北京安博通科技股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2022]第 27-00044 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101412022815010727
报告名称：	北京安博通科技股份有限公司审计报告
报告文号：	大信审字[2022]第 27-00044 号
被审（验）单位名称：	北京安博通科技股份有限公司
会计师事务所名称：	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 04 月 28 日
报备日期：	2022 年 04 月 24 日
签字人员：	宋光荣(431000010005)， 张成(110101410684)

（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone：+86（10）82330558
传真 Fax：+86（10）82327668
网址 Internet：www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2022]第 27-00044 号

北京安博通科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京安博通科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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。

（一）收入确认

1、事项描述

贵公司收入确认政策及分类披露参阅附注三、（二十二）和五、（三十一）。贵公司主要从事网络安全核心软件产品的研究、开发、销售，以及相关技术服务。营业收入是贵公司的关键业绩指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将销售收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

（1）了解、评估贵公司与收入确认相关的关键内部控制的设计，并对其运行有效性实施测试；

（2）结合对贵公司业务模式的了解，检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款，评价收入确认方法和时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）询问管理层和相关人员，并结合查询工商登记信息等程序，以确认客户与贵公司是否存在关联关系；

（4）选取样本检查合同、订单、物流单据、验收记录、销售发票、结算记录、回款记录等支持性证据；

（5）对重要客户进行函证，核对报告期内交易金额和往来余额；

（6）选取资产负债表日前后记录的收入交易样本，检查物流信息等支持性证据，确定相关收入是否计入正确的会计期间；

（7）对收入增长、毛利率波动等实施实质性分析程序。

（二）应收账款坏账准备

1、事项描述

贵公司应收账款坏账准备计提政策及披露参阅附注三、（九）和五、（四）。2021 年 12 月 31 日，贵公司应收账款账面余额为 26,793.13 万元，坏账准备余额为 2,709.18 万元，在资产总额中占比较大。应收账款坏账准备余额反映了管理层在资产负债表日对预期信用损失做出的最佳估计。管理层评估应收账款预期信用损失按照整个存续期的预期信用损失为基础确认损失准备。在评估时，管理层需要考虑以前年度的信用违约记录，实施判断以估计债务人的

资信状况以及前瞻性经济指标等估计判断。这些重大判断存在固有的不确定性，因此，我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备的计提执行的审计程序主要包括：

（1）了解、评估并测试公司对应收账款及合同资产预期信用损失计量的内部控制；

（2）检查预期信用损失计量的模型，评估信用风险组合划分的方法和模型中关键的参数估计和重大假设的合理性；

（3）检查主要客户的财务和非财务信息，评估管理层就信用风险显著增加、违约和已发生信用减值的应收账款及合同资产识别的恰当性；

（4）执行应收账款及合同资产函证程序，检查历史付款记录、期后收款、期后还款计划及其他支持性文件；

（5）抽样检查预期信用损失模型的关键数据，包括历史数据和计量日数据，以评估其完整性和准确性。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone：+86（10）82330558
传真 Fax：+86（10）82327668
网址 Internet：www.daxincpa.com.cn

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中 国 · 北 京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二二年四月二十八日

合并资产负债表

编制单位：北京安博通科技股份有限公司　　2021年12月31日　　单位：人民币元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	683,758,739.10	533,257,844.39
交易性金融资产	五（二）	40,098,630.14	270,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	19,611,179.71	4,234,981.98
应收账款	五（四）	240,839,550.54	214,645,035.91
应收款项融资			
预付款项	五（五）	26,476,696.36	26,723,442.39
其他应收款	五（六）	20,778,416.14	1,400,994.28
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（七）	36,728,485.96	29,412,286.41
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	五（八）	7,333,206.31	7,030,198.72
流动资产合计		1,075,624,904.26	1,086,704,784.08
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	五（九）	85,618,252.13	
其他权益工具投资	五（十）	689,315.36	179,471.62
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十一）	52,738,046.24	39,747,478.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十二）	6,225,377.44	
无形资产	五（十三）	10,732,600.87	8,620,651.98
开发支出			
商誉	五（十四）		1,875,087.06
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十五）	5,480,788.62	7,931,415.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		161,484,380.66	58,354,104.63
资产总计		1,237,109,284.92	1,145,058,888.71

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：北京安博通科技股份有限公司　　2021年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（十六）	63,127,348.51	42,079,973.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十七）		10,000,000.00
应付账款	五（十八）	27,782,363.33	24,600,846.04
预收款项			
合同负债	五（十九）	1,426,101.60	6,594,743.88
应付职工薪酬	五（二十）	32,663,009.34	21,601,002.92
应交税费	五（二十一）	10,893,652.54	15,731,642.01
其他应付款	五（二十二）	4,093,530.72	1,082,680.65
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	五（二十三）	4,558,090.23	
其他流动负债	五（二十四）	115,254.21	700,477.12
流动负债合计		144,659,350.48	122,391,365.62
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	五（二十五）	1,088,874.16	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十五）	594,391.35	531,192.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,683,265.51	531,192.91
负债合计		146,342,615.99	122,922,558.53
股东权益：			
股本	五（二十六）	51,294,000.00	51,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	787,342,938.88	774,068,031.27
减：库存股			
其他综合收益	五（二十八）	433,661.51	51,278.71
专项储备			
盈余公积	五（二十九）	19,479,550.58	16,466,200.81
未分配利润	五（三十）	232,057,045.05	178,230,679.09
归属于母公司股东权益合计		1,090,607,196.02	1,019,996,189.88
少数股东权益		159,472.91	2,140,140.30
股东权益合计		1,090,766,668.93	1,022,136,330.18
负债和股东权益总计		1,237,109,284.92	1,145,058,888.71

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：北京安博通科技股份有限公司　　2021年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		432,812,703.37	280,024,199.24
交易性金融资产		40,098,630.14	270,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		1,543,465.60	799,200.00
应收账款	十四（一）	168,115,116.16	114,445,713.94
应收款项融资			
预付款项		13,477,900.42	26,723,435.78
其他应收款	十四（二）	86,058,147.43	61,249,153.32
其中：应收利息			
应收股利			
存货		17,740,926.39	23,936,802.91
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		4,799,391.04	4,699,143.11
流动资产合计		764,646,280.55	781,877,648.30
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	422,056,218.43	308,269,792.82
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		4,452,290.51	2,325,026.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,199,480.51	
无形资产		4,107,240.40	929,422.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,302,482.61	2,286,360.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		435,117,712.46	313,810,602.51
资产总计		1,199,763,993.01	1,095,688,250.81

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：北京安博通科技股份有限公司　　2021年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		28,482,432.00	12,967,997.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		26,857,742.21	19,356,282.79
预收款项			
合同负债		629,654.70	6,280,460.69
应付职工薪酬		17,368,076.73	12,658,302.12
应交税费		7,844,804.62	10,275,222.78
其他应付款		149,963,648.81	94,761,700.72
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		1,752,772.95	
其他流动负债		11,716.11	659,620.31
流动负债合计		232,910,848.13	156,959,586.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		232,910,848.13	156,959,586.41
股东权益：			
股本		51,294,000.00	51,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		790,116,586.52	776,885,603.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,479,550.58	16,466,200.81
未分配利润		105,963,007.78	94,196,859.87
股东权益合计		966,853,144.88	938,728,664.40
负债和股东权益总计		1,199,763,993.01	1,095,688,250.81

