

北京永信至诚科技股份有限公司
首次公开发行股票并在科创板上市招股意向书
附录（一）

- （一）发行保荐书
- （二）财务报表及审计报告
- （三）发行人审计报告基准日至招股说明书签署日之间的相关财务报表及审阅报告
- （四）内部控制鉴证报告
- （五）经注册会计师核验的非经常性损益明细表

**国信证券股份有限公司关于
北京永信至诚科技股份有限公司
首次公开发行股票并在科创板上市的
发行保荐书**

保荐人（主承销商）



（注册地址：深圳市红岭中路 1012 号国信证券大厦 16-26 层）

目 录

目 录.....	2
保荐机构声明.....	3
第一节 本次证券发行基本情况.....	4
一、保荐代表人情况.....	4
二、项目协办人及其他项目组成员.....	4
三、发行人基本情况.....	4
四、发行人与保荐机构的关联情况说明.....	5
五、保荐机构内部审核程序和内核意见.....	5
第二节 保荐机构承诺.....	6
第三节 对本次证券发行的推荐意见.....	7
一、对本次证券发行的推荐结论.....	7
二、本次发行履行了法定的决策程序.....	8
三、本次发行符合《证券法》第十二条规定的发行条件.....	8
四、本次发行符合《注册办法》规定的发行条件.....	8
五、发行人私募投资基金备案的核查情况.....	10
六、本次发行中直接或间接有偿聘请第三方的情况.....	10
七、对发行人落实《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》的核查意见.....	10
八、发行人面临的主要风险及发展前景.....	11

保荐机构声明

本保荐机构及所指定的两名保荐代表人均是根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等有关法律、法规和中国证券监督管理委员会的有关规定，诚实守信，勤勉尽责，严格按照依法制订的业务规则、行业执业规范和道德准则出具本发行保荐书，并保证所出具的文件真实、准确、完整。

第一节 本次证券发行基本情况

一、保荐代表人情况

侯英刚先生：国信证券投资银行事业部TMT业务总部高级经理，经济学学士，保荐代表人，律师，中国注册会计师，中国税务师。2016年加入国信证券并从事投资银行工作，参与了亚康万玮IPO、珠海明骏收购格力电器、蓝思科技非公开发行股票、山东玻纤公开发行可转换债券等项目。

韩培培先生：国信证券投资银行事业部TMT业务总部业务总监，管理学硕士，保荐代表人。2008年加入国信证券并从事投资银行工作，参与了网宿科技IPO、尚荣医疗IPO、山鼎设计IPO、蓝思科技IPO、三超新材IPO、广发证券非公开发行、亚康万玮IPO等项目。

二、项目协办人及其他项目组成员

（一）项目协办人：

李艳女士：国信证券投资银行事业部TMT业务总部业务总监，教育学硕士。2013年加入国信证券并从事投资银行工作，参与了远洋地产公司债、亚康万玮IPO等项目。

（二）项目组其他成员

韩琳女士、郭轶尘先生、吴奕佳先生、吴李阳女士、殷翔宇先生、朱航先生（已离职）。

三、发行人基本情况

公司名称：北京永信至诚科技股份有限公司（以下简称“永信至诚”、“公司”或“发行人”）。

注册地址：北京市海淀区丰豪东路9号院6号楼103

成立时间：2010年9月2日（有限公司）

2015年12月15日（整体变更）

联系电话：010-50866166

经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备；会议服务；教育咨询；计算机技术培训（不得面向全国招生）；计算机系统集成；经营电信业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；经营电信业务以及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。）

本次证券发行类型：人民币普通股（A股）

四、发行人与保荐机构的关联情况说明

1、本保荐机构或控股股东、实际控制人、重要关联方未持有发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方的股份；

2、发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方未持有本保荐机构或控股股东、实际控制人、重要关联方股份；

3、本保荐机构的保荐代表人及其配偶，董事、监事、高级管理人员不存在拥有发行人权益、在发行人任职的情况；

4、本保荐机构的控股股东、实际控制人、重要关联方与发行人控股股东、实际控制人、重要关联方不存在相互提供担保或者融资等情况；

5、本保荐机构与发行人之间无其他关联关系。

五、保荐机构内部审核程序和内核意见

（一）国信证券内部审核程序

国信证券依据《证券公司投资银行类业务内部控制指引》等法规及国信证券投行业务内部管理制度，对永信至诚申请文件履行了内核程序，主要工作程序包括：

1、永信至诚项目申请文件由保荐代表人发表明确推荐意见后报项目组所在部门进行内部核查。部门负责人组织对项目进行评议，并提出修改意见。2021年4月，项目组修改完善申报文件完毕、并经部门负责人同意后提交公司风险管理总部投行内核部（以下简称“内核部”），向内核部等内控部门提交内核申请材料，同时向质控部提交工作底稿。

2、质控部组织内控人员对工作底稿进行齐备性验收，对问核底稿进行内部验证。质控部提出深化尽调、补正底稿要求；项目组落实相关要求或作出解释答复后，向内核部提交问核材料。2021年5月27日，公司召开问核会议对本项目进行问核，问核情况在内核委员会会议上汇报。

3、内核部组织审核人员对申报材料进行审核；项目组对审核意见进行答复、解释、修改，内核部认可后，将项目内核会议材料提交内核会议审核。

4、2021年5月27日，公司保荐业务内核委员会（以下简称“内核委员会”）召开内核会议对本项目进行审议，与会内核委员审阅了会议材料，听取项目组的解释，并形成审核意见。内核委员会经表决，同意在项目组落实内核会议意见后提交国信证券投资银行委员会表决通过，同意推荐。

5、内核委员会会议意见经内核部整理后交项目组进行答复、解释及修订。申请文件修订完毕并由内控部门复核后，随内核会议意见提请公司投资银行委员会进行评审。公司投资银行委员会同意上报永信至诚申请文件。

（二）国信证券内部审核意见

2021年5月27日，国信证券召开内核委员会会议审议了永信至诚首次公开发行股票并上市申请文件。

内核委员会经表决，同意在项目组落实内核会议意见后提交公司投资银行委员会表决，通过后同意推荐。

2021年5月27日，国信证券对永信至诚首发项目重要事项的尽职调查情况进行了问核，同意项目组落实问核意见后上报问核表。

第二节 保荐机构承诺

本保荐机构承诺已按照法律、行政法规和中国证监会的规定，对发行人及其控股股东、实际控制人进行了尽职调查、审慎核查，同意推荐发行人证券发行上市，并据此出具本发行保荐书。

本保荐机构通过尽职调查和对申请文件的审慎核查，承诺如下：

- 1、有充分理由确信发行人符合法律法规及中国证监会、上海证券交易所有关证券发行上市的相关规定；
- 2、有充分理由确信发行人申请文件和信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；
- 3、有充分理由确信发行人及其董事在申请文件和信息披露资料中表达意见的依据充分合理；
- 4、有充分理由确信申请文件和信息披露资料与证券服务机构发表的意见不存在实质性差异；
- 5、保证所指定的保荐代表人及本保荐机构的相关人员已勤勉尽责，对发行人申请文件和信息披露资料进行了尽职调查、审慎核查；
- 6、保证保荐书、与履行保荐职责有关的其他文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；
- 7、保证对发行人提供的专业服务和出具的专业意见符合法律、行政法规和中国证监会、上海证券交易所的规定和行业规范；
- 8、自愿接受中国证监会、上海证券交易所依照相关规定采取的监管措施。
- 9、中国证监会、上海证券交易所规定的其他事项。

第三节 对本次证券发行的推荐意见

一、对本次证券发行的推荐结论

本保荐机构经充分尽职调查、审慎核查，认为北京永信至诚科技股份有限公司本次公开发行股票并在科创板上市履行了法律规定的决策程序，符合《公司法》、《证券法》以及《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》（以下简称“《注册办法》”）等相关法律、法规、政策、通知中规定的条件，募集资金投向符合国家产业政策要求，本保荐机构同意保荐北京永信至诚科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在科创板上市。

二、本次发行履行了法定的决策程序

本次发行经永信至诚2021年4月15日第二届董事会第十九次会议和2021年4月30日2021年第三次临时股东大会通过，符合《公司法》、《证券法》及中国证监会规定的决策程序。

三、本次发行符合《证券法》第十二条规定的发行条件

本机构对本次证券发行是否符合《证券法》（2019年12月28日修订）规定的发行条件进行了尽职调查和审慎核查，核查结论如下：

- （一）发行人具备健全且运行良好的组织机构；
- （二）发行人具有持续经营能力；
- （三）发行人最近三年财务会计报告被出具无保留意见审计报告；
- （四）发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪；
- （五）发行人符合经国务院批准的国务院证券监督管理机构规定的其他条件。

四、本次发行符合《注册办法》规定的发行条件

（一）符合《注册办法》第十条的规定

经本保荐机构查证确认，发行人系从有限责任公司按原账面净资产值折股整体变更成立之股份有限公司，其前身北京永信至诚科技有限公司成立于2010年9月2日，持续经营时间从有限责任公司成立之日起计算，已在3年以上。

发行人依法设立且持续经营3年以上，不存在根据法律、法规以及发行人章程需要终止的情形，具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《注册办法》第十条的规定。

（二）符合《注册办法》第十一条的规定

经本保荐机构查证确认，发行人会计基础工作规范，财务报表的编制符合企业会计准则和相关会计制度的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量；审计机构已出具了标准无保留意见的审计报告。

经本保荐机构查证确认，发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证公司运行效率、合法合规和财务报告的可靠性；审计机构已出具了无保留结论的内部控制鉴证报告。

发行人符合《注册办法》第十一条的规定。

（三）符合《注册办法》第十二条的规定

经本保荐机构查证确认，发行人资产完整，业务及人员、财务、机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

经本保荐机构查证确认，发行人主营业务、控制权、管理团队和核心技术人员稳定，最近2年内主营业务和董事、高级管理人员及核心技术人员均没有发生重大不利变化；控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东所持发行人的股份权属清晰，最近2年实际控制人没有发生变更，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷。

经本保荐机构查证确认，发行人不存在主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或者将要发生重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项。

发行人业务完整，具有直接面向市场独立持续经营的能力，符合《注册办法》第十二条的规定。

（四）符合《注册办法》第十三条的规定

经本保荐机构查证确认，最近3年内，发行人及其控股股东、实际控制人不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为。

董事、监事和高级管理人员不存在最近3年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见等情形。

发行人生产经营符合法律、行政法规的规定，符合国家产业政策，符合《注册办法》第十三条的规定。

综上，本保荐机构认为，发行人符合《公司法》、《证券法》、《注册办法》规定的首次公开发行股票并在科创板上市的实质条件。

五、发行人私募投资基金备案的核查情况

经核查，发行人股东中，北京奇安创业投资合伙企业（有限合伙）、北京新动力股权投资基金（有限合伙）、杭州同心众创投资合伙企业（有限合伙）、厦门市华天宇股权投资合伙企业（有限合伙）、芜湖康启一号股权投资合伙企业（有限合伙）、北京瑞智股权投资基金（有限合伙）已经按照《私募投资基金监督管理暂行办法》的规定于在中国证券投资基金业协会完成备案。

经核查，发行人股东中，蔡晶晶、陈俊、北京启明星辰信息技术有限公司、北京信安春秋科技合伙企业（有限合伙）、何东翰、圣奥集团有限公司、南京重华浦渡管理科技合伙企业（普通合伙）、江西新和实业有限公司、青岛华文字企业管理咨询企业（有限合伙）、北京信安春秋壹号科技合伙企业（有限合伙）、共青城熙诚金睿投资合伙企业（有限合伙）不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》界定的私募投资基金，不需要履行上述备案程序。

六、本次发行中直接或间接有偿聘请第三方的情况

为进一步加强尽职调查工作、提高信息披露质量，国信证券聘请德恒律师事务所担任本次发行的保荐人律师，德恒律师事务所持有《律师事务所执业许可证》，具备从事法律业务资格。该事务所同意接受国信证券之委托，在本次发行中向国信证券提供法律服务。

发行人聘请北京荣大商务有限公司（以下简称“北京荣大”）提供发行上市申请文件制作咨询服务。

除上述事项外，保荐机构、发行人在本项目中不存在其他未披露的直接或间接有偿聘请第三方的行为，符合《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的意见》的相关规定。

七、对发行人落实《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报

有关事项的指导意见》的核查意见

经核查，发行人已结合自身经营情况，基于客观假设，对即期回报摊薄情况进行了合理预计。同时，考虑到本次公开发行人时间的不可预测性和未来市场竞争环境变化的可能性，发行人已披露了本次公开发行的必要性和合理性、本次募集资金投资项目与发行人现有业务的关系、发行人从事募投项目在人员、技术、市场等方面的储备情况，制订了切实可行的填补即期回报措施，董事、高级管理人员做出了相应承诺，符合《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110号）中关于保护中小投资者合法权益的精神。

八、发行人面临的主要风险及发展前景

（一）发行人面临的主要风险

1、技术风险

（1）技术迭代、新产品研发风险

信息通信技术的变革发展和新型安全威胁的不断出现，驱动了网络安全技术的加速迭代创新。云安全、威胁情报等新兴安全产品和服务逐步落地，自适应安全、情境化智能安全、欺骗式防御、数字孪生、网络靶场等新的安全防务理念接连出现，为网络安全技术发展不断注入创新活力。公司必须持续推进技术创新以及新产品开发，以适应不断发展的市场需求。尽管公司一直致力于科技创新，力争在网络安全细分领域保持领先优势，但不排除国内外竞争对手或潜在竞争对手率先取得重大突破，推出更先进、更具竞争力的技术和产品，从而使本公司的产品和技术失去领先优势。

（2）核心技术人员流失风险

网络安全行业是人才密集型行业，核心技术人员是公司保持技术领先的基础。本公司核心技术人员均已在公司工作多年，长期合作中形成了较高的忠诚度和凝聚力，为公司持续创新能力和技术优势作出了较大贡献。但随着市场竞争日趋激烈，不同公司对核心技术人才争夺日趋激烈，不排除公司核心技术人员流失，可能造成在研项目进度推迟、甚至中止，或者造成研发项目泄密或流失，给公司后续产品及技术的开发

以及持续稳定增长带来不利影响。

(3) 员工非法使用网络技术风险

公司具有网络安全的渗透测试技术，主要用于网络安全漏洞发掘等工作，在网络安全服务过程中，为避免公司员工不合规使用技术并侵害客户权益，公司制定了相应的内控制度和实施一定技术手段。但公司无法完全杜绝员工非法使用技术手段为其本人或他人获取非法利益的可能。未来，如果公司出现员工利用工作便利非法入侵网络、侵害客户权益等情况，将对公司市场声誉、业务开展等造成不利影响。

2、经营风险

(1) 网络靶场相关业务属于新兴领域，市场规模相对较小，后续业务拓展存在不确定性

网络靶场属于网络安全行业新兴细分领域，根据数世咨询预计数据来看，2020年网络靶场市场规模约8亿元，2021年约10亿元，占整体网络安全市场的比例约为1.1%，市场规模相对较小。公司运用网络靶场技术的相关业务主要为网络靶场平台、安全管控与蜜罐产品和网络安全竞赛，报告期内收入分别为8,656.64万元、15,335.13万元和22,864.18万元，占收入比例分别为53.08%、52.58%和71.41%，公司业绩对网络靶场依赖程度较高。公司网络靶场主要有人才培养靶场、赛事演练靶场、案件线索追踪实战靶场、业务模拟仿真靶场等，主要用于人才培养、攻防演练、案件追踪、安全测试等，主要客户为公安等政府部门、研究院高校、电网石油等央企、军队等。若未来上述客户需求下降，则将会对公司业务经营产生不利影响，公司网络靶场业务未来拓展存在不确定性。

(2) 与传统网络安全公司相比，发行人产品种类较少，规模较小

区别于传统网络安全公司，公司专注于网络靶场细分领域，但该领域尚处于起步阶段。公司业务核心为网络靶场相关产品服务，以及部分攻防类产品服务，产品种类较少，同行业规模较大的传统网络安全公司产品一般覆盖防火墙、安全检测类、安全审计类等市场占比较高的安全产品，产品种类较多，公司的竞争领域更为细分。报告期内公司收入分别为16,308.54万元、29,164.20万元和32,016.59万元。奇安信、深信服、启明星辰、美亚柏科、绿盟科技等同行业规模较大的综合上市公司，收入均在20

亿元以上，公司规模较小，抗风险能力较弱。如果公司未来不能继续扩大经营规模，丰富产品种类，若行业发生周期波动、市场竞争加剧或规模较大的上市公司加入此细分领域的竞争，则公司经营业绩会受到不利影响。

(3) 2020 年“网络安全科技馆”项目收入具有偶发性，科技馆类业务存在持续性风险

网络安全科技馆是 2020 年国家网络安全宣传周的核心场馆及“强网杯”全国网络安全挑战赛的永久赛场，公司 2020 年“网络安全科技馆”项目收入、成本、毛利金额分别为 11,270.09 万元、6,154.68 万元、5,115.41 万元，占公司营业收入、营业成本、毛利总额的比例分别为 38.64%、48.40%、31.10%，占比较高。网络安全科技馆共有展项 164 项，直接使用到网络靶场系列产品的展项为 12 项，合计收入金额为 5,923.62 万元，计入了核心技术收入，在项目总收入中的占比为 52.56%。截至目前公司未承接到超大规模类似项目，2021 年公司科技馆类似项目收入金额 1,189.66 万元，收入占比为 3.72%，其中“网络安全科技馆”项目的延伸收入为 848.18 万元，占比为 71.30%，因此 2020 年“网络安全科技馆”项目收入具有偶发性，科技馆类业务存在持续性风险。且公司主要以项目制形式开展业务，若未来公司未能承接到此类项目或相当数量和金额的项目，则对公司经营业绩产生不利影响。

(4) 客户集中度较高的风险

报告期内，公司向前五大客户合计销售金额分别为 5,413.74 万元、18,848.49 万元和 7,172.25 万元，占各期营业收入的比例分别为 26.96%、33.19%、64.63%和 22.40%，前五大客户存在一定波动。2020 年前五大客户销售收入占比较高，主要是由于 2020 年“网络安全科技馆”项目收入较高，占比 38.64%导致。但公司若不能通过技术、产品创新等方式及时满足客户的业务需求，或客户因为市场低迷等原因使其自身经营情况发生变化，导致其对公司产品或服务的需求大幅下降，或者公司不能持续拓展新的客户和市场，公司将面临一定的因客户集中度较高或客户波动而导致的经营风险。

(5) 人力成本较高风险

报告期各期末，公司员工人数分别为 309 人、343 人和 405 人，报告期内，公司人员成本占营业总成本比例分别为 52.66%、33.82%和 36.87%，占比较高，其中 2019

年占比超过 50%，如果出现人员规模与收入规模短期内无法匹配的情况，将对公司盈利能力、经营业绩造成不利影响。

(6) 产品销售季节性风险

公司的主要客户为政府部门，该类客户一般在上半年预算、立项及供应商评定，在年中或下半年进行合同签订、实施及验收，导致公司销售收入呈现上半年收入较少、下半年尤其第四季度收入较大的季节性特征。报告期内，公司第四季度收入确认比例分别为 58.53%、67.13%和 62.18%，占比超过 55%。因此，公司经营业绩存在季节性波动风险。

(7) 市场竞争风险

我国网络安全行业市场空间已颇具规模，多年来保持了快速增长态势，根据赛迪顾问发布的《2019-2020 年中国网络信息安全市场研究年度报告》，网络安全产业规模预计到 2022 年将达到 1,137.00 亿元。随着网络靶场越来越受重视，网络靶场相关细分行业规模也将持续增长。网络安全市场快速增长，市场机遇也带来了较多参与者，竞争相对激烈。随着网络安全行业的快速发展，会吸引更多的竞争者进军网络安全以及网络靶场细分领域，公司可能面临市场竞争进一步加剧的风险。

(8) 成长性风险

报告期内，公司营业收入分别为 16,308.54 万元、29,164.20 万元和 32,016.59 万元，2019 年至 2021 年营业收入复合增长率为 40.11%。

公司未来能否保持持续成长，受到宏观经济、产业政策、行业竞争态势、技术研发、市场推广等多个方面的影响。如果上述影响公司持续成长的因素发生不利变化，且公司未能及时采取措施积极应对，将导致公司存在成长性下降或者不能达到预期的风险。

(9) 公司来自政府等特定行业类客户收入占比较高，行业需求变化可能导致业绩产生波动

报告期内，公司来自政府部门、政府直属企业及军队军工部门的收入占主营业务收入的比重超过 60%，为发行人第一大收入来源。近年来，该等行业客户的网络安全产品及服务需求主要由信息化投资加大、安全威胁加剧、网络安全监管趋严等因素驱

动。

未来，如因信息化投资增速、安全威胁程度、网络安全监管要求发生重大变化，可能导致该等行业客户的网络安全产品及服务需求发生波动，进而影响公司的经营业绩。如与当前行业发展趋势相反的情形，例如信息化投资放缓、安全威胁程度降低等持续出现，公司可能面临网络安全市场逐渐饱和、收入增速放缓甚至收入下降的可能性。

(10) 因运营互联网平台不当引致的经营风险

公司 i 春秋实训平台以互联网门户网站形式展现，目前其注册用户超过 89 万名，平台建立了自有品牌 SRC 部落，形成了国内有重要影响力的网络安全社区。此外，公司运营的 APP “i 春秋” 平台，安装量超过 10 万次。在运营上述平台过程中，公司未来存在因审查不力导致平台上言论不当而影响公司经营的风险。此外，公司未来存在因管理不当侵害用户权益，导致公司受到相关处罚进而影响公司经营的风险。

(11) 产业政策变化风险

“没有网络安全就没有国家安全”，党的十八大以来，党中央高度重视网络安全工作，多次对国家网络安全工作作出重要部署。随着《网络安全法》《国家网络空间安全战略》《“十三五”国家信息化规划》《“十四五”规划和 2035 年远景目标纲要》《数据安全法》等一系列重大文件相继发布实施，进一步为网络安全产业健康发展提供了政策保障和法律依托，为网络安全技术创新、网络安全企业做大做强提供了宝贵机遇。如果国家对网络安全企业的扶持政策发生变化，将对公司的发展产生相应影响。

(12) 产品和服务不能获得相关认证的风险

公司从事的网络安全业务需取得相关产品许可证或经营许可证。虽然公司已设立资质部门并指定专人对相关资质及产品认证的申请、取得和维护负责，但如果未来国家相关认证的政策、标准等发生重大变化，且公司未及时调整以适应相关政策、标准的要求，公司存在产品和服务不能获得相关认证或经营许可证的风险。

(13) 因最终客户发生数据泄密及其他网络安全事件时，公司承担罚款或赔偿的风险

发行人作为网络产品、服务的提供者，在生产经营过程中应确保其提供的网络产

品、服务符合相关标准并持续提供相应安全维护，在发现其网络产品、服务存在安全缺陷、漏洞等风险时应立即采取补救措施并履行相关告知和报告义务，涉及收集用户信息的应取得用户的同意并遵守个人信息保护的相关规定，如发行人无法履行该等义务，则有面临被有关主管部门责令改正、给予警告、没收违法所得或罚款等风险。

此外，当最终客户发生数据泄密及其他网络安全事件时，如主管部门认定公司在提供相应产品或服务时违反了国家网络安全和信息安全相关的法律法规，公司可能承担相应的法律责任，并可能需根据销售合同的约定向客户承担相应的赔偿责任，从而给公司的经营带来一定风险。

3、内控风险

(1) 内部控制风险

公司已经建立完整的内部控制制度。内部控制体系的正常运行是公司经营管理正常运转的基础，是公司控制经营管理中各种风险的前提，是公司实现未来发展与规划的保障。若公司不能在快速发展中及时完善内部控制制度，并保证其得到有效执行，将导致公司可能存在因内部控制不到位而引起的相关风险。

(2) 规模扩大引致的经营管理风险

本次发行成功后，随着募集资金的到位和投资项目的建设，公司的生产规模将进一步扩大。员工人数、业务规模和管理部门的扩张将会提高公司管理运营难度，若公司管理架构和管理人员不能及时适应日益扩大的生产经营规模的需要，一定程度上将影响公司持续稳定的发展。

(3) 实际控制人控制不当风险

公司的实际控制人为蔡晶晶和陈俊，直接持有公司 67.6926%股份，间接持有公司 0.4513%股份，直接或间接持有公司 68.1439%股份。公司已按照上市公司治理要求建立了较为完善的公司治理结构，但实际控制人仍可通过行使表决权或其他方式对公司生产经营、利润分配和管理决策等重大事项加以控制或实施重大影响，形成更有利于其自身的经营决策行为。上述情形可能会对公司发展战略、生产经营等方面造成不利影响。

4、财务风险

(1) 发行人客户主要为政府部门等，应收账款金额较高且回款较慢

公司客户主要为公安等政府部门、研究院高校、电网石油等央企、军队等，应收账款受政府预算及审批流程影响较大。报告期各期末，公司应收账款净额分别为 9,758.11 万元、8,271.91 万元和 11,502.06 万元，占流动资产的比例分别为 40.29%、15.71%和 22.38%，占当期营业收入的比例分别为 59.83%、28.36%和 35.93%，应收账款金额较高。截至 2022 年 3 月 25 日，公司报告期各期末应收账款余额回款比例分别为 76.96%、74.15%和 23.26%，应收账款回款较慢。若未来下游行业客户付款能力发生变化、预算收紧、审批流程延长，则公司应收账款余额将不断增加，可能使公司营运资金紧张，应收账款存在发生坏账的风险，进而对公司经营业绩产生不利影响。

(2) 经营活动产生的现金流波动风险

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 4,098.06 万元、9,609.73 万元和 1,033.57 万元。基于对行业前景和公司发展的信心，公司业务规模和员工规模持续增长，产品的研发投入持续增加，公司支付给员工的工资和奖金以及整体采购支出的相应增长。由于资金支出与销售回款之间存在一定的时间差异，将影响经营活动产生的现金流量净额，并导致资产流动性风险。

