

绿盟科技集团股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
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	13-123

审计报告

XYZH/2024TJAA5B0027

绿盟科技集团股份有限公司

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2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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	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

<p>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 2023 年度实现销售收入 16.81 亿元,较上期下降了 36.06%。</p> <p>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。</p>	<p>收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性;</p> <p>(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;</p> <p>(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;</p> <p>(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;</p> <p>(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;</p> <p>(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;</p> <p>(7) 对期后回款进行了检查,进一步核实销售的真实性;</p> <p>(8) 对重要的客户进行实地走访,检查销售业务的真实性。</p>
<p>2. 商誉减值测试</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>截至 2023 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 8,958.25 万元,商誉账面净值为 33,338.72 万元,占年末资产总额的比重为 8.02%。</p> <p>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</p>	<p>针对商誉减值测试,我们主要实施了以下审计程序:</p> <p>(1) 了解、评价并测试了绿盟科技公司与商誉减值测试相关的内部控制设计和运行有效性;</p> <p>(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;</p> <p>(3) 获取并复核了商誉减值测试相关资料</p>

<p>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。</p> <p>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。</p>	<p>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；</p> <p>（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；</p> <p>（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；</p> <p>（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；</p> <p>（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。</p>
--	---

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 2023 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)。

在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

二〇二四年四月二十四日

1、合并资产负债表

编制单位：绿盟科技集团股份有限公司

2023年12月31日

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	708,116,811.74	921,424,292.15
交易性金融资产	35,979,413.93	3,006,978.08
衍生金融资产		
应收票据	648,345,510.75	1,009,355,905.32
应收账款	796,157,614.59	909,331,217.85
应收款项融资	2,797,635.79	664,548.50
预付款项	17,737,423.22	20,871,958.40
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	29,655,694.34	78,977,128.39
其中：应收利息		
应收股利		
存货	190,158,976.18	281,799,045.42
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	17,578,980.97	13,239,713.88
流动资产合计	2,446,528,061.51	3,238,670,787.99
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	4,665,086.84	
长期股权投资	125,245,103.41	124,269,389.83
其他权益工具投资	67,982,458.40	72,078,172.90
其他非流动金融资产	226,189,061.13	231,833,341.09
投资性房地产		
固定资产	243,375,362.35	265,239,486.19
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	71,598,329.91	76,078,518.62
无形资产	408,708,252.19	334,943,427.41
开发支出	11,481,443.03	35,212,165.71
商誉	333,387,176.29	413,403,376.29
长期待摊费用	9,610,820.02	21,358,626.32
递延所得税资产	167,744,655.97	102,535,406.48
其他非流动资产	38,552,293.02	1,493,457.60
非流动资产合计	1,708,540,042.56	1,678,445,368.44
资产总计	4,155,068,104.07	4,917,116,156.43
流动负债：		
短期借款	308,463,497.35	34,729,720.19
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	97,302,951.78	
应付账款	420,110,157.09	541,919,822.76
预收款项	869,613.65	2,608,242.73

合同负债	198,627,364.36	188,794,801.08
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	135,909,002.24	124,465,243.99
应交税费	34,388,001.14	132,933,213.27
其他应付款	29,342,943.10	38,826,133.03
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	36,654,173.16	43,050,976.00
其他流动负债	16,583,467.89	19,526,275.19
流动负债合计	1,278,251,171.76	1,126,854,428.24
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	33,524,168.92	32,145,765.22
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	56,304,351.10	51,103,788.34
递延所得税负债	42,899,176.12	48,257,689.25
其他非流动负债		
非流动负债合计	132,727,696.14	131,507,242.81
负债合计	1,410,978,867.90	1,258,361,671.05
所有者权益：		
股本	799,859,463.00	798,584,413.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,252,923,682.65	1,298,212,319.95
减：库存股	8,202,845.60	122,460,467.41
其他综合收益	-37,434,556.79	-36,354,109.40
专项储备		
盈余公积	181,451,960.21	181,451,960.21
一般风险准备		
未分配利润	555,976,956.27	1,539,411,949.59
归属于母公司所有者权益合计	2,744,574,659.74	3,658,846,065.94
少数股东权益	-485,423.57	-91,580.56
所有者权益合计	2,744,089,236.17	3,658,754,485.38
负债和所有者权益总计	4,155,068,104.07	4,917,116,156.43

法定代表人：胡忠华

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	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	169,733,375.17	373,288,779.28
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	203,690,922.82	51,871,781.79
应收款项融资		
预付款项	273,359.62	5,023,804.28
其他应收款	214,376,409.53	639,559,050.10
其中：应收利息		
应收股利		40,000,000.00
存货		115,443.31
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	4,689,277.20	7,166,617.68
流动资产合计	592,763,344.34	1,077,025,476.44
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	2,155,609,156.43	2,058,657,107.74
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	13,066,523.13	16,818,704.14
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	25,018,864.79	26,842,270.74
无形资产	325,383,442.55	311,464,332.34
开发支出		20,228,202.30
商誉		
长期待摊费用	3,985,025.44	10,878,205.07
递延所得税资产	3,454,079.10	3,704,739.53
其他非流动资产	155,699.69	
非流动资产合计	2,526,672,791.13	2,448,593,561.86
资产总计	3,119,436,135.47	3,525,619,038.30
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	23,204,095.76	28,590,118.88
预收款项	25,335.04	

合同负债	27,686.07	41,587.30
应付职工薪酬	60,449,241.12	47,402,566.08
应交税费	2,531,557.14	68,361,734.02
其他应付款	70,260,090.68	5,862,616.54
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	13,190,896.86	17,068,435.22
其他流动负债	4,558.08	5,246.96
流动负债合计	169,693,460.75	167,332,305.00
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	9,541,206.56	7,629,828.34
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,401,162.64	6,184,014.10
递延所得税负债	3,756,041.50	4,030,541.53
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,698,410.70	17,844,383.97
负债合计	186,391,871.45	185,176,688.97
所有者权益：		
股本	799,859,463.00	798,584,413.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,250,046,102.15	1,296,592,633.48
减：库存股	8,202,845.60	122,460,467.41
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	178,238,971.24	178,238,971.24
未分配利润	713,102,573.23	1,189,486,799.02
所有者权益合计	2,933,044,264.02	3,340,442,349.33
负债和所有者权益总计	3,119,436,135.47	3,525,619,038.30

法定代表人：胡忠华

主管会计工作负责人：车海骥

会计机构负责人：刘娇娇

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	1,680,784,351.50	2,628,838,333.66
其中：营业收入	1,680,784,351.50	2,628,838,333.66
二、营业总成本	2,615,184,420.08	2,673,184,833.66
其中：营业成本	905,154,148.84	991,605,918.21
税金及附加	13,311,061.28	25,210,883.12
销售费用	866,667,216.23	875,111,469.77
管理费用	197,861,463.17	187,154,631.12
研发费用	629,141,974.48	598,782,361.94
财务费用	3,048,556.08	-4,680,430.50
其中：利息费用	7,673,466.39	4,743,404.49
利息收入	6,114,163.05	9,219,419.18
加：其他收益	70,660,338.05	148,743,267.46
投资收益（损失以“-”号填列）	389,623.48	1,117,610.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-282,180.47	1,171,949.59
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）	-5,303,466.75	-15,126,856.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-63,320,624.94	-58,176,767.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-112,100,997.29	-3,966,013.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-75,867.43	-236,718.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,044,151,063.46	28,008,023.17
加：营业外收入	723,625.64	757,289.41
减：营业外支出	2,241,741.52	9,996,222.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,045,669,179.34	18,769,089.75
减：所得税费用	-68,173,416.77	-9,985,368.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-977,495,762.57	28,754,457.75
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-977,495,762.57	28,754,457.75
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	-977,101,919.56	28,598,486.95
2.少数股东损益	-393,843.01	155,970.80
六、其他综合收益的税后净额	-1,080,447.39	-33,522,837.32
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,080,447.39	-33,522,837.32
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-3,071,785.88	-40,362,957.84
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	-3,071,785.88	-40,362,957.84
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	1,991,338.49	6,840,120.52
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	1,991,338.49	6,840,120.52
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	-978,576,209.96	-4,768,379.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	-978,182,366.95	-4,924,350.37
归属于少数股东的综合收益总额	-393,843.01	155,970.80
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-1.23	0.04
（二）稀释每股收益	-1.23	0.04

法定代表人：胡忠华

主管会计工作负责人：车海麟

会计机构负责人：刘娇娇

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	339,866,156.12	742,890,400.72
减：营业成本	99,025,307.16	113,324,246.32
税金及附加	4,180,879.56	12,271,527.49
销售费用	334,082,960.15	294,839,521.37
管理费用	94,042,891.70	109,542,477.00
研发费用	323,768,715.16	267,325,426.02
财务费用	1,117,768.53	-2,335,598.99
其中：利息费用	3,489,110.55	1,631,378.16
利息收入	3,232,023.94	4,190,608.46
加：其他收益	26,834,033.07	78,150,116.61
投资收益（损失以“-”号填列）	43,971,150.69	39,622,739.96
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）	1,432,993.00	4,789,137.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）	693,222.01	-4,516,666.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-26,723,444.83	-35,624,705.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,918.92	-156,731.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-470,139,493.28	30,186,691.78
加：营业外收入	556,983.45	697,787.99
减：营业外支出	492,481.80	8,853,351.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-470,074,991.63	22,031,128.76
减：所得税费用	-23,839.60	5,345,812.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-470,051,152.03	16,685,316.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-470,051,152.03	16,685,316.62
（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	-470,051,152.03	16,685,316.62
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：胡忠华

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	2023 年度	2022 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	2,256,761,745.89	2,697,641,804.70
收到的税费返还	85,860,963.35	85,443,689.22
收到其他与经营活动有关的现金	170,449,302.35	118,180,887.18
经营活动现金流入小计	2,513,072,011.59	2,901,266,381.10
购买商品、接受劳务支付的现金	712,746,421.06	900,543,133.86
支付给职工以及为职工支付的现金	1,278,221,291.55	1,288,154,291.16
支付的各项税费	190,027,959.45	209,061,725.69
支付其他与经营活动有关的现金	534,328,078.46	443,580,638.46
经营活动现金流出小计	2,715,323,750.52	2,841,339,789.17
经营活动产生的现金流量净额	-202,251,738.93	59,926,591.93
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	2,759,084.77	24,331,781.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	251,633.77	219,620.60
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	1,160,080,000.00	2,474,300,000.00
投资活动现金流入小计	1,163,090,718.54	2,504,951,057.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	241,743,858.84	249,749,148.07
投资支付的现金		16,105,125.48
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	1,193,000,000.00	1,985,500,000.00
投资活动现金流出小计	1,434,743,858.84	2,251,354,273.55
投资活动产生的现金流量净额	-271,653,140.30	253,596,784.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	11,328,819.25	
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	306,002,930.00	33,017,423.30
收到其他与筹资活动有关的现金	91,952,980.00	48,072,800.00
筹资活动现金流入小计	409,284,729.25	81,090,223.30
偿还债务支付的现金	34,767,315.00	33,351,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,353,915.54	52,710,010.28
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	67,734,910.85	99,785,497.09
筹资活动现金流出小计	111,856,141.39	185,846,507.37
筹资活动产生的现金流量净额	297,428,587.86	-104,756,284.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,094.76	4,581,355.05
五、现金及现金等价物净增加额	-176,484,386.13	213,348,446.97
加：期初现金及现金等价物余额	869,260,795.73	655,912,348.76
六、期末现金及现金等价物余额	692,776,409.60	869,260,795.73

法定代表人：胡忠华

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	2023 年度	2022 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	22,043,643.50	1,290,515,411.97
收到的税费返还	65,232,622.51	59,811,959.78
收到其他与经营活动有关的现金	1,239,170,059.54	552,051,365.28
经营活动现金流入小计	1,326,446,325.55	1,902,378,737.03
购买商品、接受劳务支付的现金	10,625,990.46	37,790,909.70
支付给职工以及为职工支付的现金	567,932,648.99	440,148,025.26
支付的各项税费	98,096,758.11	93,100,084.35
支付其他与经营活动有关的现金	936,150,525.75	743,335,424.90
经营活动现金流出小计	1,612,805,923.31	1,314,374,444.21
经营活动产生的现金流量净额	-286,359,597.76	588,004,292.82
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	85,488,392.32	7,908,699.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	197,177,601.49	63,130.19
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	666,000,000.00	1,679,500,000.00
投资活动现金流入小计	948,665,993.81	1,687,471,829.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	106,120,174.85	160,079,772.57
投资支付的现金	121,970,000.00	314,610,000.00
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	666,000,000.00	1,489,500,000.00
投资活动现金流出小计	894,090,174.85	1,964,189,772.57
投资活动产生的现金流量净额	54,575,818.96	-276,717,942.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	11,328,819.25	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	91,952,980.00	48,072,800.00
筹资活动现金流入小计	103,281,799.25	48,072,800.00
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	6,333,073.76	52,437,277.34
支付其他与筹资活动有关的现金	31,540,337.42	69,409,134.74
筹资活动现金流出小计	37,873,411.18	121,846,412.08
筹资活动产生的现金流量净额	65,408,388.07	-73,773,612.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	105.35	525.22
五、现金及现金等价物净增加额	-166,375,285.38	237,513,263.11
加：期初现金及现金等价物余额	333,238,421.78	95,725,158.67
六、期末现金及现金等价物余额	166,863,136.40	333,238,421.78

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	798,584,413.00				1,298,212,319.95	122,460,467.41	-36,354,109.40		181,451,960.21		1,539,411,949.59		3,658,846,065.94	-91,580.56	3,658,754,485.38
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				1,298,212,319.95	122,460,467.41	-36,354,109.40		181,451,960.21		1,539,411,949.59		3,658,846,065.94	-91,580.56	3,658,754,485.38
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	1,275,050.00				-45,288,637.30	-114,257,621.81	-1,080,447.39				-983,434,993.32		-914,271,406.20	-393,843.01	-914,665,249.21
（一）综合收益总额							-1,080,447.39				-977,101,919.56		-978,182,366.95	-393,843.01	-978,576,209.96
（二）所有者投入和减少资本	1,275,050.00				-45,288,637.30	-114,257,621.81							70,244,034.51		70,244,034.51
1. 所有者投入的普通股	1,275,050.00				10,053,769.25								11,328,819.25		11,328,819.25
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					-56,600,300.61	-114,257,621.81							57,657,321.20		57,657,321.20
4. 其他					1,257,894.06								1,257,894.06		1,257,894.06
（三）利润分配											-6,333,073.76		-6,333,073.76		-6,333,073.76
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对或股东的分配											-6,333,073.76		-6,333,073.76		-6,333,073.76
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	799,859,463.00				1,252,923,682.65	8,202,845.60	-37,434,556.79		181,451,960.21		555,976,956.27		2,744,574,659.74	-485,423.57	2,744,089,236.17

