

绿盟科技集团股份有限公司
2022 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-111



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2023TJAA5B0031

绿盟科技集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了绿盟科技集团股份有限公司（以下简称“绿盟科技公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了绿盟科技公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对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。

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
绿盟科技公司主营业务为销售安全产品收入和提供安全服务收入，安全产品收入按合同约定转移给对方后确认收入，安全服务收入按合同约定在项目实施完成并经客户验收合格后确认收入。绿盟科技公司于 2022 年度实现销售收入 26.28 亿元，较上期增长了 0.76%。 由于收入是关键业绩指标，可能存在绿盟科技公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险。此外，销售收入的真实性和完整性会对经营成果产生重大影响，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	针对收入确认，我们主要实施了以下审计程序： （1）了解、评价并测试了绿盟科技公司与收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性； （2）选取销售合同或订单样本，对收入确认有关的条款进行分析，检查了与产品交付、验收及结算等有关的单据，评价绿盟科技公司与收入确认相关的会计政策是否符合企业会计准则的规定； （3）对收入和公司毛利率的变动等执行了分析程序，分析绿盟科技公司收入的整体合理性； （4）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括检查合同或订单、销售发票、发运单、客户签收单或验收单、回款单据等，评价相关收入确认的真实性和准确性； （5）实施函证程序，对本期重要客户进行了函证，以核实收入的真实性； （6）选取临近资产负债表日前后记录收入的样本，核对发货单、客户签收单或验收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； （7）对期后回款进行了检查，进一步核实销售的真实性； （8）对重要的客户进行实地走访，检查销售业务的真实性。
2. 商誉减值测试	
关键审计事项	审计中的应对
截至 2022 年 12 月 31 日止，绿盟科技公司合并财务报表商誉的账面原值为 42,296.97 万元，商誉减值准备余额为 956.63 万元，	针对商誉减值测试，我们主要实施了以下审计程序： （1）了解、评价并测试了绿盟科技公司

商誉账面净值为 41,340.34 万元,占年末资产总额的比重为 8.43%。 根据企业会计准则的要求,管理层至少在每年年度终了对商誉进行减值测试。管理层将含有商誉的资产组的账面价值与其可收回金额进行比较,以确定是否需要计提减值。可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。编制折现的现金流量预测涉及重大的管理层判断,特别是对预测收入和毛利率以及确定恰当的折现率等所作的假设。管理层聘请了外部评估机构对商誉对应的资产组进行了评估,以协助管理层对商誉进行减值测试。 由于商誉的账面价值对财务报表的重要性,同时涉及管理层重大判断,这些判断具有固有不确定性且可能受到管理层偏向的影响,因此我们将商誉减值测试识别为关键审计事项。	与商誉减值测试相关的内部控制设计和运行有效性; (2) 获取管理层进行减值测试时所聘用评估机构出具的评估报告,了解外部估值专家的工作范围、评估思路和方法等,评价其胜任能力、独立性和客观性; (3) 获取并复核了商誉减值测试相关资料及计算过程,评价了专业评估机构及管理层在商誉减值测试所使用的估值方法是否符合会计准则的要求,计算是否准确; (4) 复核了对商誉所属资产组的认定,以及商誉是否按照合理的方法分摊至相关资产组或资产组组合; (5) 结合资产组的实际经营情况、预算发展趋势、行业走势以及对于市场的分析和预测,并考虑同行业可比上市公司数据,将商誉减值测试的假设及参数与历史数据以及其他支持性证据进行核对,分析其合理性; (6) 比较资产组的实际经营结果和以前相关预测数据,以评价管理层对现金流量预测的准确性; (7) 复核了与商誉相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。
--	--

四、 其他信息

绿盟科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括绿盟科技公司 2022 年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。

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督绿盟科技公司的财务报告过程。

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：

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对绿盟科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表

非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致绿盟科技公司不能持续经营。

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

（6） 就绿盟科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二三年四月二十六日

1、合并资产负债表

编制单位：绿盟科技集团股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	921,424,292.15	702,973,460.88
交易性金融资产	3,006,978.08	494,726,963.84
衍生金融资产		
应收票据	1,009,355,905.32	1,014,802,896.98
应收账款	909,331,217.85	679,061,689.41
应收款项融资	664,548.50	1,594,203.00
预付款项	20,871,958.40	42,585,285.75
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	78,977,128.39	51,253,744.07
其中：应收利息		
应收股利		
存货	281,799,045.42	147,652,716.57
合同资产		
持有待售资产		15,655,125.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	13,239,713.88	25,478,767.90
流动资产合计	3,238,670,787.99	3,175,784,853.40
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	124,269,389.83	123,452,712.39
其他权益工具投资	72,078,172.90	125,445,450.04
其他非流动金融资产	231,833,341.09	234,271,380.11
投资性房地产		
固定资产	265,239,486.19	243,099,904.46
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	76,078,518.62	74,324,694.98
无形资产	334,943,427.41	284,495,061.52
开发支出	35,212,165.71	4,554,775.18
商誉	413,403,376.29	413,403,376.29
长期待摊费用	21,358,626.32	19,765,099.25
递延所得税资产	89,050,216.06	66,445,144.96
其他非流动资产	1,493,457.60	
非流动资产合计	1,664,960,178.02	1,589,257,599.18
资产总计	4,903,630,966.01	4,765,042,452.58
流动负债：		
短期借款	34,729,720.19	31,940,208.87
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	541,919,822.76	384,993,742.69
预收款项	2,608,242.73	7,802,807.44

合同负债	188,794,801.08	137,706,554.30
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	124,465,243.99	197,835,732.83
应交税费	132,933,213.27	146,652,515.67
其他应付款	38,826,133.03	46,214,304.28
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	43,050,976.00	34,916,608.33
其他流动负债	19,526,275.19	13,613,108.54
流动负债合计	1,126,854,428.24	1,001,675,582.95
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	32,145,765.22	37,644,153.04
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	51,103,788.34	48,532,572.16
递延所得税负债	34,987,419.44	41,346,986.34
其他非流动负债		
非流动负债合计	118,236,973.00	127,523,711.54
负债合计	1,245,091,401.24	1,129,199,294.49
所有者权益：		
股本	798,584,413.00	798,584,413.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,298,212,319.95	1,332,922,995.45
减：库存股	122,460,467.41	237,306,201.83
其他综合收益	-36,354,109.40	-2,831,272.08
专项储备		
盈余公积	181,451,960.21	179,786,280.44
一般风险准备		
未分配利润	1,539,197,028.98	1,564,934,494.47
归属于母公司所有者权益合计	3,658,631,145.33	3,636,090,709.45
少数股东权益	-91,580.56	-247,551.36
所有者权益合计	3,658,539,564.77	3,635,843,158.09
负债和所有者权益总计	4,903,630,966.01	4,765,042,452.58

法定代表人：沈继业

主管会计工作负责人：车海麟

会计机构负责人：刘娇娇

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	373,288,779.28	135,782,242.61
交易性金融资产		192,377,657.54
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	51,871,781.79	491,202,448.93
应收款项融资		
预付款项	5,023,804.28	31,379,909.95
其他应收款	639,559,050.10	563,767,710.30
其中：应收利息		
应收股利	40,000,000.00	
存货	115,443.31	114,729.02
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,166,617.68	6,282,683.45
流动资产合计	1,077,025,476.44	1,420,907,381.80
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,058,657,107.74	1,747,068,534.74
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	16,818,704.14	14,925,869.93
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	26,842,270.74	26,685,335.81
无形资产	311,464,332.34	264,479,847.47
开发支出	20,228,202.30	4,554,775.18
商誉		
长期待摊费用	10,878,205.07	7,991,902.44
递延所得税资产		5,599,619.18
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,444,888,822.33	2,071,305,884.75
资产总计	3,521,914,298.77	3,492,213,266.55
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	28,590,118.88	34,805,183.48
预收款项		

合同负债	41,587.30	41,587.23
应付职工薪酬	47,402,566.08	73,203,216.47
应交税费	68,361,734.02	49,773,722.12
其他应付款	5,862,616.54	4,607,319.48
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	17,068,435.22	16,527,813.30
其他流动负债	5,246.96	5,246.96
流动负债合计	167,332,305.00	178,964,089.04
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,629,828.34	7,823,389.07
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,184,014.10	7,413,633.63
递延所得税负债	4,200.92	
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,818,043.36	15,237,022.70
负债合计	181,150,348.36	194,201,111.74
所有者权益：		
股本	798,584,413.00	798,584,413.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,296,592,633.48	1,332,906,092.65
减：库存股	122,460,467.41	237,306,201.83
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	178,238,971.24	176,573,291.47
未分配利润	1,189,808,400.10	1,227,254,559.52
所有者权益合计	3,340,763,950.41	3,298,012,154.81
负债和所有者权益总计	3,521,914,298.77	3,492,213,266.55

法定代表人：沈继业

主管会计工作负责人：车海麟

会计机构负责人：刘娇娇

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	2,628,838,333.66	2,608,995,096.45
其中：营业收入	2,628,838,333.66	2,608,995,096.45
二、营业总成本	2,673,184,833.66	2,419,901,598.52
其中：营业成本	991,605,918.21	1,007,335,400.66
税金及附加	25,210,883.12	28,334,187.42
销售费用	875,111,469.77	712,129,766.97
管理费用	187,154,631.12	165,560,160.87
研发费用	598,782,361.94	503,309,600.82
财务费用	-4,680,430.50	3,232,481.78
其中：利息费用	4,743,404.49	3,757,370.28
利息收入	9,219,419.18	5,903,647.86
加：其他收益	148,743,267.46	103,065,583.95
投资收益（损失以“—”号填列）	1,117,610.99	27,729,864.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,171,949.59	3,986,749.86
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）	-15,126,856.60	97,206,297.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-58,176,767.13	-28,283,681.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,966,013.09	-5,619,249.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-236,718.46	107,031.78
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	28,008,023.17	383,299,344.14
加：营业外收入	757,289.41	1,123,331.25
减：营业外支出	9,996,222.83	8,483,451.08
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	18,769,089.75	375,939,224.31
减：所得税费用	-9,752,372.67	30,967,249.91
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	28,521,462.42	344,971,974.40
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	28,521,462.42	344,971,974.40
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	28,365,491.62	344,541,707.28
2.少数股东损益	155,970.80	430,267.12
六、其他综合收益的税后净额	-33,522,837.32	19,298,767.41
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-33,522,837.32	19,298,767.41
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-40,362,957.84	17,377,852.96
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	-40,362,957.84	17,377,852.96
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	6,840,120.52	1,920,914.45
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	6,840,120.52	1,920,914.45
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-5,001,374.90	364,270,741.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	-5,157,345.70	363,840,474.69
归属于少数股东的综合收益总额	155,970.80	430,267.12
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.04	0.44
（二）稀释每股收益	0.04	0.44

法定代表人：沈继业

主管会计工作负责人：车海骅

会计机构负责人：刘娇娇

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	742,890,400.72	821,052,343.13
减：营业成本	113,324,246.32	87,151,859.53
税金及附加	12,271,527.49	11,766,074.15
销售费用	294,839,521.37	244,737,693.13
管理费用	109,542,477.00	99,167,076.86
研发费用	267,325,426.02	345,353,216.28
财务费用	-2,335,598.99	-1,630,614.32
其中：利息费用	1,631,378.16	1,279,770.56
利息收入	4,190,608.46	3,133,183.78
加：其他收益	78,150,116.61	76,777,969.58
投资收益（损失以“-”号填列）	39,622,739.96	72,211,391.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	4,789,137.13	1,070,320.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,516,666.17	-916,059.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-35,624,705.36	-90,507,412.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-156,731.90	-26,892.21
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	30,186,691.78	93,116,354.41
加：营业外收入	697,787.99	795,472.74
减：营业外支出	8,853,351.01	2,953,907.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22,031,128.76	90,957,920.11
减：所得税费用	5,374,331.07	8,736,258.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	16,656,797.69	82,221,661.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	16,656,797.69	82,221,661.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	16,656,797.69	82,221,661.25
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：沈继业

主管会计工作负责人：车海麟

会计机构负责人：刘娇娇

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,697,641,804.70	2,468,786,041.98
收到的税费返还	85,443,689.22	93,237,761.97
收到其他与经营活动有关的现金	118,180,887.18	107,336,993.71
经营活动现金流入小计	2,901,266,381.10	2,669,360,797.66
购买商品、接受劳务支付的现金	900,543,133.86	784,754,693.80
支付给职工以及为职工支付的现金	1,288,154,291.16	1,112,254,136.84
支付的各项税费	209,061,725.69	275,373,728.71
支付其他与经营活动有关的现金	443,580,638.46	421,106,458.44
经营活动现金流出小计	2,841,339,789.17	2,593,489,017.79
经营活动产生的现金流量净额	59,926,591.93	75,871,779.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,150,000.00	
取得投资收益收到的现金	24,331,781.69	24,199,028.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	219,620.60	511,883.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	949,655.32	
收到其他与投资活动有关的现金	2,474,300,000.00	3,431,360,000.00
投资活动现金流入小计	2,504,951,057.61	3,456,070,912.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	249,749,148.07	176,748,933.52
投资支付的现金	16,105,125.48	122,868,000.00
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	1,985,500,000.00	2,854,200,000.00
投资活动现金流出小计	2,251,354,273.55	3,153,816,933.52
投资活动产生的现金流量净额	253,596,784.06	302,253,978.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		14,282,369.66
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	33,017,423.30	32,251,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	48,072,800.00	40,000,000.00
筹资活动现金流入小计	81,090,223.30	86,533,869.66
偿还债务支付的现金	33,351,000.00	32,251,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,710,010.28	60,815,332.25
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	99,785,497.09	303,757,750.27
筹资活动现金流出小计	185,846,507.37	396,824,582.52
筹资活动产生的现金流量净额	-104,756,284.07	-310,290,712.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,581,355.05	-1,797,528.16
五、现金及现金等价物净增加额	213,348,446.97	66,037,517.42
加：期初现金及现金等价物余额	655,912,348.76	589,874,831.34
六、期末现金及现金等价物余额	869,260,795.73	655,912,348.76

法定代表人：沈继业

主管会计工作负责人：车海麟

会计机构负责人：刘娇娇

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,290,515,411.97	1,364,395,565.05
收到的税费返还	59,811,959.78	73,933,624.92
收到其他与经营活动有关的现金	552,051,365.28	264,400,620.67
经营活动现金流入小计	1,902,378,737.03	1,702,729,810.64
购买商品、接受劳务支付的现金	37,790,909.70	114,584,174.86
支付给职工以及为职工支付的现金	440,148,025.26	410,212,590.44
支付的各项税费	93,100,084.35	137,865,414.88
支付其他与经营活动有关的现金	743,335,424.90	966,732,765.60
经营活动现金流出小计	1,314,374,444.21	1,629,394,945.78
经营活动产生的现金流量净额	588,004,292.82	73,334,864.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	7,908,699.53	72,217,400.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	63,130.19	103,857.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,679,500,000.00	2,111,260,000.00
投资活动现金流入小计	1,687,471,829.72	2,183,581,258.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	160,079,772.57	121,829,025.93
投资支付的现金	314,610,000.00	576,280,000.00
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	1,489,500,000.00	1,412,300,000.00
投资活动现金流出小计	1,964,189,772.57	2,110,409,025.93
投资活动产生的现金流量净额	-276,717,942.85	73,172,232.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		14,282,369.66
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	48,072,800.00	40,000,000.00
筹资活动现金流入小计	48,072,800.00	54,282,369.66
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,437,277.34	60,384,152.46
支付其他与筹资活动有关的现金	69,409,134.74	287,211,992.64
筹资活动现金流出小计	121,846,412.08	347,596,145.10
筹资活动产生的现金流量净额	-73,773,612.08	-293,313,775.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	525.22	-133.05
五、现金及现金等价物净增加额	237,513,263.11	-146,806,810.96
加：期初现金及现金等价物余额	95,725,158.67	242,531,969.63
六、期末现金及现金等价物余额	333,238,421.78	95,725,158.67

