



启明星辰信息技术集团股份有限公司  
Venustech Group Inc.

# 2023 年半年度财务报告

(未经审计)

2023 年 08 月

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：启明星辰信息技术集团股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	719,281,475.53	1,340,148,486.54
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,267,458,140.57	1,453,505,726.72
衍生金融资产		
应收票据	70,964,567.01	52,853,314.98
应收账款	4,025,941,886.36	3,852,992,295.04
应收款项融资		
预付款项	27,585,951.84	29,102,452.20
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	82,611,341.17	93,691,369.55
其中：应收利息		
应收股利	736,381.80	769,662.60
买入返售金融资产		
存货	358,095,076.86	447,654,924.31
合同资产	36,906,612.05	37,342,576.07
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	23,052,190.77	18,202,265.88
其他流动资产	17,659,378.98	15,504,530.26
流动资产合计	6,629,556,621.14	7,340,997,941.55

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	150,821,142.40	73,205,607.07
长期股权投资	428,309,229.50	222,435,972.48
其他权益工具投资	105,919,972.43	109,519,972.43
其他非流动金融资产		
投资性房地产	254,916,056.32	237,768,992.02
固定资产	630,750,888.60	667,959,047.91
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	38,430,979.73	39,604,645.17
无形资产	184,541,091.99	167,500,719.91
开发支出	65,722,774.90	58,903,792.01
商誉	704,431,591.47	704,431,591.47
长期待摊费用	39,061,741.17	29,642,025.32
递延所得税资产	268,144,442.06	206,065,531.07
其他非流动资产	150,000,000.00	150,000,000.00
非流动资产合计	3,021,049,910.57	2,667,037,896.86
资产总计	9,650,606,531.71	10,008,035,838.41
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,700,000.00	2,700,000.00
应付账款	995,758,226.10	1,159,306,777.92
预收款项	9,439,665.37	10,850,141.32
合同负债	194,073,604.36	190,440,048.87
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	156,187,004.38	284,352,082.36
应交税费	342,117,307.09	431,188,976.03
其他应付款	250,228,339.86	358,369,184.43
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	4,065,235.85	
其他流动负债	20,217,094.85	18,124,020.50
流动负债合计	1,974,786,477.86	2,455,331,231.43
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	37,625,025.82	39,796,709.14
长期应付款	53,397,072.19	
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,986,453.32	5,797,740.04
递延收益	45,069,754.80	44,905,281.25
递延所得税负债	101,384,056.38	52,096,345.42
其他非流动负债		
非流动负债合计	243,462,362.51	142,596,075.85
负债合计	2,218,248,840.37	2,597,927,307.28
所有者权益：		
股本	943,699,162.00	952,603,538.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,127,897,523.45	2,231,060,989.79
减：库存股	276,531,175.63	416,685,132.71
其他综合收益	-9,500,085.07	-11,359,088.19
专项储备		
盈余公积	84,779,121.36	84,779,121.36
一般风险准备		
未分配利润	4,547,262,274.53	4,550,978,076.18
归属于母公司所有者权益合计	7,417,606,820.64	7,391,377,504.43
少数股东权益	14,750,870.70	18,731,026.70
所有者权益合计	7,432,357,691.34	7,410,108,531.13
负债和所有者权益总计	9,650,606,531.71	10,008,035,838.41

法定代表人：王佳    主管会计工作负责人：张媛    会计机构负责人：石桂君

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
----	------------	-----------

流动资产：		
货币资金	29,866,078.50	82,836,439.11
交易性金融资产	330,051,527.78	330,432,250.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	7,054,654.44	5,212,991.18
应收款项融资		
预付款项		1,198,514.18
其他应收款	206,685,705.17	306,510,170.25
其中：应收利息		
应收股利	50,000,000.00	
存货	525,001.08	63,029.89
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	3,910,184.09	2,520,234.17
流动资产合计	578,093,151.06	728,773,628.78
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,704,775,470.32	2,731,414,594.04
其他权益工具投资	62,269,972.43	65,869,972.43
其他非流动金融资产		
投资性房地产	54,153,175.57	49,685,073.00
固定资产	41,445,429.64	46,158,681.61
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,128,901.55	1,251,802.85
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,201,895.21	1,041,459.89
递延所得税资产	3,616,254.90	2,657,931.36
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,868,591,099.62	2,898,079,515.18
资产总计	3,446,684,250.68	3,626,853,143.96
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	6,110,768.67	6,014,781.97
预收款项	735,393.74	763,912.69
合同负债	1,139,476.81	1,139,476.81
应付职工薪酬	606,340.68	404,167.62
应交税费	4,377,871.69	3,392,168.45
其他应付款	196,352,946.08	303,284,211.15
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	100,665.21	100,665.21
流动负债合计	209,423,462.88	315,099,383.90
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	26,452,729.17	26,509,837.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	26,452,729.17	26,509,837.50
负债合计	235,876,192.05	341,609,221.40
所有者权益：		
股本	943,699,162.00	952,603,538.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,310,375,317.67	2,413,234,916.48
减：库存股	276,531,175.63	416,685,132.71
其他综合收益	7,820,000.00	7,820,000.00
专项储备		
盈余公积	84,779,121.36	84,779,121.36
未分配利润	140,665,633.23	243,491,479.43
所有者权益合计	3,210,808,058.63	3,285,243,922.56
负债和所有者权益总计	3,446,684,250.68	3,626,853,143.96

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,521,682,198.60	1,214,167,123.22
其中：营业收入	1,521,682,198.60	1,214,167,123.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,742,858,018.72	1,696,607,634.08
其中：营业成本	604,578,658.02	398,872,752.66
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	12,855,825.75	16,834,319.73
销售费用	546,149,516.61	660,573,118.68
管理费用	99,639,255.02	112,331,350.23
研发费用	486,489,912.91	512,344,940.51
财务费用	-6,855,149.59	-4,348,847.73
其中：利息费用	1,659,042.46	1,305,346.35
利息收入	8,292,677.33	4,613,122.12
加：其他收益	71,146,026.21	118,582,668.40
投资收益（损失以“-”号填列）	207,033,639.78	14,615,985.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	199,137,960.78	-77,512.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	104,567,798.60	6,138,208.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-23,681,039.59	13,105,057.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	2,830,691.25	-19,433,385.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	50,603.33	24,363.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	140,771,899.46	-349,407,613.77
加：营业外收入	1,710,125.13	721,314.72
减：营业外支出	2,781,493.04	2,070,220.67

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	139,700,531.55	-350,756,519.72
减：所得税费用	-42,214,202.87	-98,636,168.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	181,914,734.42	-252,120,351.06
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	181,914,734.42	-252,120,351.06
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	184,843,757.95	-249,961,596.61
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-2,929,023.53	-2,158,754.45
六、其他综合收益的税后净额	1,859,003.12	6,900,257.25
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,859,003.12	6,900,257.25
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	1,859,003.12	6,900,257.25
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	1,859,003.12	6,900,257.25
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	183,773,737.54	-245,220,093.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	186,702,761.07	-243,061,339.36
归属于少数股东的综合收益总额	-2,929,023.53	-2,158,754.45
八、每股收益：		



(一) 基本每股收益	0.20	-0.27
(二) 稀释每股收益	0.20	-0.27

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王佳 主管会计工作负责人：张媛 会计机构负责人：石柱君

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	11,516,351.37	12,127,227.09
减：营业成本	4,732,474.27	5,845,030.27
税金及附加	1,277,512.98	1,394,953.63
销售费用	2,127,473.83	4,543,039.31
管理费用	5,874,117.67	6,104,977.48
研发费用	6,024,503.35	5,774,374.00
财务费用	-870,354.06	-2,208,630.60
其中：利息费用		
利息收入	564,535.65	1,310,991.81
加：其他收益	58,681.86	54,912.39
投资收益（损失以“-”号填列）	92,095,309.88	3,450,901.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	-380,722.22	-265,897.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）	52,371.12	-176,688.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,225.38	-1,223.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	84,175,038.59	-6,264,512.74
加：营业外收入	2.83	51,474.25
减：营业外支出	17,960.03	58,168.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	84,157,081.39	-6,271,207.21
减：所得税费用	-1,576,632.01	-1,019,747.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	85,733,713.40	-5,251,459.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	85,733,713.40	-5,251,459.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	85,733,713.40	-5,251,459.74
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,467,320,509.29	1,656,583,915.54
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	61,199,503.04	117,702,276.76

收到其他与经营活动有关的现金	51,249,787.98	50,365,902.00
经营活动现金流入小计	1,579,769,800.31	1,824,652,094.30
购买商品、接受劳务支付的现金	716,704,125.80	563,148,839.94
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		
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	936,961,112.13	1,029,245,993.13
支付的各项税费	154,664,114.78	271,801,597.77
支付其他与经营活动有关的现金	297,159,984.30	335,486,637.97
经营活动现金流出小计	2,105,489,337.01	2,199,683,068.81
经营活动产生的现金流量净额	-525,719,536.70	-375,030,974.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,400,000.00	677,257.62
取得投资收益收到的现金	13,925,948.62	14,702,616.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,866.48	19,124.19
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	1,120,000,000.00	1,530,306,177.02
投资活动现金流入小计	1,138,331,815.10	1,545,705,174.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	79,250,717.75	154,489,185.23
投资支付的现金	8,640,000.00	15,600,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	834,000,000.00	1,736,000,000.00
投资活动现金流出小计	921,890,717.75	1,906,089,185.23
投资活动产生的现金流量净额	216,441,097.35	-360,384,010.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,095,000.00	4,080,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,095,000.00	4,080,000.00
取得借款收到的现金		3,907,700.00
收到其他与筹资活动有关的现金	196,442.06	240,190,416.00
筹资活动现金流入小计	1,291,442.06	248,178,116.00
偿还债务支付的现金		1,320,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	188,739,832.40	23,732,228.96
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	126,367,993.44	13,866,204.41
筹资活动现金流出小计	315,107,825.84	38,918,433.37
筹资活动产生的现金流量净额	-313,816,383.78	209,259,682.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,741,777.85	1,849,994.52
五、现金及现金等价物净增加额	-621,353,045.28	-524,305,307.72
加：期初现金及现金等价物余额	1,297,341,636.22	1,304,045,744.44
六、期末现金及现金等价物余额	675,988,590.94	779,740,436.72

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	10,604,923.10	8,447,945.28
收到的税费返还		449,287.41
收到其他与经营活动有关的现金	275,214,372.92	118,522,354.48
经营活动现金流入小计	285,819,296.02	127,419,587.17
购买商品、接受劳务支付的现金	897,097.72	2,287,940.55
支付给职工以及为职工支付的现金	8,766,460.26	9,590,760.97
支付的各项税费	1,844,517.42	1,633,761.48
支付其他与经营活动有关的现金	129,864,012.96	443,932,214.02
经营活动现金流出小计	141,372,088.36	457,444,677.02
经营活动产生的现金流量净额	144,447,207.66	-330,025,089.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,600,000.00	677,257.62
取得投资收益收到的现金	42,221,028.40	103,546,420.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,150.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	384,745,458.24	290,000,000.00
投资活动现金流入小计	430,566,486.64	394,224,828.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	677,927.53	1,200,331.52
投资支付的现金		40,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	330,000,000.00	280,000,000.00
投资活动现金流出小计	330,677,927.53	321,200,331.52
投资活动产生的现金流量净额	99,888,559.11	73,024,496.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		

取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		240,190,416.00
筹资活动现金流入小计		240,190,416.00
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	188,739,832.40	23,697,848.45
支付其他与筹资活动有关的现金	108,893,529.55	98,614.45
筹资活动现金流出小计	297,633,361.95	23,796,462.90
筹资活动产生的现金流量净额	-297,633,361.95	216,393,953.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	651.47	834.70
五、现金及现金等价物净增加额	-53,296,943.71	-40,605,805.23
加：期初现金及现金等价物余额	82,493,642.24	52,313,684.79
六、期末现金及现金等价物余额	29,196,698.53	11,707,879.56

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	952,603,538.00				2,231,060,989.71	416,685,132.71	-11,359,088.19		84,779,121.36		4,551,002,757.15	7,391,402,185.40	18,696,482.49	7,410,098,667.89
加：会计政策变更											-24,680.97	-24,680.97	34,544.21	9,863.24
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	952,603,538.00				2,231,060,989.71	416,685,132.71	-11,359,088.19	0.00	84,779,121.36		4,550,978,075.18	7,391,377,505.40	18,731,026.70	7,410,108,533.53

	00				9.7 9	71	19		6		6.1 8	4.4 3	0	1.1 3
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	-8, 904 ,37 6.0 0				-10 3,1 63, 466 .34	-14 0,1 53, 957 .08	1,8 59, 003 .12				-3, 715 ,80 1.6 5	26, 229 ,31 6.2 1	-3, 980 ,15 6.0 0	22, 249 ,16 0.2 1
(一) 综合 收益总额							1,8 59, 003 .12				184 ,84 3,7 57. 95	186 ,70 2,7 61. 07	-2, 929 ,02 3.5 3	183 ,77 3,7 37. 54
(二) 所有 者投入和减 少资本	-8, 904 ,37 6.0 0				-10 3,1 63, 466 .34	-14 0,1 53, 957 .08						28, 086 ,11 4.7 4	-1, 051 ,13 2.4 7	27, 034 ,98 2.2 7
1. 所有者投 入的普通股													1,0 95, 000 .00	1,0 95, 000 .00
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					28, 515 ,55 0.9 4							28, 515 ,55 0.9 4		28, 515 ,55 0.9 4
4. 其他	-8, 904 ,37 6.0 0				-13 1,6 79, 017 .28	-14 0,1 53, 957 .08						-42 9,4 36. 20	-2, 146 ,13 2.4 7	-2, 575 ,56 8.6 7
(三) 利润 分配											-18 8,5 59, 559 .60	-18 8,5 59, 559 .60		-18 8,5 59, 559 .60
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											-18 8,5 59, 559 .60	-18 8,5 59, 559 .60		-18 8,5 59, 559 .60
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															
四、本期期 末余额	943 ,69 9,1 62. 00				2,1 27, 897 ,52 ,3.4 5	276 ,53 1,1 75. 63	-9, 500 ,08 5.0 7		84, 779 ,12 1.3 6		4,5 47, 262 ,27 4.5 3		7,4 17, 606 ,82 0.6 4	14, 750 ,87 0.7 0	7,4 32, 357 ,69 1.3 4

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期 末余额	933 ,58 3,7 42. 00				2,0 18, 670 ,56 2.9 7	250 ,00 2,0 65. 03	-14 ,09 9,8 19. 68		82, 860 ,25 5.8 1		3,9 50, 564 ,60 4.6 8		6,7 21, 577 ,28 0.7 5	16, 130 ,22 1.4 0	6,7 37, 707 ,50 2.1 5
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	933,583,742.00				2,018,670,562.97	250,002,065.03	-14,099,819.68				82,860,255.81			3,950,564,604.88	6,721,577,280.75	16,130,221.40	6,737,707,502.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,330,196.00				195,863,520.56	175,401,599.04	6,900,257.25				-27,365,445.06			-23,365,445.06	-23,196,070.29	1,841,245.55	-23,012,824.74
（一）综合收益总额							6,900,257.25				-24,996,596.61			-24,339,361.36	-2,158,754.45	-24,093.81	
（二）所有者投入和减少资本	14,330,196.00				195,863,520.56	175,401,599.04									34,792,117.52	4,000.00	38,792,117.52
1. 所有者投入的普通股																4,000.00	4,000.00
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					34,865,623.75										34,865,623.75		34,865,623.75
4. 其他	14,330,196.00				160,997,896.81	175,401,599.04									-73,506.23		-73,506.23
（三）利润分配															-23,697,848.45		-23,697,848.45
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															-23,697,848.45		-23,697,848.45



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																		
四、本期期末余额	947,913.98				2,214,534.08	425,364.07	-7,199,562.43		82,860,255.81		3,676,905.15		6,489,610.21		17,971,466.95		6,507,581.67	6,507,581.67

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	952,603,538.00				2,413,234,916.48	416,685,132.71	7,820,000.00		84,779,121.36	243,491,479.43		3,285,243,922.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	952,603,538.00				2,413,234,916.48	416,685,132.71	7,820,000.00		84,779,121.36	243,491,479.43		3,285,243,922.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-8,904,376.00				-102,859,598.81	-140,153,957.08				-102,825,846.20		-74,435,863.93
（一）综合收益总额										85,733,713.40		85,733,713.40
（二）所有者投入和减少资本	-8,904,376.00				-102,859,598.81	-140,153,957.08						28,389,982.27
1. 所有者投入的普通股												
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					28,515,550.94							28,515,550.94
4. 其他	-8,904,376.00				-131,375,149.75	-140,153,957.08						-125,568.67
（三）利润分配										-188,559,559.60		-188,559,559.60
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-188,559,559.60		-188,559,559.60
3. 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												
四、本期期末余额	943,699,162.00				2,310,375,317.67	276,531,175.63	7,820,000.00		84,779,121.36	140,665,633.23		3,210,808,058.63

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	933,583,742.00				2,200,844,489.66	250,002,065.03	7,820,000.00		82,860,255.81	249,919,534.46		3,225,025,956.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	933,583,742.00				2,200,844,489.66	250,002,065.03	7,820,000.00		82,860,255.81	249,919,534.46		3,225,025,956.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,330,196.00				195,863,520.56	175,401,599.04				-28,949,308.19		5,842,809.33
(一) 综合收益总额										-5,251,459.74		-5,251,459.74
(二) 所有者投入和减少资本	14,330,196.00				195,863,520.56	175,401,599.04						34,792,117.52
1. 所有者投入的普通股												
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					34,865,623.75							34,865,623.75
4. 其他	14,330,196.00				160,997,896.81	175,401,599.04						-73,506.23
(三) 利润分配										-23,697,848.45		-23,697,848.45
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-23,697,848.45		-23,697,848.45
3. 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												
四、本期期末余额	947,913,938.00				2,396,708,010.22	425,403,664.07	7,820,000.00		82,860,255.81	220,970,226.27		3,230,868,766.23

### 三、公司基本情况

#### (一) 历史沿革

启明星辰信息技术集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本集团”）前身为北京启明星辰科技贸易有限公司，成立于 1996 年 6 月 24 日。