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	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	3,635,843,158.09	
加：会计政策变更											-18,074.72		-18,074.72		-18,074.72	
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		1,564,916,419.75		3,636,072,634.73	-247,551.36	3,635,825,083.37	
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		-25,504,470.16		22,773,431.21	155,970.80	22,929,402.01	
（一）综合收益总额							-33,522,837.32				28,598,486.95		-4,924,350.37	155,970.80	-4,768,379.57	
（二）所有者投入和减少资本					-34,710,675.50	-114,845,734.42							80,135,058.92		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		78,515,372.45	
4. 其他					1,619,686.47								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		-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. 对股东的分配											-52,437,277.34		-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				1,298,212,319.95	122,460,467.41	-36,354,109.40		181,451,960.21		1,539,411,949.59		3,658,846,065.94	-91,580.56	3,658,754,485.38	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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				1,296,592,633.48	122,460,467.41			178,238,971.24	1,189,486,799.02		3,340,442,349.33
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				1,296,592,633.48	122,460,467.41			178,238,971.24	1,189,486,799.02		3,340,442,349.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,275,050.00				-46,546,531.33	-114,257,621.81				-476,384,225.79		-407,398,085.31
（一）综合收益总额										-470,051,152.03		-470,051,152.03
（二）所有者投入和减少资本	1,275,050.00				-46,546,531.33	-114,257,621.81						68,986,140.48
1. 所有者投入的普通股	1,275,050.00				10,053,769.25							11,328,819.25
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					-56,600,300.58	-114,257,621.81						57,657,321.23
4. 其他												
（三）利润分配										-6,333,073.76		-6,333,073.76
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-6,333,073.76		-6,333,073.76
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	799,859,463.00				1,250,046,102.15	8,202,845.60			178,238,971.24	713,102,573.23		2,933,044,264.02

上期金额

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										-350,120.01		-350,120.01
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	1,226,904,439.51		3,297,662,034.80
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	-37,417,640.49		42,780,314.53
（一）综合收益总额										16,685,316.62		16,685,316.62
（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	1,189,486,799.02		3,340,442,349.33

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”,在包含子公司时统称“本集团”),成立于2000年4月25日,注册地为北京市海淀区北洼路4号益泰大厦5层,总部办公地址为北京市海淀区北洼路4号益泰大厦。本公司所发行人民币普通股A股股票,已于2014年1月29日在深圳证券交易所上市。

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。

本财务报表于2024年4月24日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),并参照中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、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应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度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

本公司以人民币为记账本位币。

本集团下属子公司,根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币,本集

团在编制财务报表时按照三、9所述方法折算为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
单独计提坏账准备且单项金额重大的其他应收款	五、6.1	单项余额超过100万元的
本期重要的应收款项核销	五、4（4） 五、6.1	各项目核销前5名
账龄超过1年的重要应付账款	五、24（2）	单项余额超过100万元的
本年账面价值发生重大变动的预收账款/合同负债	五、26（2） 五、27（2）	单项金额变动超过100万元的
重要的资本化研发项目	六、	由高到低排列余额累计达到总额70%的项目

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，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、以及合并成本进行复核，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。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金

额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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。

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。

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。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用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)将外币金额折算为记账本位币金额。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记账本位币,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

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中: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. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,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。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出,计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:其他债权投资、应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分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。本集团仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出,计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:交易性金融资产、其他非流动金融资产。

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。

只有能够消除或显著减少会计错配时,本集团才将金融资产在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,本集团的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、以摊余成

本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

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。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(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。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,(除与套期会计有关外,)所有公允价值变动均计入当期损益。对于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,按照公允价值进行后续计量,除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

只有符合以下条件之一,本集团才将金融负债在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:①能够消除或显著减少会计错配;②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

按照上述条件,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。

(4) 金融工具减值

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债权投资、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关

过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项,本集团选择运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款,本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。应收账款的具体组合如下:

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

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:a.承兑人为商业银行的银行承兑汇票,本集团评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;b.由财务公司签发的商业承兑汇票和企业签发的商业承兑汇票,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,计提损失准备。

2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产(如债权投资、其他债权投资)、贷款承诺及财务担保合同,本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

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。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1(2)。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将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。

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商业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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(6) 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。

(7) 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。

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。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,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。

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

本集团库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,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、在产品、在建项目,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。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资和对联营企业的投资的权益性投资。

(1) 重大影响的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司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,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日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,初始投资成本按零确定。

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。

除企业合并形成的长期股权投资外,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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投

资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本集团对联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被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,并抵销与联营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

14. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、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。

15. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用

予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过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。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照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确定;占用一般借款的,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,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16. 无形资产

本集团无形资产包括非专利技术、计算机软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益,对于开发阶段的支出,在同时满足以下条件时予以资本化:本集团评估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;本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产预计能够为本集团带来经济利益;本集团有足够的技术、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。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

17. 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。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。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。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。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。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设,详见附注五、17。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

18. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用为本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用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。

19. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

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。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而产生,在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,和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付的补偿款,且财务影响重大的,则该负债将以折现后的金额计量。

20. 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当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

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。

21. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权,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。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,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。

22. 收入确认原则和计量方法

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。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入。

(1) 销售商品收入

本集团从事信息安全产品的生产和销售。按合同约定,不需要安装调试的,本集团于产品发出并由客户签收后确认销售商品收入;需要安装调试的,本集团在项目实施完成并由对方验收合格后确认销售商品收入。

本集团将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格,并根据合同条款,结合以往的商业惯例予以确定。本集团部分合同约定当客户购买商品超过一定数量时可享受一定折扣,直接抵减当期客户购买商品时应支付的款项。

(2) 提供劳务收入

本集团提供与信息安全的相关服务。按合同约定需要验收的项目,本集团在服务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。

23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。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。

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。

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直线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,计入营业外收入。

24. 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之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或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;(2)与子公司、联营企业

及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团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的。

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,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生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;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

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。

25. 租赁

(1) 租赁的识别

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。

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。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,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,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,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扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;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)。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。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,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。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。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,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。

在计算租赁付款额的现值时,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。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。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 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(低于4万元人民币)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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,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,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

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。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本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。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

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。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用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。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。

26. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资、其他非流动金融资产。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,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,相关资产或负债的不可观察输入值。

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。估值技术的输入值主要包括:债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价;股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定。本集团还会考虑初始交易价格,相同或类似金融工具的近期交易,或者可比金融工具的完全第三方交易。于2023年12月31日,以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值,但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等,因此具有不确定性。

每个资产负债表日,本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

27. 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。

28. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本集团于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初因适用解释16号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本集团按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初，即2022年1月1日留存收益及其他相关财务报表项目。

本集团受重要影响的报表项目名称和金额如下：

单位：元

受影响的项目	2022年12月31日		
	(2022年1-12月)		
	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	89,050,216.06	13,485,190.42	102,535,406.48
递延所得税负债	34,987,419.44	13,270,269.81	48,257,689.25
未分配利润	1,539,197,028.98	214,920.61	1,539,411,949.59
所得税费用	-9,752,372.67	-232,995.33	-9,985,368.00

(续表)

单位：元

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

受影响的项目	2022年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	66,445,144.96	13,941,527.02	80,386,671.98
递延所得税负债	41,346,986.34	13,959,601.74	55,306,588.08
未分配利润	1,564,934,494.47	-18,074.72	1,564,916,419.75

(2) 重要会计估计变更

本集团本年无会计估计变更。

(3) 2023年(首次)起执行《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位:元

项目	2022年12月31日(调整前)	2023年1月1日(调整后)	调整数
递延所得税资产	89,050,216.06	102,535,406.48	13,485,190.42
递延所得税负债	34,987,419.44	48,257,689.25	13,270,269.81
未分配利润	1,539,197,028.98	1,539,411,949.59	214,920.61

2) 母公司资产负债表

单位:元

项目	2022年12月31日(调整前)	2023年1月1日(调整后)	调整数
递延所得税资产		3,704,739.53	3,704,739.53
递延所得税负债	4,200.92	4,030,541.53	4,026,340.61
未分配利润	1,189,808,400.10	1,189,486,799.02	-321,601.08

四、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%
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:

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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）

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%
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%
北京神州天枢网络安全技术有限公司	25.00%

纳税主体名称	所得税税率
北京神州天机网络安全技术有限公司	25.00%
庆阳绿盟网络安全技术有限公司	25.00%
龙岩绿盟网络安全技术有限公司	25.00%
宜春绿盟网络安全技术有限公司	25.00%
黑龙江绿盟安全技术有限公司	25.00%
贵州绿盟网络安全技术有限公司	25.00%

2. 税收优惠

（1）所得税

本公司于2023年10月26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GR202311001949，证书有效期为3年），2023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，2023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责任公司于2023年10月16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GR202311000324，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，2023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，2023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2023年10月16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GR202351001863，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，2023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,2023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,2023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,2023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软件有限公司根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第6号)规定,2023年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

(2) 增值税

本公司及二级子公司北京亿赛通科技发展有限责任公司、二级子公司神州绿盟成都科技有限公司、二级子公司江苏绿盟安全科技有限公司、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。

本公司之三级子公司北京亿赛通网络安全技术有限公司根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第1号)的规定,作为生产性服务业纳税人,自2023年1月1日至2023年12月31日,可按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。

五、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2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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
库存现金	3,334.21	8,841.25
银行存款	695,592,841.79	869,251,954.48
其他货币资金	12,520,635.74	52,163,496.42
合计	708,116,811.74	921,424,292.15
其中:存放在境外的款项总额	21,420,591.91	49,696,148.55

2. 交易性金融资产

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	35,979,413.93	3,006,978.08
合计	35,979,413.93	3,006,978.08

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	292,742.00	3,734,127.40
商业承兑汇票	658,518,250.96	1,024,782,228.17
减: 应收票据坏账准备	10,465,482.21	19,160,450.25
合计	648,345,510.75	1,009,355,905.32

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	658,810,992.96	100.00	10,465,482.21	1.59	648,345,510.75
其中: 商业承兑汇票	658,518,250.96	99.96	10,465,482.21	1.59	648,052,768.75
银行承兑汇票	292,742.00	0.04			292,742.00
合计	658,810,992.96	100.00	10,465,482.21	1.59	648,345,510.75

(续表)

类别	年初余额		
	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
2023年1月1日至2023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	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
其中: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

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。

1) 应收票据按组合计提坏账准备

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	471,488,651.46	10,278,452.60	2.18
低风险	187,029,599.50	187,029.61	0.10
合计	658,518,250.96	10,465,482.21	—

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。

银行承兑汇票:

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险	292,742.00		
合计	292,742.00		—

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。

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
应收票据坏账准备	19,160,450.25	-8,694,968.04				10,465,482.21
合计	19,160,450.25	-8,694,968.04				10,465,482.21

4. 应收账款

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	562,588,505.43	811,152,768.41
1-2年	304,719,706.32	170,929,243.49
2-3年	89,573,860.43	25,842,666.37
3-4年	16,948,848.43	33,870,981.47
4-5年	28,257,550.54	19,525,228.32
5年以上	135,049,057.34	132,327,669.61
合计	1,137,137,528.49	1,193,648,557.67

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,875,415.07	0.16	1,875,415.07	100.00	
按组合计提坏账准备	1,135,262,113.42	99.84	339,104,498.83	29.87	796,157,614.59
其中:					
组合1: 应收金融客户	151,177,673.30	13.30	29,264,510.35	19.36	121,913,162.95
组合2: 应收交通、能源、政府客户	82,583,586.39	7.26	19,758,769.50	23.93	62,824,816.89
组合3: 应收运营商客户	506,009,373.34	44.50	55,594,455.21	10.99	450,414,918.13
组合4: 应收其他客户	395,491,480.39	34.78	234,486,763.77	59.29	161,004,716.62
合计	1,137,137,528.49	100.00	340,979,913.90	29.99	796,157,614.59

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京康力伟业科技发展有限公司	548,230.00	548,230.00	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	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	35,000.00	35,000.00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	90,810.07	90,810.07	100.00	预期无法收回
保定博龙办公自动化设备有限公司	244,200.00	244,200.00				预期无法收回
成都普邦科技有限公司	190,000.00	190,000.00				预期无法收回
合计	2,309,615.07	2,309,615.07	1,875,415.07	1,875,415.07	—	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

组合 1: 应收金融客户

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	104,306,644.10	7,457,925.05	7.15

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	19,131,275.80	4,304,537.06	22.50
2-3年	16,659,293.61	8,101,414.48	48.63
3-4年	4,582,586.17	3,183,522.61	69.47
4-5年	3,227,154.87	2,946,392.40	91.30
5年以上	3,270,718.75	3,270,718.75	100.00
合计	151,177,673.30	29,264,510.35	19.36

组合2: 应收交通、能源、政府客户

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	49,662,115.63	4,906,617.02	9.88
1-2年	19,018,747.95	5,041,870.08	26.51
2-3年	5,002,646.61	2,199,163.45	43.96
3-4年	2,480,782.09	1,758,626.42	70.89
4-5年	3,266,867.90	2,700,066.32	82.65
5年以上	3,152,426.21	3,152,426.21	100.00
合计	82,583,586.39	19,758,769.50	23.93

组合3: 应收运营商客户

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	339,622,473.26	13,381,125.45	3.94
1-2年	119,144,300.35	14,225,829.46	11.94
2-3年	24,304,325.46	7,237,828.12	29.78
3-4年	4,073,097.34	2,259,347.09	55.47
4-5年	3,065,019.14	2,690,167.30	87.77
5年以上	15,800,157.79	15,800,157.79	100.00
合计	506,009,373.34	55,594,455.21	10.99

