1,614,541.72 | 1,997,025.22 |
| 合计     | 3,828,494.33 | 1,614,541.72 | 2,213,952.61 | 3,611,566.94 | 1,614,541.72 | 1,997,025.22 |

#### 注释 6. 其他流动资产

| 款项性质   | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 期末留抵税款 | 209,026.22 | 194,812.69 |
| 合计     | 209,026.22 | 194,812.69 |

## 注释 7. 固定资产

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 固定资产   | 160,351.96 | 270,103.58 |
| 固定资产清理 | -          | -          |
| 合计     | 160,351.96 | 270,103.58 |

### (一) 固定资产

#### 1. 固定资产情况

| 项目        | 电子设备       | 运输设备       | 其他         | 合计           |
|-----------|------------|------------|------------|--------------|
| 一. 账面原值   |            |            |            |              |
| 1. 期初余额   | 468,923.09 | 549,850.00 | 311,196.06 | 1,329,969.15 |
| 2. 本期增加金额 | -          | -          | -          | -            |
| 购置        | -          | -          | -          | -            |
| 3. 本期减少金额 | -          | -          | -          | -            |
| 处置或报废     | -          | -          | -          | -            |
| 4. 期末余额   | 468,923.09 | 549,850.00 | 311,196.06 | 1,329,969.15 |
| 二. 累计折旧   |            |            |            |              |
| 1. 期初余额   | 424,670.79 | 339,618.69 | 295,576.09 | 1,059,865.57 |
| 2. 本期增加金额 | 14,351.02  | 95,342.04  | 58.56      | 109,751.62   |
| 本期计提      | 14,351.02  | 95,342.04  | 58.56      | 109,751.62   |
| 3. 本期减少金额 | -          | -          | -          | -            |
| 处置或报废     | -          | -          | -          | -            |
| 4. 期末余额   | 439,021.81 | 434,960.73 | 295,634.65 | 1,169,617.19 |
| 三. 减值准备   |            |            |            |              |
| 1. 期初余额   | -          | -          | -          | -            |
| 2. 本期增加金额 | -          | -          | -          | -            |
| 本期计提      | -          | -          | -          | -            |
| 3. 本期减少金额 | -          | -          | -          | -            |
| 处置或报废     | -          | -          | -          | -            |
| 4. 期末余额   | -          | -          | -          | -            |
| 四. 账面价值   |            |            |            |              |
| 1. 期末账面价值 | 29,901.28  | 114,889.27 | 15,561.41  | 160,351.96   |
| 2. 期初账面价值 | 44,252.30  | 210,231.31 | 15,619.97  | 270,103.58   |

### 注释 8. 使用权资产

| 项目       | 房屋建筑物      | 合计         |
|----------|------------|------------|
| 一. 账面原值  |            |            |
| 1、期初余额   | 248,898.41 | 248,898.41 |
| 2、本期增加金额 | -          | -          |
| 购置       | -          | -          |
| 3、本期减少金额 | 248,898.41 | 248,898.41 |
| 处置或报废    | 248,898.41 | 248,898.41 |
| 4、期末余额   | -          | -          |
| 二. 累计折旧  |            |            |
| 1、期初余额   | 93,336.84  | 93,336.84  |
| 2、本期增加金额 | 41,483.04  | 41,483.04  |
| 本期计提     | 41,483.04  | 41,483.04  |
| 3、本期减少金额 | 134,819.88 | 134,819.88 |
| 处置或报废    | 134,819.88 | 134,819.88 |
| 4、期末余额   | -          | -          |
| 三. 减值准备  |            |            |
| 1、期初余额   | -          | -          |
| 2、本期增加金额 | -          | -          |
| 本期计提     | -          | -          |
| 3、本期减少金额 | -          | -          |
| 处置或报废    | -          | -          |
| 4、期末余额   | -          | -          |
| 四. 账面价值  |            |            |
| 1、期末账面价值 | -          | -          |
| 2、期初账面价值 | 155,561.57 | 155,561.57 |

