

长春吉大正元信息技术股份有限公司

2026 年半年度报告

(2026-034)



【2026 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人于逢良、主管会计工作负责人张建栋及会计机构负责人(会计主管人员)胡晓庆声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，注意投资风险。

公司已在本报告中详细描述了可能存在的行业政策风险、技术创新与产品升级风险、未来不能继续使用“吉大”“Jilin University”名号、开展新业务不达预期、应收账款减值等风险，敬请查阅本报告第三节之“十、公司面临的风险和应对措施”内容，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理、环境和社会.....	31
第五节 重要事项.....	35
第六节 股份变动及股东情况.....	41
第七节 债券相关情况.....	46
第八节 财务报告.....	47

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

（二）经公司法定代表人签名的 2026 年半年度报告及摘要文本原件；

（三）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

以上文件置备于公司证券部，地址为北京市石景山区和平西路 53 号院中海时代广场 B 座 16 层证券部。

释义

释义项	指	释义内容
吉大正元、公司、本公司	指	长春吉大正元信息技术股份有限公司
本报告期、报告期、报告期内	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
报告期末、本报告期末	指	2026 年 6 月 30 日
上年同期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
巨潮资讯网	指	中国证监会指定信息披露网站 http://www.cninfo.com.cn
博维实业	指	吉林省博维实业有限公司，公司实际控制人之一刘海涛控制的公司股东
上海云鑫	指	上海云鑫创业投资有限公司，公司股东
英才投资	指	吉林省英才投资有限公司，公司股东
吉林数字	指	吉林省数字证书认证有限公司，公司实际控制人之一于逢良控制的公司股东
中软联盟	指	北京中软联盟科技发展有限公司，公司股东
灵犀智慧	指	北京灵犀智慧科技有限公司，公司参股公司
PKI	指	Public Key Infrastructure，即公钥基础设施，是利用公钥密码技术建立的提供安全服务的基础设施，为用户提供证书管理和密钥管理等安全服务，是电子认证服务的基础
CA	指	数字证书认证系统或数字证书认证中心（Certificate Authority），负责签发和管理数字证书的电子认证系统，是电子认证机构开展电子认证服务的基础设施系统
DID	指	分布式数字身份（Decentralized Identifier）是一种全局唯一的标识符，用于表示个人、组织、设备或其他主体的身份，它不依赖于中心化机构，而是由去中心化网络（如区块链）生成和管理，支持用户自主管理身份信息新型数字身份。DID 的核心特点包括：自主控制（用户完全掌控自己的身份，不依赖第三方认证机构）、可验证性（通过加密技术，其他方可以验证身份的真实性）、持久性与全球唯一性（DID 在整个网络中唯一且长期有效）、适用范围广（可用于人、组织、物品，甚至概念或数字资产）。其应用场景涵盖政务服务、金融科技、医疗健康、物联网、Web3、跨境服务与碳普惠、可信数据空间等多个领域
VC	指	可验证凭证（Verifiable Credential）是由可信颁发方（Issuer）签发的数字凭证，包含关于持有者的声明信息，如姓名、出生日期、资质或其他属性。VC 的特点包括：机器可读（便于自动验证和处理）、加密安全（通过数字签名保证内容不可篡改）、与 DID 绑定（VC 与持有者的 DID 关联，从而确保凭证与身份的对应关系）、隐私保护（持有者可选择性地验证方（Verifier）展示凭证信息）。其广泛应用于身份认证、学历与资质证明、金融与医疗、智能设备与物联网等场景
量子密码基础设施	指	全称 Quantum Cryptography Infrastructure 简称 QCI，是指基于量子物理原理（尤指量子密钥分发，QKD）构建的、用于提供信息论安全性的新一代网络密码安全体系
抗量子密码	指	PQC，也称后量子密码，是能够抵抗量子计算对公钥密码算法攻击的新一代密码算法，旨在研究密码算法在量子环境下的安全性，并设计在经典和量子环境下均具有安全性的密码系统
AI、人工智能	指	Artificial Intelligence，是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学
大数据	指	Big data 或 Mega data，或称巨量资料，指的是需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察力和流程优化能力的海量、高增长率和多样化的信息资产
访问控制	指	按用户身份及其所归属的某项定义组来限制用户对某些信息项的访问，或限制对某些控制功能的使用的一种技术
云计算	指	利用互联网实现随时随地、按需、便捷地访问共享资源池（如计算设施、存储设备、应用程序等）的计算模式。计算机资源服务化是云计算重要的表现形式，它为用户屏蔽了数据中心管理、大规模数据处理、应用程序部署等问题。云计算的部署方式分为公有云、私有云、社区云和混合云 4 类
物联网	指	利用局部网络或互联网等通信技术把传感器、控制器、机器、人员和物等通过新的方式联在一起，形成人与物、物与物相联，实现信息化、远程管理控制和智能化的网络。物联网是互联网的延伸，它包括互联网及互联网上所有的资源，兼容互联网中所

		有的应用，但物联网中所有的元素（设备、资源及通信等）都是个性化和私有化
数字证书	指	又叫“网络身份证”“数字身份证”，是由 CA 机构发放并经 CA 机构数字签名的、包含公开密钥拥有者以及公开密钥相关信息的一种电子文件。它可以用来证明数字证书持有者的真实身份，是 PKI 体系中最基本的元素。证书是一个机构颁发给一个安全个体的证明，所以证书的权威性取决于该机构的权威性
商用密码	指	指对不涉及国家秘密内容的信息进行加密等保护或者安全认证所使用的密码技术和密码产品
车联网	指	Internet of Vehicle，简称 IOV，由车辆位置、速度和路线等信息构成的巨大交互网络
网关	指	在采用不同体系结构或协议的网络之间进行互通时，用于提供协议转换、路由选择、数据交换等网络兼容功能的设施
智能数据分类分级一体机	指	是一款基于全栈国产化技术打造的专业化数据安全治理设备，深度融合国产大模型能力，集成软件平台、GPU 算力、多行业知识库及垂直模型。其内置金融、政务、医疗等行业分类分级标准，支持零样本学习与动态优化，实现敏感数据高精度识别
元密一体机	指	是一款公司自主研发的基于鲲鹏硬件平台打造的密码服务专用一体机设备，设备深度融合多密码能力（如密码机、身份认证网关、协同签名服务器的产品功能），内嵌先进的专用虚拟化管理系统，支持计算、网络及密码服务的全方位专用虚拟化，具备密码资源弹性扩容、业务应用一体化集成、密码服务高可用等核心特性
量子安全	指	是指即使面对量子计算的挑战也能得到保证的信息安全
量子计算	指	利用量子态的相干叠加性质，通过制备、操作、测量多体量子态实现并行计算，以大幅提升计算效率、提高信息处理能力的计算技术
2+8+N	指	中国可信产业推进策略的分类方法，用来指导和规划信息技术应用创新在不同领域和行业的推广与落地，将市场分为 3 个层次，旨在有序高效推进信息技术国产化替代和应用创新。“2”指两个核心领域即党的机关和政府机构，“8”指八大关键行业包括金融、电信、电力、石油、交通、教育、医疗、航空航天，“N”代表广泛的其他行业和领域包括不限于制造业、服务业、互联网、中小企业等

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	吉大正元	股票代码	003029
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	长春吉大正元信息技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	吉大正元		
公司的外文名称（如有）	Jilin University Zhengyuan Information Technologies Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	JIT		
公司的法定代表人	于逢良		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	范胜文	黄春林
联系地址	北京市石景山区和平西路 53 号院中海时代广场 B 座 16 层证券部	北京市石景山区和平西路 53 号院中海时代广场 B 座 16 层证券部
电话	010-62618866 转 6858	010-62618866 转 6858
传真	010-82610068	010-82610068
电子信箱	ir@jit.com.cn	ir@jit.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	142,858,123.72	177,258,985.26	-19.41%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-35,102,779.58	-43,131,623.44	18.61%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-38,435,470.72	-44,858,657.04	14.32%
经营活动产生的现金流量净额（元）	18,254,336.32	-58,106,264.37	131.42%
基本每股收益（元/股）	-0.18	-0.22	18.18%
稀释每股收益（元/股）	-0.18	-0.22	18.18%
加权平均净资产收益率	-3.44%	-3.89%	0.45%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,687,805,857.80	1,718,953,219.91	-1.81%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,002,653,331.30	1,037,756,110.88	-3.38%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	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）	-16,726.44	
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）	995,161.08	
债务重组损益	861,654.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,950,962.12	
减：所得税影响额	129,115.53	
少数股东权益影响额（税后）	329,244.60	
合计	3,332,691.14	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益

项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主要业务概述

作为国内领先的商用密码技术提供商与网络安全综合解决方案服务商，公司长期坚持“以密码技术为根基，以 AI 与数字科技为赋能，以场景应用落地为核心”的核心战略定位，始终将密码技术视为业务发展的根基，依托长期沉淀的底层密码核心技术能力，持续打造具备“可信、可用、可管”核心优势的技术体系，构筑差异化竞争壁垒。

报告期内，公司业务围绕四大方向——大安全（覆盖网络、数据、应用、身份的整体防护）、可信应用（构建基于密码的安全可信环境，保障应用可信、可控、可追溯）、物联网安全（保障物联网终端、连接及数据安全）、数字科技（探索 AI、数字人、大模型护栏、数据安全智能分类分级、云计算等领域创新）展开，并深耕政务、军工、企业等关键信息基础设施领域，同时积极布局低空经济、卫星互联网安全、智算网络安全、抗量子密码等新兴赛道，致力于为客户提供覆盖规划、建设、运营、优化全生命周期的安全产品与服务。公司专注于为政务、军工、企业等关键行业客户，提供深度融合安全能力、覆盖“云、网、端、数、用”全链条的“安全原生”综合解决方案及配套产品与服务，助力客户构建内生、高效的安全防护体系。具体如下：

1. 密码及网络安全

公司始终将密码技术视为业务发展的根基，依托在加密技术、签名技术、身份认证技术及抗量子密码等前沿领域的深厚积淀，构建了从底层算法到上层应用的全栈式安全壁垒。报告期内，公司以“AI 是氧气、密码是稀土、安全是骨架、应用是核心”为核心理念，进一步强化这一核心竞争力，通过“密码+AI”战略实现多维突破：在新兴领域，自主研发卫星互联网专用加密模组并构建低空经济“空天地一体化”安全范式；在行业纵深领域，不断优化升级“元密一体机”及医疗“零改造”合规方案，通过解决工业与医疗场景的存量系统痛点，从而大幅提升市场响应速度与客户粘性。报告期内，公司紧密围绕“以密码为核心”的战略定位，加速推进国产密码技术的规模化市场应用与深度融合发展，重点涵盖以下方向：

（1）“密码+AI”融合创新 积极构建以数据安全、模型安全为核心的安全体系，通过随机提示词生成、模型指纹嵌入、内容数字水印等技术，实现人工智能版权保护与侵权溯源，提升安全可信的行业生态应用能力。

（2）深耕安全行业 公司全面深化“密码+AI”战略，推动安全从“外挂式合规”向“内生式融合”跨越，在工业控制、医疗领域，公司紧扣国家“物联网安全”与“关键信息基础设施保护”战略部署，针对生产环境协议私有化、设备异构复杂、实时性要求高及存量系统改造难等痛点，在保障业务零中断的同时，提供了低成本、高效率的全栈式密码

应用解决方案。报告期内，公司深耕军工业务领域，在“2026 数字军工大会”发布适配武器装备科研生产体系的全栈式安全解决方案。方案覆盖军工日常办公、工业研发设计、园区物联网、生产制造车间等多元业务场景，同步推出全栈国产化计算环境、安全无线接入等多款自主创新产品。

（3）创新应用拓展 公司紧跟国家“空天地一体化”战略，在卫星互联网领域开展身份认证、数据加密等安全技术与产品储备，为行业提供一体化防护方案。报告期内，公司为解决密码产品分散部署的问题，以“元密一体机”为载体打造密码安全底座，联合档案、医疗、工业控制等行业生态推出行业场景业务融合的安全一体机，持续丰富场景化安全一体机产品矩阵。未来，公司将持续拓展业务安全边界，助力国家新型信息基础设施的高质量发展。

（4）前沿技术领域 公司技术研究方向持续从“政企场景”向“万物智联”延伸，聚焦抗量子多合一安全网关等产品的研发。报告期内，公司作为量子密码基础设施（QCI）标准技术联合工作组首批标准研制项目牵头单位之一，积极参与国家量子密码标准体系建设工作；陆续推出抗量子 PKI 系统、抗量子安全签名产品、抗量子安全身份认证网关等抗量子密码系列产品，完成多类抗量子算法适配并开展场景化技术验证，进一步完善公司抗量子密码产品布局和技术储备，为产业化应用奠定基础。在通用密码基础能力层面，公司持续开展抗量子多合一安全网关、超聚合签名服务器、云原生密码服务管理平台等核心软硬件产品迭代优化，持续巩固自底层密码算法至行业场景落地的全栈自主密码技术能力。