组合4: 应收其他客户

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	68,997,272.44	9,756,214.32	14.14
1-2年	147,425,382.22	62,935,895.67	42.69
2-3年	43,607,594.75	28,763,569.50	65.96
3-4年	5,812,382.83	4,545,283.37	78.20
4-5年	18,698,508.63	17,535,461.39	93.78
5年以上	110,950,339.52	110,950,339.52	100.00
合计	395,491,480.39	234,486,763.77	59.29

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
应收账款坏账准备	284,317,339.82	66,398,324.31		9,735,750.23		340,979,913.90
合计	284,317,339.82	66,398,324.31		9,735,750.23		340,979,913.90

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	9,735,750.23

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
城市数通(北京)网络技术有限公司	货款	1,433,911.60	公司已注销	经管理层审批	否
杭州杨立网络科技有限公司	货款	1,000,000.00	公司已注销	经管理层审批	否
哈尔滨超为科技发展有限公司	货款	580,618.00	公司已注销	经管理层审批	否
亨达科技集团股份有限公司	货款	496,954.20	十年以上,无法收回	经管理层审批	否
河北世纪天成科技有限公司	货款	479,537.10	公司已注销	经管理层审批	否
合计	—	3,991,020.90	—	—	—

(5) 本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 131,954,775.97 元,占应收账款年末余额合计数的比例 11.61%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 57,896,137.42 元。

5. 应收款项融资

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,797,635.79	664,548.50
合计	2,797,635.79	664,548.50

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,797,635.79	100.00			2,797,635.79
其中: 银行承兑汇票	2,797,635.79	100.00			2,797,635.79
合计	2,797,635.79	100.00			2,797,635.79

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	664,548.50	100.00			664,548.50
其中: 银行承兑汇票	664,548.50	100.00			664,548.50
合计	664,548.50	100.00			664,548.50

6. 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	29,655,694.34	78,977,128.39
合计	29,655,694.34	78,977,128.39

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
软件产品增值税即征即退税款	4,452,477.20	55,710,802.45
应收备用金、押金、保证金、代垫款	38,673,458.25	37,433,393.05

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合计	43,125,935.45	93,144,195.50

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	22,914,448.89	71,536,405.42
1-2年	8,311,293.90	7,451,701.05
2-3年	5,778,470.44	3,775,496.58
3-4年	1,787,202.73	2,647,601.64
4-5年	2,028,943.74	6,270,289.45
5年以上	2,305,575.75	1,462,701.36
合计	43,125,935.45	93,144,195.50

(3) 其他应收款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	768,502.95	1.78	762,502.95	99.22	6,000.00
其中: 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	768,502.95	1.78	762,502.95	99.22	6,000.00
按组合计提坏账准备	42,357,432.50	98.22	12,707,738.16	30.00	29,649,694.34
其中: 出口退税组合	238,689.38	0.55			238,689.38
即征即退组合	4,452,477.20	10.33			4,452,477.20
账龄组合	37,666,265.92	87.34	12,707,738.16	33.74	24,958,527.76
合计	43,125,935.45	100.00	13,470,241.11	31.23	29,655,694.34

(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	5,394,289.54	5.79	5,394,289.54	100.00	
其中: 单项金额重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,156,796.54	3.39	3,156,796.54	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,237,493.00	2.40	2,237,493.00	100.00	
按组合计提坏账准备	87,749,905.96	94.21	8,772,777.57	10.00	78,977,128.39

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：出口退税组合					
即征即退组合	55,710,802.45	59.81			55,710,802.45
账龄组合	32,039,103.51	34.40	8,772,777.57	27.38	23,266,325.94
合计	93,144,195.50	100.00	14,167,067.11	15.21	78,977,128.39

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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）

其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖南伟佳招标采购有限公司			279,000.00	279,000.00	100.00	预期无法收回
安徽简弈商业管理有限公司			15,750.00	15,750.00	100.00	提前退租押金不予退回
天津融侨置业有限公司			27,166.95	27,166.95	100.00	提前退租押金不予退回
武汉拓源商业管理有限公司			247,390.00	247,390.00	100.00	提前退租押金不予退回
李林富			6,000.00	6,000.00	100.00	提前退租押金不予退回
西安好信达房地产信息咨询有限公司			12,000.00	6,000.00	50.00	提前退租押金仅退一半
李佳焕			54,608.00	54,608.00	100.00	提前退租押金不予退回
深圳市讯美科技有限公司			41,000.00	41,000.00	100.00	提前退租押金不予退回
重庆庆臻营销策划有限公司			6,776.00	6,776.00	100.00	提前退租押金不予退回
成都微企科技有限责任公司			20,272.00	20,272.00	100.00	提前退租押金不予退回
福州筑企商业管理有限公司			8,500.00	8,500.00	100.00	提前退租押金不予退回
山东盛邦商业运营管理有限公司			7,880.00	7,880.00	100.00	提前退租押金不予退回
广州市东灏物业管理有限公司			39,260.00	39,260.00	100.00	提前退租押金不予退回
沈阳安寓物业管理有限公司			2,900.00	2,900.00	100.00	提前退租押金不予退回
裴广勇	200,000.00	200,000.00				预期无法收回
北京百卓网络技术有限公司	3,156,796.54	3,156,796.54				预期无法收回
北京研华兴业电子科技有限公司	538,234.72	538,234.72				预期无法收回

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京集智达智能科技有限公司	295,926.03	295,926.03				预期无法收回
北京富思特时代科技发展有限公司	237,601.41	237,601.41				预期无法收回
北京爱荣宸科技有限公司	228,000.00	228,000.00				预期无法收回
深圳市亿威尔信息技术股份有限公司	104,686.67	104,686.67				预期无法收回
新疆航天视野软件技术有限公司	93,162.39	93,162.39				预期无法收回
李宏伟	70,000.00	70,000.00				预期无法收回
武汉享达通信科技有限公司	46,698.11	46,698.11				预期无法收回
成都布鲁莱恩信息技术有限公司	42,351.65	42,351.65				预期无法收回
武汉兰花数码科技有限责任公司	32,090.60	32,090.60				预期无法收回
北京翰江达科技有限公司	25,198.14	25,198.14				预期无法收回
广西智尚汇文化传播有限公司	22,815.53	22,815.53				预期无法收回
四川景硕德科技有限责任公司	15,215.16	15,215.16				预期无法收回
内蒙古东方新智网络科技有限责任公司	14,437.00	14,437.00				预期无法收回
其他	271,075.59	271,075.59				预期无法收回
合计	5,394,289.54	5,394,289.54	768,502.95	762,502.95	—	—

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	22,827,710.89	3,027,555.11	13.26
1-2年	7,992,154.95	2,343,217.66	29.32
2-3年	5,740,073.44	2,103,231.24	36.64
3-4年	1,467,202.73	1,145,235.06	78.06
4-5年	2,026,043.74	1,784,252.33	88.07
5年以上	2,304,246.75	2,304,246.76	100.00
合计	42,357,432.50	12,707,738.16	—

其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023年1月1日余额	8,772,777.57	—	5,394,289.54	14,167,067.11
2023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	-51,046.64		51,046.64	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	4,130,159.00		711,456.31	4,841,615.31
本年转回				
本年转销				
本年核销	144,151.77		5,394,289.54	5,538,441.31
其他变动				
2023年12月31日余额	12,707,738.16		762,502.95	13,470,241.11

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
其他应收款坏账准备	14,167,067.11	4,841,615.31		5,538,441.31		13,470,241.11
合计	14,167,067.11	4,841,615.31		5,538,441.31		13,470,241.11

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,538,441.31

其中重要的其他应收账款核销情况:

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
北京百卓网络技术有限公司	无法收回的预付款	3,156,796.54	其他应收款账龄已超5年以上,已过诉讼时效,业务端负责人已确认收回可能性极低	管理层审批	否
北京研华兴业电子科技有限公司	无法收回的预付款	538,234.72	其他应收款账龄已超5年以上,已过诉讼时效,业务端负责人已确认收回可能性极低	管理层审批	否
北京集智达智能科技有限公司	无法收回的预付款	295,926.03	其他应收款账龄已超5年以上,已过诉讼时效,业务端负责人已确认收回可能性极低	管理层审批	否
北京富思特时代科技发展有限公司	无法收回的预付款	237,601.41	其他应收款账龄已超5年以上,已过诉讼时效,业务端负责人已确认收回可能性极低	管理层审批	否
北京爱荣宸科技有限公司	无法收回的预付款	228,000.00	其他应收款账龄已超5年以上,已过诉讼时效,业务端负责人已确认收回可能性极低	管理层审批	否
合计	—	4,456,558.70	—	—	—

(6) 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	4,452,477.20	1年以内	10.32	
单位2	押金	3,460,886.62	1-2年、5年以上	8.03	1,053,570.94
单位3	押金	3,000,000.00	1年以内	6.96	500,793.60
单位4	押金	2,282,141.00	2-3年、4-5年、5年以上	5.29	1,797,287.23
单位5	押金	1,541,075.64	1年以内	3.57	257,253.61
合计	—	14,736,580.46	—	34.17	3,608,905.38

7. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,582,155.67	76.57	12,840,247.81	61.52
1-2年	745,629.64	4.20	2,475,633.87	11.86
2-3年	943,217.01	5.32	3,039,453.68	14.56

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3年以上	2,466,420.90	13.91	2,516,623.04	12.06
合计	17,737,423.22	100.00	20,871,958.40	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 9,738,055.87 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 54.91%。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	106,421,406.35	32,503,016.72	73,918,389.63
在产品	5,141,514.72		5,141,514.72
库存商品	6,613,668.94	175,674.02	6,437,994.92
在建项目	106,225,587.61	1,564,510.70	104,661,076.91
合计	224,402,177.62	34,243,201.44	190,158,976.18

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	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
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

(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	3,218,089.20	30,344,612.57		1,059,685.05		32,503,016.72
在产品						
库存商品		175,674.02				175,674.02
在建项目		1,564,510.70				1,564,510.70

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计	3,218,089.20	32,084,797.29		1,059,685.05		34,243,201.44

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待摊房租	1,321,185.76	258,958.11
待摊网络接入费	776,183.13	648,417.73
服务费	1,757,094.59	5,346,494.45
待抵扣认证进项税	12,633,682.67	6,947,475.79
预缴所得税	63,964.00	38,367.80
待摊利息	1,026,870.82	
合计	17,578,980.97	13,239,713.88

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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. 其他权益工具投资

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他					
北京猎鹰安全科技有限公司	15,103,327.80			1,217,297.40		405,765.80	16,726,391.00			27,773,609.00	基于战略目的长期持有
统信软件技术有限公司	44,269,290.77				1,721,370.34	-573,790.11	41,974,130.32		21,974,130.32		基于战略目的长期持有
北京阿波罗云信息科技有限公司	2,400,661.20				86,759.40	-28,919.80	2,284,982.00			6,215,018.00	基于战略目的长期持有
北京易霖博信息技术有限公司	3,473,678.00				231,572.25	-77,190.75	3,164,915.00			7,835,085.00	基于战略目的长期持有
逸得（北京）网络技术有限公司	280,415.13				281.29	-93.76	280,040.08			5,719,959.91	基于战略目的长期持有
工业信息安全（四川）创新中心有限公司	6,100,800.00				2,350,725.00	-783,575.00	2,966,500.00			2,033,500.00	基于战略目的长期持有
山东制创数字技术有限公司	450,000.00			101,625.00		33,875.00	585,500.00		135,500.00		非交易性权益性投资
NopSec Inc										15,997,984.36	基于战略目的长期持有
合计	72,078,172.90			1,318,922.40	4,390,708.28	-1,023,928.62	67,982,458.40		22,109,630.32	65,575,156.27	—

11. 长期应收款

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
租赁押金	4,665,086.84		4,665,086.84				5.51%
合计	4,665,086.84		4,665,086.84				—

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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）

12. 长期股权投资

被投资单位名称	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额（账面价值）	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）	111,092,602.17				2,269,698.37						113,362,300.54	
宁波梅山保税港区元起安盟投资合伙企业（有限合伙）	536,692.79				18,157.87						554,850.66	
北京云驰未来科技有限公司	12,640,094.87	1,974,958.15			-2,570,036.71		1,257,894.05				11,327,952.21	1,974,958.15
合计	124,269,389.83	1,974,958.15			-282,180.47		1,257,894.05				125,245,103.41	1,974,958.15

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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）

13. 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	59,416,693.24	70,191,877.00
北京安华金和科技有限公司	14,172,539.15	14,004,657.38
北京杰思安全科技有限公司	753,975.10	2,269,124.23
北京华电众信技术股份有限公司	14,467,302.45	18,412,173.00
北京网迅科技有限公司	17,200,416.52	22,962,144.00
北京力控元通科技有限公司	12,963,969.24	15,655,125.48
Zenlayer Inc	107,214,165.43	88,338,240.00
合计	226,189,061.13	231,833,341.09

14. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	243,375,362.35	265,239,486.19
固定资产清理		
合计	243,375,362.35	265,239,486.19

（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	182,395,776.29	4,100,327.20	29,201,248.59	265,344,731.83	481,042,083.91
2. 本年增加金额	3,082,174.99		1,905,960.77	28,778,449.93	33,766,585.69
(1) 购置	3,082,174.99		1,905,385.38	28,269,367.63	33,256,928.00
(2) 汇率变动			575.39	509,082.30	509,657.69
3. 本年减少金额			610,858.53	38,492,180.01	39,103,038.54
(1) 处置或报废			610,858.53	38,489,156.10	39,100,014.63
(2) 汇率变动				3,023.91	3,023.91
4. 年末余额	185,477,951.28	4,100,327.20	30,496,350.83	255,631,001.75	475,705,631.06
二、累计折旧					
1. 年初余额	28,509,954.77	2,994,954.38	10,915,953.36	173,381,735.21	215,802,597.72
2. 本年增加金额	5,856,605.07	239,087.26	4,905,190.27	42,015,387.00	53,016,269.60
(1) 计提	5,856,605.07	239,087.26	4,904,305.87	41,668,176.81	52,668,175.01
(2) 汇率变动			884.40	347,210.19	348,094.59
3. 本年减少金额			533,081.55	35,955,517.06	36,488,598.61
(1) 处置或报废			533,081.55	35,953,612.73	36,486,694.28
(2) 汇率变动				1,904.33	1,904.33