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：北京安博通科技股份有限公司　　2021年度　　单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十一）	391,422,906.70	262,835,660.84
减：营业成本	五（三十一）	154,558,361.82	95,968,444.79
税金及附加	五（三十二）	3,334,766.18	2,468,585.93
销售费用	五（三十三）	59,073,610.97	25,821,837.40
管理费用	五（三十四）	48,092,797.01	31,259,044.21
研发费用	五（三十五）	93,578,254.79	63,300,838.14
财务费用	五（三十六）	-6,008,748.10	-2,543,180.07
其中：利息费用		2,297,052.51	757,529.36
利息收入		7,300,047.48	3,337,395.77
加：其他收益	五（三十七）	19,616,615.87	17,628,051.36
投资收益（损失以“－”号填列）	五（三十八）	8,688,763.49	12,524,048.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-581,747.87	
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）	五（三十九）	98,630.14	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五（四十）	16,655,798.56	-27,390,423.87
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五（四十一）	-1,918,159.73	
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五（四十二）	68,615.52	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		82,004,127.88	49,321,766.87
加：营业外收入	五（四十三）	127,329.20	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		82,131,457.08	49,321,766.87
减：所得税费用	五（四十四）	11,254,077.93	4,743,348.57
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		70,877,379.15	44,578,418.30
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		70,877,379.15	44,578,418.30
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		72,193,715.73	44,473,425.09
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-1,316,336.58	104,993.21
五、其他综合收益的税后净额		382,382.80	51,278.71
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		382,382.80	51,278.71
1.不能重分类进损益的其他综合收益		382,382.80	51,278.71
（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		382,382.80	51,278.71
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		71,259,761.95	44,629,697.01
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		72,576,098.53	44,524,703.80
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,316,336.58	104,993.21
七、每股收益			
（一）基本每股收益		1.41	0.87
（二）稀释每股收益		1.41	0.87

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：北京安博通科技股份有限公司　　2021年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四（四）	207,862,624.08	155,439,205.13
减：营业成本	十四（四）	94,513,825.11	53,435,831.59
税金及附加		1,426,688.05	1,425,435.23
销售费用		37,740,675.10	18,107,039.14
管理费用		32,160,140.99	18,821,738.20
研发费用		43,635,221.99	34,159,162.10
财务费用		-4,770,672.45	-2,622,650.88
其中：利息费用		949,332.71	194,480.93
利息收入		4,683,808.52	2,827,102.74
加：其他收益		9,404,509.16	9,273,843.06
投资收益（损失以“－”号填列）	十四（五）	17,809,145.63	32,143,569.48
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）		98,630.14	
信用减值损失（损失以“－”号填列）		2,035,783.98	-9,061,098.78
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		32,504,814.20	64,468,963.51
加：营业外收入		36,400.00	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		32,541,214.20	64,468,963.51
减：所得税费用		2,407,716.52	5,110,213.93
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		30,133,497.68	59,358,749.58
（一）　持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		30,133,497.68	59,358,749.58
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		30,133,497.68	59,358,749.58

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：北京安博通科技股份有限公司　　2021年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
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		413,515,292.06	264,533,349.66
收到的税费返还		18,390,457.64	15,753,348.53
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	29,147,514.34	15,540,824.72
经营活动现金流入小计		461,053,264.04	295,827,522.91
购买商品、接受劳务支付的现金		208,448,992.01	135,107,402.40
支付给职工以及为职工支付的现金		93,090,771.90	61,421,369.15
支付的各项税费		41,253,228.63	31,648,077.92
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	99,120,749.15	55,171,277.72
经营活动现金流出小计		441,913,741.69	283,348,127.19
经营活动产生的现金流量净额		19,139,522.35	12,479,395.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		842,000,500.00	150,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,270,511.36	12,524,048.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		660,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		851,931,011.36	162,524,048.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,854,789.22	11,897,572.01
投资支付的现金		698,200,500.00	420,111,100.00
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			
投资活动现金流出小计		722,055,289.22	432,008,672.01
投资活动产生的现金流量净额		129,875,722.14	-269,484,623.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,525,800.00	
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		88,851,811.51	51,309,533.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		93,377,611.51	51,309,533.00
偿还债务支付的现金		66,319,892.00	15,379,147.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,489,194.97	23,788,529.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十五）	28,019,918.69	1,035,000.00
筹资活动现金流出小计		111,829,005.66	40,202,676.36
筹资活动产生的现金流量净额		-18,451,394.15	11,106,856.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		44,544.37	
五、现金及现金等价物净增加额		130,608,394.71	-245,898,370.71
加：期初现金及现金等价物余额		530,150,344.39	776,048,715.10
六、期末现金及现金等价物余额		660,758,739.10	530,150,344.39

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：北京安博通科技股份有限公司　　2021年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
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		175,378,868.77	134,607,377.80
收到的税费返还		8,738,919.95	7,966,391.91
收到其他与经营活动有关的现金		109,585,891.22	132,649,976.08
经营活动现金流入小计		293,703,679.94	275,223,745.79
购买商品、接受劳务支付的现金		109,289,056.76	97,025,589.00
支付给职工以及为职工支付的现金		50,293,750.68	33,271,431.41
支付的各项税费		17,749,305.48	15,912,069.58
支付其他与经营活动有关的现金		96,487,824.89	72,712,539.71
经营活动现金流出小计		273,819,937.81	218,921,629.70
经营活动产生的现金流量净额		19,883,742.13	56,302,116.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		640,000,500.00	
取得投资收益收到的现金		17,809,145.63	32,143,569.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计		657,809,645.63	32,143,569.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,778,231.98	3,014,214.68
投资支付的现金		521,620,906.00	520,775,000.00
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			
投资活动现金流出小计		528,399,137.98	523,789,214.68
投资活动产生的现金流量净额		129,410,507.65	-491,645,645.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,525,800.00	
取得借款收到的现金		50,870,967.00	19,935,994.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		55,396,767.00	19,935,994.00
偿还债务支付的现金		33,871,988.00	6,967,997.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,172,263.63	23,225,480.93
支付其他与筹资活动有关的现金		1,795,305.39	
筹资活动现金流出小计		51,839,557.02	30,193,477.93
筹资活动产生的现金流量净额		3,557,209.98	-10,257,483.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		44,544.37	
五、现金及现金等价物净增加额		152,896,004.13	-445,601,013.04
加：期初现金及现金等价物余额		279,916,699.24	725,517,712.28
六、期末现金及现金等价物余额		432,812,703.37	279,916,699.24

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：北京安博通科技股份有限公司　　2021年度　　单位：人民币元

项目	本期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	51,180,000.00				774,068,031.27		51,278.71		16,466,200.81	178,230,679.09	1,019,996,189.88	2,140,140.30	1,022,136,330.18
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	51,180,000.00				774,068,031.27		51,278.71		16,466,200.81	178,230,679.09	1,019,996,189.88	2,140,140.30	1,022,136,330.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	114,000.00				13,274,907.61		382,382.80		3,013,349.77	53,826,365.96	70,611,006.14	-1,980,667.39	68,630,338.75
（一）综合收益总额							382,382.80			72,193,715.73	72,576,098.53	-1,316,336.58	71,259,761.95
（二）股东投入和减少资本	114,000.00				13,274,907.61						13,388,907.61	-664,330.81	12,724,576.80
1.股东投入的普通股													
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	114,000.00				13,230,982.80						13,344,982.80		13,344,982.80
4.其他					43,924.81						43,924.81	-664,330.81	-620,406.00
（三）利润分配									3,013,349.77	-18,367,349.77	-15,354,000.00		-15,354,000.00
1.提取盈余公积									3,013,349.77	-3,013,349.77			
2.对股东的分配										-15,354,000.00	-15,354,000.00		-15,354,000.00
3.其他													
（四）股东权益内部结转													
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	51,294,000.00				787,342,938.88		433,661.51		19,479,550.58	232,057,045.05	1,090,607,196.02	159,472.91	1,090,766,668.93

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：北京安博通科技股份有限公司　　2021年度　　单位：人民币元