2008 年 1 月 23 日，根据本集团股东会决议及北京启明星辰信息技术股份有限公司（筹）章程、发起人协议规定，整体变更为股份有限公司，股本总额为 56,900,000.00 股，每股面值 1.00 元，注册资本为 56,900,000.00 元。于 2008 年 1 月 25 日完成工商变更。

2008 年 2 月 29 日，根据本集团股东会决议和修改后章程的规定，申请增加注册资本 16,859,123.00 元，全部由 Ceyuan Ventures Advisors HK Limited、Ceyuan Ventures HK Limited、KPCB VT Holdings Limited、Demetrios James Bidzos、Sanford Richard Robertson 认购，变更后的注册资本为 73,759,123.00 元，股本为 73,759,123.00 元。2008 年 5 月 30 日，经中华人民共和国商务部“商资批[2008]634”号批文批准，本集团变更为外商投资股份有限公司，并于 2008 年 6 月 2 日领取“商外资资审 A 字[2008]0103 号”《中华人民共和国台港澳侨投资企业》批准证书，于 2008 年 6 月 30 日完成工商变更。

2010 年 5 月 20 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准北京启明星辰信息技术股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2010]664 号）核准，2010 年 6 月 10 日，公司公开发行人民币普通股 25,000,000.00 股（每股面值 1.00 元，发行价格 25.00 元）。本次公开发行股票后，公司的股本为 98,759,123.00 股。2010 年 6 月 23 日，本集团股票在深圳证券交易所挂牌上市交易，股票简称“启明星辰”，股票代码“002439”。2010 年 8 月 26 日，公司完成工商变更登记，变更后的注册资本为 98,759,123.00 元，企业法人营业执照注册号为 110108004648048。

2011 年 8 月 31 日，根据本集团第三次临时股东大会决议通过《2011 年半年度公积金转增股本》方案，公司以截至 2011 年 6 月 30 日的总股本 98,759,123.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司总股本变更为 197,518,246.00 股，注册资本变更为 197,518,246.00 元，于 2011 年 11 月 24 日完成了工商变更手续。

根据本集团于 2011 年 6 月 29 日召开的 2011 年第一次临时股东大会决议、2012 年 4 月 11 日召开的 2011 年度股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2012]688 号文《关于核准北京启明星辰信息技术股份有限公司重大资产重组及向齐舰等发行股份购买资产的批复》，本集团采取非公开发行股票方式向自然人齐舰、刘科全发行股份 10,043,421.00 股。其中，齐舰以其持有的北京网御星云信息技术有限公司 36.36%的权益认购 5,122,145.00 股，每股发行价格为 23.03 元，刘科全以其持有的北京网御星云信息技术有限公司 34.94%的权益认购 4,921,276.00 股，每股发行价格为 23.03 元。变更后的注册资本为 207,561,667.00 元，公司于 2012 年 12 月 21 日完成工商变更登记手续。

根据本集团于 2014 年 4 月 25 日召开的 2013 年度股东大会决议，以公司股本 207,561,667 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4 股，派 1 元现金，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，分红后注册资本增至 415,123,334.00 元。公司于 2014 年 5 月 23 日完成工商变更登记手续。

2015 年 5 月 15 日，经公司股东会批准，公司以截至 2014 年 12 月 31 日总股本 415,123,334 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），共计分配利润 20,756,166.70 元，送红股 2 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，分红后注册资本增至 830,246,668.00 元。公司于 2015 年 5 月 20 日完成工商变更登记手续。

公司于 2015 年 5 月 20 日经北京市工商行政管理局核准，名称由北京启明星辰信息技术股份有限公司变更为启明星辰信息技术集团股份有限公司。

根据公司 2015 年 7 月 29 日召开的 2015 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准启明星辰信息技术集团股份有限公司向于天荣等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2841 号）核准，

向于天荣发行 8,769,224 股股份、向郭林发行 7,174,820 股股份、向董立群发行 9,437,018 股股份、向周宗和发行 3,062,091 股股份、向杭州博立投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“博立投资”）发行 3,347,912 股股份购买相关资产，公司同时非公开发行 6,904,541 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。公司此次发行股份及支付现金购买资产及募集配套资金变更后的注册资本为 868,942,274.00 元。公司于 2016 年 3 月 18 日完成工商变更登记手续。

根据公司 2016 年 6 月 21 日召开的 2016 年第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会关于核准《启明星辰信息技术集团股份有限公司向王晓辉等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]3120 号）核准，向王晓辉发行 9,393,879 股股份、李大鹏发行 5,605,057 股股份、蒋涛发行 2,884,987 股股份、文芳发行 1,392,161 股股份购买相关资产，同时非公开发行 8,474,229 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。公司此次发行股份及支付现金购买资产及募集配套资金变更后的注册资本为 896,692,587.00 元。公司于 2017 年 7 月 4 日完成工商变更登记手续。

2019 年公司因可转换公司债券转股，增加股份 8,654 股，截止 2019 年 12 月 31 日，公司股本为 896,701,241.00 元。

2020 年公司因可转换公司债券转股，增加股份 36,882,501 股，截止 2020 年 12 月 31 日，公司股本为 933,583,742.00 元。公司于 2020 年 6 月 8 日完成工商变更登记手续。

根据公司 2022 年 3 月 22 日召开的 2022 年第一次临时股东会审议通过的《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，2022 年 4 月 14 日第四届董事会第二十九次（临时）会议审议通过的《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》《关于调整 2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予权益数量的议案》，公司以限制性股票激励的方式向公司（含下属控股子公司）董事、中高层管理人员以及核心骨干人员共计 973 人，授予公司限制性股票 19,623,400 股，其中 5,293,204 股公司已经从二级市场回购，剩余 14,330,196 股公司向激励对象定向发行 A 股普通股。公司本次发行变更后的注册资本为人民币 947,913,938.00 元。公司于 2022 年 9 月 14 日完成工商变更登记手续。

根据公司 2022 年 8 月 15 日第五届董事会第四次（临时）会议及第五届监事会第四次（临时）会议审议通过的《关于调整 2022 年限制性股票激励计划回购价格及预留授予价格的议案》《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，公司通过定向发行 A 股普通股票方式向公司（含下属控股子公司）中高层管理人员与核心骨干人员共计 202 人授予公司限制性股票 4,689,600 股。公司本次发行变更后的注册资本为人民币 952,603,538.00 元。公司于 2022 年 10 月 11 日完成工商变更登记手续。

公司分别于 2023 年 4 月 18 日、2023 年 5 月 16 日召开的第五届董事会第十一次会议及 2022 年度股东大会审议通过了《关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，公司本次合计回购注销限制性股票 890.4376 万股，回购价格为 12.215 元/股，涉及激励对象 1,092 人，占公司本次回购注销限制性股票前总股本的 0.93%；上述股份注销完成后，公司总股本由 952,603,538 股变更为 943,699,162 股，注册资本由 952,603,538 元变更为 943,699,162 元。公司已于 2023 年 7 月 5 日完成与前述总股本变更相关的工商变更登记备案手续。

## （二）公司总部地址、所属行业

本集团总部位于北京市海淀区东北旺西路 8 号中关村软件园 21 号楼启明星辰大厦一层。本集团及子公司主要生产销售网络软件安全产品，提供技术服务，属信息技术—计算机应用服务行业。

## （三）公司经营范围

本集团经营范围为：货物进出口；技术进出口；代理进出口；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；信息咨询（中介除外）；投资咨询；销售针纺织品、计算机软硬件、机械设备、电器设备、仪器仪表（涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理）；出租办公用房；计算机设备租赁；计算机技术培训。（企业依法自主选择经营

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。）

（四）公司实际控制人、社会信用代码

本集团实际控制人为王佳、严立夫妇。

本集团统一社会信用代码为：911100006004827014。

（五）公司财务报告的批准报出

本财务报表经本集团董事会于 2023 年 8 月 29 日决议批准报出。

本集团 2023 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 71 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”，本集团本年度合并范围比上年度增加 1 户，减少 1 户，详见本附注“八、合并范围的变更”。

本报告中提及的公司名称简称对照表

公司名称	简称
启明星辰信息安全投资有限公司	安全投资
启明星辰企业管理有限公司	企业管理
启明星辰企业管理（上海）有限公司	上海企管
北京启明星辰信息安全技术有限公司	安全公司
上海启明星辰信息技术有限公司	上海启明
北京网御星云信息技术有限公司	网御星云
北京书生电子技术有限公司	书生电子
杭州合众数据技术有限公司	合众数据
上海天阗投资有限公司	上海天阗

启明星辰企业管理（成都）有限公司	成都企管
成都启明星辰信息安全技术有限公司	成都启明
南京川陀大匠信息技术有限公司	川陀大匠
北京辰信领创信息技术有限公司	辰信领创
唯圣投资有限公司（Venusense Investment Limited）	唯圣投资
长沙云子可信企业管理有限公司	长沙云子
北京赛博兴安科技有限公司	赛博兴安
北京赛搏长城信息科技有限公司	赛搏长城
北京云子企业管理有限公司	北京云子
启明星辰企业管理（昆明）有限公司	昆明企管
深圳启明星辰信息安全技术有限公司	深圳启明
济南云子可信企业管理有限公司	济南企管
云南启明星辰信息安全技术有限公司	云南启明
郑州启明星辰信息安全技术有限公司	郑州启明



郑州市启明星辰企业管理有限公司	郑州企管
启明星辰三峡（湖北）信息安全技术有限公司	三峡启明
武汉启明星辰信息安全技术有限公司	武汉启明
Venusense HK Limited	香港启明
Venustech(s) PTE. LTD	新加坡启明
广州启明星辰湾区信息安全技术有限公司	广州湾区启明
天津启明星辰信息技术有限公司	天津启明
启明星辰企业管理（天津）有限公司	天津企管
江苏启明星辰信息安全技术有限公司（原：无锡启明星辰信息安全技术有限公司）	江苏启明
江西启明星辰信息安全技术有限公司	江西启明
青海启明星辰信息技术有限公司	青海启明
攀枝花启明星辰信息安全技术有限公司	攀枝花启明
启明星辰（贵阳）企业管理有限公司	贵阳企管

安徽启明星辰网络安全技术有限公司	安徽启明
海南启明星辰信息安全技术有限公司	海南启明
重庆启明星辰信息安全技术有限公司	重庆启明
启明星辰（重庆）企业管理有限公司	重庆企管
漯河网御星云信息技术有限公司	漯河网御
南通启明星辰信息安全技术有限公司	南通启明
台州启明星辰信息安全技术有限公司	台州启明
乐山启明星辰信息安全技术有限公司	乐山启明
江苏网御星云信息技术有限公司	江苏网御
西安启明星辰信息技术有限公司	西安启明
广西启明星辰安全技术有限公司	广西启明
佛山启明星辰信息安全技术有限公司	佛山启明
济南启明星辰信息安全技术有限公司	济南启明
启明星辰（广州）企业管理有限公司	广州企管

柳州市启明星辰网络安全技术有限公司	柳州启明
宁波启明星辰信息安全技术有限公司	宁波启明
云浮启明星辰信息安全技术有限公司	云浮启明
重庆网御星云信息技术有限公司	重庆网御
网御星云（辽宁）信息技术有限公司	辽宁网御
南京启明星辰信息安全技术有限公司	南京启明
绍兴启明星辰信息安全技术有限公司	绍兴启明
徐州网御星云信息技术有限公司	徐州网御
广东星辰北斗网络安全科技有限公司	星辰北斗
启明星辰（浙江）信息安全技术有限公司	浙江启明
盐城启明星辰信息安全技术有限公司	盐城启明
嘉兴启明星辰信息安全技术有限公司	嘉兴启明
新疆新投星辰科技有限公司	新疆新投
四川宜辰广济信息技术有限公司	宜辰广济

汕头启明星辰信息安全技术有限公司	汕头启明
达州启明星辰信息安全技术有限公司	达州启明
内蒙古启明星辰信息安全技术有限公司	内蒙古启明
海南网御星云信息技术有限公司	海南网御
内蒙古云谷御安科技有限公司	云谷御安
郑州启明星辰数据安全技术有限公司	郑州启明数据
深圳前海启明星辰信息安全技术有限公司	深圳前海启明

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

##### 2、持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无。

##### 1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

## 3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在

达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

## 2. 外币财务报表的折算

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

## 10、金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产

#### (1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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。

本集团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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

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

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应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资产。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

## (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团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，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## 2. 金融负债

### (1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

### (2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融



负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### 4. 金融资产和金融负债的抵销

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

### 5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

## 11、应收票据

本集团根据应收票据承兑人的信用风险作为风险特征，基于信用风险将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	确定组合依据	预期信用损失计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行类金融机构	参考历史信用损失经验，结合银行类金融机构状况以及对未来经济状况的预测，划分为该组合的银行承兑汇票具有极低的信用风险，不计提坏账准备。
商业承兑汇票组合	承兑人为财务公司等非银行类金融机构或企业单位	参考历史信用损失经验，结合对方状况以及对未来经济状况的预测，划分为该组合的商业承兑汇票具有较低的信用风险，按照固定比例 0.5% 计提坏账准备。

## 12、应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收款项单项评价其信用风险：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

对于以金融工具组合为基础的信用风险评估，本集团在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在金融工具组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本集团以金融工具组合为基础进行评估时，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关，本集团在组合基础上计量预期信用损失，其组合依据及预期信用损失的计量方法如下：

项目	组合确定依据	计量预期信用损失方法
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合并范围内关联方组合	与债务人是否为本集团合并范围内关联方为信用风险特征划分组合	参照历史信用损失率，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，划分为该组合的款项不计提坏账准备。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

## 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行。故除单项评估信用风险的其他应收款外，本集团以金融工具组合为基础进行评估，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组，并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加，其组合依据及预期信用损失的计量方法如下：

项目	确定组合依据	预期信用损失计量方法
其他应收款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合对方状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
	低风险组合	对质量保证金、履约保证金、投标保证金及押金等低风险款项，本集团判断预期信用损失较低。参考历史信用损失经验，按固定比例 5%计提坏账准备。
	合并范围内关联方组合	无特别风险，不计提坏账准备

## 14、存货

### 1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、在建项目、库存商品。在建项目核算内容主要包括已运送至客户指定之特定场所的系统硬件成本、尚在进行中的系统安装成本或系统整合成本、正在履行的其他义务所发生的成本及可归集到合同的已发生的直接人工和间接费用。

### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## 15、合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

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

### 2. 合同资产的资产减值损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的资产减值损失确定方法，本集团参考预期信用损失法的简化处理计提减值准备，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产的资产减值损失，如果该资产减值损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生资产损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

## 16、长期应收款

本集团长期应收款是指采用递延方式分期收款、实质上具有融资性质的销售商品和提供劳务等经营活动产生的应收款项。

本集团长期应收款以预期信用损失为基础确认损失准备，对未逾期的长期应收款，本集团按照长期应收款原值的 5% 确认预期信用损失；对于逾期的长期应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照其相当于未来 12 个月内或整个存续期内预期信用损失金额计量损失准备。

## 17、长期股权投资

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

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股

股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

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

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

### 1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### 2. 后续计量及损益确认方法

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

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

## (2) 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

## (3) 收购少数股权

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

## (4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

## 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、24“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## 19、固定资产

### (1) 确认条件

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、运输设备、电子设备、办公设备、房屋装修费等。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	23-40	5	2.38-4.13
运输设备	年限平均法	10	5	9.5
电子设备	年限平均法	5	5	19
办公设备	年限平均法	5	5	19
房屋装修费	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00

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

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、24“长期资产减值”。

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



## 20、在建工程

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

## 21、借款费用

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

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

## 22、使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### 1. 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### 2. 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### 3. 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### 4. 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 23、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、商标权及著作权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的专利技术、非专利技术无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、24“长期资产减值”。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 24、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基

础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 25、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括租入固定资产装修费、房租。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 26、合同负债

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

## 27、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 28、租赁负债

### 1.初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### (1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团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本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

#### (2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### 2.后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

### 3.重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

## 29、预计负债

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

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

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

### 30、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

### 31、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

本集团的营业收入主要包括商品销售收入、提供劳务，收入确认政策如下：

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

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

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

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

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

③在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

③本集团已将该商品的实物转移给客户。

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

⑤客户已接受该商品或服务。

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

#### 1. 各类营业收入确认的具体方法

本集团的营业收入分为标准化软件产品销售收入、客户化软件销售收入、安全服务收入、网络安全解决方案收入、第三方采购销售收入及出口销售收入。

**标准化软件产品销售收入：**标准化软件产品是指经过工业和信息化部认证并获得著作权，销售时不转让所有权的软件产品，由此开发出来的软件具有自主知识产权、无差异化、可批量复制的特性。不需要安装调试的标准化产品，在按合同约定将产品的控制权转移给对方后确认销售收入。需要安装调试的标准化产品，属于在某一时段内履行的履约义务，按履约进度确认收入；对不属于在某一时段内履行的履约义务，按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

**客户化软件销售收入：**客户化软件产品销售一般根据客户特别需求在对客户业务进行充分调查、分析的基础上，按客户实际需求进行专门的软件定制开发，由此开发的软件不具有通用性，按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

**安全服务收入：**安全服务包括定期维护服务和其他服务，定期维护服务在服务期间采用直线法确认收入，其他服务属于在某一时段内履行的履约义务，按履约进度确认收入；对不属于在某一时段内履行的履约义务，按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

**网络安全解决方案是指以上几种业务组合而成的综合性业务。**对于网络安全解决方案如果以上各类销售可以单独识别为单项履约义务，则各类销售收入按以上方法分别确认；如果不能单独识别为单项履约义务，则合并作为一项整体履约义务，属于在某一时段内履行的履约义务，按履约进度确认收入；对不属于在某一时段内履行的履约义务，按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

**第三方采购销售收入：**通常为在网络安全解决方案中涉及到的第三方采购销售，该类业务一般不要求安装，因此在按合同约定将商品的控制权转移给对方后确认销售收入。

**出口销售收入：**公司根据销售合同或客户订单要求发出商品，货物报关出口后，凭报关单确认收入。

#### 2. 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### 3. 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 32、政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
2. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
3. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 33、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

