

任子行网络技术股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

信会师报字[2024]第 ZG11572 号



# 任子行网络技术股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-119





## 审计报告

信会师报字[2024]第 ZG11572 号

任子行网络技术股份有限公司全体股东：

### 一、 保留意见

我们审计了任子行网络技术股份有限公司（以下简称任子行）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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，公允反映了任子行 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成保留意见的基础

任子行 2023 年度确认了与某客户签订的两份合同相关的软件开发项目收入 4,350.62 万元，相关营业成本 2,975.80 万元。截至审计报告日，任子行管理层未能就上述软件开发项目的执行过程包括验收情况提供充分的资料和依据，因此，我们无法就上述营业收入和营业成本获取充分、适当的审计证据，无法确定是否有必要对相关财务报表项目及披露作出调整。

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，我们独立于任子行，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，为发表保留意见提供了基础。



### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期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。

除“形成保留意见的基础”部分所述的事项外，我们在审计中识别出的关键审计事项为“应收账款坏账准备（不包括本期保留事项涉及的应收账款余额）评估”

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对
<b>应收账款坏账准备（不包括本期保留事项涉及的应收账款余额）评估</b>	
<p>参阅任子行合并财务报表附注五（四）应收账款，截至2023年12月31日，任子行合并报表应收账款账面余额合计为41,402.25万元（不包括本期保留事项涉及的应收账款余额），减值准备合计为10,712.52万元（不包括本期保留事项涉及的应收账款的坏账准备），扣除减值准备后账面价值合计30,689.73万元，占期末资产总额的比例为23.17%。</p> <p>由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及复杂且重大的管理层判断，因此我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的主要审计程序包括：</p> <p>了解并测试了管理层与应收账款坏账准备有关的内部控制，包括有关识别减值迹象和计算减值准备的控制；</p> <p>抽样检查了合同、记账凭证、发票等支持性记录，以验证应收账款明细表中的账龄；</p> <p>对于超过信用期的应收账款，我们实施了以下程序以评估管理层单独计提的减值准备：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、检查历史还款记录以及期后还款的相关信息；</li> <li>2、检查管理层与债务人的沟通文件，以了解客户逾期还款或出现其他减值迹象的原因；</li> <li>3、选取样本对应收账款余额实施函证程序；</li> </ol> <p>通过实施以上程序，我们获取的证据能够支持管理层在应收账款坏账准备评估过程中(不包括本期保留事项涉及的应收账款的坏账准备)所做出的重大判断。</p>





#### 四、 其他信息

任子行管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括任子行 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就任子行 2023 年度确认了与某客户签订的两份合同相关的软件开发项目收入 4,350.62 万元，相关营业成本 2,975.80 万元，获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

任子行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，管理层负责评估任子行的持续经营能力，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。

治理层负责监督任子行的财务报告过程。

#### 六、 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，就可能对任子行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任子行不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就任子行中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。





立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

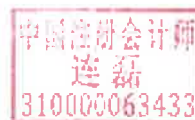
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

2024年4月26日



## 任子行网络技术股份有限公司

## 合并资产负债表

2023年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	195,040,633.54	230,895,572.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	40,027,139.56	44,954,341.37
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	84,800.00	405,882.42
应收账款	五、(四)	324,421,590.65	384,329,138.44
应收款项融资			
预付款项	五、(五)	33,957,864.46	50,884,984.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	16,091,147.06	36,050,605.27
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	143,862,560.59	217,643,074.40
合同资产	五、(八)	586,455.87	685,462.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(九)	844,118.12	652,193.74
其他流动资产	五、(十)	43,354,257.38	39,360,388.65
流动资产合计		798,270,567.23	1,005,861,643.67
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(十一)	63,199,629.55	90,334,178.69
其他权益工具投资	五、(十二)	126,912,010.00	116,164,673.67
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(十三)	74,345,644.35	76,189,323.39
固定资产	五、(十四)	132,462,353.41	139,441,951.93
在建工程	五、(十五)	54,477,229.76	41,257,735.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十六)	6,482,111.58	6,110,973.23
无形资产	五、(十七)	57,423,322.90	61,748,950.16
开发支出			
商誉	五、(十八)		
长期待摊费用	五、(十九)	3,192,399.09	265,288.51
递延所得税资产	五、(二十)	22,827,308.89	22,803,618.74
其他非流动资产	五、(二十一)	4,047,444.81	6,208,695.00
非流动资产合计		545,369,454.34	560,525,388.32
资产总计		1,343,640,021.57	1,566,387,031.99

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:






任子行网络技术股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2023年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（二十三）	19,510,541.67	54,800,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十四）		4,663,000.00
应付账款	五、（二十五）	213,226,175.89	282,382,112.45
预收款项	五、（二十六）	41,204.56	1,249,944.56
合同负债	五、（二十七）	160,422,664.54	145,833,052.88
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十八）	60,572,030.57	58,703,946.39
应交税费	五、（二十九）	47,398,238.09	37,537,870.10
其他应付款	五、（三十）	12,984,824.51	16,163,693.15
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（三十一）	3,136,426.14	3,864,992.25
其他流动负债	五、（三十二）	8,577,583.69	13,882,382.16
<b>流动负债合计</b>		<b>525,869,689.66</b>	<b>619,080,993.94</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十三）	3,512,212.43	2,488,579.48
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（三十四）		20,000,000.00
递延收益	五、（三十五）	72,368,313.22	65,349,313.22
递延所得税负债	五、（二十）	5,049,595.99	18,507.77
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>80,930,121.64</b>	<b>87,856,400.47</b>
<b>负债合计</b>		<b>606,799,811.30</b>	<b>706,937,394.41</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、（三十六）	673,630,150.00	673,630,150.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十七）	161,054,801.60	157,222,219.60
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十八）	10,038,179.02	
专项储备			
盈余公积	五、（三十九）	49,104,343.92	49,104,343.92
一般风险准备			
未分配利润	五、（四十）	-184,958,060.10	-60,933,795.02
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>708,869,414.44</b>	<b>819,022,918.50</b>
少数股东权益		27,970,795.83	40,426,719.08
<b>所有者权益合计</b>		<b>736,840,210.27</b>	<b>859,449,637.58</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,343,640,021.57</b>	<b>1,566,387,031.99</b>

公司负责人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




任子行网络科技股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2023年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		29,568,521.85	131,662,368.05
交易性金融资产		40,027,139.56	25,123,385.11
衍生金融资产			
应收票据		84,800.00	405,882.42
应收账款	十六、(一)	239,370,375.28	220,908,809.26
应收款项融资			
预付款项		13,302,579.14	25,404,438.46
其他应收款	十六、(二)	222,111,274.88	204,622,365.58
存货		33,743,440.43	20,742,941.29
合同资产		281,761.00	486,288.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		451,660.12	540,518.59
其他流动资产		28,616,289.23	27,417,072.42
流动资产合计		607,557,841.49	657,314,069.78
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、(三)	473,986,677.17	504,264,790.40
其他权益工具投资		79,340,810.00	67,009,138.79
其他非流动金融资产			
投资性房地产		74,345,644.35	76,189,323.39
固定资产		52,546,267.08	57,026,055.85
在建工程		54,477,229.76	41,257,735.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,040,560.44	
无形资产		61,747,486.45	68,392,632.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,948,678.51	
递延所得税资产		17,707,351.90	17,689,427.10
其他非流动资产		1,432,283.87	2,670,611.94
非流动资产合计		822,572,989.53	834,499,714.60
资产总计		1,430,130,831.02	1,491,813,784.38

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





任子行网络技术股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2023年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			4,663,000.00
应付账款		354,838,364.09	349,489,673.49
预收款项			
合同负债		54,696,672.07	27,308,674.84
应付职工薪酬		14,689,071.58	9,578,164.31
应交税费		24,990,630.92	24,118,266.00
其他应付款		342,465,099.86	358,244,568.14
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,752,388.38	
其他流动负债		2,612,128.71	2,195,911.19
<b>流动负债合计</b>		<b>796,044,355.61</b>	<b>785,598,257.97</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,407,670.73	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			20,000,000.00
递延收益		26,766,800.00	30,331,800.00
递延所得税负债		3,270,500.22	18,507.77
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>32,444,970.95</b>	<b>50,350,307.77</b>
<b>负债合计</b>		<b>828,489,326.56</b>	<b>835,948,565.74</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		673,630,150.00	673,630,150.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		331,188,750.90	327,356,168.90
减：库存股			
其他综合收益		11,915,675.95	
专项储备			
盈余公积		49,104,343.92	49,104,343.92
未分配利润		-464,197,416.31	-394,225,444.18
<b>所有者权益合计</b>		<b>601,641,504.46</b>	<b>655,865,218.64</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,430,130,831.02</b>	<b>1,491,813,784.38</b>

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



任子行网络技术股份有限公司  
合并利润表  
2023年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		608,741,859.78	729,582,585.77
其中: 营业收入	五、(四十)	608,741,859.78	729,582,585.77
二、营业总成本		703,042,226.50	752,982,681.86
其中: 营业成本	五、(四十一)	279,243,872.97	328,795,671.72
税金及附加	五、(四十二)	4,172,699.22	5,892,574.24
销售费用	五、(四十三)	130,774,184.26	130,603,867.33
管理费用	五、(四十四)	102,598,762.18	83,899,765.08
研发费用	五、(四十五)	187,736,596.41	203,454,841.28
财务费用	五、(四十六)	-1,483,888.54	335,962.21
其中: 利息费用		954,733.57	1,932,097.36
利息收入		2,195,643.86	1,759,715.26
加: 其他收益	五、(四十七)	10,795,896.31	28,854,590.51
投资收益 (损失以“-”号填列)	五、(四十八)	-5,753,036.60	18,112,122.04
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-8,165,538.93	7,439,379.98
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)	五、(四十九)	-133,836.45	103,653.18
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(五十)	146,676.06	-7,252,277.31
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(五十一)	-25,003,118.59	-17,052,416.33
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、(五十二)	-449,591.48	-165,626.65
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-114,697,377.47	-800,050.65
加: 营业外收入	五、(五十三)	2,072,116.58	1,625,482.89
减: 营业外支出	五、(五十四)	10,038,712.86	977,414.94
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-122,663,973.75	-151,982.70
减: 所得税费用	五、(五十五)	-32,577.91	7,734,031.63
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-122,631,395.84	-7,886,014.33
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-122,631,395.84	-7,886,014.33
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-124,024,265.08	-1,004,561.24
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		1,392,869.24	-6,881,453.09
六、其他综合收益的税后净额		8,552,245.30	1,640,000.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		10,038,179.02	820,000.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		10,038,179.02	820,000.00
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		10,038,179.02	820,000.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,485,933.72	820,000.00
七、综合收益总额		-114,079,150.54	-6,246,014.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		-113,986,086.06	-184,561.24
归属于少数股东的综合收益总额		-93,064.48	-6,061,453.09
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	五、(五十六)	-0.1841	-0.0015
(二) 稀释每股收益 (元/股)	五、(五十六)	-0.1841	-0.0015

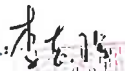
公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





任子行网络技术股份有限公司  
母公司利润表  
2023年度  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	287,619,424.41	278,768,578.86
减: 营业成本	十六、(四)	229,780,293.46	224,666,123.55
税金及附加		1,953,458.12	1,850,379.01
销售费用		24,378,941.62	23,430,431.91
管理费用		48,963,706.20	35,796,173.99
研发费用		33,866,347.56	20,655,116.77
财务费用		-5,249,434.20	-4,052,945.02
其中: 利息费用		281,836.18	285,166.65
利息收入		5,593,387.87	4,402,794.16
加: 其他收益		5,702,286.73	10,090,593.31
投资收益(损失以“-”号填列)	十六、(五)	-1,437,780.04	5,093,522.95
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-3,286,753.91	2,799,008.01
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)		-96,245.55	112,439.90
信用减值损失(损失以“-”号填列)		364,119.24	-705,277.20
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-20,419,360.48	-586,896.21
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-705,599.48	-170,760.42
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-62,666,467.93	-9,743,079.02
加: 营业外收入		2,057,082.98	668,854.37
减: 营业外支出		9,395,047.24	88,868.13
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-70,004,432.19	-9,163,092.78
减: 所得税费用		-32,460.06	339,934.57
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-69,971,972.13	-9,503,027.35
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-69,971,972.13	-9,503,027.35
(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		11,915,675.95	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		11,915,675.95	
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		11,915,675.95	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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			
六、综合收益总额		-58,056,296.18	-9,503,027.35
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