项目	上期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	51,180,000.00				775,231,456.31				10,530,325.85	162,724,128.96	999,665,911.12	1,042,392.08	1,000,708,303.20
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	51,180,000.00				775,231,456.31				10,530,325.85	162,724,128.96	999,665,911.12	1,042,392.08	1,000,708,303.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,163,425.04		51,278.71		5,935,874.96	15,506,550.13	20,330,278.76	1,097,748.22	21,428,026.98
（一）综合收益总额							51,278.71			44,473,425.09	44,524,703.80	104,993.21	44,629,697.01
（二）股东投入和减少资本					-1,163,425.04						-1,163,425.04	992,755.01	-170,670.03
1.股东投入的普通股													
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					864,329.97						864,329.97		864,329.97
4.其他					-2,027,755.01						-2,027,755.01	992,755.01	-1,035,000.00
（三）利润分配									5,935,874.96	-28,966,874.96	-23,031,000.00		-23,031,000.00
1.提取盈余公积									5,935,874.96	-5,935,874.96			
2.对股东的分配										-23,031,000.00	-23,031,000.00		-23,031,000.00
3.其他													
（四）股东权益内部结转													
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	51,180,000.00				774,068,031.27		51,278.71		16,466,200.81	178,230,679.09	1,019,996,189.88	2,140,140.30	1,022,136,330.18

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：北京安博通科技股份有限公司　　2021年度　　单位：人民币元

项目	本期									
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	51,180,000.00				776,885,603.72				16,466,200.81	94,196,859.87	938,728,664.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	51,180,000.00				776,885,603.72				16,466,200.81	94,196,859.87	938,728,664.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	114,000.00				13,230,982.80				3,013,349.77	11,766,147.91	28,124,480.48
（一）综合收益总额										30,133,497.68	30,133,497.68
（二）股东投入和减少资本	114,000.00				13,230,982.80						13,344,982.80
1.股东投入的普通股											
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	114,000.00				13,230,982.80						13,344,982.80
4.其他											
（三）利润分配									3,013,349.77	-18,367,349.77	-15,354,000.00
1.提取盈余公积									3,013,349.77	-3,013,349.77	
2.对股东的分配										-15,354,000.00	-15,354,000.00
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
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	51,294,000.00				790,116,586.52				19,479,550.58	105,963,007.78	966,853,144.88

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：北京安博通科技股份有限公司　　2021年度　　单位：人民币元

项目	上期										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	51,180,000.00				776,021,273.75				10,530,325.85	63,804,985.25	901,536,584.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	51,180,000.00				776,021,273.75				10,530,325.85	63,804,985.25	901,536,584.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					864,329.97				5,935,874.96	30,391,874.62	37,192,079.55
（一）综合收益总额										59,358,749.58	59,358,749.58
（二）股东投入和减少资本					864,329.97						864,329.97
1.股东投入的普通股											
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					864,329.97						864,329.97
4.其他											
（三）利润分配									5,935,874.96	-28,966,874.96	-23,031,000.00
1.提取盈余公积									5,935,874.96	-5,935,874.96	
2.对股东的分配										-23,031,000.00	-23,031,000.00
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
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	51,180,000.00				776,885,603.72				16,466,200.81	94,196,859.87	938,728,664.40

法定代表人：钟竹　　主管会计工作负责人：钟竹　　会计机构负责人：

北京安博通科技股份有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一） 企业注册地、组织形式和总部地址

公司名称：北京安博通科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

统一社会信用代码：91110108663136638D

注册地址：北京市西城区德胜门东滨河路 3 号 6 号楼 C0310 室

组织形式：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）

（二） 历史沿革

本公司系由北京安博通科技有限公司（以下简称“安博通科技”）整体变更设立的股份有限公司。安博通科技原名北京永顺达文化传播有限公司，成立于 2007 年 5 月 25 日，注册资本 50 万元。

2016 年 5 月 4 日，安博通科技股东会审议通过将有限责任公司整体变更为股份有限公司的决议，以经审计的 2016 年 3 月 31 日账面净资产 46,394,810.86 元为基准，按照 1：0.1724331 的折股比例折为 8,000,000 股，每股面值 1 元，整体变更设立后的公司注册资本为 8,000,000.00 元，净资产余额 38,394,810.86 元转作资本公积。

2019 年 9 月，经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2019〕1513 号”文同意，公司在科创板首次公开发行 A 股股票 1,279.50 万股（每股面值 1 元）。本次发行增加注册资本人民币 1,279.50 万元，本次变更业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大信验字[2019]第 27-00006 号验资报告。

（三） 企业的业务性质和主要经营活动

企业所处的行业为信息服务业。

经营范围：技术开发；技术转让；技术咨询；技术推广；基础软件服务；应用软件服务；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品；软件开发；生产计算机硬件（限外埠分支机构经营）。

（四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由本公司董事会于 2022 年 4 月 28 日批准报出。

（五） 本年度合并财务报表范围

本期合并财务报表范围及其变化情况详见附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司持续经营能力不存在重大疑虑。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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

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

(七)现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八)金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司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本公司管理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。

本公司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本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；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。

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

除分类为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金融资产之外的金融资产，本公司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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。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。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与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为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）之和。

针对本公司指定为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终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（九） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的

信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：合并范围内客户

客户为合并范围内的应收账款通常不确认预期信用损失。

应收账款组合2：非合并范围内客户

客户不是合并范围内的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

账　龄	应收账款预期信用损失计提比例（%）
6个月以内（含6个月）	1
7至12个月	10
1至2年	30
2至3年	50
3年以上	100

应收票据组合1：银行承兑票据

银行承兑票据通常不确认预期信用损失。

应收票据组合2：商业承兑汇票

类比应收账款确认预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

对于某项其他应收款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可以评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下其他应收款，本公司根据债务人是否为合并范围内的款项将其他应收款划分为合并范围内款项组合和非合并范围内款项组合，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：合并范围内款项

债务人为合并范围内关联方的款项通常不确认预期信用损失。

其他应收款组合 2： 非合并范围内款项

债务人不是合并范围内的款项，预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

账　龄	其他应收款预期信用损失计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	10
7 至 12 个月	10
1 至 2 年	30
2 至 3 年	50
3 年以上	100

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、发出商品等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十一）合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2．合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（十二）长期股权投资

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十三）固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
电子设备	3-5	0-5	19-33.33
运输设备	4	5	23.75

（十四）在建工程

本公司在建工程为出包方式建造。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
非专利技术	10	直线法
著作权	10	直线法

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（十七） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

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

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利

本公司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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十） 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一)股份支付

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十二)收入

1、 收入确认原则

本公司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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户

能够控制公司履约过程中在建的商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。当履约进度不能合理确定时，已发生的成本预计能够得到补偿的，按照已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，本公司在客户取得相关商品控制权时点按合同价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司会考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现实收款权利；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户；（3）公司已将该商品实物转移到客户；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2.收入确认具体方法

本公司的营业收入主要包括销售商品和提供服务。

（1）销售商品

公司销售的产品一般不需要安装或只需简易安装，故公司在将产品转移给对方并经其确认之后确认销售收入。

（2）提供服务

公司提供的服务主要包括安全技术服务和安全运维服务，服务收入根据合同履约义务的特征，在一个时间段内或者时间点确认收入。以时间段确认收入的通常基于公司已完成工作量的计量，以时间点确认收入的在服务成果经对方验收合格后确认收入。

(二十三)合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等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：

1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十四)政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将

对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五)递延所得税资产和递延所得税负债

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

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(二十六)租赁

1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产

恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实

现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十七)运用会计政策过程中所作出的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本公司在运用附注三所描述的会计政策中，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的，实际的结果可能与本公司的估计存在差异。本公司会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值做出重大调整的关键假设和不确定性如下：