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	798,584,413.00				1,332,922,995.45	237,306,201.83	-2,831,272.08		179,786,280.44		1,564,934,494.47		3,636,090,709.45	-247,551.36
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	798,584,413.00				1,332,922,995.45	237,306,201.83	-2,831,272.08		179,786,280.44		1,564,934,494.47		3,636,090,709.45	-247,551.36
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-34,710,675.50	-114,845,734.42	-33,522,837.32		1,665,679.77		-25,737,465.49		22,540,435.88	155,970.80
（一）综合收益总额							-33,522,837.32				28,365,491.62		-5,157,345.70	155,970.80
（二）所有者投入和减少资本					-34,710,675.50	-114,845,734.42							80,135,058.92	
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					-36,330,361.97	-114,845,734.42							78,515,372.45	
4．其他					1,619,686.47								1,619,686.47	
（三）利润分配									1,665,679.77		-54,102,957.11		-52,437,277.34	
1．提取盈余公积									1,665,679.77		-1,665,679.77			
2．提取一般风险准备														
3．对或股东的分配											-52,437,277.34		-52,437,277.34	
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增股本														
2．盈余公积转增股本														
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	798,584,413.00				1,298,212,319.95	122,460,467.41	-36,354,109.40		181,451,960.21		1,539,197,028.98		3,658,631,145.33	-91,580.56

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	798,138,173.00				1,389,930,421.73	129,810,087.88	-22,130,039.49		171,564,114.31		1,288,999,105.78		3,496,691,687.45	-677,818.48	3,496,013,868.97
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	798,138,173.00				1,389,930,421.73	129,810,087.88	-22,130,039.49		171,564,114.31		1,288,999,105.78		3,496,691,687.45	-677,818.48	3,496,013,868.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	446,240.00				-57,007,426.28	107,496,113.95	19,298,767.41		8,222,166.13		275,935,388.69		139,399,022.00	430,267.12	139,829,289.12
（一）综合收益总额							19,298,767.41				344,541,707.28		363,840,474.69	430,267.12	364,270,741.81
（二）所有者投入和减少资本	446,240.00				-57,007,426.28	107,496,113.95							-164,057,300.23		-164,057,300.23
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	446,240.00				-57,007,426.28	107,496,113.95							-164,057,300.23		-164,057,300.23
4．其他															
（三）利润分配									8,222,166.13		-68,606,318.59		-60,384,152.46		-60,384,152.46
1．提取盈余公积									8,222,166.13		-8,222,166.13				
2．提取一般风险准备															
3．对股东的分配											-60,384,152.46		-60,384,152.46		-60,384,152.46
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增或股本															
2．盈余公积转增或股本															
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	798,584,413.00				1,332,922,995.45	237,306,201.83	-2,831,272.08		179,786,280.44		1,564,934,494.47		3,636,090,709.45	-247,551.36	3,635,843,158.09

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	798,584,413.00				1,332,906,092.65	237,306,201.83			176,573,291.47	1,227,254,559.52		3,298,012,154.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	798,584,413.00				1,332,906,092.65	237,306,201.83			176,573,291.47	1,227,254,559.52		3,298,012,154.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-36,313,459.17	-114,845,734.42			1,665,679.77	-37,446,159.42		42,751,795.60
（一）综合收益总额										16,656,797.69		16,656,797.69
（二）所有者投入和减少资本					-36,313,459.17	-114,845,734.42						78,532,275.25
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					-36,313,459.17	-114,845,734.42						78,532,275.25
4．其他												
（三）利润分配									1,665,679.77	-54,102,957.11		-52,437,277.34
1．提取盈余公积									1,665,679.77	-1,665,679.77		
2．对所有者（或股东）的分配										-52,437,277.34		-52,437,277.34
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	798,584,413.00				1,296,592,633.48	122,460,467.41			178,238,971.24	1,189,808,400.10		3,340,763,950.41

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	798,138,173.00				1,389,930,421.73	129,810,087.88			168,351,125.34	1,213,639,216.86		3,440,248,849.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	798,138,173.00				1,389,930,421.73	129,810,087.88			168,351,125.34	1,213,639,216.86		3,440,248,849.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	446,240.00				-57,024,329.08	107,496,113.95			8,222,166.13	13,615,342.66		-142,236,694.24
（一）综合收益总额										82,221,661.25		82,221,661.25
（二）所有者投入和减少资本	446,240.00				-57,024,329.08	107,496,113.95						-164,074,203.03
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	446,240.00				-57,024,329.08	107,496,113.95						-164,074,203.03
4．其他												
（三）利润分配									8,222,166.13	-68,606,318.59		-60,384,152.46
1．提取盈余公积									8,222,166.13	-8,222,166.13		
2．对所有者（或股东）的分配										-60,384,152.46		-60,384,152.46
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	798,584,413.00				1,332,906,092.65	237,306,201.83			176,573,291.47	1,227,254,559.52		3,298,012,154.81

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

绿盟科技集团股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“本集团”)原名“中联绿盟信息技术(北京)有限公司”, 成立于 2000 年 4 月 25 日。2011 年 1 月, 公司整体变更为股份有限公司, 名称变更为“北京神州绿盟信息安全科技股份有限公司”, 注册资本为人民币 75,000,000.00 元。

2014 年 1 月, 根据中国证券监督管理委员会(证监许可(2014)19 号文), 公司公开发行数量 2,115 万股(其中新股发行 960 万股, 老股转让 1,155 万股), 并于 2014 年 1 月 29 日在深圳证券交易所创业板上市交易。发行完成后, 公司股本为 84,600,000 股, 注册资本为人民币 84,600,000.00 元。

2014 年 5 月, 公司 2013 年度权益分派实施完毕: 以总股本 84,600,000 股为基数, 向全体股东每 10 股送红股 2 股, 每 10 股派发现金股利 2.70 元, 同时以资本公积金转增股本, 每 10 股转增 4 股。送、转完成后公司股本为 135,360,000 股, 注册资本为人民币 135,360,000.00 元。

2015 年 4 月至 5 月, 根据中国证监会《关于核准北京神州绿盟信息安全科技股份有限公司向阮晓迅等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可(2015)94 号), 公司向北京亿赛通科技发展有限公司原股东共 21 人发行股份 6,073,170 股, 向 5 位特定投资者配套募集资金发行股份 1,760,712 股。股份发行完成后, 公司股本变更为 143,193,882 股, 注册资本为人民币 143,193,882.00 元。

2015 年 5 月, 公司 2014 年度权益分派实施完毕: 以总股本 143,193,882 股为基数, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 15 股, 转增后公司股本 357,984,705 股, 注册资本为人民币 357,984,705.00 元。

2015 年 6 月 24 日至 2016 年 4 月 30 日, 因公司 2014 年股票期权激励计划之激励对象行权 1,793,550 股, 公司股本增加 1,793,550 股; 2015 年 12 月, 根据 2015 年第一次临时股东大会决议和其对董事会的授权, 公司向《2015 年第一期限制性股票激励计划》《第二期限制性股票激励计划》激励对象授予限制性股票合计 4,318,100 股, 增加公司股本 4,318,100 股。变更后公司股本为 364,096,355 股, 注册资本为人民币 364,096,355.00 元。

2016 年 5 月 6 日至 2016 年 6 月 21 日, 2014 年股票期权激励对象行权 73,250 股, 公司股本增加 73,250 股; 2016 年 6 月 21 日, 根据公司 2016 年 5 月 5 日第二届董事会第四次临时会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》, 公司回购注销限制性股票 97,600 股, 公司股本减少 97,600 股。变更后公司股本为 364,072,005 股, 注册资本为人民币 364,072,005.00 元。

2016 年 6 月 21 日至 2016 年 10 月 21 日, 公司 2014 年股票期权激励对象行权 959,076 股, 公司股本增加 959,076 股; 2016 年 10 月 21 日, 根据公司 2016 年 7 月 5 日第二届董事会第三

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

十二次会议审议通过的《关于调整限制性股票回购价格和回购注销部分限制性股票的议案》、2016年09月06日第二届董事会第三十六次会议审议通过的《关于调整2015年第二期限限制性股票回购价格和回购注销部分限制性股票的议案》，公司完成回购注销限制性股票233,000股，股本减少233,000股。变更后公司股本为364,798,081股，注册资本为人民币364,798,081.00元。

2016年10月22日至2016年11月29日，公司2014年股票期权激励对象行权195,239股，增加股本195,239股；2016年12月，根据2016年第三次临时股东大会决议和对董事会的授权，公司向《2016年限制性股票激励计划》激励对象授予限制性股票7,219,500股，公司股本增加7,219,500股。变更后公司股本为372,212,820股，注册资本为人民币372,212,820.00元。

2016年11月30日至2017年03月13日，公司2014年股票期权激励对象行权数量为105,935股，股本增加105,935股。变更后公司股本为372,318,755股，注册资本为人民币372,318,755.00元。

2017年3月27日，根据公司2016年12月12日第二届董事会第四十次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司回购注销限制性股票101,150股，减少注册资本101,150股。变更后的股本为372,217,605股，注册资本为人民币372,217,605.00元。

2017年03月14日至2017年03月29日，公司2014年股票期权激励对象行权4,482股，股本增加4,482股。变更后的公司股本为372,222,087股，注册资本为人民币372,222,087.00元。

2017年4月，经中国证监会《关于核准北京神州绿盟信息安全科技股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可〔2017〕52号）核准，公司非公开发行普通股26,000,000股。本次非公开发行完成后，公司注册资本为人民币398,222,087.00元，股本为398,222,087股。

2017年3月30日至2017年5月22日，公司2014年股票期权激励对象自主行权13,500股，公司股本增加13,500股。变更后的公司股本为398,235,587股，注册资本为人民币398,235,587.00元。

2017年5月23日，公司2016年度权益分派实施完毕：以总股本398,235,587股为基数，向全体股东每10股派1.199959元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增9.999661股。转增完成后，公司总股本为796,457,673股，注册资本为人民币796,457,673.00元。

2017年5月23日至2017年10月18日，公司2014年股票期权激励对象行权451,614股，股本增加451,614股。变更后公司股本为796,909,287股，注册资本为人民币796,909,287.00元。

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2017 年 10 月 20 日, 根据公司 2017 年第三次临时股东大会决议和其对董事会的授权, 公司向《2017 年股票期权与限制性股票激励计划》激励对象授予限制性股票 7,249,000 股, 股本增加 7,249,000 股。变更后公司股本为 804,158,287 股, 注册资本为人民币 804,158,287.00 元。

2017 年 10 月 21 日至 2018 年 3 月 30 日, 公司 2014 年股票期权激励对象行权数量 526,594 股, 股本增加 526,594 股。变更后公司股本为 804,684,881 股, 注册资本为人民币 804,684,881.00 元。

2018 年 3 月 30 日, 根据公司 2017 年 6 月 26 日第三届董事会第二次会议审议通过的《关于调整限制性股票回购价格和回购注销部分限制性股票的议案》、2017 年 8 月 26 日第三届董事会第四次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》、2017 年 12 月 18 日第三届董事会第八次会议审议通过的过《关于回购注销 2015 年第一期限限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》、《关于调整 2016 年限制性股票激励计划限制性股票回购价格和回购注销部分限制性股票的议案》、《关于回购注销 2017 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》, 公司回购注销限制性股票 1,547,579 股。变更后的股本为 803,137,302 股, 注册资本为人民币 803,137,302.00 元。

2018 年 4 月 1 日至 2018 年 6 月 23 日, 公司 2014 年股票期权激励对象行权 1,378,293 股, 股本增加 1,378,293 股。变更后的公司股本为 804,515,595 股, 注册资本为人民币 804,515,595.00 元。

2018 年 6 月 28 日, 根据公司 2018 年 4 月 9 日第三届董事会第十次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》, 公司回购注销限制性股票 3,602,368 股, 股本减少 3,602,368 股。变更后, 公司股本 800,913,227 股, 注册资本人民币 800,913,227.00 元。

2018 年 12 月 26 日, 根据公司 2018 年 08 月 24 日第三届董事会第十六次会议审议通过的《关于调整股票期权行权价格、限制性股票回购价格和回购注销部分限制性股票的议案》, 公司回购注销《2016 年限制性股票激励计划》限制性股票 589,389 股; 回购注销《2017 年股票期权与限制性股票激励计划》限制性股票 307,000 股。根据公司 2018 年 10 月 25 日第三届董事会第十八次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》, 公司回购注销《2016 年限制性股票激励计划》限制性股票 280,697 股; 回购注销《2017 年股票期权与限制性股票激励计划》限制性股票 62,000 股。合计回购注销限制性股票 1,239,086 股。变更后, 公司股本为 799,674,141 股, 注册资本人民币 799,674,141.00 元。

2019 年 3 月 14 日至 2019 年 9 月 20 日, 公司 2017 年股票期权激励对象自主行权 1,346,000 股, 公司股本增加 1,346,000 股。行权后的公司股本为 801,020,141 股, 注册资本为人民币 801,020,141.00 元。

2019 年 10 月 21 日, 根据公司 2019 年 1 月 8 日第三届董事会第十九次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》, 公司回购注销《2016 年限制性股票激励计划》限制性

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

股票 128,795 股, 回购注销《2017 年股票期权与限制性股票激励计划》限制性股票 54,000 股; 根据公司 2019 年 3 月 1 日第三届董事会第二十一次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》, 公司回购注销《2016 年限制性股票激励计划》限制性股票 402,791 股, 回购注销《2017 年股票期权与限制性股票激励计划》限制性股票 212,300 股; 根据 2019 年 4 月 24 日第三届董事会第二十三次会议审议通过的《关于注销股票期权和回购注销限制性股票的议案》, 公司回购注销《2016 年限制性股票激励计划》限制性股票 163,194 股, 回购注销《2017 年股票期权与限制性股票激励计划》限制性股票 2,031,500 股, 公司合计完成回购注销限制性股票 2,992,580 股。变更后, 公司股本为 798,027,561 股, 注册资本人民币 798,027,561.00 元。

2019 年 9 月 24 日至 2020 年 9 月 20 日, 公司 2017 年股票期权激励对象行权数量为 90,100 股, 公司股本增加 90,100 股。行权后的公司股本为 798,117,661 股, 注册资本为人民币 798,117,661.00 元。