(3) 公司业绩下滑甚至亏损的风险

报告期内，公司营业收入分别为 16,308.54 万元、29,164.20 万元和 32,016.59 万元，净利润分别为 162.63 万元、4,229.58 万元和 4,642.08 万元，公司业绩波动较大，且公司主要以项目制形式开展业务，但公司若不能通过技术、产品创新等方式及时满足客户的业务需求，或不能持续的开发新项目，或客户因为市场低迷等原因使其自身经营情况发生变化，导致其对公司产品或服务的需求大幅下降，或者公司不能持续拓展新的客户和市场，公司存在业绩下滑的风险，根据 2021 年模拟测算，公司期间费用等不变的情况下，公司收入的盈亏平衡点为 22,308.16 万元，若公司上市当年收入低于盈亏平衡点金额，则公司存在上市当年或未来亏损的风险。

(4) 税收优惠政策变化风险

报告期内，公司及子公司永信火眼、五一嘉峪享受高新技术企业税收优惠适用所得税税率为 15%；公司及子公司永信火眼、五一嘉峪销售软件产品增值税实际税负超

过 3%部分实行即征即退政策；公司技术服务类项目取得的收入适用于 6%的增值税税率。报告期内，公司税收优惠占利润总额的比例分别为 441.03%、20.44%和 16.73%。若国家未来相关税收政策或公司及其子公司自身条件发生变化，导致无法享受上述税收优惠政策将会对公司未来经营业绩带来不利影响。

(5) 毛利率下降的风险

报告期内，公司主营业务毛利率分别为 66.69%、56.40%和 56.76%，2020 年下降较多，主要是由于 2020 年公司“网络安全科技馆”项目收入占比较高，该类业务的毛利率低于公司其他业务。如果未来公司承接较多该类项目，将使得公司主营业务毛利率存在下降的风险。

(6) 存货跌价风险

报告期各期末，本公司存货的账面价值分别为 2,401.62 万元、2,703.34 万元和 1,716.29 万元，其中项目成本（合同履约成本）分别为 1,961.87 万元、2,346.48 万元和 1,446.25 万元，项目成本指正在执行的合同项目所发生的成本，包括直接材料、直接人工、外购软件及服务和其他费用，若项目未被客户认可或未被客户验收，则存在计提减值准备的风险，进而影响公司业绩。

(7) 销售费用占营业收入比重较高的风险

报告期内，公司销售费用分别为 4,989.13 万元、5,492.12 万元和 6,111.88 万元，销售费用占营业收入比例分别为 30.59%、18.83%和 19.09%，占比较高。此外，报告期各期末，销售人员人数分别为 128 人、144 人和 152 人，占比分别为 41.42%、41.98%和 37.53%。未来，如果公司收入无法按计划增长，或者新产品市场拓展不利，公司较大的销售费用规模可能对公司的盈利产生不利影响。

(8) 研发投入占营业收入比重较高的风险

报告期内，公司研发费用分别为 3,544.59 万元、3,847.85 万元和 4,994.09 万元，研发费用占营业收入的比例分别为 21.73%、13.19%和 15.60%，2019 年占比较高，且研发费用金额有所增长。

目前，公司正在持续对主营业务产品进行不断升级改造，仍然有一定规模的研发投入需求；此外，网络安全行业与国际形势、技术发展、威胁变化均有较强的关联性，

当攻防角色、模式或技术出现重大变化时，仍然需要进行较大的研发投入，较高的研发投入如果未产生对应的收入将对公司业绩产生不利影响。

(9) 即期收益摊薄的风险

报告期内，公司按归属于普通股股东净利润计算的加权平均净资产收益率分别为 0.86%、17.19%和 10.00%。预计本次发行完成后，公司净资产将有较大幅度的增长。由于募集资金投资项目须有一定的建设周期，募集资金产生经济效益存在一定的不确定性和时间差。因此，短期内公司每股收益受股本摊薄影响，可能有一定幅度的下降，从而存在公司即期回报被摊薄的风险。

5、法律风险

(1) 侵权被诉讼风险

公司 i 春秋平台线上课程主要来源为公司自行录制、合作团体录制等。2020 年 3 月 23 日，原告张银奎因与被告五一嘉峪、第三人姜晔侵害计算机软件著作权纠纷向上海知识产权法院提起诉讼。2021 年 3 月 15 日，上海知识产权法院作出一审判决，判决被告停止侵权、赔偿原告经济损失 5 万元、赔偿原告维权费用 5 万元，驳回原告其他诉讼请求。2021 年 3 月 24 日，原告提起上诉，2021 年 10 月 14 日，二审驳回上诉，维持原判。随着公司经营规模的扩大，如公司采取的知识产权审核制度不完善，则可能导致侵犯第三方知识产权的风险。

(2) 知识产权被侵害的风险

公司经过多年的持续研发投入和项目实施经验累积，已拥有 42 项商标、已授权发明专利 9 项、182 项软件著作权，该等知识产权对公司的未来业务发展发挥着关键作用。尽管公司采取严密的知识产权保护措施，但仍然无法排除知识产权被侵害的风险。如果公司自主知识产权被侵害，则可能对公司业务开展构成不利影响。

(3) 因社会保险和住房公积金可能被处罚的风险

发行人存在通过前锦网络信息技术（上海）有限公司以及北京众合天下管理咨询有限公司等第三方代缴机构为相关员工在其实际工作地缴纳社会保险及住房公积金的情形。截至 2021 年 12 月 31 日，发行人由第三方代理商代缴员工社保和公积金占发行人员工的比例为 10.37%。第三方代缴机构已出具证明，确认报告期内相关代缴情

况。公司作为用人单位未直接为部分员工缴纳社会保险和住房公积金的情形，可能导致被相关主管部门处罚的风险。

(4)《信息网络传播视听节目许可证》相关的风险

发行人目前开展的业务无需获得《信息网络传播视听节目许可证》的资质证书。尽管如此，仍不排除未来可能由于因行业监管政策变化或有权机关明确要求等因素，导致发行人继续从事目前开展的业务需办理《信息网络传播视听节目许可证》资质证书，使得公司因缺乏相关经营资质，可能对公司的业务经营造成不利影响。

6、募集资金投资项目风险

(1) 募集资金投资项目的实施风险

本次募集资金拟投资项目是对公司现有主营业务产品的更高层次研发创新，以及对技术中后台的升级改造。募集资金使用规划是公司在综合行业发展趋势和国内外市场环境并结合自身发展需求做出的，但是若出现募集资金投资项目未能顺利实施、新技术开发进度不达预期、研发遭遇技术瓶颈甚至失败，将对公司进一步提升产品竞争力带来不利影响。同时，募集资金投资项目产品最终能否被市场接受并达到销售预期，既受市场需求变动、市场竞争状况的影响，又受公司产品技术水平、销售覆盖、服务能力配套是否到位等因素的制约。一旦出现市场推广效果不佳或市场需求出现新的变化等不利因素，导致相关产品产业化进度放缓或不达预期，将对该等募集资金投资项目的实施回报产生不利影响。

(2) 产品市场变化的风险

公司本次募集资金投资项目多为在原有技术和产品的基础上进行的技术升级和拓展开发，一方面可以更好地满足市场用户的差异化需求，提高公司产品的性能，保持并提高公司的市场占有率；另一方面，技术的更新开发有利于公司紧跟网络安全行业的技术发展趋势，提高公司的核心竞争力。

如果本次募集资金投资项目所推出的产品及服务的未来市场空间低于预期，或公司推广产品及服务的效果与预测产生较大偏差，将会导致募集资金投资项目投产后达不到预期效益的风险。

7、其他风险

(1) 疫情等不可抗力风险

在公司日常经营过程中，无法排除因政治因素、自然灾害、战争、疫情等不可抗力事件对公司的资产、人员以及供应商或客户造成损害，从而对公司的生产经营造成不利影响。

2020年1月爆发的“新型冠状病毒肺炎”疫情对各地区的企业经营和复工生产均造成一定影响。公司已全面复工，生产经营活动已正常开展。目前国内疫情已经得到有效控制且整体形势平稳，但国内疫情尚未完全消除。2021年11月份开始国内部分地区疫情出现了复发，尤其2022年3月份，疫情在全国多个省份复发，影响公司合同签署、项目执行、项目验收和项目回款进度。若疫情在部分地区和城市出现反复，可能会影响公司在部分地区和城市的正常经营，对公司业绩造成一定不利影响。

(二) 发行人的发展前景

永信至诚是一家聚焦科技创新的网络安全企业，是国家级专精特新“小巨人”企业，核心业务为网络靶场系列产品。网络靶场是数字化建设过程中安全性测试的重要基础设施，是检验和评估安全防御体系有效性的重要技术系统，是国家对重大网络安全风险和趋势进行推演和论证研判的重要科学装置，是防范化解重大网络安全风险的重要手段，也是政企、院校、科研机构等单位网络安全人才培养的重要支撑平台。

公司致力于解决产业数字化转型缺乏安全测试环境、网络安全人员实战能力不足、政企用户缺乏主动防护能力等问题。公司研发了网络空间平行仿真及攻防对抗类技术，并推出网络靶场系列产品、安全管控与蜜罐产品、安全工具类产品、安全防护系列服务、网络安全竞赛服务和其他服务，其他服务主要包括线上线下培训服务。

公司牵头和参与了三项网络安全国家级标准的制定，并入选“中国工程院咨询研究项目依托单位”。自2014年以来，公司支撑中央网信办、公安部、教育部、工信部、卫健委、国税总局、科技部等部委和单位主办或指导的超过320场网络安全演练，超过38万人次，如连续两届支持了公安部主导2018年开始的两年一届的“网鼎杯”、支持了2018年、2020年、2021年中央网信办指导的一年一届“强网杯”、工信部主办的“全国工业互联网安全技术技能大赛”、信息安全重点实验室主办的“RHG机器人网

络安全大赛”等一系列重大的网络安全赛事和演练活动，在网络安全市场建立了良好的口碑。此外，公司作为牵头方帮助业主方建成了国内第一家以网络安全为主题、以安全意识和科技体验为特色的“网络安全科技馆”，该馆作为2020年“国家网络安全宣传周”的核心主场馆。

根据IDC发布的《2020下半年中国IT安全服务市场跟踪报告》显示，永信至诚在IT安全企业级培训服务中市场份额为23.35%，位列网络安全行业第一，并已连续四年市场第一。根据数世咨询发布的《中国网络安全百强报告（2021）》显示，调研了国内700余家经营网络安全业务的企业，永信至诚入选综合实力百强企业竞争者。根据中国网络安全产业联盟（CCIA）发布的《2021年中国网络安全市场与企业竞争力分析报告》，永信至诚被认定为2021年中国网安产业竞争力50强。在数世咨询发布的《2020网络安全创新能力100强》中，永信至诚在“攻防技术领域”、“仿真技术领域”中均是10强，并获得中国最具发展潜力的年度成长力十强网络安全企业。在数世咨询发布的《网络靶场能力指南》报告中，永信至诚春秋云境网络靶场在应用创新力和市场执行力维度均位列行业第一。根据数说安全发布的中国顶级供应商名录《中国网络安全顶级供应商评估报告：蜜罐》，国内蜜罐厂商约为20家，永信至诚春秋云阵蜜罐系统入围了顶级蜜罐供应商。

综上，本保荐机构认为发行人的未来发展前景良好，符合科创板定位。

附件：

1、《国信证券股份有限公司关于保荐北京永信至诚科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的保荐代表人专项授权书》

（以下无正文）

(本页无正文,为《国信证券股份有限公司关于北京永信至诚科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的发行保荐书》之签字盖章页)

项目协办人: 李艳
李艳

保荐代表人: 侯英刚 韩培培 2022年3月31日
侯英刚 韩培培

保荐业务部门负责人: 湛传立 2022年3月31日
湛传立

内核负责人: 曾信 2022年3月31日
曾信

保荐业务负责人: 湛传立 2022年3月31日
湛传立

总经理: 邓舸 2022年3月31日
邓舸

法定代表人、董事长: 张纳沙 2022年3月31日
张纳沙



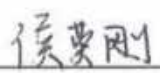
附件

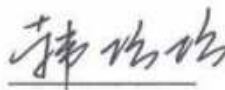
国信证券股份有限公司
关于保荐北京永信至诚科技股份有限公司
首次公开发行股票并在科创板上市
保荐代表人的专项授权书

中国证券监督管理委员会、上海证券交易所：


国信证券股份有限公司作为北京永信至诚科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的保荐人，根据中国证券监督管理委员会《证券发行上市保荐业务管理办法》的有关规定，特指定侯英刚、韩培培担任本次保荐工作的保荐代表人，具体负责保荐工作、履行保荐职责。

保荐代表人：


侯英刚


韩培培

法定代表人：


张纳沙



北京永信至诚科技股份有限公司

2019 年至 2021 年

审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—7 页
二、财务报表.....	第 8—15 页
（一）合并及母公司资产负债表.....	第 8—9 页
（二）合并及母公司利润表.....	第 10 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 11 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表.....	第 12—15 页
三、财务报表附注.....	第 16—123 页

审计报告

天健审〔2022〕1-125号

北京永信至诚科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京永信至诚科技股份有限公司（以下简称永信至诚公司）财务报表，包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度、2020年度、2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了永信至诚公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度、2020年度、2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度、2020 年度、2021 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

1. 相关会计年度：2019 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十）及五（二）1 所述。

永信至诚公司的营业收入主要来自网络靶场系列产品、安全管控与蜜罐产品、安全工具类产品、安全防护系列服务及网络安全竞赛服务。2019 年度永信至诚公司营业收入金额为人民币 163,085,353.22 元。

公司网络靶场系列产品、安全管控与蜜罐产品和安全工具类产品，公司安装调试完成，取得客户出具的终验报告，主要风险和报酬已经转移给客户且相关的经济利益很可能流入时确认收入；对于网络安全竞赛服务，公司在赛事举办结束后取得委托方出具的终验报告且相关的经济利益很可能流入时确认收入；对于安全防护系列服务，公司按照服务期间平均确认收入。

由于营业收入是永信至诚公司的关键业绩指标之一，可能存在永信至诚公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

3) 对营业收入及毛利率按项目、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、客户终验报告或服务确认单；

5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额；

6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否

在恰当期间确认；

7) 通过实地走访及视频询问的方式访谈公司主要客户，确认项目验收情况，检查收入是否确认至正确的期间；

8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

2. 相关会计年度：2020 年度和 2021 年度。

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十）及五（二）1 所述。

永信至诚公司的营业收入主要来自网络靶场系列产品、安全管控与蜜罐产品、安全工具类产品、安全防护系列服务及网络安全竞赛服务。2020 年度和 2021 年度永信至诚公司营业收入金额分别为人民币 291,641,966.60 元和 320,165,894.71 元。

对于网络靶场系列产品、安全管控与蜜罐产品和安全工具类产品，公司在产品的控制权已经转移并安装调试完成，取得客户出具的终验报告且相关的经济利益很可能流入公司时确认收入；对于网络安全竞赛服务，公司在赛事举办结束后取得委托方出具的终验报告且相关的经济利益很可能流入公司时确认收入；对于安全防护系列服务，公司按照服务期间平均确认收入。

由于营业收入是永信至诚公司的关键业绩指标之一，可能存在永信至诚公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

3) 对营业收入及毛利率按项目、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、客户终验报告或服务确认单；

5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额；

6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

7) 通过实地走访及视频询问的方式访谈公司主要客户，确认项目验收情况，检查收入是否确认至正确的期间；

8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

相关会计年度：2019 年度、2020 年度和 2021 年度。

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（八）及五（一）3 所述。

截至 2019 年 12 月 31 日，永信至诚公司应收账款账面余额为人民币 109,785,615.35 元，坏账准备为人民币 12,204,542.98 元，账面价值为人民币 97,581,072.37 元。截至 2020 年 12 月 31 日，永信至诚公司应收账款账面余额为人民币 99,976,514.02 元，坏账准备为人民币 17,257,418.04 元，账面价值为人民币 82,719,095.98 元。截至 2021 年 12 月 31 日，永信至诚公司应收账款账面余额为人民币 136,211,661.45 元，坏账准备为人民币 21,191,074.13 元，账面价值为人民币 115,020,587.32 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计中的应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

3) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征的组合历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

6) 以抽样方式对应收账款实施函证程序，检查应收账款的存在及准确性；

7) 通过实地走访及视频询问的方式访谈公司主要客户，通过访谈确认项目验收时间以及期末应收账款的存在；

8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估永信至诚公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

永信至诚公司治理层（以下简称治理层）负责监督永信至诚公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就永信至诚公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对

审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度、2021 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二二年三月十日

资产负债表 (资产)

单位:人民币元

编制单位:北京信至盛科技股份有限公司

	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:						
1 货币资金	361,625,952.70	328,390,153.46	408,016,888.60	385,520,507.52	105,080,967.02	102,581,357.98
2 交易性金融资产						
3 衍生金融资产						
4 应收票据	1,136,200.00	1,136,200.00	819,916.00	819,916.00	1,319,850.00	1,319,850.00
5 应收账款	115,020,587.32	110,864,344.44	82,719,095.98	79,099,238.19	97,581,072.37	88,595,847.37
6 应收款项融资						
7 预付款项	351,786.91	255,158.43	280,815.62	857,158.10	800,948.72	728,069.26
8 其他应收款	5,110,916.30	8,365,399.54	4,282,526.03	14,351,401.83	6,116,520.62	10,609,984.91
9 存货	17,162,908.76	16,895,401.39	27,033,366.36	26,595,266.78	24,016,187.13	22,208,772.88
10 合同资产	7,292,107.57	7,292,107.57	3,448,780.42	3,434,080.42		
11 持有待售资产						
12 一年内到期的非流动资产						
13 其他流动资产	6,168,625.46	6,156,973.31	1,810.00	510,677,568.84	7,294,457.90	7,290,167.22
流动资产合计	513,869,085.02	479,355,738.14	526,603,199.01	636,857,522.76	242,210,003.76	233,334,049.62
非流动资产:						
14 债权投资						
15 其他债权投资						
16 长期应收款						
17 长期股权投资	2,734,097.43	33,951,500.00	2,928,876.12	29,951,500.00		26,951,500.00
18 其他权益工具投资						
19 其他非流动金融资产						
20 投资性房地产						
21 固定资产	75,238,476.48	73,974,914.05	82,598,432.18	82,407,440.45	87,519,132.13	87,210,831.24
22 在建工程						
23 生产性生物资产						
24 油气资产						
25 使用权资产	2,815,403.46	1,921,315.48				
26 无形资产	5,755,164.18	4,382,140.44	6,188,939.42	4,465,081.17	984,618.44	983,377.11
27 开发支出						
28 商誉						
29 长期待摊费用	4,070,888.01	1,529,701.71	2,273,647.71	2,273,647.71	3,027,593.63	3,027,593.63
30 递延所得税资产	3,318,129.77	3,216,562.45	3,150,357.55	3,017,153.34	1,856,934.38	1,741,635.59
31 其他非流动资产	4,002,028.86	4,002,028.86	4,065,131.25	4,065,131.25		
非流动资产合计	97,934,188.19	122,978,162.99	101,205,384.23	126,179,953.92	93,388,278.58	119,914,937.57
资产总计	611,803,273.21	602,333,901.13	627,808,583.24	636,857,522.76	335,598,282.34	263,248,987.19

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

资产负债表（负债和所有者权益）

单位：人民币元

注释号	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
17	5,006,645.83	5,006,645.83	36,045,765.94	32,041,440.63	10,014,689.20	10,014,689.20
18	42,669,900.20	43,483,012.84	34,615,923.11	43,943,657.80	26,952,112.29	33,925,944.45
19					40,042,679.95	38,147,744.42
20	18,268,757.42	17,249,855.19	61,201,474.48	57,360,421.26	7,433,896.38	6,469,209.15
21	5,325,783.70	4,737,691.16	9,270,195.14	8,172,462.90	4,377,795.57	3,921,798.79
22	15,055,472.84	14,160,869.89	6,868,874.79	5,485,990.64	5,246,476.68	4,764,790.68
23	7,957,848.55	7,397,769.78	9,753,865.69	9,275,950.55		
24	1,101,177.41	790,288.53	7,378,313.87	7,378,313.87	7,386,007.55	7,386,007.55
25	5,317,392.79	5,313,832.40	403,582.00	403,582.00		
26	100,702,978.74	98,139,965.62	165,537,995.02	164,061,819.65	101,453,657.62	104,630,184.24
			9,187,500.00	9,187,500.00	16,537,500.00	16,537,500.00
27	1,730,002.50	1,130,927.18				
28			113,644.00			
29	15,983,333.35	2,983,333.35	5,966,666.67	5,966,666.67	8,950,000.00	8,950,000.00
30	35,123,477.00	35,123,477.00				
31	364,834,563.94	365,659,798.50	364,853,261.13	365,659,798.50	171,726,871.96	172,533,409.33
32	10,379,694.30	10,379,694.30	6,135,880.45	6,135,880.45	2,284,843.72	2,284,843.72
33	83,671,562.25	88,916,705.18	40,843,895.27	50,722,380.49	2,395,409.04	16,063,049.90
	494,009,297.49	446,956,513.85	446,956,513.85	457,641,536.44	208,657,124.72	
	-622,338.87	46,263.70	46,263.70			
	493,386,958.62	500,079,874.98	447,002,777.55	457,641,536.44	208,657,124.72	223,131,302.95
	611,803,273.21	602,333,901.13	627,808,583.24	636,857,522.76	335,598,282.34	353,248,987.19

法定代表人：蔡晶

主管会计工作的负责人：孙俊

会计机构负责人：[Signature]

利润表

单位：人民币元

注释号	2021年度		2020年度		2019年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	320,165,894.71	300,686,553.99	291,641,966.60	276,184,748.81	163,085,353.22	144,254,524.24
减：营业成本	138,439,006.14	136,342,051.38	127,158,641.02	129,805,964.01	54,318,407.26	60,768,281.51
税金及附加	2,260,095.48	2,124,763.20	2,476,279.40	2,249,792.14	1,513,534.00	1,402,177.48
销售费用	61,118,803.40	54,960,272.45	54,921,197.37	47,952,499.10	49,891,345.66	45,124,141.63
管理费用	30,813,262.64	30,061,669.32	22,896,356.19	32,302,458.91	24,669,221.50	23,238,532.80
研发费用	49,940,928.57	40,265,893.29	38,478,475.94	32,412,225.18	35,445,889.21	22,215,619.70
财务费用	-1,160,585.19	-1,293,981.54	1,809,567.98	1,744,096.60	1,954,727.17	1,939,523.91
其中：利息费用	516,641.12	373,695.11	2,415,836.70	2,350,339.17	2,186,895.46	2,186,895.46
利息收入	1,752,911.96	1,725,865.48	642,650.00	630,091.60	265,009.73	258,244.60
加：其他收益	11,859,187.69	10,483,026.41	10,981,739.34	10,423,330.71	6,098,873.82	5,200,570.24
投资收益	6,678,866.87	6,698,930.65	1,828,382.79	2,561,063.09	3,316,147.96	3,316,147.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-194,778.69		-771,123.88			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）						
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）						
信用减值损失（损失以“-”号填列）						
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,710,787.87	-4,834,928.91	-5,001,727.27	-4,916,082.61	-3,110,990.25	-2,536,404.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,605,567.98	2,599,267.98	-2,928,749.68	-2,924,549.68	-161,285.92	-161,285.92
营业利润（亏损以“-”号填列）	55,187,218.34	51,172,482.02	48,762,205.69	44,854,586.19	1,430,129.31	-4,621,569.41
加：营业外收入	1.08	0.54	4.11	0.82	339.40	320.71
减：营业外支出	81,945.67	81,665.34	484,491.46	353,396.21	249,459.43	248,025.39
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	55,105,273.75	51,090,817.22	48,277,718.34	44,501,190.80	1,181,009.28	-4,869,274.09
减：所得税费用	8,684,493.90	8,652,678.68	5,981,931.68	5,990,823.48	445,314.10	-391,310.98
净利润（净亏损以“-”号填列）	46,420,779.85	42,438,138.54	42,295,786.66	38,510,367.32	1,635,323.38	-4,477,963.11
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	46,420,779.85	42,438,138.54	42,295,786.66	38,510,367.32	1,635,323.38	-4,477,963.11
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）						
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（现金流量套期损益的有效部分）						
6. 外币财务报表折算差额						
7. 其他						
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额						
六、综合收益总额	46,420,779.85	42,438,138.54	42,295,786.66	38,510,367.32	1,626,323.38	-4,477,963.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	47,071,480.83	42,295,522.96	42,295,522.96	38,510,367.32	1,695,690.84	-4,477,963.11
归属于少数股东的综合收益总额	-650,700.98		-3,736.30		-69,367.46	
七、每股收益：						
(一) 基本每股收益	1.34	1.30	1.30	1.30	0.05	
(二) 稀释每股收益	1.34	1.30	1.30	1.30	0.05	