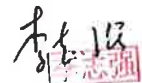
公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




任子行网络技术股份有限公司  
合并现金流量表  
2023年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		732,297,697.98	828,919,798.72
收到的税费返还		5,024,202.41	16,335,863.84
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十七)	118,663,535.00	125,253,346.91
经营活动现金流入小计		855,985,435.39	970,509,009.47
购买商品、接受劳务支付的现金		305,219,819.39	470,708,267.11
支付给职工以及为职工支付的现金		309,689,127.32	324,974,154.30
支付的各项税费		27,662,065.82	40,262,743.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十七)	157,694,877.95	195,905,866.20
经营活动现金流出小计		800,265,890.48	1,031,851,031.45
经营活动产生的现金流量净额		55,719,544.91	-61,342,021.98
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		111,709,421.52	124,922,858.63
取得投资收益收到的现金		2,989,500.62	19,903,709.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,086.00	27,940.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			25,186,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、(五十七)		13,448.77
投资活动现金流入小计		114,729,008.14	170,053,956.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,466,654.92	23,610,842.00
投资支付的现金		104,421,580.00	95,291,537.50
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	五、(五十七)		
投资活动现金流出小计		113,888,234.92	118,902,379.50
投资活动产生的现金流量净额		840,773.22	51,151,577.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,500,000.00	54,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十七)		
筹资活动现金流入小计		19,500,000.00	54,800,000.00
偿还债务支付的现金		54,800,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		506,534.70	1,748,711.23
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十七)	13,509,383.17	9,511,265.60
筹资活动现金流出小计		68,815,917.87	16,259,976.83
筹资活动产生的现金流量净额		-49,315,917.87	38,540,023.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		599,915.30	81,419.86
五、现金及现金等价物净增加额		7,844,315.56	28,430,998.05
加: 期初现金及现金等价物余额		177,023,990.19	148,592,992.14
六、期末现金及现金等价物余额		184,868,305.75	177,023,990.19

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





## 任子行网络技术股份有限公司

## 母公司现金流量表

2023年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		326,332,639.22	303,152,279.84
收到的税费返还		1,567,355.33	1,750,774.72
收到其他与经营活动有关的现金		34,880,293.86	136,825,610.18
经营活动现金流入小计		362,780,288.41	441,728,664.74
购买商品、接受劳务支付的现金		265,792,550.50	208,901,198.88
支付给职工以及为职工支付的现金		60,838,436.92	45,928,818.17
支付的各项税费		4,204,239.36	4,230,684.65
支付其他与经营活动有关的现金		66,887,277.68	79,703,901.37
经营活动现金流出小计		397,722,504.46	338,764,603.07
经营活动产生的现金流量净额		-34,942,216.05	102,964,061.67
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		64,978,292.78	67,386,154.19
取得投资收益收到的现金		2,424,144.30	2,619,701.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,800.00	27,040.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			25,186,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		67,428,237.08	95,218,895.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,841,809.92	14,369,057.69
投资支付的现金		65,000,000.00	85,000,000.00
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		10,000,000.00	68,000,000.00
投资活动现金流出小计		83,841,809.92	167,369,057.69
投资活动产生的现金流量净额		-16,413,572.84	-72,150,162.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		161,916.64	285,166.65
支付其他与筹资活动有关的现金		1,414,638.00	
筹资活动现金流出小计		11,576,554.64	285,166.65
筹资活动产生的现金流量净额		-11,576,554.64	9,714,833.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-62,932,343.53	40,528,732.65
加: 期初现金及现金等价物余额		88,880,103.28	48,351,370.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		25,947,759.75	88,880,103.28

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:






任子行网络技术股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2023年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2023年度										所有者权益合计		
	金额												
	股本	其他权益工具 优先股	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		小计	少数股东权益
一、上年年末余额	673,630,150.00			157,222,219.60				49,104,343.92			819,022,918.50	40,426,719.08	859,449,637.58
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	673,630,150.00			157,222,219.60			49,104,343.92				819,022,918.50	40,426,719.08	859,449,637.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				3,832,582.00		10,038,179.02					-110,153,504.06	-12,455,923.25	-122,609,427.31
(一) 综合收益总额						10,038,179.02					-113,986,086.06	-93,064.48	-114,079,150.54
(二) 所有者投入和减少资本				3,832,582.00							3,832,582.00	-12,362,858.77	-8,530,276.77
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				3,832,582.00								-12,362,858.77	-12,362,858.77
(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	673,630,150.00			161,054,801.60		10,038,179.02	49,104,343.92				708,869,414.44	27,970,795.83	736,840,210.27

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





任子行网络技术股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2023年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	归属母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	673,630,150.00				157,222,219.60			49,104,343.92				819,203,587.43	52,008,172.17	871,211,759.60
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	673,630,150.00				157,222,219.60			49,104,343.92				819,207,479.74	52,008,172.17	871,215,651.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额							820,000.00							
1. 所有者投入和减少资本														
2. 所有者投入的普通股														
3. 其他权益工具持有者投入资本														
4. 股份支付计入所有者权益的金额														
5. 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														
（五）其他														
四、本年年末余额	673,630,150.00				157,222,219.60			49,104,343.92				819,022,918.50	40,426,719.08	859,449,637.58

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




任子行网络技术股份有限公司  
母公司所有者权益变动表  
2023年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	673,630,150.00				327,356,168.90				49,104,343.92	-394,225,444.18	655,865,218.64
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	673,630,150.00				327,356,168.90				49,104,343.92	-394,225,444.18	655,865,218.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					3,832,582.00		11,915,675.95			-69,971,972.13	-54,223,714.18
(一) 综合收益总额							11,915,675.95			-69,971,972.13	-58,056,296.18
(二) 所有者投入和减少资本					3,832,582.00						3,832,582.00
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					3,832,582.00						
(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、本期末余额	673,630,150.00				331,188,750.90		11,915,675.95		49,104,343.92	-464,197,416.31	601,641,504.46

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





任子行网络技术股份有限公司  
母公司所有者权益变动表(续)

2023年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额				所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	
		优先股	永续债		
一、上年年末余额	673,630,150.00			327,356,168.90	665,368,245.99
加: 会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年期初余额	673,630,150.00			327,356,168.90	665,368,245.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					
(一) 综合收益总额					-384,722,416.83
(二) 所有者投入和减少资本					-9,503,027.35
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					-9,503,027.35
(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	673,630,150.00			327,356,168.90	655,865,218.64

公司负责人:




主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 任子行网络技术股份有限公司

## 二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

##### 1、 公司注册地、组织形式和总部地址

任子行网络技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为深圳市任子行网络技术有限公司,于2010年3月由景晓军、深圳市华信远景投资咨询有限公司、景晓东、吴宁莉、沈智杰、唐海林、古元、师召辉等共同发起设立(以定向募集方式设立)的股份有限公司。公司统一社会信用代码:91440300723005104T,并于2012年4月25日在深圳证券交易所上市。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止2023年12月31日,本公司累计发行股本总数67,363.02万股,注册资本为67,363.02万元,公司注册地及总部地址:深圳市南山区高新区科技中2路软件园2栋6楼。公司法定代表人:景晓军。

##### 2、 公司的业务性质和主要经营活动

公司所属行业:公司所属行业为软件和信息技术服务业。

许可经营项目:增值电信业务。

一般经营项目:计算机软硬件技术开发、销售及相关技术服务;计算机信息系统集成;电子商务(以上各项不含国家法律、行政法规、国务院决定规定需报经审批的项目),经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)。网络与信息安全服务及产品开发、销售(以上项目法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)。

公司主要经营活动为:公司系网络空间安全防护解决方案提供商,公司聚焦网络资源安全数据治理、网络犯罪治理、网络信息安全数据治理三大领域,业务覆盖网络安全、公共安全、信息安全、终端安全、5G数据安全、工业互联网安全等众多细分领域。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第

15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备

## **(二) 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础编制。本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## **三、重要会计政策及会计估计**

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“三、(十)金融工具”、“三、(十六)固定资产”、“三、(十九)无形资产”、“三、(二十六)收入”等。

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

### **(四) 记账本位币**

本公司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**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付

出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公

司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资  
处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,详见本附注“五、(十一)长期股权投资”。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

##### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者



权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## （十） 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得

的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### ①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### ②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用

风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### ③已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### ④以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划

分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

⑤金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

⑥各类金融资产信用损失的确定方法

A、应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑 汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强
商业承兑 汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

B、应收账款、其他应收款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

单独计提信用损失的应收款项：

项目	计提减值方式
单项计提信用损失的应收款项	对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、预付款项、其他应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备，单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备

对于不存在减值客观证据的应收款项或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
组合 1：账龄分析组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失对照表，计算预期信用损失
组合 2：质保金组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失对照表，计算预期信用损失
组合 3：关联方组合	合并范围内关联方

按账龄组合计算的预期信用损失率：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1至2年(含2年)	10.00	10.00
2至3年(含3年)	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00

质保金组合，包括应收账款中的质保金、合同资产中的质保金、以及超过1年以上的质保金组合计算的预期信用损失率：

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5.00
1至2年(含2年)	10.00
2至3年(含3年)	30.00
3年以上	100.00

对于合并范围内的关联方组合，不确认预期信用损失。

C、其他的应收款项

对于除应收票据、应收账款、其他应收款以外其他的应收款项（包括其他债权投资、长期应收款等）的减值损失计量，本公司选择按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品、发出商品、合同履约成本等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法
- (2) 包装物采用一次转销法



## 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

## (十二) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）十、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十三) 持有待售和终止经营

### 1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

#### (十四) 长期股权投资

##### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

##### 2、 初始投资成本的确定

###### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益

分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## (十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	50、20	5	1.9、4.75
电子设备	年限平均法	5	10	18
运输设备	年限平均法	5	10	18
办公设备	年限平均法	5	10	18

### 3、 固定资产处置

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

### (十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

### (十八) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

#### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

#### 3、 暂停资本化期间

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

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

### (十九) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

#### 2、 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益

## (二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然



后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

#### (二十二) 合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### (二十三) 职工薪酬

##### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### 2、 离职后福利的会计处理方法

###### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

###### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

## (二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。
- 清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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，并相应计

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## (二十六) 收入

### 1、 收入确认的一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；②合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；④合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；⑤本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。

履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：①企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥

有该商品的法定所有权；③企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；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、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

### ①硬件销售收入

硬件销售收入，是指向客户交付的产品无需复杂的安装调试，且能单独区分与其他交付产品不构成一项整体履约义务的情况下，在将产品的控制权转移给客户、并经客户验收合格后确认收入。

②应用软件开发与销售：包括自行开发研制软件产品销售与定制开发软件销售。自行开发研制的软件产品是指公司拥有著作权，销售时不转让所有权的软件产品。该产品，需安装调试的按合同约定在实施完成并经对方验收合格并将控制权转让给客户的时点确认收入；不需安装的以产品交付并经购货方验收合格并将控制权转让给客户的时点确认收入。

定制软件是指根据与客户签订的技术开发、委托开发合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来不具有通用性的软件。根据合同约定判断客户是否能控制该研发项目或者在研发过程中企业是否随时享有合格收款权以合理确定该项目是否属于某一时段内履行的履约义务。若是，则应在研发过程中按照履约进度确认收入；若否，则应作为某一时点履行的履约义务，在研发成果的控制权转移给客户时确认收入。

③系统集成：系统集成是指通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理系统。

对于系统集成业务，该类合同包括交付硬件、软件和系统集成等多项承诺，各项承诺间具有高度的关联性，需要对其进行整合，向客户最终交付的是组合产出，因此，将此类合同整体上识别为一项单项履约义务。此类合同在项目实施完成并经客户验收合格取得客户签字的验收报告后确认收入。