2020 年 12 月 21 日, 根据公司 2019 年 11 月 1 日第三届董事会第二十八次会议审议通过的《关于注销股票期权和回购注销限制性股票的议案》, 公司回购注销《2016 年限制性股票激励计划》28 名离职激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 326,394 股; 回购注销《2017 年股票期权与限制性股票激励计划》22 名离职激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 236,800 股; 根据公司 2019 年 12 月 6 日第三届董事会第二十九次会议审议通过的《关于回购注销限制性股票的议案》, 公司回购注销《2016 年限制性股票激励计划》25 名 2018 年度个人业绩考核不合格激励对象第三个限售期对应的限制性股票合计 263,994 股; 根据公司 2020 年 4 月 27 日第三届董事会第三十四次会议审议通过的《关于回购注销限制性股票的议案》, 公司回购注销《2017 年股票期权与限制性股票激励计划》13 名离职激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 144,400 股, 公司合计完成回购注销限制性股票 971,588 股。变更后, 公司股本为 797,146,073 股, 注册资本人民币 797,146,073.00 元。

2020 年 9 月 21 日至 2020 年 12 月 31 日, 公司 2017 年股票期权激励对象行权数量为 992,100 股, 公司股本增加 992,100 股。行权后的公司股本为 798,138,173 股, 注册资本为人民币 798,138,173.00 元。

2021 年 5 月 26 日, 根据公司 2021 年 2 月 5 日 2021 年第一次临时股东大会审议通过的《关于回购注销限制性股票的议案》, 公司回购注销了《2017 年股票期权与限制性股票激励计划》激励对象获授但尚未解除限售的限制性股票 116,400 股, 股本减少 116,400 股。变更后, 公司股本为 798,021,773 股, 注册资本人民币 798,021,773.00 元。

2021 年 01 月 04 日至 2021 年 09 月 09 日, 公司 2017 年股票期权激励对象行权数量为 562,640 股, 股本增加 562,640 股。行权后, 公司股本为 798,584,413 股, 2021 年 7 月 19 日核准, 公司的注册资本为 798,249,873 元人民币。2020 年 3 月, 公司进行了名称变更, 由原“北京神州绿盟信息安全科技股份有限公司”变更为“绿盟科技集团股份有限公司”。

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

本集团股东大会是公司最高权力机构, 董事会是公司的常设决策机构, 监事会是公司的监督机构。

公司设立了研究院、产品管理中心、战略规划部、国际业务部、市场部、北京研发中心、西安研发中心、成都研发中心、武汉研发中心、战略合作与投资部、财务部、总裁办、人力资源部等职能部门。

公司下设广州分公司、上海分公司、成都分公司、沈阳分公司、西安分公司、武汉分公司、杭州分公司、呼和浩特分公司、深圳分公司。

公司注册地址: 北京市海淀区北洼路 4 号益泰大厦 5 层。公司经营范围: 货物进出口; 技术进出口; 代理进出口; 开发计算机软硬件; 销售自产产品; 批发计算机软硬件; 提供技术开发、技术咨询、技术服务和计算机软硬件售后服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本集团所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业, 所处的细分行业为软件和信息技术服务业。本集团主要从事信息安全产品的研发、生产、销售及提供专业安全服务。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括 31 家子公司, 与上年相比, 本年因设立增加 7 家子公司, 新增子公司为泰州绿盟网络安全技术有限公司、蚌埠绿盟网络安全技术有限公司、甘肃神州绿盟网络安全技术有限公司、宜宾绿盟网络安全技术有限公司、神州绿盟襄阳科技有限公司、河南绿盟网络安全技术有限公司、海南绿盟网络安全技术有限公司。本年因股权转让减少 1 个子公司为江苏绿盟安全科技发展有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定, 并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排, 是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- A、确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- B、确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- E、确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物

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

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产,按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

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

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

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

在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)-之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,此类金融负债按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债,本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的,在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

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

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

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

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

(6) 金融工具的减值

1) 减值准备确认方法

本集团以预期信用损失为基础, 对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资、租赁应收款、财务担保合同(以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外)进行减值会计处理并确认损失准备。

2) 预期信用损失的计量

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本集团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。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息, 以发生违约的风险为权重, 计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额, 确认预期信用损失。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的, 处于第一阶段, 本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具, 本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加, 按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失, 是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失, 是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月, 则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失, 是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时, 本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具, 按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具, 按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收款项融资, 无论是否存在重大融资成分, 本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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, 本集团依据信用风险特征对应收票据和应收账款及应收款项融资划分组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

A. 应收票据

应收票据组合 1: 银行承兑汇票

应收票据组合 2: 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据, 本集团参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

B. 应收账款

应收账款组合 1: 应收金融客户

应收账款组合 2: 应收交通、能源、政府客户

应收账款组合 3: 应收运营商客户

应收账款组合 4: 应收其他客户

对于划分为组合的应收账款, 本集团参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

C. 其他应收款

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, 本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

其他应收款组合 1: 即征即退税款

其他应收款组合 2: 应收备用金、押金、保证金、代垫款

对划分为组合的其他应收款, 本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

3) 信用风险显著增加的评估

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括:

- A. 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;
- B. 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化;
- C. 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;
- D. 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化,并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质,本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时,本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类,例如逾期信息和信用风险评级。

如果借款人大不可能全额支付其对集团的欠款(该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品(如果持有)等追索行动),本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

4) 已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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:

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难;
- B. 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- C. 本集团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;
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- E. 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。

5) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化,本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,本集团在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

6) 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回,则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是,按照本集团收回到期款项的程序,被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、在建项目等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用月末一次加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

12. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团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;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时, 首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失; 然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的, 超出部分应当计提减值准备, 并确认为资产减值损失。

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, 转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不应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。

13. 债权投资

对于债权投资, 本集团按照投资的性质, 根据交易对手和风险敞口的各种类型, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

14. 其他债权投资

对于其他债权投资, 本集团按照投资的性质, 根据交易对手和风险敞口的各种类型, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

15. 长期股权投资

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

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权, 最终形成企业合并, 属于一揽子交易的, 本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的, 在合并日, 根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积, 资本公积不足冲减的, 冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权, 最终形成企业合并, 属于一揽子交易的, 本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的, 原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算, 对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量 (财会[2017]7 号)》核算的, 剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股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

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转, 因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益, 应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(财会[2017]7 号)》进行会计处理, 处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益, 剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

16. 固定资产

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

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外, 本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	30.00	5.00	3.17
2	办公设备	5.00	5.00	19.00
3	电子设备	3.00	5.00-10.00	31.67-30.00
4	运输设备	5.00	5.00	19.00

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

17. 在建工程

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

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

18. 借款费用

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

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

19. 使用权资产

使用权资产, 是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日, 本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项: ①租赁负债的初始计量金额; ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额, 存在租赁激励的, 扣除已享受的租赁激励相关金额; ③发生的初始直接费用, 即为达成租赁所发生的增量成本; ④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本, 属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

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

使用权资产的折旧

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

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

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

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

使用权资产的减值

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

20. 无形资产

(1) 无形资产

本集团无形资产包括非专利技术、计算机软件等, 按照成本进行初始计量, 并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的, 自无形资产可供使用时起, 采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法, 在预计使用年限内摊销; 无法可靠确定预期实现方式的, 采用直线法摊销; 使用寿命不确定的无形资产, 不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下:

序号	类别	使用寿命	摊销方法	备注
1	非专利技术	5.00	平均年限法	
2	计算机软件	5.00	平均年限法	

本集团于每年年度终了, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核, 与以前估计不同的, 调整原先估计数, 并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的, 将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出, 区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 才能予以资本化, 即: 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; 具有完成该无形资产并使用或出售的意图; 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; 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; 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件, 通过技术可行性及经济可行性研究, 形成项目立项后, 进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额;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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时,本集团将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言,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,且不大于本集团确定的报告分部。

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,首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,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,确认商誉的减值损失。

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

22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用按实际成本计价,在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23. 合同负债

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

24. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

(1) 短期薪酬

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付,且财务影响重大的,则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划,在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值,以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分:

①服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,当期服务成本,是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额;过去服务成本,是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,本集团将上述第①和②项计入当期损益;第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益,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。

(3) 辞退福利

本集团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:本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

实行职工内部退休计划的,在正式退休日之前的经济补偿,属于辞退福利,自职工停止提供服务日至正常退休日期间,拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金),按照离职后福利处理。

(4) 其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的,按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理,但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

25. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该金额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

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

(2) 后续计量

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

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

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

(3) 重新计量

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

26. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并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。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。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核, 并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿, 则补偿金额只能在基本确定能收到时, 作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

27. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具, 按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具, 采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素: A、期权的行权价格; B、期权的有效期; C、标的股份的现行价格; D、股价预计波动率; E、股份的预计股利; F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

等待期内每个资产负债表日,本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付,按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的,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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本集团对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;若修改增加了所授予权益工具的数量,则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具(因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外),本集团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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

28. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。

(1) 收入确定的一般原则

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

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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

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

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

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

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

(2) 收入确定的具体原则

1) 安全产品收入:

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

自有产品和第三方产品是指自主开发并经过认证获得相关著作权的产品,按合同约定,不需要安装调试的,经客户签收后确认收入;需要安装调试的,在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

2) 安全服务收入

按合同约定需要验收的项目,在项目实施完成并经客户验收合格后确认收入;按合同约定在一定服务期内提供服务的项目,在履约期间内分期确认收入。

29. 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,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。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(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集团提供贷款的,本集团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集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

1) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

31. 租赁

(1) 租赁的识别

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

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

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“19. 使用权资产”以及“25. 租赁负债”。

2) 租赁变更

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

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

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

金额相当。

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

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 本集团为出租人

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

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

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

1) 融资租赁会计处理

初始计量

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

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

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

租赁变更的会计处理

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

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

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

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

初始直接费用

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

折旧

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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

可变租赁付款额

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

经营租赁的变更

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

32. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 回购股份

本集团回购的股份在注销或者转让之前,作为库存股管理,回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益,回购、转让或注销本集团股份时,不确认利得或损失。

转让库存股,按实际收到的金额与库存股账面金额的差额,计入资本公积,资本公积不足冲减的,冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股,按股票面值和注销股数减少股本,按注销库存股的账面余额与面值的差额,冲减资本公积,资本公积不足冲减的,冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 限制性股票

股权激励计划中,本集团授予被激励对象限制性股票,被激励对象先认购股票,如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件且存在回购约定的,则本集团按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的,在授予日,本集团根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积(股本溢价);同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

33. 重要会计政策和会计估计变更

本集团无重要会计政策和会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13.00%、6.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00%、5.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
绿盟科技集团股份有限公司	15.00%
北京神州绿盟信息技术有限公司	25.00%
北京神州绿盟科技有限公司	15.00%
北京绿盟平台科技有限公司	25.00%
北京敏讯科技有限公司	25.00%
Nsfocus Technologies HongKong Ltd	16.50%
Nsfocus Technologies UK Limited	20.00%
Nsfocus Incorporated	15.00%
Nsfocus 日本株式会社	22.00%
Nsfocus Technologies(s) Pte Ltd	17.00%
北京亿赛通科技发展有限责任公司	15.00%
北京亿赛通软件有限公司	25.00%
北京亿赛通网络安全技术有限公司	15.00%
北京神州绿盟网络安全技术有限公司	25.00%
宁波绿盟网络安全技术有限公司	25.00%
广州绿盟网络安全技术有限公司	25.00%
绿盟（湖南）网络安全技术有限公司	25.00%
广西绿盟网络安全技术有限公司	25.00%
沈阳绿盟网络安全技术有限公司	15.00%
天津绿盟安全科技有限公司	25.00%
上海绿盟星云网络安全技术有限公司	25.00%
鹰潭绿盟网络安全技术有限公司	25.00%
泰州绿盟网络安全技术有限公司	25.00%
蚌埠绿盟网络安全技术有限公司	25.00%
甘肃神州绿盟网络安全技术有限公司	25.00%
宜宾绿盟网络安全技术有限公司	25.00%
河南绿盟网络安全技术有限公司	25.00%

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
神州绿盟襄阳科技有限公司	25.00%
海南绿盟网络安全技术有限公司	25.00%
神州绿盟成都科技有限公司	15.00%
神州绿盟武汉科技有限公司	15.00%
江苏绿盟安全科技有限公司	15.00%

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

本公司于 2020 年 10 月 21 日由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局共同认定为高新技术企业(高新技术企业证书编号为 GR202011002528, 证书有效期为 3 年), 2022 年度减按 15.00% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之三级子公司北京神州绿盟科技有限公司 2021 年 10 月 25 日由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局共同认定为高新技术企业(高新技术企业证书编号为 GR202111001478, 证书有效期为 3 年)。根据《企业所得税法》有关规定, 对于国家需要重点扶持的高新技术企业, 2022 年度减按 15.00% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之二级子公司北京亿赛通科技发展有限公司于 2020 年 12 月 2 日由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局共同认定为高新技术企业(高新技术企业证书编号为 GR202011004959, 证书有效期为 3 年)。根据《企业所得税法》有关规定, 对于国家需要重点扶持的高新技术企业, 2022 年度减按 15.00% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之三级子公司北京亿赛通网络安全技术有限公司于 2021 年 10 月 25 日由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局共同认定为高新技术企业(高新技术企业证书编号为 GR202111002893, 证书有效期为 3 年)。根据《企业所得税法》有关规定, 对于国家需要重点扶持的高新技术企业, 2022 年度减按 15.00% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之二级子公司神州绿盟成都科技有限公司于 2020 年 9 月 11 日由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局共同认定为高新技术企业(高新技术企业证书编号为 GR202051000406, 证书有效期为 3 年)。根据《企业所得税法》有关规定, 对于国家需要重点扶持的高新技术企业, 2022 年度减按 15.00% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之二级子公司神州绿盟武汉科技有限公司于 2021 年 11 月 10 日认定为高新技术企业(高新技术企业证书编号为 GR202142000204, 证书有效期为 3 年)。根据《企业所得税法》有关规定, 对于国家需要重点扶持的高新技术企业, 2022 年度减按 15.00% 的税率缴纳企业所得税。

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

本公司之三级子公司沈阳绿盟网络安全技术有限公司于 2022 年 11 月 4 日由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局共同认定为高新技术企业(高新技术企业证书编号为 GR202221000435, 证书有效期为 3 年)。根据《企业所得税法》有关规定, 对于国家需要重点扶持的高新技术企业, 2022 年度减按 15.00% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之三级子公司江苏绿盟安全科技有限公司于 2022 年 11 月 18 日由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局共同认定为高新技术企业(高新技术企业证书编号为 GR202232006916, 证书有效期为 3 年)。根据《企业所得税法》有关规定, 对于国家需要重点扶持的高新技术企业, 2022 年度减按 15.00% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 增值税

本公司及二级子公司北京亿赛通科技发展有限公司、二级子公司神州绿盟成都科技有限公司、三级子公司北京亿赛通软件有限公司、三级子公司北京敏讯科技有限公司应税收入按 13.00% 计算增值税销项税, 按销项税额抵扣允许抵扣的进项税后的差额计算缴纳。根据国务院[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》的规定, 继续实施软件增值税优惠政策和财政部、国家税务总局颁布的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号), 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按 13.00% 税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3.00% 的部分实行即征即退政策。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “年初”系指 2022 年 1 月 1 日, “年末”系指 2022 年 12 月 31 日, “本年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, “上年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, 货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	8,841.25	86,373.41
银行存款	869,251,954.48	655,825,975.35
其他货币资金	52,163,496.42	47,061,112.12
合计	921,424,292.15	702,973,460.88
其中: 存放在境外的款项总额	49,696,148.55	58,149,965.21