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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
4. 年末余额	34,366,559.84	3,234,041.64	15,288,062.08	179,441,605.15	232,330,268.71
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	151,111,391.44	866,285.56	15,208,288.75	76,189,396.60	243,375,362.35
2. 年初账面价值	153,885,821.52	1,105,372.82	18,285,295.23	91,962,996.62	265,239,486.19

(2) 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	3,154,847.86
合计	3,154,847.86

15. 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	143,872,542.48	143,872,542.48
2、本年增加金额	56,691,871.46	56,691,871.46
(1) 租入	56,671,715.93	56,671,715.93
(2) 汇率变动	20,155.53	20,155.53
3、本年减少金额	64,529,981.43	64,529,981.43
(1) 退租	64,529,981.43	64,529,981.43
4、年末金额	136,034,432.51	136,034,432.51
二、累计折旧		
1、年初金额	67,794,023.86	67,794,023.86
2、本年增加金额	59,649,322.58	59,649,322.58
(1) 计提	59,635,091.54	59,635,091.54
(2) 汇率变动	14,231.04	14,231.04
3、本年减少金额	63,007,243.84	63,007,243.84
(1) 退租	63,007,243.84	63,007,243.84
4、年末金额	64,436,102.60	64,436,102.60
三、减值准备		
1、年初金额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末金额		

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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
三、账面价值		
1、年末账面价值	71,598,329.91	71,598,329.91
2、年初账面价值	76,078,518.62	76,078,518.62

16. 无形资产

项目	计算机软件	非专利技术	合计
一、账面原值			
1、年初余额	27,741,318.99	756,089,361.08	783,830,680.07
2、本年增加金额	3,595,466.69	185,752,571.41	189,348,038.10
(1) 购置	3,590,146.88		3,590,146.88
(2) 内部研发		185,752,571.41	185,752,571.41
(3) 汇率变动	5,319.81		5,319.81
3、本年减少金额	333,716.81		333,716.81
(1) 处置	333,716.81		333,716.81
(2) 其他			
4、年末余额	31,003,068.87	941,841,932.49	972,845,001.36
二、累计摊销			
1、年初余额	23,394,232.65	425,493,020.01	448,887,252.66
2、本年增加金额	2,366,315.28	113,216,898.04	115,583,213.32
(1) 计提	2,364,564.15	113,216,898.04	115,581,462.19
(2) 汇率变动	1,751.13		1,751.13
3、本年减少金额	333,716.81		333,716.81
(1) 处置	333,716.81		333,716.81
(2) 其他			
4、年末余额	25,426,831.12	538,709,918.05	564,136,749.17
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	5,576,237.75	403,132,014.44	408,708,252.19
2、年初账面价值	4,347,086.34	330,596,341.07	334,943,427.41

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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）

17. 商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	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

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
北京亿赛通科技发展有限公司		80,016,200.00				80,016,200.00
北京敏讯科技有限公司	9,566,306.11					9,566,306.11
合计	9,566,306.11	80,016,200.00				89,582,506.11

（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
北京亿赛通科技发展有限公司资产组	主要由北京亿赛通科技发展有限公司（合并口径下）的除自有房产外相关资产、负债构成（不包括溢余资产、非经营性资产及负债）。其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组的最小资产组。	基于内部管理目的，该资产组归属于亿赛通子公司	否

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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）

资产组或资产组组合发生变化：

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
北京亿赛通科技发展有限公司资产组	主要由北京亿赛通科技发展有限公司（合并口径下）的相关资产、负债构成（不包括溢余资产、非经营性资产及负债）	主要由北京亿赛通科技发展有限公司（合并口径下）的除自有房产外相关资产、负债构成（不包括溢余资产、非经营性资产及负债）	管理层持有自有房产意图由自用改为出租，自有房产产生的现金流与原资产组中其他相关资产、负债产生现金流独立，故自原资产组中剥离与自有房产相关资产、负债

（4）可收回金额的具体确定方法

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
北京亿赛通科技发展有限公司资产组	490,672,900.00	410,656,700.00	80,016,200.00	5.00	预测期营业收入增长率：-22.66%~7.81%； 预测期毛利率：75.07%~75.94%	收入根据现有订单及意向客户经公司及管理层决定而预测。成本-软件根据历史成本率，服务在历史成本率的基础上，结合市场人工费上涨，调整成本率。	稳定期营业收入增长率：0%； 稳定期毛利率：75.94%	本次评估采用预测期+永续期预测原则
合计	490,672,900.00	410,656,700.00	80,016,200.00	—	—	—	—	—

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	21,316,137.40	3,723,169.86	15,454,900.24		9,584,407.02
服务费	42,488.92		16,075.92		26,413.00
合计	21,358,626.32	3,723,169.86	15,470,976.16		9,610,820.02

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

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	365,404,956.76	54,810,457.51	282,476,884.74	42,371,051.61
递延收益	44,644,585.95	6,696,687.89	40,400,774.24	6,060,116.13
股权激励	7,734,418.67	1,160,162.79	18,497,684.64	2,774,652.70
内部交易未实现利润	110,296,932.10	16,544,539.81	95,854,541.25	14,378,181.20
公允价值变动损失	47,543,671.92	11,885,917.98	48,741,917.87	12,185,479.47
无形资产	8,286,376.74	1,242,956.51	3,742,974.10	561,446.11
可抵扣亏损	425,619,686.56	63,842,952.98	71,461,925.68	10,719,288.84
租赁负债	65,411,582.10	11,560,980.50	74,793,132.55	13,485,190.42
合计	1,074,942,210.80	167,744,655.97	635,969,835.07	102,535,406.48

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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	136,635,564.77	26,243,804.79	147,757,569.34	30,613,926.14
固定资产加速折旧	7,218,634.39	1,082,795.16	10,633,189.61	1,594,978.45
联营合伙企业	13,362,300.54	3,340,575.13	11,114,059.43	2,778,514.85
使用权资产	69,796,088.01	12,232,001.04	75,729,139.06	13,270,269.81
合计	227,012,587.71	42,899,176.12	245,233,957.44	48,257,689.25

(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	200,307,473.06	188,443,690.83
可抵扣亏损	1,072,990,446.80	119,169,654.17

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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	年末余额	年初余额
合计	1,273,297,919.86	307,613,345.00

(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

项目	年末余额	年初余额	备注
2024年	2,902,784.19	2,930,778.09	
2025年	6,177.86	6,177.86	
2026年	1,674,638.90	1,678,499.34	
2027年	22,677,070.83	23,244,663.84	
2028年	121,435,505.25		
2029年			
2030年			
2031年	27,698,060.49	27,698,060.49	
2032年	63,611,474.55	63,611,474.55	
2033年	832,984,734.73		
合计	1,072,990,446.80	119,169,654.17	—

20. 其他非流动资产

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
购建长期资产预付款	38,552,293.02		38,552,293.02	1,493,457.60		1,493,457.60
合计	38,552,293.02		38,552,293.02	1,493,457.60		1,493,457.60

21. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末				年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	12,520,635.74	12,520,635.74	使用权受限	保证金	12,163,496.42	12,163,496.42	使用权受限	保证金
货币资金	2,819,766.40	2,819,766.40	使用权受限	司法冻结				
货币资金					40,000,000.00	40,000,000.00	使用权受限	内保外贷保证金
合计	15,340,402.14	15,340,402.14	—	—	52,163,496.42	52,163,496.42	—	—

注:司法冻结系成都中讯创新科技股份有限公司上诉本公司,该案件已于2024年3月26日由四川省成都市中级人民法院民事判决书(2024)川01民终699号予以驳回,该判决为终审判决,相应账户解除司法冻结。

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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）

22. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		34,729,720.19
保证借款	308,463,497.35	
信用借款		
合计	308,463,497.35	34,729,720.19

23. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	97,302,951.78	
合计	97,302,951.78	

注：年末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

24. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	420,110,157.09	541,919,822.76
合计	420,110,157.09	541,919,822.76

（2）账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位1	3,999,240.96	未到付款期
单位2	3,788,129.87	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	1,058,237.18	未到付款期
合计	14,781,540.44	—

25. 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	29,342,943.10	38,826,133.03
合计	29,342,943.10	38,826,133.03

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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）

25.1 其他应付款

按款项性质列示其他应付款：

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	2,777,605.77	3,983,152.56
保证金	17,567,386.45	25,583,348.58
员工垫付款	1,106,500.50	1,481,725.96
代扣代缴个人社保公积金	4,063,294.45	2,461,150.37
其他	3,828,155.93	5,316,755.56
合计	29,342,943.10	38,826,133.03

26. 预收款项

（1）预收款项列示

类别	年末余额	年初余额
货款	869,613.65	2,608,242.73
合计	869,613.65	2,608,242.73

（2）本年账面价值发生重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
单位 1	-1,422,687.64	预收款项项目本年已实施
合计	-1,422,687.64	—

27. 合同负债

（1）合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	198,627,364.36	188,794,801.08
合计	198,627,364.36	188,794,801.08

（2）本年账面价值发生重大变动情况

客户	变动金额	变动原因
单位 1	9,116,964.16	本年相关项目新增未确认收入已收款项
单位 2	2,959,843.83	本年相关项目新增未确认收入已收款项
单位 3	2,721,946.90	本年相关项目新增未确认收入已收款项
单位 4	2,617,699.05	本年相关项目新增未确认收入已收款项
单位 5	1,949,092.20	本年相关项目新增未确认收入已收款项

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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）

客户	变动金额	变动原因
单位 6	1,678,284.09	本年相关项目新增未确认收入已收款项
单位 7	1,439,944.44	本年相关项目新增未确认收入已收款项
单位 8	1,203,828.08	本年相关项目新增未确认收入已收款项
单位 9	-1,533,014.98	预收款相关项目本年已实施
单位 10	-1,834,728.31	预收款相关项目本年已实施
单位 11	-3,658,053.59	预收款相关项目本年已实施
单位 12	-4,242,058.00	预收款相关项目本年已实施
单位 13	-4,770,003.43	预收款相关项目本年已实施
单位 14	-18,635,281.77	预收款相关项目本年已实施
合计	-10,985,537.33	—

28. 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
短期薪酬	118,867,787.29	1,275,894,578.30	1,286,534,028.53	108,228,337.06
离职后福利-设定提存计划	5,493,311.91	144,960,713.82	144,645,634.28	5,808,391.45
辞退福利	104,144.79	36,417,087.58	14,648,958.64	21,872,273.73
一年内到期的其他福利				
合计	124,465,243.99	1,457,272,379.70	1,445,828,621.45	135,909,002.24

（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	115,490,757.38	1,059,767,633.81	1,070,599,052.90	104,659,338.29
职工福利费	67,360.40	27,900,737.50	27,905,190.75	62,907.15
社会保险费	3,016,722.36	82,663,015.66	82,658,860.47	3,020,877.55
其中：医疗保险费	2,889,220.35	78,887,657.15	78,895,717.29	2,881,160.21
工伤保险费	120,770.83	2,698,370.57	2,691,517.91	127,623.49
生育保险费	6,731.18	1,076,987.94	1,071,625.27	12,093.85
住房公积金	223,319.32	103,847,498.79	103,643,714.83	427,103.28
工会经费和职工教育经费	69,627.83	1,715,692.54	1,727,209.58	58,110.79
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	118,867,787.29	1,275,894,578.30	1,286,534,028.53	108,228,337.06

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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）设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	5,308,640.20	139,948,615.89	139,646,573.63	5,610,682.46
失业保险费	184,671.71	5,012,097.93	4,999,060.65	197,708.99
合计	5,493,311.91	144,960,713.82	144,645,634.28	5,808,391.45

29. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	19,303,542.14	106,291,958.98
企业所得税	6,279,815.12	6,366,175.63
个人所得税	5,315,835.43	7,298,723.34
城市维护建设税	1,843,688.40	7,452,786.75
教育费附加	623,382.84	3,025,801.66
地方教育费附加	697,055.72	2,263,263.37
印花税	324,681.49	234,503.54
合计	34,388,001.14	132,933,213.27

30. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	36,654,173.16	43,050,976.00
合计	36,654,173.16	43,050,976.00

31. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	16,583,467.89	19,526,275.19
合计	16,583,467.89	19,526,275.19

32. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	70,178,342.08	75,196,741.22
减：一年内到期的租赁负债	36,654,173.16	43,050,976.00
合计	33,524,168.92	32,145,765.22

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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)

33. 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	51,103,788.34	30,402,100.00	25,201,537.24	56,304,351.10	
合计	51,103,788.34	30,402,100.00	25,201,537.24	56,304,351.10	—

(2) 政府补助项目

负债项目	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
2018年工业互联网创新发展工程项目款	737,569.08			737,569.08				与资产相关
2019年产业技术基础公共服务平台项目	220,000.00						220,000.00	与收益相关
2019年产业技术基础公共服务平台项目	3,030,000.00						3,030,000.00	与资产相关
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			1,528,514.90			359,485.10	与资产相关
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	7,739,752.88	1,560,000.00		8,880,487.05			419,265.83	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	389,934.91			384,526.00			5,408.91	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	1,082,500.00			1,082,500.00				与收益相关
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	3,417,500.00			2,162,703.05			1,254,796.95	与资产相关
2019年海淀区智能网联汽车产业专项资金	62,500.01			62,500.01				与资产相关

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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)

负债项目	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
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
2020年度北京市科技新星计划	400,000.00						400,000.00	与收益相关
2020年工业互联网-5G无线设备安全检测项目	1,242,000.00			1,242,000.00				与收益相关
2020年工业互联网-5G无线设备安全检测项目	900,000.00			741,025.96			158,974.04	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	450,000.00			235,432.03			214,567.97	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	218,116.26			120,808.08			97,308.18	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	2,295,229.88	3,848,800.00		4,801,865.81			1,342,164.07	与资产相关
2021QY2334	2,050,000.00						2,050,000.00	与收益相关
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
2021年度北京市科技新星计划	360,000.00						360,000.00	与收益相关
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
2021年数控项目	8,325,000.00						8,325,000.00	与收益相关
2022年度北京市科技奖		200,000.00		200,000.00				与收益相关
2022年-人工智能应用安全检测及保护关键技术研究		136,761.49					136,761.49	与收益相关
2022年-人工智能应用安全检测及保护关键技术研究		2,363,238.51					2,363,238.51	与资产相关
2022年新兴领域项目	1,500,000.00						1,500,000.00	与资产相关
2023年北京市中小企业平台绩效补贴		200,000.00		200,000.00				与收益相关