### 注释 9. 应付账款

| 项目        | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 328,518.42   | 541,512.26   |
| 1-2年      | 241,512.26   | 309,603.78   |
| 2-3年      | 159,603.78   | 276,991.15   |
| 3-4年      | 278,463.36   | 352,957.17   |
| 4-5年      | 352,957.17   | 97,600.00    |
| 5年以上      | 1,402,831.92 | 1,350,951.92 |
| 合计        | 2,763,886.91 | 2,929,616.28 |

### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

| 项目             | 期末余额         | 未偿还或结转原因 |
|----------------|--------------|----------|
| 北京万盛华通科技有限公司   | 503,744.05   | 尚未结算     |
| 上海白虹软件科技股份有限公司 | 228,376.07   | 尚未结算     |
| 西安物语科技有限公司     | 210,017.25   | 尚未结算     |
| 武汉中软通科技有限公司    | 195,044.25   | 尚未结算     |
| 杭州数处科技有限公司     | 182,358.49   | 尚未结算     |
| 合计             | 1,319,540.11 | /        |

### 注释 10. 合同负债

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 预收项目货款 | 1,060,763.17 | 1,190,766.44 |
| 合计     | 1,060,763.17 | 1,190,766.44 |

### 注释 11. 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

| 项目           | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|--------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 短期薪酬         | 248,911.37 | 1,600,264.34 | 1,538,991.66 | 310,184.05 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 68,000.82  | 233,422.56   | 237,487.30   | 63,936.08  |
| 辞退福利         | -          | -            | -            | -          |
| 合计           | 316,912.19 | 1,833,686.90 | 1,776,478.96 | 374,120.13 |

#### 2. 短期薪酬列示

| 项目          | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|-------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 221,458.93 | 1,300,915.03 | 1,237,129.58 | 285,244.38 |
| 职工福利费       | -          | -            | -            | -          |
| 社会保险费       | 27,452.44  | 144,297.31   | 146,810.08   | 24,939.67  |
| 其中：医疗保险费    | 22,087.18  | 127,321.29   | 129,538.44   | 19,870.03  |
| 工伤保险费       | 1,167.41   | 5,658.42     | 5,756.96     | 1,068.87   |
| 生育保险费       | 4,197.85   | 11,317.60    | 11,514.68    | 4,000.77   |
| 住房公积金       | -          | 155,052.00   | 155,052.00   | -          |
| 合计          | 248,911.37 | 1,600,264.34 | 1,538,991.66 | 310,184.05 |

#### 3. 设定提存计划列示

| 项目     | 期初余额      | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额      |
|--------|-----------|------------|------------|-----------|
| 基本养老保险 | 66,696.48 | 226,348.96 | 230,290.56 | 62,754.88 |
| 失业保险费  | 1,304.34  | 7,073.60   | 7,196.74   | 1,181.20  |
| 企业年金缴费 | -         | -          | -          | -         |
| 合计     | 68,000.82 | 233,422.56 | 237,487.30 | 63,936.08 |

## 注释 12. 应交税费

| 税费项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | 178,701.67 | 224,128.38 |
| 城市维护建设税 | 17,081.21  | 18,671.15  |
| 教育费附加   | 7,295.91   | 7,977.31   |
| 地方教育费附加 | 4,904.98   | 5,359.25   |
| 个人所得税   | 1,478.04   | 4,904.56   |
| 合计      | 209,461.81 | 261,040.65 |

## 注释 13. 其他应付款

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 应付利息   | -            | -            |
| 应付股利   | -            | -            |
| 其他应付款项 | 2,380,710.72 | 2,397,327.02 |
| 合计     | 2,380,710.72 | 2,397,327.02 |

### (一) 其他应付款

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质 | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 借款   | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 往来款  | 941,920.00   | 1,151,559.87 |
| 代垫款  | 388,600.61   | 192,981.40   |
| 其他   | 50,190.11    | 52,785.75    |
| 合计   | 2,380,710.72 | 2,397,327.02 |