注 1: 年末其他货币资金为保证金存款。

注 2: 除上述其他货币资金外, 年末无抵押冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
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	3, 006, 978. 08	494, 726, 963. 84
合计	3, 006, 978. 08	494, 726, 963. 84

注: 全部为公司用闲置资金购置的理财产品。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3, 734, 127. 40	
商业承兑汇票	1, 005, 621, 777. 92	1, 014, 802, 896. 98
合计	1, 009, 355, 905. 32	1, 014, 802, 896. 98

(2) 年末本集团无质押的应收票据。

(3) 年末本集团无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(4) 年末本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1, 028, 516, 355. 57	100. 00	19, 160, 450. 25	1. 86	1, 009, 355, 905. 32
商业承兑汇票	1, 024, 782, 228. 17	99. 64	19, 160, 450. 25	1. 86	1, 005, 621, 777. 92
银行承兑汇票	3, 734, 127. 40	0. 36			3, 734, 127. 40
合计	1, 028, 516, 355. 57	100. 00	19, 160, 450. 25	1. 86	1, 009, 355, 905. 32

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1, 029, 845, 459. 83	100. 00	15, 042, 562. 85	1. 46	1, 014, 802, 896. 98
商业承兑汇票	1, 029, 845, 459. 83	100. 00	15, 042, 562. 85	1. 46	1, 014, 802, 896. 98

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票					
合计	1, 029, 845, 459. 83	100. 00	15, 042, 562. 85	1. 46	1, 014, 802, 896. 98

组合计提项目:

1) 商业承兑汇票

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
正常风险	871, 907, 116. 66	19, 007, 575. 14	2. 18
低风险	152, 875, 111. 51	152, 875. 11	0. 10
合计	1, 024, 782, 228. 17	19, 160, 450. 25	—

注: 本集团将由财务公司签发的商业承兑汇票分类为低风险, 企业签发的商业承兑汇票认定为正常风险。

2) 银行承兑汇票

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
正常风险			
低风险	3, 734, 127. 40		
合计	3, 734, 127. 40		—

注: 本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险, 不会因银行或出票人违约而产生重大损失, 因此对银行承兑汇票未计提坏账准备。

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	15, 042, 562. 85	4, 117, 887. 40			19, 160, 450. 25
合计	15, 042, 562. 85	4, 117, 887. 40			19, 160, 450. 25

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

项目	年末余额
----	------

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,309,615.07	0.19	2,309,615.07	100.00	
按组合计提坏账准备	1,191,338,942.60	99.81	282,007,724.75	23.67	909,331,217.85
其中:					
组合 1: 应收金融客户	147,824,357.85	12.38	19,817,373.07	13.41	128,006,984.78
组合 2: 应收交通、能源、政府客户	87,216,951.49	7.31	23,917,832.21	27.42	63,299,119.28
组合 3: 应收运营商客户	472,141,640.32	39.56	57,640,715.47	12.21	414,500,924.85
组合 4: 应收其他客户	484,155,992.94	40.56	180,631,804.00	37.31	303,524,188.94
合计	1,193,648,557.67	100.00	284,317,339.82	23.82	909,331,217.85

(续表)

项目	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,490,815.07	0.27	2,490,815.07	100.00	
按组合计提坏账准备	913,739,382.47	99.73	234,677,693.06	25.68	679,061,689.41
其中：					
组合 1：应收金融客户	118,693,436.58	12.95	13,354,280.52	11.25	105,339,156.06
组合 2：应收交通、能源、政府客户	64,209,760.19	7.01	19,181,886.35	29.87	45,027,873.84
组合 3：应收运营商客户	333,183,915.68	36.36	48,339,983.14	14.51	284,843,932.54
组合 4：应收其他客户	397,652,270.02	43.41	153,801,543.05	38.68	243,850,726.97
合计	916,230,197.54	100.00	237,168,508.13	25.89	679,061,689.41

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
保定博龙办公自动化设备有限公司	244,200.00	244,200.00	100.00	预期无法收回
北京康力伟业科技发展有限公司	548,230.00	548,230.00	100.00	预期无法收回
北京耐特网科技有限公司	134,400.00	134,400.00	100.00	预期无法收回
北京博创思远科技有限公司	35,000.00	35,000.00	100.00	预期无法收回

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都普邦科技有限公司	190,000.00	190,000.00	100.00	预期无法收回
广州从兴电子开发有限公司	237,000.00	237,000.00	100.00	预期无法收回
杭州亨联信息科技有限公司	138,800.00	138,800.00	100.00	预期无法收回
呼和浩特市建筑勘察设计院有限责任公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预期无法收回
蓝盾信息安全技术有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预期无法收回
泉州财智信息技术有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预期无法收回
厦门巨维信息科技有限公司	208,725.00	208,725.00	100.00	预期无法收回
上海黎康电子科技有限公司	33,600.00	33,600.00	100.00	预期无法收回
中国普天信息产业股份有限公司	148,850.00	148,850.00	100.00	预期无法收回
珠海力创信息技术有限公司	90,810.07	90,810.07	100.00	预期无法收回
合计	2,309,615.07	2,309,615.07	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

组合 1: 应收金融客户

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	104,766,853.75	5,519,896.23	5.27
1-2 年	29,479,947.92	5,235,616.36	17.76
2-3 年	6,390,207.46	3,077,195.43	48.15
3-4 年	3,727,060.87	2,703,747.92	72.54
4-5 年	1,579,086.30	1,399,715.58	88.64
5 年以上	1,881,201.55	1,881,201.55	100.00
合计	147,824,357.85	19,817,373.07	13.41

组合 2: 应收交通、能源、政府客户

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	60,383,861.22	7,803,227.61	12.92
1-2 年	12,824,552.64	4,441,950.47	34.64
2-3 年	3,154,564.86	1,482,405.80	46.99

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	3,751,276.12	3,224,434.60	85.96
4-5 年	1,169,944.32	1,033,061.40	88.30
5 年以上	5,932,752.33	5,932,752.33	100.00
合计	87,216,951.49	23,917,832.21	27.42

组合 3: 应收运营商客户

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	361,422,568.57	17,986,967.15	4.98
1-2 年	73,967,234.74	11,537,758.35	15.60
2-3 年	10,557,330.36	4,405,780.16	41.73
3-4 年	6,163,649.88	4,035,113.70	65.47
4-5 年	4,604,014.70	4,248,254.04	92.27
5 年以上	15,426,842.07	15,426,842.07	100.00
合计	472,141,640.32	57,640,715.47	12.21

组合 4: 应收其他客户

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	284,579,484.87	29,134,638.88	10.24
1-2 年	54,657,508.19	18,176,865.01	33.26
2-3 年	5,740,563.69	3,059,186.91	53.29
3-4 年	20,228,994.60	13,410,433.37	66.29
4-5 年	12,172,183.00	10,073,421.24	82.76
5 年以上	106,777,258.59	106,777,258.59	100.00
合计	484,155,992.94	180,631,804.00	37.31

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	811,152,768.41
1-2 年	170,929,243.49
2-3 年	25,842,666.37

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

账龄	年末余额
3-4 年	33,870,981.47
4-5 年	19,525,228.32
5 年以上	132,327,669.61
小计	1,193,648,557.67
减: 坏账准备	284,317,339.82
合计	909,331,217.85

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	237,168,508.13	47,296,413.69		147,582.00	284,317,339.82
合计	237,168,508.13	47,296,413.69		147,582.00	284,317,339.82

(4) 本年实际核销的应收账款款情况

项目	金额
实际核销的应收账款	147,582.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 169,004,480.02 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 14.17%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 16,056,148.55 元。

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	664,548.50	1,594,203.00
合计	664,548.50	1,594,203.00

6. 预付账款

(1) 预付账款账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,840,247.81	61.52	35,244,046.79	82.76
1-2 年	2,475,633.87	11.86	3,215,009.78	7.55
2-3 年	3,039,453.68	14.56	2,490,186.39	5.85
3 年以上	2,516,623.04	12.06	1,636,042.79	3.84

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	20,871,958.40	100.00	42,585,285.75	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 7,058,038.20 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 33.82%。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	78,977,128.39	51,253,744.07
合计	78,977,128.39	51,253,744.07

其他应收款:

(1) 其他应收款按款项性质分类

单位名称	年末余额	年初余额
软件产品增值税即征即退税款	55,710,802.45	31,770,832.76
应收备用金、押金、保证金、代垫款	23,266,325.94	19,482,911.31
合计	78,977,128.39	51,253,744.07

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	7,151,645.02		270,000.00	7,421,645.02
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

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)	
——转回第一阶段				
本年计提	1,621,132.55		5,124,289.54	6,745,422.09
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	8,772,777.57		5,394,289.54	14,167,067.11

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内(含 1 年)	71,536,405.42
1-2 年	7,451,701.05
2-3 年	3,775,496.58
3-4 年	2,647,601.64
4-5 年	6,270,289.45
5 年以上	1,462,701.36
小计	93,144,195.50
减: 坏账准备	14,167,067.11
合计	78,977,128.39

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	7,421,645.02	6,745,422.09			14,167,067.11
合计	7,421,645.02	6,745,422.09			14,167,067.11

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
单位 1	即征即退增值税	55,710,802.45	1 年以内	59.81	
单位 2	押金	3,460,886.62	1 年以内、4-5 年	3.72	519,977.97
单位 3	往来款	3,156,796.54	2-3 年、3-4 年、4-5 年	3.39	3,156,796.54
单位 4	押金	2,264,809.00	1-2 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	2.43	1,384,654.79
单位 5	押金	1,457,827.68	1-2 年	1.57	369,303.08
合计	—	66,051,122.29	—	70.92	5,430,732.38

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
软件产品增值税即征即退款	即征即退	55,710,802.45	1 年以内	2023 年		
合计	—	55,710,802.45	—	—		—

说明：本公司符合《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）第一条第（一）款规定：“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13.00%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。”

本公司已于 2023 年 1 月收到 386,525.20 元，2023 年 2 月收到 45,129,806.99 元。

本公司子公司北京亿赛通科技发展有限责任公司已于 2023 年 1 月收到增值税即征即退款 3,491,760.71 元；

本公司子公司神州绿盟成都科技有限公司已于 2023 年 1 月收到 6,689,085.89 元；

本公司子公司北京敏讯科技有限公司已于 2023 年 1 月收到增值税即征即退款 13,347.61 元。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	92,580,832.57	3,218,089.20	89,362,743.37
在产品	4,095,909.30		4,095,909.30

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	22,836,056.29		22,836,056.29
在建项目	165,504,336.46		165,504,336.46
合计	285,017,134.62	3,218,089.20	281,799,045.42

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	90,413,387.27	6,152,457.79	84,260,929.48
在产品	8,730,032.64		8,730,032.64
库存商品	14,953,926.82	2,716,557.86	12,237,368.96
在建项目	42,424,385.49		42,424,385.49
合计	156,521,732.22	8,869,015.65	147,652,716.57

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,152,457.79	1,997,922.47		4,932,291.06		3,218,089.20
库存商品	2,716,557.86	-6,867.53		2,709,690.33		
合计	8,869,015.65	1,991,054.94		7,641,981.39		3,218,089.20

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待摊房租	258,958.11	1,764,232.32
待摊网络接入费	648,417.73	1,364,043.42
服务费	5,346,494.45	3,197,620.05
待抵扣认证进项税	6,947,475.79	6,144,286.40
预缴所得税	38,367.80	13,008,585.71
合计	13,239,713.88	25,478,767.90

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
苏州元起网安一期 创业投资合伙企业 (有限合伙)	108,410,194.36			2,682,407.81						111,092,602.17	
宁波梅山保税港区 元起安盟投资合伙 企业(有限合伙)	515,235.53			21,457.26						536,692.79	
北京云驰未来科技 有限公司	14,527,282.50			-1,531,915.96		1,619,686.48		1,974,958.15		12,640,094.87	1,974,958.15
合计	123,452,712.39			1,171,949.11		1,619,686.48		1,974,958.15		124,269,389.83	1,974,958.15

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
北京猎鹰安全科技有限公司	15,103,327.80	26,208,525.88
统信软件技术有限公司	44,269,290.77	84,480,920.00
北京阿波罗云信息科技有限公司	2,400,661.20	4,871,719.84
北京易霖博信息技术有限公司	3,473,678.00	1,958,654.23
逸得(北京)网络技术有限公司	280,415.13	617,716.15
工业信息安全(四川)创新中心有限公司	6,100,800.00	7,307,913.94
山东制创数字技术有限公司	450,000.00	
合计	72,078,172.90	125,445,450.04

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京猎鹰安全科技有限公司			29,396,672.20			
统信软件技术有限公司		24,269,290.77				
北京阿波罗云信息科技有限公司			6,099,338.80			
北京易霖博信息技术有限公司			7,526,322.00			
逸得(北京)网络技术有限公司			5,719,584.87			
工业信息安全(四川)创新中心有限公司		1,100,800.00				
NopSec Inc			15,997,984.36			
合计		25,370,090.77	64,739,902.23		—	—

注: 由于上述投资是本集团出于战略目的而计划长期持有的投资, 因此本集团将其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。

12. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
浙江邦盛科技有限公司	70,191,877.00	107,504,304.92
北京安华金和科技有限公司	14,004,657.38	27,301,210.00

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
北京杰思安全科技有限公司	2, 269, 124. 23	3, 608, 127. 90
北京华电众信技术股份有限公司	18, 412, 173. 00	15, 000, 000. 00
北京网迅科技有限公司	22, 962, 144. 00	19, 808, 000. 00
北京力控元通科技有限公司	15, 655, 125. 48	
Zenlayer Inc	88, 338, 240. 00	61, 049, 737. 29
合计	231, 833, 341. 09	234, 271, 380. 11

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	265, 239, 486. 19	243, 099, 904. 46
固定资产清理		
合计	265, 239, 486. 19	243, 099, 904. 46

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	182, 158, 448. 89	4, 100, 327. 20	22, 277, 744. 13	220, 226, 522. 69	428, 763, 042. 91
2、本年增加金额	237, 327. 40		7, 683, 511. 39	60, 707, 524. 13	68, 628, 362. 92
购置	237, 327. 40		7, 681, 369. 14	59, 817, 948. 78	67, 736, 645. 32
汇率变动			2, 142. 25	889, 575. 35	891, 717. 60
3、本年减少金额			760, 006. 93	15, 589, 314. 99	16, 349, 321. 92
处置或报废			760, 006. 93	15, 437, 905. 29	16, 197, 912. 22
汇率变动				151, 409. 70	151, 409. 70
4、年末余额	182, 395, 776. 29	4, 100, 327. 20	29, 201, 248. 59	265, 344, 731. 83	481, 042, 083. 91
二、累计折旧					
1、年初余额	22, 734, 352. 21	2, 755, 867. 12	8, 181, 378. 02	151, 991, 541. 10	185, 663, 138. 45
2、本年增加金额	5, 775, 602. 56	239, 087. 26	3, 349, 518. 00	35, 525, 675. 99	44, 889, 883. 81
计提	5, 775, 602. 56	239, 087. 26	3, 347, 928. 35	34, 747, 312. 15	44, 109, 930. 32
汇率变动			1, 589. 65	778, 363. 84	779, 953. 49
3、本年减少金额			614, 942. 66	14, 135, 481. 88	14, 750, 424. 54
处置或报废			614, 942. 66	14, 013, 014. 61	14, 627, 957. 27
汇率变动				122, 467. 27	122, 467. 27
4、年末余额	28, 509, 954. 77	2, 994, 954. 38	10, 915, 953. 36	173, 381, 735. 21	215, 802, 597. 72