④相关服务：对于本公司部分合同中还约定提供技术服务的，本公司根据合同的具体约定，综合考虑服务性质、服务期间、服务的交付方式等因素，判断其为某一时段内履行履约义务还是某一时点履行履约义务。如为某一时段内履行的履约义务，本公司将按履约进度确认收入，如为某一时点履行的履约义务，本公司将在服务成果交付并经客户验收通过后确认收入。合同约定有明确的产

出指标的，本公司将按照产出法确定提供服务的履约进度；对于产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

#### ⑤让渡资产使用权收入

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

### (二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、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；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### (二十八) 政府补助

#### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

## 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### (三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。



## 1、 本公司作为承租人

### (1) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

- 租赁负债的初始计量金额;
- 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;
- 本公司发生的初始直接费用;
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;否则,租赁资产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。

本公司按照本附注“三、(XX)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

### (2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

- 固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;
- 购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;
- 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十六)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### (1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人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,公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

#### (2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策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,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

### (三十一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营,本公司在当期财务报表中,将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### (三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》(财会(2022)

31号，以下简称“解释第16号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自2023年1月1日起施行。

解释第16号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自2023年1月1日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对2022年1月1日余额的影响金额	
		合并	母公司
执行企业会计准则16号解释	递延所得税资产	3,892.31	
执行企业会计准则16号解释	未分配利润	3,892.31	

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023年度	2022.12.31 /2022年度	2023.12.31 /2023年度	2022.12.31 /2022年度
执行企业会计准则16号解释	递延所得税资产	24,979.05	1,288.90	17,924.80	
执行企业会计准则16号解释	未分配利润	24,979.05	1,288.90	17,924.80	
执行企业会计准则16号解释	所得税费用	-23,690.15	2,603.41	-17,924.80	
执行企业会计准则16号解释	净利润	23,690.15	-2,603.41	17,924.80	

## 2、重要会计估计变更

本年度无会计估计变更。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13、9、6、5、3
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、15、16.5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	3
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	2

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
任子行网络技术股份有限公司	15
深圳市任网游科技开发有限公司	15
深圳市任子行科技开发有限公司	15
北京亚鸿世纪科技发展有限公司	15
北京任子行网络安全技术有限公司	25
深圳市弘博数据技术有限公司	25
任子行网络技术(香港)股份有限公司	16.5%

##### (二) 税收优惠

###### (1) 增值税及享受的税收优惠政策

根据财政部发布的财税【2011】100号《国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》和财政部、国家税务总局、海关总署发布的财税[2000]25号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》以及国务院2011年1月28日发布的国发[2011]4号《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》中的有关规定,本公司及子公司销售自行开发生产的软件产品,按13%的法定税率征收增值税后,增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)附件3.营业税改征增值税试点过渡政策的规定,第一条第(二十六)项规定,纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务,免征增值税。

###### (2) 企业所得税及享受的税收优惠政策

本公司2023年12月12日取得高新技术企业证书,证书编号:GR202344207292,自2023年起减按15%的税率计缴,认定有效期3年。

子公司北京亚鸿世纪科技发展有限公司 2021 年 10 月 25 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202111002184，自 2021 年起减按 15% 的税率计缴，认定有效期 3 年。  
子公司深圳市任子行科技开发有限公司 2023 年 11 月 15 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202344204946，自 2023 年起减按 15% 的税率计缴，认定有效期 3 年。  
子公司深圳市任网游科技发展有限公司 2023 年 12 月 12 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202344207134，自 2023 年起减按 15% 的税率计缴，认定有效期 3 年。

### (三) 其他说明

无。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,755.47	9,135.09
银行存款	184,706,245.69	212,147,914.65
其他货币资金	10,332,632.38	18,738,523.19
合计	195,040,633.54	230,895,572.93
其中：存放在境外的款项总额	24,390,860.26	
存放财务公司款项		

本公司因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金		4,663,000.00
履约保证金	10,172,327.79	12,753,750.27
冻结的银行存款		36,454,832.47
合计	10,172,327.79	53,871,582.74

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,027,139.56	44,954,341.37
其中：银行理财产品	40,027,139.56	44,954,341.37
合计	40,027,139.56	44,954,341.37

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	84,800.00	405,882.42
合计	84,800.00	405,882.42

2、 期末公司已质押的应收票据

无。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	219,959,804.49	293,361,379.92
1至2年	94,963,461.18	92,223,069.44
2至3年	42,846,658.98	32,335,807.18
3年以上	74,699,156.30	82,653,323.80
小计	432,469,080.95	500,573,580.34
减：坏账准备	108,047,490.30	116,244,441.90
合计	324,421,590.65	384,329,138.44



2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值	账面余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)				金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备	768,307.00	0.18	768,307.00	100.00	1,512,682.00	1,512,682.00	1,512,682.00	100.00		
按组合计提坏账准备	431,700,773.95	99.82	107,279,183.30	24.85	324,421,590.65	499,060,898.34	114,731,759.90	22.99	384,329,138.44	
其中：										
账龄分析法组合	431,700,773.95	99.82	107,279,183.30	24.85	324,421,590.65	499,060,898.34	114,731,759.90	22.99	384,329,138.44	
合计	432,469,080.95	100.00	108,047,490.30		324,421,590.65	500,573,580.34	116,244,441.90	100.00	384,329,138.44	

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
浙江兴容博纳通信技术有限公司	425,000.00	425,000.00	100.00	预计无法收回
吕梁市源渊信息科技有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回
陕西月融信工程技术有限公司	116,112.00	116,112.00	100.00	预计无法收回
济南九博电子科技有限公司	79,375.00	79,375.00	100.00	预计无法收回
上海网恒文化传播有限公司	27,820.00	27,820.00	100.00	预计无法收回
合计	768,307.00	768,307.00		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄分析法组合	431,700,773.95	107,279,183.30	24.85
合计	431,700,773.95	107,279,183.30	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,512,682.00	120,000.00	630,000.00	234,375.00	768,307.00
按组合计提坏账准备	114,731,759.90	6,359,627.91	11,213,126.98	2,599,077.53	107,279,183.30
合计	116,244,441.90	6,479,627.91	11,843,126.98	2,833,452.53	108,047,490.30

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,833,452.53

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	25,226,584.36	5.83	1,261,329.22
第二名	22,569,409.84	5.22	1,607,125.35
第三名	18,446,620.00	4.27	922,331.00
第四名	15,111,484.00	3.49	2,680,195.20
第五名	14,268,649.94	3.30	1,167,955.05
合计	95,622,748.14	22.11	7,638,935.82

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	31,156,958.93	91.75	38,646,257.63	75.95
1至2年	448,308.66	1.32	6,391,058.70	12.56
2至3年	893,188.69	2.63	5,046,260.84	9.92
3年以上	1,459,408.18	4.30	801,407.18	1.57
合计	33,957,864.46	100.00	50,884,984.35	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	5,141,592.92	15.14
第二名	3,376,991.32	9.94
第三名	2,945,461.32	8.67
第四名	2,888,886.79	8.51
第五名	2,094,339.57	6.17
合计	16,447,271.92	48.43

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
其他应收款项	16,091,147.06	36,050,605.27
合计	16,091,147.06	36,050,605.27

## 1、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	11,152,844.08	37,018,789.00
1 至 2 年	12,205,196.64	5,233,683.39
2 至 3 年	2,133,500.51	1,414,109.17
3 年以上	13,681,668.03	10,324,262.90
小计	39,173,209.26	53,990,844.46
减：坏账准备	23,082,062.20	17,940,239.19
合计	16,091,147.06	36,050,605.27

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额						上年年末余额					
	账面余额		比例 (%)	坏账准备		账面价值	账面余额		比例 (%)	坏账准备		账面价值
	金额			金额	计提比例 (%)		金额			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,758,507.40		19.81	7,758,507.40	100.00	5,070,984.99		9.39	5,070,984.99	100.00	5,070,984.99	
按组合计提坏账准备	31,414,701.86		80.19	15,323,554.80	48.78	48,919,859.47		90.61	12,869,254.20	26.31	36,050,605.27	
其中：												
信用风险组合												
账龄分析法组合	31,405,211.35		80.17	15,323,554.80	48.79	48,919,859.47		90.61	12,869,254.20	26.31	36,050,605.27	
质保金组合	9,490.51		0.02			9,490.51						
合计	39,173,209.26		100.00	23,082,062.20		53,990,844.46		100.00	17,940,239.19		36,050,605.27	

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
南京中新赛克科技有限责任公司	3,495,384.73	3,495,384.73	100.00	预计无法收回
曙光信息产业（北京）有限公司	2,687,522.41	2,687,522.41	100.00	预计无法收回
广州瑞琛信息科技有限公司	1,446,400.00	1,446,400.00	100.00	预计无法收回
江苏中聚信息科技有限公司	122,641.51	122,641.51	100.00	预计无法收回
大同云网互栋科技有限公司	6,558.75	6,558.75	100.00	预计无法收回
合计	7,758,507.40	7,758,507.40		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄分析法组合	31,405,211.35	15,323,554.80	48.79
质保金组合	9,490.51		
合计	31,414,701.86	15,323,554.80	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	12,869,254.20		5,070,984.99	17,940,239.19
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,529,300.60		2,687,522.41	5,216,823.01
本期转回				
本期转销				
本期核销	75,000.00			75,000.00
其他变动				
期末余额	15,323,554.80		7,758,507.40	23,082,062.20

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	48,919,859.47		5,070,984.99	53,990,844.46
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增			2,687,522.41	2,687,522.41
本期终止确认	17,505,157.61			17,505,157.61
其他变动				
期末余额	31,414,701.86		7,758,507.40	39,173,209.26

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	5,070,984.99	2,687,522.41				7,758,507.40
按组合计提坏账准备	12,869,254.20	2,529,300.60		75,000.00		15,323,554.80
合计	17,940,239.19	5,216,823.01		75,000.00		23,082,062.20

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	75,000.00

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
投标及履约保证金	7,827,732.44	8,957,125.32
押金	2,083,228.00	2,057,981.16
应收暂付款	6,704,622.68	13,297,716.37

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
员工备用金	1,487,727.22	1,626,843.14
应收员工奖金		16,228,530.66
往来款	19,468,520.16	11,679,909.81
其他	1,601,378.76	142,738.00
合计	39,173,209.26	53,990,844.46

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	6,870,000.00	3 年以上	17.54	6,870,000.00
第二名	往来款	4,959,722.51	2-3 年 1,184,872.80; 3 年以上 3,774,849.71	12.66	4,130,311.55
第三名	往来款	3,495,384.73	1-2 年	8.92	3,495,384.73
第四名	往来款	2,687,522.41	3 年以上	6.86	2,687,522.41
第五名	往来款	1,446,400.00	1-2 年	3.69	1,446,400.00
合计		19,459,029.65		49.67	18,629,618.69



(七) 存货  
1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	879,170.66		879,170.66	998,627.81		998,627.81
发出商品	122,531,114.43	13,243,559.13	109,287,555.30	174,840,728.45	13,898,494.83	160,942,233.62
低值易耗品	48,883.20		48,883.20	50,579.80		50,579.80
库存商品	26,807,838.63	3,374,731.13	23,433,107.50	25,311,763.66	6,866,851.91	18,444,911.75
合同履约成本	10,533,079.14	319,235.21	10,213,843.93	37,206,721.42		37,206,721.42
合计	160,800,086.06	16,937,525.47	143,862,560.59	238,408,421.14	20,765,346.74	217,643,074.40

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	13,898,494.83	9,581,632.81		10,236,568.51		13,243,559.13
库存商品	6,866,851.91			3,492,120.78		3,374,731.13
合同履约成本		319,235.21				319,235.21
合计	20,765,346.74	9,900,868.02		13,728,689.29		16,937,525.47

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	1,201,185.35	614,729.48	586,455.87	913,828.00	228,365.90	685,462.10
合计	1,201,185.35	614,729.48	586,455.87	913,828.00	228,365.90	685,462.10

2、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
质保金	228,365.90	386,363.58			614,729.48	
合计	228,365.90	386,363.58			614,729.48	