1.应收账款预期信用损失

如附注三、（九）所述，本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、行业风险和客户情况的变化等。

2.存货跌价准备

如附注三、（十）所述，本公司存货以成本与可变现净值孰低计量。可变现净值是指存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。该估计是基于当前市场条件及生产和销售具有相同性质的产品的历史经验，如本公司管理层对估计售价及至完工时将要发生的成本、销售费用进行重新修订，将影响存货可变现净值的估计，并对计提的存货跌价准备产生影响。

3.固定资产预计使用寿命和净残值

如附注三、（十三）所述，本公司根据性质或功能类似的固定资产实际使用年限的历史经验确定其预计可使用寿命、净残值。科技革新或者剧烈的行业竞争将会对固定资产使用寿命的估计产生较大影响，实际的净残值也可能与预计的净残值不一致。如发生实际使用寿命和净残值不同于原预计的情况，本公司将对其进行调整。

4.商誉减值

如附注三、（十七）所述，本公司至少每年测试商誉是否发生减值，这要求对分配了商誉的资产组或资产组组合的未来现金流量的现值进行估计，对未来现金流量的现值进行估计

时，本公司需要预计未来资产组或资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（二十八）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

合并报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
使用权资产	--	9,820,298.59	9,820,298.59
其他流动资产	7,030,198.72	-1,077,574.95	5,952,623.77
负债：			
租赁负债	--	4,240,406.46	4,240,406.46
一年内到期的非流动负债		4,502,317.18	4,502,317.18

母公司报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
使用权资产	--	4,105,872.79	4,105,872.79
其他流动资产	4,699,143.11	-869,731.98	3,829,411.13
负债：			
租赁负债	--	1,019,017.00	1,019,017.00
一年内到期的非流动负债		2,217,123.81	2,217,123.81

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	13、6
城市维护建设税	应纳流转税税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15、25

本公司及子公司企业所得税税率如下：

序号	纳税主体名称	所得税税率（%）
1	本公司	15
2	北京思普崚技术有限公司	15
3	武汉思普崚技术有限公司	15
4	湖北安博通科技有限公司	25
5	北京安博通云科技有限公司	25
6	河南安博通软件科技有限公司	25
7	广西安桂通信科技有限公司	25
8	合肥安博通安网络安全有限公司	25
9	天津睿邦安通技术有限公司	25
10	北京安博通金安科技有限公司	25
11	深圳安博通创新投资有限公司	25
12	上海安博通信息科技有限公司	25

（二）重要税收优惠及批文

1、本公司于 2019 年 10 月 15 日获得编号为 GR201911001723 的《高新技术企业证书》，2019 至 2021 年企业所得税税率为 15%。

2、子公司北京思普崚技术有限公司于 2020 年 10 月 21 日获得编号为 GR202011002711 的《高新技术企业证书》，2021 年企业所得税税率为 15%。

3、子公司武汉思普崚技术有限公司于 2018 年 11 月 25 日被认定为软件企业（证书编号：鄂 RQ-2018-0201），2021 年 11 月 15 日获得编号为 GR202142001320 的《高新技术企业证书》。根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）的规定，新办软件企业向主管税务机关申请享受自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。武汉思普崚技术有限公司自 2019 年开始盈利，2019 年、2020 年免征企业所得税，2021 年至 2023 年减半征收企业所得税。

4、根据《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），本公司、北京思普崚技术有限公司、武汉思普崚技术有限公司、天津睿邦安通技术有限公司、北京安博通金安科技有限公司销售自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类　　别	期末余额	期初余额
现金	141,576.45	92,006.24
银行存款	683,617,162.65	530,058,338.15
其他货币资金		3,107,500.00
合计	683,758,739.10	533,257,844.39

注：本期受限货币资金为子公司武汉思普崚技术有限公司的 23,000,000.00 元定期存款为公司借款进行质押。

(二) 交易性金融资产

类　　别	期末余额	期初余额
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	40,098,630.14	270,000,000.00
其中：结构性存款	40,098,630.14	270,000,000.00

(三) 应收票据

1.应收票据分类披露

类　　别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,866,107.34	4,234,981.98
商业承兑汇票	5,803,103.40	
减：坏账准备	58,031.03	
合　　计	19,611,179.71	4,234,981.98

(四) 应收账款

1.应收账款分类披露

类　　别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	131,812.00	0.05	131,812.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	267,799,534.29	99.95	26,959,983.75	10.07
其中：组合 1：非合并范围内客户	267,799,534.29	99.95	26,959,983.75	10.07
合计	267,931,346.29	100.00	27,091,795.75	10.11

类　　别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)

类　别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	261,005,742.74	100.00	46,360,706.83	17.76
其中：组合 1：非合并范围内客户	261,005,742.74	100.00	46,360,706.83	17.76
合计	261,005,742.74	100.00	46,360,706.83	17.76

（1）期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
某一客户	131,812.00	131,812.00	2 至 3 年	100.00	已无法收回

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：非合并范围内客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
6 个月以内（含 6 个月）	189,714,504.02	1.00	1,897,145.04	137,360,244.30	1.00	1,373,602.44
7 至 12 个月	27,626,349.72	10.00	2,762,634.97	1,903,050.21	10.00	190,305.02
1 至 2 年	29,230,462.69	30.00	8,769,138.81	88,821,278.73	30.00	26,646,383.62
2 至 3 年	15,394,305.86	50.00	7,697,152.93	29,541,507.50	50.00	14,770,753.75
3 年以上	5,833,912.00	100.00	5,833,912.00	3,379,662.00	100.00	3,379,662.00
合　计	267,799,534.29		26,959,983.75	261,005,742.74		46,360,706.83

2.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	28,334,058.00	10.58	283,340.58
第二名	21,759,943.69	8.12	217,599.44
第三名	17,506,129.93	6.53	175,061.30
第四名	8,096,000.00	3.02	80,960.00
第五名	8,011,816.00	2.99	801,181.60
合　计	83,707,947.62	31.24	1,558,142.92

（五）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	26,476,689.75	100.00	26,723,435.78	100.00

1 至 2 年			6.61	0.00
2 至 3 年	6.61	0.00		
合计	26,476,696.36	100.00	26,723,442.39	100.00

2.预付款项金额单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
第一名	12,052,110.00	45.51
第二名	8,508,319.37	32.13
第三名	3,662,250.00	13.83
第四名	2,177,921.60	8.23
第五名	76,089.00	0.29
合计	26,476,689.97	99.99

(六)其他应收款

类　别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	24,039,365.23	2,106,861.88
减：坏账准备	3,260,949.09	705,867.60
合计	20,778,416.14	1,400,994.28

1. 其他应收款项

（1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	22,637,803.15	1,626,065.63
其他	1,401,562.08	480,796.25
减：坏账准备	3,260,949.09	705,867.60
合计	20,778,416.14	1,400,994.28

（2）其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
0-6 个月（含 6 个月）	2,269,016.58	9.43	426,628.00	20.25
7-12 个月	20,108,527.43	83.65	17,206.03	0.82
1—2 年	9,703.37	0.04	1,368,223.35	64.93
2—3 年	1,263,434.35	5.26	87,574.64	4.16
3 年以上	388,683.50	1.62	207,229.86	9.84
合　计	24,039,365.23	100.00	2,106,861.88	100.00

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 12 月 31 日余额	705,867.60			705,867.60
本期计提	2,555,081.49			2,555,081.49
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	3,260,949.09			3,260,949.09

（4）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
坏账准备	705,867.60	2,555,081.49				3,260,949.09
合计	705,867.60	2,555,081.49				3,260,949.09

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
第一名	保证金	20,000,000.00	7-12 个月	83.20	2,000,000.00
第二名	保证金	800,000.00	2—3 年	3.33	400,000.00
第三名	保证金	461,590.85	1 至 4 年	1.92	351,392.78
第四名	往来款	268,710.00	6 个月以内	1.12	26,871.00
第五名	保证金	181,225.00	6 个月以内	0.75	18,122.50
合计		21,711,525.85		90.32	2,796,386.28