会计机构负责人：张亚平

主管会计工作的负责人：陈伟

法定代表人：王

第 10 页 共 129 页

现金流量表

会企03表
单位:人民币元

编制单位: 北京诺亚至诚科技股份有限公司 2021年度 2020年度 2019年度

注释号	2021年度		2020年度		2019年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:	262,497,138.62	244,367,366.82	339,769,139.75	314,829,153.10	196,380,265.44	184,798,330.10
	6,917,609.51	5,557,394.02	6,535,119.53	6,396,125.33	3,999,968.78	3,983,494.64
	24,265,702.17	11,158,612.46	8,241,420.59	5,779,122.58	19,335,402.59	18,257,258.90
	293,680,450.30	261,083,373.30	354,545,679.86	327,006,401.01	219,715,636.81	207,034,081.64
	111,690,282.00	122,339,014.33	117,379,783.02	123,528,386.09	57,376,591.85	68,425,805.51
	106,291,997.85	91,451,021.99	81,858,221.83	68,130,872.50	82,364,431.17	61,432,293.62
	18,346,290.42	16,266,039.00	16,531,326.89	15,600,186.24	9,790,638.65	8,907,351.98
	47,016,188.12	41,398,413.69	42,679,015.75	36,642,246.09	29,203,931.75	26,366,937.91
	253,344,758.39	271,454,488.91	258,448,347.49	243,901,691.52	178,735,033.42	165,132,389.02
	10,335,691.91	-10,371,115.61	96,097,332.37	83,104,709.49	40,980,583.39	41,901,692.62
二、投资活动产生的现金流量:	6,873,645.56	6,698,930.65	2,597,506.67	644,000,000.00	8,304,153.42	8,304,153.42
	213.63	213.63	2,190.00	2,561,063.09	511,994.54	511,994.54
	1,931,500,000.00	1,695,000,000.00	665,500,000.00	144,500,000.00	144,500,000.00	144,500,000.00
	1,938,373,859.19	1,901,699,144.28	668,099,696.67	646,563,253.09	153,332,347.96	153,332,347.96
	6,818,142.18	2,437,582.19	10,415,166.47	8,370,462.27	13,836,871.14	13,788,462.09
		4,000,000.00	3,700,000.00	647,000,000.00	400,000.00	400,000.00
	1,931,500,000.00	1,895,000,000.00	665,500,000.00	144,500,000.00	144,500,000.00	144,500,000.00
	1,938,318,142.18	1,901,437,582.19	679,615,166.47	655,370,462.27	158,336,871.14	158,688,462.09
	55,717.01	261,562.09	-11,515,469.80	-8,807,209.18	-5,004,523.18	-5,356,114.13
			196,049,866.17	195,999,866.17	45,540,000.00	45,540,000.00
三、筹资活动产生的现金流量:	5,000,000.00	5,000,000.00	41,000,000.00	37,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
	4,928,501.00	4,928,501.00	403,582.00	403,582.00	10,000,000.00	10,000,000.00
	9,928,501.00	9,928,501.00	237,453,448.17	232,999,866.17	55,540,000.00	55,540,000.00
	52,537,500.00	48,537,500.00	22,350,000.00	22,350,000.00	27,250,000.00	27,250,000.00
	1,008,687.69	876,266.68	2,392,453.64	2,331,281.42	2,215,263.74	2,215,263.74
	36,598.78					
	7,621,117.13	7,311,993.86	24,742,453.64	24,681,281.42	400,000.00	400,000.00
	61,167,304.82	56,725,760.54	212,710,994.53	208,318,584.75	29,865,263.74	29,465,263.74
	-51,238,803.82	-46,797,259.54	297,292,857.10	282,616,085.06	25,674,736.26	26,074,736.26
	-10,847,394.90	-66,906,813.06	104,686,756.50	102,187,147.46	61,650,796.47	62,620,314.75
401,979,613.60	384,803,232.52	401,979,613.60	384,803,232.52	43,035,960.03	39,566,832.71	
361,132,218.70	327,896,419.46	401,979,613.60	384,803,232.52	104,686,756.50	102,187,147.46	

法定代表人: _____ 主管会计工作的负责人: _____ 会计机构负责人: _____



合并所有者权益变动表



单位：人民币元

	归属母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年期末余额	35,123,477.00		364,833,263.13				6,125,889.45	46,383.78	447,002,773.55
二、本年增减变动金额	35,123,477.00		364,833,263.13				48,813,893.27	46,383.70	447,002,773.55
三、本期末余额	70,246,954.00		729,666,526.26				115,149,782.72	92,767.48	894,005,546.10
(一) 综合收益总额							48,813,893.27	46,383.70	447,002,773.55
(二) 所有者投入和减少资本									
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									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	70,246,954.00		729,666,526.26				115,149,782.72	92,767.48	894,005,546.10

法定代表人：蔡明

主管会计工作的负责人：蔡明

会计机构负责人：蔡明



合并所有者权益变动表

北京城市副中心建设投资(集团)有限公司
2020年度
2019年度

项目	归属于母公司所有者权益				归属于母公司所有者权益				归属于母公司所有者权益				所有者权益合计	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	其他综合收益	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益			
一、上年年末余额	32,250,000.00		171,726,871.96		285,877,121.72	3,205,028.04	3,284,843.72		31,000,000.00	126,621,225.89	2,281,843.72		898,718.20	413,432.53	181,726,261.21
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,873,477.00		193,120,269.17		206,877,124.72	3,205,028.01	3,284,843.72		31,000,000.00	126,621,225.89	3,281,843.72		898,718.20	413,432.53	181,726,261.21
(一)综合收益总额															
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															
4. 其他															
(二)利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(三)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															
(四)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	35,123,477.00		364,847,141.13		492,754,246.44	6,410,056.05	6,569,687.44		32,000,000.00	243,242,451.78	5,563,687.44		898,718.20	413,432.53	384,847,141.13

法定代表人:  主管会计工作的负责人:  会计机构负责人: 



母公司所有者权益变动表

会计报表
单位：人民币元

项目	2021年度						所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
上年期末余额	35,123,477.00		365,659,798.50				457,641,536.44
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	35,123,477.00		365,659,798.50				457,641,536.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本							
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							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
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	35,123,477.00		365,659,798.50				500,079,674.96

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2020年度										2019年度									
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计				
一、上年期末余额	31,250,000.00	172,533,409.33				2,284,843.72	16,063,049.90	223,131,302.95	31,500,000.00	127,574,849.33				2,284,843.72	20,541,013.01	181,800,706.06				
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	31,250,000.00	172,533,409.33				2,284,843.72	16,063,049.90	223,131,302.95	31,500,000.00	127,574,849.33				2,284,843.72	20,541,013.01	181,800,706.06				
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,873,477.00	193,126,389.17				3,851,036.73	34,659,330.59	234,510,233.49	750,000.00	44,958,560.00				-4,477,983.11	-4,477,983.11	41,226,939.89				
（一）综合收益总额																				
（二）所有者投入和减少资本	2,873,477.00	193,126,389.17							750,000.00	44,958,560.00						45,706,560.00				
1. 所有者投入的普通股	2,873,477.00	193,126,389.17							750,000.00	44,958,560.00						45,706,560.00				
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																				
4. 其他																166,560.00				
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积						3,851,036.73	-3,851,036.73													
2. 对所有者（或股东）的分配						3,851,036.73	-3,851,036.73													
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. 以盈余公积转变更动负债增加留存收益																				
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	35,123,477.00	365,659,798.50				6,135,880.45	50,722,380.49	457,641,536.44	32,250,000.00	172,533,409.33				2,284,843.72	16,063,049.90	333,131,302.95				

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



北京永信至诚科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

北京永信至诚科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原北京永信至诚科技有限公司（以下简称永信至诚有限公司），永信至诚有限公司系由自然人李娟出资组建，于2010年9月2日在北京市工商行政管理局登记注册，取得注册号为110108013184514的企业法人营业执照，成立时注册资本10.00万元。永信至诚有限公司以2015年9月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2015年10月21日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册，总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为91110108562135265P营业执照，注册资本3,512.35万元，股份总数3,512.35万股（每股面值1元）。

本公司属软件信息技术服务行业。主要经营活动为信息安全软件产品的研发、生产和销售。公司提供的商品和劳务主要有软件产品的销售、技术服务、技术培训。

本财务报表业经公司2022年3月10日第三届三次董事会批准对外报出。

本公司将北京永信火眼科技有限公司（以下简称永信火眼）、北京五一嘉峪科技有限公司（以下简称五一嘉峪）、北京即刻点石信息技术有限公司（以下简称即刻点石）、北京永信至诚安全科技有限公司（以下简称永信安全）、永信至诚（广东）科技有限公司（以下简称广东永信）、永信至诚（武汉）科技有限公司（以下简称武汉永信）、福建函谷信息科技有限公司（以下简称福建函谷）、汕尾永信科技有限公司（以下简称汕尾永信）、广西永信至诚信息科技有限公司（以下简称广西永信）和杭州根本安全科技有限公司（以下简称杭州根本）10家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及

其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的预测，使用违约风险敞口和未来12个月或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他非流动资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他非流动资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收商业承兑汇票 预期信用损失率(%)	应收账款 预期信用损失率(%)	合同资产/其他非流动 资产 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(九) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

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

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40	5.00	2.38

电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75

(十三) 在建工程

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

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

(十四) 无形资产

1. 无形资产主要为软件，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
软件	5

(十五) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十八) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为

公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

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

(十九) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值

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

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

（二十）收入

1. 2020 年度、2021 年度

（1）收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

（2）收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司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。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

1) 公司网络靶场系列产品、安全管控与蜜罐产品和安全工具类产品的销售属于在某一时刻履行的履约义务。在网络靶场产品、安全管控与蜜罐产品和安全工具类产品的控制权已经转移，产品已经提供并安装调试完成，取得客户出具的终验报告且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

2) 公司网络安全竞赛服务主要系为客户提供网络安全赛事解决方案，通常包括赛事策划、赛制设计、平台开发、比赛培训、赛题制作、技术支持等服务，该业务属于在某一时刻履行的履约义务，公司在赛事举办结束后取得委托方出具的终验报告且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

3) 公司安全防护系列服务主要系为客户提供网络安全服务，属于在某一时段内履行的履约义务，按照服务期间平均确认收入。

2. 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已

经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4) 建造合同

① 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

② 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

③ 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

④ 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(2) 收入确认的具体方法

1) 公司网络靶场系列产品、安全管控与蜜罐产品和安全工具类产品安装调试完成，取得客户出具的终验报告，主要风险和报酬已经转移给客户且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

2) 网络安全竞赛主要系为客户提供网络安全赛事解决方案，通常包括赛事策划、赛制设计、平台开发、比赛培训、赛题制作、技术支持等服务，公司在赛事举办结束后取得委托方出具的终验报告且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

3) 安全防护系列服务主要系为客户提供网络安全服务，公司在提供技术服务的结果能够可靠估计的情况下，按照服务期间平均确认收入。

（二十一）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十二）合同资产、合同负债

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

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

作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十四) 租赁

1. 2021 年度

(1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

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

1) 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有

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

2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权

有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

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

2) 公司作为出租人

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

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

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

2. 2019 年度、2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、6%、3%、1%、免税
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2021年度	2020年度	2019年度
本公司	15%	15%[注]	15%
永信火眼	15%	15%	15%
五一嘉峪	15%	15%	15%
即刻点石	20%	20%	20%
永信安全	20%	20%	20%
广东永信	20%	20%	20%
武汉永信	20%	20%	20%
福建函谷	20%	20%	----
汕尾永信	20%	20%	----
广西永信	----	20%	20%
杭州根本	20%	----	----

[注]本公司按照15%的税率申报2020年度企业所得税汇算清缴，2021年5月31日，公司通过国家规划布局内重点软件企业认定，于2021年6月按照10%的优惠税率申报退税

(二) 主要税收优惠

1. 企业所得税

本公司于2019年12月2日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税

务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201911006957。认定资格有效期 3 年，企业所得税税率 15%，优惠期为 2019 年至 2021 年。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27 号)和财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49 号)，国家规划布局内重点软件企业可减按 10%的税率计缴企业所得税。本公司 2021 年 5 月 31 日通过国家规划布局内重点软件企业认定，2020 年度企业所得税优惠税率为 10%。

永信火眼于 2018 年 10 月 31 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、北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201811005566。认定资格有效期 3 年，企业所得税税率 15%，优惠期为 2018 年至 2020 年。2021 年 12 月 21 日公司通过高新复审，证书编号为 GR202111007462。认定资格有效期 3 年，企业所得税税率 15%，优惠期为 2021 年至 2023 年。

五一嘉峪于 2017 年 12 月 6 日取得北京市科学技术委员会、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201711004789。认定资格有效期 3 年，企业所得税税率 15%，优惠期为 2017 年至 2019 年。五一嘉峪于 2020 年 12 月 2 日通过高新技术企业复审认定，证书编号为 GR202011005158，认定资格有效期 3 年，企业所得税税率 15%，优惠期为 2020 年至 2022 年。

财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)规定，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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。即刻点石、永信安全、广东永信和武汉永信 2019 年度至 2021 年度均属于小型微利企业，广西永信 2019 年度、2020 年度属于小型微利企业，汕尾永信 2020 年度、2021 年度属于小型微利企业，福建函谷 2020 年度、2021 年度属于小型微利企业，享受上述优惠政策。

财政部、税务总局《关于实施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 2021 年第 12 号)规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。即刻点石、永信安全、广东永信、武汉永信、汕尾永信、福建函谷和杭州根本属于小型微利企业，享受上述优惠政策。

2. 增值税

国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4号)和财政部 国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)规定：“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。”本公司、永信火眼和五一嘉峪属于软件企业，增值税实际税负超过3%的部分，经主管税务机关审核后予以退还。

财政部 税务总局 海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号)，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。本公司、五一嘉峪和永信火眼享受上述优惠政策。

财政部、税务总局《关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告2020年第13号)、财政部 税务总局《关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》(财政部 税务总局公告2020年第24号)和《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第7号)规定，自2020年3月1日至2021年12月31日止，除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。即刻点石、永信安全、广东永信、汕尾永信、福建函谷和杭州根本属于增值税小规模纳税人，享受上述优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	79,647.46	28,647.46	2,631.46
银行存款	361,050,380.39	401,940,861.21	104,679,832.00
其他货币资金	495,924.85	6,047,379.93	398,503.56
合 计	361,625,952.70	408,016,888.60	105,080,967.02

(2) 其他说明

1) 受限货币资金明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
保函保证金	493,734.00	717,275.00	394,210.52
诉讼冻结资金		5,320,000.00	
小 计	493,734.00	6,037,275.00	394,210.52

2) 其他

报告期内,其他货币资金中的非受限资金系公司及子公司因业务需要存放在支付宝及财付通中的款项。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,196,000.00	100.00	59,800.00	5.00	1,136,200.00
其中: 商业承兑汇票	1,196,000.00	100.00	59,800.00	5.00	1,136,200.00
合 计	1,196,000.00	100.00	59,800.00	5.00	1,136,200.00

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	876,280.00	100.00	56,364.00	6.43	819,916.00
其中: 银行承兑汇票	124,000.00	14.15			124,000.00
商业承兑汇票	752,280.00	85.85	56,364.00	7.49	695,916.00
合 计	876,280.00	100.00	56,364.00	6.43	819,916.00

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	

				(%)	
按组合计提坏账准备	1,327,800.00	100.00	7,950.00	0.60	1,319,850.00
其中：银行承兑汇票	1,168,800.00	88.03			1,168,800.00
商业承兑汇票	159,000.00	11.97	7,950.00	5.00	151,050.00
合 计	1,327,800.00	100.00	7,950.00	0.60	1,319,850.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑 汇票组合				124,000.00		
商业承兑 汇票组合	1,196,000.00	59,800.00	5.00	752,280.00	56,364.00	7.49
小 计	1,196,000.00	59,800.00	5.00	876,280.00	56,364.00	6.43

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑 汇票组合	1,168,800.00		
商业承兑 汇票组合	159,000.00	7,950.00	5.00
小 计	1,327,800.00	7,950.00	0.60

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏 账准备	56,364.00	3,436.00						59,800.00
小 计	56,364.00	3,436.00						59,800.00

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账 准备-商业承兑	7,950.00	48,414.00						56,364.00

汇票								
小 计	7,950.00	48,414.00						56,364.00

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备-商业承兑汇票	22,500.00	-14,550.00						7,950.00
小 计	22,500.00	-14,550.00						7,950.00

(3) 公司已质押的应收票据情况

报告期各期末，公司无已质押的应收票据。

(4) 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情况

报告期各期末，公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,786,324.87	4.98	6,786,324.87	100.00	
按组合计提坏账准备	129,425,336.58	95.02	14,404,749.26	11.13	115,020,587.32
合 计	136,211,661.45	100.00	21,191,074.13	15.56	115,020,587.32

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,334,800.00	4.34	4,334,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备	95,641,714.02	95.66	12,922,618.04	13.51	82,719,095.98
合 计	99,976,514.02	100.00	17,257,418.04	17.26	82,719,095.98

(续上表)

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	218,400.00	0.20	218,400.00	100.00	
按组合计提坏账准备	109,567,215.35	99.80	11,986,142.98	10.94	97,581,072.37
合计	109,785,615.35	100.00	12,204,542.98	11.12	97,581,072.37

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京神州泰岳教育科技有限公司	2,090,000.00	2,090,000.00	100.00	预计无法收回
武汉白虹软件科技有限公司	906,350.00	906,350.00	100.00	预计无法收回
广东省信息安全测评中心	850,000.00	850,000.00	100.00	预计无法收回
湖北儒晓科技有限公司	560,000.00	560,000.00	100.00	预计无法收回
天津市楚海文化传播有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
南宁杰普计算机科技有限公司	270,000.00	270,000.00	100.00	预计无法收回
广州天璇信息技术有限公司	218,400.00	218,400.00	100.00	预计无法收回
安徽溯源电子科技有限公司	190,000.00	190,000.00	100.00	预计无法收回
北京锐安科技有限公司	190,000.00	190,000.00	100.00	预计无法收回
开封市鸣阳网络科技有限公司	178,000.00	178,000.00	100.00	预计无法收回
四川智游网络科技有限公司	153,300.00	153,300.00	100.00	预计无法收回
四川格智网络科技有限公司	149,574.87	149,574.87	100.00	预计无法收回
黄山徽鹰经济贸易公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
湖南银天信息科技有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	预计无法收回
新疆上讯信息技术有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	预计无法收回
贵州劲智星辰科技有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
其他零星客户	190,700.00	190,700.00	100.00	预计无法收回
小计	6,786,324.87	6,786,324.87	100.00	

② 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京神州泰岳教育科技有限公司	2,090,000.00	2,090,000.00	100.00	预计无法收回
广东省信息安全测评中心	850,000.00	850,000.00	100.00	预计无法收回
天津市楚海文化传播有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
南宁杰普计算机科技有限公司	270,000.00	270,000.00	100.00	预计无法收回
广州天璇信息技术有限公司	218,400.00	218,400.00	100.00	预计无法收回
北京锐安科技有限公司	190,000.00	190,000.00	100.00	预计无法收回
开封市鸣阳网络科技有限公司	178,000.00	178,000.00	100.00	预计无法收回
四川封面传媒有限责任公司	38,400.00	38,400.00	100.00	预计无法收回
小 计	4,334,800.00	4,334,800.00	100.00	

③ 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州天璇信息技术有限公司	218,400.00	218,400.00	100.00	预计无法收回
小 计	218,400.00	218,400.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	104,644,624.63	5,232,231.24	5.00
1-2年	6,393,607.43	639,360.74	10.00
2-3年	6,409,389.87	1,922,816.96	30.00
3-4年	10,335,838.00	5,167,919.00	50.00
4-5年	997,276.65	797,821.32	80.00
5年以上	644,600.00	644,600.00	100.00
小 计	129,425,336.58	14,404,749.26	11.13

(续上表)

账 龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	57,528,110.95	2,876,405.54	5.00

1-2年	14,602,136.47	1,460,213.65	10.00
2-3年	17,370,322.25	5,211,096.67	30.00
3-4年	5,188,244.35	2,594,122.18	50.00
4-5年	860,600.00	688,480.00	80.00
5年以上	92,300.00	92,300.00	100.00
小计	95,641,714.02	12,922,618.04	13.51

(续上表)

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	61,056,855.06	3,052,842.75	5.00
1-2年	35,572,189.29	3,557,218.93	10.00
2-3年	8,823,271.00	2,646,981.30	30.00
3-4年	2,477,600.00	1,238,800.00	50.00
4-5年	735,000.00	588,000.00	80.00
5年以上	902,300.00	902,300.00	100.00
小计	109,567,215.35	11,986,142.98	10.94

(2) 账龄情况

账龄	账面余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	104,644,624.63	57,528,110.95	61,056,855.06
1-2年	6,493,607.43	14,602,136.47	35,572,189.29
2-3年	6,969,389.87	19,460,322.25	9,041,671.00
3-4年	13,412,188.00	5,923,044.35	2,477,600.00
4-5年	2,444,951.52	1,050,600.00	735,000.00
5年以上	2,246,900.00	1,412,300.00	902,300.00
合计	136,211,661.45	99,976,514.02	109,785,615.35

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,334,800.00	2,545,408.00			93,883.13			6,786,324.87
按组合计提坏账准备	12,922,618.04	1,482,131.22						14,404,749.26
小计	17,257,418.04	4,027,539.22			93,883.13			21,191,074.13

2) 2020 年度

项目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	218,400.00	4,116,400.00						4,334,800.00
按组合计提坏账准备	11,433,155.66	1,489,462.38						12,922,618.04
小计	11,651,555.66	5,605,862.38						17,257,418.04

[注]2020 年度期初数与 2019 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三(二)之说明

3) 2019 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		218,400.00						218,400.00
按组合计提坏账准备	9,150,496.62	2,835,646.36						11,986,142.98
小计	9,150,496.62	3,054,046.36						12,204,542.98

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
广东省政务服务数据管理局	12,200,650.00	8.96	610,032.50
中国科学院信息工程研究所	10,011,200.00	7.35	500,560.00
厦门安胜网络科技有限公司	8,795,787.10	6.46	446,228.30
神州网云(北京)信息技术有限公司	5,124,100.00	3.76	379,955.00
大田县公安局	4,138,000.00	3.04	206,900.00
小计	40,269,737.10	29.57	2,143,675.80

2) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
郑州高新产业投资集团有限公司	21,467,249.90	21.47	1,073,362.50
昆山九华电子设备厂	20,169,600.00	20.17	1,008,480.00
北京华威益腾通讯技术有限公司	4,411,000.00	4.41	1,098,700.00
安溪县公安局	3,849,888.00	3.85	1,154,966.40
山西省公安厅	3,024,000.00	3.02	151,200.00
小计	52,921,737.90	52.92	4,486,708.90

3) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
南京市公安局	7,700,000.00	7.01	770,000.00
厦门安胜网络科技有限公司	7,244,480.45	6.60	363,272.87
北京华威益腾通讯技术有限公司	7,091,000.00	6.46	765,550.00
广东省政务服务数据管理局	5,718,100.00	5.21	285,905.00
安溪县公安局	4,491,536.00	4.09	449,153.60
小计	32,245,116.45	29.37	2,633,881.47

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2021.12.31				2020.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	351,786.91	100.00		351,786.91	273,315.62	97.33		273,315.62
1-2年					7,500.00	2.67		7,500.00
合计	351,786.91	100.00		351,786.91	280,815.62	100.00		280,815.62

(续上表)

账龄	2019.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	800,948.72	100.00		800,948.72

合 计	800,948.72	100.00		800,948.72
-----	------------	--------	--	------------

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
公安部第三研究所	104,000.00	29.56
北京万科物业服务有限公司中创芯中心	87,947.14	25.00
阿里云计算有限公司	42,289.92	12.02
北京金蝶云创软件技术有限公司	30,660.38	8.72
绿城物业服务集团有限公司余杭分公司	29,503.57	8.39
小 计	294,401.01	83.69

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
北京万科物业服务有限公司	87,947.14	31.32
启明星辰信息技术集团股份有限公司	53,824.48	19.17
浙江富为科技有限公司	33,271.50	11.85
北京智慧星光信息技术有限公司	30,884.96	11.00
北京金蝶云创软件技术有限公司	27,358.49	9.74
小 计	233,286.57	83.08

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
北京金蝶云创软件技术有限公司	404,373.69	50.49
北京万科物业服务有限公司	89,294.11	11.15
福建鑫诺通信技术有限公司	77,739.78	9.71
启明星辰信息技术集团股份有限公司	59,968.59	7.49
浙江富为科技有限公司	38,016.73	4.75
小 计	669,392.90	83.59

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,004,258.73	100.00	1,893,342.43	27.03	5,110,916.30
合 计	7,004,258.73	100.00	1,893,342.43	27.03	5,110,916.30

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,412,492.68	100.00	1,129,966.65	20.88	4,282,526.03
合 计	5,412,492.68	100.00	1,129,966.65	20.88	4,282,526.03

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,899,036.38	100.00	1,782,515.76	22.57	6,116,520.62
合 计	7,899,036.38	100.00	1,782,515.76	22.57	6,116,520.62

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	7,004,258.73	1,893,342.43	27.03	5,412,492.68	1,129,966.65	20.88
其中：1年以内	2,552,149.21	127,607.46	5.00	2,434,354.60	121,717.74	5.00
1-2年	1,674,640.50	167,464.05	10.00	661,223.62	66,122.36	10.00
2-3年	563,778.00	169,133.40	30.00	1,311,688.44	393,506.53	30.00
3-4年	1,208,515.00	604,257.50	50.00	901,530.00	450,765.00	50.00
4-5年	901,480.00	721,184.00	80.00	29,205.00	23,364.00	80.00
5年以上	103,696.02	103,696.02	100.00	74,491.02	74,491.02	100.00
小 计	7,004,258.73	1,893,342.43	27.03	5,412,492.68	1,129,966.65	20.88

(续上表)

组合名称	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	7,899,036.38	1,782,515.76	22.57
其中：1年以内	1,520,591.92	76,029.60	5.00
1-2年	2,548,168.44	254,816.84	10.00
2-3年	2,534,080.00	760,224.00	30.00
3-4年	1,151,705.00	575,852.50	50.00
4-5年	144,491.02	115,592.82	80.00
5年以上			
小计	7,899,036.38	1,782,515.76	22.57

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	121,717.74	66,122.36	942,126.55	1,129,966.65
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-83,732.03	83,732.03		
--转入第三阶段		-56,377.80	56,377.80	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	89,621.75	73,987.46	599,766.57	763,375.78
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	127,607.46	167,464.05	1,598,270.92	1,893,342.43

2) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	76,029.60	254,816.84	1,451,669.32	1,782,515.76
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-33,061.18	33,061.18		
--转入第三阶段		-262,337.69	262,337.69	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	78,749.32	40,582.03	-771,880.46	-652,549.11
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	121,717.74	66,122.36	942,126.55	1,129,966.65

3) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	224,542.71	276,917.50	1,209,561.66	1,711,021.87
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-127,408.42	127,408.42		
--转入第三阶段		-506,816.00	506,816.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-21,104.69	357,306.92	-252,686.45	83,515.78
本期收回				
本期转回				
本期核销			-12,021.89	-12,021.89