## 注释 14. 一年内到期的非流动负债

| 项目          | 期末余额 | 期初余额      |
|-------------|------|-----------|
| 一年内到期的长期应付款 | -    | 85,871.84 |
| 合计          | -    | 85,871.84 |

## 注释 15. 其他流动负债

| 项目    | 期末余额      | 期初余额      |
|-------|-----------|-----------|
| 应交增值税 | 25,309.73 | 25,309.73 |
| 合计    | 25,309.73 | 25,309.73 |

## 注释 16. 租赁负债

| 项目           | 期末余额 | 期初余额       |
|--------------|------|------------|
| 租赁负债         | -    | 149,828.17 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | -    | 85,871.84  |
| 合计           | -    | 63,956.33  |

## 注释 17. 股本

| 项目   | 期初余额          | 本期变动增 (+) 减 (-) |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-----------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股            | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 11,192,000.00 | -               | -  | -     | -  | -  | 11,192,000.00 |

## 注释 18. 资本公积

| 项目          | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|-------------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价 (股本溢价) | 1,492,976.46 | -    | -    | 1,492,976.46 |
| 合计          | 1,492,976.46 | -    | -    | 1,492,976.46 |

## 注释 19. 盈余公积

| 项目     | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|--------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 467,791.79 | -    | -    | 467,791.79 |
| 合计     | 467,791.79 | -    | -    | 467,791.79 |

## 注释 20. 未分配利润

| 项目                      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润             | -14,050,894.02 | -11,407,172.76 |
| 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              | -14,050,894.02 | -11,407,172.76 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润      | -1,301,703.41  | -2,643,721.26  |
| 减: 提取法定盈余公积             | -              | -              |
| 提取任意盈余公积                | -              | -              |
| 提取一般风险准备                | -              | -              |
| 应付普通股股利                 | -              | -              |
| 转为股本的普通股股利              | -              | -              |
| 加: 盈余公积弥补亏损             | -              | -              |
| 设定受益计划变动额结转留存收益         | -              | -              |
| 其他综合收益结转留存收益            | -              | -              |
| 所有者权益其他内部结转             | -              | -              |
| 收回退还所得税                 | -              | -              |
| 期末未分配利润                 | -15,352,597.43 | -14,050,894.02 |

## 注释 21. 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额        |              | 上期发生额        |              |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|      | 收入           | 成本           | 收入           | 成本           |
| 主营业务 | 2,806,941.64 | 1,493,224.60 | 5,455,078.43 | 3,552,585.83 |
| 其他业务 | -            | -            | 80,337.61    | 27,230.19    |
| 合计   | 2,806,941.64 | 1,493,224.60 | 5,535,416.04 | 3,579,816.02 |

## 注释 22. 税金及附加

| 项目        | 本期发生额    | 上期发生额    |
|-----------|----------|----------|
| 应交城市维护建设税 | 3,601.75 | 3,630.19 |
| 教育费附加     | 1,408.76 | 1,529.42 |
| 地方教育费附加   | 939.17   | 1,019.59 |
| 印花税       | 328.44   | 728.04   |
| 合计        | 6,278.12 | 6,907.24 |

## 注释 23. 销售费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 人工成本   | 864,033.11   | 1,317,300.11 |
| 招待费    | 281,680.63   | 392,862.22   |
| 差旅及交通费 | 268,136.87   | 392,588.07   |
| 办公费    | 43,828.10    | 129,762.28   |
| 其他     | 8,926.55     | 21,529.56    |
| 合计     | 1,466,605.26 | 2,254,042.24 |