2. 可信应用领域

公司在可信应用技术领域持续秉持“自主创新为核、安全可靠为基、可信可控为纲”的三大核心发展原则，深度融合二十余年网络安全技术积淀，协同主流国产化设备厂商进行自主开发，打造“端-管-云”一体化的可信应用整体解决方案，构建新一代可信数字基础设施底座、可信应用支撑平台及可信技术服务能力，为信息技术应用创新提供坚实的技术支撑和服务保障。重点在虚拟化平台、便携一体机、移动保密终端、安全管控与大模型应用等方向取得阶段性进展，形成“移动化、虚拟化、智能化、安全保障”四大产品方向，产品体系趋于完善。具体包括数字基础设施产品、解决方案及产业与行业生态服务等。

（1）数字基础设施产品

在数字基础设施产品方面，公司紧密围绕“2+8+N”行业体系的数字化转型升级需求，构建以国产化 ICT 技术为底座、深度融合公司安全能力的可信、自主可控产品体系。通过与国内头部厂商的合作，为用户提供数字基础设施产品，报告期内，重点打造虚拟化平台、便携一体机、移动保密终端、安全管控与大模型应用等。通过自主可控硬件设备与安全可信软件系统的深度融合，为行业客户构建安全、可靠、高效的数字化底座，全面支撑可信环境下的业务创新与数字化转型。

（2）解决方案及产业与行业生态服务

公司在行业应用及解决方案方面，聚焦“2+8+N”行业体系，持续优化数字化升级服务矩阵，为党政、金融、能源等八大关键行业提供全生命周期解决方案。报告期内，推出了虚拟化一体机、安全移动终端等新产品，丰富了可信应用场景解决方案矩阵。公司持续深化与国内头部厂商的战略合作，推动虚拟化平台与多款安全产品实现深度对接，构建完整的可信安全闭环；同时完成虚拟化标准化方案梳理，形成轻量型、标准型、高性能型三档方案，保障交付质量与客户体验。公司延伸提供产业与行业生态及技术服务，依托自动化迁移工具和丰富的国产化平台适配经验，实现用户应用环境从 x86 架构到国产芯片、国产操作系统、国产数据库的迁移。通过集成部署实施、系统安全加固与性能优化服务及依托智能运维管理平台，提供实时监控、故障预警与快速响应。公司同步开展可信应用人才培训与技术认证，构建覆盖系统迁移改造、持续运维保障到自主可控技术生态落地的闭环服务体系，全面支撑客户业务系统稳定运行与长效发展。

3. 数据科技及数据服务领域

在国家“数据要素 X 行动”及“数字中国”等战略规划指引下，数据已被确立为继土地、劳动力、资本、技术之后的第五大关键生产要素，与传统要素并列，成为推动数字经济发展、赋能产业转型升级的核心驱动力。数据科技是公司基于对数据要素价值的深刻理解，围绕数据价值的识别、释放与流通，系统性构建的集数据科学、技术研发与工程实践于一体的核心能力体系，旨在赋能产业数字化转型与升级。

公司持续完善以数据全生命周期安全管控为核心的“数据安全港”产品矩阵。报告期内，公司在原有智能数据分类分级、动态数据脱敏与加密等系统的基础上，面向行业与企业的关键非结构化数据业务场景，推出关键数据文件治理平台，提供从数据采集、认领、保护、加工到归档的全流程与一体化管控服务，支撑用户构建高效、安全、合规的数据管理体系。同时，公司积极探索 AI 大模型与数据安全的深度融合，推出纪检大数据智慧平台。该平台以 DeepSeek、千问等大模型与知识图谱、多模态融合等专业小模型联动，通过智能体实现协同调度，实现纪检监察智能化。结合此前在纪检创新实训、公共安全等场景下的智能化图谱分析技术，进一步实现了对敏感信息的精准穿透与智能监测，大幅提升了数据洞察与风险预警能力。

（二）报告期内公司经营情况

报告期内，公司在巩固既有优势的基础上，积极拥抱数字智能体技术变革。面对 AI 技术快速落地与产业智能化升级的浪潮，公司主动将技术战略重心向 AI 应用与智能化能力建设倾斜，推动核心产品与业务流程的深度智能化改造。同时，公司加速生态体系的外部连接与内部协同，通过开放平台与合作方共建行业解决方案，拓展了多场景服务边界。报告期内，公司聚焦核心技术，重点领域取得阶段性成果，为下半年规模化应用与商业转化奠定了坚实基础。

1. 技术端：聚焦“密码+AI”融合创新与高质量发展，深化网络安全与人工智能的协同赋能，强化在密码、数据安全、万物智联及可信应用等关键领域的合规支撑与产业化防护能力，助力客户构建更智能、更高效的整车安全体系，加强“量子+抗量子”密码安全技术攻关，开展“AI+”安全底层技术与应用落地，聚焦低空经济与星空互联等安全领域。

强化“密码+AI”数字安全内核。公司深入落实“密码+AI”技术战略。报告期内，公司开展智能体分布式数字身份（DID）及可验证凭证（VC）等核心能力研究，为智能体的可信交互与跨域协作提供安全底座。同步推进通用智能体服务技术研究，构建覆盖智能体注册、调度、监控全生命周期的统一服务能力，开发完成数字纪检智能体。在 AI 应用方面，持续开展数字纪检、公共安全大模型应用场景研究，通过智能化图谱构建与分析，实现了对资金流向的精准穿透。通过基于大模型的数据精准分级+数据智能分析技术，实现了更高效的数据安全治理和更智能的数据分析洞察。在 AI 安全方面，围绕大模型应用中的数据安全、模型安全、内容安全等安全要求，持续研发并完善大模型安全护栏产品；围绕大模型版权保护需求，设计了基于密码机制的交互式模型指纹嵌入与提取方案，并持续研究以数据安全、模型安全为核心的大模型安全体系，通过随机提示词生成、模型指纹嵌入、内容数字水印等技术，实现了人工智能版权保护与侵权溯源，提升了安全可信的行业大模型生态应用能力。

持续深化“量子+抗量子”密码底层技术研究，加速构建后量子时代安全能力。公司持续深化“量子+抗量子”密码底层技术研究，积极参与国家新一代商用密码算法征集工作并开展自研算法研发，加入量子密码基础设施（QCI）标准工作组，参与多个量子密码标准制定。聚焦传统密码生态向后量子时代的平稳演进，为行业提供可落地的升级指引与支撑能力。报告期内，公司进一步推动抗量子密码能力由专项产品向主营密码产品体系延伸，实现核心产品升级面向后量子时代的安全服务能力。公司电子证书认证系统、数字签名服务器、密码服务平台等核心产品已全面支持多种 NIST 抗量子密码算法，具备抗量子算法证书全生命周期管理，以及国密算法与抗量子算法混合证书全生命周期管理能力，可提供基于抗量子证书的身份认证、数据签名及验签等服务，为既有密码系统分阶段、可演进地向抗量子密码体系升级提供基础支撑。

筑牢密码安全底座，推进新兴安全领域布局。在产品研发领域，公司以“元密一体机”为载体，对现有密码产品能力进行统一封装并深度集成，构建一款轻量化、模块化、支持灵活编排的密码安全基础设施。报告期内，公司进一步完成核心密码产品能力融合，推动元密一体机与档案、医疗、教育等行业应用融合，将密码安全能力嵌入行业应用场景，为客户提供“业务应用+安全能力”的一体化解决方案，支持按需密码能力组合与多场景快速适配，有效支撑行业应用系统的数智化转型，增强业务系统的安全合规水平。

锚定国家战略，紧扣“数据要素”与“数据科技”主题，贯彻“总体国家安全观”，持续提升数据领域创新能力。一方面，完善以安全可信为基石的数据服务创新产品与方案，具体包括：通过免改造的动态加密、数据安全风险监测、数据分类分级、数智机要及安全大模型融合，打造“合规治理、业务护航、中枢管控”三维能力矩阵产品，满足数据安全合规要求，实现“数据全生命周期防护-业务全链路闭环”的智能化安全基座，精准破解数据资产可视难、风险溯源难、安全管控难等核心痛点，为数据要素流通构建可信屏障。另一方面，围绕数据要素流通与价值释放，公司在报告期内整合自身在密码安全、身份治理与数据管控领域的产品能力，并持续完善了具有自主特色的“正元版可信数据空间”整体

解决方案与产品体系。该体系旨在破解数据要素流通中的“信任、安全、可控”核心难题，为跨组织、跨域的数据安全协作与价值释放提供了一站式基础设施。相关产品与解决方案已在政府、医疗、军工等关键行业规模化部署。

构建“空天地一体化”安全技术体系，赋能低空经济高质量发展。报告期内，公司聚焦低空经济发展需求，持续推进“空天地一体化”技术在智能网联与安全管控领域的深度应用。公司深度参与的《卫星通信网络安全标准化研究》报告由全国网安标委正式发布，提出涵盖基础共性、安全协议、产品与应用、测试评估四个维度的标准体系建议，有力推动了卫星通信网络安全标准与国家密码应用要求的深度融合。公司参与制定“星-机-地”协同安全解决方案，相关试验卫星于 2026 年 4 月由长征二号丁运载火箭成功发射升空，并顺利进入预定轨道。

拓展可信应用领域新技术新场景。公司在可信安全与 AI 安全领域加大投入并与生态厂商开展深度合作，在新技术、新产品上持续融合创新，围绕“虚拟化、移动化、智能化、安全保障”四大发展方向，持续深化“云-管-端”一体化可信应用整体解决方案，构建“平台—终端—智能—安全”的完整闭环。**在虚拟化方向**，推出专用虚拟化平台并通过国家测评，实现鲲鹏、海光等多种国产算力统一调度，搭配零终端形成完整桌面云方案，同时推出虚拟化一体机、存备一体机、智算一体机等整机交付产品，覆盖从固定机房到移动前线的全场景部署需求；**在移动化方向**，推出拉杆箱服务器、手提箱笔记本等便携一体机，结合基于国产芯片与国产操作系统的安全移动终端，实现终端从芯片到系统的全链路安全管控，满足军工、公安等前线部署场景的移动办公与应急指挥需求；**在智能化方向**，推出锐智大模型运营平台与数字大脑产品，构建大模型产品服务生态，支持 SaaS 与私有化部署，探索“算力+平台+应用”商业化路径；**在安全保障方向**，依托安全保密套件、自监管处置平台一体机、保密套件一体机、红盘、单导及千兆/万兆检测器等产品，构建全方位、智能化的终端安全与网络监管防护体系。公司通过以上方向的技术与产品创新，为可信专用领域客户提供更全面、更安全、更专业的信息化服务，从而推动国家可信产业与信息技术应用创新产业的发展。

聚焦密码安全、网络安全、数据安全、物联网安全、信创升级等多个数字安全领域，构建自主可控的新一代智能安全基础设施。通过深度融合密码技术与可信计算体系，打造覆盖全生命周期的全栈式安全防护架构，全面升级数字安全底座，为政企单位数字化转型筑牢坚实可信的安全屏障，提供一体化数字安全保障解决方案。公司以密码技术为核心，构建覆盖数字身份信任体系、视频监控系统安全、数据全生命周期安全、数据跨境流动安全、智能网联汽车安全等领域的全栈式安全方案矩阵。通过创新性融合机器学习与密码内核技术，打造一体化智能安全中枢，实现安全能力的全局统一调度与跨域协同响应，构建安全可信的数字基础设施底座，全面满足用户在业务协同、数据流通、网络联接、泛在标识等数字化转型核心场景中的安全需求。公司聚焦政务、军工、企业等重点行业，以等保 2.0、分保、密评等合规要求为核心基础，构建覆盖应用安全、数据安全、移动安全、物联网安全、信创国产化升级等领域的全纵深防御解决方案体系。通过“自主核心技术研发+安全生态深度协同”双轮驱动，全面升级数字安全整体解决方案，构建开放共赢的安全生态体系，为行业客户提供更智能、更可靠的全生命周期安全保障。部分主要解决方案如下表所示：