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
其他变动				
期末数	76,029.60	254,816.84	1,451,669.32	1,782,515.76

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的其他应收款金额			12,021.89

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	6,966,035.42	5,017,198.08	7,899,036.38
应收暂付款	38,223.31	395,294.60	
合 计	7,004,258.73	5,412,492.68	7,899,036.38

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例(%)	坏账准备
浙江省公安厅	押金保证金	720,000.00	3-4 年	10.28	360,000.00
西藏自治区公安厅	押金保证金	525,000.00	4-5 年	7.50	420,000.00
山西省公安厅	押金保证金	486,000.00	1-2 年	6.94	48,600.00
中钢招标有限责任 公司	押金保证金	405,000.00	1 年以内	5.78	20,250.00
中国电子进出口有 限公司	押金保证金	400,000.00	1 年以内	5.71	20,000.00
小 计		2,536,000.00		36.21	868,850.00

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
浙江省公安厅	押金保证金	720,000.00	2-3 年	13.30	216,000.00
西藏自治区公安 厅	押金保证金	525,000.00	3-4 年	9.70	262,500.00
山西省公安厅	押金保证金	486,000.00	1 年以内	8.98	24,300.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
中国人民解放军 战略支援部队信 息工程大学	押金保证金	349,560.00	1年以内	6.46	17,478.00
大田县公安局	押金保证金	241,900.00	1年以内	4.47	12,095.00
小 计		2,322,460.00		42.91	532,373.00

3) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
西藏自治区公安 厅	押金保证金	1,575,000.00	2-3年	19.94	472,500.00
华威益腾(北京) 科技有限公司	押金保证金	1,050,000.00	3-4年	13.29	525,000.00
贵州省公安厅	押金保证金	890,000.00	1-2年	11.27	89,000.00
浙江省公安厅	押金保证金	720,000.00	1-2年	9.12	72,000.00
云南省公安厅	押金保证金	635,000.00	1年以内、 1-2年、 2-3年、 3-4年	8.04	136,500.00
小 计		4,870,000.00		61.66	1,295,000.00

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	1,997,800.34		1,997,800.34
库存商品	702,638.61		702,638.61
合同履约成本	14,462,469.81		14,462,469.81
合 计	17,162,908.76		17,162,908.76

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	3,084,648.44		3,084,648.44

库存商品	483,944.38		483,944.38
合同履约成本	25,963,578.48	2,498,804.94	23,464,773.54
合 计	29,532,171.30	2,498,804.94	27,033,366.36

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,570,975.49		2,570,975.49
库存商品	1,826,488.15		1,826,488.15
项目成本	19,780,009.41	161,285.92	19,618,723.49
合 计	24,177,473.05	161,285.92	24,016,187.13

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

1) 明细情况

① 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	2,498,804.94			2,498,804.94		
小 计	2,498,804.94			2,498,804.94		

② 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	161,285.92	2,337,519.02				2,498,804.94
小 计	161,285.92	2,337,519.02				2,498,804.94

③ 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
项目成本		161,285.92				161,285.92
小 计		161,285.92				161,285.92

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因

原材料	相关产成品估计售价减	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	已将期初计提存货跌价准备的存货耗用或者售出
库存商品	去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用		
项目成本或合同履约成本	以及相关税费后的金额确定可变现净值		

7. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	7,915,385.60	623,278.03	7,292,107.57
合 计	7,915,385.60	623,278.03	7,292,107.57

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	4,357,654.65	908,874.23	3,448,780.42
合 计	4,357,654.65	908,874.23	3,448,780.42

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

① 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提	908,874.23	-285,596.20					623,278.03
小 计	908,874.23	-285,596.20					623,278.03

② 2020 年度

项 目	期初数[注]	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提	288,786.52	620,087.71					908,874.23
小 计	288,786.52	620,087.71					908,874.23

[注]2020 年度期初数与 2019 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三(二)之

说明

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	7,915,385.60	623,278.03	7.87
其中：1年以内	4,202,810.60	210,140.53	5.00
1-2年	3,503,175.00	350,317.50	10.00
2-3年	209,400.00	62,820.00	30.00
小 计	7,915,385.60	623,278.03	7.87

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	4,357,654.65	908,874.23	20.86
其中：1年以内	1,731,510.00	86,575.50	5.00
2-3年	2,453,868.00	736,160.40	30.00
3-4年	172,276.65	86,138.33	50.00
小 计	4,357,654.65	908,874.23	20.86

8. 其他流动资产

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
预缴税金	91,063.80		4,857,680.53
待抵扣、待认证进项税	2,090.00	1,810.00	2,436,777.37
上市费用	6,075,471.66		
合 计	6,168,625.46	1,810.00	7,294,457.90

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对联营企业投资	2,734,097.43		2,734,097.43	2,928,876.12		2,928,876.12
合计	2,734,097.43		2,734,097.43	2,928,876.12		2,928,876.12

(2) 明细情况

1) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
郑州天健网安技术有限公司(以下简称天健网安)	2,928,876.12			-194,778.69	
合计	2,928,876.12			-194,778.69	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
天健网安					2,734,097.43	
合计					2,734,097.43	

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
天健网安		3,700,000.00		-771,123.88	
合计		3,700,000.00		-771,123.88	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
天健网安					2,928,876.12	

合 计					2,928,876.12	
-----	--	--	--	--	--------------	--

10. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	房屋及 建筑物	电子设备	办公设备	运输设备	合 计
账面原值					
期初数	68,989,482.40	28,325,439.53	715,898.01	174,827.59	98,205,647.53
本期增加金额		1,158,152.74	868,441.10	579,008.68	2,605,602.52
1) 购置		1,158,152.74	868,441.10	579,008.68	2,605,602.52
本期减少金额		329,656.41			329,656.41
1) 处置或报废		329,656.41			329,656.41
期末数	68,989,482.40	29,153,935.86	1,584,339.11	753,836.27	100,481,593.64
累计折旧					
期初数	3,885,117.57	11,192,626.92	404,684.42	124,786.44	15,607,215.35
本期增加金额	1,637,184.30	8,004,952.89	177,718.23	129,219.99	9,949,075.41
1) 计提	1,637,184.30	8,004,952.89	177,718.23	129,219.99	9,949,075.41
本期减少金额		313,173.60			313,173.60
1) 处置或报废		313,173.60			313,173.60
期末数	5,522,301.87	18,884,406.21	582,402.65	254,006.43	25,243,117.16
账面价值					
期末账面价值	63,467,180.53	10,269,529.65	1,001,936.46	499,829.84	75,238,476.48
期初账面价值	65,104,364.83	17,132,812.61	311,213.59	50,041.15	82,598,432.18

2) 2020 年度

项 目	房屋及 建筑物	电子设备	办公设备	运输设备	合 计
账面原值					
期初数	66,980,080.00	29,334,774.50	672,038.78	174,827.59	97,161,720.87
本期增加金额	2,009,402.40	2,775,124.17	63,521.49		4,848,048.06
1) 购置	2,009,402.40	2,775,124.17	63,521.49		4,848,048.06

本期减少金额		3,784,459.14	19,662.26		3,804,121.40
1) 处置或报废		3,784,459.14	19,662.26		3,804,121.40
期末数	68,989,482.40	28,325,439.53	715,898.01	174,827.59	98,205,647.53
累计折旧					
期初数	2,253,600.00	6,986,821.16	308,611.01	93,556.57	9,642,588.74
本期增加金额	1,631,517.57	7,792,623.87	106,657.48	31,229.87	9,562,028.79
1) 计提	1,631,517.57	7,792,623.87	106,657.48	31,229.87	9,562,028.79
本期减少金额		3,586,818.11	10,584.07		3,597,402.18
1) 处置或报废		3,586,818.11	10,584.07		3,597,402.18
期末数	3,885,117.57	11,192,626.92	404,684.42	124,786.44	15,607,215.35
账面价值					
期末账面价值	65,104,364.83	17,132,812.61	311,213.59	50,041.15	82,598,432.18
期初账面价值	64,726,480.00	22,347,953.34	363,427.77	81,271.02	87,519,132.13

3) 2019 年度

项 目	房屋及 建筑物	电子设备	办公设备	运输设备	合 计
账面原值					
期初数	66,980,080.00	8,530,174.98	492,415.86	174,827.59	76,177,498.43
本期增加金额		20,962,947.55	263,599.91		21,226,547.46
1) 购置		411,600.75	263,599.91		675,200.66
2) 在建工程转入		20,551,346.80			20,551,346.80
本期减少金额		158,348.03	83,976.99		242,325.02
1) 处置或报废		158,348.03	83,976.99		242,325.02
期末数	66,980,080.00	29,334,774.50	672,038.78	174,827.59	97,161,720.87
累计折旧					
期初数	662,823.71	5,647,880.51	249,958.94	46,889.20	6,607,552.36
本期增加金额	1,590,776.29	1,473,709.33	125,898.41	46,667.37	3,237,051.40
1) 计提	1,590,776.29	1,473,709.33	125,898.41	46,667.37	3,237,051.40
本期减少金额		134,768.68	67,246.34		202,015.02
1) 处置或报废		134,768.68	67,246.34		202,015.02

期末数	2,253,600.00	6,986,821.16	308,611.01	93,556.57	9,642,588.74
账面价值					
期末账面价值	64,726,480.00	22,347,953.34	363,427.77	81,271.02	87,519,132.13
期初账面价值	66,317,256.29	2,882,294.47	242,456.92	127,938.39	69,569,946.07

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

截至 2021 年 12 月 31 日，公司无未办妥产权证书的固定资产。

11. 在建工程

2019 年度重要在建工程项目报告期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
北京市工程实验室创新能力建设项目	20,322,439.10	8,565,526.58	11,722,434.90	20,287,961.48		
办公楼装修	3,719,730.97	3,298,730.08	684,386.21	263,385.32	3,719,730.97	
小 计	24,042,170.07	11,864,256.66	12,406,821.11	20,551,346.80	3,719,730.97	

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
北京市工程实验室创新能力建设项目	100.00	100.00				自有资金、政府补助
办公楼装修	100.00	100.00				自有资金
小 计						

12. 使用权资产

2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	4,136,908.82	4,136,908.82
本期增加金额	120,472.68	120,472.68
1) 租入	120,472.68	120,472.68
本期减少金额	384,876.49	384,876.49

1) 处置	384,876.49	384,876.49
期末数	3,872,505.01	3,872,505.01
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	1,148,240.76	1,148,240.76
1) 计提	1,148,240.76	1,148,240.76
本期减少金额	91,139.21	91,139.21
1) 处置	91,139.21	91,139.21
期末数	1,057,101.55	1,057,101.55
账面价值		
期末账面价值	2,815,403.46	2,815,403.46
期初账面价值[注]	4,136,908.82	4,136,908.82

[注]2021年度期初数与2020年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三(三)之说明

13. 无形资产

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	10,827,892.80	10,827,892.80
本期增加金额	1,019,776.93	1,019,776.93
1) 购置	1,019,776.93	1,019,776.93
本期减少金额		
期末数	11,847,669.73	11,847,669.73
累计摊销		
期初数	4,638,953.38	4,638,953.38
本期增加金额	1,453,552.17	1,453,552.17
1) 计提	1,453,552.17	1,453,552.17

本期减少金额		
期末数	6,092,505.55	6,092,505.55
账面价值		
期末账面价值	5,755,164.18	5,755,164.18
期初账面价值	6,188,939.42	6,188,939.42
2) 2020 年度		
项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	4,670,436.03	4,670,436.03
本期增加金额	6,157,456.77	6,157,456.77
1) 购置	6,157,456.77	6,157,456.77
本期减少金额		
期末数	10,827,892.80	10,827,892.80
累计摊销		
期初数	3,685,817.59	3,685,817.59
本期增加金额	953,135.79	953,135.79
1) 计提	953,135.79	953,135.79
本期减少金额		
期末数	4,638,953.38	4,638,953.38
账面价值		
期末账面价值	6,188,939.42	6,188,939.42
期初账面价值	984,618.44	984,618.44
3) 2019 年度		
项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	4,670,436.03	4,670,436.03
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	4,670,436.03	4,670,436.03
累计摊销		

期初数	2,760,585.84	2,760,585.84
本期增加金额	925,231.75	925,231.75
1) 计提	925,231.75	925,231.75
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	3,685,817.59	3,685,817.59
账面价值		
期末账面价值	984,618.44	984,618.44
期初账面价值	1,909,850.19	1,909,850.19

(2) 未办妥产权证书的资产情况

截至 2021 年 12 月 31 日，公司无未办妥权证的无形资产。

14. 长期待摊费用

(1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修	2,273,647.71	3,049,423.59	1,252,183.29		4,070,888.01
合 计	2,273,647.71	3,049,423.59	1,252,183.29		4,070,888.01

(2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修	3,027,593.63		753,945.92		2,273,647.71
合 计	3,027,593.63		753,945.92		2,273,647.71

(3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修	29,999.94	3,719,730.97	722,137.28		3,027,593.63
合 计	29,999.94	3,719,730.97	722,137.28		3,027,593.63

15. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31

	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	22,127,043.15	3,317,262.23	20,956,804.96	3,143,520.75
内部交易未实现利润	5,783.63	867.54	45,578.68	6,836.80
合计	22,132,826.78	3,318,129.77	21,002,383.64	3,150,357.55

(续上表)

项目	2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,373,778.90	1,856,066.84
内部交易未实现利润	5,783.63	867.54
合计	12,379,562.53	1,856,934.38

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	1,893,342.43	1,243,610.65	1,782,515.76
可抵扣亏损	44,476,470.28	44,660,744.40	48,977,987.20
合计	46,369,812.71	45,904,355.05	50,760,502.96

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
2020年			693,269.90
2021年		447,073.33	447,073.33
2022年	103,883.71	103,883.71	103,883.71
2023年	18,527.68	18,527.68	18,527.68
2024年	2,053,762.32	2,053,762.32	2,384,005.41
2025年	1,243,562.51	1,256,016.84	
2026年	2,251,677.13	1,273,182.33	2,924,452.66
2027年	18,147,239.77	18,850,481.03	18,850,481.03
2028年	19,279,744.28	19,279,744.28	19,279,744.28
2029年	1,378,072.88	1,378,072.88	4,276,549.20

合 计	44,476,470.28	44,660,744.40	48,977,987.20
-----	---------------	---------------	---------------

16. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	4,254,919.85	252,890.99	4,002,028.86
合 计	4,254,919.85	252,890.99	4,002,028.86

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	4,300,475.00	235,343.75	4,065,131.25
合 计	4,300,475.00	235,343.75	4,065,131.25

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

① 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	235,343.75	17,547.24					252,890.99
小 计	235,343.75	17,547.24					252,890.99

② 2020 年度

项 目	期初数[注]	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	264,200.80	-28,857.05					235,343.75
小 计	264,200.80	-28,857.05					235,343.75

[注]2020 年度期初数与 2019 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三(二)之说明

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	4,254,919.85	252,890.99	5.94
小 计	4,254,919.85	252,890.99	5.94

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	4,300,475.00	235,343.75	5.47
小 计	4,300,475.00	235,343.75	5.47

17. 短期借款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
抵押借款		10,011,894.60	
保证借款	5,006,645.83	22,029,546.03	10,014,689.20
抵押及保证借款		4,004,325.31	
合 计	5,006,645.83	36,045,765.94	10,014,689.20

18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付购货款	42,669,900.20	34,605,795.11	26,952,112.29
其他		10,128.00	
合 计	42,669,900.20	34,615,923.11	26,952,112.29

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

1) 2021 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
广州联青信息科技有限公司	938,664.14	尚未结算
成都梓华科技有限公司	603,100.00	尚未结算
河南辰泰电子科技有限公司	551,067.43	尚未结算

深圳市天卫科技有限公司	513,207.55	尚未结算
小 计	2,606,039.12	

2) 2020 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
成都梓华科技有限公司	603,100.00	尚未结算
山东兆物网络技术股份有限公司	410,000.00	尚未结算
小 计	1,013,100.00	

3) 2019 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
成都梓华科技有限公司	603,100.00	尚未结算
南京益旭文化传媒有限公司	357,000.00	尚未结算
山东兆物网络技术股份有限公司	330,000.00	尚未结算
小 计	1,290,100.00	

19. 预收款项

项 目	2019.12.31
预收项目款	40,042,679.95
合 计	40,042,679.95

20. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31
预收项目款	18,268,757.42	61,201,474.48
合 计	18,268,757.42	61,201,474.48

(2) 账龄 1 年以上重要的合同负债

1) 2021 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
浙江大学	2,567,000.00	项目未完结
中国人民解放军战略支援部队信息工程大学	1,180,557.70	项目未完结

合 计	3,747,557.70	
-----	--------------	--

2) 2020年12月31日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
浙江大学	1,517,000.00	项目未完结
小 计	1,517,000.00	

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2021年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,270,195.14	92,299,427.58	97,041,296.05	4,528,326.67
离职后福利—设定提存计划		9,840,560.15	9,043,103.12	797,457.03
辞退福利		157,496.25	157,496.25	
合 计	9,270,195.14	102,297,483.98	106,241,895.42	5,325,783.70

2) 2020年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,871,818.89	83,246,951.89	80,848,575.64	9,270,195.14
离职后福利—设定提存计划	562,077.49	645,462.82	1,207,540.31	
辞退福利		39,600.00	39,600.00	
合 计	7,433,896.38	83,932,014.71	82,095,715.95	9,270,195.14

3) 2019年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,799,649.50	76,721,431.37	71,649,261.98	6,871,818.89
离职后福利—设定提存计划	879,526.00	8,478,999.93	8,796,448.44	562,077.49
辞退福利		1,976,214.48	1,976,214.48	
合 计	2,679,175.50	87,176,645.78	82,421,924.90	7,433,896.38

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2021年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,819,246.97	79,636,341.68	84,420,823.20	4,034,765.45
职工福利费		2,984,869.51	2,984,869.51	
社会保险费	450,948.17	6,299,017.01	6,256,403.96	493,561.22
其中：医疗保险费	450,948.17	6,058,455.97	6,033,755.77	475,648.37
工伤保险费		206,276.42	188,363.57	17,912.85
生育保险费		34,284.62	34,284.62	
住房公积金		3,253,948.00	3,253,948.00	
工会经费和职工教育经费		125,251.38	125,251.38	
小 计	9,270,195.14	92,299,427.58	97,041,296.05	4,528,326.67

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,485,648.43	74,145,131.75	71,811,533.21	8,819,246.97
职工福利费		1,383,912.47	1,383,912.47	
社会保险费	385,498.46	4,541,756.79	4,476,307.08	450,948.17
其中：医疗保险费	345,946.50	4,483,312.06	4,378,310.39	450,948.17
工伤保险费	11,874.92	13,581.14	25,456.06	
生育保险费	27,677.04	44,863.59	72,540.63	
住房公积金	672.00	2,696,649.00	2,697,321.00	
工会经费和职工教育经费		479,501.88	479,501.88	
小 计	6,871,818.89	83,246,951.89	80,848,575.64	9,270,195.14

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,300,000.00	66,520,361.21	61,334,712.78	6,485,648.43
职工福利费		1,215,968.08	1,215,968.08	
社会保险费	497,213.50	5,536,821.82	5,648,536.86	385,498.46
其中：医疗保险费	446,154.70	4,983,650.31	5,083,858.51	345,946.50

工伤保险费	15,366.36	163,371.80	166,863.24	11,874.92
生育保险费	35,692.44	389,799.71	397,815.11	27,677.04
住房公积金	2,436.00	3,448,280.26	3,450,044.26	672.00
工会经费和职工教育经费				
小计	1,799,649.50	76,721,431.37	71,649,261.98	6,871,818.89

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2021 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		9,492,659.04	8,719,462.36	773,196.68
失业保险费		347,901.11	323,640.76	24,260.35
小计		9,840,560.15	9,043,103.12	797,457.03

2) 2020 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	535,330.24	615,845.70	1,151,175.94	
失业保险费	26,747.25	29,617.12	56,364.37	
小计	562,077.49	645,462.82	1,207,540.31	

3) 2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	843,989.50	8,107,760.73	8,416,419.99	535,330.24
失业保险费	35,536.50	371,239.20	380,028.45	26,747.25
小计	879,526.00	8,478,999.93	8,796,448.44	562,077.49

22. 应交税费

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	6,313,016.57	3,884,235.79	3,526,159.70
企业所得税	7,565,170.67	1,787,867.61	55,650.40
代扣代缴个人所得税	523,780.73	573,883.16	336,389.04
城市维护建设税	318,996.89	289,303.52	246,937.85
教育费附加	189,980.15	123,987.23	105,813.53

地方教育附加	126,653.43	82,658.14	70,542.35
印花税	17,874.40	114,280.10	36,302.70
房产税		12,659.24	
合 计	15,055,472.84	6,868,874.79	4,377,795.57

23. 其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	71,750.00	63,501.60	61,173.60
应付暂收款	6,771,205.27	6,763,738.77	5,047,365.11
往来款	1,114,893.28	2,926,625.32	137,937.97
合 计	7,957,848.55	9,753,865.69	5,246,476.68

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款		7,378,313.87	7,386,007.55
一年内到期的租赁负债	1,101,177.41		
合 计	1,101,177.41	7,378,313.87	7,386,007.55

25. 其他流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
短期融资	4,928,501.00	403,582.00	
待转销项税额	388,891.79		---
合 计	5,317,392.79	403,582.00	

26. 长期借款

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
抵押及保证借款		9,187,500.00	16,537,500.00
合 计		9,187,500.00	16,537,500.00

27. 租赁负债

项 目	2021. 12. 31
尚未支付的租赁付款额	1, 836, 286. 89
减：未确认融资费用	106, 284. 39
合 计	1, 730, 002. 50

28. 预计负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31	形成原因
未决诉讼		113, 644. 00		法院判决的违约金及案件受理费
合 计		113, 644. 00		

29. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	5, 966, 666. 67		2, 983, 333. 32	2, 983, 333. 35	北京市工程实验室创新能力建设项目
政府补助		13, 000, 000. 00		13, 000, 000. 00	永信至诚网络空间安全科技创新华东总部项目
合 计	5, 966, 666. 67	13, 000, 000. 00	2, 983, 333. 32	15, 983, 333. 35	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	8, 950, 000. 00		2, 983, 333. 33	5, 966, 666. 67	北京市工程实验室创新能力建设项目
合 计	8, 950, 000. 00		2, 983, 333. 33	5, 966, 666. 67	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	8, 950, 000. 00			8, 950, 000. 00	北京市工程实验室创新能力建设项目
合 计	8, 950, 000. 00			8, 950, 000. 00	

(2) 政府补助明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增	本期计入当	期末数	与资产相关
-----	-----	------	-------	-----	-------

		补助金额	期损益[注]		/与收益相关
北京市工程实验室创新能力建设项目	5,966,666.67		2,983,333.32	2,983,333.35	与资产相关
永信至诚网络空间安全科技创新华东总部项目-装修补助		3,000,000.00		3,000,000.00	与资产相关
永信至诚网络空间安全科技创新华东总部项目-研发补助		10,000,000.00		10,000,000.00	与收益相关
小 计	5,966,666.67	13,000,000.00	2,983,333.32	15,983,333.35	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
北京市工程实验室创新能力建设项目	8,950,000.00		2,983,333.33	5,966,666.67	与资产相关
小 计	8,950,000.00		2,983,333.33	5,966,666.67	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
北京市工程实验室创新能力建设项目	8,950,000.00			8,950,000.00	与资产相关
小 计	8,950,000.00			8,950,000.00	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

30. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
蔡晶晶	16,267,000.00	16,267,000.00	16,267,000.00
陈俊	7,509,000.00	7,509,000.00	7,509,000.00
北京奇安创业投资合伙企业(有限合伙)	5,450,000.00	5,450,000.00	5,450,000.00
北京新动力股权投资基金(有限合伙)	1,466,060.00	1,466,060.00	
北京启明星辰信息安全技术有限公司	1,428,000.00	1,428,000.00	1,428,000.00
杭州同心众创投资合伙企业(有限合伙)	500,000.00	500,000.00	500,000.00

厦门市华天宇股权投资合伙企业（有限合伙）	400,000.00	400,000.00	400,000.00
北京信安春秋科技合伙企业（有限合伙）	306,000.00	306,000.00	306,000.00
何东翰	293,212.00	293,212.00	250,000.00
芜湖康启一号股权投资合伙企业（有限合伙）	293,212.00	293,212.00	
北京瑞智股权投资基金（有限合伙）	293,212.00	293,212.00	
圣奥集团有限公司	250,000.00	250,000.00	
南京重华浦渡管理科技合伙企业（普通合伙）	219,909.00	219,909.00	
青岛华文字企业管理咨询企业（有限合伙）	146,606.00	146,606.00	
江西新和实业有限公司	146,606.00	146,606.00	
北京信安春秋壹号科技合伙企业（有限合伙）	140,000.00	140,000.00	140,000.00
共青城熙诚金睿投资合伙企业（有限合伙）	14,660.00	14,660.00	
合计	35,123,477.00	35,123,477.00	32,250,000.00

(2) 其他说明

2019年3月21日公司召开股东大会，通过增发股份进行融资的决议。本次发行股份数量为75万股，发行价格60.32元/股，由杭州同心众创投资合伙企业认购50万股，计入股本50.00万元，计入资本公积（股本溢价）2,966.00万元；由圣奥集团有限公司认购25.00万股，计入股本25.00万元，计入资本公积（股本溢价）1,483.00万元。该次出资由天健会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所审验，并由其于2019年3月27日出具《验资报告》（天健京验〔2019〕1号）。