## 注释 24. 管理费用

| 项目              | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------------|--------------|--------------|
| 人工成本            | 502,546.06   | 707,592.88   |
| 租赁费、折旧摊销费       | 252,109.3    | 180,093.72   |
| 服务费             | 182,730.34   | 202,598.54   |
| 中介机构服务费、办公费和会议费 | 132,240.91   | 135,728.69   |
| 其他              | 51,548.41    | 124,218.63   |
| 合计              | 1,121,175.02 | 1,350,232.46 |
| 合计              | 1,121,175.02 | 1,350,232.46 |

## 注释 25. 研发费用

| 项目            | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------------|------------|------------|
| 人工成本          | 486,548.76 | 636,014.64 |
| 累计摊销          | 14,351.02  | 15,078.48  |
| 检测费           | -          | 1,200.00   |
| 交通运输费、通讯费和差旅费 | -          | -          |
| 其他            | -          | -          |
| 合计            | 500,899.78 | 652,293.12 |

## 注释 26. 财务费用

| 项目     | 本期发生额    | 上期发生额     |
|--------|----------|-----------|
| 利息支出   | 3,000.80 | 8,744.82  |
| 减：利息收入 | 199.49   | 601.67    |
| 银行手续费  | -        | 2,440.70  |
| 合计     | 2,801.31 | 10,583.85 |

## 注释 27. 其他收益

### 1.其他收益明细情况

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额     | 上期发生额     |
|-----------|-----------|-----------|
| 增值税即征即退   | 19,474.02 | 18,849.56 |
| 其他        | 954.62    | 1,540.86  |
| 合计        | 20,428.64 | 20,390.42 |

## 注释 28. 信用减值损失

| 项目        | 本期发生额      | 上期发生额        |
|-----------|------------|--------------|
| 应收账款坏账损失  | 270,719.11 | 1,370,143.82 |
| 其他应收款坏账损失 | 182,289.44 | -101,254.89  |
| 合计        | 453,008.55 | 1,268,888.93 |

## 注释 29. 资产减值损失

| 项目     | 本期发生额 | 上期发生额         |
|--------|-------|---------------|
| 存货跌价准备 | -     | -1,614,541.72 |
| 合计     | -     | -1,614,541.72 |

## 注释 30. 资产处置损益

| 项目                           | 本期发生额    | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------------------------|----------|-------|---------------|
| 非流动资产处置利得（损失以“-”填列）          | 8,901.85 |       | 8,901.85      |
| 其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）        | -        | -     | -             |
| 在建工程处置利得（损失以“-”填列）           | -        | -     | -             |
| 租赁资产处置利得（损失以“-”填列）           | 8,901.85 |       | 8,901.85      |
| 无形资产处置利得（损失以“-”填列）           | -        | -     | -             |
| 持有待售资产处置利得（损失以“-”填列）         | -        | -     | -             |
| 非货币性资产交换利得（损失以“-”填列）         | -        | -     | -             |
| 债务重组中因处置非流动资产产生的利得（损失以“-”填列） | -        | -     | -             |
| 其他                           | -        | -     | -             |
| 合计                           | 8,901.85 |       | 8,901.85      |

## 注释 31. 所得税费用

### 1. 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------|-------|
| 当期所得税费用 | -     | -     |
| 递延所得税费用 | -     | -     |
| 合计      | -     | -     |

### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | -1,301,703.41 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -325,425.85   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -             |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -             |
| 非应税收入的影响                       | -             |
| 研发费用、残疾人费用加计扣除                 | -             |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响                | 69,642.11     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -             |
| 本期末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 | 255,783.74    |
| 所得税费用                          | -             |

## 注释 32. 现金流量表附注

### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 收到往来款 | 1,165,854.65 | 1,447,795.84 |
| 利息收入  | 347.18       | 601.67       |
| 其他    | -            | -            |
| 合计    | 1,166,201.83 | 1,448,397.51 |

### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 支付往来款     | 456,637.00   | 2,519,141.64 |
| 销售费用      | 381,292.79   | 371,039.24   |
| 管理费用及研发费用 | 226,921.93   | 116,249.18   |
| 其他        | -            | 2,440.70     |
| 合计        | 1,064,851.72 | 3,008,870.76 |