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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）

负债项目	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
2023年科技部车联网SM专项		904,559.78					904,559.78	与收益相关
2023年科技部车联网SM专项		505,940.22					505,940.22	与资产相关
TC210H02L	1,350,000.00						1,350,000.00	与收益相关
TC220H054		900,000.00					900,000.00	与收益相关
工业互联网数据安全智能检测响应与溯源系统		585,000.00					585,000.00	与资产相关
工业互联网数据可信交换共享服务平台项目	261,014.10	271,200.00		122,584.39			409,629.71	与资产相关
工业互联网数据可信交换共享服务平台项目		135,000.00		135,000.00				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
国家级工业互联网安全监测与态势感知平台建设	740,671.22			740,671.22				与资产相关
基于开源软件的工业互联网网络产品漏洞检测与验证系统		150,000.00					150,000.00	与收益相关
基于开源软件的工业互联网网络产品漏洞检测与验证系统		1,350,000.00					1,350,000.00	与资产相关
基于区块链的分布式计算及密码算法		20,000.00					20,000.00	与资产相关
基于区块链的分布式计算及密码算法		140,000.00					140,000.00	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
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
面向5G融合应用安全保障的边缘计算安全技术和产品		125,000.00					125,000.00	与收益相关
面向5G融合应用安全保障的边缘计算安全技术和产品		10,375,000.00					10,375,000.00	与资产相关

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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）

负债项目	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
面向数据开放共享的隐私保护关键技术研究		500,000.00					500,000.00	与收益相关
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
企业专项活动经费补贴		20,000.00		20,000.00				与收益相关
人工智能网络渗透测试与防控关键技术与示范应用		1,731,600.00					1,731,600.00	与收益相关
人工智能网络渗透测试与防控关键技术与示范应用		400,000.00					400,000.00	与资产相关
人工智能系统安全测试与鲁棒增强软硬件一体化系统		500,000.00					500,000.00	与资产相关
智能网联汽车安全检测平台	400,000.00			127,952.17			272,047.83	与资产相关
智能网联汽车安全检测平台	275,000.00			275,000.00				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
2022年重庆市技术创新与应用发展专项-基于事件认知与意图理解的人机协同威胁狩猎关键技术研究及应用		70,000.00					70,000.00	与资产相关
2022年重庆市技术创新与应用发展专项-基于事件认知与意图理解的人机协同威胁狩猎关键技术研究及应用		210,000.00					210,000.00	与收益相关
面向工业互联网的边缘计算安全防护技术及成果应用转化		240,000.00					240,000.00	与收益相关
面向工业互联网的边缘计算安全防护技术及成果应用转化		160,000.00					160,000.00	与资产相关
2023年四川省科技计划项目-多模态异构数据融合的智能制造融合安全处理关键技术研究与应用		260,000.00					260,000.00	与资产相关
2023年四川省科技计划项目-多模态异构数据融合的智		740,000.00				350,000.00	390,000.00	与收益相关

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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）

负债项目	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
能制造融合安全处理关键技术研究与应用								
超大规模DDoS攻击下关键信息基础设施的防护技术与成果转化应用		1,264,285.71					1,264,285.71	与收益相关
超大规模DDoS攻击下关键信息基础设施的防护技术与成果转化应用		535,714.29					535,714.29	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			50,397.49			48,602.51	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
电子与信息学院项目	600,000.00						600,000.00	与收益相关
合计	51,103,788.34	30,402,100.00		24,851,537.24		350,000.00	56,304,351.10	—

注：神州绿盟成都科技有限公司作为2023年《四川省科技计划项目-多模态异构数据融合的智能制造融合安全处理关键技术研究与应用》项目牵头单位。本年收取国拨资金100万元，其中代付其他单位35万元，本单位留存65万元。

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

34. 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	1,275,050.00				1,275,050.00	799,859,463.00

注:2021年限制性股票激励计划第一个归属期归属权益1,275,050股,公司已在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理本次限制性股票归属登记手续,本次归属的限制性股票上市流通日为2023年5月25日。

35. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本(股本)溢价	1,172,838,086.78	81,684,940.75	62,304,641.81	1,192,218,385.72
其他资本公积	125,374,233.17	6,962,235.26	71,631,171.50	60,705,296.93
合计	1,298,212,319.95	88,647,176.01	133,935,813.31	1,252,923,682.65

注1:2022年员工持股计划实施转出认购的股份份额767.4万份,减少股本溢价62,304,641.81元;

注2:2021年限制性股票激励计划、2021年员工持股计划第一期行权增加股本溢价81,684,940.75元,减少其他资本公积71,631,171.50元;

注3:2021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、2022年员工持股计划、23年限制性股票激励计划、23年股票期权激励计划和23年员工持股计划实施增加其他资本公积5,704,341.20元;

注4: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1,257,894.05元。

36. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票				
为实施职工持股计划而收购的本公司股份	122,460,467.41		114,257,621.81	8,202,845.60
合计	122,460,467.41		114,257,621.81	8,202,845.60

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%。

公司于2023年5月12日召开第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第十六次会议,审议通过《2023年员工持股计划(草案)及摘要》等相关议案;于2023年7月31日召开2023年第一次临时股东大会,审议通过了前述相关议案,同意公司实施《2023年员工持股计划》。截至2023年12月26日止,公司已收到参加本次员工持股计划的人员份额认购款共计人民币51,952,980.00元,并于2024年1月11日,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》,过户股份数量占公司总股本的0.9594%。

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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)

37. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		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	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-33,526,854.67	-4,095,714.50			-1,023,928.62	-3,071,785.88		-36,598,640.55
其他权益工具投资公允价值变动	-33,526,854.67	-4,095,714.50			-1,023,928.62	-3,071,785.88		-36,598,640.55
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,827,254.73	1,991,338.49				1,991,338.49		-835,916.24
外币财务报表折算差额	-2,827,254.73	1,991,338.49				1,991,338.49		-835,916.24
其他综合收益合计	-36,354,109.40	-2,104,376.01			-1,023,928.62	-1,080,447.39		-37,434,556.79

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

38. 盈余公积

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	181,451,960.21			181,451,960.21
合计	181,451,960.21			181,451,960.21

39. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	1,539,411,949.59	1,564,934,494.47
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		-18,074.72
其中:《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		-18,074.72
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	1,539,411,949.59	1,564,916,419.75
加:本年归属于母公司所有者的净利润	-977,101,919.56	28,598,486.95
减:提取法定盈余公积		1,665,679.77
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,333,073.76	52,437,277.34
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	555,976,956.27	1,539,411,949.59

40. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,680,391,721.22	905,011,683.86	2,628,333,938.15	991,394,874.54
其他业务	392,630.28	142,464.98	504,395.51	211,043.67
合计	1,680,784,351.50	905,154,148.84	2,628,838,333.66	991,605,918.21

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	2023年度	
	营业收入	营业成本
主营业务收入	1,680,391,721.22	905,011,683.86

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

合同分类	2023年度	
	营业收入	营业成本
客户行业类型	1,680,391,721.22	905,011,683.86
金融	282,347,593.27	138,183,482.65
电信运营商	480,556,036.38	274,188,330.67
能源及企业	481,436,896.95	265,252,274.23
政府、事业单位及其他	436,051,194.62	227,387,596.31
按经营地区分类	1,680,391,721.22	905,011,683.86
总部	408,774,388.22	216,975,790.78
东部地区	369,799,224.54	195,408,405.23
南部地区	329,642,977.98	166,595,658.66
西部地区	234,004,148.01	136,934,079.84
北部地区	298,713,723.51	182,117,288.39
海外	39,457,258.96	6,980,460.96
产品类型	1,680,391,721.22	905,011,683.86
安全产品	783,516,038.87	359,986,754.45
安全服务	730,229,358.69	392,203,941.91
第三方产品和服务	166,646,323.66	152,820,987.50
其他业务收入	392,630.28	142,464.98
房屋租赁收入	343,238.09	124,665.92
其他	49,392.19	17,799.06

41. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	5,579,701.07	13,042,569.76
教育费附加	4,022,764.53	9,315,617.30
印花税	2,101,592.81	1,251,870.02
房产税	1,566,049.94	1,547,309.92
土地使用税	21,758.37	29,488.50
车船使用税	7,000.00	8,600.00
其他税费	12,194.56	15,427.62
合计	13,311,061.28	25,210,883.12

42. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	590,413,376.18	553,907,718.03

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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
股权激励费用	1,898,088.47	24,267,629.19
业务招待费	46,081,744.64	61,694,791.00
物业费	20,136,772.89	20,542,349.47
差旅费	35,632,169.03	28,116,868.53
服务费	103,254,861.43	122,738,845.42
办公费	14,664,751.14	12,933,744.42
邮递费	3,177,480.18	3,703,303.71
广告费	3,598,035.98	4,063,589.44
会议费	9,089,901.10	5,879,418.84
制作费	3,809,482.57	3,725,742.70
折旧及摊销	34,156,578.42	31,579,859.91
培训费	77,079.13	368,760.77
中介机构费用	556,914.03	334,921.58
其他	119,981.04	1,253,926.76
合计	866,667,216.23	875,111,469.77

43. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	146,329,788.50	112,740,293.58
股权激励费用	1,782,196.85	20,486,128.90
服务费	15,772,604.45	17,628,369.33
折旧	13,312,647.92	11,732,837.00
物业费	3,295,145.89	3,276,310.82
办公费用	4,346,313.06	6,535,586.99
差旅费	2,149,209.04	1,933,320.37
招聘费	1,008,194.92	2,696,280.79
制作费	329,116.95	334,689.09
业务招待费	1,549,725.16	1,406,575.13
中介机构费用	3,660,999.92	3,208,983.13
无形资产摊销	1,255,868.78	947,333.04
会议费	1,712,321.63	1,878,777.10
残保金	124,209.58	49,970.34
邮递费	223,215.76	499,976.84
培训费	922,911.20	1,695,401.61
其他	86,993.56	103,797.06

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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
合计	197,861,463.17	187,154,631.12

44. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	383,949,139.39	363,573,493.09
股权激励费用	2,205,273.27	23,099,676.73
服务费	55,178,254.95	45,692,199.22
折旧	43,188,640.35	40,237,371.08
物业费	12,939,329.62	14,280,331.46
办公费用	10,333,663.94	10,519,417.60
差旅费	5,841,834.10	4,657,838.95
无形资产摊销	114,312,052.36	95,412,992.46
其他	1,193,786.50	1,309,041.35
合计	629,141,974.48	598,782,361.94

45. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	7,673,466.39	4,743,404.49
减：利息收入	6,114,163.05	9,219,419.18
加：汇兑损失	462,764.91	-712,929.20
手续费支出及其他	1,026,487.83	508,513.39
合计	3,048,556.08	-4,680,430.50

46. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
(1) 政府补助		
其中：递延收益转入	24,851,537.24	29,809,533.82
增值税即征即退	34,565,752.45	108,760,534.87
激励企业加大研发投入-支持方向二研发费用补助	3,249,000.00	
南京软件谷管委会房租及装修补贴	1,237,945.62	2,170,900.00
长沙天心经开区企业入驻房租物业补贴	859,811.00	1,058,766.00
2023年第二批省级科技计划项目-企业研发投入资助	767,000.00	
成都市科学技术局 DNS 智能综合安全监控与防护系统重大创新产品补助	500,000.00	
领先园区专项补贴-四川省网络空间攻防对抗工程	500,000.00	

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
技术研究中心		
宁波高新区 2023 年第六批软件和信息服务业扶持资金-2022 年房租补助	390,900.00	
长沙市网络安全人才实训基地运营补贴	300,000.00	
稳岗补贴	289,429.35	684,842.43
高新技术企业补贴	250,000.00	400,000.00
规上服务业入库奖励	200,000.00	100,000.00
沈阳数字经济补贴	200,000.00	
北京市支持中小企业发展资金	200,000.00	
扩岗补贴	158,000.00	33,000.00
科技型企业研发费用后补助	100,000.00	
2022 年度雨花台区软件产业发展专项资金	92,650.00	414,300.00
2021 雇主津贴	78,458.40	
北京市知识产权局专利资助金	75,200.00	2,000.00
宁波软件园管理服务中心-2022 年度专项扶持资金-优势产业集群补助	70,000.00	
黄浦区 2022 年度产业扶持资金	30,000.00	
英国税务海关总署退税款	26,241.63	
成都首席健康官补贴	20,000.00	
促进就业资金	15,000.00	
人才公寓房租补贴	10,200.00	
静安区财政扶持资金	10,000.00	30,000.00
残保金超比例奖励	9,534.47	46,297.50
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
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
DNS 智能综合安全监控与防护系统补助		500,000.00
失业保险返还		62,341.73
“小巨人”企业补贴		50,000.00
2021 年度市级新增“四上”服务业单位奖励资金		50,000.00
小计	69,056,660.16	147,362,216.35
(2) 其他来源		
进项税额加计扣除	358,615.36	518,567.32
个税手续费返还	1,245,062.53	862,483.79
小计	1,603,677.89	1,381,051.11

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
合计	70,660,338.05	148,743,267.46

47. 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	-7,287,008.82	-24,647,251.32
理财产品公允价值变动收益	1,983,542.07	9,520,394.72
合计	-5,303,466.75	-15,126,856.60

48. 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	-282,180.47	1,171,949.59
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	671,803.95	-54,796.23
合计	389,623.48	1,117,610.99

49. 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	8,694,968.04	-4,117,887.40
应收账款坏账损失	-67,140,603.85	-47,313,150.29
其他应收款坏账损失	-4,874,989.13	-6,745,729.44
合计	-63,320,624.94	-58,176,767.13

50. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-32,084,797.29	-1,991,054.94
长期股权投资减值损失		-1,974,958.15
商誉减值损失	-80,016,200.00	
合计	-112,100,997.29	-3,966,013.09