序号	方案名称	适用场景
1	政务云密码支撑及服务建设方案	面向大数据局、政务单位、运营商等
2	等保/分保/密评合规安全整车方案	面向政府、金融、教育、医疗、能源、军工等
3	基于密码技术的零信任安全方案	面向政府、金融、教育、医疗、能源、军工等
4	视频监控系统安全解决方案	面向政府、交通、金融、能源、教育等
5	智能网联汽车密码安全解决方案	面向国内外的汽车制造企业、车联网示范区、车联网科研测试单位等
6	数据安全智能分类分级解决方案	面向政府、金融、教育、医疗、能源、军工等
7	数据安全风险监测解决方案	面向政府、金融、教育、医疗、能源、军工等
8	数据应用安全平台解决方案	面向政府、金融、教育、医疗、能源、军工等
9	低空智能网联应用技术方案	面向公安、消防、林业、电力、交通、边防、水利、应急救援等
10	企业级数据跨境安全合规方案	面向具有海外业务和需要开展国际化数据流通的企业等单位
11	新一代专网解决方案	面向党政机关等单位
12	混合计算架构下专有虚拟化解决方案	面向军工集团及各大军工研究所等
13	虚拟化融合解决方案	面向政府、金融、教育、医疗、能源、军工等
14	前线智算装备一体化解决方案	面向政府、军工单位
15	屏显安全解决方案	面向政府、企事业单位等

2. 市场端：按照“行业主营、区域主销、渠道为基、生态协同”的原则，实现直销和渠道双轮驱动。

报告期内，公司以“密码+AI”为战略核心，继续践行“行业主营、区域主销、渠道为基、生态协同”的销售模式，采用直销与集成商及渠道相结合的业务模式，不断优化公司销售策略。公司持续深化行业、区域、渠道三大市场体系布局，夯实政务、军工、企业等优势行业基础，完善重点区域渗透与渠道网络架构，同步优化营销与技术双轮驱动体系，提升全域协同作战效能，公司大力拓展生态与合作伙伴矩阵，加大可信应用领域的投入。同时推进渠道标品化升级，聚焦新场景、新技术、新方案、新生态、新机制五大创新方向，全面提升客户触达效率与服务响应速度，提升公司的市场竞争力。

报告期内，公司深度融入国家数字经济发展战略，锚定安全、应用、服务三大赛道，为各行业高质量发展筑牢数字屏障。**在安全赛道**，公司聚焦网络安全、应用安全、数据安全等核心领域，依托商用密码技术体系，为关键领域客户提供全栈式安全解决方案，助力其构建数字安全基座。**在应用赛道**，公司聚焦自主替代与生态共建，深度参与可信应用升级工程，依托自主研发以及生态合作，推动党政、金融、电信、电力、石油、交通、教育、医疗等场景的国产化替代，

助力客户实现“安全与效率”的双重提升。在**服务赛道**，以“客户需求驱动”为核心，从产品交付到云服务、数据服务等融合转型，为重点客户提供“咨询规划-方案设计-部署实施-运维保障”的全生命周期服务。公司新兴场景应用亦实现突破性落地：**低空经济领域**，打造面向低空交通的空天地一体化综合智联管控平台。该平台构建了智能低空交通体系，实现了协同作业与多源数据融合处理。在**AI 大模型领域**，通过数据安全、保密护栏等产品为党政等 AI 大模型应用提供安全保障。加速抗量子密码产品的商业化落地，在部分客户端形成试点项目，为抗量子迁移积累经验。

（三）公司主要经营模式

公司践行“行业主营、区域主销、渠道为基、生态协同”的运营模式，采用直销、集成商及渠道相结合的两类主要业务模式。在直销模式下，公司直接向终端用户销售产品或提供服务，按合同约定向终端用户供货并完成系统设备的安装调试；在集成商及渠道模式下，公司按照和集成商、渠道客户签订的合同，履行发货、安装调试等相关义务。

报告期内，公司持续推进渠道业务发展，以技术创新为动力，以产业经营为手段，以渠道化、合作化和服务化为重点，按照“行业主营、区域主销、渠道为基、生态协同”的策略，夯实优势行业 and 重点区域业务，以持续优化公司业务经营。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

（一）公司所处行业的整体发展趋势及未来市场空间

公司所处行业为网络安全行业。2026 年，在人工智能等新兴技术广泛应用并深刻改变生产生活方式的背景下，网络攻防已演变为“AI 与 AI”的智能化对抗，也使得网络安全威胁持续升级并呈现复杂化、隐蔽化趋势。数据作为核心生产要素的价值愈发凸显，其安全性与合规性成为企业生存发展的关键基石。在此背景下，网络安全行业越发受到重视，市场需求从传统的边界防护向更深层次的身份安全、数据安全、密码技术应用以及安全合规领域扩展。

1. 全球市场持续扩张，安全软件引领增长

根据权威市场研究机构 Gartner 的数据，2026 年全球信息安全最终用户支出达 2,400 亿美元，对应 2025 至 2026 年的年增长率约为 12.50%。综合研判，预计全球网络安全市场中长期内将保持强劲增长势头，主要核心驱动因素包括国防预算的持续增加、网络威胁的不断升级与复杂化、全球范围内日益严格的监管合规要求，以及企业及个人用户网络安全意识的增强。进一步聚焦市场结构，Gartner 预测在 2024 至 2026 年期间，安全软件将成为全球网络安全市场中增长最为迅速的细分领域，其两年复合增长率预计为 12.95%。

2. 中国网安市场进入理性回调、结构优化的新阶段

相较于全球市场，中国网络安全市场的增长预期与空间已发生重要调整。根据 IDC 预测，到 2028 年，中国网络安

全市场规模预计将达到 171 亿美元，在 2023 年至 2028 年的五年间，中国网络安全市场的复合年增长率预计为 9.2%。这一增速较此前预测有所回调，标志着中国网络安全市场正从高速扩张期，迈入以理性回调和结构深化为特征的稳健成熟阶段，但仍将保持稳健增长。IDC 预计，到 2026 年，中国整体网络安全市场规模有望突破 800 亿元人民币，2024 年至 2029 年的年复合增长率将达到 8.9%，在持续扩张的市场规模背后，网络安全行业正经历更为复杂的发展阶段。

3. “合规深化”与“业务需求升级”双轮驱动市场演进

中国网络安全市场正经历驱动模式的深刻转变，合规已经成为企业生存和发展的底线，随着监管范围的不断扩大以及要求的不断细化，监管部门的检查已成为常态化，合规需求正从“产品采购”转向“能力建设”和“服务订阅”，这将直接拉动数据安全、人工智能、等级评测及服务市场需求。在合规需求之外，随着数字化转型的深入，业务需求才是本轮驱动的核心保障。由于经济增速放缓、企业预算趋紧，企业进行安全投入更加注重实际效能与业务价值，市场需求正加速从满足“通过检查”的被动合规，转向构建以数据安全平台（DSP）、零信任安全架构、安全运营中心（SOC）等为代表的、覆盖数据全生命周期和业务全流程的主动化、体系化的安全治理能力。

4. AI 驱动的攻防升级与威胁加剧并行

网络安全市场正在进入一个全新的、动态博弈的“智能力量重塑期”。AI 如同一个强大的催化剂，同时作用于攻防两端，深刻改变着市场格局、技术方向 and 客户需求。一方面，AI 大幅降低了攻击门槛，催生出自动化渗透、深度伪造欺诈等新型威胁，加剧了安全挑战的复杂性与紧迫性，另一方面，也同时赋能防御端，推动安全产品向智能化、自动化演进。扩展检测与响应、智能安全运营、AI 原生安全等新需求应运而生，市场重心从“合规达标”加速转向“实战有效”。这要求安全厂商必须将 AI 能力深度融入产品与服务，以应对动态演进的威胁，并满足客户对主动、弹性防御体系的战略需求。AI 驱动的攻防博弈，正与政策、业务需求交织，共同定义网络安全市场的未来格局。

5. 新兴技术与场景驱动，不断催生新的安全赛道

随着人工智能、VR/AR、量子计算等新兴技术发展与数字经济、传统产业转型升级等新业态应用场景的演进，网络安全行业有望迎来新的增长机会。人工智能方面，AI Agent 等新技术的出现不仅催生出新的需求场景，同时也推动安全产品或解决方案的优化迭代。卫星互联网领域，目前正加速组网，催生天地一体化链路安全、星上加密等新赛道。可信数据空间，作为国家构建的安全、开放、协同数据流通基础设施，正从概念走向规模化落地。2024 年底，《可信数据空间发展行动计划（2024-2028 年）》发布，明确“到 2028 年，建成 100 个以上可信数据空间”。

（二）行业政策

公司主要业务涉及的网络安全、数据安全、物联工控及信创领域都是国家高度关注的业务领域，我国已建成完备的网络安全法治框架，以《网络安全法》《密码法》《个人信息保护法》《数据安全法》为核心，辅以配套行政法规、监

管制度与网络安全等级保护国家标准。2026 年，国家将网络安全提升至前所未有的战略高度，将其作为推进网络强国建设、维护高水平国家安全的核心基石。面对人工智能等新技术带来的复杂挑战，我国正加快构建适应智能时代的网络安全治理体系，推动监管模式从“被动防御”向“主动合规”与“主动免疫”全面转型。

在这一宏观背景下，2026 年的网络安全监管呈现出三大显著趋势：一是法律体系立体化与处罚刚性化。随着新修改的《网络安全法》正式施行，我国正加速构建“基础法律+行政法规+标准规范”的立体化合规体系。监管执法告别了以往的“柔性劝导”，全面转向“严监管、重处罚”的常态化实战模式，通过大幅提高违法成本和细化追责机制，倒逼企业将安全合规作为业务发展的“必答题”。二是 AI 治理与数据监管走向精细化。人工智能不再是单纯的技术选项，而是被纳入法律框架下的强制性安全要求。国家坚持“发展与安全并重”，在支持 AI 产业创新的同时，针对大模型、智能体等前沿应用，建立起涵盖伦理审查、安全评估、权限管控的全生命周期监管机制。同时，数据安全监管向纵深推进，风险评估迈向强制化、常态化，数据跨境流动与个人信息保护的合规路径更加清晰、可审计。三是协同防御与生态共治常态化。网络安全治理正打破单一主体的局限，构建起政府监管、行业自律、企业履责、社会监督的协同治理框架。跨部门、跨行业的联合执法与专项整治（如个人信息保护“6+1”行动）成为常态，推动形成全链条、全方位的国家网络安全防御体系，为数字经济的高质量发展筑牢坚实屏障。

报告期内，国家出台的与网络安全相关的主要法律法规及政策指导如下：

2026 年 1 月 1 日，新修改的《中华人民共和国网络安全法》正式施行，首次在法律层面设立人工智能专条，并大幅提高行政处罚上限；《个人信息出境认证办法》同步施行，完善了个人信息跨境流动的合规路径。

2026 年 1 月 7 日，工信部等八部门联合发布《“人工智能+制造”专项行动实施意见》，提出打造面向行业的应用安全解决方案，强化人工智能安全保护能力。

2026 年 1 月 13 日，工信部发布《推动工业互联网平台高质量发展行动方案（2026—2028 年）》，要求推动平台企业实施工业互联网安全分类分级管理，落实数据安全责任义务。

2026 年 2 月 3 日，工信部等八部门联合发布《汽车数据出境安全指引（2026 版）》，细化了汽车重要数据判定规则及数据出境安全评估等工作要求，指导企业规范开展数据出境活动。

2026 年 3 月 23 日，工信部发布《关于做好 2026 年信息通信业安全生产和网络运行安全工作的通知》，部署了增强信息通信业本质安全、防范重特大事故等七项主要任务。

2026 年 4 月 1 日，国家网信办等五部门发布《人工智能拟人化互动服务管理暂行办法》，该办法针对具有持续情感互动和人格模拟特征的服务，明确了主体责任、用户权益保护与风险处置要求。

2026 年 4 月，中央网信办、工信部、公安部联合启动个人信息保护“6+1”专项整治，聚焦 App 及 SDK、互联网广

告等六大重点行业开展全年常态化治理。

2026 年 5 月 8 日，国家网信办、国家发改委、工信部联合印发《智能体规范应用与创新发展实施意见》，对 AI 智能体的规范应用与创新发展进行指导。

2026 年 6 月 13 日，国家网信办会同相关金融管理部门发布《金融信息服务数据分类分级指南》，该指南为金融信息服务领域的信息提供了四级分类分级框架，推动数据安全从粗放式向精细化转型。

2026 年 6 月 18 日，金融监管总局发布《关于银行业保险业人工智能安全开发应用的指导意见》，从治理架构、风险管理等方面提出 32 项指导意见。

2026 年 6 月 30 日，工信部办公厅、国家数据局综合司发布《能源行业数据分类分级指南(2026 年版)》，旨在规范能源行业非密数据的分类分级，指导识别重要数据和核心数据并加强安全防护。