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备	电子设备	合计
三、减值准备					
四、账面价值					
1、年末账面价值	153,885,821.52	1,105,372.82	18,285,295.23	91,962,996.62	265,239,486.19
2、年初账面价值	159,424,096.68	1,344,460.08	14,096,366.11	68,234,981.59	243,099,904.46

(2) 本年无暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋建筑物	3,310,655.94
合计	3,310,655.94

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
成都高新区办公用房	114,805,911.87	2022 年 4 月开发商大产权已办理完成,目前正在等待网签,待备案交税后可办理分户产权。
合计	114,805,911.87	—

14. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初金额	106,101,573.84	106,101,573.84
2、本年增加金额	61,463,213.89	61,463,213.89
租入	61,362,709.28	61,362,709.28
汇率变动	100,504.61	100,504.61
3、本年减少金额	23,692,245.25	23,692,245.25
退租	23,692,245.25	23,692,245.25
4、年末金额	143,872,542.48	143,872,542.48
二、累计折旧		
1、年初金额	31,776,878.86	31,776,878.86
2、本年增加金额	57,275,363.66	57,275,363.66
计提	57,239,882.46	57,239,882.46
汇率变动	35,481.20	35,481.20
3、本年减少金额	21,258,218.66	21,258,218.66

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	合计
退租	21,258,218.66	21,258,218.66
4、年末金额	67,794,023.86	67,794,023.86
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	76,078,518.62	76,078,518.62
2、年初账面价值	74,324,694.98	74,324,694.98

15. 无形资产

无形资产明细:

项目	计算机软件	非专利技术	合计
一、账面原值			
1、年初余额	25,568,273.77	611,569,248.77	637,137,522.54
2、本年增加金额	2,173,045.22	144,520,112.31	146,693,157.53
购置	2,153,238.93	10,176.99	2,163,415.92
内部研发		144,509,935.32	144,509,935.32
汇率变动	19,806.29		19,806.29
3、本年减少金额			
处置			
4、年末余额	27,741,318.99	756,089,361.08	783,830,680.07
二、累计摊销			
1、年初余额	22,057,436.35	330,585,024.67	352,642,461.02
2、本年增加金额	1,336,796.30	94,907,995.34	96,244,791.64
计提	1,330,930.93	94,907,995.34	96,238,926.27
汇率变动	5,865.37		5,865.37
3、本年减少金额			
处置			
4、年末余额	23,394,232.65	425,493,020.01	448,887,252.66
三、减值准备			
四、账面价值			
1、年末账面价值	4,347,086.34	330,596,341.07	334,943,427.41
2、年初账面价值	3,510,837.42	280,984,224.10	284,495,061.52

本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例 98.70%。

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
绿盟工业安全隔离装置 V2.0.2	4,554,775.18	4,122,085.04		8,676,860.22		
绿盟代码安全审计平台 V7.0R01F03		14,541,689.63		14,541,689.63		
绿盟防御突破模拟与评估系统 V1.0R00F01		14,523,521.47		14,523,521.47		
绿盟工业安全网关 V2.0R02F01		14,929,002.75		14,929,002.75		
绿盟数据脱敏系统 V6.0R00F02		14,781,943.02		14,781,943.02		
绿盟网络空间安全仿真平台 V5.0R00F03		14,687,174.93		14,687,174.93		
绿盟一体化终端安全管理系统 V6.0R01F03		7,918,278.11		7,918,278.11		
绿盟远程安全评估系统 V6.0R04F02		14,753,363.92		14,753,363.92		
绿盟运维安全管理系统 V5.6R10F05		14,812,395.76		14,812,395.76		
绿盟智能安全运营平台 V3.0R01F04		14,788,495.67		14,788,495.67		
绿盟 WEB 应用防护系统 V6.0R08F00		6,326,767.51				6,326,767.51
绿盟网络流量分析系统 V4.5R90F04		7,308,767.94				7,308,767.94
绿盟抗拒绝服务系统 V4.5R90F04		6,592,666.85				6,592,666.85
绿盟高级威胁狩猎系统 V1.0R00F00		3,342,259.51				3,342,259.51
绿盟应用安全审计系统 V1.0R00F00		3,323,873.05				3,323,873.05
视频物联网数据安全网关 V1.0R00F00		3,329,419.93				3,329,419.93

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
绿盟 DDoS 攻击检测系统-增强版软件 V1.0R00F00		2,488,965.46				2,488,965.46
绿盟敏感数据发现与风险评估系统-增强版软件 V6.0R00F00		2,499,445.46				2,499,445.46
亿赛通终端数据安全平台 V1.0		6,401,368.73		6,401,368.73		
数据库安全运维系统 V1.0		3,695,841.11		3,695,841.11		
合计	4,554,775.18	175,167,325.85		144,509,935.32		35,212,165.71

其他说明：

项目	资本化开始 时点	资本化的具体依据	截至年末的 研发进度
绿盟 WEB 应用防护系统 V6.0R08F00	2022-7-1	通过评审立项，项目开发工作展开，完成开发设计方案并达到预期要求。	编码阶段
绿盟网络流量分析系统 V4.5R90F04	2022-7-1	通过评审立项，项目开发工作展开，完成开发设计方案并达到预期要求。	编码阶段
绿盟抗拒服务系统 V4.5R90F04	2022-7-1	通过评审立项，项目开发工作展开，完成开发设计方案并达到预期要求。	编码阶段
绿盟高级威胁狩猎系统 V1.0R00F00	2022-10-1	通过评审立项，项目开发工作展开，完成开发设计方案并达到预期要求。	设计阶段
绿盟应用安全审计系统 V1.0R00F00	2022-10-1	通过评审立项，项目开发工作展开，完成开发设计方案并达到预期要求。	设计阶段
视频物联网数据安全网关 V1.0R00F00	2022-10-1	通过评审立项，项目开发工作展开，完成开发设计方案并达到预期要求。	设计阶段
绿盟 DDoS 攻击检测系统-增强版软件 V1.0R00F00	2022-10-1	通过评审立项，项目开发工作展开，完成开发设计方案并达到预期要求。	设计阶段
绿盟敏感数据发现与风险评估系统-增强版软件 V6.0R00F00	2022-10-1	通过评审立项，项目开发工作展开，完成开发设计方案并达到预期要求。	设计阶段

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

17. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京亿赛通科技发展有限公司	413,403,376.29					413,403,376.29
北京敏讯科技有限公司	9,566,306.11					9,566,306.11
合计	422,969,682.40					422,969,682.40

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
北京敏讯科技有限公司	9,566,306.11					9,566,306.11
合计	9,566,306.11					9,566,306.11

(3) 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法。

本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本集团根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量, 其后年度采用的现金流量增长率预计为 0, 不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率: 北京亿赛通科技发展有限公司 15.51%, 已反映了相对于有关分部的风险。

本集团包含商誉的资产组是管理层初始确认时认定的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组, 当期资产组的范围未发生变更。

18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少金额	年末余额
装修费	19,579,905.15	15,546,036.51	13,809,804.26		21,316,137.40
服务费	185,194.10	36,223.58	178,928.76		42,488.92
合计	19,765,099.25	15,582,260.09	13,988,733.02		21,358,626.32

19. 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明细

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	282,476,884.74	42,371,051.60	256,634,157.90	37,605,688.61
递延收益	40,400,774.24	6,060,116.14	47,302,572.16	6,724,704.14
股权激励	18,497,684.64	2,774,652.70	47,362,153.97	5,575,416.01
内部交易未实现利润	95,854,541.25	14,378,181.20	111,129,453.47	16,539,336.20
公允价值变动损失	48,741,917.87	12,185,479.47		
无形资产	3,742,974.10	561,446.11		
可抵扣亏损	71,461,925.68	10,719,288.84		
合计	561,176,702.52	89,050,216.06	462,428,337.50	66,445,144.96

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	147,750,591.29	30,612,879.43	181,401,040.06	41,346,986.34
固定资产加速折旧	10,640,167.73	1,596,025.16		
联营合伙企业	11,114,059.43	2,778,514.85		
合计	169,504,818.45	34,987,419.44	181,401,040.06	41,346,986.34

(3) 未确认递延所得税资产明细

类别	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	189,379,697.34	19,846,791.84
可抵扣亏损	102,993,045.15	42,416,219.87
合计	292,372,742.49	62,263,011.71

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2023 年	510,562.25	525,900.45	
2024 年	2,440,730.29	2,440,730.29	
2025 年	6,177.86	36,882.98	
2026 年	2,210,851.94	2,489,692.07	
2027 年	26,189,790.31		
2028 年			

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

年份	年末金额	年初金额	备注
2029 年			
2030 年			
2031 年	20,621,492.08	36,923,014.08	
2032 年	51,013,440.42		
合计	102,993,045.15	42,416,219.87	—

20. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
购建长期资产预付款	1,493,457.60	
合计	1,493,457.60	

21. 短期借款

短期借款分类:

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	34,729,720.19	31,940,208.87
合计	34,729,720.19	31,940,208.87

短期借款中包含应付利息 254,950.19 元, 借款质押担保情况详见附注十一、(二) 2。

22. 应付账款

(1) 应付账款明细情况

项目	年末余额	年初余额
货款	541,919,822.76	384,993,742.69
合计	541,919,822.76	384,993,742.69

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款

单位名称	金额	未及时结算的原因
单位 1	5,747,660.34	未到付款期
单位 2	3,999,240.96	未到付款期
单位 3	2,773,584.91	未到付款期
单位 4	2,013,557.52	未到付款期
单位 5	1,148,790.00	未到付款期
单位 6	1,064,660.38	未到付款期
合计	16,747,494.11	—

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

23. 预收款项

预收款项列示:

项目	年末余额	年初余额
货款	2,608,242.73	7,802,807.44
合计	2,608,242.73	7,802,807.44

24. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	188,794,801.08	137,706,554.30
合计	188,794,801.08	137,706,554.30

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	192,397,879.59	1,273,269,418.36	1,346,799,510.66	118,867,787.29
二、离职后福利-设定提存计划	5,235,396.72	135,452,736.92	135,194,821.73	5,493,311.91
三、辞退福利	202,456.52	5,972,638.31	6,070,950.04	104,144.79
四、一年内到期的其他福利				
合计	197,835,732.83	1,414,694,793.59	1,488,065,282.43	124,465,243.99

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	189,141,074.59	1,069,740,774.27	1,143,391,091.48	115,490,757.38
职工福利费	95,714.64	27,864,093.44	27,892,447.68	67,360.40
社会保险费	2,629,801.11	76,357,729.72	75,970,808.47	3,016,722.36
其中: 医疗保险费	2,512,840.93	72,046,433.03	71,670,053.61	2,889,220.35
工伤保险费	97,793.30	2,456,198.94	2,433,221.41	120,770.83
生育保险费	19,166.88	1,855,097.75	1,867,533.45	6,731.18
住房公积金	504,718.76	95,794,417.30	96,075,816.74	223,319.32
工会经费和职工教育经费	26,570.49	3,512,403.63	3,469,346.29	69,627.83
合计	192,397,879.59	1,273,269,418.36	1,346,799,510.66	118,867,787.29

(3) 设定提存计划

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	5,057,271.33	130,882,043.22	130,630,674.35	5,308,640.20
失业保险费	178,125.39	4,570,693.70	4,564,147.38	184,671.71
合计	5,235,396.72	135,452,736.92	135,194,821.73	5,493,311.91

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	106,291,958.98	106,327,547.04
企业所得税	6,366,175.63	22,281,000.86
个人所得税	7,298,723.34	6,386,975.46
城市维护建设税	7,452,786.75	6,127,106.31
教育费附加	3,025,801.66	2,455,362.63
地方教育费附加	2,263,263.37	1,882,970.69
印花税	234,503.54	1,191,552.68
合计	132,933,213.27	146,652,515.67

27. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	38,826,133.03	46,214,304.28
合计	38,826,133.03	46,214,304.28

其他应付款：

其他应付款按款项性质分类：

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	3,983,152.56	3,059,255.75
保证金	25,583,348.58	30,550,519.65
员工垫付款	2,430,506.24	5,564,549.30
其他	6,829,125.65	7,039,979.58
合计	38,826,133.03	46,214,304.28

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	43,050,976.00	34,916,608.33
合计	43,050,976.00	34,916,608.33

29. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	19,526,275.19	13,613,108.54
合计	19,526,275.19	13,613,108.54

30. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	75,196,741.22	72,560,761.37
减：一年内到期的租赁负债	43,050,976.00	34,916,608.33
合计	32,145,765.22	37,644,153.04

31. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	48,532,572.16	50,515,750.00	47,944,533.82	51,103,788.34	
合计	48,532,572.16	50,515,750.00	47,944,533.82	51,103,788.34	

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 政府补助的项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助 金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其他 收益金额	本年冲减成 本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
2021 年数控项目		22, 500, 000. 00				14, 175, 000. 00	8, 325, 000. 00	与收益相关
2019 年工业互联网创新发展工程-工业互联 网安全现场应急检测工具项目项目	12, 183, 773. 96	13, 600, 000. 00		14, 084, 021. 08		3, 960, 000. 00	7, 739, 752. 88	与资产相关
2019 年工业互联网创新发展工程-工业企业 网络安全综合防护平台项目	4, 500, 000. 00						3, 417, 500. 00	与资产相关
							1, 082, 500. 00	与收益相关
2019 年产业技术基础公共服务平台项目	3, 250, 000. 00						220, 000. 00	与收益相关
							3, 030, 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		2, 500, 000. 00					2, 500, 000. 00	与收益相关
2020 年信息安全软件项目-网络威胁深度分 析软件	9, 000, 000. 00			6, 704, 770. 12			2, 295, 229. 88	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		2, 100, 000. 00					2, 100, 000. 00	与收益相关
2021QY2334	1, 230, 000. 00	820, 000. 00					2, 050, 000. 00	与收益相关
2019 年度山东省重点研发计划重大科技创新 工程-基于安全可控技术的智慧城市云脑与 关键信息基础设施态势感知平台研发及应用	1, 888, 000. 00						1, 888, 000. 00	与资产相关
面向异构安全能力的 5G 安全自动化响应系 统项目		1, 800, 000. 00					1, 800, 000. 00	与收益相关