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的合同资产	844,118.12	652,193.74
合计	844,118.12	652,193.74

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	42,511,831.59	37,385,887.39
预缴企业所得税	782,261.73	782,261.73
预缴其他税金	60,164.06	60,164.06
其他		1,132,075.47
合计	43,354,257.38	39,360,388.65

(十一) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他	
1. 合营企业													
小计													
2. 联营企业													
深圳前海中电慧安科技有限公司	56,631,794.31			-9,471,757.40								47,160,036.91	15,954,802.91
北京上元信安技术有限公司	14,364,399.85			40,913.22								14,405,313.07	2,140,999.65
赛博软极网络科技(北京)有限公司	15,989,288.87			797,113.26								16,786,402.13	
北京中天信安科技有限责任公司	1,521,370.30			489,764.89								2,011,135.19	166,135.19
深圳云盈网络科技有限公司	634,860.43									-634,860.43			
深圳哈工大科技创新产业发展有限公司	1,192,464.93			-21,572.90								1,170,892.03	72,212.03
小计	90,334,178.69			-8,165,538.93						-634,860.43		81,533,779.33	18,334,149.78
合计	90,334,178.69			-8,165,538.93						-634,860.43		81,533,779.33	18,334,149.78

(十二) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期累计计入其他综合收益的利得	本期累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
深圳市恒扬数据股份有限公司	25,430,440.00	26,672,887.97		1,242,447.97		1,242,447.97		出于战略目的而计划长期持有的投资
宁夏中卫市新型互联网交换中心有限责任公司	1,937,850.00	2,000,000.00		62,150.00		62,150.00		出于战略目的而计划长期持有的投资
北京百炼智能科技有限公司	2,603,880.00	10,000,000.00		7,396,120.00		7,396,120.00		出于战略目的而计划长期持有的投资
长沙安牧泉智能科技有限公司	16,381,010.00	9,982,646.91	6,398,363.09		6,398,363.09			出于战略目的而计划长期持有的投资
齐信科技（北京）有限公司	1,218,020.00	500,000.00	718,020.00		718,020.00			出于战略目的而计划长期持有的投资
深圳国富丁香股权投资管理合伙企业（有限合伙）	-	500,000.00						出于战略目的而计划长期持有的投资
成都链安科技有限公司	3,405,910.00	10,000,000.00		6,594,090.00		6,594,090.00		出于战略目的而计划长期持有的投资
扬州市富海永成股权投资合伙企业（有限合伙）	40,858,800.00	25,000,000.00	16,446,932.03		16,446,932.03			出于战略目的而计划长期持有的投资

任子行网络技术股份有限公司

二〇二三年度

财务报表附注

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期未累计计入其他综合收益的利得	本期未累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
上海创稷投资中心(有限合伙)	24,974,400.00	21,509,138.79	5,059,063.20		5,059,063.20			出于战略目的而计划长期持有的投资
深圳君盛润石天使创业投资合伙企业(有限合伙)	10,101,700.00	10,000,000.00	270,200.00		270,200.00			出于战略目的而计划长期持有的投资
合计	126,912,010.00	116,164,673.67	28,892,578.32	15,294,807.97	28,892,578.32	15,294,807.97		

## 2、 本期存在终止确认的情况说明

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
深圳国富丁香股权投资管理合伙企业（有限合伙）			无经营，注销

## (十三) 投资性房地产

### 1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	93,985,552.14	93,985,552.14
（2）本期增加金额		
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入		
—企业合并增加		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	93,985,552.14	93,985,552.14
2. 累计折旧和累计摊销		
（1）上年年末余额	17,796,228.75	17,796,228.75
（2）本期增加金额	1,843,679.04	1,843,679.04
—计提或摊销	1,843,679.04	1,843,679.04
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	19,639,907.79	19,639,907.79
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	74,345,644.35	74,345,644.35
（2）上年年末账面价值	76,189,323.39	76,189,323.39

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	132,462,353.41	139,441,951.93
固定资产清理		
合计	132,462,353.41	139,441,951.93



## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	131,285,266.78	5,636,639.11	72,483,766.43	5,368,020.25	214,773,692.57
(2) 本期增加金额			4,031,838.58	236,996.86	4,268,835.44
—购置			4,031,838.58	236,996.86	4,268,835.44
—在建工程转入					
—企业合并增加					
—竣工决算调整					
—其他					
(3) 本期减少金额			7,477,790.40	283,802.56	7,761,592.96
—处置或报废			7,477,790.40	283,802.56	7,761,592.96
—融资租赁转出					
—合并范围变化减少					
—其他					
(4) 期末余额	131,285,266.78	5,636,639.11	69,037,814.61	5,321,214.55	211,280,935.05
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	19,653,689.40	3,780,826.47	47,490,542.22	4,406,682.55	75,331,740.64
(2) 本期增加金额	2,556,859.32	248,697.60	7,310,965.13	210,936.26	10,327,458.31
—计提	2,556,859.32	248,697.60	7,310,965.13	210,936.26	10,327,458.31
—其他					
(3) 本期减少金额			6,585,388.28	252,229.03	6,840,617.31

任子行网络技术股份有限公司  
二〇二三年度  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
—处置或报废			6,585,388.28	255,229.03	6,840,617.31
—融资租赁转出					
—合并范围变化减少					
—其他					
(4) 期末余额	22,210,548.72	4,029,524.07	48,216,119.07	4,362,389.78	78,818,581.64
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
—其他					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—其他					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	109,074,718.06	1,607,115.04	20,821,695.54	958,824.77	132,462,353.41
(2) 上年年末账面价值	111,631,577.38	1,855,812.64	24,993,224.21	961,337.70	139,441,951.93

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	54,477,229.76	41,257,735.00
工程物资		
合计	54,477,229.76	41,257,735.00

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南山区科技联合大厦	54,477,229.76		54,477,229.76	41,257,735.00		41,257,735.00
合计	54,477,229.76		54,477,229.76	41,257,735.00		41,257,735.00

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
南山区科技联合大厦	122,015,055.00	41,257,735.00	13,219,494.76			54,477,229.76	44.65	44.65%				自筹资金
合计	122,015,055.00	41,257,735.00	13,219,494.76			54,477,229.76						

## (十六) 使用权资产

### 1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	13,112,468.72	13,112,468.72
(2) 本期增加金额	5,387,413.92	5,387,413.92
— 新增租赁	5,387,413.92	5,387,413.92
(3) 本期减少金额	5,368,655.95	5,368,655.95
— 转出至固定资产		
— 处置	5,368,655.95	5,368,655.95
(4) 期末余额	13,131,226.69	13,131,226.69
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	7,001,495.49	7,001,495.49
(2) 本期增加金额	3,674,111.55	3,674,111.55
— 计提	3,674,111.55	3,674,111.55
(3) 本期减少金额	4,026,491.93	4,026,491.93
— 转出至固定资产		
— 处置	4,026,491.93	4,026,491.93
(4) 期末余额	6,649,115.11	6,649,115.11
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	6,482,111.58	6,482,111.58
(2) 上年年末账面价值	6,110,973.23	6,110,973.23

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	其他	合计
1. 账面原值				

项目	土地使用权	软件	其他	合计
(1) 上年年末余额	57,937,674.92	22,204,983.53	1,939,738.59	82,082,397.04
(2) 本期增加金额		276,711.65		276,711.65
—购置		276,711.65		276,711.65
—内部研发				
—委外研发				
(3) 本期减少金额				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	57,937,674.92	22,481,695.18	1,939,738.59	82,359,108.69
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	2,487,727.90	15,905,980.39	1,939,738.59	20,333,446.88
(2) 本期增加金额	2,132,338.20	2,470,000.71		4,602,338.91
—计提	2,132,338.20	2,470,000.71		4,602,338.91
(3) 本期减少金额				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	4,620,066.10	18,375,981.10	1,939,738.59	24,935,785.79
3. 减值准备				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	53,317,608.82	4,105,714.08		57,423,322.90
(2) 上年年末账面价值	55,449,947.02	6,299,003.14		61,748,950.16

## (十八) 商誉

### 1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
账面原值						
北京亚鸿世纪科技发展有限公司	15,409,529.44					15,409,529.44
小计	15,409,529.44					15,409,529.44
减值准备						
北京亚鸿世纪科技发展有限公司	15,409,529.44					15,409,529.44
小计	15,409,529.44					15,409,529.44
账面价值						

## (十九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	--------	--------	--------	--------	------

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	265,288.51	3,893,027.03	965,916.45		3,192,399.09
合计	265,288.51	3,893,027.03	965,916.45		3,192,399.09

## (二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	6,648,638.57	997,295.79	4,330,013.86	649,502.08
资产减值准备	118,711,470.94	18,068,315.10	118,711,470.94	18,068,315.10
递延收益	31,529,000.00	4,729,350.00	31,529,000.00	4,729,350.00
无形资产摊销	31,098.26	4,664.74	31,098.26	4,664.74
合计	156,920,207.77	23,799,625.63	154,601,583.06	23,451,831.92

### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	27,139.56	4,070.94	123,385.11	18,507.77
使用权资产	6,482,111.58	972,316.74	4,321,421.22	648,213.18
其他权益工具投资公允价值变动	28,892,578.32	5,045,525.05		
合计	35,401,829.46	6,021,912.73	4,444,806.33	666,720.95

### 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	972,316.74	22,827,308.89	648,213.18	22,803,618.74
递延所得税负债	972,316.74	5,049,595.99	648,213.18	18,507.77

### 4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	14,295,716.49	1,311,697.90

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	1,782,902,402.04	1,687,389,969.30
合计	1,797,198,118.53	1,688,701,667.20

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年			
2024 年	300,160.77	300,160.77	
2025 年	2,522,094.59	2,522,094.59	
2026 年	45,146,229.33	45,146,229.33	
2027 年			
2028 年			
2029 年	150,277,369.88	150,277,369.88	
2030 年	171,720,549.18	171,720,549.18	
2031 年	1,242,108,174.35	1,242,108,174.35	
2032 年	75,315,391.20	75,315,391.20	
2033 年	95,512,432.74		
合计	1,782,902,402.04	1,687,389,969.30	

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年以上的合同资产	5,056,299.63	1,008,854.82	4,047,444.81	7,387,568.08	1,178,873.08	6,208,695.00
合计	5,056,299.63	1,008,854.82	4,047,444.81	7,387,568.08	1,178,873.08	6,208,695.00



(二十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			上年年末				
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	10,172,327.79	10,172,327.79	履约保证金	履约保证金	53,871,582.74	53,871,582.74	履约保证金、银行冻结款项	履约保证金、银行冻结款项
固定资产					70,530,138.19	70,530,138.19	借款抵押	借款抵押
合计	10,172,327.79	10,172,327.79			124,401,720.93	124,401,720.93		

## (二十三) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		44,800,000.00
保证借款	10,010,541.67	10,000,000.00
信用借款	9,500,000.00	
合计	19,510,541.67	54,800,000.00

注：保证借款系本公司之子公司深圳市任子行科技开发有限公司向中国银行股份有限公司深圳高新区支行贷款 1,000.00 万元，同时由本公司提供担保。

## (二十四) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		4,663,000.00
合计		4,663,000.00

## (二十五) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	213,226,175.89	282,382,112.45
合计	213,226,175.89	282,382,112.45

### 2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京九栖科技有限责任公司	6,245,537.99	未达到结算条件
北京弼歌德特科技有限公司	4,821,500.08	未达到结算条件
北京思普峻技术有限公司	4,432,765.58	未达到结算条件
南京中新赛克软件有限责任公司	3,980,383.36	未达到结算条件
北京金晴云华科技有限公司	3,950,393.81	未达到结算条件
上海欣方智能系统有限公司	2,671,018.55	未达到结算条件
哈尔滨诺龙科技发展有限公司	2,116,006.83	未达到结算条件
合计	28,217,606.20	

## (二十六) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
合同款	41,204.56	1,249,944.56
合计	41,204.56	1,249,944.56

## (二十七) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	160,422,664.54	145,833,052.88
合计	160,422,664.54	145,833,052.88