2020年11月25日公司召开股东大会，通过增发股份进行融资的决议。本次发行股份数量为287.38万股，发行价格68.29元/股，由北京新动力股权投资基金（有限合伙）认购146.61万股，计入资本公积（股本溢价）9,853.39万元；芜湖康启一号股权投资合伙企业（有限合伙）认购29.32万股，计入资本公积（股本溢价）1,970.68万元；何东翰认购29.32万股，计入资本公积（股本溢价）1,970.68万元；北京瑞智股权投资基金（有限合伙）认购29.32万股，计入资本公积（股本溢价）1,970.68万元；南京重华浦渡管理科技合伙企业（普通合伙）认购21.99万股，计入资本公积（股本溢价）1,478.01万元；青岛华文字企业管理咨询企业（有限合伙）认购14.66万股，计入资本公积（股本溢价）985.34万元；江西新

和实业有限公司)认购 14.66 万股，计入资本公积（股本溢价）985.34 万元；共青城熙诚金睿投资合伙企业（有限合伙）认购 1.47 万元，计入资本公积（股本溢价）98.53 万元。该次出资由天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2020 年 12 月 2 日出具《验资报告》（天健验（2020）1-175 号）。

31. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
股本溢价	364,834,563.94	364,853,261.13	171,726,871.96
合 计	364,834,563.94	364,853,261.13	171,726,871.96

(2) 其他说明

1) 2019 年 3 月 27 日，公司非公开发行新股，资本公积（股本溢价）增加 4,449.00 万元，详见本财务报表附注五（一）30 之说明。

2) 2019 年 3 月 31 日，公司收购子公司北京永信火眼科技有限公司 8.00% 的少数股东股权，收购价款 400,000.00 元与取得股权对应享有子公司权益的差额 55,913.93 元调减资本公积（股本溢价）。

3) 2012 年 10 月，根据 2012 年第三次股东会决议和修改后章程的规定，公司增加实收资本 1,900,000.00 元，其中 1,900,000.00 元出资中的 300,000.00 元系公司向出资人王强龙提供的借款。因王强龙归还借款的原始凭证丢失，同时王强龙系受实际出资人陈俊委托代为持有公司股权，双方现已解除股权代持，公司于 2019 年 3 月召开第二次临时股东大会，审议通过《关于股东向公司补足出资的议案》。股东陈俊于 2019 年 3 月 26 日弥补出资 30.00 万元，计入资本公积（股本溢价）。

4) 2019 年 3 月至 2019 年 9 月，公司员工持股平台存在公司员工因离职出售该持股平台股份，公司授予新进中层及骨干人员接受该部分股权，该部分公司权益工具公允价值的确定方法参考 2019 年 3 月非公开发行新股，将持股平台新入股东入资时点公允价值与退出股东原股份购置价格之间差额于 2019 年确认股份支付费用 168,560.00 元。

5) 2020 年 11 月 25 日，公司非公开发行新股，资本公积（股本溢价）增加 19,312.64 万元，详见本财务报表附注五（一）30 之说明。

6) 2021 年 12 月 16 日，公司清算注销子公司福建函谷，清算后向少数股东支付的 36,598.78 元，冲减对应享有的子公司权益的差额 18,697.19 元调减资本公积（股本溢价）。

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
法定盈余公积	10,379,694.30	6,135,880.45	2,284,843.72
合 计	10,379,694.30	6,135,880.45	2,284,843.72

(2) 其他说明

公司根据章程规定，按母公司净利润的 10% 计提盈余公积。

33. 未分配利润

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
期初未分配利润	40,843,895.27	2,395,409.04	699,718.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,071,480.83	42,299,522.96	1,695,690.84
减：提取法定盈余公积	4,243,813.85	3,851,036.73	
期末未分配利润	83,671,562.25	40,843,895.27	2,395,409.04

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	320,165,894.71	138,439,006.14	291,641,966.60	127,158,641.02
合 计	320,165,894.71	138,439,006.14	291,641,966.60	127,158,641.02
其中：与客户之间的合同产生的收入	320,165,894.71	138,439,006.14	291,641,966.60	127,158,641.02

(续上表)

项 目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务收入	163,085,353.22	54,318,407.26

合 计	163,085,353.22	54,318,407.26
其中：与客户之间的合同产生的收入	——	——

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
广东省政务服务数据管理局	21,327,481.15	6.66
广东省公安厅	12,936,348.15	4.04
中国科学院信息工程研究所	12,888,495.60	4.03
中海油信息科技有限公司	12,330,188.65	3.85
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司（以下简称网神信息）	11,238,891.92	3.51
小 计	70,721,405.47	22.09

2) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
郑州高新产业投资集团有限公司	112,700,899.27	38.64
昆山九华电子设备厂	39,869,600.00	13.67
广东省政务服务数据管理局	20,851,921.37	7.15
公安部十一局	8,132,075.47	2.79
北京一三一八单位	6,930,353.99	2.38
小 计	188,484,850.10	64.63

3) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
北京市对外服务办公室	19,373,027.22	11.88
广东省政务服务数据管理局	11,374,323.90	6.97
北京华威益腾通讯技术有限公司	8,380,000.00	5.14
公安部十一局	8,124,084.11	4.98
浙江省公安厅	6,885,922.04	4.22
小 计	54,137,357.27	33.19

(3) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
商品				
网络靶场系列产品	175,427,942.77	79,719,641.45	180,692,979.54	87,790,183.71
安全管控与蜜罐产品	33,120,562.89	11,409,659.72	15,657,755.57	5,956,434.55
安全工具类产品	21,321,512.91	9,684,788.88	30,363,397.15	12,544,426.75
服务				
安全防护系列服务	61,859,893.70	25,188,916.49	45,008,164.33	15,182,523.70
网络安全竞赛服务	20,093,282.71	9,740,411.22	10,465,267.04	3,983,474.50
其他服务	8,342,699.73	2,695,588.38	9,454,402.97	1,701,597.81
小 计	320,165,894.71	138,439,006.14	291,641,966.60	127,158,641.02

(续上表)

项 目	2019 年度	
	收入	成本
商品		
网络靶场系列产品	63,398,746.65	19,807,390.05
安全管控与蜜罐产品	15,073,942.09	4,268,415.31
安全工具类产品	27,228,910.62	10,205,499.19
服务		
安全防护系列服务	38,671,294.46	14,267,325.49
网络安全竞赛服务	8,093,712.23	2,734,774.34
其他服务	10,618,747.17	3,035,002.88
小 计	163,085,353.22	54,318,407.26

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	256,112,467.13	240,026,824.51

在某一时段内确认收入	64,053,427.58	51,615,142.09
小 计	320,165,894.71	291,641,966.60

(4) 分摊至剩余履约义务的交易价格

截至 2021 年 12 月 31 日，公司已签订合同、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 77,407,890.98 元，其中，49,924,683.35 元预计将于 2022 年度确认收入，9,984,231.53 元预计将于 2023 年度确认收入。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司已签订合同、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 187,152,264.25 元，其中，155,692,295.88 元预计将于 2021 年度确认收入，22,471,213.59 元预计将于 2022 年度确认收入。

(5) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2021 年度	2020 年度
营业收入	54,809,446.92	38,084,720.51
小 计	54,809,446.92	38,084,720.51

2. 税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	853,812.83	988,187.70	484,071.53
教育费附加	756,860.44	705,742.74	345,737.12
印花税	68,541.40	205,287.50	144,017.80
房产税	579,511.66	575,291.92	539,189.65
土地使用税	1,035.82	1,769.54	517.90
其他	333.33		
合 计	2,260,095.48	2,476,279.40	1,513,534.00

3. 销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
工资薪酬	30,190,985.63	29,796,521.51	31,045,189.58
办公费	311,950.01	137,744.18	219,356.60
差旅费	4,298,101.54	2,752,195.29	4,360,877.35

业务招待费	12,739,031.10	11,503,976.25	6,526,988.46
用房使用费及租赁费	1,217,634.52	1,963,083.32	1,241,600.64
赛事、运营服务费	3,219,173.20	4,040,165.48	2,248,169.53
市场推广费	3,233,999.87	2,808,438.60	2,146,412.38
固定资产折旧	1,524,504.95	576,308.37	416,306.60
市内交通费	677,485.72	185,625.33	319,991.11
其他费用	3,705,936.86	1,157,139.04	1,366,453.41
合 计	61,118,803.40	54,921,197.37	49,891,345.66

4. 管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
工资薪酬	17,101,437.08	12,119,017.11	14,244,587.68
办公用房使用费及租赁费	1,496,838.98	1,721,211.06	2,450,763.00
固定资产折旧	1,707,106.69	1,685,796.44	1,608,985.00
业务招待费	3,011,332.77	1,953,449.33	2,005,674.69
网络通讯费	714,558.74	519,965.48	658,675.58
办公费	578,873.54	309,552.22	599,394.11
无形资产摊销	325,150.33	191,432.42	125,411.84
中介机构服务费	3,364,389.57	2,110,533.37	1,890,361.66
市内交通费	721,197.29	209,923.52	349,207.74
其他费用	1,792,377.65	2,065,475.24	736,160.20
合 计	30,813,262.64	22,886,356.19	24,669,221.50

5. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
工资薪酬	38,101,975.44	26,947,127.20	31,609,702.31
折旧及摊销费	9,043,370.32	7,883,125.91	1,753,644.98
协作研究支出	629,029.18	1,658,456.16	26,260.10
市内交通费	76,741.78	45,159.98	205,225.16

主机租赁费	1,287,541.19	1,225,441.74	1,060,525.58
差旅费	137,114.75	109,623.28	114,001.65
办公费用	73,529.60	87,185.61	126,850.67
业务招待费	66,955.64	37,282.55	135,629.15
网络通讯费	76,021.91	60,352.13	75,224.38
其他研发费	448,648.76	424,721.38	338,825.23
合计	49,940,928.57	38,478,475.94	35,445,889.21

6. 财务费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	361,024.48	2,415,836.70	2,186,895.46
减：利息收入	1,752,911.96	642,650.00	265,009.73
银行手续费	75,685.65	36,381.28	32,841.44
未确认融资费用	155,616.64		
合计	-1,160,585.19	1,809,567.98	1,954,727.17

7. 其他收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与资产相关的政府补助[注]	2,983,333.32	2,983,333.33	
与收益相关的政府补助[注]	8,066,918.33	7,936,522.11	6,098,873.82
进项税加计扣减	808,936.04	41,883.90	
合计	11,859,187.69	10,961,739.34	6,098,873.82

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-194,778.69	-771,123.88	
理财产品投资收益	6,873,645.56	2,597,506.67	511,994.54

合伙企业投资份额处置收益			2,804,153.42
合计	6,678,866.87	1,826,382.79	3,316,147.96

9. 信用减值损失

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-4,710,787.87	-5,001,727.27	-3,110,990.25
合计	-4,710,787.87	-5,001,727.27	-3,110,990.25

10. 资产减值损失

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	2,337,519.02	-2,337,519.02	-161,285.92
合同资产减值损失	268,048.96	-591,230.66	---
合计	2,605,567.98	-2,928,749.68	-161,285.92

11. 资产处置收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益		-6,888.19	-4,844.72
合计		-6,888.19	-4,844.72

12. 营业外收入

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其他	1.08	4.11	339.40
合计	1.08	4.11	339.40

13. 营业外支出

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
对外捐赠		175,600.00	
非流动资产毁损报废损失	6,596.77	185,108.18	15,624.73
诉讼费用		113,644.00	

其他	75,348.90	10,139.28	233,834.70
合计	81,945.67	484,491.46	249,459.43

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	8,852,266.12	7,275,354.85	34,803.25
递延所得税费用	-167,772.22	-1,293,423.17	-480,117.35
合计	8,684,493.90	5,981,931.68	-445,314.10

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	55,105,273.75	48,277,718.34	1,181,009.28
按母公司适用税率计算的所得税费用	8,265,791.06	7,241,657.75	177,151.39
子公司适用不同税率的影响	316,601.76	-81,476.47	-114,454.18
税法规定的额外可扣除费用的影响	-4,178,770.24	-3,006,049.32	-3,229,133.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,082,533.70	2,405,495.49	1,892,824.16
调整以前期间所得税的影响	1,307,764.27	676.95	
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	182,167.42	153,625.74	829,910.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-296,463.54	-731,998.46	-1,612.47
其他	4,869.47		
所得税费用	8,684,493.90	5,981,931.68	-445,314.10

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
----	---------	---------	---------

政府补助	14,691,553.13	1,401,402.58	2,098,905.04
利息收入	1,752,911.96	642,650.00	265,009.73
银行保函保证金	2,501,236.00	815,281.52	10,556,367.86
往来款		5,382,082.37	6,414,780.56
收回法院冻结款	5,320,000.00		
其他	1.08	4.11	339.40
合 计	24,265,702.17	8,241,420.58	19,335,402.59

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
付现销售费用	25,248,772.97	23,869,446.89	17,853,014.06
付现管理费用	11,565,459.59	8,590,337.93	8,521,676.98
付现研发费用	4,375,122.82	3,538,764.37	2,082,541.92
银行保函保证金	2,277,695.00	1,138,346.00	394,210.52
银行手续费	75,685.65	36,381.28	32,841.44
营业外支出	75,348.90	185,739.28	233,834.70
往来款	3,284,459.19		85,272.13
诉讼费用	113,644.00		
法院冻结款		5,320,000.00	
合 计	47,016,188.12	42,679,015.75	29,203,391.75

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财产品	1,931,500,000.00	665,500,000.00	144,500,000.00
合 计	1,931,500,000.00	665,500,000.00	144,500,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财产品	1,931,500,000.00	665,500,000.00	144,500,000.00

合 计	1,931,500,000.00	665,500,000.00	144,500,000.00
-----	------------------	----------------	----------------

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
金融债务工具	4,928,501.00	403,582.00	
合 计	4,928,501.00	403,582.00	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收购少数股东股权			400,000.00
租赁业务支付的现金	1,142,063.47		
偿还金融债务工具	403,582.00		
支付上市费用	6,075,471.66		
合 计	7,621,117.13		400,000.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	46,420,779.85	42,295,786.66	1,626,323.38
加: 资产减值准备	2,105,219.89	7,930,476.95	3,272,276.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,949,075.41	9,562,028.79	3,237,051.40
使用权资产折旧	1,148,240.76		
无形资产摊销	1,453,552.17	953,135.79	925,231.75
长期待摊费用摊销	1,252,183.29	753,945.92	722,137.28
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)		6,888.19	4,844.72
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	6,596.77	185,108.18	15,624.73

公允价值变动损失(收益以“－”号填列)			
财务费用(收益以“－”号填列)	516,641.12	2,415,836.70	2,186,895.46
投资损失(收益以“－”号填列)	-6,678,866.87	-1,826,382.79	-3,316,147.96
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-167,772.22	-1,293,423.17	-480,117.35
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)			
存货的减少(增加以“－”号填列)	12,207,976.62	-5,354,698.25	-9,427,513.57
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-35,744,272.92	6,247,613.73	4,179,690.06
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-22,133,661.96	34,221,015.67	38,034,287.32
其他			
经营活动产生的现金流量净额	10,335,691.91	96,097,332.37	40,980,583.39
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	361,132,218.70	401,979,613.60	104,686,756.50
减: 现金的期初余额	401,979,613.60	104,686,756.50	43,035,960.03
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	-40,847,394.90	297,292,857.10	61,650,796.47

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1) 现金	361,132,218.70	401,979,613.60	104,686,756.50
其中: 库存现金	79,647.46	28,647.46	2,631.46
可随时用于支付的银行存款	361,050,380.39	401,940,861.21	104,679,832.00
可随时用于支付的其他货	2,190.85	10,104.93	4,293.04

币资金			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	361,132,218.70	401,979,613.60	104,686,756.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2021年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	493,734.00	保函保证金
合 计	493,734.00	

(2) 2020年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	6,037,275.00	保函保证金、诉讼冻结资金
固定资产	65,104,364.83	借款抵押担保
合 计	71,141,639.83	

(3) 2019年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	394,210.52	保函保证金
固定资产	64,726,480.00	借款抵押担保
合 计	65,120,690.52	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2021年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊 销	说明
-----	------------	--------	------	------------	----------	----

					列报项目	
北京市工程实验室创新能力建设项目	5,966,666.67		2,983,333.32	2,983,333.35	其他收益	北京市发展和改革委员会《关于北京永信至诚科技股份有限公司网络空间安全智能仿真和众测关键技术与服务北京市工程实验室创新能力建设项目补助资金的批复》（京发改（审）（2017）191号）
永信至诚网络空间安全科技创新华东总部项目		3,000,000.00		3,000,000.00		浙江杭州未来科技城管理委员会合作协议
小计	5,966,666.67	3,000,000.00	2,983,333.32	5,983,333.35		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
永信至诚网络空间安全科技创新华东总部项目		10,000,000.00		10,000,000.00		浙江杭州未来科技城管理委员会合作协议

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
增值税软件退税	6,917,609.51	其他收益	财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）
稳岗补贴	142,922.68	其他收益	北京市人力资源和社会保障局、北京市财政局《关于推进职业技能提升行动“互联网+职业技能培训”工作的通知》（京人社能字〔2020〕47号）
中关村管委会科技信贷补贴支持	543,630.45	财务费用	北京市人民政府办公厅《进一步支持中小微企业应对

资金			疫情影响保持平稳发展若干措施》(京政办发(2020)15号)
2021年度北京市促进科技服务业专项补贴	1,000,000.00	其他收益	关于公示《2021年度北京市科技服务业促进专项拟支持项目的通知》
中关村科技园区海淀园管理委员会信用报告费补贴	5,000.00	其他收益	《海淀区企业购买信用报告费用补贴申请表》
小规模纳税人增值税减免	1,386.14	其他收益	关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告(财政部 税务总局公告2021年第11号)
小计	8,610,548.78		

2) 2020年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
北京市工程实验室创新能力建设项目	8,950,000.00		2,983,333.33	5,966,666.67	其他收益	北京市发展和改革委员会《关于北京永信至诚科技股份有限公司网络空间安全智能仿真和众测关键技术与服务北京市工程实验室创新能力建设项目补助资金的批复》(京发改(审)(2017)191号)
小计	8,950,000.00		2,983,333.33	5,966,666.67		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
增值税软件退税	6,535,119.53	其他收益	财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税(2011)100号)

北京市科技进步一等奖金	500,000.00	其他收益	《北京市科学技术奖励办法实施细则》(京科发(2019)9号)
第二批科技创新资金的通知	200,000.00	其他收益	武汉市东西湖区科学技术局和经济信息化局《区科经局关于下达东西湖区2020年度第二批科技创新资金的通知》(东科经(2020)31号)
稳岗津贴	450,702.58	其他收益	北京市人力资源和社会保障局、北京市财政局《关于精准支持重点行业中小微企业稳定就业工作的通知》(京人社能字(2020)48号)
中关村科技园区海淀园管理委员会信用报告费补贴	5,000.00	其他收益	《海淀区企业购买信用报告费用补贴申请表》
中关村科技园区管理委员会提升创新能力优化创新环境支持资金	36,000.00	其他收益	中关村科技园区管理委员会《中关村国家自主创新示范区提升创新能力 优化创新环境支持资金管理办法》(中科技园发(2019)21号)
中关村科学城管理委员会海淀区重大科技项目和平台奖励	120,000.00	其他收益	海淀园管委会《2020年海淀区重大科技项目和平台奖励专项申报指南》
国家知识产权局专利局北京代办处北京市知识产权资助金	2,000.00	其他收益	北京市知识产权局《关于申报2020年北京市知识产权资助金(专利资助部分)的通知》(京知局(2020)45号)
北京市海淀区社会保险基金管理中心为稳定滞留湖北人员劳动关系发放临时性岗位补贴	7,700.00	其他收益	北京市人力资源和社会保障局、北京市财政局《关于稳定滞留湖北未返京人员劳动关系有关措施的通知》(京人社办字(2020)30号)
北京市海淀区人民政府办公室政府补贴	80,000.00	其他收益	海淀区军民融合专项资金补贴
小计	7,936,522.11		

3) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期 摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
北京市工程实验室创新能力建设项目	8,950,000.00			8,950,000.00		北京市发展和改革委员会《关于北京永信至诚科技股份有限公司网络空间安全智能仿真和众测关键技术与服务北京市工程实验室创新能力建设项目补助资金的批复》(京发改(审)(2017)191号)
小 计	8,950,000.00			8,950,000.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税软件退税	3,999,968.78	其他收益	财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)
物联网安全检测研究	240,566.04	其他收益	物联网安全检测研究补贴
北京市海淀区社会保险基金管理中心稳岗津贴	296,385.87	其他收益	北京市人力资源和社会保障局、北京市财政局、北京市发展和改革委员会、北京市经济和信息化委员会《关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》(京人社就发〔2015〕186号)
北京市科学技术委员会创新基金	90,000.00	其他收益	北京市科学技术委员会《北京市科技计划专项课题任务书-网络攻防实验混合虚拟化平台》
中关村科技园区海淀园管理委员会基层党组织活动经费	2,000.00	其他收益	中关村科技园区海淀园管理委员会基层党组织活动经费
国家知识产权局专利局北京代办处专利补贴	2,500.00	其他收益	北京市知识产权局《关于申报2019年北京市专利资助金的通知》
中关村科技园区海淀园管理委员会(专利商业化)	600,000.00	其他收益	海淀园管委会知识产权处《2019年海淀区企业专利商业化专项申报指南》
促进科技金融深度融合创新发展支持资金	29,853.13	其他收益	中关村科技园区管理委员会《关于印发〈中关村国家自主创新示范区促进科技金融深度融合创新发展支持资金管理办法〉的通知》(中科园发〔2019〕6号)

中关村示范区科技型小微企业研发费用支持资金	37,600.00	其他收益	中关村科技园区管理委员会《关于对2018年中关村示范区科技型小微企业研发经费拟支持名单进行公示的通知》
武汉院士专家工作站	800,000.00	其他收益	武汉市科学技术协会《关于开展2019年度第二批武汉市院士专家工作站评价工作的通知》
小计	6,098,873.82		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目	2021年度	2020年度	2019年度
计入当期损益的政府补助金额	11,593,882.10	10,919,855.44	6,098,873.82

六、合并范围的变更

(一) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	截至2021年12月31日出资额	出资比例
1. 2021年度				
杭州根本	设立	2021年3月	400.00万元	65%
2. 2020年度				
福建函谷	设立	2020年10月	35.00万元	70%
汕尾永信	设立	2020年10月		

(二) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
1. 2021年度				
福建函谷	注销	2021年12月	-106,994.71	-94,540.38
2. 2020年度				
广西永信	注销	2020年3月		

七、在其他主体中的权益

(一) 重要子公司的构成

企业名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式

					直接	间接	
永信火眼	二级	北京	北京	软件业	100.00		设立
五一嘉峪	二级	北京	北京	软件业	100.00		设立
即刻点石	二级	北京	北京	技术开发、技术服务	100.00		非同一控制下企业合并
永信安全	二级	北京	北京	技术开发、技术服务	100.00		设立
杭州根本	二级	杭州	杭州	技术开发、技术服务	65.00		设立
广东永信	三级	广东	广东	技术开发、技术服务		100.00	设立
武汉永信	三级	湖北	湖北	技术开发、技术服务		100.00	设立
汕尾永信	三级	广东	广东	技术开发、技术服务		100.00	设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
2019 年度			
北京永信火眼科技有限公司	2019 年 3 月 31 日	92.00%	100.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	2019 年 1-3 月
	北京永信火眼科技有限公司
购买成本	
现金	400,000.00
购买成本合计	400,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	344,086.07
差额	55,913.93
其中：调整资本公积	-55,913.93

(三) 在合营企业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	主要	注册地	业务性质	持股比例 (%)	对合营企业或联营企业
--------	----	-----	------	----------	------------

营企业名称	经营地			直接	间接	投资的会计处理方法
天健网安	郑州	郑州	网络安全技术开发	37		权益法核算

2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	郑州天健网安技术有限公司	
	2021. 12. 31/2021 年度	2020. 12. 31/2020 年度
流动资产	9,066,844.90	7,645,457.00
非流动资产	1,512,314.99	928,114.63
资产合计	10,579,158.89	8,573,571.63
流动负债	3,189,707.37	657,690.22
负债合计	3,189,707.37	657,690.22
归属于母公司所有者权益	7,389,452.52	7,915,881.41
按持股比例计算的净资产份额	2,734,097.43	2,928,876.12
对联营企业权益投资的账面价值	2,734,097.43	2,928,876.12
营业收入	16,163,294.58	2,490,189.54
净利润	-526,428.89	-2,084,118.59
综合收益总额	-526,428.89	-2,084,118.59

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)5、五(一)7及五(一)16之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 29.57%(2020 年 12 月 31 日：52.92%；2019 年 12 月 31 日：29.37%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	5,006,645.83	5,109,875.57	5,109,875.57		
应付账款	42,669,900.20	42,669,900.20	42,669,900.20		
其他应付款	7,957,848.55	7,957,848.55	7,957,848.55		
一年内到期的非流动负债	1,101,177.41	1,241,811.76	1,241,811.76		
其他流动负债（短期融资）	4,928,501.00	4,928,501.00	4,928,501.00		
租赁负债	1,730,002.50	1,836,286.89		1,445,744.64	390,542.25
小 计	63,394,075.49	63,744,223.97	61,907,937.08	1,445,744.64	390,542.25

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	52,611,579.81	53,948,025.40	44,531,788.74	9,416,236.66	
应付账款	34,615,923.11	34,615,923.11	34,615,923.11		

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
其他应付款	9,753,865.69	9,753,865.69	9,753,865.69		
其他流动负债 (短期融资)	403,582.00	403,582.00	403,582.00		
小 计	97,384,950.61	98,721,396.20	89,305,159.54	9,416,236.66	

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	33,938,196.75	36,084,492.40	18,722,937.84	17,361,554.56	
应付账款	26,952,112.29	26,952,112.29	26,952,112.29		
其他应付款	5,246,476.68	5,246,476.68	5,246,476.68		
小 计	66,136,785.72	68,283,081.37	50,921,526.81	17,361,554.56	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2021年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币5,006,645.83元(2020年12月31日：人民币52,611,579.81元；2019年12月31日：人民币33,938,196.75元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