### 34、租赁

#### 1. 租赁的识别

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。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### 2. 本集团作为承租人

##### (1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注五、22“使用权资产”以及附注五、28“租赁负债”。

##### (2) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

## 3. 本集团作为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

### （1）融资租赁会计处理

#### 1) 初始计量

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的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购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

#### 2) 后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。



### 3) 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

#### (2) 经营租赁的会计处理

##### 1) 租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

##### 2) 提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

##### 3) 初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

##### 4) 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

##### 5) 可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

##### 6) 经营租赁的变更

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

## 35、其他重要的会计政策和会计估计

### 1、持有待售

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得

的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

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

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

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

## 2、终止经营

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

## 36、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2022 年 11 月颁布《企业会计准则解释第 16 号》，规范了单体交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理。明确对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规	根据法律、行政法规或者国家统一的会计制度的要求变更会计政策，无需提交公司董事会和股东大会审议	说明

<p>定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。</p> <p>该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，可以提前执行。</p>		
--	--	--

说明：公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》的相关规定。

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

### 1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	200,114,968.21	206,065,531.07	5,950,562.86
递延所得税负债	46,155,645.80	52,096,345.42	5,940,699.62
未分配利润	4,551,002,757.15	4,550,978,076.18	-24,680.97
少数股东权益	18,696,482.49	18,731,026.70	34,544.21

调整情况说明：

根据财政部于 2022 年 11 月颁布《企业会计准则解释第 16 号》的相关规定，公司自 2023 年 1 月 1 日起执行，根据首次执行的累积影响数，调整首次执行当年年初财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。

### 2) 母公司资产负债表

执行《企业会计准则解释第 16 号》的相关规定对母公司资产负债表无影响。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	应税收入按 16%、13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。本集团及本集团之子公司上海企管租赁收入按 5%简易征收方式计缴。
消费税	不适用	不适用
城市维护建设税	实际缴纳流转税	除本集团之子公司乐山启明按照应缴纳流转税额的 5%计缴外，本集团及本集团之子公司、分公司均按照应缴纳流转税额的 7%计缴。本集团之子公司上海启明从 2023 年 5 月所属税期起由应缴纳流转税额的 5%变更为 7%计缴。
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的 15%、16.5%、17%、20%及 25%计缴。
教育费附加	实际缴纳流转税	按照应缴纳流转税额的 3%计缴。
地方教育费附加	实际缴纳流转税	本集团及本集团之子公司按照应缴纳流转税额的 2%计缴。
房产税	自用部分房产的房产税以房产余值为计税依据；出租部分房产的房产税按出租收入为计税依据。	自用部分房产的房产税，本集团、上海企管、成都企管、杭州合众、济南云子、郑州企管、天津企管、贵阳企管、重庆企管、广州企管以房产余值（原值减除 30%），本集团之子公司长沙云子以房产余值（原值减 20%）为计税依据，适用税率为 1.2%；出租部分房产的房产税按出租收入为计税依据，适用税率为 12%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
安全投资、企业管理、上海企管、成都企管、济南企管、广州湾区启明、郑州启明、天津启明、重庆启明、重庆企管、西安启明、广州企管、北京云子、浙江启明、新疆新投	25%
上海启明、上海天阗、长沙云子、昆明企管、郑州企管、郑州启明数据、云南启明、深圳启明、三峡启明、武汉启明、天津企管、江苏启明、攀枝花启明、海南启明、安徽启明、贵阳企管、江西启明、漯河网御、南通启明、江苏网御、台州启明、济南启明、乐山启明、广西启明、深圳前海启明、佛山启明、柳州启明、宁波启明、云浮启明、重庆网御、辽宁网御、南京启明、绍兴启明、徐州网御、星辰北斗、盐城启明、嘉兴启明、宜辰广济、汕头启明、达州启明、内蒙古启明、海南网御、青海启明、云谷御安	20%
本集团、安全公司、网御星云、书生电子、合众数据、赛博兴安、赛博长城、辰信领创、川陀大匠、成都启明	15%
香港启明	16.5%
新加坡启明	17%

## 2、税收优惠

### 1. 增值税

本集团及本集团之子公司软件产品及计算机系统集成产品按 13% 计算增值税销项税，按销项税额抵扣允许抵扣的进项税额后的差额计算缴纳。根据财政部、国家税务总局颁布的《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

(1) 本集团于 2020 年 12 月 2 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局核发的 GR202011007625 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《企业所得税法》有关规定，本集团 2023 年半年度企业所得税按 15% 税率计缴。

(2) 本集团之二级子公司网御星云于 2020 年 12 月 2 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局核发的 GR202011006047 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《企业所得税法》有关规定，该公司 2023 年半年度企业所得税按 15% 税率计缴。

(3) 本集团之二级子公司安全公司于 2020 年 12 月 2 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局核发的 GR202011004116 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《企业所得税法》有关规定，该公司 2023 年半年度企业所得税按 15% 税率计缴。

(4) 本集团之二级子公司书生电子于 2020 年 12 月 2 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局核发的 GR202011005983 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《企业所得税法》有关规定，该公司 2023 年半年度企业所得税按 15% 税率计缴。

(5) 本集团之一级子公司合众数据于 2020 年 12 月 1 日取得取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务局浙江省税务局核发的 GR202033004892 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《企业所得税法》有关规定，该公司 2023 年半年度企业所得税按 15% 税率计缴。

(6) 本集团之一级子公司赛博兴安于 2020 年 12 月 2 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局核发的 GR202011007200 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《企业所得税法》有关规定，该公司 2023 年半年度企业所得税按 15% 税率计缴。

(7) 本集团之二级子公司赛博长城于 2022 年 11 月 2 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局核发的 GR202211002721 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《企业所得税法》有关规定，该公司 2023 年半年度企业所得税按 15% 税率计缴。

(8) 本集团之三级子公司川陀大匠于 2022 年 12 月 12 日取 GR202232012808 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《企业所得税法》有关规定，该公司 2023 年半年度企业所得税按 15% 税率计缴。

(9) 本集团之三级子公司辰信领创于 2020 年 12 月 2 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局核发的 GR202011005021 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《企业所得税法》有关规定，该公司 2023 年半年度企业所得税按 15% 税率计缴。

(10) 本集团之三级子公司成都启明于 2022 年 11 月 2 日取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局核发的 GR202251002851 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《企业所得税法》有关规定，该公司 2023 年半年度企业所得税按 15% 税率计缴。

(11) 本集团之二级子公司新加坡启明符合当地所得税规定，企业成立前三年首 10 万新元所得税全部免税，后 20 万新元免征 50%。

(12) 本集团之子公司上海启明、上海天阗、长沙云子、昆明企管、郑州企管、郑州启明数据、云南启明、深圳启明、三峡启明、武汉启明、天津企管、江苏启明、攀枝花启明、海南启明、安徽启明、贵阳企管、江西启明、漯河网御、南通启明、江苏网御、台州启明、济南启明、乐山启明、广西启明、深圳前海启明、佛山启明、柳州启明、宁波启明、云浮启明、重庆网御、辽宁网御、南京启明、绍兴启明、徐州网御、星辰北斗、盐城启明、嘉兴启明、宜辰广济、汕头启明、达州启明、内蒙古启明、海南网御、青海启明、云谷御安，按 20% 计算企业所得税。根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。根据财政部、税务总局颁布的《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,900.00	7,900.00
银行存款	675,980,690.94	1,297,333,736.22
其他货币资金	43,292,884.59	42,806,850.32
合计	719,281,475.53	1,340,148,486.54
其中：存放在境外的款项总额	47,972,640.97	44,851,841.77
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	43,292,884.59	42,806,850.32

其他说明

注：其他货币资金中 42,650,814.25 元为使用受限制的保函保证金、银行承兑汇票保证金及相关利息，剩余 642,070.34 元为其他使用受到限制的存款。除前述使用受限的货币资金以外，不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,267,458,140.57	1,453,505,726.72
其中：		
权益工具投资	604,699,783.22	509,440,526.97
理财产品	402,635,897.07	686,930,772.35
可转让大额存单	260,122,460.28	257,134,427.40
其中：		
合计	1,267,458,140.57	1,453,505,726.72

其他说明

无。

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	17,845,114.38	17,426,898.36
商业承兑票据	53,119,452.63	35,426,416.62
合计	70,964,567.01	52,853,314.98

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	71,231,498.93	100.00%	266,931.92	0.37%	70,964,567.01	53,031,337.19	100.00%	178,022.21	0.34%	52,853,314.98
其中：										
银行承兑汇票组合	17,845,114.38	25.05%			17,845,114.38	17,426,898.36	32.86%			17,426,898.36
商业承	53,386,	74.95%	266,931	0.50%	53,119,	35,604,	67.14%	178,022	0.50%	35,426,

兑 汇 票 组 合	384.55		.92		452.63	438.83		.21		416.62
合 计	71,231, 498.93	100.00%	266,931 .92	0.37%	70,964, 567.01	53,031, 337.19	100.00%	178,022 .21	0.34%	52,853, 314.98

按组合计提坏账准备：266,931.92

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	17,845,114.38		
商业承兑汇票	53,386,384.55	266,931.92	0.50%
合计	71,231,498.93	266,931.92	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	178,022.21	88,909.71				266,931.92
合计	178,022.21	88,909.71				266,931.92

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明：



期末无质押的应收票据情况。

期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

本年无实际核销的应收票据。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,536,914.50	0.21%	9,536,914.50	100.00%		9,536,914.50	0.22%	9,536,914.50	100.00%	
其中：										
预计无法收回的应收账款	9,536,914.50	0.21%	9,536,914.50	100.00%		9,536,914.50	0.22%	9,536,914.50	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,480,902,983.19	99.79%	454,961,096.83	10.15%	4,025,941,886.36	4,289,511,464.84	99.78%	436,519,169.80	10.18%	3,852,992,295.04
其中：										
账龄组合	4,480,902,983.19	99.79%	454,961,096.83	10.15%	4,025,941,886.36	4,289,511,464.84	99.78%	436,519,169.80	10.18%	3,852,992,295.04
合计	4,490,439,897.	100.00%	464,498,011.33	10.34%	4,025,941,886.	4,299,048,379.	100.00%	446,056,084.30	10.38%	3,852,992,295.

	69				36	34				04
--	----	--	--	--	----	----	--	--	--	----

按单项计提坏账准备：9,536,914.50

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江怡和信息系统技术有限公司	4,008,000.00	4,008,000.00	100.00%	预计无法收回
成都国恒信息安全技术有限责任公司	1,183,000.00	1,183,000.00	100.00%	预计无法收回
某单位 1	846,319.50	846,319.50	100.00%	预计无法收回
某单位 2	830,000.00	830,000.00	100.00%	预计无法收回
某单位 3	555,000.00	555,000.00	100.00%	预计无法收回
其他单位	2,114,595.00	2,114,595.00	100.00%	预计无法收回
合计	9,536,914.50	9,536,914.50		

按组合计提坏账准备：454,961,096.83

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	4,480,902,983.19	454,961,096.83	10.15%
合计	4,480,902,983.19	454,961,096.83	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,883,375,349.40
1 至 2 年	918,604,478.60
2 至 3 年	285,034,030.13
3 年以上	403,426,039.56
3 至 4 年	109,649,542.43
4 至 5 年	94,039,249.69
5 年以上	199,737,247.44
合计	4,490,439,897.69

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	446,056,084.30	18,222,421.23			-219,505.80	464,498,011.33
合计	446,056,084.30	18,222,421.23			-219,505.80	464,498,011.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

注：其他减少为应收账款核销收回及汇率变动导致。

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

本年无实际核销的应收账款。

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
某单位 4	584,827,944.98	13.02%	10,072,803.08
某单位 5	489,500,962.17	10.90%	35,576,489.22
某单位 6	325,423,757.29	7.25%	38,361,779.36
某单位 7	106,263,068.46	2.37%	13,641,597.14
某单位 8	103,648,849.43	2.31%	9,173,397.36
合计	1,609,664,582.33	35.85%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	16,372,764.25	59.35%	24,848,904.30	85.38%
1 至 2 年	10,057,832.71	36.46%	3,002,346.15	10.32%
2 至 3 年	626,293.34	2.27%	407,283.92	1.40%
3 年以上	529,061.54	1.92%	843,917.83	2.90%
合计	27,585,951.84		29,102,452.20	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 13,696,196.92 元，占预付款项年末余额合计数的比例 49.65%。

其他说明：

无。

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	736,381.80	769,662.60
其他应收款	81,874,959.37	92,921,706.95
合计	82,611,341.17	93,691,369.55

### (1) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
启明星辰日本株式会社	736,381.80	769,662.60
合计	736,381.80	769,662.60

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

本年无重要的账龄超过 1 年的应收股利。

本年应收股利不存在坏账准备计提情况

#### (2) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	1,493,414.13	2,092,921.20
单位往来款	15,438,709.68	20,467,820.76
押金	11,981,631.58	11,261,458.96
投标保证金	11,037,105.72	17,357,116.46
履约保证金	38,470,627.59	37,591,495.72
质量保证金	8,406,702.43	8,494,702.43
合计	86,828,191.13	97,265,515.53

##### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	4,343,808.58			4,343,808.58
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	609,423.18			609,423.18
2023 年 6 月 30 日余额	4,953,231.76			4,953,231.76

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	38,465,455.39
1 至 2 年	15,388,475.73

2 至 3 年	13,653,588.36
3 年以上	19,320,671.65
3 至 4 年	3,170,758.51
4 至 5 年	9,396,125.30
5 年以上	6,753,787.84
合计	86,828,191.13

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	4,343,808.58	609,423.18				4,953,231.76
合计	4,343,808.58	609,423.18				4,953,231.76

本年无重要的坏账准备收回或转回金额。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

本年无重要的坏账准备收回或转回金额。

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

本年无实际核销的其他应收款。

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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	坏账准备期末余额

				比例	
某单位 9	押金	4,000,000.00	4-5 年	4.61%	200,000.00
某单位 9	单位往来款	61,100.00	1 年以内	0.07%	305.50
某单位 10	履约保证金	69,600.00	1-2 年	0.08%	3,480.00
某单位 10	履约保证金	2,735,336.00	4-5 年	3.15%	136,766.80
某单位 10	质量保证金	939,640.00	3-4 年	1.08%	46,982.00
某单位 11	履约保证金	3,499,760.00	2-3 年	4.03%	174,988.00
某单位 12	单位往来款	3,050,000.00	2-3 年	3.51%	1,067,500.00
某单位 13	履约保证金	96,500.00	1 年以内	0.11%	4,825.00
某单位 13	履约保证金	2,541,330.00	1-2 年	2.93%	127,066.50
合计		16,993,266.00		19.57%	1,761,913.80

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

本年无涉及政府补助的应收款项。

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	111,945,431.42	23,310,071.16	88,635,360.26	148,143,332.48	25,936,379.20	122,206,953.28
在产品	23,237,652.04	0.00	23,237,652.04	4,724,052.27		4,724,052.27
库存商品	142,049,822.	71,866,218.5	70,183,604.0	153,357,966.	71,771,671.3	81,586,295.2

	54	3	1	65	6	9
在建项目	176,038,460. 55		176,038,460. 55	239,137,623. 47		239,137,623. 47
合计	453,271,366. 55	95,176,289.6 9	358,095,076. 86	545,362,974. 87	97,708,050.5 6	447,654,924. 31

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	25,936,379.2 0	-2,626,308.0 4				23,310,071.1 6
在产品						0.00
库存商品	71,771,671.3 6	102,628.34		8,081.17		71,866,218.5 3
合计	97,708,050.5 6	-2,523,679.7 0		8,081.17		95,176,289.6 9

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额无含有借款费用资本化金额。

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

本年无合同履约成本本年摊销金额。

## 8、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
销售合同款项	39,225,637.5 2	2,319,025.47	36,906,612.0 5	39,968,613.0 9	2,626,037.02	37,342,576.0 7
合计	39,225,637.5 2	2,319,025.47	36,906,612.0 5	39,968,613.0 9	2,626,037.02	37,342,576.0 7

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元



项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
销售合同款项	-307,011.55			参考预期信用损失法的简化处理计提减值准备
合计	-307,011.55			

其他说明

## 9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	23,052,190.77	18,202,265.88
合计	23,052,190.77	18,202,265.88

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税额及预缴税金	16,574,473.32	15,504,530.26
发行中介服务费	1,084,905.66	
合计	17,659,378.98	15,504,530.26

其他说明：

## 11、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	183,996,023.48	10,122,690.31	173,873,333.17	96,770,277.79	5,362,404.84	91,407,872.95	3.65%-4.3%
一年内到期的长期应收款（详见附七、9）	-24,265,463.97	-1,213,273.20	-23,052,190.77	-19,160,279.88	-958,014.00	-18,202,265.88	

合计	159,730,559.51	8,909,417.11	150,821,142.40	77,609,997.91	4,404,390.84	73,205,607.07	
----	----------------	--------------	----------------	---------------	--------------	---------------	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额		4,404,390.84		4,404,390.84
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		4,760,285.47		4,760,285.47
其他变动		-255,259.20		-255,259.20
2023 年 6 月 30 日余额		8,909,417.11		8,909,417.11

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

注：其他变动为重分类至一年内到期的非流动资产导致。

**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

本年无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

本年无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明

**12、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
北京国信天辰信息安全科技有限公司	1,354,875.35									1,354,875.35	1,354,875.35
小计	1,354,875.35									1,354,875.35	1,354,875.35

二、联营企业											
长沙市智为信息技术有限公司	30,040,590.11			524,710.44						30,565,300.55	
北京太一星辰信息技术有限公司	16,115,621.67			1,418,567.09						17,534,188.76	
深圳市大成天下信息技术有限公司	21,287,318.22			3,297,672.67						24,584,990.89	
昆明智慧城市安全技术有限公司	4,653,512.95			-579,905.44						4,073,607.51	
上海安言信息技术有限公司	6,601,544.42			-107,844.12						6,493,700.30	
上海安阖在创信息科技有限公司	5,619,930.41			-48,440.23						5,571,490.18	
云上广济（贵州）信息技术有限公司	12,732,074.45			2,579,158.65		1,483,500.00				13,827,733.10	
云南能投启明星辰安全技术有限公司	3,148,263.12			-160,853.85						2,987,409.27	
北京泰然神州科技有限公司	2,918,607.62									2,918,607.62	2,918,607.62
三门峡崤云安全服务有限公司	9,521,750.99			673,595.79						10,195,346.78	
启明星辰日本株式会社	591,610.04			208,985.15						800,595.19	