## (二十八) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	53,937,904.25	276,146,329.63	273,542,083.91	56,542,149.97
离职后福利-设定提存计划	32,455.43	24,674,636.58	24,707,092.01	
辞退福利	4,733,586.71	9,071,298.39	9,775,004.50	4,029,880.60
合计	58,703,946.39	309,892,264.60	308,024,180.42	60,572,030.57

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	53,829,192.68	250,389,632.31	247,792,061.43	56,426,763.56
(2) 职工福利费		2,523,063.83	2,523,063.83	
(3) 社会保险费	17,544.57	13,019,465.77	13,037,010.34	
其中：医疗保险费	16,461.39	12,584,398.27	12,600,859.66	
工伤保险费	260.11	295,559.18	295,819.29	
生育保险费	823.07	139,508.32	140,331.39	
其他				
(4) 住房公积金	91,167.00	9,573,526.73	9,596,757.23	67,936.50
(5) 工会经费和职工教育经费		39,011.18	37,261.27	1,749.91
(6) 短期带薪缺勤				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(7) 短期利润分享计划				
(6) 其他短期薪酬		601,629.81	555,929.81	45,700.00
合计	53,937,904.25	276,146,329.63	273,542,083.91	56,542,149.97

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	31,212.63	23,845,041.69	23,876,254.32	
失业保险费	1,242.80	829,594.89	830,837.69	
合计	32,455.43	24,674,636.58	24,707,092.01	

### (二十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	21,108,243.13	8,868,509.43
企业所得税	24,627,176.20	26,582,463.59
个人所得税	951,172.55	1,253,566.50
城市维护建设税	282,468.77	336,072.91
房产税	56,480.79	
教育费附加	268,037.84	280,613.09
土地使用税	713.04	
印花税	103,945.77	216,644.58
合计	47,398,238.09	37,537,870.10

### (三十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	12,984,824.51	16,163,693.15
合计	12,984,824.51	16,163,693.15

## 1、 其他应付款项

### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付暂收款	435,920.06	3,018,809.91
应付员工款	1,506,417.17	1,317,430.78
押金	2,207,862.91	3,629,306.00
其他往来款项	8,834,624.37	3,070,796.46
代理付款		5,127,350.00
合计	12,984,824.51	16,163,693.15

### (三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	3,136,426.14	3,864,992.25
合计	3,136,426.14	3,864,992.25

### (三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	8,577,583.69	13,882,382.16
合计	8,577,583.69	13,882,382.16

### (三十三) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	6,892,266.75	6,620,358.87
减：未确认的融资费用	243,628.18	266,787.14
重分类至一年内到期的非流动负债	3,136,426.14	3,864,992.25
合计	3,512,212.43	2,488,579.48

### (三十四) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼	20,000,000.00		20,000,000.00		
合计	20,000,000.00		20,000,000.00		

(三十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	65,349,313.22	10,584,000.00	3,565,000.00	72,368,313.22	
合计	65,349,313.22	10,584,000.00	3,565,000.00	72,368,313.22	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
网络空间治理技术国家地方联合工程研究中心	10,800,000.00		2,400,000.00		8,400,000.00	与资产相关
边缘计算敏感数据保护技术系统项目	7,650,000.00				7,650,000.00	与资产相关
安徽省工业互联网安全态势感知项目	6,012,564.12				6,012,564.12	与资产相关
清华大学 QH-KT 项目		6,044,000.00			6,044,000.00	与资产相关
2021 年产业技术基础公共服务平台-建设面向 5G 的信息通信行业数据安全态势感知平台项目	5,350,000.00				5,350,000.00	与资产相关
根云平台安全综合防护系统	2,250,000.00	2,073,000.00			4,323,000.00	与资产相关
甘肃省工业互联网安全态势感知项目	3,291,700.00				3,291,700.00	与资产相关
涉 K 涉 W 舆情引导处置系统与应用示范专项	3,260,000.00				3,260,000.00	与资产相关
基于 5G 的移动互联网域名密码技术项目	3,250,000.00				3,250,000.00	与资产相关
基于大数据的网络安全态势智能感知关键技术与系统专项	3,200,000.00				3,200,000.00	与资产相关
四川省工业互联网安全态势感知平台项目	3,087,000.00				3,087,000.00	与资产相关
2021 年工业互联网创新发展工程-物联网基础安全接入监测平台项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
辽宁省工业互联网安全态势感知项目	1,600,000.00	1,378,000.00			2,978,000.00	与资产相关
湖南管局工业互联网试点项目	1,485,000.00				1,485,000.00	与资产相关
河南省工业互联网安全监测与态势感知技术手段建设	1,440,000.00				1,440,000.00	与资产相关
深圳互联网内容安全工程实验室提升	1,800,000.00		600,000.00		1,200,000.00	与资产相关
公安部第三研究所政府补助	1,197,200.00				1,197,200.00	与资产相关
基于云计算的互联网隐私保护关键技术研究	1,400,000.00		400,000.00		1,000,000.00	与资产相关
智能网联汽车车载安全网关项目	1,270,800.00				1,270,800.00	与资产相关

任子行网络科技股份有限公司  
二〇二三年度  
财务报表附注

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2020年工业互联网创新发展工程—数据安全风险监测追溯与综合管理平台项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
上海通用识别技术研究院-上海 AQHY 项目		990,000.00			990,000.00	与资产相关
湖北省级工业互联网安全态势感知平台项目	655,500.00				655,500.00	与资产相关
2021年工业互联网创新发展工程-高逼真度合成语音造伪鉴伪关键技术与试验验证项目	500,000.00				500,000.00	与资产相关
多业务场景数据脱敏技术工具项目	450,000.00				450,000.00	与资产相关
海南省级工业互联网安全态势感知平台项目	449,549.10				449,549.10	与资产相关
广东省工业互联网安全监测与态势感知技术手段建设	336,000.00				336,000.00	与资产相关
2020年工业互联网创新发展工程—面向工业互联网的人工智能数据安全风险评估验证服务平台项目	300,000.00				300,000.00	与资产相关
贵州省工业互联网安全态势感知项目	99,000.00	99,000.00			198,000.00	与资产相关
黑龙江省工业互联网安全态势感知项目	50,000.00				50,000.00	与资产相关
面向电信运营商的信息安全综合管理平台应用示范	65,000.00		65,000.00			
移动互联网应用安全监管系统关键技术研究	100,000.00		100,000.00			
合计	65,349,313.22	10,584,000.00	3,565,000.00		72,368,313.22	



(三十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	673,630,150.00						673,630,150.00

(三十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	135,892,132.02			135,892,132.02
其他资本公积	21,330,087.58	3,832,582.00		25,162,669.58
合计	157,222,219.60	3,832,582.00		161,054,801.60

注：本期股权激励导致资本公积本期增加 3,832,582.00 元。

(三十八) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		8,552,245.30				10,038,179.02	-1,485,933.72	10,038,179.02
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
变动		8,552,245.30				10,038,179.02	-1,485,933.72	10,038,179.02
变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他								
其他综合收益合计		8,552,245.30				10,038,179.02	-1,485,933.72	10,038,179.02

(三十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,104,343.92	49,104,343.92			49,104,343.92
合计	49,104,343.92	49,104,343.92			49,104,343.92

(四十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-60,933,795.02	-60,753,126.09
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		3,892.31
调整后年初未分配利润	-60,933,795.02	-60,749,233.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-124,024,265.08	-1,004,561.24
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：其他综合收益转留存		820,000.00
期末未分配利润	-184,958,060.10	-60,933,795.02

(四十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	602,890,527.76	277,400,193.93	723,467,321.06	326,951,992.68
其他业务	5,851,332.02	1,843,679.04	6,115,264.71	1,843,679.04
合计	608,741,859.78	279,243,872.97	729,582,585.77	328,795,671.72

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
网络安全	288,266,861.48	336,397,887.03
网资管理	314,623,666.28	387,069,434.03
其他业务	5,851,332.02	6,115,264.71
合计	608,741,859.78	729,582,585.77

(四十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,033,254.89	1,870,564.30
土地使用税	35,927.77	28,286.49
教育费附加	876,665.96	1,669,702.98
房产税	1,842,750.26	1,431,281.62
印花税	381,760.34	892,738.85
车船税	2,340.00	
合计	4,172,699.22	5,892,574.24

(四十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资性费用	77,718,552.88	89,134,956.13
中介及外部服务费	2,695,518.81	3,650,925.64
差旅费	7,620,553.50	9,896,128.23
业务招待费	7,356,496.52	10,019,786.27
折旧及摊销费	1,593,372.05	1,597,866.65
招投标费用	1,654,471.80	2,023,013.84
租赁费	1,100,820.11	1,717,953.41
会务费	99,586.15	555,597.73
通信费	258,249.33	873,194.71
办公费	347,899.49	473,825.81
交通费	146,049.66	168,429.88
运输邮寄费	459,815.74	346,025.06
第三方平台手续费	48,663.90	2,264.16
其他	29,674,134.32	10,143,899.81
合计	130,774,184.26	130,603,867.33

(四十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资性费用	60,115,814.00	48,396,057.42
折旧及摊销费	9,188,951.42	13,449,963.98
中介服务费	11,407,029.46	7,005,441.07
业务招待费	1,604,113.68	1,827,045.70

项目	本期金额	上期金额
房租水电及相关	8,576,834.48	6,352,131.90
差旅费	2,290,578.66	804,961.72
股权激励	3,832,582.00	
办公费	662,234.26	685,132.81
通信费	1,115,212.28	327,017.82
交通费	431,262.71	65,301.37
会务费	269,362.35	645,000.82
广告宣传费	55,276.56	133,393.39
存货盘亏	884,468.47	2,754,084.75
其他	2,165,041.85	1,454,232.33
合计	102,598,762.18	83,899,765.08

#### (四十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资性费用	171,364,554.94	179,776,953.89
差旅费	4,324,444.67	3,807,124.26
折旧及摊销费	3,133,375.54	4,498,629.74
技术服务费	2,706,446.99	9,488,066.75
房租水电及相关	979,791.42	1,097,112.56
通信费	1,712,046.79	764,301.01
业务招待费	176,146.65	241,886.31
广告宣传费	58,580.29	16,808.64
办公费	40,257.85	93,887.64
交通费	35,875.20	66,228.05
其他	3,205,076.07	3,603,842.43
合计	187,736,596.41	203,454,841.28

#### (四十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	954,733.57	1,932,097.36
其中：租赁负债利息费用	270,646.78	197,721.64
减：利息收入	2,195,643.86	1,759,715.26
汇兑损益	-546,772.99	-81,419.86
其他	303,794.74	244,999.97
合计	-1,483,888.54	335,962.21

(四十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	5,331,609.12	12,367,144.40
代扣个人所得税手续费	285,232.10	260,861.61
增值税即征即退	5,166,528.75	16,226,584.50
其他	12,526.34	
合计	10,795,896.31	28,854,590.51