自然人姓名	控股股东对本公司的持股比例(%)	控股股东对本公司的表决权比例(%)
蔡晶晶	46.5218	68.5639

蔡晶晶直接持有公司 46.3138%股份，通过北京信安春秋科技合伙企业（有限合伙）间接持有公司 0.208%股份。

蔡晶晶与陈俊于 2013 年 10 月 8 日签署《一致行动人协议》，双方约定在股东大会、董事会行使表决权时保持一致。如双方不能达成一致意见，以蔡晶晶意见为准，蔡晶晶通过《一致行动人协议书》与陈俊一起支配陈俊持有的公司 21.3789%股份。同时，蔡晶晶作为北京信安春秋科技合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，支配北京信安春秋科技合伙企业（有限合伙）持有的公司 0.8712%股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈俊	副董事长、总经理，直接持有公司 21.3789%股份
奇安信科技集团股份有限公司（原北京奇安信科技有限公司）（以下简称奇安信）	与持有公司 15.52%股份的股东北京奇安创业投资合伙企业（有限合伙）受同一最终控制方控制
网神信息	奇安信科技集团股份有限公司的子公司
罗琳洁	实际控制人蔡晶晶之妻
唐美	陈俊之妻
奇安盘古（上海）信息技术有限公司（以下简称奇安盘古）	奇安信原持有该公司 36.13%股份，自 2021 年 8 月起奇安信持有该公司 100%股份[注]

[注]奇安盘古（上海）信息技术有限公司原名为上海彝众信息技术有限公司，该公司于 2021 年 8 月更名为目前名称

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
网神信息	采购商品	534,905.66	595,182.83	56,603.77
天健网安	采购商品	412,737.55	23,113.21	
奇安盘古	采购商品、长期资产及服务	1,110,730.16	1,752,212.46	
小 计		2,058,373.37	2,370,508.50	56,603.77

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
网神信息	出售商品	11,238,891.92	101,886.79	11,320.75
奇安信	出售商品	1,001,060.80	769,622.65	
天健网安	出售商品	750,000.00	157,848.84	
小 计		12,989,952.72	1,029,358.28	11,320.75

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保余额	借款起始日	借款到期日	担保到期日	担保期限
蔡晶晶、罗琳洁、陈俊、唐美	5,000,000.00	2021.6.22	2022.6.22	2025.6.22	主合同债务履行期届满之日起三年
蔡晶晶、罗琳洁、陈俊、唐美	4,928,501.00	2021.3.31	2022.5.11	2025.5.11	担保书生效之日起至主合同项下每笔贷款或其他融资的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年
蔡晶晶、罗琳洁、陈俊、唐美	724,980.00	2019.12.10	2023.12.30	2026.12.30	担保书生效之日起至主合同项下每笔贷款或其他融资的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年
蔡晶晶、罗琳洁、陈俊、唐美	678,000.00	2021.12.8	2024.12.7	2027.12.7	主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后三年止

3. 关键管理人员报酬

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	600.04 万元	557.01 万元	504.27 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	网神信息	2, 496, 524. 85	124, 826. 24	84, 000. 00	4, 200. 00
	奇安信	126, 000. 00	63, 000. 00	396, 000. 00	226, 800. 00
	天健网安	712, 500. 00	35, 625. 00		
小 计		3, 335, 024. 85	223, 451. 24	480, 000. 00	231, 000. 00
合同资产					
	网神信息	29, 800. 00	1, 490. 00		
	天健网安	37, 500. 00	1, 875. 00		
小 计		67, 300. 00	3, 365. 00		
其他非流动资产					
	网神信息	355, 437. 15	17, 771. 86		
小 计		355, 437. 15	17, 771. 86		

(续上表)

项目名称	关联方	2019. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	网神信息	14, 716. 99	735. 85
	奇安信	396, 000. 00	126, 000. 00
小 计		410, 716. 99	126, 735. 85

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应付账款			
	网神信息	124, 000. 00	197, 600. 00
	天健网安	199, 566. 04	
小 计		323, 566. 04	197, 600. 00
合同负债			

	网神信息		4,413,805.38
小 计			4,413,805.38

(续上表)

项目名称	关联方	2019.12.31
应付账款		
	网神信息	49,603.77
小 计		49,603.77

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	168,560.00
公司本期行权的各项权益工具总额	168,560.00
公司本期失效的各项权益工具总额	
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	
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	

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	参照公司 2019 年定向增发的发行价
可行权权益工具数量的确定依据	员工实际获得股权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,793,560.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	168,560.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要业务为信息安全软件产品的研发、生产和销售。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五（二）1之说明。

（二）执行新收入准则的影响

本公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整2020年1月1日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

1. 执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
应收账款	97,581,072.37	-4,409,577.82	93,171,494.55
合同资产		1,881,943.97	1,881,943.97
其他非流动资产		2,527,633.85	2,527,633.85
预收款项	40,042,679.95	-40,042,679.95	
合同负债		40,042,679.95	40,042,679.95

2. 2020年1月1日，公司原收入准则下金融资产减值准备期末金额调整为按照新收入准则的规定进行分类和计量的预期信用损失准备调节表

项 目	按原收入准则计提损失准备（2019年12月31日）	重分类	重新计量	按新收入准则计提损失准备（2020年1月1日）
应收账款	12,204,542.98	-552,987.32		11,651,555.66
合同资产		288,786.52		288,786.52
其他非流动资产		264,200.80		264,200.80

3. 对2020年1月1日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的

和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

(三) 执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)。公司作为承租人, 根据新租赁准则衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
预付账款	280,815.62	-62,637.19	218,178.43
使用权资产		4,136,908.82	4,136,908.82
一年内到期的非流动负债	7,378,313.87	1,077,979.38	8,456,293.25
租赁负债		2,996,292.25	2,996,292.25

(四) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12 之说明;

2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十四)之说明。本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下:

项 目	2021 年度
短期租赁费用	135,145.16
合 计	135,145.16

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2021 年度
租赁负债的利息费用	155,616.64
与租赁相关的总现金流出	1,372,049.22

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,445,050.00	4.91	6,445,050.00	100.00	
按组合计提坏账准备	124,927,075.12	95.09	14,062,730.68	11.26	110,864,344.44
合 计	131,372,125.12	100.00	20,507,780.68	15.61	110,864,344.44

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,296,400.00	4.50	4,296,400.00	100.00	
按组合计提坏账准备	91,224,106.86	95.50	12,124,868.67	13.29	79,099,238.19
合 计	95,520,506.86	100.00	16,421,268.67	17.19	79,099,238.19

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	218,400.00	0.22	218,400.00	100.00	
按组合计提坏账准备	99,819,115.35	99.78	11,223,267.98	11.24	88,595,847.37
合 计	100,037,515.35	100.00	11,441,667.98	11.44	88,595,847.37

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京神州泰岳教育科技有限公司	2,090,000.00	2,090,000.00	100.00	预计无法收回
武汉白虹软件科技有限公司	906,350.00	906,350.00	100.00	预计无法收回

广东省信息安全测评中心	850,000.00	850,000.00	100.00	预计无法收回
湖北儒晓科技有限公司	560,000.00	560,000.00	100.00	预计无法收回
天津市楚海文化传播有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
南宁杰普计算机科技有限公司	270,000.00	270,000.00	100.00	预计无法收回
广州天璇信息技术有限公司	218,400.00	218,400.00	100.00	预计无法收回
安徽溯源电子科技有限公司	190,000.00	190,000.00	100.00	预计无法收回
北京锐安科技有限公司	190,000.00	190,000.00	100.00	预计无法收回
开封市鸣阳网络科技有限公司	178,000.00	178,000.00	100.00	预计无法收回
黄山徽鹰经济贸易公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
湖南银天信息科技有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	预计无法收回
新疆上讯信息技术有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	预计无法收回
贵州劲智星辰科技有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
其他零星客户	152,300.00	152,300.00	100.00	预计无法收回
小 计	6,445,050.00	6,445,050.00	100.00	

② 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京锐安科技有限公司	190,000.00	190,000.00	100.00	预计无法收回
北京神州泰岳教育科技有限公司	2,090,000.00	2,090,000.00	100.00	预计无法收回
广东省信息安全测评中心	850,000.00	850,000.00	100.00	预计无法收回
广州天璇信息技术有限公司	218,400.00	218,400.00	100.00	预计无法收回
开封市鸣阳网络科技有限公司	178,000.00	178,000.00	100.00	预计无法收回
南宁杰普计算机科技有限公司	270,000.00	270,000.00	100.00	预计无法收回
天津市楚海文化传播有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	4,296,400.00	4,296,400.00	100.00	

③ 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州天璇信息技术有限公司	218,400.00	218,400.00	100.00	预计无法收回
小 计	218,400.00	218,400.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	124,423,965.07	14,062,730.68	11.30	90,943,426.60	12,124,868.67	13.33
合并范围内关联往来组合	503,110.05			280,680.26		
小 计	124,927,075.12	14,062,730.68	11.26	91,224,106.86	12,124,868.67	13.29

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	99,619,115.35	11,223,267.98	11.27
合并范围内关联往来组合	200,000.00		
小 计	99,819,115.35	11,223,267.98	11.24

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	99,774,253.12	4,988,712.66	5.00	56,540,123.53	2,827,006.17	5.00
1-2年	6,393,607.43	639,360.74	10.00	11,835,136.47	1,183,513.65	10.00
2-3年	6,409,389.87	1,922,816.96	30.00	17,370,322.25	5,211,096.67	30.00
3-4年	10,314,838.00	5,157,419.00	50.00	4,244,944.35	2,122,472.18	50.00
4-5年	887,276.65	709,821.32	80.00	860,600.00	688,480.00	80.00
5年以上	644,600.00	644,600.00	100.00	92,300.00	92,300.00	100.00
小 计	124,423,965.07	14,062,730.68	11.30	90,943,426.60	12,124,868.67	13.33

(续上表)

账 龄	2019.12.31

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	52,491,355.06	2,624,567.75	5.00
1-2年	35,171,289.29	3,517,128.93	10.00
2-3年	7,841,571.00	2,352,471.30	30.00
3-4年	2,477,600.00	1,238,800.00	50.00
4-5年	735,000.00	588,000.00	80.00
5年以上	902,300.00	902,300.00	100.00
小计	99,619,115.35	11,223,267.98	11.27

(2) 账龄情况

账龄	账面余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	100,277,363.17	56,620,803.79	52,491,355.06
1-2年	6,493,607.43	11,835,136.47	35,171,289.29
2-3年	6,969,389.87	19,460,322.25	8,059,971.00
3-4年	13,391,188.00	4,941,344.35	2,677,600.00
4-5年	1,993,676.65	1,250,600.00	735,000.00
5年以上	2,246,900.00	1,412,300.00	902,300.00
合计	131,372,125.12	95,520,506.86	100,037,515.35

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,296,400.00	2,225,400.00			76,750.00			6,445,050.00
按组合计提坏账准备	12,124,868.67	1,937,862.01						14,062,730.68
小计	16,421,268.67	4,163,262.01			76,750.00			20,507,780.68

2) 2020年度

项目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏	218,400.00	4,078,000.00						4,296,400.00

账准备								
按组合计提 坏账准备	10,672,380.66	1,452,488.01						12,124,868.67
小 计	10,890,780.66	5,530,488.01						16,421,268.67

[注]2020 年度期初数与 2019 年度期末数的差异系因新收入准则影响导致，调减 2020 年 1 月 1 日应收账款减值准备金额 550,887.32 元，调增 2020 年 1 月 1 日合同资产减值准备金额 288,786.52 元，调增 2020 年 1 月 1 日其他非流动资产减值准备金额 262,100.80 元

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏 账准备		218,400.00						218,400.00
按组合计提 坏账准备	8,979,664.10	2,243,603.88						11,223,267.98
小 计	8,979,664.10	2,462,003.88						11,441,667.98

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
广东省政务服务数据管理局	12,200,650.00	9.29	610,032.50
中国科学院信息工程研究所	10,011,200.00	7.62	500,560.00
厦门安胜网络科技有限公司	8,795,787.10	6.70	446,228.30
神州网云（北京）信息技术有限公司	5,124,100.00	3.90	379,955.00
大田县公安局	4,138,000.00	3.15	206,900.00
小 计	40,269,737.10	30.66	2,143,675.80

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
郑州高新产业投资集团有限公司	21,467,249.90	22.47	1,073,362.50
昆山九华电子设备厂	20,169,600.00	21.12	1,008,480.00
安溪县公安局	3,849,888.00	4.03	1,154,966.40
山西省公安厅	3,024,000.00	3.17	151,200.00

乌鲁木齐市公安局	2,948,000.00	3.09	685,400.00
小 计	51,458,737.90	53.88	4,073,408.90

3) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
南京市公安局	7,700,000.00	7.70	770,000.00
厦门安胜网络科技有限公司	7,244,480.45	7.24	363,272.87
广东省政务服务数据管理局	5,718,100.00	5.72	285,905.00
安溪县公安局	4,491,536.00	4.49	449,153.60
贺州市公安局	3,500,000.00	3.50	350,000.00
小 计	28,654,116.45	28.65	2,218,331.47

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	10,228,345.40	100.00	1,862,945.86	18.21	8,365,399.54
合 计	10,228,345.40	100.00	1,862,945.86	18.21	8,365,399.54

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	15,469,366.79	100.00	1,117,964.96	7.23	14,351,401.83
合 计	15,469,366.79	100.00	1,117,964.96	7.23	14,351,401.83

(续上表)

种 类	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	12,390,769.27	100.00	1,780,784.36	14.37	10,609,984.91
合计	12,390,769.27	100.00	1,780,784.36	14.37	10,609,984.91

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	3,750,000.00			10,261,679.93		
账龄组合	6,478,345.40	1,862,945.86	28.76	5,207,686.86	1,117,964.96	21.47
其中：1年以内	2,105,453.88	105,272.69	5.00	2,263,176.70	113,158.84	5.00
1-2年	1,595,622.50	159,562.25	10.00	627,795.70	62,779.57	10.00
2-3年	563,778.00	169,133.40	30.00	1,311,688.44	393,506.53	30.00
3-4年	1,208,515.00	604,257.50	50.00	901,330.00	450,665.00	50.00
4-5年	901,280.00	721,024.00	80.00	29,205.00	23,364.00	80.00
5年以上	103,696.02	103,696.02	100.00	74,491.02	74,491.02	100.00
小计	10,228,345.40	1,862,945.86	18.21	15,469,366.79	1,117,964.96	7.23

(续上表)

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	4,525,360.81		
账龄组合	7,865,408.46	1,780,784.36	22.64
其中：1年以内	1,487,164.00	74,358.20	5.00
1-2年	2,548,168.44	254,816.84	10.00
2-3年	2,533,880.00	760,164.00	30.00
3-4年	1,151,705.00	575,852.50	50.00
4-5年	144,491.02	115,592.82	80.00
5年以上			
小计	12,390,769.27	1,780,784.36	14.37

(2) 账龄情况

账龄	账面余额
----	------

	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1年以内	3,455,453.88	9,686,833.59	3,051,654.06
1-2年	2,845,622.50	2,192,285.76	3,398,168.44
2-3年	1,563,778.00	2,161,688.44	4,644,750.75
3-4年	1,358,515.00	1,324,862.98	1,151,705.00
4-5年	901,280.00	29,205.00	144,491.02
5年以上	103,696.02	74,491.02	
合计	10,228,345.40	15,469,366.79	12,390,769.27

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	113,158.84	62,779.57	942,026.55	1,117,964.96
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-79,781.13	79,781.13		
--转入第三阶段		-56,377.80	56,377.80	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	71,894.98	73,379.35	599,706.57	744,980.90
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	105,272.69	159,562.25	1,598,110.92	1,862,945.86

2) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	

期初数	74,358.20	254,816.84	1,451,609.32	1,780,784.36
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-109,614.29	109,614.29		
--转入第三阶段		-432,337.69	432,337.69	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	148,414.93	130,686.13	-941,920.46	-662,819.40
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	113,158.84	62,779.57	942,026.55	1,117,964.96

3) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	220,088.86	276,897.50	1,192,847.70	1,689,834.06
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-169,908.42	169,908.42		
--转入第三阶段		-928,950.15	928,950.15	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	24,177.76	736,961.07	-658,166.64	102,972.19
本期收回				
本期转回				
本期核销			-12,021.89	-12,021.89
其他变动				
期末数	74,358.20	254,816.84	1,451,609.32	1,780,784.36

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
高海龙			12,021.89

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	6,443,124.44	4,983,570.16	7,865,408.46
往来款	3,750,000.00	10,261,679.93	4,525,360.81
应收暂付款	35,220.96	224,116.70	
合 计	10,228,345.40	15,469,366.79	12,390,769.27

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
即刻点石	往来款	3,700,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	36.17	
浙江省公安厅	押金保证金	720,000.00	3-4 年	7.04	360,000.00
西藏自治区公安厅	押金保证金	525,000.00	4-5 年	5.13	420,000.00
山西省公安厅	押金保证金	486,000.00	1-2 年	4.75	48,600.00
中钢招标有限责任公司	押金保证金	405,000.00	1 年以内	3.96	20,250.00
小 计		5,836,000.00		57.05	848,850.00

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
五一嘉峪	往来款	7,061,679.93	1 年以内、1-2 年、3-4 年	45.65	
即刻点石	往来款	2,350,000.00	1 年以内、1-2 年	15.19	
永信火眼	往来款	800,000.00	2-3 年	5.17	
浙江省公安厅	押金保证金	720,000.00	2-3 年	4.65	216,000.00
西藏自治区公安厅	押金保证金	525,000.00	3-4 年	3.39	262,500.00
小 计		11,456,679.93		74.05	478,500.00

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
五一嘉峪	往来款	2,575,360.81	1年以内、2-3年	20.78	
西藏自治区公安厅	押金保证金	1,575,000.00	2-3年	12.71	472,500.00
即刻点石	往来款	1,100,000.00	1年以内	8.88	
华威益腾(北京)科技有限公司	押金保证金	1,050,000.00	3-4年	8.47	525,000.00
贵州省公安厅	押金保证金	890,000.00	1-2年	7.18	89,000.00
小计		7,190,360.81		58.02	1,086,500.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	33,951,500.00		33,951,500.00	29,951,500.00		29,951,500.00
合计	33,951,500.00		33,951,500.00	29,951,500.00		29,951,500.00

(续上表)

项目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,951,500.00		26,951,500.00
合计	26,951,500.00		26,951,500.00

(2) 对子公司投资

1) 2021年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
永信火眼	5,772,500.00			5,772,500.00		
五一嘉峪	21,179,000.00			21,179,000.00		
即刻点石	3,000,000.00			3,000,000.00		
杭州根本		4,000,000.00		4,000,000.00		
小计	29,951,500.00	4,000,000.00		33,951,500.00		

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
永信火眼	5,772,500.00			5,772,500.00		
五一嘉峪	21,179,000.00			21,179,000.00		
即刻点石		3,000,000.00		3,000,000.00		
小 计	26,951,500.00	3,000,000.00		29,951,500.00		

3) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
永信火眼	5,372,500.00	400,000.00		5,772,500.00		
五一嘉峪	21,179,000.00			21,179,000.00		
小 计	26,551,500.00	400,000.00		26,951,500.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	300,686,553.99	138,342,051.38	276,184,748.81	129,805,964.01
合 计	300,686,553.99	138,342,051.38	276,184,748.81	129,805,964.01
其中：与客户之间的合同产生的收入	300,686,553.99	138,342,051.38	276,184,748.81	129,805,964.01

(续上表)

项 目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务收入	144,254,524.24	60,768,281.51
合 计	144,254,524.24	60,768,281.51
其中：与客户之间的合同产生的收入	——	——

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
广东省政务服务数据管理局	21,327,481.15	7.09
广东省公安厅	12,936,348.15	4.30
中国科学院信息工程研究所	12,888,495.60	4.29
中海油信息科技有限公司	12,330,188.65	4.10
厦门安胜网络科技有限公司	9,898,054.84	3.29
小 计	69,380,568.39	23.07

2) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
郑州高新产业投资集团有限公司	112,700,899.27	40.81
昆山九华电子设备厂	39,869,600.00	14.44
广东省政务服务数据管理局	20,851,921.38	7.55
公安部十一局	8,132,075.47	2.94
泰安市公安局	4,947,897.12	1.79
小 计	186,502,393.24	67.53

3) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
北京市对外服务办公室	19,278,687.59	13.36
广东省政务服务数据管理局	11,374,323.90	7.88
公安部十一局	8,124,084.11	5.63
浙江省公安厅	6,885,922.04	4.77
北京启明星辰信息安全技术有限公司	6,595,104.36	4.57
小 计	52,258,122.00	36.21

(3) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本

商品				
网络靶场系列产品	169,179,978.06	81,230,389.77	177,379,811.15	90,476,769.54
安全管控与蜜罐产品	32,837,544.03	11,438,475.71	14,957,755.59	6,013,874.52
安全工具类产品	17,958,680.87	9,520,228.69	26,109,894.39	12,135,773.60
服务				
安全防护系列服务	58,017,484.05	24,877,660.80	42,176,683.10	15,857,895.49
网络安全竞赛服务	16,720,853.39	8,883,571.64	9,845,455.50	3,994,370.67
其他服务	5,972,013.59	2,391,724.77	5,715,149.08	1,327,280.19
小计	300,686,553.99	138,342,051.38	276,184,748.81	129,805,964.01

(续上表)

项目	2019年度	
	收入	成本
商品		
网络靶场系列产品	54,719,865.93	23,225,900.91
安全管控与蜜罐产品	15,073,942.09	4,747,216.54
安全工具类产品	27,228,910.62	11,657,117.71
服务		
安全防护系列服务	37,654,298.96	16,004,988.83
网络安全竞赛服务	3,305,460.62	1,668,691.03
其他服务	6,272,046.02	3,464,366.49
小计	144,254,524.24	60,768,281.51

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项目	2021年度	2020年度
在某一时点确认收入	242,392,730.41	229,973,348.71
在某一时段内确认收入	58,293,823.58	46,211,400.10
小计	300,686,553.99	276,184,748.81

(4) 分摊至剩余履约义务的交易价格

截至2021年12月31日,公司已签订合同、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 76,705,427.96 元，其中，49,501,046.33 元预计将于 2021 年度确认收入，9,812,323.78 元预计将于 2022 年度确认收入。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司已签订合同、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 181,548,503.18 元，其中，150,455,411.12 元预计将于 2021 年度确认收入，22,251,087.80 元预计将于 2022 年度确认收入。

(5) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2021 年度	2020 年度
营业收入	51,258,557.45	36,272,126.78
小 计	51,258,557.45	36,272,126.78

2. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
工资薪酬	31,030,795.38	22,252,939.91	19,853,560.65
折旧费	7,215,839.07	7,801,414.18	1,500,738.37
协作研究支出	367,524.75	1,658,456.16	23,877.36
市内交通费	73,868.46	44,791.98	184,918.48
主机租赁费	78,621.48	62,421.38	16,016.17
差旅费	122,601.35	109,623.28	86,454.53
办公费用	70,690.91	87,185.61	90,810.92
业务招待费	58,018.65	37,282.55	118,071.77
网络通讯费	67,971.91	24,500.50	37,572.49
其他研发费	1,179,661.33	333,609.63	303,598.96
合 计	40,265,593.29	32,412,225.18	22,215,619.70

3. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财产品投资收益	6,698,930.65	2,561,063.09	511,994.54
合伙企业投资份额处置收益			2,804,153.42
合 计	6,698,930.65	2,561,063.09	3,316,147.96

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	10.00	17.19	0.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.77	14.91	-1.66

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.34	1.30	0.05	1.34	1.30	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.04	1.13	-0.10	1.04	1.13	-0.10

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	47,071,480.83	42,299,522.96	1,695,690.84
非经常性损益	B	10,505,342.20	5,589,839.59	4,957,725.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	36,566,138.63	36,709,683.37	-3,262,034.16
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	446,956,513.85	208,657,124.72	161,308,787.81
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		195,999,866.17	45,540,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		1	9
子公司注销对应少数股东损益冲减的资本公积	G	-18,697.19		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			
其他	I1			55,913.93

项 目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
股东冲减的资本公积				
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1			9
权益结算的股份支付	I2			168,560.00
权益结算的股份支付次月起至报告期期末的累计月数	J2			3
报告月份数	K	12	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	470,492,254.27	246,140,208.38	196,311,837.78
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	10.00%	17.19%	0.86%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	7.77%	14.91%	-1.66%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	47,071,480.83	42,299,522.96	1,695,690.84
非经常性损益	B	10,505,342.20	5,589,839.59	4,957,725.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	36,566,138.63	36,709,683.37	-3,262,034.16
期初股份总数	D	35,123,477.00	32,250,000.00	31,500,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F		2,873,477.00	750,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		1	9

项 目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	35,123,477.00	32,489,456.42	32,062,500.00
基本每股收益	$M=A/L$	1.34	1.30	0.05
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.04	1.13	-0.10

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况原因说明

1. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	变动幅度 (%)	变动原因说明
应收账款	115,020,587.32	82,719,095.98	39.05	2021 年公司项目完工验收后确认收入, 但合同款项受疫情影响, 客户尚未支付
存货	17,162,908.76	27,033,366.36	-36.51	2021 年公司项目竣工验收, 存货进行结转, 同时本期末在执行项目较上年年末减少, 导致存货下降
合同资产	7,292,107.57	3,448,780.42	111.44	2021 年度业务量增加, 完工验收项目对应的质保金尚未达到付款条件
其他流动资产	6,168,625.46	1,810.00	340,708.04	2021 年公司因支付 IPO 保荐费等事项导致其他流动资产大幅增加
长期待摊费用	4,070,888.01	2,273,647.71	79.05	2021 年公司子公司杭州根本进行房屋装修, 装修费用增加所致
短期借款	5,006,645.83	36,045,765.94	-86.11	2021 年公司现金充裕, 短期借款到期后进行偿还所致
合同负债	18,268,757.42	61,201,474.48	-70.15	2021 年末公司在执行项目减少, 项目预收款减少
应付职工薪酬	5,325,783.70	9,270,195.14	-42.55	2021 年度按照公司绩效考核标准, 根据项目回款计算的奖金金额下降所致