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助 金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其他 收益金额	本年冲减成 本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
2022 年新兴领域项目		1,500,000.00					1,500,000.00	与收益相关
TC210H02L		1,350,000.00					1,350,000.00	与收益相关
2020 年工业互联网-5G 无线设备安全检测项目	2,142,000.00						1,242,000.00	与收益相关
							900,000.00	与资产相关
具备可编程特性的 5G 内生安全网络设备研制及验证项目	1,200,000.00						1,200,000.00	与收益相关
基于网络安全大数据的关键信息基础设施安全评价体系研究和应用开发项目	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关
2019 年首都领军人才培养工程	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关
国家级工业互联网安全监测与态势感知平台建设	2,838,674.25			2,098,003.03			740,671.22	与资产相关
2018 年工业互联网创新发展工程项目款	2,728,000.00			1,990,430.92			737,569.08	与资产相关
电子与信息学院项目参与单位-科研合作费	600,000.00						600,000.00	与收益相关
工业网络安全态势感知与预警设备研发与应用项目		504,000.00					504,000.00	与收益相关
规模化漏洞分析技术研究	450,000.00						450,000.00	与收益相关
2020 年工业互联网创新发展工程-车联网安全态势感知平台项目		450,000.00					450,000.00	与资产相关
2020 年度北京市科技新星计划	400,000.00						400,000.00	与收益相关
智能网联汽车安全检测平台	675,000.00						275,000.00	与收益相关

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助 金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其他 收益金额	本年冲减成 本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
							400,000.00	与资产相关
2019 年工业互联网创新发展工程-工业互 联网内生安全智能设备	714,000.00			324,065.09			389,934.91	与资产相关
2021 年度北京市科技新星计划	360,000.00						360,000.00	与收益相关
基于同态加密的漏洞扫描系统研发与产业化		300,000.00					300,000.00	与收益相关
工业互联网数据可信交换共享服务平台项目	406,200.00			145,185.90			261,014.10	与资产相关
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		222,750.00		4,633.74			218,116.26	与资产相关
工业网络安全态势感知与预警设备研发与应 用项目		216,000.00					216,000.00	与资产相关
2020 年工业互联网创新发展工程——车联网 安全态势感知平台项目		99,000.00					99,000.00	与资产相关
2019 年海淀区智能网联汽车产业专项资金	1,100,000.00			1,037,499.99			62,500.01	与资产相关
工业互联网安全服务平台建设及运营项目	638,771.60			638,771.60				与资产相关
内生安全的主动防御工控系统防护技术研究	143,718.72			143,718.72				与资产相关
2019 年重庆市技术创新与应用发展专项-互 联网安全评估平台研发及应用	71,008.95			71,008.95				与资产相关
面向工业控制系统的安全可靠公共技术服务 平台	13,424.68			13,424.68				与资产相关
2022 年度中关村国家知识产权制度示范园区 知识产权专项资助项目		100,000.00		100,000.00				与收益相关

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助 金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其他 收益金额	本年冲减成 本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
2022 年北京市知识产权资助金		136,000.00		136,000.00				与收益相关
2020 年面向工业企业、工业互联网平台企业 等的网络安全解决方案供应商项目		920,000.00		920,000.00				与收益相关
2020 年工业互联网创新发展工程-车联网安 全态势感知平台项目		633,000.00		633,000.00				与收益相关
北京市中小企业公共服务示范平台 2021 年 度绩效评价工作		200,000.00		200,000.00				与收益相关
北京市中小企业公共服务体系质量提升建设 项目场应急检测工具箱		460,000.00		460,000.00				与收益相关
2020 年工业互联网创新发展工程——车联网 安全态势感知平台项目		105,000.00		105,000.00				与收益相关
合计	48,532,572.16	50,515,750.00		29,809,533.82		18,135,000.00	51,103,788.34	—

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 1：北京神州绿盟科技有限公司作为 2021 数控项目牵头单位。本年收取国拨资金 2250 万元，其中代付其他单位 1417.5 万元，本单位留存 832.5 万元。

注 2：北京神州绿盟科技有限公司作为 2019 年工业互联网创新发展工程-工业互联网安全现场应急检测工具项目牵头单位。本年收取国拨资金 1360 万元，其中代付其他单位 396 万元，本单位留存 964 万元。

32. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	798,584,413.00						798,584,413.00

33. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,279,970,321.20		107,132,234.42	1,172,838,086.78
其他资本公积	52,952,674.25	72,421,558.92		125,374,233.17
合计	1,332,922,995.45	72,421,558.92	107,132,234.42	1,298,212,319.95

注 1：2022 年员工持股计划实施转出认购的股份份额 771.35 万份，减少股本溢价 107,132,234.42 元；

注 2：2021 年限制性股票激励计划、2021 年员工持股计划、2022 年股票期权激励计划和 2022 年员工持股计划实施增加其他资本公积 70,801,872.45 元。

注 3：本集团子公司北京神州绿盟信息技术有限公司持有的联营公司北京云驰未来科技有限公司由于其他股东单方增资溢价，按变动后持股比例增加资本公积 1,619,686.47 元。

34. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
为奖励职工而收购的本公司股份	237,306,201.83		114,845,734.42	122,460,467.41
合计	237,306,201.83		114,845,734.42	122,460,467.41

注：本公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，用于公司后续股权激励或员工持股计划。截止 2021 年 12 月 31 日累计回购股份数量为 24,176,436 股，占公司总股本的 3.027%。支付的总金额为人民币 359,961,178.19 元（不含交易费用）。

2021 年 7 月 16 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司下发的《证券过户登记确认书》，“绿盟科技集团股份有限公司回购专用证券账户”所持有的 823.80 万股公司股票已于

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2021 年 7 月 15 日非交易过户至“绿盟科技集团股份有限公司—2021 年员工持股计划”，过户股份数量占公司总股本的 1.03%。

2022 年 7 月 25 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司下发的《证券过户登记确认书》，绿盟科技集团股份有限公司回购专用证券账户“所持有的 771.35 万股公司股票已于 2022 年 7 月 22 日以非交易过户的方式过户至绿盟科技集团股份有限公司—2022 年员工持股计划”，过户股份数量占公司股本总额的 0.9659%。

35. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额		
		本年所得税前发生额	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
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	6,836,103.17	-53,817,277.12		
其中：其他权益工具投资公允价值变动	6,836,103.17	-53,817,277.12		
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-9,667,375.25	6,840,120.52		
其中：外币财务报表折算差额	-9,667,375.25	6,840,120.52		
合计	-2,831,272.08	-46,977,156.60		

(续表)

项目	本年发生额			年末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-13,454,319.28	-40,362,957.84		-33,526,854.67
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-13,454,319.28	-40,362,957.84		-33,526,854.67
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		6,840,120.52		-2,827,254.73
其中：外币财务报表折算差额		6,840,120.52		-2,827,254.73
合计	-13,454,319.28	-33,522,837.32		-36,354,109.40

36. 盈余公积

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	179,786,280.44	1,665,679.77		181,451,960.21
合计	179,786,280.44	1,665,679.77		181,451,960.21

注: 根据《公司法》及公司章程的规定, 本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的, 不再提取。

37. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,564,934,494.47	1,288,999,105.78
加: 年初未分配利润调整数		
本年年初余额	1,564,934,494.47	1,288,999,105.78
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	28,365,491.62	344,541,707.28
减: 提取法定盈余公积	1,665,679.77	8,222,166.13
应付普通股股利	52,437,277.34	60,384,152.46
本年年末余额	1,539,197,028.98	1,564,934,494.47

38. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,628,333,938.15	991,394,874.54	2,607,988,893.27	1,006,992,723.30
其他业务	504,395.51	211,043.67	1,006,203.18	342,677.36
合计	2,628,838,333.66	991,605,918.21	2,608,995,096.45	1,007,335,400.66

39. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	13,042,569.76	13,018,529.85
教育费附加	9,315,617.30	9,298,250.21
印花税	1,251,870.02	4,391,349.31
房产税	1,547,309.92	1,568,600.63
土地使用税	29,488.50	22,669.87
车船使用税	8,600.00	4,316.66
其他税费	15,427.62	30,470.89
合计	25,210,883.12	28,334,187.42

40. 销售费用

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	553,907,718.03	478,393,539.48
股权激励费用	24,267,629.19	18,671,612.62
业务招待费	61,694,791.00	58,339,665.37
物业费	20,542,349.47	20,713,024.28
差旅费	28,116,868.53	33,162,831.33
服务费	122,738,845.42	31,197,252.62
办公费	12,933,744.42	13,966,940.80
邮递费	3,703,303.71	3,970,672.28
广告费	4,063,589.44	4,073,987.80
会议费	5,879,418.84	16,332,971.00
制作费	3,725,742.70	6,410,547.48
折旧及摊销	31,579,859.91	25,124,239.16
培训费	368,760.77	745,350.70
中介机构费用	334,921.58	738,232.08
其他	1,253,926.76	288,899.97
合计	875,111,469.77	712,129,766.97

41. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	112,740,293.58	102,337,492.34
股权激励费用	20,486,128.90	14,651,531.94
服务费	17,628,369.33	15,240,172.79
折旧	11,732,837.00	5,467,152.33
物业费	3,276,310.82	7,233,131.93
办公费用	6,535,586.99	7,506,187.95
差旅费	1,933,320.37	3,469,595.98
招聘费	2,696,280.79	1,569,557.59
制作费	334,689.09	731,955.75
业务招待费	1,406,575.13	719,297.03
中介机构费用	3,208,983.13	2,601,901.99
无形资产摊销	947,333.04	877,013.44
会议费	1,878,777.10	529,411.64

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
残保金	49,970.34	314,967.45
邮递费	499,976.84	540,065.08
培训费	1,695,401.61	1,714,400.59
其他	103,797.06	56,325.05
合计	187,154,631.12	165,560,160.87

42. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	363,573,493.09	296,661,865.30
股权激励费用	23,099,676.73	17,244,155.24
服务费	45,692,199.22	36,914,403.35
折旧	40,237,371.08	34,770,533.07
物业费	14,280,331.46	12,063,191.01
办公费用	10,519,417.60	12,979,906.35
差旅费	4,657,838.95	6,099,074.33
业务招待费	307,695.39	454,442.05
无形资产摊销	95,412,992.46	84,754,231.65
其他	1,001,345.96	1,367,798.47
合计	598,782,361.94	503,309,600.82

43. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	4,743,404.49	3,757,370.28
减：利息收入	9,219,419.18	5,903,647.86
加：汇兑损失	-712,929.20	4,850,074.67
手续费支出及其他	508,513.39	528,684.69
合计	-4,680,430.50	3,232,481.78

44. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与企业日常活动相关的政府补助	147,880,783.67	102,171,743.49
个税手续费返还款	862,483.79	893,840.46
合计	148,743,267.46	103,065,583.95

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

政府补助明细:

补助项目 (产生其他收益的来源)	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
即征即退增值税	108,760,534.87	84,272,264.73	与收益相关
2019 年工业互联网创新发展工程-工业互联网安全现场应急检测工具项目	14,084,021.08	2,616,226.04	与资产相关
2020 年信息安全软件项目-网络威胁深度分析软件	6,704,770.12		与资产相关
宁波市软件园管理服务中心 2022 年第九批软件和信息服务业扶持资金-平台补贴	2,689,700.00		与收益相关
南京软件谷管委会房租及装修补贴	2,170,900.00		与收益相关
国家级工业互联网安全监测与态势感知平台建设	2,098,003.03	1,161,325.75	与资产相关
2018 年工业互联网创新发展工程项目款	1,990,430.92		与资产相关
长沙天心经开区企业入驻房租物业补贴	1,058,766.00		与收益相关
2019 年海淀区智能网联汽车产业专项资金	1,037,499.99		与资产相关
2020 年面向工业企业、工业互联网平台企业等的网络安全解决方案供应商项目	920,000.00	4,080,000.00	与收益相关
稳岗补贴	684,842.43	780,331.31	与收益相关
工业互联网安全服务平台建设及运营项目	638,771.60	249,487.47	与资产相关
2020 年工业互联网创新发展工程-车联网安全态势感知平台项目	633,000.00		与收益相关
进项税加计抵减	518,567.32	66,820.50	与收益相关
宁波市软件园管理服务中心 2022 年第十批软件和信息服务业扶持资金-2021 年房租补贴	500,000.00		与收益相关
DNS 智能综合安全监控与防护系统补助	500,000.00		与收益相关
北京市中小企业公共服务体系质量提升建设项目场应急检测工具箱	460,000.00		与收益相关
2022 年度雨花台区软件产业发展专项资金	414,300.00		与收益相关
高新技术企业补贴	400,000.00		与收益相关
2019 年工业互联网创新发展工程-工业互联网内生安全智能设备	324,065.09		与资产相关
北京市中小企业公共服务示范平台 2021 年度绩效评价工作	200,000.00		与收益相关
内生安全的主动防御工控系统防护技术研究	143,718.72	586,281.28	与资产相关
北京市知识产权资助金	136,000.00	76,000.00	与收益相关

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

补助项目 (产生其他收益的来源)	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
工业互联网数据可信交换共享服务平台项目	145,185.90		与资产相关
2020 年工业互联网创新发展工程——车联网安全态势感知平台项目	105,000.00		与收益相关
2022 年度中关村国家知识产权制度示范园区知识产权专项资金资助项目	100,000.00		与收益相关
规上服务业入库奖励	100,000.00		与收益相关
2019 年重庆市技术创新与应用发展专项-互联网安全评估平台研发及应用	71,008.95	4,091.05	与资产相关
失业保险返还	62,341.73	31,003.93	与收益相关
2021 年度市级新增“四上”服务业单位奖励资金	50,000.00		与收益相关
“小巨人”企业补贴	50,000.00		与收益相关
残保金超比例奖励	46,297.50		与收益相关
扩岗补贴	33,000.00		与收益相关
静安区财政扶持资金	30,000.00		与收益相关
面向工业控制系统的安全可靠公共技术服务平台	13,424.68	163,333.30	与资产相关
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	4,633.74		与资产相关
北京市知识产权局专利资助金	2,000.00		与收益相关
“互联网+安全”综合服务平台		678,247.53	与资产相关
科学技术奖奖金		200,000.00	与收益相关
关基网络安全合规体系设计项目		135,000.00	与收益相关
2019 年重庆市技术创新与应用发展专项-互联网安全评估平台研发及应用		75,100.00	与收益相关
面向云虚拟环境的安全管控系统研发及示范应用		35,930.60	与资产相关
面向工业机器人开发及应用安全测试验证平台项目		1,355,000.00	与收益相关
2019 年中央网信办网络安全信息报送服务项目		350,000.00	与收益相关
工业互联网安全服务平台建设及运营项目		300,000.00	与收益相关
内生安全的主动防御工控系统防护技术研究		20,000.00	与收益相关
宁波高新区经发委拨付宁波新落户企业房租补助款		403,900.00	与收益相关
宁波市软件名城扶持资金资质及荣誉奖励		180,000.00	与收益相关
2021 年第二批工业和软件信息服务业扶持资金-展位补助款		46,200.00	与收益相关