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
网络空间治理技术国家地方联合工程研究中心	2,400,000.00	1,200,000.00	与资产相关
深圳互联网内容安全工程实验室提升	600,000.00	600,000.00	与资产相关
深圳市南山区科技创新局-南山园区 2023 年度深圳高新区发展专项计划科技企业培育项目	500,000.00		与收益相关
基于云计算的互联网隐私保护关键技术研究	400,000.00	400,000.00	与资产相关
稳岗补贴	350,513.12	733,569.58	与收益相关
深圳市南山区住房和建设局 2022 年度企业人才租房补贴第二笔	210,000.00		与收益相关
深圳市南山区住房和建设局-2022 年度企业人才租房补贴第二笔	150,000.00		与收益相关
移动互联网应用安全监管系统关键技术研究	100,000.00	10,000.00	与资产相关
深圳市科技创新委员会-高新处报 2023 年高新技术企业培育资助第一批第 2 次拨款 20230189 深科技创新资(2023) 11 号	100,000.00		与收益相关
深圳市南山区住房和建设局 2022 年人才租房补租款(第二笔)	100,000.00		与收益相关
深圳市科技创新委员会高新处报 2023 年高新技术企业培育资助第三批第 1 次深科技创新资(2)	100,000.00		与收益相关
深圳市科技创新委员会高新处报 2023 年高新技术企业培育资助第一批第 2 次拨款	100,000.00		与收益相关
政府补助-生育津贴	78,852.52	10,307.00	与收益相关
面向电信运营商的信息安全综合管理平台应用示范	65,000.00	260,000.00	与资产相关
深圳市科技创新委员会	50,000.00		与收益相关
深圳市南山区人力资源局稳岗有奖第二批 2	10,000.00		与收益相关
深圳市南山区人力资源局稳岗有奖确认书、增员有补项目(10) 稳岗有奖确认书、增员有补项目(10)	8,000.00		与收益相关
其他	3,653.13		与收益相关
失业保险金	3,000.00	211,069.62	与收益相关
护理津贴	2,590.35		与收益相关
面向下一代信息网络的 IDC/ISP/ICP 综合管理平台		1,600,000.00	与资产相关
深圳市南山区科技创新局(企业研发投入支持计划项目)		1,000,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
企业研发投入支持计划项目) 政府补助			
2022 年高新技术企业培育资助第一批		1,000,000.00	与收益相关
移动互联网应用审计与综合数据处理平台		900,000.00	与资产相关
2022 年国家和省配套第二批资助		800,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会高新处报 2022 年高新技术企业培育资助		700,000.00	与收益相关
中共深圳市委军民融合发展委员会办公室 (2022 年市军民融合发展专项资金第三批项目资助计划资金)		500,000.00	与收益相关
2021 年度市科技奖四类奖项奖金		500,000.00	与收益相关
移动互联网应用安全监管系统关键技术研究		400,000.00	与资产相关
深圳市南山区科技创新局企业研发投入支持计划项目补贴		226,600.00	与收益相关
深圳市南山区住房和建设局 2022 年度企业人才租房补贴		210,000.00	与收益相关
海淀区社会保险基金管理中心-2022 年 06 月培训区管企业		170,000.00	与收益相关
深圳市南山区住房和建设局-2022 年度企业人才租房补贴		150,000.00	与收益相关
深圳市南山区人力资源局-高层次人才实训基地项目资助		138,000.00	与收益相关
深圳市工业和信息化局稳增长奖励		110,000.00	与收益相关
深圳市南山区科技创新局补贴		107,400.00	与收益相关
深圳市工业和信息化局董佳彬报软件和信息技术服务业、互联网和相关服务业企业 2022 年上半年稳增长奖励		100,000.00	与收益相关
深圳市南山区住房和建设局 2022 年人才住房补		100,000.00	与收益相关
一次性留工、扩岗补助		83,998.20	与收益相关
2022 年上半年营利性服务业助企纾困项目		40,900.00	与收益相关
南山区自主创新产业发展专项资金 2022 年第六次		32,900.00	与收益相关
南山区工业和信息化局补助款		27,400.00	与收益相关
南山区自主创新产业发展专项资金 2022 年第七次		20,000.00	与收益相关
收到北京市知识产权局-企业开展质押融资项目补贴		12,000.00	与收益相关
北京市知识产权局-2022 年北京市知识产权资助金-专利		8,000.00	与收益相关
租金补贴		5,000.00	与收益相关
合计	5,331,609.12	12,367,144.40	

#### (四十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,165,538.93	7,439,379.98
处置长期股权投资产生的投资收益	-569,860.43	7,611,265.49
交易性金融资产在持有期间的投资收益	785,472.43	451,837.03
处置交易性金融资产取得的投资收益	121,856.27	523,383.92

项目	本期金额	上期金额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,080,344.06	2,086,255.62
其他	-5,310.00	
合计	-5,753,036.60	18,112,122.04

#### (四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-133,836.45	103,653.18
合计	-133,836.45	103,653.18

#### (五十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	5,363,499.07	-2,504,608.20
其他应收款坏账损失	-5,216,823.01	-4,747,669.11
合计	146,676.06	-7,252,277.31

#### (五十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,408,747.24	-16,636,160.49
合同资产减值损失	-386,363.58	-167,083.65
一年内到期的非流动资产减值损失	-43,876.25	464,814.94
其他非流动资产减值损失	170,018.26	-713,987.13
长期股权投资减值损失	-18,334,149.78	
合计	-25,003,118.59	-17,052,416.33

#### (五十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-449,591.48	-165,626.65	-449,591.48
合计	-449,591.48	-165,626.65	-449,591.48



### (五十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得		501.24	
政府补助		953.09	
罚款及违约金收入	2,009,451.50	1,031,396.81	2,009,451.50
其他	62,665.08	592,631.75	62,665.08
合计	2,072,116.58	1,625,482.89	2,072,116.58

### (五十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	22,992.11	25,976.42	22,992.11
对外捐赠	110,044.00	50,000.00	110,044.00
罚金支出	5,834.82	13,354.23	5,834.82
违约金、滞纳金、赔偿金支出	9,446,252.84	870,461.50	9,446,252.84
其他	453,589.09	17,622.79	453,589.09
合计	10,038,712.86	977,414.94	10,038,712.86

### (五十五) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	5,549.07	3,024,501.98
递延所得税费用	-38,126.98	4,709,529.65
合计	-32,577.91	7,734,031.63

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-122,663,973.75
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-18,399,596.06
子公司适用不同税率的影响	2,087,001.38
调整以前期间所得税的影响	5,549.07
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	

项目	本期金额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期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	16,274,467.70
所得税费用	-32,577.91

## (五十六) 每股收益

### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-124,024,265.08	-1,004,561.24
本公司发行在外普通股的加权平均数	673,630,150.00	673,630,150.00
基本每股收益	-0.1841	-0.0015
其中：持续经营基本每股收益	-0.1841	-0.0015
终止经营基本每股收益		

### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-124,024,265.08	-1,004,561.24
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	673,630,150.00	673,630,150.00
稀释每股收益	-0.1841	-0.0015
其中：持续经营稀释每股收益	-0.1841	-0.0015
终止经营稀释每股收益		

## (五十七) 现金流量表项目

### 1、 与经营活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	106,594,046.11	91,777,441.07
利息收入	2,195,643.86	1,759,715.26
财政经营性补贴	9,873,845.03	31,716,190.58
合计	118,663,535.00	125,253,346.91

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	70,659,371.50	136,055,278.51
付现的研发费用	6,274,364.69	9,314,984.79
付现销售费用	18,350,369.75	24,634,117.00
付现管理费用	23,827,847.11	17,833,496.06
押金及保证金	5,293,964.37	6,282,598.13
罚款、赔偿支出	29,373,184.39	
其他	3,915,776.14	1,785,391.71
合计	157,694,877.95	195,905,866.20

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股权转让款资金占用利息		13,448.77
合计		13,448.77

3、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付使用权资产中的租金	3,546,524.40	3,991,265.60
子公司支付减少的实收资本	9,962,858.77	5,520,000.00
合计	13,509,383.17	9,511,265.60

(五十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-122,631,395.84	-7,886,014.33
加：信用减值损失	-146,676.06	7,252,277.31
资产减值准备	25,003,118.59	17,052,416.33
固定资产折旧	12,171,137.35	12,943,857.19

补充资料	本期金额	上期金额
使用权资产折旧	3,674,111.55	3,749,040.17
无形资产摊销	4,602,338.91	5,943,418.24
长期待摊费用摊销	965,916.45	236,542.14
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）	449,591.48	165,626.65
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	22,992.11	25,475.18
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	133,836.45	-103,653.18
财务费用（收益以“—”号填列）	954,733.57	1,850,677.50
投资损失（收益以“—”号填列）	5,753,036.60	-18,112,122.04
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-23,690.15	4,826,896.75
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	5,031,088.22	-117,367.10
存货的减少（增加以“—”号填列）	77,608,335.08	99,114,606.02
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	97,984,578.64	-32,176,678.83
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-55,833,508.04	-156,107,019.98
经营活动产生的现金流量净额	55,719,544.91	-61,342,021.98
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	184,868,305.75	177,023,990.19
减：现金的期初余额	177,023,990.19	148,592,992.14
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	7,844,315.56	28,430,998.05

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	184,868,305.75	177,023,990.19
其中：库存现金	1,755.47	9,135.09
可随时用于支付的银行存款	184,706,245.69	175,693,082.18
可随时用于支付的其他货币资金	160,304.59	1,321,772.92
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	184,868,305.75	177,023,990.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			35 857 385.17
其中：美元	5,062,651.82	7.0827	35,857,244.04
港币	155.74	0.9062	141.13

2、 境外经营实体说明

任子行网络技术（香港）股份有限公司为本公司境外子企业，主要经营地为香港、记账本位币为港币。

(六十) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	270,646.78	197,721.64

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	3,100,932.42
1 至 2 年	2,980,342.48
2 至 3 年	810,991.85
3 年以上	
合计	6,892,266.75

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	5,805,965.92	6,069,898.61
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	9,150,927.04	5,272,923.72

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1至2年	7,680,804.74	5,272,923.72
2至3年	3,590,259.94	4,242,984.02
3至4年	3,564,779.76	3,291,168.51
4至5年	3,006,484.56	3,250,733.76
5年以上	3,006,484.56	2,692,438.56
合计	29,999,740.60	24,023,172.29

(六十一) 其他

无。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 处置子公司

无。

(四) 其他原因的合并范围变动

无

(五) 其他

无

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市任子行科技开发有限公司	深圳	深圳	软件开发	100.00		出资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市任网游科技发展有限公司	深圳	深圳	软件开发及销售	100.00		非同一控制下合并
北京亚鸿世纪科技发展有限公司	北京	北京	技术开发及软硬件销售	100.00		非同一控制下合并
深圳九合信息安全产业投资一期合伙企业(有限合伙)	深圳	深圳	产业投资	50.00		出资设立
深圳九合文化创意产业投资合伙企业(有限合伙)	深圳	深圳	产业投资	58.00		出资设立
北京任子行网络安全技术有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	100.00		出资设立
任子行网络技术(香港)股份有限公司	香港	香港	产业投资	100.00		出资设立
深圳市弘博数据技术有限公司	深圳	深圳	数据服务	55.00		出资设立

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳九合信息安全产业投资一期合伙企业(有限合伙)	50.00	-3,272,342.68		36,408,215.16
深圳九合文化创意产业投资合伙企业(有限合伙)	42.00	-1,150.84		7,860,426.65
深圳市弘博数据技术有限公司	45.00	4,666,362.76		-16,297,845.98

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
九合信息	204,856.68	72,611,573.65	72,816,430.33				19,071,318.99	80,657,962.19	99,729,281.18			
九合文化	291,487.31	20,202,910.00	20,494,397.31		1,779,095.77	1,779,095.77	294,227.41	20,482,646.91	20,776,874.32			
弘博数据	232,202,996.95	8,402.64	232,211,399.59	301,668,953.79		301,668,953.79	217,829,079.98	2,133,090.29	219,962,170.27	268,869,105.41		268,869,105.41

子公司名称	本期金额			上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
九合信息		-6,544,685.35	-7,787,133.32		17,901,133.01	19,541,133.01	-8,022.57
九合文化		-2,740.10	-2,061,572.78		-5,274,959.57	-5,274,959.57	-1,039,277.11
弘博数据	82,668,211.79	-14,331,719.06	-14,331,719.06	122,769,777.10	-38,797,663.66	-38,797,663.66	-62,476,177.57



(二) 在合营安排或联营企业中的权益  
1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
北京中天信安科技有限责任公司	深圳市	北京市	计算机软硬件开发及销售	20.00		权益法	
深圳前海中电慧安科技有限公司	深圳市	深圳市	计算机软硬件开发及销售	29.60		权益法	
深圳哈工大科技创新产业发展有限公司	深圳市	深圳市	技术开发及信息服务	10.00		权益法	
北京上元信安技术有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	科技推广和应用服务业	11.00		权益法	
赛博软服网络科技有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	技术服务；软件开发	16.15		权益法	