二、核心竞争力分析

（一）技术与产品优势

公司坚持对密码技术及密码应用长期投入，设有研究院、研发中心、高新技术实验室、企业博士后科研工作站及省级企业技术中心，为技术迭代与产品可持续发展奠定了坚实基础。凭借多年的技术积累，公司构建了覆盖密码安全、星空互联安全、低空经济安全、万物智联安全、数据安全、网络安全、可信应用等多个领域的产品体系。为迎接量子安全提前布局，聚焦量子安全及抗量子密码技术等新兴技术领域，积极参与新一代密码技术与标准化工作，推出支持抗量子算法的产品。依托对国产密码算法等核心技术的创新应用，持续深化与行业头部企业的战略合作，不断丰富自身的产品体系与解决方案体系，公司已在商用密码、抗量子密码、可信应用、数据防护、万物智联以及空天地一体化等方向形成系列化产品与解决方案，并多次被纳入行业权威媒体发布的技术指南、实践全景图及核心厂商名录，获得广泛认可。

展望未来，公司将持续以密码技术创新为牵引，不断拓展安全边界，进一步夯实并强化公司在密码安全、可信应用及新兴安全技术领域的地位。

（二）方案设计与重大项目经验优势

作为以密码技术为核心的信息安全领域践行者，公司深刻把握该领域作为融合国家政策、行业标准、应用场景、创新与可行性平衡、系统性与细节兼顾等多方因素的系统工程，先后为“金盾工程”“金财工程”“金水工程”“金质工程”等国家金字工程及载人航天工程等具有重大战略意义的项目提供全流程安全解决方案与运营保障服务。依托大量国家级项目的深度实践，公司逐步形成了具有吉大正元特色的解决方案，更有效地满足了客户的安全需求。

报告期内，公司持续深化“密码+AI”战略，将密码技术与人工智能、大数据、云计算等前沿技术深度融合，深度布

局密码应用与数据要素融合市场，为数字产业化、产业数字化转型提供安全支撑，加速向整体安全解决方案与数字科技服务供应商转型。

（三）交付与服务优势

报告期内，公司秉持“服务至上，客户至上”宗旨，致力于提供卓越的项目实施与交付服务。通过总部与区域协同联动、管理与技术深度结合、服务体系与数字化平台协同构建，搭建 AI 智能问答系统，深化科学的项目实施交付方法论，完善公司交付体系的覆盖范围。公司重点强化项目管理能力、综合支撑能力、技术能力、平台能力、交付质量管控能力，加强行业、区域协同，持续推动可信应用、政务云、安全服务等多类安全应用服务方案的全国推广建设；持续拓展渠道项目建设支撑，依托多方资源优势，拓宽交付及服务覆盖范围和支撑广度。

（四）客户与市场品牌优势

客户优势方面：随着数字化转型持续深化，传统网络安全延伸覆盖至数据安全、业务安全、AI 安全等范畴，形成广义数字安全格局。公司始终践行“守护数字安全、捍卫数字伦理、解放数字价值”的使命，以二十六载技术积淀为基石，巩固并提升“密码及数字安全领域领军企业”的行业地位。凭借深厚的技术积累与丰富的实践经验，为政府、金融、教育、医疗、能源、军工等关键行业提供全方位安全保障，服务范围覆盖 40 余家中央国家机关及部委。

市场品牌优势方面：公司持续围绕“树立技术标杆、深耕重点行业、推动生态融合”的核心发展路径，不断夯实自身在数字安全领域的竞争优势，增强作为数字安全一体化解决方案与服务提供商的市场认知与品牌形象。通过积极参与多个行业发展大会和创新大会、知名企业伙伴大会等，系统展示了公司在密码技术自主化、数字信任体系构建以及人工智能安全等领域的创新成果，报告期内，公司成为工信部人形机器人与具身智能标委会的应用工作组（WG5）与安全工作组（WG6）成员单位，入选 2026 全球数字经济大会《物联网驱动智慧无人机城市安防巡检创新应用》物联网与智慧城市优秀案例，荣获中华全国总工会全国工人先锋号（集体荣誉）、CSA 云安全联盟 2025 安全金盾奖（智能数据分类分级系统）等。

（五）资本投资优势

公司自上市以来注重资本能力建设，以“元资本”作为公司资本品牌，探索并逐渐形成资本产业化、产业资本化的新型发展路径。公司借助上市公司资本市场投融资平台，参与设立了与公司主业相关的产业投资基金，通过基金投资产业链上下游等外延式发展方式，构建公司的强生态产业链，助力公司的业务发展。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	142,858,123.72	177,258,985.26	-19.41%	主要原因是公司网络安全产品和网络安全服务业务收入减少
营业成本	66,489,440.23	78,912,656.98	-15.74%	主要原因是随着公司网络安全产品和网络安全服务业务收入减少，相应的成本随之减少
销售费用	58,117,749.98	64,710,725.00	-10.19%	主要原因是公司积极落实降本增效措施，加强营销策略的调整以及绩效管理体系的改进，持续优化员工结构，因此销售费用减少
管理费用	31,469,170.56	33,873,379.57	-7.10%	主要原因是公司积极落实降本增效措施，加强绩效管理体系的改进，持续优化员工结构，因此管理费用减少
财务费用	796,557.91	646,277.91	23.25%	利息收入减少、利息支出增加及租赁负债相关的财务费用减少共同所致
所得税费用	181,455.43	-1,956,962.82	109.27%	母公司减亏和子公司利润总额增加及长账龄回款综合所致
研发投入	24,424,303.19	33,818,779.51	-27.78%	主要原因是公司积极落实降本增效措施，聚焦核心业务研发投入，致使总体研发投入减少
经营活动产生的现金流量净额	18,254,336.32	-58,106,264.37	131.42%	主要原因是公司本报告期销售回款增加及实施降本增效支出减少
投资活动产生的现金流量净额	-24,979,497.00	-45,454,098.53	45.04%	主要原因是公司本报告期长期资产支出减少
筹资活动产生的现金流量净额	-2,674,928.29	-31,129,363.84	91.41%	主要原因是公司本报告期承兑汇票保证金支出减少
现金及现金等价物净增加额	-9,400,088.97	-134,689,726.74	93.02%	主要原因是公司本报告期销售回款增加及实施降本增效支出减少、长期资产支出减少、承兑汇票保证金支出减少

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	142,858,123.72	100%	177,258,985.26	100%	-19.41%
分行业					
网络安全行业	141,750,708.23	99.22%	177,258,985.26	100.00%	-20.03%
其他业务	1,107,415.49	0.78%			
分产品					
网络安全产品	76,405,407.25	53.48%	95,673,363.89	53.97%	-20.14%
网络安全服务	51,229,474.96	35.86%	64,152,316.62	36.19%	-20.14%
网络安全生态	14,115,826.02	9.96%	17,433,304.75	9.83%	-19.03%
其他业务	1,107,415.49	0.78%			
分地区					
东北	8,119,209.15	5.68%	11,884,063.19	6.70%	-31.68%
华北	81,715,654.51	57.20%	106,806,971.39	60.25%	-23.49%
华东	14,464,672.84	10.13%	14,031,756.13	7.92%	3.09%
华南	13,620,908.61	9.53%	16,411,540.43	9.26%	-17.00%
华中	1,616,927.95	1.13%	3,895,348.89	2.20%	-58.49%
西北	6,177,822.78	4.32%	8,139,272.18	4.59%	-24.10%
西南	17,142,927.88	12.01%	16,090,033.05	9.08%	6.54%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
网络安全行业	141,750,708.23	66,005,033.78	53.44%	-20.03%	-16.36%	-2.04%
分产品						
网络安全产品	76,405,407.25	37,430,249.96	51.01%	-20.14%	-1.32%	-9.34%
网络安全服务	51,229,474.96	16,200,636.06	68.38%	-20.14%	-43.59%	13.15%
分地区						
华北	81,715,654.51	32,555,411.03	60.16%	-23.49%	-31.94%	4.95%
华东	14,464,672.84	6,346,720.08	56.12%	3.09%	3.21%	-0.06%
西南	17,142,927.88	12,336,407.79	28.04%	6.54%	124.04%	-37.74%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
网络安全行业	141,750,708.23	66,005,033.78	53.44%	-20.03%	-16.36%	-2.04%
分产品						
网络安全产品	76,405,407.25	37,430,249.96	51.01%	-20.14%	-1.32%	-9.34%
网络安全服务	51,229,474.96	16,200,636.06	68.38%	-20.14%	-43.59%	13.15%
分地区						
华北	81,715,654.51	32,555,411.03	60.16%	-23.49%	-31.94%	4.95%
华东	14,464,672.84	6,346,720.08	56.12%	3.09%	3.21%	-0.06%
西南	17,142,927.88	12,336,407.79	28.04%	6.54%	124.04%	-37.74%

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
材料成本	41,401,587.22	62.27%	37,008,448.35	46.90%	11.87%
人工成本	25,087,853.01	37.73%	41,904,208.63	53.10%	-40.13%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☐适用 ☐不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-838,247.50	2.97%	主要系公司按权益法核算确认的投资收益以及债务重组收益所致	是
资产减值	6,598,114.88	-23.41%	系公司根据会计准则对存货、应收账款、其他应收款、合同资产等计提的减值准备且本期有长账龄回款减值转回所致	是
营业外收入	2,121,249.93	-7.53%	系公司取得的与日常经营活动无关的收益所致	否
营业外支出	173,156.71	-0.61%	系滞纳金所致	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	182,268,106.12	10.80%	195,351,291.84	11.36%	-0.56%	
应收账款	208,703,295.11	12.37%	229,789,871.09	13.37%	-1.00%	
合同资产	2,476,044.54	0.15%	4,004,756.22	0.23%	-0.08%	
存货	219,923,736.30	13.03%	203,665,198.20	11.85%	1.18%	
长期股权投资	194,891,130.27	11.55%	196,383,948.45	11.42%	0.13%	
固定资产	471,593,188.17	27.94%	365,242,079.39	21.25%	6.69%	主要系在建项目转入固定资产所致
在建工程	173,674,901.64	10.29%	281,339,761.04	16.37%	-6.08%	主要系在建项目转入固定资产所致
使用权资产	14,931,597.40	0.88%	17,830,037.17	1.04%	-0.16%	
合同负债	178,140,010.05	10.55%	128,801,582.19	7.49%	3.06%	主要系销售项目预收款增加所致
长期借款						
租赁负债	13,081,715.87	0.78%	14,130,796.05	0.82%	-0.04%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☐适用 ☒不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

保证金作为受限的货币资金金额为 10,521,130.42 元。

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,283,170.70	106,453,142.72	-97.86%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
正元信息安全产业园	自建	是	网络安全行业	2,283,170.70	408,115,623.96	自筹	85.76%			不适用	2022年04月26日	巨潮资讯网《关于投资建设正元信息安全产业园项目的公告》（公告编号：2022-019）
合计	--	--	--	2,283,170.70	408,115,623.96	--	--			--	--	--

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

（1）募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额（1）	本期已使用募集资金	已累计使用募集资金	报告期末募集资金使用比例	报告期内变更用途	累计变更用途的募	累计变更用途的募	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去	闲置两年以上募集
------	------	--------	--------	-----------	-----------	-----------	--------------	----------	----------	----------	------------	--------------	----------

					金总 额	金总 额 (2)	(3) = (2) / (1)	的募 集资 金总 额	集资 金总 额	集资 金总 额比 例		向	资金 金额
2020	首次 公开 发行	2020 年 12 月 24 日	50,82 7.7	45,81 8.09	47.41	44,20 6.61	96.48%				410.23	补充流 动资金	
合计	--	--	50,82 7.7	45,81 8.09	47.41	44,20 6.61	96.48%				410.23	--	

募集资金总体使用情况说明：

经中国证监会《关于核准长春吉大正元信息技术股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2020〕3331号）核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 4,510 万股，每股发行价为 11.27 元，应募集资金总额为人民币 50,827.70 万元，根据有关规定扣除发行费用 5,009.61 万元后，实际募集资金金额为 45,818.09 万元，该募集资金已于 2020 年 12 月 21 日到账。上述资金到账情况已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）《验资报告》（天职业字〔2020〕41709 号）验证。公司对募集资金采取了专户存储管理，并与保荐机构、存放募集资金的商业银行签署了募集资金监管协议，监管协议的履行不存在问题。

本报告期，公司公开发行股票募集资金使用情况为：（1）投入募集资金投资项目 47.41 万元，累计投入募集资金投资项目 44,206.61 万元；（2）截至本报告期末已累计使用的补充流动资金 2,447.31 万元；（3）报告期末募集资金账户余额合计为 410.23 万元。