社											
陕西关天大数据信息安全技术有限公司	1,119,045.98			-87,067.54						1,031,978.44	
深圳市南电云商有限公司	11,560,450.00			867,634.66			421,203.76			12,006,880.90	
宁波星东神启企业管理合伙企业（有限合伙）	75,027,253.35			191,282,913.26						266,310,166.61	
无锡智发启星安全技术有限公司	5,328,076.83			112,401.57						5,440,478.40	
成都数驭未来信息技术有限公司	359,395.34			163,038.06						522,433.40	
丝绸之路大数据有限公司	11,667,874.51			15,975.79						11,683,850.30	
安徽云外九启信息技术有限公司	1,519,305.38			-77,681.61						1,441,623.77	
云联智控（重庆）信息技术有限公司	600,491.99	2,000,000.00		-202,056.66						2,398,435.33	
青岛启明星辰信息安全技术有限公司	13,961.95	1,740,000.00		38,238.11						1,792,200.06	
云卫士（福建）科技有限	4,927,900.77			-718,515.46						4,209,385.31	

公司											
海南省信投启明科技有限公司		2,900,000.00		-62,522.90						2,837,477.10	
湘潭市数字经济产业有限责任公司		800,000.00		-42.65						799,957.35	
新疆数字新辰信息安全科技有限责任公司		1,200,000.00								1,200,000.00	
小计	225,354,580.10	8,640,000.00		199,137,960.78			1,904,703.76			431,227,837.12	2,918,607.62
合计	226,709,455.45	8,640,000.00		199,137,960.78			1,904,703.76			432,582,712.47	4,273,482.97

其他说明

### 13、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京星源壹号信息安全创业投资基金管理中心（有限合伙）	26,900,000.00	30,500,000.00
苏州极光正源创业投资合伙企业（有限合伙）	24,094,972.43	24,094,972.43
宁波梅山保税港区星源大珩股权投资合伙企业（有限合伙）	11,275,000.00	11,275,000.00
眉山环天智慧科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
新基信息技术集团股份有限公司	9,500,000.00	9,500,000.00
北京东方棱镜科技有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00
北京赛博易安科技有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00
北京马赫谷科技有限公司	3,300,000.00	3,300,000.00
山东星维九州安全技术有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
杭州攀克网络技术有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00
北京国保金泰信息安全技术有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00
北京瑞和云图科技有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00
广东北斗网安科技有限公司	600,000.00	600,000.00
北京中关村软件园中以创新投资发展中心（有限合伙）	450,000.00	450,000.00

北京方物软件有限公司		
NewSky Inc.		
广州优逸网络科技有限公司		
合计	105,919,972.43	109,519,972.43

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京星源壹号信息安全创业投资基金管理中心（有限合伙）		1,400,000.00			基于战略目的长期持有	
苏州北极光正源创业投资合伙企业（有限合伙）		14,900,000.00			基于战略目的长期持有	
宁波梅山保税港区星源大珩股权投资合伙企业（有限合伙）	1.00		7,100,000.00		基于战略目的长期持有	
眉山环天智能科技有限公司					基于战略目的长期持有	
新基信息技术集团股份有限公司					基于战略目的长期持有	
北京东方棱镜科技有限公司			1,500,000.00		基于战略目的长期持有	
北京赛博易安科技有限公司		2,600,000.00			基于战略目的长期持有	
北京马赫谷科技有限公司			1,700,000.00		基于战略目的长期持有	
山东星维九州安全技术有限公司					基于战略目的长期持有	
杭州攀克网络技术有限公司		1,400,000.00			基于战略目的长期持有	
北京国保金泰信息安全技术有限公司			971,063.46		基于战略目的长期持有	
北京瑞和云图科技有限公司		600,000.00			基于战略目的长期持有	
广东北斗网安科技有限公司					基于战略目的长期持有	
北京中关村软件园中以创新			1,550,000.00		基于战略目的	

投资发展中心 (有限合伙)					长期持有	
北京方物软件 有限公司			4,000,001.00		基于战略目的 长期持有	
NewSky Inc.			9,393,540.00		基于战略目的 长期持有	
广州优逸网络 科技有限公司			7,000,000.00		基于战略目的 长期持有	
合计	1.00	20,900,000.00	33,214,604.46			

其他说明:

注: Newsky.Inc、广州优逸网络科技有限公司、北京方物软件有限公司年初及年末公允价值为 0。

## 14、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位: 元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	269,185,601.61			269,185,601.61
2. 本期增加金额	27,347,871.20			27,347,871.20
(1) 外购				
(2) 存货\ 固定资产\在建工程转 入	27,347,871.20			27,347,871.20
(3) 企业合 并增加				
3. 本期减少金额	4,208,666.13			4,208,666.13
(1) 处置				
(2) 其他转 出				
(3) 转入固定资产	4,208,666.13			4,208,666.13
4. 期末余额	292,324,806.68			292,324,806.68
二、累计折旧和累计摊 销				
1. 期初余额	31,416,609.59			31,416,609.59
2. 本期增加金额	6,870,040.75			6,870,040.75
(1) 计提或 摊销	4,396,314.88			4,396,314.88
(2) 固定资产转入	2,473,725.87			2,473,725.87
3. 本期减少金额	877,899.98			877,899.98
(1) 处置				

出	(2) 其他转			
(3) 转入固定资产		877,899.98		877,899.98
4. 期末余额		37,408,750.36		37,408,750.36
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
	(1) 计提			
3. 本期减少金额				
	(1) 处置			
	(2) 其他转			
出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值		254,916,056.32		254,916,056.32
2. 期初账面价值		237,768,992.02		237,768,992.02

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

本期无未办妥产权证书的投资性房地产。

## 15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	630,750,888.60	667,959,047.91
合计	630,750,888.60	667,959,047.91

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	运输工具	办公设备	电子设备	房屋装修费	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	609,281,916.58	8,339,792.48	32,994,760.55	233,543,917.84	42,953,742.52	927,114,129.97



2. 本期增加金额	4,208,666.13	386,007.96	836,976.85	9,450,879.03	1,541,217.77	16,423,747.74
(1) 购置		386,007.96	836,976.85	5,837,842.46	1,541,217.77	8,602,045.04
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 投资性房地产转回	4,208,666.13					4,208,666.13
(5) 存货转固定资产				3,613,036.57		3,613,036.57
3. 本期减少金额	27,347,054.45		342,997.43	5,133,151.36	816.75	32,824,019.99
(1) 处置或报废			342,997.43	5,133,151.36		5,476,148.79
(2) 转入投资性房地产	27,347,054.45				816.75	27,347,871.20
4. 期末余额	586,143,528.26	8,725,800.44	33,488,739.97	237,861,645.51	44,494,143.54	910,713,857.72
二、累计折旧						
1. 期初余额	88,722,048.42	4,812,986.79	15,735,826.53	127,562,705.45	22,225,136.75	259,058,703.94
2. 本期增加金额	8,644,572.34	346,860.88	2,427,817.89	15,546,463.19	1,497,690.09	28,463,404.39
(1) 计提	7,766,672.36	346,860.88	2,427,817.89	15,546,463.19	1,497,690.09	27,585,504.41
(2) 投资性房地产转入	877,899.98					877,899.98
3. 本期减少金额	2,473,725.87		307,345.90	4,871,402.69		7,652,474.46
(1) 处置或报废			307,345.90	4,871,402.69		5,178,748.59
(2) 转入投资性房地产	2,473,725.87					2,473,725.87
4. 期末余额	94,892,894.89	5,159,847.67	17,856,298.52	138,237,765.95	23,722,826.84	279,869,633.87
三、减值准备						
1. 期初余额				96,378.12		96,378.12
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额				3,042.87		3,042.87
(1)				3,042.87		3,042.87

处置或报废						
4. 期末余额				93,335.25		93,335.25
四、账面价值						
1. 期末账面价值	491,250,633.37	3,565,952.77	15,632,441.45	99,530,544.31	20,771,316.70	630,750,888.60
2. 期初账面价值	520,559,868.16	3,526,805.69	17,258,934.02	105,884,834.27	20,728,605.77	667,959,047.91

## (2) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

本期无暂时闲置的固定资产。

本期无通过融资租赁租入的固定资产。

本期无通过经营租赁租出的固定资产。

本期无未办妥产权证书的固定资产。

## 16、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	82,424,752.28	82,424,752.28
2. 本期增加金额	11,724,707.52	11,724,707.52
租入	11,724,707.52	11,724,707.52
3. 本期减少金额	6,409,330.91	6,409,330.91
处置	6,409,330.91	6,409,330.91
4. 期末余额	87,740,128.89	87,740,128.89
二、累计折旧		
1. 期初余额	42,820,107.11	42,820,107.11
2. 本期增加金额	12,838,580.42	12,838,580.42
(1) 计提	12,838,580.42	12,838,580.42
3. 本期减少金额	6,349,538.37	6,349,538.37
(1) 处置	6,349,538.37	6,349,538.37
4. 期末余额	49,309,149.16	49,309,149.16
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		

(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	38,430,979.73	38,430,979.73
2. 期初账面价值	39,604,645.17	39,604,645.17

其他说明：

## 17、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	商标使用权	著作权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额		48,802,488.79	749,791,819.20	81,925,614.23	967,986.20	108,314,823.56	989,802,731.98
2. 本期增加金额			53,631,592.24	10,233,097.37			63,864,689.61
(1) 购置				10,233,097.37			10,233,097.37
(2) 内部研发			53,631,592.24				53,631,592.24
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额				153,846.16			153,846.16
(1) 处置				153,846.16			153,846.16
4. 期末余额		48,802,488.79	803,423,411.44	92,004,865.44	967,986.20	108,314,823.56	1,053,513,575.43
二、累计摊销							
1. 期初余额		44,961,244.49	636,627,350.07	36,602,117.02	967,986.20	103,143,314.29	822,302,012.07
2. 本期增加金额		1,276,993.21	40,918,221.60	3,653,646.30	0.00	975,456.42	46,824,317.53
(1) 处置		1,276,993.21	40,918,221.60	3,653,646.30	0.00	975,456.42	46,824,317.53

1) 计提		21	.60	30			.53
3. 本期减少金额				153,846.16			153,846.16
( 1) 处置				153,846.16			153,846.16
4. 期末余额		46,238,237.70	677,545,571.67	40,101,917.16	967,986.20	104,118,770.71	868,972,483.44
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
( 1) 计提							
3. 本期减少金额							
( 1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值		2,564,251.09	125,877,839.77	51,902,948.28		4,196,052.85	184,541,091.99
2. 期初账面价值		3,841,244.30	113,164,469.13	45,323,497.21		5,171,509.27	167,500,719.91

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 76.26%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

本期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

18、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		

书生电子 票据系统	5,272,199 .77	2,163,836 .39						7,436,036 .16
网御拟相 防御系统	18,023,15 4.53				18,023,15 4.53			
合众请求 服务访问 控制项目	12,814,86 7.97				12,814,86 7.97			
天阗全流 量分析取 证系统 -7030	10,962,94 1.46				10,962,94 1.46			
安全管理 与态势感 知平台 v3.0.500. 5.1.0	11,830,62 8.28				11,830,62 8.28			
基于自定 义多级标 签属性的 动态组授 权		5,112,281 .21						5,112,281 .21
应用认证 单点登录 功能开发		5,264,341 .69						5,264,341 .69
数据库加 密功能开 发		5,150,241 .12						5,150,241 .12
天阗欺骗 防御系统 V7010R030 3		5,785,035 .76						5,785,035 .76
天阗全流 量分析取 证系统 V7035		5,952,735 .01						5,952,735 .01
云安全管 理平台 v5.0.260. 5.2.0		4,825,960 .71						4,825,960 .71
漏洞扫描 系统 V6083		4,345,044 .51						4,345,044 .51
超级SIM网 关		4,585,726 .58						4,585,726 .58
高性能电 信级防火 墙		8,606,468 .26						8,606,468 .26
密码服务 管理平台 V2.0		3,011,223 .16						3,011,223 .16
合众边界 接入平台 安全运营		4,805,437 .54						4,805,437 .54

项目								
财务融资 债务管理 平台		163,057.9 0	283,018.8 6					446,076.7 6
财务数据 治理分析 及综合管 控平台		73,524.91	322,641.5 2					396,166.4 3
合计	58,903,79 2.01	59,844,91 4.75	605,660.3 8		53,631,59 2.24			65,722,77 4.90

其他说明

注：各研发项目资本化的开始时点、具体依据及进度情况如下：

项目	资本化开始的时点	资本化具体依据	截至期末的研发进度
书生电子票据系统	2022年2月	研发进度报告	在研
天阗全流量分析取证系统-7030	2022年1月	研发进度报告	已完工
安全管理与态势感知平台 v3.0.500.5.1.0	2022年1月	研发进度报告	已完工
基于自定义多级标签属性的动态组授权	2023年1月	研发进度报告	在研
应用认证单点登录功能开发	2023年1月	研发进度报告	在研
数据库加密功能开发	2023年1月	研发进度报告	在研
天阗欺骗防御系统 V7010R0303	2023年1月	研发进度报告	在研
天阗全流量分析取证系统 V7035	2023年1月	研发进度报告	在研
云安全管理平台 v5.0.260.5.2.0	2023年1月	研发进度报告	在研
漏洞扫描系统 V6083	2023年1月	研发进度报告	在研
超级 SIM 网关	2023年1月	研发进度报告	在研
网御拟相防御系统	2022年1月	研发进度报告	已完工
高性能电信级防火墙	2023年1月	研发进度报告	在研

密码服务管理平台 V2.0	2023 年 1 月	研发进度报告	在研
合众边界接入平台安全运营项目	2023 年 1 月	研发进度报告	在研
合众请求服务访问控制项目	2021 年 7 月	研发进度报告	已完工
财务融资债务管理平台	2023 年 2 月	研发进度报告	在研
财务数据治理分析及综合管控平台	2023 年 6 月	研发进度报告	在研

## 19、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
赛博兴安	443,889,892.95					443,889,892.95
合众数据	110,366,410.83					110,366,410.83
网御星云	82,798,529.90					82,798,529.90
书生电子	46,764,937.72					46,764,937.72
川陀大匠	20,611,820.07					20,611,820.07
合计	704,431,591.47					704,431,591.47

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本集团账面商誉价值均系非同一控制下并购所形成的，商誉所涉及的资产组或资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试时以收购的公司整体资产及业务作为资产组进行减值测试，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

网御星云、合众数据、书生电子、川陀大匠及赛博兴安资产组的可收回金额均采用资产组的预计未来现金流量的现值；采用未来现金流量折现方法的重要假设及关键参数为：根据管理层批准的 5 年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定，现金流量预测所用的折现率是 14.40%，毛利率管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率。

商誉减值测试的影响

根据商誉减值测试结果，本集团本年度商誉未发生减值。

其他说明

## 20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	9,674,966.08	740,645.49	2,989,894.80		7,425,716.77
软件服务费	19,905,248.02	19,953,765.60	9,010,406.81		30,848,606.81
其他	61,811.22	743,266.77	17,660.40		787,417.59
合计	29,642,025.32	21,437,677.86	12,017,962.01		39,061,741.17

其他说明

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	571,748,324.54	85,871,234.82	552,964,090.53	82,869,861.57
内部交易未实现利润	36,334,700.68	5,450,205.10	32,641,855.37	4,896,278.32
可抵扣亏损	353,089,373.05	63,565,300.86	80,465,170.75	12,371,148.21
无形资产摊销差异	242,199,948.76	36,329,992.32	234,306,744.41	35,146,011.67
预提费用	403,330,847.75	60,045,453.23	349,310,569.21	52,585,937.34
递延收益	42,739,452.15	6,022,682.53	43,284,978.60	6,014,937.47
其他权益工具投资公允价值变动	22,521,064.47	3,378,159.66	22,521,064.47	3,378,159.66
交易性金融资产公允价值变动	9,292,805.00	2,049,501.25	14,647,023.14	2,852,633.97
租赁负债	37,625,025.82	5,431,912.29	39,796,709.14	5,950,562.86
合计	1,718,881,542.22	268,144,442.06	1,369,938,205.62	206,065,531.07



## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,100,515.07	465,077.26	4,316,091.33	647,413.69
其他权益工具投资公允价值变动	20,900,000.00	3,135,000.00	20,900,000.00	3,135,000.00
交易性金融资产公允价值变动及长期股权投资暂时性差异	523,347,867.97	78,775,106.50	192,824,120.88	28,976,732.11
丧失重大影响后,剩余股权按公允价值重新计量的金额与初始投资成本的差额	89,310,000.00	13,396,500.00	89,310,000.00	13,396,500.00
固定资产加速折旧	249,235.34	37,385.30		
使用权资产	38,430,979.73	5,574,987.32	39,604,645.17	5,940,699.62
合计	675,338,598.11	101,384,056.38	346,954,857.38	52,096,345.42

## (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	31,415,381.86	26,930,660.35
可抵扣亏损	317,172,501.05	349,569,859.21
合计	348,587,882.91	376,500,519.56

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	7,330,773.13	9,732,008.54	
2024 年	8,585,050.40	12,480,524.95	
2025 年	12,514,846.80	25,945,872.96	
2026 年	62,688,528.56	92,804,842.69	
2027 年	164,609,794.80	208,606,610.07	
2028 年	61,443,507.36		
合计	317,172,501.05	349,569,859.21	

其他说明

## 22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	150,000,000.00		150,000,000.00	150,000,000.00		150,000,000.00
合计	150,000,000.00		150,000,000.00	150,000,000.00		150,000,000.00