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	深圳前海中电慧安科技术有限公司	北京中天信安科技有限责任公司	深圳前海中电慧安科技术有限公司	北京中天信安科技有限责任公司
流动资产	116,108,451.64	17,462,345.24	129,779,061.47	10,970,378.98
非流动资产	3,143,362.04	1,342,189.55	3,382,583.96	1,676,889.92
资产合计	119,251,813.68	18,804,534.79	133,161,645.43	12,647,268.90
流动负债	63,317,131.33	13,738,067.74	47,820,654.10	6,987,691.07
非流动负债		375,372.38		639,020.28
负债合计	63,317,131.33	14,113,440.12	47,820,654.10	7,626,711.35
按持股比例计算的净资产份额	16,556,665.98	938,218.93	25,260,933.43	1,004,111.51
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	31,205,234.00	2,011,135.19	56,631,794.31	1,521,370.30
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	23,768,431.68	35,645,694.56	85,178,048.57	36,477,404.44
净利润	-31,291,215.80	2,448,824.44	25,003,406.72	3,088,649.56
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-31,291,215.80	2,448,824.44	25,003,406.72	3,088,649.56
本期收到的来自联营企业的股利				

(续表)

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	北京上元信安技术有限公司	赛博软极网络科技(北京)有限公司	北京上元信安技术有限公司	赛博软极网络科技(北京)有限公司
流动资产	27,661,611.85	101,860,904.56	27,934,853.27	66,722,515.37
非流动资产	2,225,513.16	773,983.24	3,469,024.64	681,345.84
资产合计	29,887,125.01	102,634,887.80	31,403,877.91	67,403,861.21
流动负债	19,683,462.57	28,598,069.34	21,609,032.26	17,999,119.47

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	北京上元信安技术有限公司	赛博软极网络科技(北京)有限公司	北京上元信安技术有限公司	赛博软极网络科技(北京)有限公司
非流动负债		95,823.58		
负债合计	19,683,462.57	28,693,892.92	21,609,032.26	17,999,119.47
按持股比例计算的净资产份额	1,122,402.87	11,943,171.32	1,077,433.02	8,696,420.26
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	12,264,313.42	16,786,416.94	14,364,399.85	15,989,288.87
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	30,150,635.38	74,762,494.69	20,116,828.08	38,692,290.09
净利润	429,089.05	4,935,074.69	-10,740,170.64	8,561,021.81
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	429,089.05	4,935,074.69	-10,740,170.64	8,561,021.81
本期收到的来自联营企业的股利				

### 3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业:		
投资账面价值合计	1,098,680.00	9,849,445.34
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-21,572.90	-925,450.10
—其他综合收益		
—综合收益总额	-21,572.90	-925,450.10

### (三) 其他

## 八、 政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、 计入当期损益的政府补助

##### 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
			本期金额	上期金额	
网络空间治理技术国家地方联合工程研究中心	8,400,000.00	递延收益	2,400,000.00	1,200,000.00	其他收益
边缘计算敏感数据保护技术系统项目	7,650,000.00	递延收益			
安徽省工业互联网安全态势感知项目	6,048,784.12	递延收益			
清华大学 QH-KT 项目	6,044,000.00	递延收益			
2021 年产业技术基础公共服务平台-建设面向 5G 的信息通信行业数据安全态势感知平台项目	5,350,000.00	递延收益			
根云平台安全综合防护系统	4,323,000.00	递延收益			
甘肃省工业互联网安全态势感知项目	3,291,700.00	递延收益			
涉 K 涉 W 舆情引导处置系统与应用示范专项	3,260,000.00	递延收益			
基于 5G 的移动互联网域名密码技术项目	3,250,000.00	递延收益			
基于大数据的网络安全态势智能感知关键技术与系统专项	3,200,000.00	递延收益			
四川省工业互联网安全态势感知平台项目	3,087,000.00	递延收益			
2021 年工业互联网创新发展工程-物联网基础安全接入监测平台项目	3,000,000.00	递延收益			
辽宁省工业互联网安全态势感知项目	2,978,000.00	递延收益			
湖南管局工业互联网试点项目	1,456,700.00	递延收益			
河南-工业和信息化部 2018 年工业互联网创新发展工程项目	1,440,000.00	递延收益			
深圳互联网内容安全工程实验室提升	1,200,000.00	递延收益	600,000.00	600,000.00	其他收益
公安部第三研究所政府补助	1,197,200.00	递延收益			
基于云计算的互联网隐私保护关键技术研究	1,000,000.00	递延收益	400,000.00	400,000.00	其他收益
智能网联汽车车载安全网关项目	1,000,000.00	递延收益			
2020 年工业互联网创新发展工程—数据安全风险监测追溯与综合管理平台项目	1,000,000.00	递延收益			
上海通用识别技术研究院-上海 AQHY 项目	990,000.00	递延收益			
湖北省工业互联网安全态势感知平台项目	655,500.00	递延收益			

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
2021年工业互联网创新发展工程-高逼真度合成语音造伪鉴伪关键技术及试验验证项目	500,000.00	递延收益			
多业务场景数据脱敏技术工具项目	450,000.00	递延收益			
海南省级工业互联网安全态势感知平台项目	449,549.10	递延收益			
广东省工业互联网安全监测与态势感知技术手段建设	336,000.00	递延收益			
2020年工业互联网创新发展工程—面向工业互联网的人工智能数据安全风险检测验证服务平台项目	300,000.00	递延收益			
车联网安全态势感知平台项目	270,800.00	递延收益			
贵州省工业互联网安全态势感知项目	190,080.00	递延收益			
2020年工业互联网创新发展工程—省级工业互联网安全态势感知平台（黑龙江省）	50,000.00	递延收益			
面向电信运营商的信息安全综合管理平台应用示范		递延收益	65,000.00	260,000.00	其他收益
移动互联网应用安全监管系统关键技术研究		递延收益	100,000.00	400,000.00	其他收益
移动互联网应用审计与综合数据处理平台		递延收益		900,000.00	其他收益
面向下一代信息网络的IDC/ISP/ICP综合管理平台		递延收益		1,600,000.00	其他收益
互联网信息安全工程技术研发开发		递延收益		10,000.00	其他收益
合计	72,368,313.22		3,565,000.00	5,370,000.00	

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
深圳市南山区科技创新局-南山园区2023年度深圳高新区发展专项计划科技企业培育项目	500,000.00	500,000.00		其他收益
稳岗补贴	350,513.12	350,513.12	733,569.58	其他收益
深圳市南山区住房和城乡建设局2022年度企业人才租房补贴第二笔	210,000.00	210,000.00		其他收益
深圳市南山区住房和城乡建设局-2022年度企业人才租房补贴第二笔	150,000.00	150,000.00		其他收益
深圳市科技创新委员会-高新处报2023年高新技术企业培育资助第一批第2次拨款20230189深科技创新资（2023）11号	100,000.00	100,000.00		其他收益
深圳市南山区住房和城乡建设局2022年人才住房补租款(第二笔)	100,000.00	100,000.00		其他收益
深圳市科技创新委员会高新处报2023年高	100,000.00	100,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
高新技术企业培育资助第三批第1次深科技创新资(2)				
深圳市科技创新委员会高新处报2023年高新技术企业培育资助第一批第2次拨款	100,000.00	100,000.00		其他收益
政府补助-生育津贴	78,852.52	78,852.52	10,307.00	其他收益
深圳市科技创新委员会	50,000.00	50,000.00		其他收益
深圳市南山区人力资源局稳岗有奖第二批2	10,000.00	10,000.00		其他收益
深圳市南山区人力资源局稳岗有奖确认书、增员有补项目(10)稳岗有奖确认书、增员有补项目(10)	8,000.00	8,000.00		其他收益
其他	3,653.13	3,653.13		其他收益
失业保险金	3,000.00	3,000.00	211,069.62	其他收益
护理津贴	2,590.35	2,590.35		其他收益
深圳市南山区科技创新局(企业研发投入支持计划项目企业研发投入支持计划项目)政府补助			1,000,000.00	其他收益
2022年高新技术企业培育资助第一批			1,000,000.00	其他收益
2022年国家和省配套第二批资助			800,000.00	其他收益
深圳市科技创新委员会高新处报2022年高新技术企业培育资助			700,000.00	其他收益
中共深圳市委军民融合发展委员会办公室(2022年市军民融合发展专项资金第三批项目资助计划资金)			500,000.00	其他收益
2021年度市科技奖四类奖项奖金			500,000.00	其他收益
深圳市南山区科技创新局企业研发投入支持计划项目补贴			226,600.00	其他收益
深圳市南山区住房和建设局2022年度企业人才租房补贴			210,000.00	其他收益
海淀区社会保险基金管理中心-2022年06月培训区管企业			170,000.00	其他收益
深圳市南山区住房和建设局-2022年度企业人才租房补贴			150,000.00	其他收益
深圳市南山区人力资源局-高层次人才实训基地项目资助			138,000.00	其他收益
深圳市工业和信息化局稳增长奖励			110,000.00	其他收益
深圳市南山区科技创新局补贴			107,400.00	其他收益
深圳市工业和信息化局董佳彬报软件和信息技术服务业、互联网和相关服务业企业2022年上半年稳增长奖励			100,000.00	其他收益
深圳市南山区住房和建设局2022年人才住房补			100,000.00	其他收益
一次性留工、扩岗补助			83,998.20	其他收益
2022年上半年营利性服务业助企纾困项目			40,900.00	其他收益
南山区自主创新产业发展专项资金2022年第六次			32,900.00	其他收益
南山区工业和信息化局补助款			27,400.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
南山区自主创新产业发展专项资金 2022 年第七次			20,000.00	其他收益
收到北京市知识产权局-企业开展质押融资项目补贴			12,000.00	其他收益
北京市知识产权局-2022 年北京市知识产权资助金-专利			8,000.00	其他收益
租金补贴			5,000.00	其他收益
合计	1,766,609.12	1,766,609.12	6,997,144.40	

## 九、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。



此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

最能代表资产负债表日最大信用风险敞口的金额列示如下：

单位：人民币万元

项目	期末金额	上年年末金额
货币资金	19,504.06	23,089.56
交易性金融资产	4,002.71	4,495.43
应收票据	8.48	40.59
应收账款	32,442.16	38,432.91
其他应收款	1,609.11	3,605.06
一年内到期的非流动资产	84.41	65.22
其他流动资产	4,335.43	3,936.04
其他权益工具投资	12,691.20	11,616.47
其他非流动资产	404.74	620.87
表内信用风险敞口	75,082.31	85,902.15
最大信用风险敞口	75,082.31	85,902.15

## 2、流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变

现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：人民币万元

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款		1,951.05				1,951.05
应付票据						
应付账款		21,322.62				21,322.62
合同负债		16,042.27				16,042.27
应付职工薪酬		6,057.20				6,057.20
应交税费		4,739.82				4,739.82
其他应付款		1,298.48				1,298.48
一年内到期的非流动负债		313.64				313.64
其他流动负债		857.76				857.76
合计		52,582.85				52,582.85

续表

单位：人民币万元

项目	上年年末余额					合计
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款		5,480.00				5,480.00
应付票据		466.30				466.30
应付账款		28,238.21				28,238.21
合同负债		14,583.31				14,583.31
应付职工薪酬		5,870.39				5,870.39
应交税费		3,753.79				3,753.79
其他应付款		1,616.37				1,616.37
一年内到期的非流动负债		386.50				386.50
其他流动负债		1,388.24				1,388.24
合计		61,783.10				61,783.10

### 3、市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (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。

本公司的利率风险主要产生于交易性金融资产、短期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当

的固定和浮动利率工具组合。  
本公司持有的计息金融工具如下：

单位：人民币万元

项目	期末金额	上年年末金额
固定利率金融工具	19,504.06	23,089.56
货币资金	19,504.06	23,089.56
合计	19,504.06	23,089.56
浮动利率金融工具		
金融资产	4,002.71	4,495.43
交易性金融资产	4,002.71	4,495.43
金融负债	1,951.05	5,480.00
短期借款	1,951.05	5,480.00
合计	2,051.66	-984.57

于 2023 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 19.51 万元（2022 年 12 月 31 日：54.80 万元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

## (2) 汇率风险

汇率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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

## (3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

## 十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值		
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量
一、持续的公允价值计量			合计
◆交易性金融资产	40,027,139.56		40,027,139.56