### 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额     | 上期发生额     |
|--------|-----------|-----------|
| 租金     | 96,781.72 | 97,604.88 |
| 支付个人借款 |           | -         |
| 合计     | 96,781.72 | 97,604.88 |

#### 注释 33. 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

| 项目                                   | 本期金额          | 上期金额          |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量                   | -             | -             |
| 净利润                                  | -1,301,703.41 | -2,643,721.26 |
| 加：信用减值损失                             | -453,008.55   | -1,268,888.93 |
| 资产减值准备                               |               | 1,614,541.72  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 109,751.62    | 112,206.12    |
| 使用权资产折旧                              | 41,483.04     | 82,966.08     |
| 无形资产摊销                               | -             | -             |
| 长期待摊费用摊销                             | -             | -             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) | -8,901.85     | -             |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)                  | -             | -             |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)                  | -             | -             |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                      | 3,000.80      | 8,744.82      |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                      | -             | -             |
| 其他损失(收益以“-”号填列)                      | -             | -             |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                 | -             | -             |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)                 | -             | -             |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                     | -216,927.39   | 295,193.43    |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | 2,807,247.09  | 2,403,262.05  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | -306,719.84   | -1,257,137.62 |
| 其他(其他非流动资产减少及其他)                     | -             | -             |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 674,221.51    | -652,833.59   |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动                 | -             | -             |
| 债务转为资本                               | -             | -             |
| 一年内到期的可转换公司债券                        | -             | -             |
| 融资租入固定资产                             | -             | -             |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况                     | -             | -             |
| 现金的期末余额                              | 681,018.48    | 103,578.69    |
| 减：现金的期初余额                            | 103,578.69    | 854,017.16    |
| 加：现金等价物的期末余额                         | -             | -             |
| 减：现金等价物的期初余额                         | -             | -             |

| 项目           | 本期金额       | 上期金额        |
|--------------|------------|-------------|
| 现金及现金等价物净增加额 | 577,439.79 | -750,438.47 |

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额       | 期初余额       |
|----------------|------------|------------|
| 一、现金           | 681,018.48 | 103,578.69 |
| 其中：库存现金        | -          | -          |
| 可随时用于支付的银行存款   | 681,018.48 | 103,578.69 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | -          | -          |
| 二、现金等价物        |            |            |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | -          | -          |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 681,018.48 | 103,578.69 |

## 六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、货币资金等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该风险，以确保及时和有效地监控下述风险：

### 1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。在不考虑可利用的担保物或其他信用增级的情况下，本公司金融资产在资产负债表的最大信用风险敞口：

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 货币资金  | 681,018.48   | 103,578.69   |
| 应收账款  | 4,067,553.52 | 5,556,220.28 |
| 其他应收款 | 969,573.99   | 1,912,902.94 |
| 合计    | 5,718,145.99 | 7,572,701.91 |

注：上述金额均为账面余额，不包含减值准备。对于信用记录不良的客户，本公司必要时会采取交付保证金、提供抵质押物或担保等信用增级降低信用风险敞口至可接受水平。

于 2024 年 12 月 31 日，本公司金融资产无需要披露的相关信用增级信息。

除应收账款项目外，本公司无其他重大信用集中风险。截至 2024 年 12 月 31 日，本公

司应收账款的 80.50%（2023 年 12 月 31 日：74.67%）源于前五大客户。

## 2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司随着经济条件的改变管理并调整其资本结构。

## 3、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，本公司主要为利率风险。

本公司的利率风险主要产生于个人借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

## 七、关联方及关联交易

### （一） 本企业持股比例超过 5%的股东

| 股东名称 | 出资金额          | 持股比例   |
|------|---------------|--------|
| 王亚智  | 4,732,000.00  | 42.28% |
| 侯占英  | 2,378,600.00  | 21.25% |
| 焦建   | 1,664,600.00  | 14.87% |
| 赵俊凯  | 926,800.00    | 8.28%  |
| 闻连茹  | 616,000.00    | 5.50%  |
| 小计   | 10,318,000.00 | 92.18% |