（2）募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名 称	证券 上市 日期	承 诺 投 资 项 目 和 超 募 资 金 投 向	项 目 性 质	是 否 已 变 更 项 目 (含 部 分 变 更)	募 集 资 金 承 诺 投 资 总 额	调 整 后 投 资 总 额 (1)	本 报 告 期 投 入 金 额	截 至 期 末 累 计 投 入 金 额 (2)	截 至 期 末 投 资 进 度 (3) = (2)/ (1)	项 目 达 到 预 定 可 使 用 状 态 日 期	本 报 告 期 实 现 的 效 益	截 止 报 告 期 末 累 计 实 现 的 效 益	是 否 达 到 预 计 效 益	项 目 可 行 性 是 否 发 生 重 大 变 化
承诺投资项目														
面向新业务应用的技术研究项目（项目一）	2020 年 12 月 24 日	项目 一	研发 项目	否	17,0 88.7 9	17,6 70.7 9		17,2 83.5 6	97.8 1%	2024 年 12 月 31 日			不适用	否
新一代应用安全支撑平台建设项目（项目二）	2020 年 12 月 24 日	项目 二	研发 项目	否	21,8 47.7 7	22,3 68.7 7		21,9 23.3 3	98.0 1%	2024 年 12 月 31 日			不适用	否
营销网络及技术服务体系建设项目	2020 年 12 月 24 日	项目 三	生产 建设	否	6,88 1.53	6,88 1.53	47.4 1	4,99 9.72	72.6 5%	2024 年 12 月 31 日			不适用	否

(项目三)	日							日					
承诺投资项目小计		--	45,818.09	46,921.09	47.41	44,206.61	--	--			--	--	
超募资金投向													
不适用													
超募资金投向小计		--					--	--			--	--	
合计		--	45,818.09	46,921.09	47.41	44,206.61	--	--			--	--	
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）											不适用		
项目可行性发生重大变化的情况说明											不适用		
超募资金的金额、用途及使用进展情况											不适用		
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形											不适用		
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用												
	以前年度发生												
	2021 年 9 月 10 日，公司召开第八届董事会临时会议，审议并通过《关于购置北京房产暨变更募投项目部分实施地点的议案》，“面向新业务应用的技术研究项目”和“新一代应用安全支撑平台建设项目”中的部分实施地点，由原计划的“北京中关村科技园”变更为“新首钢商务区——中海 658 项目”。具体内容详见公司 2021 年 9 月 14 日披露于巨潮资讯网的《关于购买房产暨变更募投项目部分实施地点的公告》（公告编号：2021-052）。												
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用												
	以前年度发生												
	2022 年 4 月 24 日，公司召开第八届董事会第十二次会议，审议并通过《关于调整募集资金投资项目内部投资结构和实施进度以及增加项目实施主体的议案》，调整募集资金投资项目内部投资结构和实施进度以及增加项目实施主体事项。具体内容详见公司 2022 年 4 月 25 日披露于巨潮资讯网的《关于调整募集资金投资项目内部投资结构和实施进度以及增加项目实施主体的公告》（公告编号：2022-020）。 2023 年 5 月 5 日，公司召开第九届董事会第二次会议，2023 年 5 月 22 日召开公司 2023 年第二次临时股东大会，审议并通过《关于调整募集资金投资项目内部投资结构的议案》，同意公司根据市场情况和公司实际情况，从提高募集资金使用效率的角度出发，对募集资金投资项目一、项目二及项目三中募集资金使用情况进行适当调整，公司募集资金投资额变更为 46,921.09 万元，募投项目投资额不变，增加部分来源为募集资金专户产生的孳息。具体内容详见公司 2023 年 5 月 6 日披露于巨潮资讯网的《关于调整募集资金投资项目内部投资结构的公告》（公告编号：2023-051）。												
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截至 2021 年 3 月 8 日，项目一已先期投入 4,055.10 万元，项目二已先期投入 4,435.58 万元，项目三已先期投入 38.09 万元，合计已先期投入 8,528.77 万元。截至 2021 年 12 月 31 日已完成置换。具体内容详见公司 2021 年 4 月 29 日披露于巨潮资讯网的《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的公告》（公告编号：2021-019）。												
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用												
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用												
	2025 年 1 月 7 日，根据公司第九届董事会第十四次会议决议，同意对公司首次公开发行股票募集资金投资项目结项并将节余募集资金 2,936.99 万元（包含尚未支付的专项合同尾款 220.32 万元）永久补充流动资金。募集资金节余原因主要为：除使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理获得了一定的理财收益外，公司综合考虑宏观经济变化趋势及商业地产价格波动情况，出于节约成本的考虑经审慎研究，决定暂不购置成都、西安的办公用房，而是以在两地租赁办公场地的方式开展业务；此外，严格把控募投项目各环节成本费用支出，通过询价对比使采购价格较计划有所降低，减少了部分设备购置费、办公家具购置费和设备安装工程费的支出。												
尚未使用的募集资金用途及去向	2025 年 1 月 7 日，公司召开第九届董事会第十四次会议，分别审议通过了《关于首次公开发行股票募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司募投项目已达到建设完成时间和预定可使用状态，拟对募投项目结项并将节余资金永久补充流动资金，用于公司日常经营活动。前述事项经 2025 年 1 月 24 日召开的 2025 年第一次临时股东大会审议通过。 截至 2026 年 6 月 30 日，本公司募集资金余额为 410.23 万元，存放于募集资金专项账户内。												
募集资金使用及披露中	无												

存在的问题
或其他情况

(3) 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山西省数字证书认证中心（有限公司）	子公司	电子认证服务：①数字证书的发放、管理；②各种证书数字化开发、应用；③提供互联网上身份认证、数字签名、安全电子邮件服务；计算机软件的开发及技术服务；电子计算机及配件的销售	30,000,000	185,148,859.31	169,383,958.31	38,531,202.87	18,984,912.86	16,233,151.12
长春吉大正元信息安全技术有限公司	子公司	网络与信息安全软件开发；软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机软硬件及辅助设备零售；办公设备销售；信息系统集成服务；技术进出口；进出口代理；信息技术咨询服务；信息安全设备制造；信息安全设备销售；安全系统监控服务	33,000,000	146,605,015.58	-124,085,695.94	16,909,850.89	-17,253,341.18	-17,243,906.25
北京吉大正元信息技术有限公司	子公司	计算机及计算机网络的技术开发、技术服务、技术咨询；销售计算机、软件及辅助设备、机械设备、文化用品；计算机系统服务；第二类增值电信业务	30,000,000	35,221,470.37	-47,886,038.53	1,452,684.23	-3,278,507.46	-3,379,873.79

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

无

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 行业政策风险

网络安全行业关乎国家利益及社会公众安全，系国家重点鼓励和扶持的行业，国家相关部门已陆续颁布一系列政策文件，为行业发展营造了良好的政策环境。但行业发展与政策导向高度绑定，亦面临政策体系持续升级、监管要求刚性强化带来的多重政策风险：一方面，政策迭代抬升了行业整体合规运营成本，对公司业务布局、技术能力建设形成约束，若相关产品审核、行业管理政策及税收优惠等支持性措施发生调整，可能对公司业务开展、经营效益产生不确定性影响；另一方面，行业过往发展高度依赖的政策合规红利逐步收窄，合规驱动的增量市场空间显著缩减，在行业从合规驱动向价值驱动转型的关键阶段，公司面临业务增长逻辑重构的政策适配挑战，若无法及时顺应政策导向、调整经营发展策略，可能影响公司市场竞争力及持续发展能力。

应对措施：针对上述风险，公司注重对行业政策的风险监控，及时跟进、研究政策，进行技术储备，对产品不断进行迭代更新，以适应多样化的市场需求。公司重点把握从“合规遵从者”向“标准制定者”的角色跃迁，将政策风险转化为行业重构期的战略机遇。

2. 技术创新与产品升级风险

随着云计算、大数据、人工智能、物联网、量子技术、算力、数字经济等新场景的高速发展，各种威胁信息系统安全的手段层出不穷，信息安全漏洞的危害性也越来越大，网络安全边界正在逐渐模糊，传统上基于边界防护的安全体系正在失效。如果公司投入较大精力进行技术开发与产品升级，但是行业发展、市场竞争趋势及相关技术更新换代、市场拓展等不及预期，一旦公司投入方向出现偏离或者创新成果无法达到预期效果，则可能对公司的未来竞争产生不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司将通过客户共研精准对接市场需求，建设复合型人才梯队以推动技术迭代。建立分层技术储备体系与敏捷管理机制，强化专利保护与生态协作，动态调整技术路线以应对快速变化的市场环境。

3. 未来不能继续使用“吉大”“Jilin University”名号的风险

根据《国务院办公厅关于高等学校所属企业体制改革的指导意见》（国办发〔2018〕42号）等相关政策的要求，各高校应脱钩剥离其所属企业中与教学科研无关的企业。吉林大学全资子公司吉林吉大控股有限公司为公司发起人股东之一，截至报告期末，吉林吉大控股有限公司已转让其持有公司的全部股份，不再为公司股东。公司名称中含有“吉大”“Jilin University”名号，公司存在不能使用“吉大”“Jilin University”名号的风险。

应对措施：针对上述风险，公司已在行业内形成了较高的品牌认知度和稳定的市场影响力，公司名称能够充分体现公司的业务特色与发展方向，且与吉林大学始终保持密切的联系和沟通，明确使用边界。公司将继续实施品牌价值传导策略，突出技术基因延续性，实现公司合规经营与品牌价值的平稳延续。

4. 开展新业务不达预期的风险

在新技术浪潮的强力驱动下，新的市场需求正不断涌现。公司始终密切跟踪业务发展态势，精准洞察市场与用户需求的动态变化，及时、合理地布局新产品与新业务。然而，新业务的开拓之路往往充满挑战，其中存在着诸多不确定性因素。一方面，准确把握市场需求并非易事，稍有偏差就可能误判行业发展趋势；另一方面，技术的快速迭代、市场环境的瞬息万变以及政策导向的调整，均有可能致使新业务的发展难以达到预期目标。

应对措施：针对上述风险，公司提前调研研判市场与政策，小步快跑试错迭代，建立动态调整机制，及时止损优化资源配置，联动技术与市场团队筑牢风险防线。

5. 应收账款减值风险

截至本报告期末，公司应收账款的账面价值为 20,870.33 万元，占公司流动资产的比例为 30.88%。应收账款随业务发展有所增长，部分款项回款周期较长，若下游客户经营状况恶化、回款能力下降，将面临应收账款坏账减值风险，可能增加坏账损失，影响公司资金流动性、资产质量及盈利水平。宏观经济、行业环境不利变化将进一步加大上述减值压力。公司将持续建立健全内控制度和风险管理体系，以降低该类风险、保障企业稳健发展。

应对措施：针对上述风险，公司将强化客户信用管控，加快回款催收，完善坏账计提机制，结合内控体系筑牢风险防线。

6. 军品审价风险

公司军品业务中，包含部分按照国家要求以暂定价格确定合同款项的合同，并约定最终价格由军方审定后确定，由于军方客户审价周期较长且定价标准受军方监管政策影响，公司在项目验收后审定价格未确定前，按照暂定价确认收入，后续如涉及价格核减将追溯调整已确认收入，因此可能导致公司营业收入、净利润等财务指标出现显著波动，若审定价格较暂定价格大幅下调，公司后续销售的同类产品的价格也将同步调减，进而对公司及公司军品业务经营业绩及持续发展产生影响。

应对措施：针对上述风险，公司将提前研判军品审价政策，加强与军方沟通，完善审价波动应对预案，稳定财务指标与经营预期。

7. 控股子公司可能提前触发回购义务的风险

2024 年公司参与投资的吉林银河正元数字经济私募基金合伙企业（以下简称“银河正元基金”）对公司控股子公司长春吉大正元信息安全技术有限公司（以下简称“信安公司”）增资 2,000 万元，约定如信安公司未能在 2027 年 12 月 31 日前向主管部门提交上市申请材料并获受理或者信安公司确定无法在 2027 年 12 月 31 日前向主管部门提交上市申请材料并获受理，银河正元基金有权要求公司按照年化 6% 的收益率回购其持有的信安公司全部股权。鉴于信安公司截至 2025 年 12 月 31 日归属于母公司的净利润为负，存在触发公司回购义务的风险，该部分内容已在财务报告“长期应付款-回购义务”列示。

上述风险，敬请投资者审慎研判，注意投资风险！

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

2025 年 4 月 24 日，公司召开第九届董事会第十六次会议，审议通过了《关于制定公司〈市值管理制度〉的议案》，为加强公司市值管理工作，进一步规范公司市值管理行为，提升公司投资价值，切实维护公司与投资者的合法权益，董事会同意公司根据《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》等法律法规、规范性文件，并结合公司实际情况制定的《市值管理制度》。具体内容详见公司 2025 年 4 月 26 日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《市值管理制度》。