(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的控股股东为自然人景晓军，直接持有本公司 26.65%的表决权股份，为本公司第一大股东。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京中天信安科技有限责任公司	联营企业
深圳前海中电慧安科技有限公司	联营企业
北京上元信安技术有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京百炼智能科技有限公司	本公司之参股公司
深圳市恒扬数据股份有限公司	本公司之参股公司
北京九栖科技有限责任公司	本公司之参股公司子公司
深圳任安行企业管理中心（有限合伙）	本公司监事控制之企业
深圳泡椒思志信息技术有限公司	实际控制人兄弟控制的其他企业
软极网络技术（北京）有限公司	本公司之参股公司子公司



(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京百炼智能科技有限公司	采购商品	5,550,000.00	
深圳市恒扬数据股份有限公司	采购商品	4,445,907.10	1,424,690.26
软极网络技术（北京）有限公司	采购商品	3,000,000.00	
北京上元信安技术有限公司	采购商品	2,645,107.99	3,423,217.07
北京九栖科技有限责任公司	采购商品	2,188,761.07	12,518,834.45
深圳云盈网络科技有限公司	采购商品	1,315,776.83	1,298,277.13
深圳前海中电慧安科技有限公司	采购商品	1,139,686.11	674,278.83

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳市云盈网络科技有限公司	销售商品	36,274.83	21,604.43

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳泡椒思志信息技术有限公司	房产	43,409.56	189,529.22
软极网络技术（北京）有限公司	房产	740,532.84	631,846.29

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京亚鸿世纪科技发展有限公司	10,000,000.00	2022.1.13	2023.1.13	是
北京亚鸿世纪科技发展有限公司	15,000,000.00	2022.1.28	2023.1.28	是
北京亚鸿世纪科技发展有限公司	5,000,000.00	2022.4.12	2023.4.12	是

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京亚鸿世纪科技发展有限公司	10,000,000.00	2022.4.25	2023.4.25	是
深圳市任子行科技开发有限公司	10,000,000.00	2023-9-22	2024-9-22	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市任子行科技开发有限公司	10,000,000.00	2022-4-29	2023-4-28	是

#### 4、 关联方资金拆借

无。

#### 5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员薪酬	495.58	472.70

#### 6、 其他关联交易

无。

### (六) 关联方应收应付等未结算项目

#### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	软极网络技术（北京）有限公司	5,141,592.92			
	深圳前海中电慧安科技有限公司			6,246,495.64	
	深圳市恒扬数据股份有限公司	19,648.91			
其他应收款					
	北京九栖科技有限责任公司	250,000.00	25,000.00	375,000.00	18,750.00
	深圳任安行企业管理中心（有限合伙）			2,400,000.00	120,000.00

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	深圳前海中电慧安科技有限公司	4,959,722.51	4,130,311.55		
	深圳泡椒思志信息技术有限公司	66.799.06	66.799.06	66.799.06	66.799.06

注：深圳前海中电慧安科技有限公司其他应收款 495.97 万元，已在期后全部收回。

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	北京九栖科技有限责任公司	6,245,537.99	9,873,887.18
	北京上元信安技术有限公司	1,673,580.80	4,030,876.01
	北京百炼智能科技有限公司	1,881,450.00	
	深圳市恒扬数据股份有限公司	1,215,831.91	
	深圳云盈网络科技有限公司	444,529.03	535,399.45
合同负债			
	深圳云盈网络科技有限公司	594.34	557.52
其他应付款			
	深圳泡椒思志信息技术有限公司		0.04

## 十二、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、高级管理人员、中层管理人员、核心技术(业务)骨干	7,488,000.00	3,832,582.00						
合计	7,488,000.00	3,832,582.00						

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	激励方案公告前 20 个交易日股票交易均价
授予日权益工具公允价值的重要参数	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不涉及
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,832,582.00

(三) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
董事、高级管理人员、中层管理人员、核心技术(业务)骨干	3,832,582.00		3,832,582.00			
合计	3,832,582.00		3,832,582.00			

(四) 股份支付的修改、终止情况

无。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

无。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	138,103,431.70	184,572,064.37
1 至 2 年	63,830,401.05	37,818,237.02
2 至 3 年	36,093,538.29	12,702,973.26
3 年以上	59,053,428.83	51,930,810.74
小计	297,080,799.87	287,024,085.39
减：坏账准备	57,710,424.59	66,115,276.13
合计	239,370,375.28	220,908,809.26

2、 应收账款按账龄计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额					
	账面余额		比例 (%)	坏账准备		账面价值	账面余额		比例 (%)	坏账准备	
	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	620,487.00	0.21	620,487.00	100.00		1,484,862.00	0.52	1,484,862.00	100.00		
按组合计提坏账准备	296,460,312.87	99.79	57,089,937.59	19.26	239,370,375.28	285,539,223.39	99.48	64,630,414.13	22.63		220,908,809.26
其中：											
合并范围内关联方组 合	85,664,643.45				85,664,643.45	52,737,070.23	18.37				52,737,070.23
账龄分析法组合	210,795,669.42		57,089,937.59	27.08	153,705,731.83	232,802,153.16	81.11	64,630,414.13	27.76		168,171,739.03
合计	297,080,799.87	100.00	57,710,424.59		239,370,375.28	287,024,085.39	100.00	66,115,276.13			220,908,809.26

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
浙江兴容博纳通信技术有限公司	425,000.00	425,000.00	100.00	预计无法收回
陕西月融信工程技术有限公司	116,112.00	116,112.00	100.00	预计无法收回
济南九博电子科技有限公司	79,375.00	79,375.00	100.00	预计无法收回
合计	620,487.00	620,487.00		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	85,664,643.45		
账龄分析法组合	210,795,669.42	57,089,937.59	27.08
合计	296,460,312.87	57,089,937.59	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	1,484,862.00		630,000.00	234,375.00	620,487.00
按账龄分析法计提的坏账准备	64,630,414.13	2,779,091.36	7,908,490.37	2,411,077.53	57,089,937.59
合计	66,115,276.13	2,779,091.36	8,538,490.37	2,645,452.53	57,710,424.59

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,645,452.53



5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	25,226,584.36	8.49	1,261,329.22
第二名	10,568,794.62	3.56	825,252.24
第三名	7,735,429.46	2.60	386,771.47
第四名	7,658,000.00	2.58	7,658,000.00
第五名	6,900,705.13	2.32	649,401.25
合计	58,089,513.57	19.55	10,780,754.18

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	222,111,274.88	204,622,365.58
合计	222,111,274.88	204,622,365.58

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	223,858,974.05	208,383,847.27
1 至 2 年	5,975,634.99	1,312,136.37
2 至 3 年	359,008.71	386,494.11
3 年以上	12,203,797.22	9,449,748.15
小计	242,397,414.97	219,532,225.90
减：坏账准备	20,286,140.09	14,909,860.32
合计	222,111,274.88	204,622,365.58



重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
南京中新赛克科技有限责任公司	3,495,384.73	3,495,384.73	100.00	预计无法收回
曙光信息产业（北京）有限公司	2,687,522.41	2,687,522.41	100.00	预计无法收回
广州瑞琛信息科技有限公司	1,446,400.00	1,446,400.00	100.00	预计无法收回
江苏中聚信息科技有限公司	122,641.51	122,641.51	100.00	预计无法收回
大同云网互栋科技有限公司	6,558.75	6,558.75	100.00	预计无法收回
合计	7,758,507.40	7,758,507.40		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	218,658,094.84		
账龄分析法组合	15,980,812.73	12,527,632.69	78.39
合计	234,638,907.57	12,527,632.69	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	9,838,875.33		5,070,984.99	14,909,860.32
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,707,757.36		2,687,522.41	5,395,279.77
本期转回				
本期转销				
本期核销	19,000.00			19,000.00
其他变动				
期末余额	12,527,632.69		7,758,507.40	20,286,140.09

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	214,461,240.91		5,070,984.99	219,532,225.90
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	20,177,666.66		2,687,522.41	22,865,189.07
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	234,638,907.57		7,758,507.40	242,397,414.97

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	5,070,984.99	2,687,522.41			7,758,507.40
账龄分析法组合	9,838,875.33	2,707,757.36		19,000.00	12,527,632.69
合计	14,909,860.32	5,395,279.77		19,000.00	20,286,140.09

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	19,000.00

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
投标及履约保证金	3,077,878.36	4,025,597.10
押金	698,698.21	988,475.21
应收暂付款	533,900.18	8,863,340.56
员工备用金	77,498.73	194,784.82
往来款	236,932,251.69	200,372,643.22

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
其他	1,077,187.80	5,087,384.99
合计	242,397,414.97	219,532,225.90

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	内部往来款	178,081,627.32	1 年以内	73.47	
第二名	内部往来款	27,677,763.49	1 年以内	11.42	
第三名	内部往来款	12,898,694.41	1 年以内	5.32	
第四名	往来款	6,870,000.00	3 年以上	2.83	6,870,000.00
第五名	往来款	3,495,384.73	3 年以上	1.44	3,495,384.73
合计		229,023,469.95		94.48	10,365,384.73

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	457,752,337.17		457,752,337.17	467,915,685.93		467,915,685.93
对联营、合营企业投资	32,427,490.13	16,193,150.13	16,234,340.00	36,349,104.47		36,349,104.47
合计	490,179,827.30	16,193,150.13	473,986,677.17	504,264,790.40		504,264,790.40

### 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市任网游科技发展有限公司	11,388,867.00	39,261.00		11,428,128.00		
北京亚鸿世纪科技发展有限公司	289,756,818.93	1,881,121.00		291,637,939.93		
深圳市任子行科技开发有限公司	100,000,000.00	898,028.00		100,898,028.00		
深圳九合信息安全产业投资一期合伙企业-有限合伙	40,680,000.00		9,562,858.76	31,117,141.24		
深圳九合文化创意产业投资合伙企业-有限合伙	18,760,000.00			18,760,000.00		
深圳市弘博数据技术有限公司	7,330,000.00		3,418,900.00	3,911,100.00		
合计	467,915,685.93	2,818,410.00	12,981,758.76	457,752,337.17		

### 2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
1. 合营企业											
2. 联营企业											
北京中天信安科技有限责任公司	1,521,370.30			489,764.89						2,011,135.19	166,135.19
深圳云盈网络科技有限公司	634,860.43								-634,860.43	-	
深圳哈工大科技创新产业发展有限公司	1,192,464.93			-21,572.90						1,170,892.03	72,212.03

任子行网络技术股份有限公司  
二〇二三年度  
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
深圳前海中电慧安科技有限公司	33,000,408.81			-3,754,945.90					29,245,462.91	15,954,802.91
小计	36,349,104.47			-3,286,753.91				-634,860.43	32,427,490.13	16,193,150.13
合计	36,349,104.47			-3,286,753.91				-634,860.43	32,427,490.13	16,193,150.13

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	280,071,157.96	227,936,614.42	263,638,294.83	222,822,444.51
其他业务	7,548,266.45	1,843,679.04	15,130,284.03	1,843,679.04
合计	287,619,424.41	229,780,293.46	278,768,578.86	224,666,123.55

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
网络安全	86,132,112.49	99,215,239.80
网资管理	193,939,045.47	164,423,055.03
其他业务	7,548,266.45	15,130,284.03
合计	287,619,424.41	278,768,578.86

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,286,753.91	2,799,008.01
处置长期股权投资产生的投资收益	-569,860.43	-325,186.19
交易性金融资产在持有期间的投资收益	220,415.13	122,271.65
处置交易性金融资产取得的投资收益	123,385.11	411,173.86
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,080,344.06	2,086,255.62
其他	-5,310.00	
合计	-1,437,780.04	5,093,522.95



## 十七、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,019,451.91	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,331,609.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	2,853,836.31	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	630,000.00	
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	-7,966,596.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	297,758.44	
小计	127,155.68	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	-282,406.71	
合计	-155,251.03	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	-16.23	-0.1841	-0.1841
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.21	-0.1839	-0.1839

(三) 其他

无。

  
任子行网络技术股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二四年四月二十六日