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

补助项目 (产生其他收益的来源)	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
2021 湖南省第三批制造强省专项经费		260,000.00	与收益相关
2021 年“十行状元、百优工匠”竞赛活动优秀组织单位奖金		40,000.00	与收益相关
浑南区政府-拨入产业扶持资金		1,800,000.00	与收益相关
成都生产力促进中心高企奖励		150,000.00	与收益相关
高新区企业研发补贴		1,900,200.00	与收益相关
高新区高企上规奖励		150,000.00	与收益相关
高新区给予火炬统计参评企业补贴		5,000.00	与收益相关
合计	147,880,783.67	102,171,743.49	—

45. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,171,949.59	3,986,749.86
处置长期股权投资产生的投资收益	457.63	
理财产品取得投资收益	-54,796.23	23,743,114.57
合计	1,117,610.99	27,729,864.43

46. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
其他非流动金融资产	-24,647,251.32	95,678,464.58
理财产品公允价值变动收益	9,520,394.72	1,527,832.44
合计	-15,126,856.60	97,206,297.02

47. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-4,117,887.40	-11,257,225.60
应收账款坏账损失	-47,313,150.29	-17,474,939.99
其他应收款坏账损失	-6,745,729.44	448,484.02
合计	-58,176,767.13	-28,283,681.57

48. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-1,991,054.94	-5,619,249.40
长期股权投资减值损失	-1,974,958.15	
合计	-3,966,013.09	-5,619,249.40

49. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-236,718.46	107,031.78	-236,718.46
其中: 固定资产处置收益	-125,767.65	59,314.23	-125,767.65
使用权资产处置利得	-110,950.81	47,717.55	-110,950.81
合计	-236,718.46	107,031.78	-236,718.46

50. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	10,711.43	144,353.22	10,711.43
其他	746,577.98	978,978.03	746,577.98
合计	757,289.41	1,123,331.25	757,289.41

51. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,166,853.36	2,071,917.63	1,166,853.36
公益性捐赠支出	8,100,000.00	154,800.00	8,100,000.00
滞纳金	535,162.17		535,162.17
其他	194,207.30	6,256,733.45	194,207.30
合计	9,996,222.83	8,483,451.08	9,996,222.83

52. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	6,665,967.00	29,211,677.00
递延所得税费用	-16,418,339.67	1,755,572.91

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	-9,752,372.67	30,967,249.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	18,769,089.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,815,363.46
子公司适用不同税率的影响	-2,286,051.93
调整以前期间所得税的影响	4,956,092.66
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,421,043.96
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,068,848.58
本年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	30,996,582.57
加计扣除的纳税影响	-57,586,554.81
所得税费用	-9,752,372.67

53. 其他综合收益

详见本附注“六、35 其他综合收益”相关内容。

54. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款项	8,107,917.52	21,208,164.68
政府补助	59,492,426.87	30,413,849.39
利息收入	9,219,419.18	5,903,647.86
收回投标保证金	33,439,574.73	43,185,560.32
其他	7,921,548.88	6,625,771.46
合计	118,180,887.18	107,336,993.71

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款项	26,170,518.73	17,543,612.11

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	355,147,327.59	350,550,515.14
投标保证金及相关费用	48,403,273.11	46,467,837.77
银行手续费	508,517.30	528,684.69
其他	13,351,001.73	6,015,808.73
合计	443,580,638.46	421,106,458.44

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
为获取投资收益而存放的理财产品收回	2,474,300,000.00	3,431,360,000.00
合计	2,474,300,000.00	3,431,360,000.00

4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
为获取投资收益而存放的理财产品支付	1,985,500,000.00	2,854,200,000.00
合计	1,985,500,000.00	2,854,200,000.00

5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
各种限制使用的保证金收回	40,000,000.00	40,000,000.00
收员工持股计划款	8,072,800.00	
合计	48,072,800.00	40,000,000.00

6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁费	59,785,497.09	32,825,993.87
各种限制使用的保证金存款	40,000,000.00	40,000,000.00
支付股权回购款		230,753,815.60
股份支付注销及相关支出		177,940.80
合计	99,785,497.09	303,757,750.27

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
净利润	28,521,462.42	344,971,974.40
加: 资产减值准备	3,966,013.09	5,619,249.40
信用减值损失	58,176,767.13	28,283,681.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,442,104.58	38,393,826.90
使用权资产折旧	57,309,767.40	33,817,322.07
无形资产摊销	96,238,263.20	85,645,436.40
长期待摊费用摊销	13,941,485.31	8,321,898.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	236,718.46	-107,031.78
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,089,504.47	1,927,564.41
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	15,126,856.60	-97,206,297.02
财务费用(收益以“-”填列)	1,797,055.37	4,777,994.24
投资损失(收益以“-”填列)	-1,117,610.99	-27,729,864.43
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-10,419,591.63	-16,757,728.96
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-5,968,660.96	18,483,214.80
存货的减少(增加以“-”填列)	-135,887,314.81	-88,486,801.34
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	129,166,943.83	-357,114,660.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-237,693,171.54	93,032,000.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	59,926,591.93	75,871,779.87
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:		
现金的年末余额	869,260,795.73	655,912,348.76
减: 现金的年初余额	655,912,348.76	589,874,831.34
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	213,348,446.97	66,037,517.42

(3) 现金和现金等价物

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
现金	869,260,795.73	655,912,348.76
其中：库存现金	8,841.25	86,373.41
可随时用于支付的银行存款	869,251,954.48	655,825,975.35
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	869,260,795.73	655,912,348.76

55. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	12,163,496.42	保证金
	40,000,000.00	内保外贷保证金
合计	52,163,496.42	—

56. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	7,342,123.56	6.9646	51,134,953.75
欧元	35,442.76	7.4229	263,088.06
日元	7,097,226.00	0.0524	371,596.56
港币	61,657.47	0.8933	55,076.77
英镑	26,701.90	8.3941	224,138.42
新加坡元	155,249.87	5.1831	804,675.60
应收账款	—	—	
其中：美元	1,808,073.75	6.9646	12,592,510.43
港币	2,003,157.83	0.8933	1,789,360.79
日元	302,110.00	0.0524	15,817.88
其他应收款	—	—	
其中：美元	51,249.42	6.9646	356,931.71
英镑	189.00	8.3941	1,586.48
日元	87,810.00	0.0524	4,597.56
短期借款	—	—	
其中：美元	4,986,606.58	6.9646	34,729,720.19
应付账款	—	—	

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	436,906.18	6.9646	3,042,876.78
英镑	133,386.85	8.3941	1,119,662.56
其他应付款	—	—	
其中：美元	393,209.99	6.9646	2,738,550.30
英镑	14,000.00	8.3941	117,517.40
日元	367,737.00	0.0524	19,253.97

57. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关政府补助	10,627,750.00	递延收益	27,255,533.82
与收益相关政府补助	21,753,000.00	递延收益	2,554,000.00
与收益相关政府补助	118,071,249.85	其他收益	118,071,249.85

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

本年未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本年未发生同一控制下企业合并。

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
江苏绿盟安全科技发展有限公司	1,000,000.00	100.00	协议转让	2022 年 9 月 25 日	江苏绿盟安全科技发展有限公司之股权转让协议	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 其他原因的合并范围变动

2022 年度新设三级子公司:

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式	备注
				直接	间接		
泰州绿盟网络安全技术有限公司	江苏泰州	江苏泰州	安全产品研发		51.00	投资设立	2022 年新设
蚌埠绿盟网络安全技术有限公司	安徽蚌埠	安徽蚌埠	技术推广		100.00	投资设立	2022 年新设
甘肃神州绿盟网络安全技术有限公司	甘肃	甘肃	计算机信息系统安全专用产品销售		100.00	投资设立	2022 年新设
宜宾绿盟网络安全技术有限公司	湖北宜宾	湖北宜宾	安全服务及软件开发		100.00	投资设立	2022 年新设
神州绿盟襄阳科技有限公司	湖北襄阳	湖北襄阳	技术推广		100.00	投资设立	2022 年新设
河南绿盟网络安全技术有限公司	河南	河南	技术推广		100.00	投资设立	2022 年新设
海南绿盟网络安全技术有限公司	海南	海南	技术服务		100.00	投资设立	2022 年新设

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

企业集团的构成:

子公司名称	主要经营地	注册地	级次	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京神州绿盟信息技术有限公司	北京	北京	二级	技术推广	100.00		投资设立
北京神州绿盟科技有限公司	北京	北京	三级	技术推广		100.00	非同一控制下合并
北京绿盟平台科技有限公司	北京	北京	四级	工业生产		100.00	投资设立
Nsfocus Technologies HongKong Ltd	香港	香港	二级	技术推广	100.00		投资设立
Nsfocus Technologies UK Limited	英国	英国	三级	技术推广		100.00	投资设立
Nsfocus Incorporated	美国	美国	三级	生产及技术推广		100.00	投资设立
Nsfocus 日本株式会社	日本	日本	三级	技术推广		100.00	非同一控制

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要 经营 地	注册 地	级次	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
							下合并
Nsfocus Technologies(s)Pte Ltd	新加坡	新加坡	三级	技术推广		100.00	投资设立
北京亿赛通科技发展有限公司	北京	北京	二级	安全产品研发	100.00		非同一控制 下合并
北京亿赛通软件有限公司	北京	北京	三级	安全产品研发		100.00	非同一控制 下合并
北京亿赛通网络安全技术有限公司	北京	北京	三级	安全产品研发		100.00	非同一控制 下合并
北京敏讯科技有限公司	北京	北京	三级	安全产品研发		55.00	非同一控制 下合并
神州绿盟成都科技有限公司	四川成都	四川成都	二级	安全产品研发	100.00		投资设立
神州绿盟武汉科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	二级	技术推广	100.00		投资设立
北京神州绿盟网络安全技术有限公司	北京	北京	二级	技术推广	100.00		投资设立
宁波绿盟网络安全技术有限公司	宁波	宁波	三级	技术推广		100.00	投资设立
广州绿盟网络安全技术有限公司	广州	广州	三级	技术推广		100.00	投资设立
泰州绿盟网络安全技术有限公司	江苏泰州	江苏泰州	三级	安全产品研发		51.00	投资设立
蚌埠绿盟网络安全技术有限公司	安徽蚌埠	安徽蚌埠	三级	技术推广		100.00	投资设立
甘肃神州绿盟网络安全技术有限公司	甘肃	甘肃	三级	计算机信息系统安全专用产品销售		100.00	投资设立
宜宾绿盟网络安全技术有限公司	湖北宜宾	湖北宜宾	三级	安全服务及软件开发		100.00	投资设立
神州绿盟襄阳科技有限公司	湖北襄阳	湖北襄阳	三级	技术推广		100.00	投资设立
河南绿盟网络安全技术有限公司	河南	河南	三级	技术推广		100.00	投资设立
海南绿盟网络安全技术有限公司	海南	海南	三级	技术服务		100.00	投资设立
绿盟（湖南）网络安全技术有限公司	湖南长沙	湖南长沙	三级	技术推广		100.00	投资设立
广西绿盟网络安全技术有限公司	广西	广西	三级	技术推广		100.00	投资设立
沈阳绿盟网络安全技术有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	三级	技术推广		100.00	投资设立
天津绿盟安全科技有限公司	天津	天津	三级	技术推广		100.00	投资设立
上海绿盟星云网络安全技术有限公司	上海	上海	三级	技术推广		100.00	投资设立

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	级次	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
鹰潭绿盟网络安全技术有限公司	江西鹰潭	江西鹰潭	三级	技术推广		100.00	投资设立
江苏绿盟安全科技有限公司	江苏	江苏	二级	技术推广	100.00		投资设立

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
苏州元起网安一期创业投资合伙企业(有限合伙)	苏州	苏州	投资		40.00%	权益法
宁波梅山保税港区元起安盟投资合伙企业(有限合伙)	宁波	宁波	投资		20.00%	权益法
北京云驰未来科技有限公司	北京	北京	投资		8.39%	权益法

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额			年初余额/上年发生额		
	苏州元起网安一期创业投资合伙企业（有限合伙）	宁波梅山保税港区元起安盟投资合伙企业（有限合伙）	北京云驰未来科技有限公司	苏州元起网安一期创业投资合伙企业（有限合伙）	宁波梅山保税港区元起安盟投资合伙企业（有限合伙）	北京云驰未来科技有限公司
流动资产	277,733,505.43	201,561.54	51,338,527.29	241,182,300.24	201,939.85	38,964,944.87
其中：现金和现金等价物	49,846,695.28	561.54	5,773,749.53	33,424,092.32	939.85	1,931,405.82
非流动资产		3,443,702.40	8,719,734.78		3,336,417.78	4,481,879.87
资产合计	277,733,505.43	3,645,263.94	60,058,262.07	241,182,300.24	3,538,357.63	43,446,824.74
流动负债	2,000.00	961,800.00	2,287,676.89	156,814.33	962,180.00	4,907,563.80
负债合计	2,000.00	961,800.00	5,238,237.94	156,814.33	962,180.00	5,713,284.15
归属于母公司股东权益	277,731,505.43	2,683,463.94	54,820,024.13	241,025,485.91	2,576,177.63	37,733,540.59
按持股比例计算的净资产份额	111,092,602.17	536,692.79	4,600,825.35	108,410,194.36	515,235.53	3,490,352.50
对联营企业权益投资的账面价值	111,092,602.17	536,692.79	12,640,094.86	108,410,194.36	515,235.53	14,527,282.50
财务费用	-124,901.69	-1.69	-935.97	-110,725.72	-88.06	13,763.13
净利润	6,706,019.52	107,286.31	-18,321,590.11	87,182,651.34	-291.94	-5,085,605.46
综合收益总额	6,706,019.52	107,286.31	-18,321,590.11	87,182,651.34	-291.94	-5,085,605.46

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

本集团的金融工具导致的主要风险是汇率风险、利率风险、信用风险、流动性风险。

(1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、英镑、日元、港币、新加坡元和欧元有关,除本集团的几个下属子公司香港及境外子公司以外币进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2022年12月31日,除附注六、56. 外币货币性项目中所述资产及负债的外币余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。随着国际市场占有份额的不断提升,若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时,本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

(2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2022年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,金额合计为34,729,720.19元(2021年12月31日:31,940,208.87元)。

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

(3) 信用风险

于2022年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：169,004,480.02元。

(4) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2022 年度		2021 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	1,202,869.60	1,202,869.60	7,178,662.49	7,178,662.49

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	汇率变动	2022 年度		2021 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币贬值 5%	-1,202,869.60	-1,202,869.60	-7,178,662.49	-7,178,662.49

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	2022 年度		2021 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 5%	-89,982.42	-89,982.42	-85,434.38	-85,434.38
浮动利率借款	减少 5%	89,982.42	89,982.42	85,434.38	85,434.38

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公	第二层次公	第三层次公允价	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 其他权益工具投资			72,078,172.90	72,078,172.90
(二) 其他非流动金融资产			231,833,341.09	231,833,341.09

2. 持续的第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于在活跃市场上交易的金融工具,本集团以其活跃市场报价确定其公允价值;对于不在活跃市场上交易的金融工具,本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、缺少控制折扣率、缺乏流动性折扣等。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