其他说明：

注：本集团之全资子公司北京云子作为联合竞买人于 2017 年 6 月 9 日以挂牌方式签订了位于北京市房山区长阳镇 FS00-LX10-0092 等地块的《国有建设用地使用权出让合同》，合同编号为：京地出[合]字（2017）第 0099 号，并预付 150,000,000.00 元土地款至北京房山新城建设工程有限责任公司（联合竞买人之一），由其统一代理其他联合竞买人购买北京市房山区长阳镇 FS00-LX10-0092 等地块。以上地块已于 2021 年 12 月 25 日取得北京市发展和改革委员会和北京市住房和城乡建设委员会签发的《关于房山区长阳镇 FS00-LX10-0092 等地块综合性商业金融服务业、公用停车场、广场及其他类多功能用地项目核准的批复》（京发改(核)（2021）255 号）。

## 23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,700,000.00	2,700,000.00
合计	2,700,000.00	2,700,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 24、应付账款

### （1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	808,377,582.13	1,001,741,316.29
1 至 2 年	97,279,844.44	88,663,449.69
2 至 3 年	48,554,339.79	26,173,082.73
3 年以上	41,546,459.74	42,728,929.21
合计	995,758,226.10	1,159,306,777.92

### （2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
某单位 14	24,309,079.75	未达到付款条件
某单位 15	18,961,909.48	未达到付款条件
某单位 16	10,605,744.04	未达到付款条件
某单位 17	10,295,813.72	未达到付款条件
某单位 18	9,377,500.00	未达到付款条件
某单位 19	4,424,136.42	未达到付款条件

某单位 20	4,294,714.58	未达到付款条件
合计	82,268,897.99	

其他说明：

## 25、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,784,687.08	7,932,914.38
1 至 2 年	2,562,945.24	2,320,390.31
2 至 3 年	800,682.60	310,270.88
3 年以上	291,350.45	286,565.75
合计	9,439,665.37	10,850,141.32

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

## 26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售合同款项	194,073,604.36	190,440,048.87
合计	194,073,604.36	190,440,048.87

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 27、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	272,895,636.95	756,551,176.27	884,606,030.82	144,840,782.40
二、离职后福利-设定提存计划	9,863,119.59	94,842,327.46	96,214,367.65	8,491,079.40

三、辞退福利	1,593,325.82	12,615,986.83	11,354,170.07	2,855,142.58
合计	284,352,082.36	864,009,490.56	992,174,568.54	156,187,004.38

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	262,749,952.15	609,734,246.84	737,668,265.14	134,815,933.85
2、职工福利费		11,255,209.47	11,240,525.05	14,684.42
3、社会保险费	5,472,062.63	53,742,237.43	53,878,069.92	5,336,230.14
其中：医疗保险费	5,327,436.94	51,763,724.39	51,895,890.91	5,195,270.42
工伤保险费	115,904.37	1,523,781.19	1,529,541.82	110,143.74
生育保险费	28,721.32	454,731.85	452,637.19	30,815.98
4、住房公积金	530,844.00	69,902,816.51	69,936,708.51	496,952.00
5、工会经费和职工教育经费	7,279.47	323,354.18	315,026.92	15,606.73
6、短期带薪缺勤	4,135,498.70	11,593,311.84	11,567,435.28	4,161,375.26
合计	272,895,636.95	756,551,176.27	884,606,030.82	144,840,782.40

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	9,543,674.93	91,726,408.11	93,048,845.11	8,221,237.93
2、失业保险费	319,444.66	3,115,919.35	3,165,522.54	269,841.47
合计	9,863,119.59	94,842,327.46	96,214,367.65	8,491,079.40

其他说明

## 28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	322,934,719.65	329,477,789.00
企业所得税	12,922,825.49	90,139,392.80
个人所得税	4,384,373.37	7,447,920.14
城市维护建设税	722,869.55	2,029,946.96
教育费附加	316,971.51	891,449.93
地方教育费附加	204,505.09	578,091.88
房产税	595,460.38	601,427.71
土地使用税	9,220.76	9,498.98

印花税	4,339.52	11,207.46
其他	22,021.77	2,251.17
合计	342,117,307.09	431,188,976.03

其他说明

## 29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	250,228,339.86	358,369,184.43
合计	250,228,339.86	358,369,184.43

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金等	14,449,660.74	15,319,435.93
单位往来款	14,448,099.84	14,210,433.58
个人往来款	18,815,534.26	18,162,806.28
应付社会保险等	7,450,759.93	7,296,884.70
限制性股票回购义务	188,526,654.36	297,473,880.00
其他	6,537,630.73	5,905,743.94
合计	250,228,339.86	358,369,184.43

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京华宇信息技术有限公司	5,042,975.00	未到约定偿还时间
合计	5,042,975.00	

其他说明

## 30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	4,065,235.85	
合计	4,065,235.85	

其他说明：

## 31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应交增值税-待转销项税额	20,217,094.85	18,124,020.50
合计	20,217,094.85	18,124,020.50

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

## 32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	37,625,025.82	39,796,709.14
合计	37,625,025.82	39,796,709.14

其他说明：

## 33、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	53,397,072.19	
合计	53,397,072.19	

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付款购买商品	57,462,308.04	
小计	57,462,308.04	
减：一年内到期长期应付款	4,065,235.85	
合计	53,397,072.19	

其他说明：

## 34、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	5,986,453.32	5,797,740.04	根据合同质保期，对可能发生的售后服务所产生的费用进行计提
合计	5,986,453.32	5,797,740.04	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 35、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	44,905,281.25	8,130,100.00	7,965,626.45	45,069,754.80	尚待递延期内摊销
合计	44,905,281.25	8,130,100.00	7,965,626.45	45,069,754.80	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
**** 防御产品	1,399,879.55			112,682.34			1,287,197.21	与资产相关
** 技术体系研究与实验	55,153.21			9,500.04			45,653.17	与资产相关
2015 年工业制动化网闸产业化政府补贴	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关
2015 年工业转型升级智能制造和“互联网+”行动支撑保障能力工程-工业云应用示范	0.10						0.10	与资产相关
2018 年工业转型升级	1,184,038.46			184,999.86			999,038.60	与资产相关
5G***工具	94,555.00			94,555.00				与资产相

								关
TC200H032项目(终端威胁检测与响应(EDR)技术和产品推广应用)	524,336.28						524,336.28	与资产相关
船舶行业内置信息安全功能工业控制设备推广应用	2,118,161.65			301,504.68			1,816,656.97	与资产相关
大数据防泄漏关键技术研究	44,545.07			22,184.10			22,360.97	与资产相关
道路交通系统大规模异构终端网络安全防护技术与应用	0.00	109,965.62					109,965.62	与资产相关
典型行业工业控制系统信息安全解决方案推广应用	1,365,198.28			219,531.00			1,145,667.28	与资产相关
工业互联网***基础共性服务平台	1,316,666.53			100,000.02			1,216,666.51	与资产相关
工业互联网**技术**	9,577,191.69	1,238,400.00		1,225,983.59			9,589,608.10	与资产相关
工业互联网标识***防护系统	0.00	1,436,190.00					1,436,190.00	与资产相关
工业互联网标识解析访问控制及权限管理服务平台项目	1,754,487.35			297,071.46			1,457,415.89	与资产相关
工业互联网平台企业网络安全综合防护系统项目	135,550.11			40,000.02			95,550.09	与资产相关
工业互联网渗透测试和众测	290,601.22			56,548.68			234,052.54	与资产相关



平台项目								
工业互联网安全防护及评估技术研究能力建设	1,323,348.26			240,000.06			1,083,348.20	与资产相关
工业互联网威胁信息共享与突发事件应急协作指挥平台建设与应用	300,264.51			58,700.04			241,564.47	与资产相关
工业互联网威胁诱捕技术及设备	1,269,997.71			187,000.32			1,082,997.39	与资产相关
基于开源软件的***网络产品***检测与***系统	0.00	2,165,000.00					2,165,000.00	与资产相关
跨越数据安全	0.00	50,000.00					50,000.00	与资产相关
面向工业互联网的人工智能数据安全风险检测验证服务平台	411,952.42			86,915.52			325,036.90	与资产相关
面向互联网+工业及智能设备信息安全北京市工程实验室创新能力建设项目	51,449.93			6,300.00			45,149.93	与资产相关
面向*****关键技术系统	0.00	63,600.00					63,600.00	与资产相关
面向政企客户的网络威胁态势感知系统创新成果转化落地项目	959,048.61			349,810.44			609,238.17	与资产相关
内置安全监测关键	750,000.00						750,000.00	与资产相关

部件研制目								
汽轮机网络安全一体化保护系统关键技术与开发	145,833.32			124,999.99			20,833.33	与资产相关
深度伪造溯源	0.00	200,000.00					200,000.00	与资产相关
省级工控态势感知专项资金	205,000.00						205,000.00	与资产相关
省级工业互联网安全态势感知平台项目	100,000.00						100,000.00	与资产相关
数据、网络、工业互联网安全运营中心项目	4,941,176.48			1,058,823.52			3,882,352.96	与资产相关
数控机床*****设备项目	4,500,000.00						4,500,000.00	与资产相关
网络***分析软件	1,284,711.65			475,604.04			809,107.61	与资产相关
网络安全综合防护平台	352,861.96			49,400.10			303,461.86	与资产相关
网络协同制造平台功能安全保障关键设备和系统	136,659.18			22,999.98			113,659.20	与资产相关
物联网安全技术研究	18,133.16			3,200.04			14,933.12	与资产相关
异构物联网僵尸网络威胁感知关键技术及系统	0.00	66,666.67					66,666.67	与资产相关
终端***技术和产品	4,372,074.00			687,512.46			3,684,561.54	与资产相关
终端威胁检测引擎推广应用	840,966.37						840,966.37	与资产相关
道路交通系统大规模异构终	0.00	392,734.38		243,055.54			149,678.84	与收益相关

端网络安全防护技术与应用								
工业互联网**技术**	0.00	21,600.00		21,600.00				与收益相关
工业互联网标识***防护系统	0.00	615,510.00		615,510.00				与收益相关
基于开源软件的***网络产品***检测与***系统	0.00	775,000.00		710,416.63			64,583.37	与收益相关
跨越数据安全	0.00	270,000.00					270,000.00	与收益相关
面向*****关键技术系统与系统	0.00	352,100.00		184,444.48			167,655.52	与收益相关
面向数据安全*****防护技术研究	14,189.19			14,189.19				与收益相关
深度伪造溯源	0.00	240,000.00					240,000.00	与收益相关
四主体一联合	50,000.00			50,000.00				与收益相关
异构物联网僵尸网络威胁感知关键技术及系统	0.00	133,333.33		93,333.31			40,000.02	与收益相关
智慧社区建设中信息安全防护体系架构及其关键技术研究与应用	17,250.00			17,250.00				与收益相关
合计	44,905,281.25	8,130,100.00	0.00	7,965,626.45	0.00	0.00	45,069,754.80	

其他说明：

无。

### 36、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)		期末余额
--	------	-------------	--	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	952,603,538.00				-8,904,376.00	-8,904,376.00	943,699,162.00

其他说明：

注：股本本期其他变动减少 8,904,376.00 元，主要系公司 2022 年限制性股票部分未解锁以及被激励对象的离职，故回购注销 890.4376 万股限制性股票（公告 2023-043），本次回购减少股本 8,904,376.00 元。

### 37、资本公积

单位：元

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）	2,149,772,763.78		131,679,017.28	2,018,093,746.50
其他资本公积	81,288,226.01	28,515,550.94		109,803,776.95
合计	2,231,060,989.79	28,515,550.94	131,679,017.28	2,127,897,523.45

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：其他资本公积本期增加为股份支付增加 28,515,550.94 元；

注 2：根据公司 2022 年限制性股票部分未解锁以及被激励对象的离职，回购注销 890.4376 万股限制性股票，本次回购减少股本溢价 131,249,581.08 元；

注 3：2023 年 1 月，公司购买子公司“青海启明”少数股东股权，支付对价与新增长期股权投资相对应享有子公司自购买日持续计算可辨认净资产份额的差异冲减股本溢价 303,867.53 元；

注 4：2022 年限制性股票激励计划回购注销股票的手续费等减少股本溢价 125,568.67 元。

### 38、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本集团股份	184,000,069.67			184,000,069.67
限制性股票	232,685,063.04		140,153,957.08	92,531,105.96
合计	416,685,132.71		140,153,957.08	276,531,175.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据公司 2022 年限制性股票部分未解锁以及被激励对象的离职，回购注销 890.4376 万股限制性股票，本次回购减少库存股 140,153,957.08 元。

### 39、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生	减：前期计入其他综	减：前期计入其他综	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股	

		额	合收益当 期转入损 益	合收益当 期转入留 存收益			东	
一、不能重 分类进损 益的其他 综合收益	-5,834,46 4.79							-5,834,46 4.79
其他 权益工具 投资公允 价值变动	-5,834,46 4.79							-5,834,46 4.79
二、将重分 类进损益 的其他综 合收益	-5,524,62 3.40	1,859,003 .12				1,859,003 .12		-3,665,62 0.28
外币 财务报表 折算差额	-5,524,62 3.40	1,859,003 .12				1,859,003 .12		-3,665,62 0.28
其他综合 收益合计	-11,359,0 88.19	1,859,003 .12				1,859,003 .12		-9,500,08 5.07

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

#### 40、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	84,779,121.36			84,779,121.36
合计	84,779,121.36			84,779,121.36

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,551,002,757.15	3,950,564,604.68
调整期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）	-24,680.97	
调整后期初未分配利润	4,550,978,076.18	3,950,564,604.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	184,843,757.95	626,054,862.96
减：提取法定盈余公积		1,918,865.55
应付普通股股利	188,559,559.60	23,697,844.94
期末未分配利润	4,547,262,274.53	4,551,002,757.15

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-24,680.97 元。

- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。  
 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。  
 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 42、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,506,904,431.21	598,119,929.46	1,201,055,322.26	392,182,886.99
其他业务	14,777,767.39	6,458,728.56	13,111,800.96	6,689,865.67
合计	1,521,682,198.60	604,578,658.02	1,214,167,123.22	398,872,752.66

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
安全产品	967,637,282.02			967,637,282.02
安全运营与服务	539,267,149.19			539,267,149.19
其他业务	14,777,767.39			14,777,767.39
按经营地区分类				
其中：				
东北地区	50,911,119.79			50,911,119.79
华北地区	588,190,999.38			588,190,999.38
华东地区	192,657,846.53			192,657,846.53
华南地区	249,692,672.36			249,692,672.36
华中地区	97,311,786.87			97,311,786.87
西北地区	188,817,514.03			188,817,514.03
西南地区	154,100,259.64			154,100,259.64
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				

按销售渠道分类				
其中：				
直销	1,195,732,443.60			1,195,732,443.60
分销	325,949,755.00			325,949,755.00
合计	1,521,682,198.60			1,521,682,198.60

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 865,732,627.76 元，其中，618,188,439.81 元预计将于 2023 年度确认收入，199,882,135.05 元预计将于 2024 年度确认收入，47,662,052.90 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明

#### 43、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,660,347.93	7,654,390.46
教育费附加	2,000,416.68	3,280,265.76
房产税	2,958,277.85	2,408,352.16
土地使用税	206,245.58	203,855.20
车船使用税	2,416.67	1,150.00
印花税	1,674,739.28	1,008,598.50
地方教育费附加	1,333,611.16	2,186,834.05
其他	19,770.60	90,873.60
合计	12,855,825.75	16,834,319.73

其他说明：

#### 44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	344,115,779.51	421,538,613.96
服务费	80,984,293.39	102,140,038.00
业务招待费	41,524,266.16	53,832,743.76
股份支付	16,631,526.89	20,963,653.85
房租物业费	13,434,001.92	13,185,393.39
误餐费	10,779,362.63	10,339,604.48
邮电通讯费	8,076,802.49	8,321,667.77

折旧费	5,904,072.95	5,260,255.70
办公费	5,627,172.43	7,021,997.05
差旅费	3,858,839.46	7,465,283.89
其他	15,213,398.78	10,503,866.83
合计	546,149,516.61	660,573,118.68

其他说明：

#### 45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	60,803,066.70	73,500,307.22
折旧费	9,515,444.72	8,599,047.03
服务费	6,966,055.13	5,678,127.58
房租物业费	6,487,378.27	6,913,817.40
股份支付	2,288,603.53	2,092,474.82
业务招待费	2,156,396.26	2,307,097.92
办公费	2,145,800.52	2,447,578.01
无形资产摊销	2,110,752.07	4,457,844.98
误餐费	1,741,122.09	1,265,027.66
能源费	1,234,750.10	1,116,491.67
其他	4,189,885.63	3,953,535.94
合计	99,639,255.02	112,331,350.23

其他说明

#### 46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	351,861,995.92	385,059,506.03
无形资产摊销	43,574,910.87	42,551,436.18
服务费	37,888,478.34	34,772,297.47
折旧费	12,071,938.81	9,501,459.75
误餐费	11,210,266.96	8,991,712.72
股份支付	9,595,420.52	11,809,495.08
差旅费	6,602,479.73	2,799,531.84
交通费	3,438,273.32	2,721,464.01
邮电通讯费	3,197,710.60	2,358,081.82
房租物业费	2,713,770.71	3,373,232.03
其他	4,334,667.13	8,406,723.58
合计	486,489,912.91	512,344,940.51



其他说明

## 47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,659,042.46	1,305,346.35
利息收入	8,292,677.33	4,613,122.12
手续费	172,882.25	94,225.48
汇兑损益	-394,396.97	-1,135,297.44
合计	-6,855,149.59	-4,348,847.73

其他说明

## 48、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助：		
工业互联网**技术**	1,225,983.59	1,225,983.54
数据、网络、工业互联网安全运营中心项目	1,058,823.52	
终端***技术和产品	687,512.46	
网络***分析软件	475,604.04	2,752,877.59
面向政企客户的网络威胁态势感知系统创新成果转化落地项目	349,810.44	349,810.44
船舶行业内置信息安全功能工业控制设备推广应用	301,504.68	301,504.68
工业互联网标识解析访问控制及权限管理服务管理平台项目	297,071.46	
工业互联网数据安全防护及评估技术研究与能力建设	240,000.06	240,000.06
典型行业工业控制系统信息安全解决方案应用推广	219,531.00	219,531.00
工业互联网威胁诱捕技术及设备	187,000.32	114,505.08
2018 年工业转型升级	184,999.86	184,999.86
汽轮机网络安全一体化保护系统关键技术研究与开发	124,999.99	124,999.98
****防御产品	112,682.34	112,682.34
工业互联网***基础共性服务平台	100,000.02	100,000.02
5G***工具	94,555.00	
面向工业互联网的人工智能数据安全风险检测验证服务平台	86,915.52	136,391.32
工业互联网威胁信息共享与突发事件	58,700.04	58,700.04