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
于逢良	董事长	被选举	2026 年 04 月 23 日	换届
于逢良	总经理	聘任	2026 年 04 月 23 日	换届
刘卫国	董事	被选举	2026 年 04 月 23 日	换届
李武璐	董事	被选举	2026 年 04 月 23 日	换届
李武璐	副总经理	聘任	2026 年 04 月 23 日	换届
王旭东	董事	被选举	2026 年 04 月 23 日	换届
王旭东	副总经理	聘任	2026 年 04 月 23 日	换届
宋晓勇	董事	被选举	2026 年 04 月 23 日	换届
邹毅	职工代表董事	被选举	2026 年 04 月 23 日	换届
谢永涛	独立董事	被选举	2026 年 04 月 23 日	换届
孟为	独立董事	被选举	2026 年 04 月 23 日	换届
王成志	独立董事	被选举	2026 年 04 月 23 日	换届
胡旸	副总经理	聘任	2026 年 04 月 23 日	换届
胡旸	财务总监	任期满离任	2026 年 04 月 23 日	换届
张建栋	财务总监	聘任	2026 年 04 月 23 日	换届
范胜文	董事会秘书	聘任	2026 年 04 月 23 日	换届
赵宇雍	董事	任期满离任	2026 年 04 月 23 日	换届
王连彬	董事	任期满离任	2026 年 04 月 23 日	换届
张全伟	董事	任期满离任	2026 年 04 月 23 日	换届
陈敏	职工代表董事	任期满离任	2026 年 04 月 23 日	换届
常琦	独立董事	任期满离任	2026 年 04 月 23 日	换届（因个人原因提前提出辞任申请，换届时生效）
阮金阳	独立董事	任期满离任	2026 年 04 月 23 日	换届
李泉	董事会秘书	任期满离任	2026 年 04 月 23 日	换届

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

不适用。

2、员工持股计划的实施情况

☒适用 ☐不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
-------	------	------------	------	--------------	-----------

部分董事（不含独立董事）、高级管理人员以及其他核心技术人员及核心业务人员	23	5,219,800	无	2.70%	本持股计划的资金来源为员工自筹资金、合法薪酬、业绩奖金以及法律法规允许的其他方式
--------------------------------------	----	-----------	---	-------	--

报告期内董事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数（股）	报告期末持股数（股）	占上市公司股本总额的比例
王连彬	时任董事	52,198	52,198	0.03%
张全伟	时任董事	52,198	52,198	0.03%
田景成	时任董事、副总经理	52,198	52,198	0.03%
胡旻	时任财务总监	52,198	52,198	0.03%
李泉	时任董事会秘书	52,198	52,198	0.03%

报告期内资产管理机构的变更情况

☐适用 ☒不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内股东权利行使的情况

☐适用 ☒不适用

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

☐适用 ☒不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

☐适用 ☒不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

为进一步完善公司治理结构，建立有效激励机制，提升公司治理水平，吸引和保留优秀管理人才和核心骨干，充分调动核心员工的积极性、创造性，提高员工凝聚力和公司竞争力，促进公司持续健康发展，公司于 2025 年 4 月 11 日召开了第九届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司〈2025 年事业合伙人持股计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案，上述事项经 2025 年 6 月 10 日召开的 2024 年度股东会审议通过。具体内容详见公司 2025 年 4 月 12 日披露于巨潮资讯网的相关公告和文件。该持股计划已完成股份过户至持股平台，具体内容详见《关于 2025 年事业合伙人持股计划非交易过户完成的公告》（2025-053）。

根据公司 2025 年度审计报告，因公司层面的考核指标未达成，本次员工持股计划解锁期对应的全体持有人的持股份额（合计 5,219,800 股）将不能解锁。根据《2025 年事业合伙人持股计划（草案）》的规定，若公司层面业绩考核目标未达成，则未解锁份额对应的标的股票不得解锁，由管理委员会收回并在锁定期届满后择机出售，并按照未解锁份额对应标的股票的实际出售金额与相应份额的原始出资金额加上银行同期存款利息之和的孰低金额返还给持有人。因此，待锁定期届满后，管理委员会将根据前述规定出售标的股票，并按照未解锁份额对应标的股票的实际出售金额与相应份额的原始出资金额加上银行同期存款利息（按实际天数计算）之和的孰低金额返还给持有人；如返还持有人后仍存在收益，

则归属于公司或由管理委员会确定其他处置方式。后续公司将根据员工持股计划的实施情况依法披露相关进展情况。

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

报告期内，公司始终将社会责任融入发展实践，以多元举措塑造负责任的企业形象：在员工维度，持续拓展职业成长空间，助力个人价值实现；在合作维度，秉持平等互利原则深化伙伴关系，构建共赢生态；在社会维度，以实际行动赋能社会可持续发展，全方位为员工、合作伙伴及社会的良性发展贡献力量。

（一）为员工：创造和谐广阔的发展空间

公司围绕员工成长需求，构建全维度保障与发展体系，助力员工实现职业与生活的协同提升。在保障层面，建立覆盖职业规划指导、心理健康疏导、家庭关系协调、疾病预防防护的完善体系，全方位守护员工职业发展与身心健康；在文化建设层面，通过举办丰富的团建活动与文娱赛事，既为员工搭建了才华展示的舞台和互动交流的桥梁，更以沉浸式体验增强团队归属感，持续提升企业凝聚力；在能力提升层面，打造多渠道、定制化的培训体系，依据岗位需求量身设计课程内容，鼓励员工利用碎片时间参与进修，全面提升综合素养与职业技能，为职业发展注入持久动力；在激励机制层面，健全人力资源管理体系，推行管理干部业绩考核与公司经营目标深度绑定的绩效方案，通过科学的薪酬结构与激励机制，将员工个人利益与企业发展紧密相连，充分激发工作热情与责任担当，让员工在与公司共同成长中实现价值共赢。

（二）为合作伙伴：建立友好互惠的合作关系

公司秉持诚实守信的经营理念，将社会责任融入合作全流程，着力构建与合作伙伴共生共赢的生态体系。在合作基础层面，严格遵循“自愿、平等、互利”原则，通过强化沟通协调机制，与供应商、客户及消费者建立互信互赖的协作关系；在责任履行层面，以高品质、高标准服务为基石，切实保障各方合法权益——为供应商搭建共同发展平台，与客户形成需求响应的高效联动，为消费者提供可靠保障，全方位履行对合作伙伴的责任承诺。同时，公司通过数字化管理严控能源消耗，积极响应国家节能减排政策，在推动自身绿色发展的过程中，也为合作伙伴树立可持续发展标杆，共同为社会与环境效益提升贡献力量。

（三）为社会：贯彻家国情怀的企业文化

公司始终将公平至上与家国情怀作为企业文化的重要部分，以多维举措践行社会责任，助力社会和谐发展。在员工关怀层面，公司坚持“全心全意为员工服务”的理念，搭建高效畅通的沟通渠道，认真倾听员工心声，精准解决工作与生活中的实际难题；同时注重营造健康向上、协作共进的工作氛围，通过系统性培养机制促进员工成长，让每一位成员都能在企业平台上实现价值提升。在响应国家发展方面，公司积极对接国家政策导向，充分发挥行业先锋模范作用，驱动企业提质增效，在提升自身核心竞争力的同时，主动为国家网络安全发展贡献微薄力量。此外，针对员工家庭，建立专项关怀机制，为生活困难或遭遇突发性灾难的员工送去及时帮扶，不仅增强了员工的归属感与荣誉感，更凝聚起企业、员工与社会同频共振的能量，为国家和谐建设注入持久动力。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及 影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露 日期	披露 索引
未达到重大诉讼披露标准 的公司作为原告诉讼北京 优炫软件股份有限公司拖欠 公司应收账款一案	1,666.95	否	已经法院 判决	公司胜诉, 尚未收到所 欠应收款项。对公司经 营无重大影响	目前处于执行 阶段	未达 到披 露标 准	不适 用
报告期内发生的及以往年 度延续至本报告期的其他 20 起未达到重大诉讼披露 标准的公司作为原告的应 收账款催收案件汇总(均 为 500 万元以下案件)	1,893.72	否	部分审理 中, 部分 已有生效 判决	部分已胜诉且已执行完 毕, 部分已胜诉款项尚 未付清。对公司经营无 重大影响	按诉讼/仲裁流 程执行		
公司作为被告未达到重大 诉讼(仲裁)披露标准的 事项汇总	148.89	否	仲裁裁决 已作出, 但未生效	2025 年 7 月仲裁裁决 公司应支付赔偿金及未 休年休假工资, 因公司 起诉导致裁决未生效。 对公司经营无重大影响	按诉讼/仲裁流 程执行		

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

单位：万元

关联交易方	关联关系	关联 交易 类型	关联 交易 内容	关联 交易 定价 原则	关联 交易 价格	关联 交易 金额	占同类 交易金 额的比例	获批 的交易 额度	是否 超过 获批 额度	关联 交易 结算 方式	可获 得的 同类 交易 市价	披 露 日 期	披 露 索 引
中科信息安 全共性技术 国家工程研 究中心有限 公司	构成重大影 响的公司, 公司董事长 兼总经理于 逢良在中科 信息担任董 事	销 售 商 品 、 提 供 服 务	技术 服务等	市场 定价	市场 公允 价格	6.19	0.04%	50	否	银行 转账	市场 公允 价格	202 6 年 4 月 3 日	具体详见公 司于巨潮资 讯网披露的 《关于公司 2025 年度日 常关联交易 执行情况及 预计 2026 年 度日常关联 交易的公告》 (2026- 011)
吉林省安信 电子认证服 务有限公司	公司对其构 成重大影响 的参股公司		销售 安全产 品等	市场 定价	市场 公允 价格	34.78	0.24%	300	否	银行 转账	市场 公允 价格		
内蒙古数字 证书认证有 限公司	公司关联法 人吉林安信 控制的公司		销售 安全产 品等	市场 定价	市场 公允 价格	88.24	0.62%	900	否	银行 转账	市场 公允 价格		

中科信息安全共性技术国家工程研究中心有限公司	构成重大影响的公司，公司董事长兼总经理于逢良在中科信息担任董事	采 购 商 品 、 接 受 服 务	接受服务等	市场定价	市场公允价格	100.94	1.38%	500	否	银行转账	市场公允价格		
吉林省安信电子认证服务有限公司	公司对其构成重大影响的参股公司		采 购 产 品 、 接 受 服 务 等	市场定价	市场公允价格	275.96	3.78%	1,000	否	银行转账	市场公允价格		
内蒙古数字证书认证有限公司	公司关联法人吉林安信控制的公司		接受服务等	市场定价	市场公允价格	7.2	0.10%	450	否	银行转账	市场公允价格		
吉林省宇光热电有限公司	公司实际控制人之一刘海涛间接控制的公司		接受服务等	市场定价	市场公允价格			400	否	银行转账	市场公允价格		
合计				--	--	513.32	--	3,600	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况			否										
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）			公司于 2026 年 4 月 2 日召开了第九届董事会第二十次会议，审议通过了《关于公司 2025 年度日常关联交易执行情况及预计 2026 年度日常关联交易的议案》，2026 年公司预计发生销售商品、提供服务类关联交易总金额不超过 1,250.00 万元，预计发生采购商品、接受服务类关联交易总金额不超过 2,350.00 万元。截至 2026 年 6 月 30 日，公司实际发生销售商品、提供服务类关联交易总金额 129.22 万元，实际发生采购商品、接受服务类关联交易总金额 384.10 万元。										
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）			不适用										

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用
公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

报告期内，公司涉及的租赁情况包括公司作为承租方，租赁房屋及建筑物等作为公司办公场所，也包括公司将办公场所对外出租的情况，具体详见财务报表附注。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 5 月 19 日	全景网“投资者关系互动平台”	网络平台线上交流	个人	参与 2026 年吉林辖区上市公司网上集体业绩说明会的投资者	公司扭亏为盈的措施	2026 年 5 月 19 日于巨潮资讯网披露的《长春吉大正元信息技术股份有限公司 2026 年 5 月 19 日投资者关系活动记录表》（编号：2026-001）

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

（一）关于公司向银行申请资产抵押融资的事项

2025 年 8 月 26 日，公司召开第九届董事会第十八次会议，审议通过了《关于公司向银行申请资产抵押融资的议案》，为满足和灵活补充公司经营流动性资金需求，公司拟以拥有的“正元信息安全产业园”所占土地及地上建筑物作为抵押向银行申请授信额度，申请总额度不超过人民币 2 亿元。申请综合授信有效期为该次董事会审议批准之日起 12 个月。截至本报告披露日，公司未与相关银行开展前述资产抵押融资事项。

（二）与景嘉微开展战略合作事项进展

2025 年 10 月 16 日，公司与长沙景嘉微电子股份有限公司（以下简称“景嘉微”）签署了《战略合作协议》，具体内容详见公司 2025 年 10 月 18 日披露于巨潮资讯网的《关于与长沙景嘉微电子股份有限公司签署战略合作协议的公告》（公告编号：2025-055）。截至本报告披露日，公司已与景嘉微就上述合作协议开展部分业务合作，但仍处于初期项目拓展阶段，发生金额较小。