51. 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	-75,867.43	-236,718.46	-75,867.43
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-75,867.43	-236,718.46	-75,867.43
其中:固定资产处置收益	-165,699.06	-125,767.65	-165,699.06

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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	计入本年非经常性损益的金额
使用权资产处置收益	89,831.63	-110,950.81	89,831.63
合计	-75,867.43	-236,718.46	-75,867.43

52. 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	8,278.06	10,711.43	8,278.06
其他	715,347.58	746,577.98	715,347.58
合计	723,625.64	757,289.41	723,625.64

53. 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	1,983,013.15	1,166,853.36	1,983,013.15
公益性捐赠支出	20,000.00	8,100,000.00	20,000.00
滞纳金	13,294.66	535,162.17	13,294.66
其他	225,433.71	194,207.30	225,433.71
合计	2,241,741.52	9,996,222.83	2,241,741.52

54. 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	1,602,494.48	6,665,967.00
递延所得税费用	-69,775,911.25	-16,651,335.00
合计	-68,173,416.77	-9,985,368.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年利润总额	-1,045,669,179.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	-156,850,376.90
子公司适用不同税率的影响	-5,281,591.18
调整以前期间所得税的影响	154,768.67
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,168,220.53
税率变动对期初递延所得税余额的影响	

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-13,327.87
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	160,842,066.80
加计扣除的纳税影响	-71,193,176.82
所得税费用	-68,173,416.77

55. 其他综合收益

详见本附注“37. 其他综合收益”相关内容。

56. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到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	50,137,794.35	8,107,917.52
政府补助	59,246,710.30	59,492,426.87
利息收入	6,020,527.25	9,219,419.18
收回投标保证金	36,142,018.58	33,439,574.73
其他	18,902,251.87	7,921,548.88
合计	170,449,302.35	118,180,887.18

2) 支付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	69,144,012.59	26,170,518.73
付现费用	384,623,656.46	355,147,327.59
投标保证金及相关费用	48,312,643.44	48,403,273.11
银行手续费	826,614.89	508,517.30
支付租赁押金及保证金	11,013,593.25	
其他	20,407,557.83	13,351,001.73
合计	534,328,078.46	443,580,638.46

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到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	1,160,080,000.00	2,474,300,000.00

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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
合计	1,160,080,000.00	2,474,300,000.00

2) 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	1,193,000,000.00	1,985,500,000.00
合计	1,193,000,000.00	1,985,500,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金收回	40,000,000.00	40,000,000.00
收到的利息		
收员工持股计划款	51,952,980.00	8,072,800.00
合计	91,952,980.00	48,072,800.00

2) 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	67,734,910.85	59,785,497.09
各种限制使用的保证金存款		40,000,000.00
合计	67,734,910.85	99,785,497.09

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债-租赁付款额	79,374,560.16		56,608,023.62	60,713,286.79	1,365,525.01	73,903,771.98
租赁负债-未确认融资费用	-4,177,818.94		3,988,810.58		3,536,421.54	-3,725,429.90
合计	75,196,741.22		60,596,834.20	60,713,286.79	4,901,946.55	70,178,342.08

57. 现金流量表补充资料

(1) 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:	—	—
净利润	-977,495,762.57	28,754,457.75

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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	本年金额	上年金额
加: 资产减值准备	112,100,997.29	3,966,013.09
信用减值损失	63,320,624.94	58,176,767.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,400,098.19	45,442,104.58
使用权资产折旧	59,630,615.45	57,309,767.40
无形资产摊销	115,581,329.31	96,238,263.20
长期待摊费用摊销	15,158,840.49	13,941,485.31
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)	75,867.43	236,718.46
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,974,735.09	1,089,504.47
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	5,303,466.75	15,126,856.60
财务费用(收益以“-”填列)	9,133,410.75	1,797,055.37
投资损失(收益以“-”填列)	-389,623.48	-1,117,610.99
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-65,508,810.98	-9,963,255.03
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-4,267,100.28	-6,657,992.89
存货的减少(增加以“-”填列)	46,489,372.04	-135,887,314.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-6,310,870.54	129,166,943.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	370,551,071.19	-237,693,171.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-202,251,738.93	59,926,591.93
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	692,776,409.60	869,260,795.73
减: 现金的年初余额	869,260,795.73	655,912,348.76
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	-176,484,386.13	213,348,446.97

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	692,776,409.60	869,260,795.73
其中: 库存现金	3,334.21	8,841.25
可随时用于支付的银行存款	692,773,075.39	869,251,954.48

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中:		
年末现金和现金等价物余额	692,776,409.60	869,260,795.73
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	12,520,635.74	12,163,496.42	保证金
其他货币资金		40,000,000.00	内保外贷保证金
银行存款	2,819,766.40		司法冻结
合计	15,340,402.14	52,163,496.42	—

58. 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	3,299,561.06	7.082700	23,369,801.12
欧元	33,794.10	7.859200	265,594.59
日元	12,691,024.00	0.050213	637,254.39
港币	41,236.22	0.906220	37,369.09
英镑	12,109.82	9.041100	109,486.09
新加坡元	16,585.86	5.377200	89,185.49
应收账款			
其中:美元	2,078,765.38	7.082700	14,723,271.56
日元	302,110.00	0.050213	15,169.85
港币	3,561.38	0.906220	3,227.39
英镑	8,243.15	9.041100	74,527.14
其他应收款			
其中:美元	60,989.94	7.082700	431,973.45
日元	87,810.00	0.050213	4,409.20
英镑	14,828.90	9.041100	134,069.57
应付账款			

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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	640,911.70	7.082700	4,539,385.30
英镑	10,212.32	9.041100	92,330.61
其他应付款			
其中:美元	284,103.63	7.082700	2,012,220.78
日元	486,447.00	0.050213	24,425.96
英镑	64,993.88	9.041100	587,616.17

59. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	3,536,421.54	4,250,174.33
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	6,160,128.51	5,768,259.68
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外)		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中:售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	73,895,039.36	105,553,756.77
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

(2) 本集团作为出租方

本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	343,238.09	
合计	343,238.09	

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	545,970,988.12	538,740,818.94
股权激励费用	2,205,273.27	23,099,676.73
服务费	55,178,254.95	45,692,199.22
折旧	43,188,640.35	40,237,371.08

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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
物业费	12,939,329.62	14,280,331.46
办公费用	10,333,663.94	10,519,417.60
差旅费	5,841,834.10	4,657,838.95
无形资产摊销	114,312,052.36	95,412,992.46
其他	1,193,786.50	1,309,041.35
合计	791,163,823.21	773,949,687.79
其中：费用化研发支出	629,141,974.48	598,782,361.94
资本化研发支出	162,021,848.73	175,167,325.85

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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）

符合资本化条件的研发项目：

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
绿盟 DDoS 攻击检测系统-增强版软件 V1.0R00F00	2,488,965.46	7,434,481.58		9,923,447.04		
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	7,477,754.04		9,977,199.50		
绿盟高级威胁狩猎系统 V1.0R00F00	3,342,259.51	10,085,809.01		13,428,068.52		
视频物联网数据安全网关 V1.0R00F00	3,329,419.93	9,637,817.46		12,967,237.39		
绿盟应用安全审计系统 V1.0R00F00	3,323,873.05	10,214,772.59		13,538,645.64		
绿盟风云卫安全大模型 V1.0		3,354,520.29				3,354,520.29
绿盟安全操作系统 V1.1		3,340,294.09				3,340,294.09
通用 PaaS 组件适配层 V1.0		3,332,400.61				3,332,400.61
绿盟 WEB 应用防护系统 V6.0R08F00	6,326,767.51	9,327,034.55		15,653,802.06		
绿盟网络流量分析系统 V4.5R90F04	7,308,767.94	10,792,771.22		18,101,539.16		
绿盟抗拒绝服务系统 V4.5R90F04	6,592,666.85	9,962,306.80		16,554,973.65		
绿盟 5G 靶场系统 V5.0		16,200,707.18		16,200,707.18		
绿盟网络舆情分析平台 V1.0		16,253,902.03		16,253,902.03		
绿盟隐私计算一体机系统 V1.0		16,312,015.84		16,312,015.84		
绿盟用户界面设计系统 V1.0		16,228,401.04		16,228,401.04		
亿赛通终端数据安全防护系统 V6.0		5,758,215.40		5,758,215.40		

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
亿赛通终端数据安全防护系统 V7.0		1,454,228.04				1,454,228.04
亿赛通数据脱敏系统_主机板软件 V6.0		4,854,416.96		4,854,416.96		
合计	35,212,165.71	162,021,848.73		185,752,571.41		11,481,443.03

重要的资本化研发项目:

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
绿盟 DDoS 攻击检测系统-增强版软件 V1.0R00F00	已完成	2023-9-30	自用	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
绿盟敏感数据发现与风险评估系统-增强版软件 V6.0R00F00	已完成	2023-9-30	自用	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
绿盟高级威胁狩猎系统 V1.0R00F00	已完成	2023-9-30	自用	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
视频物联网数据安全网关 V1.0R00F00	已完成	2023-9-30	自用	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
绿盟应用安全审计系统 V1.0R00F00	已完成	2023-9-30	自用	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
绿盟风云卫安全大模型 V1.0	已通过系统设计评审	2024-9-30	自用	2023-10-1	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
绿盟安全操作系统 V1.1	已通过 PDCCP 里程碑评审	2024-9-30	自用	2023-10-1	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
通用 PaaS 组件适配层 V1.0	已通过 Charter 里程碑评审	2024-9-30	自用	2023-10-1	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
绿盟 WEB 应用防护系统 V6.0R08F00	已完成	2023-9-30	自用	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
绿盟网络流量分析系统 V4.5R90F04	已完成	2023-9-30	自用	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

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
绿盟抗拒绝服务系统 V4.5R90F04	已完成	2023-9-30	自用	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
绿盟 5G 靶场系统 V5.0	已完成	2023-12-31	自用	2023-1-1	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
绿盟网络舆情分析平台 V1.0	已完成	2023-12-31	自用	2023-1-1	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
绿盟隐私计算一体机系统 V1.0	已完成	2023-12-31	自用	2023-1-1	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
绿盟用户界面设计系统 V1.0	已完成	2023-12-31	自用	2023-1-1	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

七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动：

2023 年度注销三级子公司神州绿盟襄阳科技有限公司，新设北京神州天枢网络安全技术有限公司、北京神州天机网络安全技术有限公司、庆阳绿盟网络安全技术有限公司、龙岩绿盟网络安全技术有限公司、宜春绿盟网络安全技术有限公司、贵州绿盟网络安全技术有限公司和黑龙江绿盟安全技术有限公司 7 家三级子公司。

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	注册资本	主要经营地	注册地	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	129,307 万元	北京	北京	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
 2023年1月1日至2023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	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
北京神州绿盟科技有限公司	100,000 万元	北京	北京	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	500 万元	北京	北京	工业生产		100.00	投资设立
NsfocusTechnologiesHongKongLtd	5,660 万美元	香港	香港	技术推广	100.00		投资设立
NsfocusTechnologiesUKLimited	80 万英镑	英国	英国	技术推广		100.00	投资设立
NsfocusIncorporated	4,670 万美元	美国	美国	生产及技术推广		100.00	投资设立
Nsfocus 日本株式会社	8,960 万日元	日本	日本	技术推广		100.00	非同一控制下合并
NsfocusTechnologies(s)PteLtd	200,001.52 美元	新加坡	新加坡	技术推广		100.00	投资设立
北京亿赛通科技发展有限责任公司	5,000 万元	北京	北京	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	100 万元	北京	北京	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	100 万元	北京	北京	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	100 万元	北京	北京	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	10,000 万元	成都	成都	安全产品研发	100.00		投资设立
神州绿盟武汉科技有限公司	1,000 万元	武汉	武汉	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	10,000 万元	北京	北京	技术推广	100.00		投资设立
宁波绿盟网络安全技术有限公司	1,000 万元	宁波	宁波	技术推广		100.00	投资设立
广州绿盟网络安全技术有限公司	1,000 万元	广州	广州	技术推广		100.00	投资设立
泰州绿盟网络安全技术有限公司	2,000 万元	泰州	泰州	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	300 万元	蚌埠	蚌埠	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
 2023年1月1日至2023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	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
甘肃神州绿盟网络安全技术有限公司	300 万元	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
宜宾绿盟网络安全技术有限公司	2,000 万元	宜宾	宜宾	安全服务及软件开发		100.00	投资设立
河南绿盟网络安全技术有限公司	1,000 万元	河南	河南	技术推广		100.00	投资设立
海南绿盟网络安全技术有限公司	1,000 万元	海南	海南	技术服务		100.00	投资设立
绿盟（湖南）网络安全技术有限公司	500 万元	长沙	长沙	技术推广		100.00	投资设立
广西绿盟网络安全技术有限公司	1,000 万元	广西	广西	技术推广		100.00	投资设立
沈阳绿盟网络安全技术有限公司	1,000 万元	沈阳	沈阳	技术推广		100.00	投资设立
天津绿盟安全科技有限公司	1,000 万元	天津	天津	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	1,000 万元	上海	上海	技术推广		100.00	投资设立
鹰潭绿盟网络安全技术有限公司	1,000 万元	鹰潭	鹰潭	技术推广		100.00	投资设立
江苏绿盟安全科技有限公司	1,000 万元	江苏	江苏	技术推广	100.00		投资设立
北京神州天枢网络安全技术有限公司	1,000 万元	北京	北京	技术推广		100.00	投资设立
北京神州天机网络安全技术有限公司	1,000 万元	北京	北京	技术推广		100.00	投资设立
庆阳绿盟网络安全技术有限公司	1,000 万元	庆阳	庆阳	技术推广		100.00	投资设立
龙岩绿盟网络安全技术有限公司	1,000 万元	龙岩	龙岩	技术推广		100.00	投资设立
宜春绿盟网络安全技术有限公司	1,000 万元	宜春	宜春	软件和信息技术服务		100.00	投资设立
黑龙江绿盟安全技术有限公司	1,000 万元	哈尔滨	哈尔滨	软件和信息技术服务		100.00	投资设立
贵州绿盟网络安全技术有限公司	1,000 万元	贵州	贵州	互联网和相关服务		100.00	投资成立

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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. 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	
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		7.9687%	权益法