应急协作指挥平台建设与应用		
工业互联网渗透测试和众测平台项目	56,548.68	
网络安全综合防护平台	49,400.10	73,071.74
工业互联网平台企业网络安全综合防护系统项目	40,000.02	
网络协同制造平台功能安全保障关键设备和系统	22,999.98	21,097.35
大数据防泄漏关键技术研究	22,184.10	25,000.02
**技术体系研究与实验	9,500.04	9,500.04
面向互联网+工业及智能设备信息安全北京市工程实验室创新能力建设项目	6,300.00	362,366.77
物联网安全技术研究	3,200.04	3,200.04
省级工控态势感知专项资金		140,000.00
网络威胁情报安全分析与协同系统研发		50,602.14
下一代工业控制系统信息安全防护体系产业化		9,490.98
2015 年工业转型升级智能制造和“互联网+”行动支撑保障能力工程-工业云应用示范		2,599.98
与收益相关的政府补助:		
增值税即征即退	60,950,119.76	99,551,229.93
个税手续费返还	1,379,627.42	1,225,124.61
基于开源软件的***网络产品***检测与***系统	710,416.63	
工业互联网标识***防护系统	615,510.00	
增值税进项税额加抵减	374,736.68	88,723.52
道路交通系统大规模异构终端网络安全防护技术与应用	243,055.54	
稳岗补贴	226,919.42	468,070.97
面向*****关键技术与系统	184,444.48	
天津市智能制造专项大数据安全评估项目申报第三次	150,000.00	
异构物联网僵尸网络威胁感知关键技术及系统	93,333.31	
研发费用加计扣除补助	11,814.00	
四主体一联合	50,000.00	500,000.00
企业发展专项基金	30,000.00	
工业互联网**技术**	21,600.00	
2022 年高企申报奖补	20,000.00	
残疾人岗位补贴	18,303.48	13,200.00
智慧社区建设中信息安全防护体系架构及其关键技术研究与应用	17,250.00	34,500.00
面向数据安全*****防护技术研究	14,189.19	36,486.49
党建补贴	9,579.00	2,000.00
专利资助金	5,200.00	

扩岗补贴	3,000.00	
知识产权资助金	600.00	8,000.00
留工培训补助	500.00	
入驻西咸新区落户奖励		4,819,509.23
数控机床*****设备项目		3,000,000.00
5G***工具		1,765,108.70
网络协同制造平台功能安全保障关键设备和系统		204,000.00
人才住房租金补贴		180,000.00
网络安全综合防护平台		55,500.00
中小微企业融资费用贷款利息补贴		7,300.00
网络***分析软件		2,999.94
科技型中小企业评价入库		2,000.00
合计	71,146,026.21	118,582,668.40

#### 49、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	199,137,960.78	-77,512.11
交易性金融资产在持有期间的投资收益	471,240.00	53,680.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-3,515,454.90	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1.00	1,858,920.72
理财产品投资收益	9,289,519.62	8,845,881.10
可转让大额存单收益	1,650,373.28	3,935,015.66
合计	207,033,639.78	14,615,985.37

其他说明

#### 50、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品	1,705,124.72	2,915,276.95
权益工具	99,874,641.00	1,073,600.00
可转让大额存单	2,988,032.88	2,149,331.50
合计	104,567,798.60	6,138,208.45

其他说明：

## 51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-609,423.18	1,146,800.04
长期应收款坏账损失	-4,760,285.47	
应收票据坏账损失	-88,909.71	130,294.68
应收账款坏账损失	-18,222,421.23	11,827,962.29
合计	-23,681,039.59	13,105,057.01

其他说明

## 52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,523,679.70	-19,227,397.67
十二、合同资产减值损失	307,011.55	-205,987.76
合计	2,830,691.25	-19,433,385.43

其他说明：

无。

## 53、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益-使用权资产处置损益	41,963.78	24,363.29
非流动资产处置损益-固定资产处置损益	8,639.55	
合计	50,603.33	24,363.29

## 54、营业外收入

单位：元

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
政府补助	5,000.00		5,000.00
违约金	403,451.21	154,737.13	403,451.21
其他	1,301,673.92	566,577.59	1,301,673.92
合计	1,710,125.13	721,314.72	1,710,125.13

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2022 年优秀互联网应用案例奖金	重庆市渝北区互联网协会	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	2,000.00		与收益相关
2023 年党组织工作活动经费	中共重庆市渝北区委网络安全和信息化办公室	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	是	2,000.00		与收益相关
2022 年党组织考核经费	中共重庆市渝北区委网络安全和信息化办公室	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	是	1,000.00		与收益相关

其他说明：

## 55、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	2,230,000.00	172,750.00	2,230,000.00
非流动资产毁损报废损失	260,987.71	1,321,964.48	260,987.71
其他	290,505.33	575,506.19	290,505.33
合计	2,781,493.04	2,070,220.67	2,781,493.04

其他说明：

## 56、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-29,423,580.09	-37,845,303.29
递延所得税费用	-12,790,622.78	-60,790,865.37
合计	-42,214,202.87	-98,636,168.66

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额

利润总额	139,700,531.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,955,079.73
子公司适用不同税率的影响	-4,973,992.17
调整以前期间所得税的影响	-54,719,080.64
非应税收入的影响	-1,371,757.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,598,103.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	811,415.97
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,379,538.65
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	2,164,379.99
研发费用加计扣除	-24,057,890.38
所得税费用	-42,214,202.87

其他说明

## 57、其他综合收益

详见附注七、39、其他综合收益

## 58、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用--利息收入	5,308,323.64	4,613,122.12
除税费返还外的其他政府补助收入	9,956,863.18	14,880,749.42
收回保证金、押金	22,205,728.77	21,682,046.16
其他往来款	7,880,872.32	3,905,005.03
其他	5,898,000.07	5,284,979.27
合计	51,249,787.98	50,365,902.00

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	272,088,088.77	306,769,945.11
支付保证金、押金	22,040,440.41	24,443,475.86
其他	3,031,455.12	4,273,217.00
合计	297,159,984.30	335,486,637.97

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	1,110,000,000.00	1,510,000,000.00
收回可转让大额存单	10,000,000.00	20,306,177.02
合计	1,120,000,000.00	1,530,306,177.02

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	824,000,000.00	1,600,000,000.00
购买可转让大额存单	10,000,000.00	136,000,000.00
合计	834,000,000.00	1,736,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票股权激励认购款		240,190,416.00
募集资金利息收入	196,442.06	
合计	196,442.06	240,190,416.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债付款	15,024,463.89	13,767,589.96
购买子公司少数股权	2,450,000.00	
四期员工持股退款	108,893,529.55	
其他		98,614.45
合计	126,367,993.44	13,866,204.41

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 59、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	181,914,734.42	-252,120,351.06
加：资产减值准备	-2,830,691.25	19,433,385.43
信用减值损失	23,681,039.59	-13,105,057.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,981,819.29	21,001,533.68
使用权资产折旧	12,838,580.42	12,774,145.07
无形资产摊销	46,824,317.53	48,233,759.55
长期待摊费用摊销	12,017,962.01	13,917,459.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-50,603.33	-24,363.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	260,987.71	1,321,964.48
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-104,567,798.60	-6,138,208.45
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,129,108.24	1,305,346.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-207,033,639.78	-14,615,985.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-62,078,910.99	-61,448,736.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	49,287,710.96	656,582.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	88,478,571.75	13,375,194.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-285,028,920.17	340,540,738.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-310,285,588.02	-500,138,382.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-525,719,536.70	-375,030,974.51
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	675,988,590.94	779,740,436.72
减：现金的期初余额	1,297,341,636.22	1,304,045,744.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		



现金及现金等价物净增加额	-621,353,045.28	-524,305,307.72
--------------	-----------------	-----------------

**(2) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	675,988,590.94	1,297,341,636.22
其中：库存现金	7,900.00	7,900.00
可随时用于支付的银行存款	675,980,690.94	1,297,333,736.22
三、期末现金及现金等价物余额	675,988,590.94	1,297,341,636.22

其他说明：

**60、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

**61、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	43,292,884.59	保函保证金、银行承兑汇票保证金及其他
合计	43,292,884.59	

其他说明：

注：其他货币资金中 42,650,814.25 元为使用受限制的保函保证金、银行承兑汇票保证金及相关利息，剩余 642,070.34 元为其他使用受到限制的存款。除前述使用受限的货币资金以外，不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

**62、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,641,232.90	7.2258	47,988,220.71
欧元			
港币	11.54	0.92198	10.64
新加坡币	457.20	5.3442	2,443.36
应收账款			
其中：美元	2,777,247.93	7.2258	20,067,838.09

欧元			
港币	2,282,047.69	0.92198	2,104,002.33
日元	170,000.00	0.050094	8,515.98
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收股利			
其中：日元	14,700,000.00	0.050094	736,381.80
其他应付款			
其中：新加坡币	2.34	5.3442	12.51

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

本集团全资子公司新加坡启明，在新加坡注册成立，主要经营地在新加坡，由于该公司主要从事境外软件行业相关业务，故以新加坡元作为记账本位币。

## 63、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	60,950,119.76	其他收益	60,950,119.76
个税手续费返还	1,379,627.42	其他收益	1,379,627.42
工业互联网**技术**	21,000,000.00	递延收益、其他收益	1,247,583.59
数据、网络、工业互联网安全运营中心项目	6,000,000.00	递延收益、其他收益	1,058,823.52
基于开源软件的***网络产品***检测与***系统	5,880,000.00	递延收益、其他收益	710,416.63
终端***技术和产品	12,860,000.00	递延收益、其他收益	687,512.46
工业互联网标识***防护系统	5,000,000.00	递延收益、其他收益	615,510.00
网络***分析软件	10,710,000.00	递延收益、其他收益	475,604.04
增值税加计抵减	322,173.57	其他收益	374,736.68
面向政企客户的网络威胁态势感知系统创新成果转化落地项目	3,580,000.00	递延收益、其他收益	349,810.44
船舶行业内置信息安全功能工业控制设备推广应用	5,000,000.00	递延收益、其他收益	301,504.68

工业互联网标识解析访问控制及权限管理服务平台项目	7,952,100.00	递延收益、其他收益	297,071.46
道路交通系统大规模异构终端网络安全防护技术与应用	1,600,000.00	递延收益、其他收益	243,055.54
工业互联网数据安全防护及评估技术研究与能力建设	3,150,000.00	递延收益、其他收益	240,000.06
稳岗补贴	226,919.42	其他收益	226,919.42
典型行业工业控制系统信息安全解决方案应用推广	5,000,000.00	递延收益、其他收益	219,531.00
工业互联网威胁诱捕技术及设备	3,000,000.00	递延收益、其他收益	187,000.32
2018 年工业转型升级	2,400,000.00	递延收益、其他收益	184,999.86
面向*****关键技术与系统	980,000.00	递延收益、其他收益	184,444.48
天津市智能制造专项大数据安全评估项目申报第三次	150,000.00	其他收益	150,000.00
汽轮机网络安全一体化保护系统关键技术与开发	500,000.00	递延收益、其他收益	124,999.99
****防御产品	3,920,000.00	递延收益、其他收益	112,682.34
工业互联网***基础共性服务平台	2,400,000.00	递延收益、其他收益	100,000.02
5G***工具	3,570,000.00	递延收益、其他收益	94,555.00
异构物联网僵尸网络威胁感知关键技术及系统	720,000.00	递延收益、其他收益	93,333.31
面向工业互联网的人工智能数据安全风险检测验证服务平台	1,350,000.00	递延收益、其他收益	86,915.52
工业互联网威胁信息共享与突发事件应急协作指挥平台建设与应用	960,000.00	递延收益、其他收益	58,700.04
工业互联网渗透测试和众测平台项目	925,000.00	递延收益、其他收益	56,548.68
四主体一联合	100,000.00	递延收益、其他收益	50,000.00
网络安全综合防护平台	1,655,753.00	递延收益、其他收益	49,400.10
工业互联网平台企业网络安全综合防护系统项目	677,000.00	递延收益、其他收益	40,000.02
企业发展专项基金	30,000.00	其他收益	30,000.00
网络协同制造平台功能安全保障关键设备和系统	1,420,000.00	递延收益、其他收益	22,999.98
大数据防泄漏关键技术研究	1,280,000.00	递延收益、其他收益	22,184.10
2022 年高企申报奖补	20,000.00	其他收益	20,000.00
残疾人岗位补贴	18,303.48	其他收益	18,303.48
智慧社区建设中信息安全防护体系架构及其关键技术研究与应用	138,000.00	递延收益、其他收益	17,250.00
面向数据安全*****防护技术研究	150,000.00	递延收益、其他收益	14,189.19
研发费用加计扣除补助	11,814.00	其他收益	11,814.00

党建补贴	9,579.00	其他收益	9,579.00
**技术体系研究与实验	395,000.00	递延收益、其他收益	9,500.04
面向互联网+工业及智能设备信息安全北京市工程实验室创新能力建设项目	6,090,000.00	递延收益、其他收益	6,300.00
专利资助金	5,200.00	其他收益	5,200.00
物联网安全技术研究	194,300.00	递延收益、其他收益	3,200.04
扩岗补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
2022 年优秀互联网应用案例奖金	2,000.00	营业外收入	2,000.00
2023 年党组织工作活动经费	2,000.00	营业外收入	2,000.00
2022 年党组织考核经费	1,000.00	营业外收入	1,000.00
知识产权资助金	600.00	其他收益	600.00
留工培训补助	500.00	其他收益	500.00
2015 年工业转型升级智能制造和“互联网+”行动支撑保障能力工程-工业云应用示范	400,000.00	递延收益	0.00
省级工业互联网安全态势感知平台项目	200,000.00	递延收益	0.00
数控机床*****设备项目	15,000,000.00	递延收益	0.00
省级工控态势感知专项资金	4,300,000.00	递延收益	0.00
2015 年工业制闸网闸产业化政府补贴	3,000,000.00	递延收益	0.00
TC200H032 项目（终端威胁检测与响应(EDR)技术和产品推广应用）	860,000.00	递延收益	0.00
终端威胁检测引擎推广应用	1,500,000.00	递延收益	0.00
内置安全监测关键部件研制目	2,500,000.00	递延收益	0.00
深度伪造溯源	440,000.00	递延收益	0.00
跨越数据安全	320,000.00	递延收益	0.00

## （2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

名称	合并范围变动原因	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
郑州启明星辰数据安全技术有限公司	新设成立	2023 年 3 月 16 日	0.00	0.00

报告期内新设公司 1 家，明细如上；本集团控股子公司深圳前海启明星辰信息安全技术有限公司于 2023 年 4 月注销，于 2023 年 5 月开始不再纳入合并报表范围。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
安全投资	北京市	北京市	商务服务业	100.00%		设立
企业管理	北京市	北京市	商务服务业	100.00%		设立
上海企管	上海市	上海市	商务服务业		100.00%	设立
安全公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务业		100.00%	设立
上海启明	上海市	上海市	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
网御星云	北京市	北京市	科技推广和应用服务业		100.00%	设立
书生电子	北京市	北京市	科技推广和应用服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
合众数据	杭州市	杭州市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
上海天阗	上海市	上海市	商务服务业		100.00%	设立
成都企管	成都市	成都市	商务服务业		100.00%	设立
成都启明	成都市	成都市	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
川陀大匠	江苏省	南京市	软件和信息技术服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
辰信领创①	北京市	北京市	软件和信息技术服务业		49.50%	设立
唯圣投资	开曼群岛	开曼群岛	投资业		100.00%	设立
长沙云子	长沙市	长沙市	商务服务业		100.00%	设立
赛博兴安	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
赛搏长城	北京市	北京市	科技推广和应用服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
北京云子	北京市	北京市	商务服务业		100.00%	设立
昆明企管	昆明市	昆明市	商务服务业		100.00%	设立
深圳启明	深圳市	深圳市	互联网和相关服务		100.00%	设立
济南企管	济南市	济南市	商务服务业		100.00%	设立

云南启明	昆明市	昆明市	互联网和相关服务		100.00%	设立
郑州启明	郑州市	郑州市	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
郑州企管	郑州市	郑州市	商务服务业		100.00%	设立
三峡启明	宜昌市	宜昌市	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
武汉启明	武汉市	武汉市	专业技术服务业		100.00%	设立
香港启明	香港	香港	投资业	100.00%		设立
新加坡启明	新加坡	新加坡	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
广州湾区启明	广州市	广州市	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
天津启明	天津市	天津市	科技推广和应用服务业		100.00%	设立
天津企管	天津市	天津市	零售业		100.00%	设立
江苏启明	无锡市	无锡市	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
江西启明	南昌市	南昌市	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
青海启明	青海省	青海省	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
攀枝花启明	攀枝花市	攀枝花市	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
贵阳企管	贵阳市	贵阳市	商务服务业		100.00%	设立
安徽启明	合肥市	合肥市	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
海南启明	海南省	海南省	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
重庆启明	重庆市	重庆市	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
重庆企管	重庆市	重庆市	商务服务业		100.00%	设立
漯河网御	漯河市	漯河市	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
南通启明	南通市	南通市	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
台州启明	台州市	台州市	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
乐山启明	乐山市	乐山市	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
江苏网御	南京市	南京市	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
西安启明	西安市	西安市	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
广西启明	广西省	广西省	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
佛山启明	佛山市	佛山市	软件和信息技术		100.00%	设立