### （二） 其他关联方情况

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本公司的关系                       |
|------------------|------------------------------------|
| 中创安控（北京）科技有限公司   | 直接或间接持有本公司 5%及以上股份的自然人股东的控股企业      |
| 刘风琪              | 董事                                 |
| 易宜生              | 监事                                 |
| 黄悟非              | 董事                                 |
| 杨柯               | 监事                                 |
| 周文军              | 监事                                 |
| 北京广太科技有限公司       | 直接或间接持有本公司 5%及以上股份的自然人股东的施加重大影响的企业 |
| 世纪文都教育科技集团股份有限公司 | 直接或间接持有本公司 5%及以上股份的自然人股东的施加重大影响的企业 |
| 天津文达教育科技有限公司     | 直接或间接持有本公司 5%及以上股份的自然人股东的施加重大影响的企业 |
| 北京华宇信码技术有限公司     | 直接或间接持有本公司 5%及以上股份的自然人股东的施加重大影响的企业 |

### (三) 关联方应收应付

#### a) 应收关联方款项

| 项目名称  | 关联方 | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|-----|------------|------------|
| 其他应收款 |     |            |            |
|       | 易宜生 | 120,668.36 | 378,529.97 |
|       | 黄悟非 | -          | 319,948.28 |

#### b) 应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方            | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|----------------|------------|------------|
| 其他应付款 |                |            |            |
|       | 王亚智            | 327,251.40 | 178,072.47 |
|       | 中创安控（北京）科技有限公司 | 150,000.00 | 150,000.00 |
|       | 刘风琪            | 2,233.67   | 1,434.87   |
|       | 黄悟非            | 28,223.08  | -          |
| 合同负债  |                |            |            |
|       | 中创安控（北京）科技有限公司 | 194,690.27 | 194,690.27 |

### (四) 关联交易情况

#### a) 采购商品/接受劳务情况

无

#### b) 出售商品/提供劳务情况

无

#### c) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

#### d) 关联租赁情况

无

#### e) 关联担保情况

无

#### f) 关联方资金拆借

无

#### g) 关联方资产转让、债务重组情况

无

#### h) 其他关联交易

无

## 八、承诺及或有事项

### 重要承诺事项

截止 2024 年 12 月 31 日,本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2024 年 12 月 31 日,本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止, 本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项说明

无

## 十一、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目   | 金额       | 说明 |
|--|----------|----|
| 非流动资产处置损益  | 8,901.85 |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免   | -        |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）  | -        |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  | -        |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                       | -        |    |
| 非货币性资产交换损益   | -        |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益   | -        |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备  | -        |    |
| 债务重组损益   | -        |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等  | -        |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益  | -        |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益  | -        |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益  | -        |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益 | -        |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  | -        |    |
| 对外委托贷款取得的损益  | -        |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益   | -        |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响   | -        |    |
| 受托经营取得的托管费收入   | -        |    |

| 项目                 | 金额       | 说明 |
|--------------------|----------|----|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -        |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | -        |    |
| 减：所得税影响额           | 2,225.46 |    |
| 少数股东权益影响额（税后）      | -        |    |
| 合计                 | 6,676.39 |    |

### 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 每股收益   |        |
|-------------------------|--------|--------|
|                         | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -0.12  | -0.12  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.12  | -0.12  |

北京华创网安科技股份有限公司

（公章）

二〇二五年四月二十八日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (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          |
|-------------------|-------------|
| 其他营业外收入和支出        | 0.00        |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 0.00        |
| <b>非经常性损益合计</b>   | <b>0.00</b> |
| 减：所得税影响数          | 0.00        |
| 少数股东权益影响额（税后）     | 0.00        |
| <b>非经常性损益净额</b>   | <b>0.00</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用