(七)存货

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	23,368,334.12		23,368,334.12	13,340,514.09		13,340,514.09
发出商品	13,360,151.84		13,360,151.84	16,071,772.32		16,071,772.32
合计	36,728,485.96		36,728,485.96	29,412,286.41		29,412,286.41

(八)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额（2021 年 1 月 1 日）
待抵扣进项税额	6,322,321.12	5,616,964.29
待摊费用	1,010,885.19	335,659.48
合计	7,333,206.31	5,952,623.77

（九）长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
合肥天堂硅谷安博通和泰股权投资合伙企业		60,000,000.00		-206,939.60					59,793,060.40	
无锡顺年创业投资合伙企业（有限合伙）		15,000,000.00		-859.46					14,999,140.54	
常州柏彦致远创业投资中心（有限合伙）		11,200,000.00		-373,948.81					10,826,051.19	
合计		86,200,000.00		-581,747.87					85,618,252.13	

（十）其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
安全能力生态聚合（北京）运营科技有限公司	689,315.36	179,471.62			
合计	689,315.36	179,471.62			

（十一）固定资产

类　别	期末余额	期初余额
固定资产	52,738,046.24	39,747,478.75
减：减值准备		
合计	52,738,046.24	39,747,478.75

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	34,984,851.81	7,922,672.19	4,046,907.97	46,954,431.97
2.本期增加金额		18,040,891.71	192,548.68	18,233,440.39
（1）购置		18,040,891.71	192,548.68	18,233,440.39
3.本期减少金额			1,470,700.00	1,470,700.00
（1）处置			1,470,700.00	1,470,700.00
4.期末余额	34,984,851.81	25,963,563.90	2,768,756.65	63,717,172.36
二、累计折旧				

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	合计
1.期初余额	2,322,828.03	3,778,750.01	1,105,375.18	7,206,953.22
2.本期增加金额	1,663,548.24	2,120,582.66	880,173.05	4,664,303.95
（1）计提	1,663,548.24	2,120,582.66	880,173.05	4,664,303.95
3.本期减少金额			892,131.05	892,131.05
（1）处置			892,131.05	892,131.05
4.期末余额	3,986,376.27	5,899,332.67	1,093,417.18	10,979,126.12
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	30,998,475.54	20,064,231.23	1,675,339.47	52,738,046.24
2.期初账面价值	32,662,023.78	4,143,922.18	2,941,532.79	39,747,478.75

（十二） 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额(2021 年 1 月 1 日)	9,820,298.59	9,820,298.59
2. 本期增加金额	955,771.59	955,771.59
（1）新增租赁	955,771.59	955,771.59
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	10,776,070.18	10,776,070.18
二、累计折旧		
1. 期初余额(2021 年 1 月 1 日)		
2. 本期增加金额	4,550,692.74	4,550,692.74
（1）计提	4,550,692.74	4,550,692.74
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,550,692.74	4,550,692.74
三、减值准备		
1. 期初余额(2021 年 1 月 1 日)		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	6,225,377.44	6,225,377.44
2. 期初账面价值(2021 年 1 月 1 日)	9,820,298.59	9,820,298.59

（十三） 无形资产

项目	非专利技术	著作权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	8,695,893.60	2,570,500.00	11,266,393.60
2. 本期增加金额	3,350,901.10		3,350,901.10
（1）购置	3,350,901.10		3,350,901.10
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	12,046,794.70	2,570,500.00	14,617,294.70
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,131,641.46	514,100.16	2,645,741.62
2. 本期增加金额	938,829.46	257,050.08	1,195,879.54
（1）计提	938,829.46	257,050.08	1,195,879.54
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	3,070,470.92	771,150.24	3,841,621.16
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额		43,072.67	43,072.67
（1）计提		43,072.67	43,072.67
3. 本期减少金额			
4. 期末余额		43,072.67	43,072.67
四、账面价值			
1. 期末账面价值	8,976,323.78	1,756,277.09	10,732,600.87
2. 期初账面价值	6,564,252.14	2,056,399.84	8,620,651.98

（十四）商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
收购天津睿邦安通技术有限公司	1,875,087.06			1,875,087.06
合　计	1,875,087.06			1,875,087.06

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
收购天津睿邦安通技术有限公司		1,875,087.06				1,875,087.06
合计		1,875,087.06				1,875,087.06

3. 商誉减值准备

公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益

的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后将调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。

资产评估对象界定为在公司合并报表层面分摊了商誉后天津睿邦安通技术有限公司主营业务经营性资产，涉及的资产范围为评估基准日 2021 年 12 月 31 日该资产组对应的全部主营业务经营性有形资产和可确认的无形资产组成的资产组（不包含营运资本及非经营性资产）。

商誉减值测试情况如下：

项目	天津睿邦安通技术有限公司
商誉账面余额①	1,875,087.06
商誉减值准备余额②	
商誉的账面价值③=①-②	1,875,087.06
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	1,875,087.06
资产组的账面价值⑥	1,813,357.67
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	3,688,444.73
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	1,760,000.00
商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧	1,875,087.06

上述资产组与之前商誉减值测试时所确定的资产组一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产。

上述资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了中威正信（北京）资产评估有限公司 2022 年 3 月 16 日出具的《北京安博通科技股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的天津睿邦安通技术有限公司资产组可回收价值资产评估报告》（中威正信评报字（2022）第 1025 号）的评估结果。

商誉减值关键参数如下：

项目	关键参数					
	预测期	预测期增长率	稳定期	稳定期增长率	利润率	折现率（税前加权平均资本成本）
天津睿邦安通技术有限公司	2022-2026 年	注 1	永续	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	16.41%

注：预测期内，2022 年预计产生收入 57.52 万元，2023 年至 2026 年增长率 10.00%，增长率整体平稳。

（十五） 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异

项　目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	4,127,593.93	28,000,207.13	6,863,083.70	45,787,097.29
新租赁准则税会差异	18,876.22	125,841.44		
股份支付	391,123.37	2,657,564.93		
内部交易未实现利润	943,195.10	6,287,967.36	1,068,331.52	7,122,210.15
小　计	5,480,788.62	37,071,580.86	7,931,415.22	52,909,307.44
递延所得税负债：				
其他权益工具公允价值变动	144,553.85	578,215.36	17,092.91	68,371.62
非同一控制企业合并资产评估增值	449,837.50	1,799,349.76	514,100.00	2,056,399.84
小计	594,391.35	2,377,565.12	531,192.91	2,124,771.46

2. 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,453,641.41	1,279,477.14
可抵扣亏损	21,382,600.97	14,277,619.45
合计	23,836,242.38	15,557,096.59

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2022 年	2,596,759.96	2,608,343.95	
2023 年	6,519,328.08	6,519,328.08	
2024 年	3,265,380.16	3,265,380.16	
2025 年	1,884,567.26	1,884,567.26	
2026 年	7,116,565.51		
合计	21,382,600.97	14,277,619.45	

（十六）　短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	39,644,916.51	42,079,973.00
质押贷款	5,000,000.00	
保函借款	18,482,432.00	
合计	63,127,348.51	42,079,973.00

注：（1）2020 年 4 月，钟竹、苏长君为北京银行双秀支行与本公司订立的可循环额度综合授信合同提供担保，最高融资额 1,000 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，该保证合同项下正在履行的具体债权为：本公司借款金额为 1,000 万元的一年期贷款。