			术服务业			
济南启明	济南市	济南市	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
广州企管	广州市	广州市	商务服务业		100.00%	设立
柳州启明	柳州市	柳州市	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
宁波启明	浙江省	宁波市	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
云浮启明	广东省	云浮市	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
重庆网御	重庆市	重庆市	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
辽宁网御	辽宁省	沈阳市	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
南京启明	江苏省	南京市	科技推广和应用服务业		100.00%	设立
绍兴启明	浙江省	绍兴市	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
徐州网御	江苏省	徐州市	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
星辰北斗	广东省	珠海市	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
浙江启明	浙江省	杭州市	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
盐城启明	江苏省	盐城市	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
嘉兴启明	浙江省	嘉兴市	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
新疆新投②	新疆维吾尔自治区	乌鲁木齐市	软件和信息技术服务业		45.00%	设立
宜辰广济	四川省	宜宾市	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
汕头启明	广东省	汕头市	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
达州启明	广东省	达州市	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
内蒙古启明	内蒙古自治区	呼和浩特市	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
海南网御	海南省	三亚市	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
云谷御安	内蒙古自治区	乌兰察布市	软件和信息技术服务业		60.00%	设立
郑州启明数据	郑州市	郑州市	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
深圳前海启明	深圳市	深圳市	零售业		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

①：本集团之全资子公司安全公司持有辰信领创股权比例为 49.50%，北京雾云汇企业管理咨询中心（有限合伙）持股比例为 5.50%，北京雾云汇企业管理咨询中心（有限合伙）与安全公司签订一致行动协议，故安全公司实质表决权比例为 55.00%，可以实施控制。

②本集团之全资子公司安全公司持有新疆新投股权比例为 45.00%，乌鲁木齐舟木信息技术合伙企业（有限合伙）持股比例为 15.00%，乌鲁木齐舟木信息技术合伙企业（有限合伙）持有的 15.00%的股权相应的表决权自愿无条件由新疆投资发展（集团）有限责任公司行使 6.00%，由安全公司行使 9.00%；故安全公司实质表决权比例为 54.00%，可以实施控制。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### （1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁波星东神启企业管理合伙企业（有限合伙）	宁波市	宁波市	企业管理		43.88%	权益法
深圳市大成天下信息技术有限公司	深圳市	深圳市	技术开发及软件销售		23.81%	权益法
北京太一星晨信息技术有限公司	北京市	北京市	技术开发及软件销售		38.22%	权益法
云上广济（贵州）信息技术有限公司	贵阳市	贵阳市	信息传输、软件和信息技术服务业		43.00%	权益法
丝绸之路大数据有限公司	兰州市	兰州市	软件和信息技术服务业		30.00%	权益法
长沙市智为信息技术有限公司	长沙市	长沙市	软件和信息技术服务业		30.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：



## (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额						期初余额/上期发生额					
	宁波 星东 神启 企业 管理 合伙 企业 (有 限合 伙)	深圳 市大 成天 下信 息技 术有 限公 司	北京 太一 星晨 信息 技术 有限 公司	云上 广济 (贵 州)信 息技 术有 限公 司	丝 绸 之 路 大 数 据 有 限 公 司	长 沙 市 智 为 信 息 技 术 有 限 公 司	宁波 星东 神启 企业 管理 合伙 企业 (有 限合 伙)	深圳 市大 成天 下信 息技 术有 限公 司	北京 太一 星晨 信息 技术 有限 公司	云上 广济 (贵 州)信 息技 术有 限公 司	丝 绸 之 路 大 数 据 有 限 公 司	长 沙 市 智 为 信 息 技 术 有 限 公 司
流 动 资 产	39,42 0.29	125,8 63,99 3.13	42,63 4,380 .66	60,31 7,129 .94	50,25 8,596 .08	36,62 9,685 .02	39,57 0.88	114,2 89,84 4.39	42,67 2,446 .71	55,88 7,467 .98	54,41 2,418 .30	33,59 5,397 .89
非 流 动 资 产	606,9 19,50 0.00	646,6 98.56	231,0 73.76	568,8 44.02	9,553 ,955. 79	4,249 ,076. 97	170,9 58,26 3.96	720,1 08.45	311,2 46.35	671,5 28.09	8,141 ,496. 60	4,865 ,609. 88
资 产 合 计	606,9 58,92 0.29	126,5 10,69 1.69	42,86 5,454 .42	60,88 5,973 .96	59,81 2,551 .87	40,87 8,761 .99	170,9 97,83 4.84	115,0 09,95 2.84	42,98 3,693 .06	56,55 8,996 .07	62,55 3,914 .90	38,46 1,007 .77
流 动 负 债		46,23 0,943 .76	3,881 ,333. 41	28,72 8,455 .11	16,71 1,309 .85	4,884 ,575. 40		48,58 0,153 .11	7,711 ,155. 22	26,94 9,520 .60	19,13 2,727 .57	4,215 ,855. 98
非 流 动 负 债					8,075 ,917. 56						8,449 ,115. 49	
负 债 合 计		46,23 0,943 .76	3,881 ,333. 41	28,72 8,455 .11	24,78 7,227 .41	4,884 ,575. 40		48,58 0,153 .11	7,711 ,155. 22	26,94 9,520 .60	27,58 1,843 .06	4,215 ,855. 98
少 数 股 东 权 益												
归 属 母 司 公 股 东 权 益	606,9 58,92 0.29	80,27 9,747 .93	38,98 4,121 .01	32,15 7,518 .85	35,02 5,324 .46	35,99 4,186 .59	170,9 97,83 4.84	66,42 9,799 .73	35,27 2,537 .84	29,60 9,475 .47	34,97 2,071 .84	34,24 5,151 .79
按 持 股 比 例 计 算 净 资 产 额	266,3 10,16 6.61	19,11 4,607 .97	14,89 9,731 .06	13,82 7,733 .10	10,50 7,597 .35	10,79 8,255 .98	75,02 7,253 .35	15,81 6,935 .30	13,48 1,163 .97	12,73 2,074 .45	10,49 1,621 .56	10,27 3,545 .54
调 整 事 项		5,470 ,382.	2,634 ,457.		1,176 ,252.	19,76 7,044		5,470 ,382.	2,634 ,457.		1,176 ,252.	19,76 7,044

		92	70		95	.58		92	70		95	.58
商誉		5,470,382.92	2,634,457.70		1,176,252.95	16,695,762.30		5,470,382.92	2,634,457.70		1,176,252.95	16,695,762.30
内部交易未实现利润												
其他						3,071,282.28						3,071,282.28
对联营企业投资的账面价值	266,310,166.61	24,584,990.89	17,534,188.76	13,827,733.10	11,683,850.30	30,565,300.55	75,027,253.35	21,287,318.22	16,115,621.67	12,732,074.45	11,667,874.51	30,040,590.11
存在公开报价的联营企业投资的公允价值												
营业收入		119,583,108.09	23,534,203.53	71,980,194.28	9,521,897.04	20,073,417.13		103,103,074.24	11,370,628.17	57,924,002.26	18,301,448.83	10,430,317.14
净利润	435,961,085.45	13,849,948.20	3,711,583.17	5,998,043.38	53,252.62	1,749,034.80	-140.03	9,306,759.87	-2,575,672.53	2,432,409.53	-1,784,790.09	3,627,989.71
终止经营净利润												
其他综合收益												
综合收益总额	435,961,085.45	13,849,948.20	3,711,583.17	5,998,043.38	53,252.62	1,749,034.80	-140.03	9,306,759.87	-2,575,672.53	2,432,409.53	-1,784,790.09	3,627,989.71
本年度收到的来自联营企业的				1,483,500.00								

利												
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明

**(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	63,802,999.29	55,565,240.17
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	18,962.88	-2,907,864.14
--综合收益总额	18,962.88	-2,907,864.14

其他说明

**十、与金融工具相关的风险**

本集团的主要金融工具包括股权投资、应付债券、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

**(一) 各类风险管理目标和政策**

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

**1. 市场风险****(1) 汇率风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、新加坡币、港币、日元有关，除本集团的几个下属子公司以美元、新加坡币、港币、日元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元、新加坡币、港币、日元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末外币余额	年初外币余额
货币资金	—	—
其中：美元	6,641,232.90	6,441,514.74

项目	年末外币余额	年初外币余额
新加坡币	457.20	1,280.20
港币	11.54	11.54
其他应付款		
其中：新加坡币	2.34	2.34
应收账款		
其中：港币	2,282,047.69	1,943,638.58
美元	2,777,247.93	2,545,697.93
日元	170,000.00	340,000.00
应收股利		
其中：日元	14,700,000.00	14,700,000.00

## (2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 6 月 30 日，本集团无带息债务。

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

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

### 2. 信用风险

于 2023 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3. 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

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

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	191,144,936.00	662,758,357.35	413,554,847.22	1,267,458,140.57
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	191,144,936.00	662,758,357.35	413,554,847.22	1,267,458,140.57
（二）权益工具投资	191,144,936.00		413,554,847.22	604,699,783.22
（4）理财产品		402,635,897.07		402,635,897.07
（5）大额存单		260,122,460.28		260,122,460.28
（三）其他权益工具投资			105,919,972.43	105,919,972.43
持续以公允价值计量的资产总额	191,144,936.00	662,758,357.35	519,474,819.65	1,373,378,113.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的银行理财产品等，采用现金流量折现模型、同类型工具的市场报价作为估值技术确定其公允价值。估值技术的输入值主要包括合同约定的预期收益率。

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第三层次公允价值计量的权益工具投资、其他权益工具投资及其他非流动金融资产主要为本集团持有的非上市公司股权投资。对于上述项目，本集团参考独立合格专业评估师的评估报告核算公允价值。对于交易性金融资产中的部分权益工具及其他权益工具投资，因被投资企业经营环境、经营情况及财务状况未发生重大变化，本集团以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
王佳				23.13%	13.98%
严立				5.02%	3.02%

本企业的母公司情况的说明

注：王佳、严立夫妇与中移资本于 2022 年 6 月 17 日签署了《投资合作协议》、于 2022 年 9 月 30 日签署了《投资合作协议之补充协议》、于 2023 年 8 月 4 日签署了《投资合作协议之补充协议（三）》，王佳、严立夫妇与中移资本于 2022 年 9 月 30 日签署了《表决权放弃协议之补充协议》、于 2023 年 8 月 4 日签署了《表决权放弃协议之补充协议（三）》，约定自上市公司股东大会审议通过本次发行事项（即 2022 年 10 月 19 日）之日起，王佳、严立夫妇自愿、无条件且不可撤销地放弃其合法持有的上市公司 106,122,343 股股份对应的表决权，其中王佳女士放弃 87,247,953 股股份对应的表决权，严立先生放弃 18,874,390 股股份对应的表决权。

本企业最终控制方是王佳、严立。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
启明星辰日本株式会社	本集团之联营企业
安徽云外九启信息技术有限公司	本集团之联营企业
北京太一星辰信息技术有限公司	本集团之联营企业
长沙市智为信息技术有限公司	本集团之联营企业
三门峡崤云安全服务有限公司	本集团之联营企业
云上广济（贵州）信息技术有限公司	本集团之联营企业
成都数驭未来信息技术有限公司	本集团之联营企业
云南能投启明星辰安全技术有限公司	本集团之联营企业
昆明智慧城市安全技术有限公司	本集团之联营企业
陕西关天大数据信息安全技术有限责任公司	本集团之联营企业
丝绸之路大数据有限公司	本集团之联营企业
无锡智发启星安全技术有限公司	本集团之联营企业

深圳市南电云商有限公司	本集团之联营企业
云卫士（福建）科技有限公司	本集团之联营企业
上海安阔在创信息科技有限公司	本集团之联营企业
云联智控（重庆）信息技术有限公司	本集团之联营企业
深圳市大成天下信息技术有限公司	本集团之联营企业
北京泰然神州科技有限公司	本集团之联营企业
海南省信投启明科技有限公司	本集团之联营企业
青岛启明星辰信息安全技术有限公司	本集团之联营企业

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京启明星辰慈善公益基金会	本公司为其发起人
中国移动集团及其控制的其他企业	其他关联方

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中国移动集团及其控制的其他企业	接受劳务	6,002,521.54		否	
北京太一星辰信息技术有限公司	购买原材料	5,467,322.11		否	7,494,256.16
中国移动集团及其控制的其他企业	购买商品	3,489,827.06		否	
云上广济（贵州）信息技术有限公司	接受劳务	3,196,064.36		否	
长沙市智为信息技术有限公司	购买原材料	1,510,470.83		否	1,956,474.39
长沙市智为信息技术有限公司	接受劳务	1,375,311.14		否	
青岛启明星辰信息安全技术有限公司	接受劳务	775,800.00		否	
成都数驭未来信	接受劳务	724,739.65		否	

息技术有限公司					
北京太一星晨信息技术有限公司	接受劳务	27,280.19		否	
上海安闾在创信息科技有限公司	接受劳务	9,433.96		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国移动集团及其控制的其他企业	销售商品	112,045,006.00	
中国移动集团及其控制的其他企业	提供劳务	73,591,642.12	
云上广济（贵州）信息技术有限公司	销售商品	14,275,778.91	18,525,566.78
青岛启明星辰信息安全技术有限公司	销售商品	9,496,023.90	
启明星辰日本株式会社	销售商品	3,240,010.59	3,708,056.63
无锡智发启星安全技术有限公司	销售商品	2,772,494.55	3,137,052.94
海南省信投启明科技有限公司	销售商品	2,584,070.77	
云联智控（重庆）信息技术有限公司	提供劳务	1,949,582.52	
安徽云外九启信息技术有限公司	销售商品	556,393.35	
三门峡崮云安全服务有限公司	销售商品	224,336.28	68,681.42
云上广济（贵州）信息技术有限公司	提供劳务	197,931.92	463,392.45
长沙市智为信息技术有限公司	销售商品	64,869.03	193,012.50
深圳市南电云商有限公司	提供劳务	33,018.87	
陕西关天大数据信息安全技术有限责任公司	提供劳务	28,301.89	
云卫士（福建）科技有限公司	提供劳务	28,301.76	
云卫士（福建）科技有限公司	销售商品	17,372.57	
长沙市智为信息技术有限公司	提供劳务	3,773.63	2,264.16
丝绸之路大数据有限公司	销售商品		1,315,529.95
陕西关天大数据信息安全技术有限责任公司	销售商品		73,433.62
云南能投启明星辰安全技术有限公司	销售商品		57,364.07
昆明智慧城市安全技术有限公司	销售商品		48,849.56



成都数驭未来信息技术有限公司	销售商品		7,943.36
丝绸之路大数据有限公司	提供劳务		682,702.64

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京太一星辰信息技术有限公司	房屋	624,648.93	628,616.22
长沙市智为信息技术有限公司	房屋		240,138.71
云上广济（贵州）信息技术有限公司	房屋		21,689.87
云南能投启明星辰安全技术有限公司	房屋	14,339.62	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

## (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

2022年8月12日，根据第五届董事会第三次会议审议通过了《关于公司向银行申请综合授信额度并为全资子公司使用授信额度提供担保的议案》。根据公司经营与业务发展的需要，为统筹安排公司及下属全资子公司北京启明星辰信息安全技术有限公司（以下简称“安全公司”）和北京网御星云信息技术有限公司（以下简称“网御星云”）的融资事务，经与会

董事审议，同意公司向招商银行股份有限公司北京分行申请综合授信，额度不超过人民币贰亿元，期限一年。公司允许安全公司和网御星云使用该授信额度，安全公司和网御星云使用授信额度由公司进行担保。

2023 年 1 月 9 日，本集团与招商银行股份有限公司北京分行签订授信协议（编号：2022 首体授信 1280），约定本集团申请综合授信，额度人民币贰亿元整，允许子公司安全公司和网御星云因业务需要向招商银行申请办理融资，该等融资额度占用本公司授信额度，本公司为子公司安全公司和网御星云提供连带责任担保，同时约定编号为 2021 首体授信 1067 的授信协议项下的具体业务尚未清偿余额的，自动纳入新授信协议并直接占用新协议项下的授信额度。截至 2023 年 6 月 30 日，安全公司共占用 5,762,090.05 元授信额度开立保函，本集团和网御星云无占用上述授信额度情况。

#### （4）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,351,907.29	3,251,225.74

#### （5）其他关联交易

本集团之子公司安全公司本年对北京启明星辰慈善公益基金会捐赠 2,000,000.00 元。

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云上广济（贵州）信息技术有限公司	42,950,123.25	1,053,793.75	63,149,453.27	1,887,280.72
应收账款	丝绸之路大数据有限公司	83,432,208.76	3,138,803.87	91,108,591.66	4,012,354.02
应收账款	启明星辰日本株式会社	7,300,070.76	364,204.57	5,042,064.16	151,706.98
应收账款	云南能投启明星辰安全技术有限公司	7,576,611.03	1,345,628.50	8,012,359.03	1,384,965.61
应收账款	无锡智发启星安全技术有限公司	3,488,867.11	207,664.39	2,809,883.13	187,294.88
应收账款	陕西关天大数据信息安全技术有限责任公司	5,641,840.10	913,374.42	5,611,840.10	912,474.42
应收账款	三门峡崮云安全服务有限公司	1,982,543.00	158,603.44	1,982,543.00	158,603.44
应收账款	长沙市智为信息技术有限公司	773,669.10	38,806.37	1,048,787.10	56,312.22
应收账款	深圳市大成天下信息技术有限公司	1,136,565.00	652,252.50	1,136,565.00	652,252.50

应收账款	成都数驭未来信息技术有限公司	304,009.30	24,320.74	493,009.30	29,990.74
应收账款	安徽云外九启信息技术有限公司	345,762.20	10,372.87		
应收账款	云联智控(重庆)信息技术有限公司	4,229,218.50	235,009.61	2,162,661.00	136,649.28
应收账款	云卫士(福建)科技有限公司	2,551,656.72	76,549.70	2,526,656.90	75,799.71
应收账款	中国移动集团及其控制的其他企业	489,500,962.17	35,576,489.22	393,498,899.66	29,714,976.73
应收账款	青岛启明星辰信息安全技术有限公司	7,511,354.90	225,340.65		
应收账款	海南省信投启明科技有限公司	2,920,000.00	87,600.00		
其他应收款	中国移动集团及其控制的其他企业	2,841,549.13	139,152.39	2,493,019.15	121,066.10
合同资产	无锡智发启星安全技术有限公司	244,130.00	7,323.90	244,130.00	7,323.90
合同资产	中国移动集团及其控制的其他企业	7,830,906.66	496,273.15	4,897,865.86	370,280.17
预付款项	中国移动集团及其控制的其他企业			9,000.00	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京太一星晨信息技术有限公司	21,573,511.17	27,803,799.18
应付账款	北京泰然神州科技有限公司		398,546.68
应付账款	深圳市大成天下信息技术有限公司	900.00	900.00
应付账款	长沙市智为信息技术有限公司	1,758,926.65	3,656,783.48
应付账款	中国移动集团及其控制的其他企业	25,362,423.08	5,941,309.97
预收账款	长沙市智为信息技术有限公司	110,748.51	110,749.41
预收账款	北京太一星晨信息技术有限公司	311,515.18	311,747.66
预收账款	中国移动集团及其控制的其他企业	1,259.87	8,819.93
合同负债	丝绸之路大数据有限公司	584,045.45	124,777.13