资产负债表项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	变动幅度 (%)	变动原因说明
应交税费	15,055,472.84	6,868,874.79	119.18	2021年末公司应缴企业所得税金额较大
一年内到期的非流动负债	1,101,177.41	7,378,313.87	-85.08	2021年公司现金充裕,提前偿还长期借款所致
其他流动负债	5,317,392.79	403,582.00	1217.55	2021年公司以短期金融工具进行融资
长期借款		9,187,500.00	-100.00	2021年公司现金充裕,提前偿还银行借款
递延收益	15,983,333.35	5,966,666.67	167.88	2021年公司的子公司杭州根本收到大额政府补助所致
利润表项目	本年度	上年度	变动幅度 (%)	变动原因说明
管理费用	30,813,262.64	22,886,356.19	34.64	2021年度公司管理人员增加,中介机构费用增加导致
研发费用	49,940,928.57	38,478,475.94	29.79	2021年度公司研发投入力量加大,研发人员增加
投资收益	6,678,866.87	1,826,382.79	265.69	2021年度公司将闲置资金购买理财产品导致取得收益较大

2. 2020年度比2019年度

资产负债表项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	变动幅度 (%)	变动原因说明
货币资金	408,016,888.60	105,080,967.02	288.29	2020年度公司增资、新增短期借款及经营性现金流入导致货币资金增加
应收账款	82,719,095.98	97,581,072.37	-15.23	根据新收入准则,2020年度将应收质保金调整至合同资产及其他非流动资产
合同资产	3,448,780.42			根据新收入准则,2020年度将应收质保金调整至合同资产
长期股权投资	2,928,876.12			2020年度新增联营企业投资
短期借款	36,045,765.94	10,014,689.20	259.93	2020年度新增短期借款补充流动资金
应付账款	34,615,923.11	26,952,112.29	28.43	2020年度公司建设项目增加,部分采购业务尚未付款
预收款项		40,042,679.95	-100.00	根据新收入准则,2020年度将已收客户对价计入合同负债
合同负债	61,201,474.48			根据新收入准则,2020年度将已收客户对价计入合同负

				债
资本公积	364,853,261.13	171,726,871.96	112.46	2020 年公司增资导致资本公积增加
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度 (%)	变动原因说明
营业收入	291,641,966.60	163,085,353.22	78.83	2020 年度较多项目完成验收导致收入增加
营业成本	127,158,641.02	54,318,407.26	134.10	2020 年度收入增加, 对应结转成本
税金及附加	2,476,279.40	1,513,534.00	63.61	2020 年度营业收入增加, 流转税附加税增加
其他收益	10,961,739.34	6,098,873.82	79.73	2020 年度与资产相关的政府补助达到可使用状态摊销所致
投资收益	1,826,382.79	3,316,147.96	-44.92	2019 年度处置交易性金融资产净损益计入投资收益
信用减值损失	-5,001,727.27	-3,110,990.25	60.78	2020 年度针对预计无法收回的应收款项单项计提减值
资产减值损失	-2,928,749.68	-161,285.92	1715.87	2020 年度对于合同已取消项目对应的存货计提跌价
营业外支出	484,491.46	249,459.43	94.22	对于 2020 年末已存在的诉讼事项计提预计负债

北京永信至诚科技股份有限公司

二〇二二年三月十日



北京永信至诚科技股份有限公司

2022年1-6月

审阅报告

目 录

一、审阅报告·····	第 1 页
二、财务报表·····	第 2—7 页
(一) 合并资产负债表·····	第 2 页
(二) 母公司资产负债表·····	第 3 页
(三) 合并利润表·····	第 4 页
(四) 母公司利润表·····	第 5 页
(五) 合并现金流量表·····	第 6 页
(六) 母公司现金流量表·····	第 7 页
三、财务报表附注·····	第 8—22 页
四、营业执照及资质·····	第 23—26 页



审 阅 报 告

天健审〔2022〕1-1080号

北京永信至诚科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的北京永信至诚科技股份有限公司（以下简称永信至诚公司）财务报表，包括2022年6月30日的合并及母公司资产负债表，2022年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是永信至诚公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问永信至诚公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映永信至诚公司的合并及母公司财务状况、经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年七月三十日



合并资产负债表

2022年6月30日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：北京永信至诚科技股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	368,921,861.97	361,625,952.70	短期借款			5,006,645.83
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			1,136,200.00	应付票据			
应收账款	2	104,193,857.56	115,020,587.32	应付账款	4	28,132,571.47	42,669,900.20
应收款项融资				预收款项			
预付款项		7,201,852.14	351,786.91	合同负债		17,589,785.98	18,268,757.42
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款		4,918,770.20	5,110,916.30	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬		3,233,431.27	5,325,783.70
存货	3	17,324,979.59	17,162,908.76	应交税费	5	3,476,172.59	15,055,472.84
合同资产		6,701,900.30	7,292,107.57	其他应付款		2,951,996.65	7,957,848.55
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产		7,269,863.63	6,168,625.46	持有待售负债			
流动资产合计		456,533,085.39	513,869,085.02	一年内到期的非流动负债		1,024,512.43	1,101,177.41
				其他流动负债		299,565.45	5,317,392.79
				流动负债合计		56,708,035.84	100,702,978.74
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款和垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资		1,200,404.31	2,734,097.43	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债		2,920,827.30	1,730,002.50
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		70,857,307.98	75,238,476.48	预计负债			
在建工程				递延收益		14,491,666.69	15,983,333.35
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产		3,943,089.30	2,815,403.46	非流动负债合计		17,412,493.99	17,713,335.85
无形资产		5,267,276.18	5,755,164.18	负债合计		74,120,529.83	118,416,314.59
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉				实收资本(或股本)		35,123,477.00	35,123,477.00
长期待摊费用		3,477,085.52	4,070,888.01	其他权益工具			
递延所得税资产		3,596,401.55	3,318,129.77	其中：优先股			
其他非流动资产		4,833,319.14	4,002,028.86	永续债			
非流动资产合计		93,174,883.98	97,934,188.19	资本公积		364,834,563.94	364,834,563.94
资产总计		549,707,969.37	611,803,273.21	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		10,379,694.30	10,379,694.30
				一般风险准备			
				未分配利润		66,458,357.76	83,671,662.25
				归属于母公司所有者权益合计		476,796,093.00	494,009,297.49
				少数股东权益		-1,208,653.46	-622,338.87
				所有者权益合计		475,587,439.54	493,386,958.62
				负债和所有者权益总计		549,707,969.37	611,803,273.21

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 资 产 负 债 表

2022年6月30日

会企01表

编制单位：北京永信卓诚科技股份有限公司

单位：人民币元

	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		255,863.49	328,390,153.46	短期借款			5,006,645.83
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			1,136,200.00	应付票据			
应收账款		102,017,532.48	110,864,344.44	应付账款		28,442,614.71	43,483,012.84
应收款项融资				预收款项			
预付款项		1,828,869.08	255,158.43	合同负债		16,547,593.95	17,249,855.19
其他应收款		8,762,233.09	8,365,399.54	应付职工薪酬		2,858,511.86	4,737,691.16
存货		16,973,666.47	16,895,401.39	应交税费		3,397,685.17	14,160,869.89
合同资产		6,701,900.30	7,292,107.57	其他应付款		2,566,154.85	7,397,769.78
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		706,166.49	790,288.53
其他流动资产		7,254,716.94	6,156,973.31	其他流动负债		290,141.69	5,313,832.40
流动资产合计		398,636,531.85	479,355,738.14	流动负债合计		54,817,868.72	98,139,965.62
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资		63,951,500.00	33,951,500.00	租赁负债		2,482,811.30	1,130,927.18
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		69,755,263.46	73,974,914.05	递延收益		1,491,666.69	2,983,333.35
在建工程				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		3,974,477.99	4,114,260.53
使用权资产		3,204,406.72	1,921,315.48	负债合计		58,792,346.71	102,254,226.15
无形资产		4,069,669.86	4,382,140.44	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)		35,123,477.00	35,123,477.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		1,444,136.48	1,529,701.71	其中：优先股			
递延所得税资产		3,511,404.03	3,216,562.45	永续债			
其他非流动资产		4,833,319.14	4,002,028.86	资本公积		365,659,798.50	365,659,798.50
非流动资产合计		150,769,699.69	122,978,162.99	减：库存股			
资产总计		549,406,231.54	602,333,901.13	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		10,379,694.30	10,379,694.30
				未分配利润		79,450,915.03	88,916,705.18
				所有者权益合计		490,613,884.83	500,079,674.98
				负债和所有者权益总计		549,406,231.54	602,333,901.13

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2022年1-6月

编制单位：北京永信诚科技股份有限公司

合并报表

单位：人民币元

项目	注释号	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入		70,273,363.64	81,360,788.64
其中：主营业务收入	1	70,273,363.64	81,360,788.64
其他业务收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		96,470,699.05	108,132,908.45
其中：营业成本	1	24,545,220.26	35,170,355.49
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		664,524.13	735,364.18
销售费用	2	29,532,588.40	31,161,042.55
管理费用	3	14,600,508.17	15,989,762.57
研发费用	4	28,670,483.66	25,607,337.47
财务费用		-942,595.09	-530,972.81
其中：利息费用		158,355.27	303,723.71
利息收入		1,124,467.33	955,696.11
加：其他收益		6,386,292.81	6,841,241.71
投资收益（损失以“-”号填列）	5	1,095,225.34	2,731,950.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,533,693.12	-763,711.14
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6	-1,848,582.08	-2,733,601.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-50,642.70	543,721.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）		150,309.37	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-20,473,731.77	-19,385,828.89
加：营业外收入		5.55	1,287.19
减：营业外支出		87,176.96	65,458.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-20,560,903.18	-19,452,899.72
减：所得税费用		-2,761,384.10	886,478.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,799,519.08	-20,339,379.53
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,799,519.08	-20,339,379.53
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,213,204.49	-20,319,995.35
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-586,314.59	-19,384.18
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
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		-17,799,519.08	-20,339,379.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		-17,213,204.49	-20,319,995.35
归属于少数股东的综合收益总额		-586,314.59	-19,384.18
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.49	-0.58
（二）稀释每股收益		-0.49	-0.58

法定代表人

主管会计工作的负责人

会计机构负责人



母公司利润表

2022年1-6月

会企02表

编制单位：北京永信至诚科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入		68,090,766.38	74,289,692.71
减：营业成本		24,703,721.99	24,654,274.59
税金及附加		658,933.30	699,639.62
销售费用		26,479,673.48	29,342,796.93
管理费用		13,779,896.38	13,596,146.29
研发费用		21,889,891.50	21,339,014.39
财务费用		-895,460.32	-636,909.37
其中：利息费用		138,256.63	225,487.90
利息收入		1,047,817.74	938,786.67
加：其他收益		5,827,832.78	5,616,288.38
投资收益（损失以“-”号填列）		2,414,958.29	3,292,397.14
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,968,964.02	-2,506,062.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-58,642.79	543,721.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）		150,309.37	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,161,118.72	-18,658,925.34
加：营业外收入		2.92	0.55
减：营业外支出		84,823.50	65,225.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,245,939.30	-18,724,149.82
减：所得税费用		-2,780,149.53	982,423.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,465,790.15	-19,626,573.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,465,790.15	-19,626,573.73
（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		-9,465,790.15	-19,626,573.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2022年1-6月

会合03表

编制单位：北京先信至诚科技股份有限公司

单位：人民币元

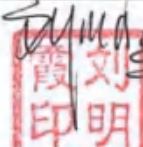
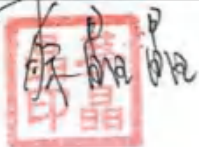
项目	注释号	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		85,450,031.16	100,112,028.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,864,705.88	4,931,430.48
收到其他与经营活动有关的现金		1,293,118.90	5,025,211.72
经营活动现金流入小计		91,607,855.94	110,068,670.49
购买商品、接受劳务支付的现金		35,161,159.75	46,201,061.16
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		55,683,267.61	55,518,248.09
支付的各项税费		13,154,473.59	11,085,523.67
支付其他与经营活动有关的现金		30,307,591.34	30,652,515.84
经营活动现金流出小计		134,306,492.29	143,457,348.76
经营活动产生的现金流量净额		-42,698,636.35	-33,388,678.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,628,918.46	3,495,661.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		150,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		903,300,000.00	992,600,000.00
投资活动现金流入小计		906,078,918.46	996,095,661.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,359,144.32	4,969,647.79
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		903,300,000.00	992,600,000.00
投资活动现金流出小计		904,659,144.32	997,569,647.79
投资活动产生的现金流量净额		1,419,774.14	-1,473,986.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			3,105,061.00
筹资活动现金流入小计			8,105,061.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	48,537,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		110,562.52	789,093.51
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		6,309,666.00	620,905.88
筹资活动现金流出小计		11,420,228.52	49,947,499.39
筹资活动产生的现金流量净额		-11,420,228.52	-41,842,438.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-52,699,090.73	-76,705,103.31
加：期初现金及现金等价物余额		361,132,218.70	401,979,613.60
六、期末现金及现金等价物余额		308,433,127.97	325,274,510.29

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 6 页 共 26 页



母公司现金流量表

2022年1-6月

会企03表

编制单位：北京海信宝诚科技股份有限公司

单位：人民币元

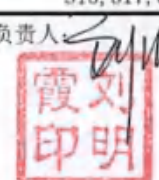
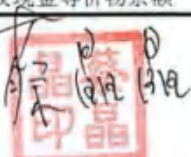
项目	注释号	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		80,922,745.18	97,304,892.46
收到的税费返还		4,333,046.12	3,714,951.90
收到其他与经营活动有关的现金		1,070,940.26	1,470,341.76
经营活动现金流入小计		86,326,731.56	102,490,186.12
购买商品、接受劳务支付的现金		36,689,889.92	44,806,871.12
支付给职工以及为职工支付的现金		46,614,635.71	48,112,162.30
支付的各项税费		12,181,162.05	9,251,636.41
支付其他与经营活动有关的现金		24,162,644.89	28,542,185.01
经营活动现金流出小计		119,648,332.57	130,712,854.84
经营活动产生的现金流量净额		-33,321,601.01	-28,222,668.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,414,958.29	3,392,397.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		150,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		860,000,000.00	975,000,000.00
投资活动现金流入小计		862,564,958.29	978,392,397.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,284,369.63	1,066,933.47
投资支付的现金		30,000,000.00	4,000,000.00
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		860,000,000.00	975,000,000.00
投资活动现金流出小计		891,284,369.63	980,066,933.47
投资活动产生的现金流量净额		-28,719,411.34	-1,674,536.33
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			5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			3,105,061.00
筹资活动现金流入小计			8,105,061.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	48,537,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		110,562.52	711,237.95
支付其他与筹资活动有关的现金		6,135,965.10	444,711.70
筹资活动现金流出小计		11,246,527.62	49,693,449.65
筹资活动产生的现金流量净额		-11,246,527.62	-41,588,388.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		327,896,419.46	384,803,232.52
六、期末现金及现金等价物余额			
		254,608,879.49	313,317,638.82

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 7 页 共 26 页



北京永信至诚科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

北京永信至诚科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原北京永信至诚科技有限公司（以下简称永信至诚有限公司），永信至诚有限公司系由自然人李娟出资组建，于 2010 年 9 月 2 日在北京市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 110108013184514 的企业法人营业执照，成立时注册资本 10.00 万元。永信至诚有限公司以 2015 年 9 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 10 月 21 日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册，总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为 91110108562135265P 营业执照，注册资本 3,512.35 万元，股份总数 3,512.35 万股（每股面值 1 元）。

本公司属软件信息技术服务行业。主要经营活动为信息安全软件产品的研发、生产和销售。公司提供的商品和劳务主要有软件产品的销售、技术服务、技术培训。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，除本财务报表附注三所述的会计政策变更事项外，采用的会计政策与上年度财务报表相一致，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、公司会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

（一）公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（二）公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、经营季节性特征

本公司经营活动季节性特征明显，四季度确认收入占当年收入总额比例较高。主要原因为公司的主要客户为公安等政府部门，该类型客户通常采取预算管理制度和集中采购制度，其采购活动具有较强的季节性。一般在每年上半年进行预算、立项和供应商评定等工作，下半年集中进行采购、签约、施工和验收等工作，从而导致公司第四季度收入占比最高。

五、合并财务报表范围的变更

本报告期内不存在合并财务报表范围的变更。

六、性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的上年年末数指 2021 年 12 月 31 日财务报表数，期末数指 2022 年 6 月 30 日财务报表数，本中期指 2022 年 1-6 月，上年度可比中期指 2021 年 1-6 月。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
库存现金	79,647.46	79,647.46
银行存款	308,294,037.71	361,050,380.39
其他货币资金	548,176.80	495,924.85
合 计	308,921,861.97	361,625,952.70

(2) 其他说明

1) 受限货币资金明细情况

项 目	期末数	上年年末数
保函保证金	488,734.00	493,734.00
小 计	488,734.00	493,734.00

2) 其他

报告期内，其他货币资金中的非受限资金系公司及子公司因业务需要存放在支付宝及财付通中的款项。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,786,324.87	5.33	6,786,324.87	100.00	
按组合计提坏账准备	120,434,030.92	94.67	16,240,173.36	13.48	104,193,857.56
合 计	127,220,355.79	100.00	23,026,498.23	18.10	104,193,857.56

(续上表)

种 类	上年年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,786,324.87	4.98	6,786,324.87	100.00	
按组合计提坏账准备	129,425,336.58	95.02	14,404,749.26	11.13	115,020,587.32
合 计	136,211,661.45	100.00	21,191,074.13	15.56	115,020,587.32

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京神州泰岳教育科技有限公司	2,090,000.00	2,090,000.00	100.00	预计无法收回
武汉白虹软件科技有限公司	906,350.00	906,350.00	100.00	预计无法收回
广东省信息安全测评中心	850,000.00	850,000.00	100.00	预计无法收回
湖北儒晓科技有限公司	560,000.00	560,000.00	100.00	预计无法收回
天津市楚海文化传播有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
南宁杰普计算机科技有限公司	270,000.00	270,000.00	100.00	预计无法收回
广州天璇信息技术有限公司	218,400.00	218,400.00	100.00	预计无法收回
安徽溯源电子科技有限公司	190,000.00	190,000.00	100.00	预计无法收回
北京锐安科技有限公司	190,000.00	190,000.00	100.00	预计无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
开封市鸣阳网络科技有限公司	178,000.00	178,000.00	100.00	预计无法收回
四川智游网络科技有限公司	153,300.00	153,300.00	100.00	预计无法收回
四川格智网络科技有限公司	149,574.87	149,574.87	100.00	预计无法收回
黄山徽鹰经济贸易公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
湖南银天信息科技有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	预计无法收回
新疆上讯信息技术有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	预计无法收回
贵州劲智星辰科技有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
其他零星客户	190,700.00	190,700.00	100.00	预计无法收回
小 计	6,786,324.87	6,786,324.87	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	89,199,688.18	4,459,984.40	5.00
1-2年	10,971,945.96	1,097,194.60	10.00
2-3年	8,101,942.13	2,430,582.64	30.00
3-4年	5,591,240.00	2,795,620.00	50.00
4-5年	5,562,114.65	4,449,691.72	80.00
5年以上	1,007,100.00	1,007,100.00	100.00
小 计	120,434,030.92	16,240,173.36	13.48

(续上表)

账 龄	上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	104,644,624.63	5,232,231.24	5.00
1-2年	6,393,607.43	639,360.74	10.00
2-3年	6,409,389.87	1,922,816.96	30.00
3-4年	10,335,838.00	5,167,919.00	50.00
4-5年	997,276.65	797,821.32	80.00
5年以上	644,600.00	644,600.00	100.00

账龄	上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
小计	129,425,336.58	14,404,749.26	11.13

(2) 账龄情况

账龄	账面余额	
	期末数	上年年末数
1年以内	89,199,688.18	104,644,624.63
1-2年	10,971,945.96	6,493,607.43
2-3年	8,201,942.13	6,969,389.87
3-4年	9,127,590.00	13,412,188.00
4-5年	6,541,789.52	2,444,951.52
5年以上	3,177,400.00	2,246,900.00
合计	127,220,355.79	136,211,661.45

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	6,786,324.87							6,786,324.87
按组合计提坏账准备	14,404,749.26	1,835,424.10						16,240,173.36
小计	21,191,074.13	1,835,424.10						23,026,498.23

(4) 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国科学院信息工程研究所	6,866,400.00	5.40	343,320.00
厦门安胜网络科技有限公司	5,567,336.98	4.38	604,435.85
神州网云(北京)信息技术有限公司	5,124,100.00	4.03	379,955.00
奇安信网神信息技术(北京)股份有限公司(原网神信息技术(北京)股份有限公司)(以下简称网神信息)	4,316,655.38	3.39	215,832.77
上海铭牛科技有限公司	3,840,000.00	3.02	192,000.00
小计	25,714,492.36	20.22	1,735,543.62

3. 存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	1,413,717.43		1,413,717.43
库存商品	711,355.41		711,355.41
合同履约成本	15,199,906.75		15,199,906.75
合 计	17,324,979.59		17,324,979.59

(续上表)

项 目	上年年末数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	1,997,800.34		1,997,800.34
库存商品	702,638.61		702,638.61
合同履约成本	14,462,469.81		14,462,469.81
合 计	17,162,908.76		17,162,908.76

4. 应付账款

项 目	期末数	上年年末数
应付购货款	28,132,571.47	42,669,900.20
合 计	28,132,571.47	42,669,900.20

5. 应交税费

项 目	期末数	上年年末数
增值税	2,790,210.61	6,313,016.57
企业所得税	22,344.32	7,565,170.67
代扣代缴个人所得税	374,219.80	523,780.73
城市维护建设税	139,893.61	318,996.89
教育费附加	83,919.81	189,980.15
地方教育附加	55,946.54	126,653.43

项 目	期末数	上年年末数
印花税	9,637.90	17,874.40
合 计	3,476,172.59	15,055,472.84

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本中期	上年度可比中期
主营业务收入	70,273,363.64	81,360,768.64
营业成本	24,545,220.26	35,170,355.49

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中海油信息科技有限公司	8,377,358.49	11.92
上海戎磐网络科技有限公司	4,500,000.00	6.40
上海铭牛科技有限公司	4,247,787.60	6.04
浙江大学	3,484,716.99	4.96
北京中实信息技术有限公司	3,462,431.14	4.93
小 计	24,072,294.22	34.25

2. 销售费用

项 目	本中期	上年度可比中期
工资薪酬	15,339,133.52	13,709,390.12
办公费	184,344.77	166,786.56
差旅费	776,808.99	1,515,049.50
业务招待费	6,096,705.35	6,979,905.66
用房使用费及租赁费	450,176.61	648,237.91
赛事、运营服务费	1,890,126.58	3,295,883.24
市场推广费	945,123.59	2,235,339.12

项 目	本中期	上年度可比中期
固定资产折旧	887,507.98	596,008.65
市内交通费	341,675.92	283,014.70
其他费用	2,620,985.09	1,731,427.09
合 计	29,532,588.40	31,161,042.55

3. 管理费用

项 目	本中期	上年度可比中期
工资薪酬	8,227,953.86	8,618,079.22
办公用房使用费及租赁费	715,444.78	1,176,380.98
固定资产折旧	764,920.20	683,951.00
业务招待费	1,394,482.21	1,871,181.37
网络通讯费	315,311.11	336,950.31
办公费	146,964.65	264,297.55
无形资产摊销	114,543.56	109,922.10
中介机构服务费	1,714,829.66	1,905,927.34
市内交通费	472,344.98	274,238.01
其他费用	133,713.16	748,834.69
合 计	14,000,508.17	15,989,762.57

4. 研发费用

项 目	本中期	上年度可比中期
工资薪酬	21,927,995.55	19,941,927.88
折旧及摊销费	4,921,036.48	4,301,304.18
协作研究支出	767,632.64	421,655.84
市内交通费	31,883.26	53,395.89
主机租赁费	541,951.59	638,472.67
差旅费	32,360.49	33,897.18
办公费用	44,202.36	24,889.93

项 目	本中期	上年度可比中期
业务招待费	35,850.00	17,308.93
网络通讯费	46,647.71	31,312.64
其他研发费	320,893.58	143,192.33
合 计	28,670,453.66	25,607,357.47

5. 投资收益

项 目	本中期	上年度可比中期
权益法核算的长期股权投资收益	-1,533,693.12	-194,778.69
理财产品投资收益	2,628,918.46	6,873,645.56
合 计	1,095,225.34	6,678,866.87

6. 信用减值损失

项 目	本中期	上年度可比中期
坏账损失	-1,848,582.09	-2,733,601.52
合 计	-1,848,582.09	-2,733,601.52

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
蔡晶晶	董事长，直接持有公司 46.5218%股份
陈俊	副董事长、总经理，直接持有公司 21.3789%股份
奇安信科技集团股份有限公司（原北京奇安信科技有限公司）（以下简称奇安信）	与持有公司 15.52%股份的股东北京奇安创业投资合伙企业（有限合伙）受同一最终控制方控制
网神信息	奇安信的子公司
罗琳洁	实际控制人蔡晶晶之妻
唐美	陈俊之妻
奇安盘古（上海）信息技术有限公司（以下简称奇安盘古）	奇安信原持有该公司 36.13%股份，自 2021 年 8 月起奇安信持有该公司 100%股份
郑州天健网安技术有限公司（以下简称天健网安）	本公司联营企业

(二) 关联方交易情况

1. 采购货物

关联方名称	本中期		上年度可比中期	
	金额	定价方式	金额	定价方式
网神信息			534,905.66	市场公允价
天健网安			142,500.00	市场公允价
奇安盘古			1,110,730.19	市场公允价
小 计			1,788,135.85	

2. 销售货物

关联方名称	本中期		上年度可比中期	
	金额	定价方式	金额	定价方式
网神信息	3,438,092.79	市场公允价	7,980,597.38	市场公允价
奇安信			430,352.79	市场公允价
天健网安	750,000.00	市场公允价		
小 计	4,188,092.79		8,410,950.17	