（2）2021 年 6 月，钟竹为北京银行与北京思普崚技术有限公司订立的综合授信合同提供担保，担保额度为 1,000.00

万元。截至 2021 年 12 月 31 日，该保证合同项下正在履行的具体债权为 1,000.00 万元的一年期贷款。

（3）2020 年 4 月，钟竹、苏长君为花旗银行与北京思普崚技术有限公司订立的非承诺性短期循环融资协议提供担保，最高融资额 5,000 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，该保证合同项下正在履行的具体债权为：北京思普崚技术有限公司借款金额为 9,644,916.51 元的一年期贷款。

（4）2020 年 7 月，钟竹为招商银行武汉分行与武汉思普崚技术有限公司订立的可循环额度综合授信合同提供担保，最高融资额 1,000 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，该保证合同项下正在履行的具体债权为：本公司借款金额为 1,000 万元的一年期贷款。

（5）2021 年 7 月，武汉农商银行光谷分行与武汉思普崚技术有限公司签订了武汉农村商业银行意向授信书以及权利质押合同，意向授信额 2,000 万元，同时公司提供 2,300 万元的定期存款进行质押。截至 2021 年 12 月 31 日，该质押合同项下正在履行的具体债权为：本公司借款金额为 500 万元的一年期贷款。

（6）2021 年 2 月，公司向境外金融机构华侨银行有限公司借款 256 万欧元，期限为 1 年，宁波银行股份有限公司为该笔借款提供保函担保。

（十七） 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

（十八） 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	11,965,735.08	24,468,780.51
1 年以上	15,816,628.25	132,065.53
合计	27,782,363.33	24,600,846.04

（十九） 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	1,426,101.60	6,594,743.88
合计	1,426,101.60	6,594,743.88

（二十）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	21,301,002.92	99,190,322.05	88,405,235.66	32,086,089.31
离职后福利-设定提存计划		6,267,543.17	5,690,623.14	576,920.03
辞退福利	300,000.00	108,000.00	408,000.00	
合计	21,601,002.92	105,565,865.22	94,503,858.80	32,663,009.34

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	21,042,094.96	89,231,630.69	78,554,133.34	31,719,592.31
职工福利费		648,939.85	648,939.85	
社会保险费	233,699.14	3,778,889.80	3,657,051.94	355,537.00
其中：医疗及生育保险费	233,699.14	3,663,172.80	3,553,257.55	343,614.39
工伤保险费		115,717.00	103,794.39	11,922.61
住房公积金	12.00	5,519,792.20	5,508,844.20	10,960.00
工会经费和职工教育经费	25,196.82	11,069.51	36,266.33	
合计	21,301,002.92	99,190,322.05	88,405,235.66	32,086,089.31

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		6,042,853.95	5,483,416.67	559,437.28
失业保险费		224,689.22	207,206.47	17,482.75
合计		6,267,543.17	5,690,623.14	576,920.03

(二十一) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	7,283,272.26	6,822,568.21
企业所得税	2,542,399.11	7,886,191.18
房产税	49,091.13	52,857.79
土地使用税	1,166.64	1,166.64
城市维护建设税	509,546.59	506,535.77
教育费附加	218,377.11	217,086.75
地方教育费附加	145,584.73	143,444.40
印花税	144,214.97	101,791.27
合计	10,893,652.54	15,731,642.01

(二十二) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	4,093,530.72	1,082,680.65
合计	4,093,530.72	1,082,680.65

1. 其他应付款项

（1）按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,133,727.96	21,095.00

款项性质	期末余额	期初余额
押金	31,100.00	43,233.00
质保金	619,000.00	619,000.00
代收代付款	511,662.31	267,756.65
其他	798,040.45	131,596.00
合计	4,093,530.72	1,082,680.65

(二十三)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额（2021 年 1 月 1 日）
一年内到期的租赁负债	4,558,090.23	4,502,317.18

(二十四)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	115,254.21	700,477.12

(二十五)租赁负债

项目	期末余额	期初余额（2021 年 1 月 1 日）
租赁付款额	5,825,954.14	9,247,880.96
减：未确认融资费用	178,989.75	505,157.32
减：一年内到期的租赁负债	4,558,090.23	4,502,317.18
合计	1,088,874.16	4,240,406.46

(二十六)股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,180,000.00				114,000.00	114,000.00	51,294,000.00

注：本期公司实施的第一个归属期股权激励对象行权，股本增加 114,000.00 元。

(二十七)资本公积

类　别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、股本溢价	773,203,701.30	9,203,824.81		782,407,526.11
二、其他资本公积	864,329.97	8,919,686.28	4,848,603.48	4,935,412.77
合计	774,068,031.27	18,123,511.09	4,848,603.48	787,342,938.88

注：公司收购子公司少数股东股权，资本公积-股本溢价增加 43,924.81 元；公司实施第一个归属期股权激励对象本期行权，实缴出资金额超过股本金额 4,411,800.00 元计入股本溢价，其他资本公积转入股本溢价增加 4,748,100.00 元；实施股权激励本期增加其他资本公积 8,919,686.28 元，部分对象本期离职减少其他资本公积 100,503.48 元。

(二十八)其他综合收益

项目	期初	本期发生额	期末

		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	51,278.71	509,843.74			127,460.94	382,382.80		433,661.51
其中：其他权益工具投资公允价值变动	51,278.71	509,843.74			127,460.94	382,382.80		433,661.51
其他综合收益合计	51,278.71	509,843.74			127,460.94	382,382.80		433,661.51

(二十九) 盈余公积

类　　别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	16,466,200.81	3,013,349.77		19,479,550.58
合计	16,466,200.81	3,013,349.77		19,479,550.58

(三十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	178,230,679.09	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	178,230,679.09	
加：本期归属于母公司股东的净利润	72,193,715.73	
减：提取法定盈余公积	3,013,349.77	母公司净利润的 10%
应付普通股股利	15,354,000.00	
期末未分配利润	232,057,045.05	

(三十一) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	391,338,136.06	154,510,879.62	262,835,660.84	95,968,444.79
1.安全产品	369,813,145.00	153,096,101.82	248,115,227.10	88,357,399.08
2.安全服务	21,524,991.06	1,414,777.80	8,571,761.19	1,820,780.31
3.硬件销售			6,148,672.55	5,790,265.40
二、其他业务小计	84,770.64	47,482.20		

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
租赁收入	84,770.64	47,482.20		
合计	391,422,906.70	154,558,361.82	262,835,660.84	95,968,444.79

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	安全产品	安全服务
在某一时点确认	369,813,145.00	21,524,991.06

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,658,544.14	1,212,718.15
教育费附加	710,406.01	518,324.64
地方教育费附加	473,604.01	339,833.39
印花税	275,807.40	183,562.97
房产税	209,414.82	157,519.42
土地使用税	4,666.56	3,499.92
其他	2,323.24	53,127.44
合　计	3,334,766.18	2,468,585.93

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,469,444.96	20,683,942.37
广告宣传	1,897,959.97	79,759.59
差旅及交通	3,342,108.10	1,155,259.85
销售人员办公支出	3,408,984.08	1,860,011.81
招待费	5,955,113.86	2,042,863.78
合　计	59,073,610.97	25,821,837.40

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
股份支付	8,819,182.80	864,329.97
房屋车位租赁费	59,237.58	6,450,884.04
职工薪酬	12,076,311.23	11,096,992.14
中介服务费	5,207,748.12	5,288,916.97
办公费	997,134.98	778,266.92
招待费	1,952,088.21	1,164,448.27
差旅及交通	3,020,841.35	1,410,467.15
折旧及摊销	10,410,876.23	2,530,966.67

项目	本期发生额	上期发生额
检测费	2,044,857.97	198,018.86
残保金	155,634.33	44,702.32
水电供暖费	1,377,946.36	988,215.74
其他	1,970,937.85	442,835.16
合　计	48,092,797.01	31,259,044.21

