

# 中国国际金融股份有限公司

## 关于亚信安全科技股份有限公司

### 之

## 专项现场检查报告

根据《首次公开发行股票注册管理办法》《证券发行上市保荐业务管理办法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第11号——持续督导》《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等有关法律、法规和规范性文件的要求，中国国际金融股份有限公司（以下简称“中金公司”或“保荐机构”）作为亚信安全科技股份有限公司（以下简称“亚信安全”或“公司”）亚信安全首次公开发行股票并持续督导的保荐机构，对亚信安全2023年度公司归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较2022年同期由盈转亏情况进行了专项现场检查，现将本次检查情况报告如下：

### 一、本次现场检查的基本情况

2023年度，公司归属于上市公司股东的净利润为-29,107.58万元，扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润为-32,494.18万元，较2022年度由盈转亏。针对上述情况，中金公司与公司相关人员进行了沟通，制定了现场检查计划，并于2024年4月22-23日进行了现场检查。通过高管访谈、查阅相关公告文件和财务资料等方式对公司经营情况、财务情况以及未来发展进行了研究，了解公司2023年度亏损的主要原因。

### 二、本次现场检查主要事项及意见

#### （一）现场核查执行的程序

1、查阅公司2023年财务报表及附注，对财务报表及相关经营数据进行审阅、分析；对公司2023年度收入分类情况进行分析，了解公司各品类产品的收入变动原因，并就各品类产品的毛利率变动情况与公司财务总监进行确认；

2、查阅网络安全行业上市公司2023年年度报告或业绩快报，分析公司2023年度业绩表现与同行业可比公司是否存在重大差异；查阅网络安全行业相关研究报告，了解网

络安全行业发展态势；

3、对公司董事会秘书、财务总监进行访谈，详细了解公司2023年的生产经营情况，分析2023年度由盈转亏的原因，了解公司最新的经营情况及未来经营规划；

4、取得公司各业务线在手订单及预计情况。

## （二）公司业绩变动情况及原因分析

单位：万元

项目	2023年度	2022年度	同比变化
营业总收入	160,808.84	172,095.20	-6.56%
营业总成本	194,734.19	177,634.57	9.63%
其中：营业成本	83,906.84	81,254.47	3.26%
税金及附加	1,384.62	1,297.94	6.68%
销售费用	48,004.88	48,170.51	-0.34%
管理费用	16,920.90	15,033.10	12.56%
研发费用	44,672.56	32,244.68	38.54%
财务费用	-155.61	-366.14	-57.50%
营业利润	-29,253.60	9,568.82	-405.72%
利润总额	-29,420.80	9,555.69	-407.89%
净利润	-29,152.79	9,754.63	-398.86%
归属于上市公司股东的净利润	-29,107.58	9,848.31	-395.56%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-32,494.18	1,577.43	-2159.94%

1、报告期内，受外部环境不确定性、行业需求趋缓等因素的影响，公司2023年度实现营业收入160,808.84万元，较上年同期下降6.56%，主要系运营商行业客户需求阶段性延缓，公司与此相关的解决方案类业务收入有所下降。

2、公司净利润由盈转亏主要系营业收入小幅下降、毛利率下降、研发费用同比增长较快、对外投资产生的公允价值变动收益同比降低、应收账款余额增加带来信用减值损失同比增长较多等多种原因所致。具体如下：（1）营业收入方面，公司营业收入小幅下滑主要系运营商行业客户需求阶段性延缓，公司与此相关的解决方案类业务收入有所下降；（2）毛利率方面，公司毛利率有所下滑，整体毛利率由2022年度的52.79%下降至2023年度的47.82%，主要系公司解决方案类业务收入下滑、项目成本投入较高导致毛利率阶段性下降，对公司综合毛利率产生一定影响；（3）期间费用方面，公司

调整投入节奏、持续贯彻控费增效举措，2023 年度管理费用、销售费用及研发费用三项费用合计金额较 2022 年增长 14.82%。2023 年度，公司销售费用及管理费用合计金额较上年同期略增 2.72%；研发费用方面，公司为把握未来行业发展机遇，继续加强核心技术研发突破，提升核心产品技术竞争优势，持续在新一代终端安全、云安全、高级威胁治理、数据安全、身份安全、XDR SaaS、安全运营及服务等领域加大研发投入，研发费用较上年同期增长 38.54%，是期间费用增长的主要原因；（4）信用减值损失方面，公司 2023 年度信用减值损失为 6,326.84 万元，较 2022 年度增加 4,697.24 万元，主要系公司 2023 年末应收账款大幅增加，导致信用减值损失规模扩大；（5）对外投资产生的公允价值变动收益方面，2022 年度公司公允价值变动收益为 5,069.58 万元，主要为公司投资富数科技及募集资金理财收益；2023 年度公司公允价值变动收益为 497.71 万元，较 2022 年度大幅下降。

3、2023 年末，公司净资产小幅下降，主要系公司 2023 年度亏损所致。

### **三、提请上市公司注意的事项及建议**

公司应根据自身实际情况合理调整经营策略，进一步加强经营管理，防范相关经营风险。对于公司2023年度由盈转亏的情况，公司应当做好相关信息披露工作，及时、充分地揭示相关风险，切实保护投资者利益。

### **四、上市公司是否存在《证券发行上市保荐业务管理办法》及上海证券交易所相关规则规定应向中国证监会和上海证券交易所报告的事项**

根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 11 号——持续督导》的规定，保荐机构认为发行人 2023 年度由盈转亏属于上述规定中第二十六条第六款中保荐人认为应当进行现场核查的其他事项，现场检查报告需要报送上海证券交易所。

### **五、上市公司及其他中介机构的配合情况**

保荐机构持续督导专项现场检查工作过程当中，上市公司给予了积极的配合，能够及时向保荐机构提供必要的文件、材料和相关信息。本次现场检查为保荐机构独立进行，未安排其他中介机构配合工作。

### **六、现场检查结论**

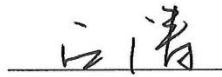
经现场检查，保荐机构认为：公司2023年度由盈转亏主要系营业收入小幅下降、毛

利率下降、研发费用同比增长较快、对外投资产生的公允价值变动收益同比降低、应收账款余额增加带来信用减值损失同比增长较多所致。公司所处的网络安全行业长期向好，未发生重大不利变化。对于公司未来的经营状况，保荐机构将本着勤勉尽责的态度，进行持续关注和督导，并督促上市公司及时披露相关信息。

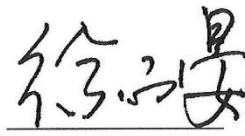
特此报告。

(本页无正文,为《中国国际金融股份有限公司关于亚信安全科技股份有限公司之专项现场检查报告》之签章页)

保荐代表人:



江涛



徐石晏

中国国际金融股份有限公司