3. 关联方未结算项目

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		上年年末数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	网神信息	4,316,655.38	215,832.77	2,496,524.85	124,826.24
	奇安信	155,433.96	64,471.70	126,000.00	63,000.00
	天健网安	1,425,000.00	71,250.00	712,500.00	35,625.00
小 计		5,897,089.34	351,554.47	3,335,024.85	223,451.24
合同资产					
	网神信息			29,800.00	1,490.00
	天健网安	75,000.00	3,750.00	37,500.00	1,875.00
小 计		75,000.00	3,750.00	67,300.00	3,365.00
其他非流动资产					

	网神信息	355,437.15	17,771.86	355,437.15	17,771.86
小 计		355,437.15	17,771.86	355,437.15	17,771.86

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	上年年末数
应付账款			
	网神信息		124,000.00
	天健网安	143,566.04	199,566.04
小 计		143,566.04	323,566.04

4. 关键管理人员报酬

项 目	本中期	上年度可比中期
关键管理人员报酬	277.12 万元	273.05 万元

5. 担保

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司及子公司作为被担保方的情况如下：

担保方	担保余额	借款起始日	借款到期日	担保到期日	担保期限
蔡晶晶、罗琳洁、陈俊、唐美	624,980.00	2019.12.10	2023.12.30	2026.12.30	担保书生效之日起至主合同项下每笔贷款或其他融资的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年
蔡晶晶、罗琳洁、陈俊、唐美	640,000.00	2021.12.8	2024.12.7	2027.12.7	主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后三年止

八、其他重要事项

(一) 资产负债表日后事项中的非调整事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

(三) 承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(四) 资产受限情况

截至期末，本公司资产受限情况如下：

资产名称	账面价值	受限原因
货币资金	488,734.00	保函保证金
合 计	488,734.00	

九、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	本中期
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	75,772.10
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
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）	2,013,208.69
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	2,628,918.46
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	

项 目	本中期
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,634.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,065.06
小 计	4,709,330.17
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	500.67
少数股东权益影响额（税后）	13,142.71
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,695,686.79

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.55	-0.49	-0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.51	-0.62	-0.62

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	2022年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	A	-17,213,204.49
非经常性损益	B	4,695,686.79
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-21,908,891.28
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	494,009,297.49
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
子公司注销对应少数股东损益冲减的资本公积	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	收购少数股东冲减的资本公积	I1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1

	权益结算的股份支付	I2	
	权益结算的股份支付次月起至 报告期期末的累计月数	J2	
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	485,402,695.25
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	-3.55%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	-4.51%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序 号	本中期
归属于公司普通股股东的净利润	A	-17,213,204.49
非经常性损益	B	4,695,686.79
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股 股东的净利润	$C = A - B$	-21,908,891.28
期初股份总数	D	35,123,477.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加 股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	35,123,477.00
基本每股收益	$M = A/L$	-0.49
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.62

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况原因说明

资产负债表项目	期末数	上年年末数	变动幅度(%)	变动原因说明
---------	-----	-------	---------	--------

货币资金	308,921,861.97	361,625,952.70	-14.57%	2022年1-6月期间公司支付供应商款项、支付税金、偿还银行借款等
预付款项	7,201,852.14	351,786.91	1,947.22%	2022年1-6月期间公司支付委托研发费用及购置课件
短期借款		5,006,645.83	-100.00%	2022年1-6月期间公司现金充裕，偿还银行借款
应付账款	28,132,571.47	42,669,900.20	-34.07%	2022年1-6月期间公司支付供应商欠款款项
应付职工薪酬	3,233,431.27	5,325,783.70	-39.29%	2022年1-6月期间公司将2021年度计提的年终奖进行发放
应交税费	3,476,172.59	15,055,472.84	-76.91%	2021年末公司应缴企业所得税，增值税金额较大，2022年1-6月期间公司将税金支付
其他应付款	2,951,996.65	7,957,848.55	-62.90%	2022年1-6月期间公司支付员工报销款
其他流动负债	299,565.45	5,317,392.79	-94.37%	2022年1-6月期间公司现金充裕，偿还短期金融负债

北京永信至诚科技股份有限公司





营业执照

统一社会信用代码
913300005793421213



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 熊琛

经营范围 审计企业会计报表,出具审计报告,验证企业资本,出具验资报告,办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告,基本建设年度决算审计,代理记账,会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训,信息系统审计,法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼



登记机关
2022年03月31日



国家市场监督管理总局监制

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

仅为北京永信至诚科技股份有限公司科创板IPO申报之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营,未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路126号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年11月28日转制



证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为北京永信至诚科技股份有限公司科创板IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this year's renewal.

注册会计师协会
CPA 协会
CHINA INSTITUTE OF CPAs

2017年3月20日



注册号: 110001540163
发证日期: 2017年1月10日
发证地点: 北京



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree to transfer out

同意转入
Agree to transfer in

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree to transfer out

同意转入
Agree to transfer in



仅为北京永信至诚科技股份有限公司科创板 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明王振宇是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





仅为北京永信至诚科技股份有限公司科创板 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明王昆是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



北京永信至诚科技股份有限公司
内部控制的鉴证报告

目 录

一、内部控制的鉴证报告·····	第 1—2 页
二、关于内部会计控制制度有关事项的说明·····	第 3—8 页

关于北京永信至诚科技股份有限公司 内部控制的鉴证报告

天健审〔2022〕1-126号

北京永信至诚科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的北京永信至诚科技股份有限公司（以下简称永信至诚公司）管理层按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对2021年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性作出的认定。

一、重大固有限制的说明

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

二、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供永信至诚公司首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为永信至诚公司首次公开发行股票的必备文件，随同其他申报材料一起报送。

三、管理层的责任

永信至诚公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对2021年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定，并对上述认定负责。

四、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制有效性发表鉴证意见。

五、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

六、鉴证结论

我们认为，永信至诚公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2021 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的内部控制。

本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年三月十日

北京永信至诚科技股份有限公司

关于内部会计控制制度有关事项的说明

一、公司基本情况

北京永信至诚科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原北京永信至诚科技有限公司（以下简称永信至诚有限公司），永信至诚有限公司系由自然人李娟出资设立，于2010年9月2日在北京市工商行政管理局登记注册，取得注册号为110108013184514的企业法人营业执照。永信至诚有限公司成立时注册资本10.00万元。永信至诚有限公司以2015年9月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2015年10月21日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册，总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为91110108562135265P的营业执照，注册资本3,512.35万元，股份总数3,512.35万股（每股面值1元）。

本公司属软件信息技术服务行业。主要经营活动为信息安全软件产品的研发、生产和销售。公司提供的商品和劳务主要有软件产品的销售、技术服务、技术培训。

二、公司建立内部会计控制制度的目标和遵循的原则

（一）公司内部会计控制制度的目标

1. 规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整。
2. 堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现、纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。
3. 确保国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行。

（二）公司内部会计控制制度建立遵循的基本原则

1. 内部会计控制符合国家有关法律法规和《企业内部控制基本规范》等相关规定的要求和公司的实际情况。
2. 内部会计控制约束公司内部涉及会计工作的所有人员，任何个人都不得拥有超越内部会计控制的权力。
3. 内部会计控制涵盖公司内部涉及会计工作的各项经济业务及相关岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。
4. 内部会计控制保证公司内部涉及会计工作的机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督。

5. 内部会计控制遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果。
6. 内部会计控制随着外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

三、公司内部会计控制制度的有关情况

公司 2021 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制制度设置和执行情况如下：

(一) 公司的内部控制要素

1. 控制环境

(1) 对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计和运行。公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，建立了《员工行为规范》等一系列内部规范，并通过严厉的处罚制度和高层管理人员的身体力行将这些多渠道、全方位地落实。

(2) 对胜任能力的重视

公司管理层高度重视特定工作岗位所需的用途能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识能力的要求。全公司目前共有 405 名员工，其中具有高级职称的 13 人，具有中级职称的 5 人；硕士研究生 18 人，本科生 209 人，大专生 154 人。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育，使员工都能胜任目前所处的工作岗位。

(3) 治理层的参与程序

治理层的职责在公司的章程和政策中已经予以明确规定。治理层通过其自身的活动并在审计委员会的支持下，监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果。治理层的职责还包括了监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。

(4) 管理层的理念和经营风格

公司由管理层负责企业的运作以及经营策略和程序的制定、执行与监督。董事会、审计委员会对其实施有效地监督。管理层对内部控制包括信息技术控制、信息管理人员以及财会人员都给予了高度重视，对收到的有关内部控制弱点及违规事件报告都及时作出了适当处理。本公司秉承聚焦优势、合作共生、有信有诺的经营理念，稳健务实的经营风格，诚实守信、合法经营。

(5) 组织结构

公司为有效地计划、协调和控制经营活动，已合理地确定了组织单位的形式和性质，并贯彻不相容职务相分离的原则，比较科学地划分了每个组织单位内部的责任权限，形成相互制衡机制。同时，切实做到与公司的控股股东“五独立”。公司已指定专门的人员具体负责内部的稽核，保证相关会计控制制度的贯彻实施。

(6) 职权与责任的分配

公司采用向个人分配控制职责的方法，建立了一整套执行特定职能（包括交易授权）的

授权机制，并确保每个人都清楚地了解报告关系和责任。为对授权使用情况进行有效控制及对公司的活动实行监督，公司逐步建立了预算控制制度，能较及时地按照情况的变化修改会计系统的控制政策。财务部门通过各种措施较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；较合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合会计准则的相关要求。

(7) 人力资源政策与实务

公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。

2. 风险评估过程

公司制定了立足网络信息安全发展的长远整体目标，并辅以具体策略和业务流程层面的计划将企业经营目标明确地传达到每一位员工。公司建立了有效的风险评估过程，并建立了内审部门，以识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化。

3. 信息系统与沟通

公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了强大的信息系统，信息系统人员（包括财务人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。

公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效的沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

4. 控制活动

公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层对预算、利润、其他财务和经营业绩都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通，并且积极地对其加以监控。财务部门建立了适当的保护措施较合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权；较合理地保证账面资产与实存资产定期核对相符。

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制程序，主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等。

(1) 交易授权控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，单位内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。

(2) 责任分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要

包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

(3) 凭证与记录控制：合理制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时编制有关凭证，编妥的凭证及早送交会计部门以便记录，已登账凭证依序归档。各种交易必须作相关记录（如：员工工资记录、永续存货记录、销售发票等），并且将记录同相应的分录独立比较。

(4) 资产接触与记录使用控制：严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。

(5) 独立稽查控制：公司专门设立内审机构，对货币资金、有价证券、凭证和账簿记录、物资采购、消耗定额、付款、工资管理、委托加工材料、账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查、考核。

(6) 公司已制定了较为严格的电子信息系统控制制度，在电子信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了较多的工作。

5. 对控制的监督

公司定期对各项内部控制进行评价，同时一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

(二) 公司主要内部控制制度的执行情况和存在的问题

本公司已对内部会计控制制度设计和执行的有效性进行自我评估，现对公司主要内部会计控制制度的执行情况和存在的问题一并说明如下：

1. 公司已对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。公司已按国务院《现金管理暂行条例》，明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定。公司已按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序。公司规定下属企业严禁进行期货交易、严禁擅自向外单位出借多余资金、严禁向职工集资、严禁私设银行账户等。公司没有影响货币资金安全的重大不适当之处。

2. 公司已形成了筹资业务的管理制度，能较合理地确定筹资规模和筹资结构，选择恰当的筹资方式，较严格地控制财务风险，以降低资金成本。公司筹措的资金没有严重背离原计划使用的情况。

3. 公司已经制定并持续完善《收入确认制度》，目前能较为合理地对公司收入确认等关键节点进行控制。从执行层面看，公司建立了较为完善的项目管理系统，并通过项目管理系统进行客户管理、项目预算报备、项目进度跟踪。报告期内公司存在部分项目收入时点不符合要求的情况，已全部予以更正并调整财务报表。

4. 公司已较合理地规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位。明确了存货的请购、审批、采购、验收程序，特别对委托加工物资加强了管理。应付账款和预付账款的支付必须在相关手续齐备后才能办理。权限上，在公司本部的授权范围内，下属企业可自主对外办理采购与付款业务。公司在采购与付款的控制方面没有重大漏洞，但对于少数供应商，存在日常对账制度执行不到位的情况。

5. 公司已建立了实物资产管理的岗位责任制度，能对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，能够较有效地防止各种实物资产的被盗、偷拿、毁损和重大流失。

6. 公司已建立了成本费用控制系统及全面的预算体系，能做好成本费用管理和预算的各项基础工作，明确了费用的开支标准。但在及时对比实际业绩和计划目标，并将比较结果作用于实际工作方面还欠深入和及时。

7. 公司已制定了比较可行的销售政策，已对定价原则、信用标准和条件、收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容作了明确规定。股份公司范围内企业之间销售商品、提供劳务按照统一的内部结算价格进行结算。实行催款回笼责任制，对账款回收的管理力度较强，公司和下属企业一律将收款责任落实到销售部门，并将销售货款回收率列作主要考核指标之一。权限上，在公司本部的授权范围内，下属企业可自主对外办理销售商品、提供劳务、货款结算业务。但对于应收账款的账龄分析及风险提示工作尚存在需要完善地方，对于逾期款项的回收风险认识尚需加强。

8. 公司已建立了较科学的固定资产管理程序及工程项目决策程序。固定资产实行“统一管理、统一调度、分级使用、分级核算”的办法。对工程项目的预算、决算、工程质量监督等环节的管理较强。固定资产及工程项目的款项必须在相关资产已经落实，手续齐备下才能支付。工程项目中不存在造价管理失控和重大舞弊行为。

9. 为严格控制投资风险，公司建立了较科学的对外投资决策程序，实行重大投资决策的责任制度，相应对对外投资的权限集中于公司本部（采用不同的投资额分别由公司不同层次的权力机构决策的机制）。对投资项目的立项、评估、决策、实施、管理、收益、投资处置等环节的管理较强。公司没有严重偏离公司投资政策和程序的行为。

10. 公司能够较严格地控制担保行为，建立了担保决策程序和责任制度，对担保原则、担保标准和条件、担保责任等相关内容已作了明确规定，报告期内公司不存在对外担保。

四、公司准备采取的措施

公司现有内部会计控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。对于目前公司在内部会计控制制度方面存在的问题，公司拟采取下列措施加以改进：

(一) 严格执行公司内部与收入确认相关的控制制度，通过项目管理系统进一步加强客户管理、项目预算报备、项目进度跟踪，确保公司的收入确认符合企业会计准则规定。

(二) 加强与供应商日常对账制度的执行力度，进一步细化具体操作方式，落实责任人并定期复核。

(三) 进一步深化成本费用管理，重视成本费用指标的分解，及时对比实际业绩和计划目标的差异、加强对成本费用指标完成情况的考核。同时进一步完善奖惩制度，努力降低成本费用，提高经济效益。

(四) 加强应收账款的账龄分析工作，每月末都将结合合同约定付款进度进行应收账款的账龄分析工作，由管理层讨论风险并落实对策。

(五) 加大力度开展相关人员的培训工作，学习相关法律法规制度准则，及时更新知识，不断提高员工相应的工作胜任能力。

综上，公司认为，根据《企业内部控制基本规范》及相关规定，本公司内部控制于 2021 年 12 月 31 日在所有重大方面是有效的。

北京永信至诚科技股份有限公司

二〇二二年三月十日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (3/3)

扫描二维码
即可查询企业信息
国家企业信用信息公示系统
网址: www.gsxt.gov.cn



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少光

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告, 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度决算审计; 代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训、信息系统审计; 法律、法规规定及其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关

2021年03月08日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

本营业执照于2021年03月08日通过
国家企业信用信息公示系统公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为北京永信至诚科技股份有限公司科创板IPO申报之目的, 而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所申报, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送给披露。

证书序号: 0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:  2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011) 25 号

批准执业日期: 1998 年 1 月 21 日设立, 2011 年 1 月 21 日转制



仅为北京永信至诚科技股份有限公司科创板IPO申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2011年3月20日



姓名
Full name 王振宇

性别
Sex 男

出生日期
Date of birth 1968.12.2

工作单位
Working unit 北京永信至诚会计师事务所有限公司

身份证号
Member card No. J52631681202001

北京注册会计师协会
2011年3月10日

北京永信至诚会计师事务所
Beijing Yixinzhicheng CPA Firm

所长
Date of Issuance

年度检验
Annual Renewal II

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2011年3月7日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意登记
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transferor and business of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee and business of CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2011年3月7日

工作单位变更事项登记
Change of Working Unit by a CPA

同意登记
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transferor and business of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee and business of CPAs

仅为北京永信至诚科技股份有限公司科创板 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明王振宇是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



王昆



仅为北京永信至诚科技股份有限公司科创板 IPO 申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明王昆是中国注册会计师未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

北京永信至诚科技股份有限公司

2019年至2021年

非经常性损益的鉴证报告

目 录

- 一、最近三年非经常性损益的鉴证报告·····第 1—2 页
- 二、最近三年非经常性损益明细表·····第 3—4 页
- 三、最近三年非经常性损益明细表附注·····第 5—8 页

关于北京永信至诚科技股份有限公司 最近三年非经常性损益的鉴证报告

天健审〔2022〕1-128号

北京永信至诚科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的北京永信至诚科技股份有限公司（以下简称永信至诚公司）管理层编制的最近三年非经常性损益明细表（2019—2021年度）及其附注（以下简称非经常性损益明细表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供永信至诚公司首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为永信至诚公司首次公开发行股票的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

二、管理层的责任

永信至诚公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定编制非经常性损益明细表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对永信至诚公司管理层编制的上述明细表独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，永信至诚公司管理层编制的非经常性损益明细表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的规定，如实反映了永信至诚公司最近三年非经常性损益情况。



中国注册会计师：

中国注册会计师
王振宇
110001540163

中国注册会计师：

中国注册会计师
王昆
330000015286

二〇二二年三月十日

最近三年非经常性损益明细表

编制单位：北京永信至诚科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
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	-6,596.77	-191,996.37	-20,469.45
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
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）	4,676,272.59	4,384,735.91	2,098,905.04
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益	6,873,645.56	2,597,506.67	511,994.54
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金			2,804,153.42

融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	93,883.13		
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-75,347.82	-299,379.17	-233,495.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目	808,936.04	41,883.90	-168,560.00
小 计	12,370,792.73	6,532,750.94	4,992,528.25
减：所得税费用（所得税费用减少以“-”表示）	1,865,520.40	942,911.35	34,803.25
少数股东损益	-69.87		
归属于母公司股东的非经常性损益净额	10,505,342.20	5,589,839.59	4,957,725.00

法定代表人：




主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：




北京永信至诚科技股份有限公司
最近三年非经常性损益明细表附注

金额单位：人民币元

一、重大非经常性损益项目说明

(一) 计入当期损益的政府补助

1. 2021 年度

项 目	金 额	说 明
北京市工程实验室创新能力建设项目	2,983,333.32	北京市发展和改革委员会《关于北京永信至诚科技股份有限公司网络空间安全智能仿真和众测关键技术与服务北京市工程实验室创新能力建设项目补助资金的批复》（京发改（审）（2017）191号）
稳岗补贴	142,922.68	北京市人力资源和社会保障局、北京市财政局《关于推进职业技能提升行动“互联网+职业技能培训”工作的通知》（京人社能字（2020）47号）
中关村管委会科技信贷补贴支持资金	543,630.45	北京市人民政府办公厅《进一步支持中小微企业应对疫情影响保持平稳发展若干措施》（京政办发〔2020〕15号）
2021年度北京市促进科技服务业专项补贴	1,000,000.00	关于公示2021年度北京市科技服务业促进专项拟支持项目的通知
中关村科技园区海淀园管理委员会信用报告费补贴	5,000.00	《海淀区企业购买信用报告费用补贴申请表》
小规模纳税人增值税减免	1,386.14	关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告（财政部 税务总局公告2021年第11号）
小 计	4,676,272.59	

2. 2020 年度

补助项目	金 额	说 明
北京市工程实验室创新能力建设项目	2,983,333.33	北京市发展和改革委员会《关于北京永信至诚科技股份有限公司网络空间安全智能仿真和众测关键技术与服务北京市工程实验室创新能力建设项目补助资金的批复》（京发改（审）（2017）191号）
北京市科技进步一等奖奖金	500,000.00	《北京市科学技术奖励办法实施细则》（京科发〔2019〕9号）

补助项目	金额	说明
第二批科技创新资金的通知	200,000.00	武汉市东西湖区科学技术和信息化局《区科京局关于下达东西湖区2020年度第二批科技创新资金的通知》(东科经(2020)31号)
稳岗津贴	450,702.58	北京市人力资源和社会保障局、北京市财政局《关于精准支持重点行业中小微企业稳定就业工作的通知》(京人社能字(2020)48号)
中关村科技园区海淀园管理委员会信用报告费补贴	5,000.00	《海淀区企业购买信用报告费用补贴申请表》
中关村科技园区管理委员会提升创新能力优化创新环境支持资金	36,000.00	中关村科技园区管理委员会《中关村国家自主创新示范区提升创新能力 优化创新环境支持资金管理办法》(中科技园发(2019)21号)
中关村科学城管理委员会海淀区重大科技项目和创新平台奖励	120,000.00	海淀园管委会《2020年海淀区重大科技项目和创新平台奖励专项申报指南》
国家知识产权局专利局北京代办处北京市知识产权资助金	2,000.00	北京市知识产权局《关于申报2020年北京市知识产权资助金(专利资助部分)的通知》(京知局(2020)45号)
北京市海淀区社会保险基金管理中心为稳定滞留湖北人员劳动关系发放临时性岗位补贴	7,700.00	北京市人力资源和社会保障局、北京市财政局《关于稳定滞留湖北未返京人员劳动关系有关措施的通知》(京人社办字(2020)30号)
北京市海淀区人民政府办公室政府补贴	80,000.00	海淀区军民融合专项资金补贴
小计	4,384,735.91	

3. 2019年度

补助项目	金额	说明
物联网安全检测研究	240,566.04	物联网安全检测研究补贴
北京市海淀区社会保险基金管理中心稳岗津贴	296,385.87	北京市人力资源和社会保障局、北京市财政局、北京市发展和改革委员会、北京市经济和信息化委员会《关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》(京人社就发(2015)186号)
北京市科学技术委员会创新基金	90,000.00	北京市科学技术委员会《北京市科技计划专项课题任务书-网络攻防实验混合虚拟化平台》
中关村科技园区海淀园管理委员会基层党组织活动经费	2,000.00	中关村科技园区海淀园管理委员会基层党组织活动经费
国家知识产权局专利局北京代办处专利补贴	2,500.00	北京市知识产权局《关于申报2019年北京市专利资助金的通知》
中关村科技园区海淀园管	600,000.00	海淀园管委会知识产权处《2019年海淀区企

补助项目	金额	说明
理委员会（专利商业化）		业专利商业化专项申报指南》
促进科技金融深度融合创新发展支持资金	29,853.13	中关村科技园区管理委员会《关于印发〈中关村国家自主创新示范区促进科技金融深度融合创新发展支持资金管理办法〉的通知》（中科园发〔2019〕6号）
中关村示范区科技型小微企业研发费用支持资金	37,600.00	中关村科技园区管理委员会《关于对2018年中关村示范区科技型小微企业研发经费拟支持名单进行公示的通知》
武汉院士专家工作站	800,000.00	武汉市科学技术协会《关于开展2019年度第二批武汉市院士专家工作站评价工作的通知》
小 计	2,098,905.04	

(二) 委托他人投资或管理资产的损益如下

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财产品收益	6,873,645.56	2,597,506.67	511,994.54

二、“除上述各项之外的其他营业外收入和支出”说明

(一) 其他营业外收入如下

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其他	1.08	4.11	339.40
小 计	1.08	4.11	339.40

(二) 其他营业外支出如下

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
物业违规管理费			88,452.00
违约金			117,935.00
对外捐赠		175,600.00	
诉讼费用		113,644.00	
滞纳金	75,148.89		
罚款	200.00		
其他	0.01	10,139.28	27,447.70
小 计	75,348.90	299,383.28	233,834.70

三、“其他符合非经常性损益定义的损益项目”说明

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
股份支付			-168,560.00
增值税加计抵减	808,936.04	41,883.90	
小 计	808,936.04	41,883.90	-168,560.00

四、根据公司自身正常经营业务的性质和特点将《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（2008）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的说明

本公司属软件信息技术服务行业。主要经营活动为信息安全软件产品的研发、生产和销售。本公司将收到的与公司主要经营活动相关的软件业务增值税即征即退的款项认定为经营性损益。

除软件业务增值税即征即退业务外，本公司无根据公司自身正常经营业务的性质和特点将《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（2008）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况。

北京永信至诚科技股份有限公司
二〇二二年三月十日





营业执照

统一社会信用代码

913300005793421213 (3/3)



扫描二维码
验证企业信用信息
请登录国家企业信用信息公示系统

(副本)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表,出具审计报告,验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计,代理记账,会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统审计,法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2021年03月08日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn> 国家市场监督管理总局监制

仅为北京永信至诚科技股份有限公司科创板IPO申报之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月10日改制



证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为北京永信至诚科技股份有限公司科创板IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，有效期为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

110001540163

2017年3月20日

姓名: 王振宇
性别: 男
出生日期: 1968.12.2
工作单位: 北京永信至诚会计师事务所有限公司
身份证号: 152631681202001

注册号: 110001540163
发证日期: 2017年3月20日

年度检验
Annual Renewal R

本证书检验合格，有效期为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010, 2011, 2017

注册会计师工作单位变更事项登记
Registrations of the Change of Working Unit by a CPA

同意登记机关
Agrees the Institute to be transferred to

2017年3月21日

工作单位变更事项登记
Registrations of the Change of Working Unit by a CPA

同意登记机关
Agrees the Institute to be transferred to

2017年3月21日



仅为北京永信至诚科技股份有限公司科创板 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明王振宇是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为北京永信至诚科技股份有限公司科创板 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明王昆是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。