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48,650,500.31	38,369,899.11
折旧及摊销	2,899,089.40	2,169,519.08
其他	42,028,665.08	22,761,419.95
合　计	93,578,254.79	63,300,838.14

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,297,052.51	757,529.36
减：利息收入	7,300,047.48	3,337,395.77
减：汇兑收益	1,529,088.37	59.03
手续费支出	523,335.24	36,745.37
合　计	-6,008,748.10	-2,543,180.07

(三十七) 其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	18,390,457.64	15,753,348.53	与收益相关
项目补助	1,219,793.94	1,588,808.71	与收益相关
社保稳岗补助	6,364.29	285,894.12	与收益相关
合计	19,616,615.87	17,628,051.36	

(三十八) 投资收益

类　别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-581,747.87	
处置交易性金融资产的投资收益	9,270,511.36	12,524,048.94
合　计	8,688,763.49	12,524,048.94

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	98,630.14	
合计	98,630.14	

(四十) 信用减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	19,268,911.08	-27,130,271.31
应收票据信用减值损失	-58,031.03	
其他应收款信用减值损失	-2,555,081.49	-260,152.56
合　计	16,655,798.56	-27,390,423.87

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失	-1,875,087.06	
无形资产减值损失	-43,072.67	
合计	-1,918,159.73	

(四十二) 资产处置收益

项　目	本期发生额	上期发生额
固定资产处理收益	68,615.52	
合　计	68,615.52	

(四十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	36,400.00		36,400.00
客户逾期付款利息	90,929.20		90,929.20
合　计	127,329.20		127,329.20

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	8,867,713.83	9,638,322.29
递延所得税费用	2,386,364.10	-4,894,973.72
合　计	11,254,077.93	4,743,348.57

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项　　目	金额
利润总额	82,131,457.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,319,718.56
子公司适用不同税率的影响	-837,804.79
调整以前期间所得税的影响	-42,189.78

项　　目	金额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,585,386.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,896.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,072,682.44
研发费用加计扣除的影响	- 3,840,818.99
所得税费用	11,254,077.93

(四十五)现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	29,147,514.34	15,540,824.72
其中：财务费用利息收入	7,300,047.48	3,337,395.77
其他往来款	20,493,979.43	10,328,726.12
客户逾期付款利息	90,929.20	
税费返还外的其他政府补助收入	1,262,558.23	1,874,702.83
支付其他与经营活动有关的现金	99,120,749.15	55,171,277.72
其中：其他往来款	27,526,387.49	10,468,461.94
经营性费用支出	51,594,361.66	44,702,815.78
合同履约保证金	20,000,000.00	

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	28,019,918.69	1,035,000.00
其中：支付租赁付款额	4,399,512.69	
收购少数股东股份	620,406.00	1,035,000.00
用于质押的定期存款	23,000,000.00	

(四十六)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	70,877,379.15	44,578,418.30
加：信用减值损失	-16,655,798.56	27,390,423.87
资产减值准备	1,918,159.73	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	4,664,303.95	3,826,675.62
使用权资产折旧	4,550,692.74	
无形资产摊销	1,195,879.54	948,953.84

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-68,615.52	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-98,630.14	
财务费用（收益以“－”号填列）	2,297,052.51	757,529.36
投资损失（收益以“－”号填列）	-8,688,763.49	-12,524,048.94
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,450,626.60	-4,830,711.22
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-64,262.5	-47,169.59
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,316,199.55	-11,287,654.05
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-43,073,140.12	-272,581,166.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,668,344.79	235,383,814.94
其他	8,819,182.80	864,329.97
经营活动产生的现金流量净额	19,139,522.35	12,479,395.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	660,758,739.10	530,150,344.39
减：现金的期初余额	530,150,344.39	776,048,715.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	130,608,394.71	-245,898,370.71

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	660,758,739.10	530,150,344.39
其中：库存现金	141,576.45	92,006.24
可随时用于支付的银行存款	660,617,162.65	530,058,338.15
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	660,758,739.10	530,150,344.39

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	23,000,000.00	定期存款质押

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

序号	子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
1	北京思普崚技术有限公司	北京	北京	销售及软件技术服务	100		投资设立
2	武汉思普崚技术有限公司	武汉	武汉	销售及软件技术服务	100		投资设立
3	北京安博通云科技有限公司	北京	北京	销售及软件技术服务	100		投资设立
4	湖北安博通科技有限公司	武汉	武汉	销售及软件技术服务	100		投资设立
5	广西安桂通信科技有限公司	南宁	南宁	销售及软件技术服务	51		投资设立
6	河南安博通软件科技有限公司	郑州	郑州	销售及软件技术服务	51		投资设立
7	合肥安博通安网络安全有限公司	合肥	合肥	销售及软件技术服务	100		投资设立
8	天津睿邦安通技术有限公司	天津	天津	销售及软件技术服务	100		非同一控制下合并
9	北京安博通金安科技有限公司	北京	北京	销售及软件技术服务	100		投资设立
10	深圳安博通创新投资有限公司	深圳	深圳	创业投资	100		投资设立
11	上海安博通信息科技有限公司	上海	上海	销售及软件技术服务	100		投资设立

（二） 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2021 年 6 月，本公司购买合肥安博通安网络安全有限公司少数股东股权，持股比例增至 100%。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	合肥安博通安网络安全有限公司
购买成本	620,406.00
其中：现金	620,406.00
购买成本合计	620,406.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	664,330.81
差额	-43,924.81

其中：调整资本公积	-43,924.81

七、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			40,098,630.14	40,098,630.14
1.分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			40,098,630.14	40,098,630.14
（1）结构性存款			40,098,630.14	40,098,630.14
（二）其他权益工具投资			689,315.36	689,315.36
持续以公允价值计量的资产总额			40,787,945.5	40,787,945.5

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

本公司第三层次公允价值计量项目系交易性金融资产–结构性存款、其他权益工具投资，结构性存款公允价值按照结构性存款的本金加上预期收益确定；其他权益工具投资系持有的非上市公司股权，其公允价值按照被投资公司账面净资产份额确定。

八、关联方关系及其交易

（一） 本公司的实际控制人

自然人钟竹是本公司实际控制人，任公司董事长。

（二） 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

（三） 本公司的其他关联方情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
1	武汉光谷烽火光电子信息产业投资基金合伙企业（有限合伙）	间接持有本公司 5%以上股份的企业
2	烽火通信科技股份有限公司	与公司持股 5%以上股东受同一控制人控制
3	武汉烽火信息集成技术有限公司	与公司持股 5%以上股东受同一控制人控制
4	苏长君	前董事、总经理
5	罗鹏	前董事
6	段彬、曾辉	董事、副总经理

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
7	夏振富	董事、董事会秘书、财务总监
8	董强华	董事
9	吴笛	监事会主席
10	柳泳、李洪宇	监事

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
销售商品、提供劳务：							
烽火通信科技股份有限公司	销售商品	安全网关	市场定价	422,559.95	0.11	631,240.02	0.27
武汉烽火信息集成技术有限公司	销售商品	安全网关	市场定价			7,966,500.00	3.38

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
钟竹	北京思普崚技术有限公司	10,000,000.00	2021-6-28	2022-6-27	否
钟竹、苏长君	本公司	10,000,000.00	2020-5-27	2022-5-26	否
钟竹、苏长君	北京思普崚技术有限公司	20,000,000.00	2020-3-7	2021-3-6	是
钟竹	武汉思普崚技术有限公司	10,000,000.00	2020-7-31	2022-7-30	否
钟竹、苏长君	本公司和北京思普崚技术有限公司	50,000,000.00	2020-4-8		否

3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	10,525,032.53	8,874,181.27

4. 关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	烽火通信科技股份有限公司	394,950.75	3,949.51	187,538.00	1,875.38
应收账款	武汉烽火信息集成技术有限公司			1,018,500.00	10,185.00
合　计		394,950.75	3,949.51	1,206,038.00	12,060.38