（三）完成董事会、管理层换届工作

公司第九届董事会任期于 2026 年 4 月届满，公司已在本届董事会任期届满时顺利完成董事会、高级管理层换届选举及聘任相关工作，保证了公司法人治理结构的完整和公司生产经营的正常进行。具体内容详见公司披露的《第十届董事会第一次会议决议公告》（2026-023）、《关于公司董事会完成换届选举及聘任高级管理人员、证券事务代表、内审负责人的公告》（2026-024）。

独立董事王成志承诺：本人自愿放弃领取第十届独立董事津贴，同时保证放弃领取独立董事津贴将不影响本人作为公司独立董事的正常履职，不影响今后本人在公司董事会下设专门委员会内的正常履职，也不影响本人因不当履职而应承担的相关责任。自当选独立董事之日起至公司第十届董事会届满之日止，公司将根据王成志先生本人的意愿，不再为

其发放独立董事津贴。

（四）公司实际控制人之一股份质押

公司实际控制人之一于逢良先生将其直接持有的公司股份 21,055,886 股进行质押，占其所直接持有公司股份总数的 100.00%，占其直接/间接持有的公司股份总数的 72.47%，占公司总股本的 10.87%。公司实际控制人合计持有公司股份 49,993,386 股，占公司总股本的 25.82%，本次质押后，实际控制人合计质押股份数量 38,055,886 股，占其持股数量的 76.12%，占公司总股本的 19.65%。具体内容详见公司披露的《关于公司实际控制人之一股份质押的公告》（2026-027）。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	17,521,214	9.05%				515,975	515,975	18,037,189	9.32%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	17,521,214	9.05%				515,975	515,975	18,037,189	9.32%
其中：境内法人持股	112,000	0.06%						112,000	0.06%
境内自然人持股	17,409,214	8.99%				515,975	515,975	17,925,189	9.26%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	176,099,013	90.95%				-515,975	-515,975	175,583,038	90.68%
1、人民币普通股	176,099,013	90.95%				-515,975	-515,975	175,583,038	90.68%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	193,620,227	100.00%						193,620,227	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

公司原董事离任满半年、董事会换届等导致高管锁定股数量变动，增加有限售条件股 515,975 股

截至本报告期末，公司原董事、副总经理田景成已离任满半年，其原定任期尚未届满，根据相关规则，其所持股份锁定比例由 100%调整为 75%，对应 25%股份予以解锁，解除有限售条件股份 7,500 股；公司于 2026 年 4 月完成董事会换届，离任董事赵宇雍、王连彬、张全伟、陈敏所持股份全部转为有限售条件股份，相应增加有限售条件股份 523,100 股；报告期内，任期尚未届满的离任原监事施阳购买公司股份 500 股，依据监管规则该部分股份按 75%比例锁定，增加有限售条件股份 375 股。综合上述变动事项，本期有限售条件股份净额增加 515,975 股。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

公司原董事离任满半年、董事会换届等导致高管锁定股数量变动，增加有限售条件股 515,975 股

高管锁定股变动主要根据高管锁定股份相关规则执行，无需履行公司或者监管部门批准。

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
于逢良	15,791,914			15,791,914	11,439,127 股为向特定对象发行限售股，其余为董高锁定股	9,616,759 股于 2025 年 7 月 4 日解除限售后按高管锁定股锁定；11,439,127 股拟于 2027 年 1 月 4 日解除限售
赵宇雍	1,501,800		500,600	2,002,400	2026 年 4 月换届离任，所持股份半年内不得减持	离任 6 个月后
王连彬	33,750		11,250	45,000	2026 年 4 月换届离任，所持股份半年内不得减持	离任 6 个月后
张全伟	22,500		7,500	30,000	2026 年 4 月换届离任，所持股份半年内不得减持	离任 6 个月后
陈敏	11,250		3,750	15,000	2026 年 4 月换届离任，所持股份半年内不得减持	离任 6 个月后
田景成	30,000	7,500		22,500	董事、高管原定任期尚未届满，锁定 75%	在原定任期届满后 6 个月内（即 2026 年 10 月 24 日前）按持有股份总数的 25%解除锁定，其余 75%自动锁定
张智勇	18,000			18,000	监事原定任期尚未届满，锁定 75%	在原定任期届满后 6 个月内（即 2026 年 10 月 24 日前）按持有股份总数的 25%解除锁定，其余 75%自动锁定
施阳	0		375	375	报告期内买入，监事原定任期尚未届满，锁定 75%	在原定任期届满后 6 个月内（即 2026 年 10 月 24 日前）按持有股份总数的 25%解除锁定，其余 75%自动锁定
长春吉大正元信息技术股份有限公司未确权股份托管专	112,000			112,000	首发前股东相关股份（2020 年 12 月 24 日起 12 月内限售）待确权	相关股东确权时

用证券账户						
合计	17,521,214	7,500	523,475	18,037,189	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		26,552		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
于逢良	境内自然人	10.87%	21,055,886		15,791,914	5,263,972	质押	21,055,886
吉林省博维实业有限公司	境内非国有法人	10.81%	20,937,500			20,937,500	质押	17,000,000
上海云鑫创业投资有限公司	境内非国有法人	9.51%	18,416,000	-1,682,800		18,416,000	不适用	
吉林省数字证书认证有限公司	境内非国有法人	4.13%	8,000,000			8,000,000	不适用	
赵展岳	境内自然人	4.11%	7,963,100			7,963,100	不适用	
吉林省英才投资有限公司	境内非国有法人	4.05%	7,839,500			7,839,500	不适用	
北京中软联盟科技发展有限公司	境内非国有法人	3.54%	6,850,000			6,850,000	不适用	
长春吉大正元信息技术股份有限公司-2025 年事业合伙人持股计划	其他	2.70%	5,219,800			5,219,800	不适用	
潘叶虹	境内自然人	1.37%	2,660,000			2,660,000	不适用	
香港中央结算有限公司	境外法人	1.04%	2,007,983	944,297		2,007,983	不适用	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		1. 公司股东于逢良持有公司股东吉林省博维实业有限公司 0.73%股权，且为其董事； 2. 公司股东于逢良、刘海涛控制的公司股东吉林省博维实业有限公司共同持有公司股东吉林省数字证书认证有限公司的股权，其中于逢良持有吉林省数字证书认证有限公司 60.00%股权，吉林省博维实业有限公司持有吉林省数字证书认证有限公司 38.75%股权； 3. 于逢良、刘海涛于 2022 年 11 月 24 日签署《一致行动协议》，约定双方在公司生产经营决策事项中行使股东权利时保持一致行动，该协议在公司 2022 年度非公开发行 A 股股票登记完成之日起 36 个月内有效，有效期内双方持股比例变化不影响协议执行，但任一方（包括其所控制的主体和继承人）不再持有股份且其提名董事不在公司任职时协议终止，目前该一致行动协议尚在有效期内； 4. 股东赵展岳与潘叶虹为夫妻关系； 5. 除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		不适用						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）		不适用						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称				报告期末持有无限售条件股			股份种类	

	份数量	股份种类	数量
吉林省博维实业有限公司	20,937,500	人民币普通股	20,937,500
上海云鑫创业投资有限公司	18,416,000	人民币普通股	18,416,000
吉林省数字证书认证有限公司	8,000,000	人民币普通股	8,000,000
赵展岳	7,963,100	人民币普通股	7,963,100
吉林省英才投资有限公司	7,839,500	人民币普通股	7,839,500
北京中软联盟科技发展有限公司	6,850,000	人民币普通股	6,850,000
于逢良	5,263,972	人民币普通股	5,263,972
长春吉大正元信息技术股份有限公司-2025 年事业合伙人持股计划	5,219,800	人民币普通股	5,219,800
潘叶虹	2,660,000	人民币普通股	2,660,000
香港中央结算有限公司	2,007,983	人民币普通股	2,007,983
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1. 公司股东于逢良持有公司股东吉林省博维实业有限公司 0.73%股权，且为其董事； 2. 公司股东于逢良、刘海涛控制的公司股东吉林省博维实业有限公司共同持有公司股东吉林省数字证书认证有限公司的股权，其中于逢良持有吉林省数字证书认证有限公司 60.00%股权，吉林省博维实业有限公司持有吉林省数字证书认证有限公司 38.75%股权； 3. 于逢良、刘海涛于 2022 年 11 月 24 日签署《一致行动协议》，约定双方在公司生产经营决策事项中行使股东权利时保持一致行动，该协议在公司 2022 年度非公开发行 A 股股票登记完成之日起 36 个月内有效，有效期内双方持股比例变化不影响协议执行，但任一方（包括其所控制的主体和继承人）不再持有股份且其提名董事不在公司任职时协议终止，目前该一致行动协议尚在有效期内； 4. 股东赵展岳与潘叶虹为夫妻关系； 5. 除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：长春吉大正元信息技术股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	182,268,106.12	195,351,291.84
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,914,382.62	6,080,633.95
应收账款	208,703,295.11	229,789,871.09
应收款项融资		542,640.10
预付款项	34,330,122.83	31,787,326.77
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,332,197.06	5,843,865.16
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	219,923,736.30	203,665,198.20
其中：数据资源		
合同资产	2,476,044.54	4,004,756.22
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,974,148.65	24,920,657.72
流动资产合计	675,922,033.23	701,986,241.05

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	194,891,130.27	196,383,948.45
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	471,593,188.17	365,242,079.39
在建工程	173,674,901.64	281,339,761.04
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	14,931,597.40	17,830,037.17
无形资产	63,814,685.20	67,866,275.37
其中：数据资源		
开发支出	11,548,524.01	7,196,923.06
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	3,307,834.22	3,731,545.36
递延所得税资产	69,306,889.88	66,704,792.46
其他非流动资产	8,815,073.78	10,671,616.56
非流动资产合计	1,011,883,824.57	1,016,966,978.86
资产总计	1,687,805,857.80	1,718,953,219.91
流动负债：		
短期借款		
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	15,781,698.63	24,173,204.63
应付账款	264,018,969.63	296,523,203.89
预收款项		244,596.29
合同负债	178,140,010.05	128,801,582.19
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	20,770,053.64	26,887,234.83
应交税费	3,145,402.33	3,890,062.89
其他应付款	82,557,040.70	85,557,018.29

其中：应付利息		
应付股利	1,189,184.00	1,189,184.00
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	4,019,059.93	5,121,574.14
其他流动负债	1,493,739.60	602,724.44
流动负债合计	569,925,974.51	571,801,201.59
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	13,081,715.87	14,130,796.05
长期应付款	22,873,424.65	22,278,356.16
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,569,718.47	5,022,966.26
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	40,524,858.99	41,432,118.47
负债合计	610,450,833.50	613,233,320.06
所有者权益：		
股本	193,620,227.00	193,620,227.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	956,770,755.08	956,770,755.08
减：库存股	72,723,422.44	72,723,422.44
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	56,998,725.07	56,998,725.07
一般风险准备		
未分配利润	-132,012,953.41	-96,910,173.83
归属于母公司所有者权益合计	1,002,653,331.30	1,037,756,110.88
少数股东权益	74,701,693.00	67,963,788.97
所有者权益合计	1,077,355,024.30	1,105,719,899.85
负债和所有者权益总计	1,687,805,857.80	1,718,953,219.91

法定代表人：于逢良

主管会计工作负责人：张建栋

会计机构负责人：胡晓庆

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

流动资产：		
货币资金	101,265,881.97	133,919,109.82
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,220,054.31	3,596,596.21
应收账款	267,310,481.71	265,280,126.42
应收款项融资		194,871.54
预付款项	12,544,416.60	16,956,828.43
其他应收款	174,751,958.54	168,147,884.67
其中：应收利息		
应收股利		
存货	146,051,250.96	125,662,153.05
其中：数据资源		
合同资产	2,316,064.09	3,733,843.38
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,536,758.93	20,832,032.08
流动资产合计	719,996,867.11	738,323,445.60
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	399,710,765.47	398,012,495.23
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	438,715,054.44	331,739,169.68
在建工程	173,674,901.64	281,339,761.04
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,501,167.12	2,508,078.36
无形资产	60,141,637.12	63,993,220.80
其中：数据资源		
开发支出	9,511,977.82	5,731,019.36
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	159,276.64	233,616.28
递延所得税资产	68,563,548.08	65,932,606.71
其他非流动资产	8,183,129.04	9,998,990.91
非流动资产合计	1,160,161,457.37	1,159,488,958.37
资产总计	1,880,158,324.48	1,897,812,403.97