（2）重要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	283,599,935.35	201,762.95	45,649,667.56	277,733,505.43	201,561.54	51,338,527.29
其中：现金和现金等价物	14,755,510.66	762.95	10,553,785.59	49,846,695.28	561.54	5,773,749.53
非流动资产		3,534,490.33	9,431,666.46		3,443,702.40	8,719,734.78
资产合计	283,599,935.35	3,736,253.28	55,081,334.02	277,733,505.43	3,645,263.94	60,058,262.07
流动负债	194,184.00	2,000.00	6,170,933.13	2,000.00	961,800.00	2,287,676.89
非流动负债			1,282,575.48			2,950,561.05
负债合计	194,184.00	2,000.00	7,453,508.61	2,000.00	961,800.00	5,238,237.94
净资产合计	283,405,751.35	3,734,253.28	47,627,825.41	277,731,505.43	2,683,463.94	54,820,024.13
其中：少数股东权益						

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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/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
归属于母公司股东权益	283,405,751.35	3,734,253.28	47,627,825.41	277,731,505.43	2,683,463.94	54,820,024.13
按持股比例计算的净资产份额	113,362,300.54	746,850.66	3,795,318.52	111,092,602.17	536,692.79	4,600,825.35
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他						
对联营企业权益投资的账面价值	113,362,300.54	554,850.66	11,327,952.21	111,092,602.17	536,692.79	12,640,094.86
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入			29,221,433.54			17,315,957.96
财务费用	-60,143.79	-1.41	52,928.81	-124,901.69	-1.69	-935.97
所得税费用						
净利润	5,839,245.92	90,789.34	-31,073,847.29	6,706,019.52	107,286.31	-18,321,590.11
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	5,839,245.92	90,789.34	-31,073,847.29	6,706,019.52	107,286.31	-18,321,590.11
本年度收到的来自联营企业的股利						

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

应收款项的年末余额 4,452,477.20 元，为应收即征即退增值税。

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 2024 年 1 月收到增值税即征即退款 3,090,263.00 元。

本公司子公司北京亿赛通科技发展有限责任公司已于 2024 年 1 月收到增值税即征即退款 1,042,939.39 元。

本公司子公司神州绿盟成都科技有限公司已于 2024 年 1 月收到增值税即征即退款 120,197.48 元，剩余 199,077.31 元暂未收讫。

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	22,845,288.34	24,304,893.02		20,697,037.24		26,453,144.12	与资产相关
递延收益	28,258,500.00	6,097,206.98		4,154,500.00	350,000.00	29,851,206.98	与收益相关
合计	51,103,788.34	30,402,100.00		24,851,537.24	350,000.00	56,304,351.10	—

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	69,056,660.16	147,362,216.35

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。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。

（1）市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币、日元、新加坡元和英镑有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日，除下表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。该等外币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。

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金-美元	3,299,561.06	7,342,123.56
货币资金-欧元	33,794.10	35,442.76
货币资金-日元	12,691,024.00	7,097,226.00
货币资金-港币	41,236.22	61,657.47
货币资金-英镑	12,109.82	26,701.90
货币资金-新加坡元	16,585.86	155,249.87
应收账款-美元	2,078,765.38	1,808,073.75
应收账款-日元	302,110.00	302,110.00
应收账款-港币	3,561.38	2,003,157.83
应收账款-英镑	8,243.15	
其他应收款-美元	431,973.45	51,249.42
其他应收款-日元	87,810.00	87,810.00
其他应收款-英镑	14,828.90	189.00
短期借款-美元		4,986,606.58
应付账款-美元	640,911.70	436,906.18
应付账款-英镑	10,212.32	133,386.85
其他应付款-美元	284,103.63	393,209.99
其他应付款-日元	486,447.00	367,737.00
其他应付款-英镑	64,993.88	14,000.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

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2023年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币固定利率借款,金额合计为308,463,497.35元(2022年12月31日:34,729,720.19元,该余额借款为浮动利率借款)。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本集团的目标是保持其浮动利率。

3) 价格风险

权益工具投资价格风险,是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2023年12月31日,本集团暴露于因分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团通过持有不同风险的投资组合来管理风险。

下表说明了,在所有其他变量保持不变的假设下,本集团的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资公允价值的每5%的变动(以资产负债表日的账面价值为基础)的敏感性。

项目	权益工具投资		净损益	其他综合收益税后净额	股东权益
	账面价值	变动	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资	226,189,061.13	5%	8,937,750.00		8,937,750.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资	67,982,458.40	5%		2,549,342.19	2,549,342.19

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等。

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。本集团应收账款中,前五名金额合计:131,954,775.97元,占本公司应收账款总额的11.61%。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日,通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日,或者以下一个或多个指标发生显著变化:债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

已发生信用减值资产的定义

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。本集团判断已发生信用减值的主要标准为内部或外部信息显示,在考虑所持有的任何信用增级之前,可能无法全额收回合同金额。金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;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;债务人很可能破产或进行其他财务重组;债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

信用风险敞口

于 2023 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。

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。

(3) 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。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。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于 2023 年 12 月 31 日,本集团尚未使用的实际综合授信额度为 39,162.02 万元(2022 年 12 月 31 日:人民币 20,000.00 万),本集团尚未使用的可用于银行借款的额度为 29,162.02 万元,(2022 年 12 月 31 日:人民币 20,000.00 万)其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为 29,162.02 万元(2022

年12月31日:人民币20,000.00万)。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2023年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	708,116,811.74				708,116,811.74
交易性金融资产	35,979,413.93				35,979,413.93
应收票据	658,810,992.96				658,810,992.96
应收款项融资	2,797,635.79				2,797,635.79
应收账款	1,137,137,528.49				1,137,137,528.49
其他应收款	43,125,935.45				43,125,935.45
长期应收款				4,665,086.84	4,665,086.84
其他权益工具投资				67,982,458.40	67,982,458.40
其他非流动金融资产				226,189,061.13	226,189,061.13
金融负债					
短期借款	308,463,497.35				308,463,497.35
应付票据	97,302,951.78				97,302,951.78
应付账款	420,110,157.09				420,110,157.09
其他应付款	29,342,943.10				29,342,943.10
应付职工薪酬	135,909,002.24				135,909,002.24
一年内到期的非流动负债	36,654,173.16				36,654,173.16
租赁负债		21,369,398.10	12,154,770.82		33,524,168.92

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:

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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	2023年度		2022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%	1,631,968.01	1,631,968.01	1,202,869.60	1,202,869.60
所有外币	对人民币贬值 5%	-1,631,968.01	-1,631,968.01	-1,202,869.60	-1,202,869.60

(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	2023年度		2022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 1%	-34,606.94	-34,606.94	-89,982.42	-89,982.42
浮动利率借款	减少 1%	34,606.94	34,606.94	89,982.42	89,982.42

3. 金融资产转移

因转移而终止确认的金融资产:

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	买断型保理	84,301,664.86	0.00
合计	—	84,301,664.86	0.00

十一、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	合计
持续的公允价值计量:	—	—	—	—
(一) 其他权益工具投资			67,982,458.40	67,982,458.40
(二) 其他非流动金融资产			226,189,061.13	226,189,061.13

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
（三）交易性金融资产	35,979,413.93			35,979,413.93

2. 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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
其他权益工具投资	67,982,458.40	上市公司比较法	市净率、市销率
其他非流动金融资产	118,220,920.60	上市公司比较法	市净率
其他非流动金融资产	753,975.10	资产基础法	
其他非流动金融资产	107,214,165.43	最新融资价法	最新融资价

3. 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

本集团持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息如下：

2023年	年初余额	本期转入第三层次	本期转出第三层次	本期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				年末余额	对于年末持有的资产和承担的负债，计入损益的当年未实现利得或损失
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
其他权益工具投资	72,078,172.90				-4,095,714.50					67,982,458.40	
其他非流动金融资产	231,833,341.09			-7,287,008.82	1,642,728.86					226,189,061.13	-7,287,008.82
合计	303,911,513.99			-7,287,008.82	-2,452,985.64					294,171,519.53	-7,287,008.82

注：其他非流动金融资产计入其他综合收益的金额为外币报表折算形成。

持续的第三层次公允价值计量项目，不可观察参数敏感性分析：

本集团采用可比上市公司的市价比率来确定非上市权益工具投资的公允价值，并对其进行流动性折价调整。公允价值计量与流动性折价呈负相关关系。于2023年12月31日，假设其他变量保持不变，流动性折价每减少或增加1%，本集团的税后综合收益会分别增加或减少人民币77.76万元（2022年12月31日，人民币86.12万元），本集团的公允价值变动收益会分别增加或减少人民币181.55万元。（2022年12月31日，人民币203.82万元）。

十二、关联方及关联交易

（一）关联方关系

（1）本公司的母公司情况

本集团无实际控制人及最终控制方。

（2）本公司的子公司情况

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）本企业合营企业及联营企业情况

本公司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	与本企业关系
沈继业	持股 5.00%以上股东
启迪科技服务有限公司	持股 5.00%以上股东
中电科（成都）网络安全股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5.00%以上股东
中电电子信息产业投资基金（天津）合伙企业（有限合伙）	持股 5.00%以上股东
中电科投资控股有限公司	持股 5.00%以上股东的一致行动人
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
北京乐研科技股份有限公司	本公司董事担任董事的法人主体

（二）关联交易

（1）采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京乐研科技股份有限公司	购买原材料	15,779,221.39	32,483,360.54
合计	—	15,779,221.39	32,483,360.54

（2）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	6,437,086.87	2,820,999.03
北京乐研科技股份有限公司	销售材料		1,793,743.36
合计	—	6,437,086.87	4,614,742.39

（3）关联担保情况

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

作为担保方:

被担保方名称	实际担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京神州绿盟科技有限公司	100,000,000.00	2023-11-28	2024-11-27	否
北京神州绿盟科技有限公司	50,000,000.00	2023-11-01	2024-03-24	否
北京神州绿盟科技有限公司	100,000,000.00	2023-12-25	2024-12-24	否
北京神州绿盟科技有限公司	200,000,000.00	2023-8-24	主债务履行期限届满之日起三年	否

注1:2023年11月15日,本公司三级子公司北京神州绿盟科技有限公司与厦门国际银行股份有限公司北京分行签订综合授信额度合同,贷款额度不得超过200,000,000元,截止2023年12月31日贷款本金余额为98,876,980.00元。该笔贷款由本公司提供保证担保,双方签订了保证合同,截至2023年12月31日实际担保金额为100,000,000元。

注2:2023年11月1日,本公司三级子公司北京神州绿盟科技有限公司与交通银行股份有限公司北京顺义支行签订快易付业务合作协议,融资额度不得超过50,000,000元,截止2023年12月31日融资本金余额为10,000,000.00元。该笔融资由本公司提供保证担保,同时双方签订了实际担保金额为50,000,000元的保证合同。

注3:2023年12月27日,本公司三级子公司北京神州绿盟科技有限公司与中国民生银行股份有限公司签订民信易链平台供应链金融服务合作协议,融资额度不得超过200,000,000元,截止2023年12月31日融资本金余额为0元,后续该担保相应的融资于2024年1月2日发生,金额95,902,266.17元。该笔融资由本公司提供保证担保,2023年12月25日双方签订了保证合同,截至2023年12月31日实际担保金额为100,000,000元。

注4:2023年8月24日,本公司与中信银行股份有限公司上海分行签订最高额保证合同,为北京神州绿盟科技有限公司在2023年8月24日-2026年8月24日期间办理的具体业务为票据、信用证、保函、商业承兑汇票保贴(包括主合同债务人为承兑人及持票人等情形)或其他或有负债业务提供不可撤销地承诺和保证,截至2023年12月31日,融资金额为199,500,000.00元。

(4) 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	8,422,841.79	9,718,897.32

(三) 关联方应收应付余额

(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

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	6,749,426.98	2,258,226.73	2,754,237.85	753,430.09

(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
合同负债	中国电子科技集团有限公司	2,756,516.03	
应付账款	北京乐研科技股份有限公司	10,109,535.73	6,351,255.75

十三、股份支付

1. 股份支付总体情况

（1）2021年员工持股计划

本集团于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%

本年变动情况如下：

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员			1,268,525.00	1,268,525.00	608,892.00	608,892.00	152,223.00	152,223.00
销售人员			1,324,750.00	1,324,750.00	635,880.00	635,880.00	158,970.00	158,970.00
研发人员			1,409,000.00	1,409,000.00	676,320.00	676,320.00	169,080.00	169,080.00
项目实施人员			116,725.00	116,725.00	56,028.00	56,028.00	14,007.00	14,007.00
合计	-	-	4,119,000.00	4,119,000.00	1,977,120.00	1,977,120.00	494,280.00	494,280.00

（2）2021年限制性股票激励计划

本集团根据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8.877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%

本年变动情况如下：

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员			101,600.00	901,903.20	49,536.00	439,731.07	16,864.00	149,701.73
销售人员			672,750.00	5,972,001.75	294,696.00	2,616,016.39	234,704.00	2,083,467.41
研发人员			334,450.00	2,968,912.65	149,568.00	1,327,715.14	79,932.00	709,556.36
项目实施人员			166,250.00	1,475,801.25	74,424.00	660,661.85	34,676.00	307,818.85
合计	-	-	1,275,050.00	11,318,618.85	568,224.00	5,044,124.45	366,176.00	3,250,544.35

（3）2022年员工持股计划

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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。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”。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，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%

本年变动情况如下：

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员							1,138,000.00	1,138,000.00
销售人员							800,000.00	800,000.00
研发人员							1,072,480.00	1,072,480.00
项目实施人员							74,920.00	74,920.00
合计							3,085,400.00	3,085,400.00

（4）2022年股票期权激励计划

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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）

本集团根据2022年第一次临时股东大会的授权，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9.755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%

本年变动情况如下：

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员							351,200.00	3,425,956.00
销售人员							4,408,400.00	43,003,942.00
研发人员							1,723,800.00	16,815,669.00
项目实施人员							734,000.00	7,160,170.00
合计							7,217,400.00	70,405,737.00

（5）2022年股票期权激励计划-预留股票期权

本集团于2022年10月24日，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

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

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9.755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%

本年变动情况如下:

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员							80,000.00	780,400.00
销售人员							85,000.00	829,175.00
研发人员							10,000.00	97,550.00
项目实施人员								
合计							175,000.00	1,707,125.00

(6) 2023年员工持股计划

本集团于2023年5月12日召开第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第十六次会议,审议通过《2023年员工持股计划(草案)及摘要》等相关议案;于2023年7月31日召开2023年第一次临时股东大会,审议通过了前述相关议案,同意公司实施《2023年员工持股计划》。2024

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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）

年1月11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7,674,000股公司股票已于2024年1月10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—2023年员工持股计划”。本次员工持股计划认购价格为6.77元/股，实际认购人数为110人，实际认购股份数量为7,674,000股，实际认购资金总额为51,952,980.00元。

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	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%

本年变动情况如下：

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	2,631,000.00	17,811,870.00						
销售人员	3,052,000.00	20,662,040.00						
研发人员	1,878,000.00	12,714,060.00						
项目实施人员	113,000.00	765,010.00						
合计	7,674,000.00	51,952,980.00						

（7）2023年限制性股票激励计划

公司于2023年7月31日召开的第五届董事会第一次会议、第五届监事会第一次会议审议通过了《关于调整2023年限制性股票与股票期权激

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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）

励计划相关事项的议案》《关于向2023年限制性股票与股票期权激励计划激励对象授予限制性股票与股票期权的议案》，确定以2023年7月31日为授予日/授权日，以6.76元/股的授予价格向符合授予条件的122名激励对象授予954.00万股限制性股票。

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%

本年变动情况如下：

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	3,260,000.00	22,037,600.00					216,000.00	1,460,160.00
销售人员	3,180,000.00	21,496,800.00						
研发人员	2,930,000.00	19,806,800.00					45,000.00	304,200.00
项目实施人员	170,000.00	1,149,200.00						
合计	9,540,000.00	64,490,400.00					261,000.00	1,764,360.00

（8）2023年股票期权激励计划

公司于2023年7月31日召开的第五届董事会第一次会议、第五届监事会第一次会议审议通过了《关于调整2023年限制性股票与股票期权激励计划相关事项的议案》《关于向2023年限制性股票与股票期权激励计划激励对象授予限制性股票与股票期权的议案》，确定以2023年7月31

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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）

日为授予日/授权日，以 13.53 元/份的行权价格向符合授予条件的 337 名激励对象授予 1,759.70 万份股票期权。

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
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	50%
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%
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	20%

本年变动情况如下：

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	1,130,800.00	15,299,724.00						
销售人员	9,572,200.00	129,511,866.00					639,000.00	8,645,670.00
研发人员	4,923,000.00	66,608,190.00					45,000.00	608,850.00
项目实施人员	1,687,000.00	22,825,110.00						
合计	17,313,000.00	234,244,890.00					684,000.00	9,254,520.00

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

年末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	年末发行在外的股票期权		年末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
2021年员工持股计划	1.00元	剩余第三批解锁时点	无	无
2021年限制性股票激励计划	8.877元	剩余第三个归属期		
2022年员工持股计划	1.00元	剩余第二个解锁时点和第三个解锁时点		
2022年股票期权激励计划	9.755元	剩余第二个行权期和第三个行权期		
2022年股票期权激励计划-预留部分	9.755元	剩余第二个行权期和第三个行权期		
2023年员工持股计划	6.77元	剩余全部解锁时点		
2023年限制性股票激励计划	6.76元	剩余全部归属期		
2023年股票期权激励计划	13.53元	剩余全部行权期		

注:同一激励计划中不同授予对象类别分别授予了相同的解锁条件和行权价格/授予价格。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
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
授予日权益工具公允价值的重要参数	标的股价、授予/行权价格、年化无风险利率、距离到期年限、年化波动率、股息收益率
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
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	129,458,887.91

3. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	1,782,196.85	
销售人员	1,898,088.47	
研发人员	2,205,273.27	
项目实施人员	-181,217.39	
合计	5,704,341.20	

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

资产负债表日不存在对外重要承诺事项。

2. 或有事项

资产负债表日,本集团并无须作披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

综合考虑本集团战略及未来主营业务的发展规划,2023年度公司不进行利润分配。

2. 其他资产负债表日后事项说明

本公司于2024年1月16日召开2024年第一次临时股东大会,审议通过《关于减少注册资本暨修订〈公司章程〉的议案》,公司将变更回购专用证券账户剩余股份用途,由用于“股权激励计划或员工持股计划”变更为“减少公司注册资本”。公司将回购专用证券账户中剩余股份550,936股注销,注销完成后,股本减少550,936股,公司总股本将由799,859,463股变更为799,308,527股。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认,公司本次回购股份注销事宜已于2024年1月31日办理完成。

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

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) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	186,566,359.89	45,000.00
1-2年		51,866,998.53
2-3年	17,143,052.88	139,919.95
3-4年	139,919.95	2,050.42
4-5年	2,050.42	49,055.87
5年以上	14,914,907.06	15,850,886.13
合计	218,766,290.20	67,953,910.90

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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	218,766,290.20	100.00	15,075,367.38	6.89	203,690,922.82
其中:					
组合1: 应收金融客户	392,902.40	0.18	392,889.70	100.00	12.70
组合2: 应收交通、能源、政府客户	1,427,532.02	0.65	1,427,532.02	100.00	
组合3: 应收运营商客户	8,475,025.02	3.87	8,472,987.78	99.98	2,037.24
组合4: 应收其他客户	4,912,470.87	2.25	4,781,957.88	97.34	130,512.99
组合5: 关联方组合	203,558,359.89	93.05			203,558,359.89
合计	218,766,290.20	100.00	15,075,367.38	6.89	203,690,922.82

(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	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

1) 应收账款按组合计提坏账准备

组合1: 应收金融客户

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)			

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年	153.83	141.13	91.74
5年以上	392,748.57	392,748.57	100.00
合计	392,902.40	392,889.70	100.00

组合2: 应收交通、能源、政府客户

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)			
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

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)			
1-2年			
2-3年	1,052.88	1,037.86	98.57
3-4年	139,919.95	137,924.77	98.57
4-5年	1,896.59	1,869.55	98.57
5年以上	8,332,155.60	8,332,155.60	100.00
合计	8,475,025.02	8,472,987.78	99.98

组合4: 应收其他客户

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	150,000.00	19,487.01	12.99

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上	4,762,470.87	4,762,470.87	100.00
合计	4,912,470.87	4,781,957.88	97.34

组合5: 关联方组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	186,416,359.89		
1-2年			
2-3年	17,142,000.00		
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	203,558,359.89		

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
应收账款坏账准备	16,082,129.11	-1,006,761.73				15,075,367.38
合计	16,082,129.11	-1,006,761.73				15,075,367.38

(4) 按欠款方归集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 207,403,259.23 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 94.81%, 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

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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
其他应收款	214,376,409.53	599,559,050.10
合计	214,376,409.53	639,559,050.10

2.1 应收股利

(1) 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

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
软件产品增值税即征即退税款	3,090,263.02	45,516,608.24
应收备用金、押金、保证金、代垫款	7,819,522.99	13,456,399.22
应收关联方款项	207,808,616.26	549,749,285.20
合计	218,718,402.27	608,722,292.66

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	211,959,789.88	599,665,120.90
1-2年	3,321,008.30	843,419.36
2-3年	843,122.96	790,796.90
3-4年	364,602.29	993,727.94
4-5年	676,157.19	5,774,411.11
5年以上	1,553,721.65	654,816.45
合计	218,718,402.27	608,722,292.66

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中: 单项金额重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备	218,718,402.27	100.00	4,341,992.74	1.99	214,376,409.53
其中:关联方组合	207,808,616.26	95.01			207,808,616.26
出口退税组合					
即征即退组合	3,090,263.02	1.41			3,090,263.02
账龄组合	7,819,522.99	3.58	4,341,992.74	55.53	3,477,530.25
合计	218,718,402.27	100.00	4,341,992.74	1.99	214,376,409.53

(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	5,124,289.54	0.84	5,124,289.54	100.00	
其中:单项金额重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,156,796.54	0.52	3,156,796.54	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,967,493.00	0.32	1,967,493.00	100.00	
按组合计提坏账准备	603,598,003.12	99.16	4,038,953.02	0.67	599,559,050.10
其中:关联方组合	549,749,285.20	90.31			549,749,285.20
出口退税组合					
即征即退组合	45,516,608.24	7.48			45,516,608.24
账龄组合	8,332,109.68	1.37	4,038,953.02	48.47	4,293,156.66
合计	608,722,292.66	100.00	9,163,242.56	1.51	599,559,050.10

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京百卓网络技术有限公司	3,156,796.54	3,156,796.54				预期无法收回
北京研华兴业电子科技有限公司	538,234.72	538,234.72				预期无法收回
北京集智达智能科技有限公司	295,926.03	295,926.03				预期无法收回
北京富思特时代科技发展有限公司	237,601.41	237,601.41				预期无法收回

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京爱荣宸科技有限公司	228,000.00	228,000.00				预期无法收回
深圳市亿威尔信息技术股份有限公司	104,686.67	104,686.67				预期无法收回
新疆航天视野软件技术有限公司	93,162.39	93,162.39				预期无法收回
武汉享达通信科技有限公司	46,698.11	46,698.11				预期无法收回
成都布鲁莱恩信息技术有限公司	42,351.65	42,351.65				预期无法收回
武汉兰花数码科技有限责任公司	32,090.60	32,090.60				预期无法收回
北京翰江达科技有限公司	25,198.14	25,198.14				预期无法收回
广西智尚汇文化传播有限公司	22,815.53	22,815.53				预期无法收回
四川景硕德科技有限责任公司	15,215.16	15,215.16				预期无法收回
内蒙古东方新智网络科技有限公司	14,437.00	14,437.00				预期无法收回
其他	271,075.59	271,075.59				预期无法收回
合计	5,124,289.54	5,124,289.54				—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	211,959,789.88	335,249.21	0.16
1-2年	3,321,008.30	1,089,859.50	32.82
2-3年	843,122.96	571,134.32	67.74
3-4年	364,602.29	277,465.88	76.10
4-5年	676,157.19	514,562.18	76.10
5年以上	1,553,721.65	1,553,721.65	100.00
合计	218,718,402.27	4,341,992.74	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023年1月1日余额	4,038,953.02		5,124,289.54	9,163,242.56
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年:	—	—	—	—
——转入第二阶段				

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	313,539.72			313,539.72
本年转回				
本年转销				
本年核销	10,500.00		5,124,289.54	5,134,789.54
其他变动				
2023年12月31日余额	4,341,992.74			4,341,992.74

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
其他应收款坏账准备	9,163,242.56	313,539.72		5,134,789.54		4,341,992.74
合计	9,163,242.56	313,539.72		5,134,789.54		4,341,992.74

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,134,789.54

其中重要的其他应收账款核销情况:

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
北京百卓网络技术有限公司	无法收回的预付款	3,156,796.54	其他应收款账龄已超5年以上,已过诉讼时效,业务端负责人已确认收回可能性极低	管理层审批	否
北京研华兴业电子科技有限公司	无法收回的预付款	538,234.72	其他应收款账龄已超5年以上,已过诉讼时效,业务端负责人已确认收回可能性极低	管理层审批	否
北京集智达智能科技有限公司	无法收回的预付款	295,926.03	其他应收款账龄已超5年以上,已过诉讼时效,业务端负责人已确认收回可能性极低	管理层审批	否
北京富思特时代科技发展有限公司	无法收回的预付款	237,601.41	其他应收款账龄已超5年以上,已过诉讼时效,业务端负责人已确认收回可能性极低	管理层审批	否

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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）

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
北京爱荣宸科技有限公司	无法收回的预付款	228,000.00	其他应收款账龄已超5年以上，已过诉讼时效，业务端负责人已确认收回可能性极低	管理层审批	否
合计	—	4,456,558.70	—	—	—

（6）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	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位1	子公司往来款	53,201,569.75	1年以内	24.32	
单位2	子公司往来款	37,802,228.37	1年以内	17.28	
单位3	子公司往来款	30,902,509.86	1年以内	14.13	
单位4	子公司往来款	18,702,832.39	1年以内	8.55	
单位5	子公司往来款	16,660,099.64	1年以内	7.62	
合计	—	157,269,240.01	—	71.90	

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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

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	2,406,568,045.52	250,958,889.09	2,155,609,156.43	2,282,892,552.00	224,235,444.26	2,058,657,107.74
对联营、合营企业投资						
合计	2,406,568,045.52	250,958,889.09	2,155,609,156.43	2,282,892,552.00	224,235,444.26	2,058,657,107.74

对子公司投资:

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京神州绿盟信息技术有限公司	1,149,556,432.62		120,000,000.00			655,107.49	1,270,211,540.11	
NsfocusTechnologiesHongKongLtd	160,886,394.64	224,235,444.26			26,723,444.83		134,162,949.81	250,958,889.09
北京亿赛通科技发展有限责任公司	539,774,700.02						539,774,700.02	
北京神州绿盟网络安全技术有限公司	72,809,253.46		1,970,000.00			1,248,136.47	76,027,389.93	
神州绿盟成都科技有限公司	107,903,922.02					520,235.89	108,424,157.91	
神州绿盟武汉科技有限公司	14,197,911.02					-160,432.01	14,037,479.01	
江苏绿盟安全科技有公司	13,528,493.96					-557,554.32	12,970,939.64	
合计	2,058,657,107.74	224,235,444.26	121,970,000.00		26,723,444.83	1,705,493.52	2,155,609,156.43	250,958,889.09

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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	339,866,156.12	99,025,307.16	742,890,400.72	113,324,246.32
其他业务				
合计	339,866,156.12	99,025,307.16	742,890,400.72	113,324,246.32

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-28,849.31	-377,260.04
控股子公司股利收益	44,000,000.00	40,000,000.00
合计	43,971,150.69	39,622,739.96

十八、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-2,050,602.52	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	34,490,907.71	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-4,631,662.80	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生		

绿盟科技集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	本年金额	说明
的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	456,619.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	28,265,261.60	
减：所得税影响额	195,518.19	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	28,069,743.41	—

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	-30.59	-1.23	-1.23
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-31.47	-1.27	-1.27

绿盟科技集团股份有限公司
 二〇二四年四月二十四日