九、股份支付

(一)股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	9,232,419.48
公司本期失效的各项权益工具总额	100,503.48
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	本次限制性股票的授予价格（含预留授予部分）为每股 39.70 元，合同剩余期限为 23 个月。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

(二)以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在授予日至归属日期间的每个资产负债表日，根据最新取得的可归属的人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可归属期权的数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	9,683,512.77
以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,683,512.77

(三)以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	9,683,512.77

十、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

分部报告

报告期内本公司内部组织结构、管理要求、内部报告制度均未划分经营分部，因此无需披露分部报告。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类　　别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	181,035,885.85	100.00	12,920,769.69	7.14
其中：组合 1：非合并范围内客户	152,708,787.90	84.35	12,920,769.69	8.46
组合 2：合并范围内客户	28,327,097.95	15.65		
合计	181,035,885.85	100.00	12,920,769.69	7.14

类　　别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	129,633,801.99	100.00	15,188,088.05	11.72
其中：组合 1：非合并范围内客户	105,578,157.99	81.44	15,188,088.05	14.39
组合 2：合并范围内客户	24,055,644.00	18.56		
合计	129,633,801.99	100.00	15,188,088.05	11.72

（1）按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：非合并范围内客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
6 个月以内	101,683,211.03	1.00	1,016,832.11	66,190,494.99	1.00	661,904.95
7-12 个月	26,143,417.40	10.00	2,614,341.74	695,875.00	10.00	69,587.50
1 至 2 年	20,420,619.47	30.00	6,126,185.84	29,109,692.00	30.00	8,732,907.60
2 至 3 年	2,596,260.00	50.00	1,298,130.00	7,716,816.00	50.00	3,858,408.00
3 年以上	1,865,280.00	100.00	1,865,280.00	1,865,280.00	100.00	1,865,280.00
合　计	152,708,787.90		12,920,769.69	105,578,157.99		15,188,088.05

②组合 2：合并范围内客户

账龄	期末余额	期初余额

	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
应收子公司款项	28,327,097.95			24,055,644.00		
合　计	28,327,097.95			24,055,644.00		

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	23,881,244.00	13.19	238,812.44
第二名	14,640,703.95	8.09	
第三名	8,644,860.00	4.78	
第四名	8,096,000.00	4.47	80,960.00
第五名	8,011,816.00	4.43	801,181.60
合计	63,274,623.95	34.96	1,120,954.04

(二) 其他应收款

类　别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	86,421,505.49	61,384,951.40
减：坏账准备	363,358.06	135,798.08
合计	86,058,147.43	61,249,153.32

1. 其他应收款项

（1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
应收子公司款项	84,724,464.62	60,724,464.62
押金、保证金	1,229,122.30	195,439.78
其他	467,918.57	465,047.00
减：坏账准备	363,358.06	135,798.08
合计	86,058,147.43	61,249,153.32

（2）其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	28,339,290.50	32.79	61,036,904.40	99.43
1 至 2 年	57,734,167.99	66.81		
2 至 3 年			347,847.00	0.57
3 至 4 年	348,047.00	0.40	200.00	0.00
合计	86,421,505.49	100.00	61,384,951.40	100.00

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	135,798.08			135,798.08
本期计提	227,559.98			227,559.98
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	363,358.06			363,358.06

（4）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
坏账准备	135,798.08	227,559.98				363,358.06
合计	135,798.08	227,559.98				363,358.06

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
第一名	应收子公司款项	73,785,562.57	2 年以内	85.38	
第二名	应收子公司款项	5,488,902.05	2 年以内	6.35	
第三名	应收子公司款项	3,000,000.00	1 年以内	3.47	
第四名	应收子公司款项	2,450,000.00	2 年以内	2.83	
第五名	往来款	268,710.00	1 年以内	0.31	26,871.00
合计		84,993,174.62		98.34	26,871.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	422,056,218.43		422,056,218.43	308,269,792.82		308,269,792.82
合计	422,056,218.43		422,056,218.43	308,269,792.82		308,269,792.82

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京思普崚技术有限公司	99,489,130.54	1,259,704.19		100,748,834.73		
武汉思普崚技术有限公司	86,710,402.79	956,567.16		87,666,969.95		
北京安博通云科技有限公司	2,135,000.00			2,135,000.00		
河南安博通软件科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
湖北安博通科技有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
广西安桂通信科技有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
合肥安博通安网络安全有限公司	1,020,000.00	620,406.00		1,640,406.00		
天津睿邦安通技术有限公司	6,365,259.49		50,251.74	6,315,007.75		
北京安博通金安科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
深圳安博通创新投资有限公司	10,000,000.00	106,000,000.00		116,000,000.00		
上海安博通信息科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	308,269,792.82	113,836,677.35	50,251.74	422,056,218.43		

（四）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	207,862,624.08	94,513,825.11	155,439,205.13	53,435,831.59
安全产品	191,875,217.93	93,099,047.31	141,889,148.75	45,824,785.88
安全服务	15,987,406.15	1,414,777.80	7,401,383.83	1,820,780.31
硬件销售			6,148,672.55	5,790,265.40
合计	207,862,624.08	94,513,825.11	155,439,205.13	53,435,831.59

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	安全产品	安全服务
在某一时点确认	191,875,217.93	15,987,406.15

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	10,000,000.00	20,000,000.00
处置交易性金融资产的投资收益	7,809,145.63	12,143,569.48

项目	本期发生额	上期发生额
合计	17,809,145.63	32,143,569.48

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	68,615.52	
2. 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）	1,262,558.23	
3. 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、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	9,369,141.50	
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	90,929.20	
5. 所得税影响额	-1,618,686.67	
合计	9,172,557.78	

注：本期公司计入当期损益的政府补贴-软件增值税即征即退 18,390,457.64 元，列入经常性损益。

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.85	4.40	1.41	0.87	1.41	0.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.98	3.18	1.23	0.63	1.23	0.63

北京安博通科技股份有限公司

二〇二二年四月二十八日

第 18 页至第 66 财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：	签名：	签名：
日期：2022.4.28	日期：2022.4.28	日期：2022.4.28

统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　吴卫星

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

仅供报告使用

成立日期　2012年03月06日

合伙期限　2012年03月06日 至 2112年03月05日

主要经营场所　北京市海淀区知春路1号22层2206

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2022年 03月 15日

与原件一致
再次复印无效

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0017201

会计师事务所

执业证书

名　　称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吴卫星

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

仅供报告使用

与原件一致
再次复印无效

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二二年四月五日

中华人民共和国财政部制

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



姓　　名 Full name 宋光荣
性　　别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1964-06-06
工作单位 Working unit 中磊会计师事务所有限责任公司湖南分所
身份证号码 Identity card No. 432401196406061012

证书编号：
No. of Certificate 431000010005

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 湖南省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 1998 年 12 月 01 日
/y /m /d
2011年5月3日换证

仅供报告使用

大信会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所 1101080210400

与原件一致 再次复印无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

湖南省注册会计师协会 2021 年度任职资格检查合格专用章
年 /y 月 /m 日 /d

8

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中磊会计师事务所有限责任公司湖南分所 事务所 CPAs

CPA 转所专用章

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年 /y 11月 /m 4日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所（特殊普通合伙）长沙分所 事务所 CPAs

CPA 转所专用章

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 /y 11月 /m 4日 /d

10

姓名 Full name 张斌

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1987-07-11

工作单位 Work unit 大信会计师事务所（特殊普通合伙）长沙分所

身份证号码 Identity card No. 431126198707113251

仅供报告使用

与原件一致
再次复印无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：110101410684
No. of Certificate

批准注册协会：湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2019 07 24 日
Date of Issuance /y /m /d

4

5