合同负债	云南能投启明星辰安全技术有限公司	596,637.17	596,637.17
合同负债	长沙市智为信息技术有限公司	282,470.97	286,471.02
合同负债	昆明智慧城市安全技术有限公司	442,477.88	442,477.89
合同负债	深圳市大成天下信息技术有限公司	58,416.41	58,416.41
合同负债	云卫士（福建）科技有限公司	18,646.02	5,000.06
合同负债	中国移动集团及其控制的其他企业	1,891,510.63	2,616,118.42

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	61,986,212.51
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

其他说明

注：公司 2022 年限制性股票部分未解锁以及被激励对象的离职，回购注销 890.4376 万股限制性股票，根据所占授予总额的份额计算本期失效的权益工具总额 61,986,212.51 元。

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票市价
可行权权益工具数量的确定依据	2020 年-2022 年公司业绩以及未来年度公司业绩的预测进行确认
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	186,710,805.11
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	28,515,550.94

其他说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

#### (1) 修改原因

为了进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司管理团队和骨干员工的积极性，公司基于对历史业绩、发展规划和行业发展状况的较乐观预期，本着激励与约束对等的原则，制定了 2022 年限制性股票激励计划的公司层面业绩考核目标。

随着新冠病毒的持续反复，且于 2022 年呈现多地区扩散、持续复发的态势，尤其在公司主营业务重点区域市场如北京、上海、成都等及其周边地区发生了较大规模传播，外部情况与制定计划时预期的经营环境出现较大差异，下游采购需求受到限制，公司营销计划执行落地遇到困难。从公司近几年各季度营业收入占全年营收的比重来看，第四季度占比较高。2022 年第四季度后期病毒的快速传播，给公司销售和供应造成较大影响。由于对病毒传播程度、持续时间、影响程度及市场环境估计不足，致使公司 2022 年全年的经营指标完成受到较大影响。根据公司《2022 年度报告》，2022 年度公司层面业绩未达到 2022 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票及预留授予限制性股票第一个解除限售期的业绩考核目标，因此，公司根据 2022 年限制性股票激励计划回购注销所有激励对象对应考核当年拟解除限售的限制性股票。

今年以来，网络安全行业所面临的整体市场环境和下游客户需求已在恢复中，基于公司 2022 年的实际经营情况，公司制定了 2023 年经营计划，2023 年公司将保持快速、健康发展，预计全年实现 30%以上的收入增长。同时，公司将继续按照既定的发展战略，保持对关键核心技术和战略新兴业务的持续投入，为公司注入源源不断的发展动力，持续深化营销布局和优化内部治理结构，为未来发展进一步夯实基础。因此，为更好的与公司未来经营计划相适应，充分调动激励对象的工作热情和积极性，稳定团队士气，将公司利益、股东利益和员工利益有效结合在一起，更有效的应对未来复杂多变的行业竞争形势，确保公司长期发展目标的实现，兼顾公平合理及可操作性原则，经公司管理层慎重讨论，拟修订 2022 年限制性股票激励计划后续解除限售的业绩考核指标，修订后的业绩考核指标结合公司目前实际情况，更加有利于充分调动激励对象的积极性，进一步提高公司的竞争力，确保公司长期、稳定的发展。

#### (2) 修改内容

根据公司 2023 年 4 月 26 日公告（2023-033 号）显示，公司于 2023 年 4 月 25 日召开的第五届董事会第十二次会议审议通过《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》及《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）〉的议案》，议案对 2022 年限制性股票激励计划公司层面 2023-2024 年度业绩考核指标进行了修订，修订后本激励计划首次授予部分及预留授予部分的限制性股票第二个、第三个解除限售期业绩考核目标分别从“以 2021 年营业收入为基数，2023 年营业收入增长率不低于 45%或以 2021 年净利润为基数，2023 年净利润增长率不低于 55%”、“以 2021 年营业收入为基数，2024 年营业收入增长率不低于 70%或以 2021 年净利润为基数，2024 年净利润增长率不低于 85%”修订为“以 2021 年营业收入为基数，2023 年营业收入增长率不低于 35%或以 2021 年净利润为基数，2023 年净利润增长率不低于 25%”、“以 2021 年营业收入为基数，2024 年营业收入增长率不低于 65%或以 2021 年净利润为基数，2024 年净利润增长率不低于 55%”。除上述修订外，公司《2022 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要与《2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》的其他内容保持不变。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### (1) 资本承诺

项目	期末余额	期初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—对外投资承诺（注①）	40,900,000.00	18,040,000.00
<b>合计</b>	<b>40,900,000.00</b>	<b>18,040,000.00</b>

注①：期末为本集团之子公司签订投资协议未出资金额；期初为本集团之子公司签订投资协议未出资金额。

## （2）其他承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他重大承诺事项。

## 2、或有事项

### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团不存在重要或有事项。

### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

#### （1）公司完成总股本变更相关的工商变更登记备案手续

因公司 2023 年 6 月完成了 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票的回购注销工作，公司总股本由 952,603,538 股减少至 943,699,162 股，注册资本由 952,603,538 元减少至 943,699,162 元。公司已于 2023 年 7 月 5 日完成与前述总股本变更相关的工商变更登记备案手续，获得北京市海淀区市场监督管理局换发的《营业执照》。

#### （2）向特定对象发行股票暨控制权变更

公司于 2023 年 7 月 25 日披露了向特定对象发行股票的审核问询函回复等相关文件更新的公告，根据深交所进一步审核意见的要求，公司会同相关中介机构对审核问询函回复内容进行了补充与修订。

公司于 2023 年 8 月 2 日收到深圳证券交易所上市审核中心出具的《关于启明星辰信息技术集团股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》，深交所发行上市审核机构对公司向特定对象发行股票的申请文件进行了审核，认为公司符合发行条件、上市条件和信息披露要求，后续深交所将按规定报中国证监会履行相关注册程序。

公司于 2023 年 8 月 5 日披露了向特定对象发行股票提交募集说明书（注册稿）的提示性公告等相关公告，公司根据项目实际进展及有关审核要求，会同相关中介机构对申请文件内容进行更新和修订，形成《启明星辰信息技术集团股份有限公司向特定对象发行股票募集说明书（注册稿）》等相关申请文件。

公司本次向特定对象发行股票的发行对象为中移资本，发行对象以现金方式认购本次向特定对象发行的股票。本次拟向特定对象发行的股票数量为 283,109,667 股，发行价格为 14.35 元/股，募集资金总额不超过 4,062,623,721.45 元（含本数），扣除发行费用后拟全部用于补充流动资金。向特定对象发行的股票自股份登记完成之日起 36 个月内不得转让。本次发行构成关联交易，将导致公司控制权发生变化。

王佳、严立夫妇与中移资本于 2022 年 6 月 17 日签署了《投资合作协议》、于 2022 年 9 月 30 日签署了《投资合作协议之补充协议》、于 2023 年 8 月 4 日签署了《投资合作协议之补充协议（三）》，王佳、严立夫妇与中移资本于 2022 年 9 月 30 日签署了《表决权放弃协议之补充协议》、于 2023 年 8 月 4 日签署了《表决权放弃协议之补充协议（三）》，约定如下事项：①自上市公司股东大会审议通过本次发行事项之日起，王佳、严立夫妇自愿、无条件且不可撤销地放弃其合法持有的上市公司 106,122,343 股股份对应的表决权，其中王佳女士放弃 87,247,953 股股份对应的表决权，严立先生放弃 18,874,390 股股份对应的表决权；②中移资本作为特定对象拟以现金方式认购上市公司发行股票 283,109,667 股。

本次发行完成后中移资本直接持有上市公司 23.08% 的股份。王佳、严立夫妇合计持有上市公司 21.73% 的股份，合计持有上市公司 13.08% 的表决权。本次发行完成后，公司控股股东将变更为中移资本，实际控制人将变更为中国移动集团。

本次向特定对象发行股票事项尚需获得中国证监会同意注册的决定后方可实施。

(3) 除上述事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

(1) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本集团及子公司从事信息安全产品的研发、生产、销售及提供安全服务，经营业务、评价体系不进行分部管理，因此，本集团不单独进行分部报告信息披露。

### 2、其他

#### 1、2022 年限制性股票激励计划

(1) 公司分别于 2023 年 4 月 18 日、2023 年 5 月 16 日召开第五届董事会第十一次会议、第五届监事会第十一次会议及 2022 年度股东大会，审议通过了《关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，公司独立董事对相关事项发表了同意的独立意见，并披露《关于回购注销部分限制性股票减少注册资本暨通知债权人的公告》。2023 年 6 月 13 日，公司披露《关于 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销完成的公告》，已于 2023 年 6 月 9 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成限制性股票的回购注销手续，本次合计回购注销限制性股票 890.4376 万股，占公司本次回购注销限制性股票前总股本的 0.93%，回购价格为 12.215 元/股，涉及激励对象 1,092 人。股份注销完成后，公司总股本由 952,603,538 股变更为 943,699,162 股。

(2) 公司分别于 2023 年 4 月 25 日、2023 年 5 月 31 日召开第五届董事会第十二次会议、第五届监事会第十二次会议及 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》及《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）〉的议案》，独立董事对相关事项发表了同意的独立意见。

#### 2、向特定对象发行股票暨控制权变更

公司本次向特定对象发行股票的发行对象为中移资本控股有限责任公司（以下简称“中移资本”），发行对象以现金方式认购本次向特定对象发行的股票。本次拟向特定对象发行的股票数量为 283,109,667 股，发行价格为 14.35 元/股，募集资金总额不超过 4,062,623,721.45 元（含本数），扣除发行费用后拟全部用于补充流动资金。向特定对象发行的股票自股份登记完成之日起 36 个月内不得转让。本次发行构成关联交易，将导致公司控制权发生变化。

公司，王佳、严立夫妇与中移资本于 2022 年 6 月 17 日签署了《投资合作协议》、于 2022 年 9 月 30 日签署了《投资合作协议之补充协议》、于 2023 年 8 月 4 日签署了《投资合作协议之补充协议（三）》，王佳、严立夫妇与中移资本于 2022 年 9 月 30 日签署了《表决权放弃协议之补充协议》、于 2023 年 8 月 4 日签署了《表决权放弃协议之补充协议（三）》，约定如下事项：①自上市公司股东大会审议通过本次发行事项之日起，王佳、严立夫妇自愿、无条件且不可撤销地放弃其合法持有的上市公司 106,122,343 股股份对应的表决权，其中王佳女士放弃 87,247,953 股股份对应的表决权，严立先生放弃 18,874,390 股股份对应的表决权；②中移资本作为特定对象拟以现金方式认购上市公司发行股票 283,109,667 股。

本次发行完成后中移资本直接持有上市公司 23.08% 的股份。王佳、严立夫妇合计持有上市公司 21.73% 的股份，合计持有上市公司 13.08% 的表决权。本次发行完成后，公司控股股东将变更为中移资本，实际控制人将变更为中国移动集团。

本次向特定对象发行股票事项尚需获得中国证监会同意注册的决定后方可实施。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,768,164.50	12.76%	1,768,164.50	100.00%		1,768,164.50	14.72%	1,768,164.50	100.00%	
其中：										
预计无法收回的应收账款	1,768,164.50	12.76%	1,768,164.50	100.00%		1,768,164.50	14.72%	1,768,164.50	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	12,093,023.56	87.24%	5,038,369.12	41.66%	7,054,654.44	10,245,983.70	85.28%	5,032,992.52	49.12%	5,212,991.18
其中：										
账龄组合	11,994,462.81	86.53%	5,038,369.12	42.01%	6,956,093.69	10,167,113.92	84.62%	5,032,992.52	49.50%	5,134,121.40
合并范围内关联方组合	98,560.75	0.71%			98,560.75	78,869.78	0.66%			78,869.78



合计	13,861,188.06	100.00%	6,806,533.62	49.10%	7,054,654.44	12,014,148.20	100.00%	6,801,157.02	56.61%	5,212,991.18
----	---------------	---------	--------------	--------	--------------	---------------	---------	--------------	--------	--------------

按单项计提坏账准备：1,768,164.50

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
某单位 1	846,319.50	846,319.50	100.00%	预计无法收回
某单位 21	201,545.00	201,545.00	100.00%	预计无法收回
某单位 22	168,300.00	168,300.00	100.00%	预计无法收回
某单位 23	30,000.00	30,000.00	100.00%	预计无法收回
某单位 24	522,000.00	522,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,768,164.50	1,768,164.50		

按组合计提坏账准备：5,038,369.12

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	11,994,462.81	5,038,369.12	42.01%
合并范围内关联方组合	98,560.75		
合计	12,093,023.56	5,038,369.12	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,399,475.76
1 至 2 年	2,921,126.64
3 年以上	6,540,585.66
3 至 4 年	105,123.13
5 年以上	6,435,462.53
合计	13,861,188.06

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	6,801,157.02	-53,253.20			-58,629.80	6,806,533.62

合计	6,801,157.02	-53,253.20			-58,629.80	6,806,533.62
----	--------------	------------	--	--	------------	--------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

注：本期其他减少为核销的其他应收款项收回。。

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款。

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
某单位	9,307,459.28	67.15%	2,379,853.59
合计	9,307,459.28	67.15%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	50,000,000.00	

其他应收款	156,685,705.17	306,510,170.25
合计	206,685,705.17	306,510,170.25

## (1) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
杭州合众	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	928,346.90	751,929.90
押金	4,100,000.00	4,100,000.00
履约保证金	200,000.00	200,000.00
内部应收款	151,867,000.00	301,867,000.00
合计	157,095,346.90	306,918,929.90

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	408,759.65			408,759.65
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

本期计提	882.08			882.08
2023 年 6 月 30 日余额	409,641.73			409,641.73

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	152,895,346.90
3 年以上	4,200,000.00
4 至 5 年	4,000,000.00
5 年以上	200,000.00
合计	157,095,346.90

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	408,759.65	882.08				409,641.73
合计	408,759.65	882.08				409,641.73

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

本年无重要的坏账准备收回或转回金额情况。

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
北京启明星辰信息安全技术有限公司	内部往来	147,867,000.00	1 年以内	94.13%	
郑州启明星辰信息安全技术有限公司	内部往来	4,000,000.00	1 年以内	2.55%	
某单位 9	押金	4,000,000.00	4-5 年	2.55%	200,000.00
某单位 25	单位往来款	721,815.00	1 年以内	0.46%	3,609.08
某单位 26	履约保证金	200,000.00	5 年以上	0.13%	200,000.00
合计		156,788,815.00		99.82%	403,609.08

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
本年无涉及政府补助的应收款项。				

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,704,775,470.32		2,704,775,470.32	2,731,414,594.04		2,731,414,594.04
对联营、合营企业投资	1,354,875.35	1,354,875.35		1,354,875.35	1,354,875.35	
合计	2,706,130,345.67	1,354,875.35	2,704,775,470.32	2,732,769,469.39	1,354,875.35	2,731,414,594.04

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
安全投资	1,067,000.00					1,067,000.00	
赛博兴安	646,848.584.45	601,860.85	1,818,000.00			645,632.445.30	
合众数据	472,467.696.95	1,347,191.44	2,714,880.00			471,100.008.39	
企业管理	376,500.00					376,500.00	
安全公司	81,954.998.62	13,939,492.41	27,262,146.24			68,632,344.79	
香港启明	31,836,840.00					31,836,840.00	
网御星云	34,805,998.00	7,426,739.21	13,489,560.00			28,743,177.21	
成都启明	7,788,682.64	965,664.55	3,781,440.00			4,972,907.19	
书生电子	3,189,631.07	426,047.88				3,615,678.95	
上海启明	3,968,276.03	625,919.32	1,832,544.00			2,761,651.35	
其他子公司	5,053,886.28	2,773,418.86	3,846,888.00			3,980,417.14	
合计	2,731,414,594.04	28,106,334.52	54,745,458.24			2,704,775,470.32	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
北京国信天辰信息安全科技有限公司											1,354,875.35
小计											1,354,875.35
二、联营企业											
合计											1,354,875.35

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,910,931.67	823,168.55	3,797,087.60	785,843.58
其他业务	8,605,419.70	3,909,305.72	8,330,139.49	5,059,186.69
合计	11,516,351.37	4,732,474.27	12,127,227.09	5,845,030.27

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
安全产品	2,807,524.59			2,807,524.59
安全运营与服务	103,407.08			103,407.08
其他业务	8,605,419.70			8,605,419.70
按经营地区分类				
其中：				
华北地区	11,412,944.29			11,412,944.29
华东地区	103,407.08			103,407.08
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
直销	11,516,351.37			11,516,351.37
合计	11,516,351.37			11,516,351.37

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 9,640,298.08 元，其中，3,671,035.01 元预计将于 2023 年度确认收入，3,082,689.17 元预计将于 2024 年度确认收入，2,886,573.89 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	90,000,000.00	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1.00	1,858,920.72
理财产品投资收益	2,095,308.88	1,591,981.13
合计	92,095,309.88	3,450,901.85

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-210,384.38	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	10,198,906.45	
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	292,335,256.96	公司投资的“永信至诚”、“三维天地”、“航天软件”上市，估值发生变化
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-813,380.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,939,892.90	
减：所得税影响额	46,921,647.64	



少数股东权益影响额	6,831.88	
合计	265,521,812.21	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

项目	金额（人民币元）
银行理财产品收益	9,289,519.62
可转让大额存单收益	1,650,373.28

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
政府补助	60,950,119.76	增值税即征即退收入

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.47%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.08%	-0.09	-0.09

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

启明星辰信息技术集团股份有限公司

法定代表人：王佳

2023 年 8 月 29 日