本集团无实际控制人及最终控制方。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本集团重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
沈继业	持有公司 5.00%以上股份的股东、董事长
启迪科技服务有限公司	持有公司 5.00%以上股份的股东
中电科(成都)股权投资基金管理有限公司—中电科(成都)网络安全股权投资基金合伙企业(有限合伙)	持有公司 5.00%以上股份的股东
中电科基金管理有限公司—中电电子信息产业投资基金(天津)合伙企业(有限合伙)	持有公司 5.00%以上股份的股东
中电科投资控股有限公司	持有公司 5.00%以上股份的股东的一致行动人
中国电子科技集团有限公司	中电科投资控股有限公司的控股股东
宁波梅山保税港区亿安宝诚投资管理合伙企业(有限合伙)	持有公司 5.00%以上股份的股东的一致行动人

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品/提供劳务:

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国电子科技集团有限公司	销售商品/提供劳务	2,820,999.03	6,936,062.08
合计	—	2,820,999.03	6,936,062.08

2. 关联担保情况

作为担保方:

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
Nsfocus Technologies HongKong Ltd	RMB40,000,000.00	2021-10-8	2022-9-30	是	注1
Nsfocus Technologies HongKong Ltd	RMB40,000,000.00	2022-11-10	2023-11-09	否	注2

注 1: 2021 年 09 月 30 日, 本公司子公司 Nsfocus Technologies HongKong Ltd 与招商银行股份有限公司伦敦分行签订贷款协议, 贷款额度为不得超过 500.00 万美元, 截至 2021 年 12 月 31 日贷款余额为 500.00 万美元。该笔贷款由招商银行股份有限公司北京分行提供担保责任, 同时双方签订了质押合同, 本公司以人民币 4,000.00 万元的银行存单作为质押。

注 2: 2022 年 11 月 7 日, 本公司子公司 Nsfocus Technologies HongKong Ltd 与招商银行股份有限公司伦敦分行签订贷款协议, 贷款额度为不得超过 500.00 万美元, 截至 2022 年 12 月 31 日贷款余额为 500.00 万美元。该笔贷款由招商银行股份有限公司北京分行提供担保责任, 同时双方签订了质押合同, 本公司以人民币 4,000.00 万元的银行存单作为质押。

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	9,718,897.32	11,442,248.50

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国电子科技集团有限公司	2,754,237.85	753,430.09	4,730,211.35	1,734,887.67

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
预收账款	中国电子科技集团有限公司	173,123.95	93,787.84

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
----	----

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	2022 年员工持股计划中员工所获份额对应股份数量总计 771.35 万股； 2022 年股票期权激励计划授予 1,580.70 万份股票期权； 2022 年股票期权激励计划授予部分预留股票期权 31.00 万份。
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	注 1、注 2、注 3、注 4、注 5
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	注 1、注 2、注 3、注 4、注 5

注 1：2021 年限制性股票激励计划

根据公司 2021 年第二次临时股东大会的授权，公司于 2021 年 6 月 29 日召开了第四届董事会第四次临时会议和第四届监事会第二次临时会议，审议通过《关于向 2021 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。授予日为 2021 年 6 月 29 日。向 192 名激励对象授予 336.20 万股限制性股票。

本激励计划授予的限制性股票的授予价格为 8.952 元/股。

本激励计划授予的限制性股票的各批次归属比例安排如下表所示：

归属安排	归属时间	归属权益数量占授予限制性股票总量的比例
第一个归属期	自授予之日起 12 个月后的首个交易日起至授予之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个归属期	自授予之日起 24 个月后的首个交易日起至授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个归属期	自授予之日起 36 个月后的首个交易日起至授予之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	20%

注 2：2021 年员工持股计划

公司于 2021 年 6 月 22 日召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《2021 年员工持股计划（草案）及摘要》等相关议案，并于 2021 年 7 月 15 日，“绿盟科技集团股份有限公司回购专用证券账户”所持有的 823.80 万股公司股票非交易过户至“绿盟科技集团股份有限公司—2021 年员工持股计划”。本次员工持股计划实际参加人数为 154 人，实际认购资金总额为 823.80 万元，认购份额为 823.80 万份。

本员工持股计划的解锁安排如下：

解锁安排	解锁时点	解锁股份数占本次员工持
------	------	-------------

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

		股计划所持标的股票比例
第一批解锁时点	为自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起算满 12 个月	50%
第二批解锁时点	为自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起算满 24 个月	30%
第三批解锁时点	为自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起算满 36 个月	20%

注 3：2022 年股票期权激励计划

根据公司 2022 年第一次临时股东大会的授权，公司于 2022 年 7 月 18 日召开的第四届董事会第九次临时会议、第四届监事会第四次临时会议，审议通过了《关于调整 2022 年股票期权激励计划相关事项的议案》和《关于向 2022 年股票期权激励计划激励对象首次授予股票期权的议案》。授予日为 2022 年 7 月 18 日。向 313 名激励对象授予 1,580.70 万份股票期权。

本激励计划授予的股票期权的授予价格为 9.763 元/股。

本次激励计划首次授予股票期权的行权安排如下表所示：

归属安排	归属时间	归属权益数量占授予限制性股票总量的比例
首次授予期权 第一个行权期	自授予之日起 12 个月后的首个交易日起至授予之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
首次授予期权 第二个行权期	自授予之日起 24 个月后的首个交易日起至授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授予期权 第三个行权期	自授予之日起 36 个月后的首个交易日起至授予之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

注 4：2022 年员工持股计划

于 2022 年 7 月 18 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《2022 年员工持股计划（草案）及摘要》等相关议案。

公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量为 24,176,436 股，占公司总股本的 3.03%，支付的总金额为人民币 359,961,178.19 元（不含交易费用）。

2022 年 7 月 25 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司下发的《证券过户登记确认书》，“绿盟科技集团股份有限公司回购专用证券账户”所持有的 771.35 万股公司股票已于 2022 年 7 月 22 日以非交易过户的方式过户至“绿盟科技集团股份有限公司——2022 年员工持股计划”，过户股份数量占公司股本总额的 0.9659%。

根据公司《2022 年员工持股计划（草案）》，参加本次持股计划的总人数为 132 人，

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资金总额不超过 771.35 万元,以“份”作为认购单位,每份份额为 1.00 元,员工持股计划的份额上限为 771.35 万份。本次员工持股计划实际参加人数为 132 人,实际认购资金总额为 771.35 万元,认购份额为 771.35 万份。

本员工持股计划的解锁安排如下:

解锁安排	解锁时点	解锁股份数占本次员工持股计划所持标的股票比例
第一批解锁时点	为自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起算满 12 个月	40%
第二批解锁时点	为自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起算满 24 个月	30%
第三批解锁时点	为自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起算满 36 个月	30%

注 5: 2022 年股票期权激励计划-预留股票期权

于 2022 年 10 月 24 日,公司召开第四届董事会第十次临时会议、第四届监事会第五次临时会议,审议通过了《关于向激励对象授予部分预留股票期权的议案》。以 2022 年 10 月 24 日为本次激励计划部分预留股票期权的授权日,以 9.763 元/份的行权价格向符合授予条件的 3 名激励对象授予 31.00 万份股票期权。

本预留部分股票期权的行权安排如下表所示:

归属安排	归属时间	归属权益数量占授予限制性股票总量的比例
预留授予期权第一个行权期	自授予之日起 12 个月后的首个交易日起至授予之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
预留授予期权第二个行权期	自授予之日起 24 个月后的首个交易日起至授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
预留授予期权第三个行权期	自授予之日起 36 个月后的首个交易日起至授予之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 定价模型、授予日市价减授予价格
对可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日,根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	情况
本年估计与上年估计有重大差异的原因	业绩未完成
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	123,754,546.71
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	70,831,959.53

十三、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的或有事项。

十四、承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

根据公司第四届董事会第十七次会议决议，公司 2022 年度利润分配预案为：以 790,359,477 股(公司总股本剔除回购专户上已回购股份后的股本)为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.08 元(含税)，不送红股，不以资本公积金转增股本。预计派发现金红利共计 6,322,875.81 元。本议案尚需 2022 年年度股东大会审议通过。

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 分部信息

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

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	67,953,910.90	100.00	16,082,129.11	23.67	51,871,781.79
其中:					
组合 1: 应收金融客户	437,902.40	0.64	434,174.37	99.15	3,728.03
组合 2: 应收交通、能源、 政府客户	1,427,532.02	2.10	1,427,532.02	100.00	
组合 3: 应收运营商客户	9,462,923.51	13.93	9,460,846.23	99.98	2,077.28
组合 4: 应收其他客户	4,759,607.32	7.00	4,759,576.49	100.00	30.83
组合 5: 关联方组合	51,865,945.65	76.33			51,865,945.65
合计	67,953,910.90	100.00	16,082,129.11	23.67	51,871,781.79

(续表)

项目	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	507,904,618.29	100.00	16,702,169.36	3.29	491,202,448.93
其中:					
组合 1: 应收金融客户	365,902.40	0.07	351,441.21	96.05	14,461.19
组合 2: 应收交通、能源、 政府客户	1,494,532.02	0.29	1,494,532.02	100.00	
组合 3: 应收运营商客户	10,086,618.91	1.99	10,083,900.52	99.97	2,718.39
组合 4: 应收其他客户	4,772,326.40	0.94	4,772,295.61	100.00	30.79
组合 5: 关联方组合	491,185,238.56	96.71			491,185,238.56
合计	507,904,618.29	100.00	16,702,169.36	3.29	491,202,448.93

1) 按组合计提应收账款坏账准备

组合 1: 应收金融客户

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	45,000.00	41,284.67	91.74
1-2 年			
2-3 年			

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	153.83	141.13	91.74
4-5 年			
5 年以上	392,748.57	392,748.57	100.00
合计	437,902.40	434,174.37	99.15

组合 2：应收交通、能源、政府客户

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	1,427,532.02	1,427,532.02	100.00
合计	1,427,532.02	1,427,532.02	100.00

组合 3：应收运营商客户

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1-2 年	1,052.88	1,037.87	98.57
2-3 年	139,919.95	137,924.77	98.57
3-4 年	1,896.59	1,869.54	98.57
4-5 年	2,807.86	2,767.82	98.57
5 年以上	9,317,246.23	9,317,246.23	100.00
合计	9,462,923.51	9,460,846.23	99.98

组合 4：应收其他客户

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1-2 年			

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年	46,248.01	46,217.22	99.93
5 年以上	4,713,359.31	4,713,359.27	100.00
合计	4,759,607.32	4,759,576.49	100.00

组合 5：关联方组合

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内			
1-2 年	51,865,945.65		
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	51,865,945.65		

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	45,000.00
1-2 年	51,866,998.53
2-3 年	139,919.95
3-4 年	2,050.42
4-5 年	49,055.87
5 年以上	15,850,886.13
小计	67,953,910.90
减：坏账准备	16,082,129.11
合计	51,871,781.79

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	16,702,169.36	-620,040.25			16,082,129.11
合计	16,702,169.36	-620,040.25			16,082,129.11

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 55,710,845.04 元,占应收账款年末余额合计数的比例 81.99%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 3,844,899.34 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	40,000,000.00	
其他应收款	599,559,050.10	563,767,710.30
合计	639,559,050.10	563,767,710.30

2.1 应收股利

应收股利分类:

被投资单位	年末余额	年初余额
北京亿赛通科技发展有限公司	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

单位名称	年末余额	年初余额
软件产品增值税即征即退税款	45,516,608.24	29,382,706.37
应收备用金、押金、保证金、代垫款	4,293,156.66	2,181,912.30
应收关联方款项	549,749,285.20	532,203,091.63
合计	599,559,050.10	563,767,710.30

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	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）	
2022 年 1 月 1 日余额	4,026,536.14			4,026,536.14
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	12,416.88		5,124,289.54	5,136,706.42
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	4,038,953.02		5,124,289.54	9,163,242.56

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	599,665,120.90
1-2 年	843,419.36
2-3 年	790,796.90
3-4 年	993,727.94
4-5 年	5,774,411.11
5 年以上	654,816.45
小计	608,722,292.66
减：坏账准备	9,163,242.56
合计	599,559,050.10

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额	年末余额
----	------	--------	------

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	4,026,536.14	5,136,706.42			9,163,242.56
坏账准备					
合计	4,026,536.14	5,136,706.42			9,163,242.56

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收账 款的比例(%)	坏账准备年末 余额
单位 1	子公司往来款	531,458,416.07	1 年以内	87.31	
单位 2	即征即退增值税	45,516,608.24	1 年以内	7.48	
单位 3	子公司往来款	8,506,639.34	1 年以内	1.40	
单位 4	子公司往来款	7,300,000.00	1 年以内	1.20	
单位 5	往来款	3,156,796.54	2-3 年、3-4 年、4-5 年	0.52	3,156,796.54
合计	—	595,938,460.19	—	97.91	3,156,796.54

（6）涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
软件产品增值税即征即退款	即征即退	45,516,608.24	1 年以内	2023 年		
合计	—	45,516,608.24	—	—		—

说明：本公司符合《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）第一条第（一）款规定：“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13.00%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。”

本公司已于 2023 年 1 月收到 386,525.20 元，2023 年 2 月收到 45,129,806.99 元。

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,282,892,552.00	224,235,444.26	2,058,657,107.74	1,935,679,273.64	188,610,738.90	1,747,068,534.74
合计	2,282,892,552.00	224,235,444.26	2,058,657,107.74	1,935,679,273.64	188,610,738.90	1,747,068,534.74

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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		
北京神州绿盟信息技术有限公司	831,157,067.54	300,000,000.00							18,399,365.08	1,149,556,432.62	
Nsfocus Technologies Hong Kong Ltd	196,511,100.00							35,624,705.36		160,886,394.64	224,235,444.26
北京亿赛通科技发展有限公司	539,774,700.02									539,774,700.02	

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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		
北京神州绿盟网络安全技术有限公司	52,754,374.86	14,610,000.00							5,444,878.60	72,809,253.46	
神州绿盟成都科技有限公司	103,545,226.47								4,358,695.55	107,903,922.02	
神州绿盟武汉科技有限公司	11,809,504.02								2,388,407.00	14,197,911.02	
江苏绿盟安全科技有限公司	11,516,561.83								2,011,932.13	13,528,493.96	
合 计	1,747,068,534.74	314,610,000.00						35,624,705.36	32,603,278.36	2,058,657,107.74	224,235,444.26

注：其他是指本公司对子公司的员工以自身权益工具进行结算的股份支付所产生的。

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	742,890,400.72	113,324,246.32	821,052,343.13	87,151,859.53
其他业务				
合计	742,890,400.72	113,324,246.32	821,052,343.13	87,151,859.53

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	40,000,000.00	55,000,000.00
理财产品取得投资收益	-377,260.04	17,211,391.02
合计	39,622,739.96	72,211,391.02

十八、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 4 月 26 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

2022 年 1-12 月	合计	说明
非流动资产处置损益	-1,392,402.76	
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）	39,120,248.80	
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	-54,796.23	
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		

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2022 年 1-12 月	合计	说明
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	-15,126,856.60	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-8,082,791.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	14,463,401.72	
减：所得税影响额	-2,976,771.32	
少数股东权益影响额	1,758.43	
合计	17,438,414.61	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	0.78	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	0.30	0.01	0.01

绿盟科技集团股份有限公司

二〇二三年四月二十六日