流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债	22,873,424.65	22,278,356.16
衍生金融负债		
应付票据	15,841,698.63	24,246,036.07
应付账款	215,658,687.63	231,743,168.33
预收款项		
合同负债	134,879,564.07	83,188,498.55
应付职工薪酬	12,503,376.38	16,672,722.98
应交税费	786,568.86	1,202,350.94
其他应付款	164,951,135.91	196,653,553.73
其中：应付利息		
应付股利	1,189,184.00	1,189,184.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,237,985.51	1,714,078.19
其他流动负债	1,346,467.92	300,989.07
流动负债合计	570,078,909.56	577,999,754.02
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	371,228.15	834,923.55
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,569,718.47	4,722,549.37
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,940,946.62	5,557,472.92
负债合计	575,019,856.18	583,557,226.94
所有者权益：		
股本	193,620,227.00	193,620,227.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	958,393,538.36	958,393,538.36
减：库存股	72,723,422.44	72,723,422.44
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	56,998,725.07	56,998,725.07
未分配利润	168,849,400.31	177,966,109.04
所有者权益合计	1,305,138,468.30	1,314,255,177.03
负债和所有者权益总计	1,880,158,324.48	1,897,812,403.97

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	142,858,123.72	177,258,985.26
其中：营业收入	142,858,123.72	177,258,985.26
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	180,342,715.52	208,283,993.78
其中：营业成本	66,489,440.23	78,912,656.98
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,397,094.60	3,259,171.57
销售费用	58,117,749.98	64,710,725.00
管理费用	31,469,170.56	33,873,379.57
研发费用	20,072,702.24	26,881,782.75
财务费用	796,557.91	646,277.91
其中：利息费用	796,424.92	1,731,667.40
利息收入	125,137.52	1,212,578.63
加：其他收益	1,607,068.62	3,167,392.63
投资收益（损失以“—”号填列）	-838,247.50	-2,740,242.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,699,902.01	-2,740,242.76
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）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	10,306,220.40	-8,182,427.75
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-3,708,105.52	-114,367.28
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-13,857.54	33,586.66
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-30,131,513.34	-38,861,067.02
加：营业外收入	2,121,249.93	823.20
减：营业外支出	173,156.71	40,761.52
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-28,183,420.12	-38,901,005.34
减：所得税费用	181,455.43	-1,956,962.82
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-28,364,875.55	-36,944,042.52
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-28,364,875.55	-36,944,042.52

2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-35,102,779.58	-43,131,623.44
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	6,737,904.03	6,187,580.92
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	-28,364,875.55	-36,944,042.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	-35,102,779.58	-43,131,623.44
归属于少数股东的综合收益总额	6,737,904.03	6,187,580.92
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.18	-0.22
（二）稀释每股收益	-0.18	-0.22

法定代表人：于逢良

主管会计工作负责人：张建栋

会计机构负责人：胡晓庆

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	91,987,812.85	117,634,342.22
减：营业成本	39,507,367.16	53,068,900.65
税金及附加	3,026,292.94	2,756,841.91
销售费用	32,230,637.81	39,195,701.62
管理费用	22,189,692.29	21,586,263.01
研发费用	11,611,138.81	14,118,655.33
财务费用	879,322.09	392,898.24
其中：利息费用	969,457.23	679,646.75
利息收入	120,055.66	325,548.42
加：其他收益	1,089,144.93	2,189,163.17
投资收益（损失以“—”号填列）	-1,446,798.25	-2,175,207.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,446,798.25	-2,175,207.23
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）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	7,834,741.22	-4,428,909.26
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-3,760,729.14	-144,581.18
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-13,857.54	33,586.66
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-13,754,137.03	-18,010,866.38
加：营业外收入	2,111,813.07	781.27
减：营业外支出	70,905.95	32,827.72
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-11,713,229.91	-18,042,912.83
减：所得税费用	-2,596,521.18	-4,148,104.73
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-9,116,708.73	-13,894,808.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-9,116,708.73	-13,894,808.10
（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	-9,116,708.73	-13,894,808.10
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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	254,371,870.23	186,798,814.85
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	363,952.21	1,072,804.91
收到其他与经营活动有关的现金	6,009,749.11	10,976,901.56
经营活动现金流入小计	260,745,571.55	198,848,521.32
购买商品、接受劳务支付的现金	88,642,549.71	90,021,540.84
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	108,039,854.75	114,189,983.12
支付的各项税费	8,683,974.03	9,441,384.76
支付其他与经营活动有关的现金	37,124,856.74	43,301,876.97
经营活动现金流出小计	242,491,235.23	256,954,785.69
经营活动产生的现金流量净额	18,254,336.32	-58,106,264.37
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	400.00	6,485.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		188.63
投资活动现金流入小计	400.00	6,673.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,519,897.00	45,460,772.16
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,460,000.00	
投资活动现金流出小计	24,979,897.00	45,460,772.16
投资活动产生的现金流量净额	-24,979,497.00	-45,454,098.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		5,918,760.15
筹资活动现金流入小计		5,918,760.15
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		
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	2,674,928.29	37,048,123.99
筹资活动现金流出小计	2,674,928.29	37,048,123.99
筹资活动产生的现金流量净额	-2,674,928.29	-31,129,363.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-9,400,088.97	-134,689,726.74
加：期初现金及现金等价物余额	181,147,064.67	285,061,570.12
六、期末现金及现金等价物余额	171,746,975.70	150,371,843.38

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

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	169,707,036.43	107,688,929.99
收到的税费返还	363,344.37	1,003,007.08
收到其他与经营活动有关的现金	16,527,790.70	18,221,307.95
经营活动现金流入小计	186,598,171.50	126,913,245.02
购买商品、接受劳务支付的现金	49,937,549.67	49,599,993.30
支付给职工以及为职工支付的现金	58,012,209.05	66,387,284.94
支付的各项税费	3,562,392.31	4,136,329.04
支付其他与经营活动有关的现金	47,127,994.73	65,493,659.37
经营活动现金流出小计	158,640,145.76	185,617,266.65
经营活动产生的现金流量净额	27,958,025.74	-58,704,021.63
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	50.00	5,765.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		188.63
投资活动现金流入小计	50.00	5,953.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,177,558.90	44,109,164.62
投资支付的现金	2,550,000.00	4,350,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,460,000.00	
投资活动现金流出小计	27,187,558.90	48,459,164.62
投资活动产生的现金流量净额	-27,187,508.90	-48,453,210.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	40,000,000.00	78,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,918,760.15
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	83,918,760.15
偿还债务支付的现金	70,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	581,914.00	33,859,315.73
筹资活动现金流出小计	70,581,914.00	33,859,315.73
筹资活动产生的现金流量净额	-30,581,914.00	50,059,444.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-29,811,397.16	-57,097,788.20
加：期初现金及现金等价物余额	120,556,445.12	145,044,960.78
六、期末现金及现金等价物余额	90,745,047.96	87,947,172.58

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	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	193,620,227.00				956,770,755.08	72,723,422.44			56,998,725.07		-96,910,173.83		1,037,756,110.88	67,963,788.97	1,105,719,899.85
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	193,620,227.00				956,770,755.08	72,723,422.44			56,998,725.07		-96,910,173.83		1,037,756,110.88	67,963,788.97	1,105,719,899.85
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											35,102,779.58		35,102,779.58	6,737,904.03	-28,364,875.55
（一）综合收益总额											35,102,779.58		35,102,779.58	6,737,904.03	-28,364,875.55
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															

3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	193,620,227.00				956,770,755.08	72,723,422.44			56,998,725.07		-132,012,953.41		1,002,653,331.30	74,701,693.00	1,077,355,024.30

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	193,620,227.00				956,770,755.08	72,723,422.44			56,998,725.07		17,490,859.29		1,152,157,144.00	53,691,564.88	1,205,848,708.88
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	193,620,227.00				956,770,755.08	72,723,422.44			56,998,725.07		17,490,859.29		1,152,157,144.00	53,691,564.88	1,205,848,708.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-43,131,623.44		-43,131,623.44	6,187,580.92	-36,944,042.52

(一) 综合收益总额											- 43, 131 , 62 3. 4 4		- 43, 131 , 62 3. 4 4	6, 1 87, 580 . 92	- 36, 944, 0 42. 52
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有 (或股东) 的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															

四、本期期末余额	193,620,227.00				956,770,755.08	72,723,422.44			56,998,725.07		-25,640,764.15		1,109,025,520.56	59,879,145.80	1,168,904,666.36
----------	----------------	--	--	--	----------------	---------------	--	--	---------------	--	----------------	--	------------------	---------------	------------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	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	193,620,227.00				958,393,538.36	72,723,422.44			56,998,725.07	177,966,109.04		1,314,255,177.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	193,620,227.00				958,393,538.36	72,723,422.44			56,998,725.07	177,966,109.04		1,314,255,177.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-9,116,708.73		-9,116,708.73
（一）综合收益总额										-9,116,708.73		-9,116,708.73
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权												

益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	193,620,227.00				958,393,538.36	72,723,422.44			56,998,725.07	168,849,400.31		1,305,138,468.30

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	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	193,620,227.00				958,393,538.36	72,723,422.44			56,998,725.07	222,792,984.44		1,359,082,052.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	193,620,227.00				958,393,538.36	72,723,422.44			56,998,725.07	222,792,984.44		1,359,082,052.43
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-13,894,808.10		-13,894,808.10
（一）综合收益总额										-13,894,808.10		-13,894,808.10
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	193,620,227.00				958,393,538.36	72,723,422.44			56,998,725.07	208,898,176.34		1,345,187,244.33

三、公司基本情况

长春吉大正元信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 1999 年 2 月 8 日经长春市经济体制改革委员会长体改[1999]6 号文件批准，后经吉林省人民政府吉政函[2000]55 号文件确认，由吉林大学科技开发总公司为主发起人，联合北京东方吉星信息技术咨询有限责任公司、吉林省博维实业有限公司、长春市科技发展中心和长春长联软件工程有限公司以发起方式共同设立的股份有限公司。公司成立时取得了吉林省工商行政管理局核发的 2201011100268 号《企业法人营业执照》，公司成立时注册资本人民币 1,600 万元，此次出资经长春北泰会计师事务所于 1999 年 2 月 12 日出具北验字[1999]第 25 号验资报告进行验证。

2000 年 8 月 1 日，经公司 1999 年度股东大会决议通过，并由吉林省人民政府吉政函[2000]55 号文件批准，公司注册资本从人民币 1,600 万元增资至人民币 5,000 万元，除原股东按比例增资外，又引入了吉林省信托投资公司、北京德

正投资有限公司、北京睿汇德环保科技有限公司、北京东方维新投资顾问有限公司等投资者入股，此次增资经吉林建元会计师事务所于 2000 年 8 月 1 日出具吉建元会师验字[2000]第 17 号验资报告进行验证。

2008 年 3 月 26 日，经公司 2007 年度股东大会批准，并于 2008 年 5 月 9 日经中华人民共和国教育部教技发函[2008]35 号文件批准，公司注册资本从人民币 5,000 万元增资至人民币 7,500 万元，此次增资扩股股份总额为 2,500 万股，公司根据中鹏会计师事务所有限公司出具《资产评估报告书》（中鹏评报字[2008]第 006 号）于 2007 年 12 月 31 日经评估的净资产人民币 4,755.23 万元，折合每股为人民币 0.95 元，确定本次增资扩股的价格为每股人民币 1.00 元，募股资金总额为人民币 2,500 万元。新增股份 2,500 万股由北京宁宇博美生物技术有限公司认购 800 万股、吉林省英才投资有限公司认购 1,000 万股和北京中软联盟科技发展有限公司认购 700 万股全额认购。此次增资经吉林招贤求实会计师事务所有限公司于 2008 年 8 月 8 日出具吉招会司验字[2008]第 008 号验资报告进行验证，其中吉林省英才投资有限公司认购 1,000 万股和北京中软联盟科技发展有限公司认购 700 万股承诺资金到位日期为 2010 年 1 月 26 日。

2009 年 11 月 13 日，经《国家发展和改革委员会、财政部关于确认 2009 年第二批产业技术与开发资金创业风险投资项目、下达资金使用计划的通知》（发改高技[2009]2892 号）文件批准，并于 2009 年 12 月 19 日经公司 2009 年临时股东大会批准，公司注册资本从人民币 7,500 万元增资至人民币 8,500 万元，此次增资扩股股份总额为 1,000 万股，增加的注册资本由国家出资并由国投高科技投资有限公司（财政部委托持股单位）全额认购。公司根据中联资产评估有限公司出具的《资产评估报告书》（中联评报字[2009]第 596 号）于 2009 年 8 月 31 日经评估的公司股东全部权益价值评估值为人民币 28,322.36 万元，加上未缴资本人民币 1,700 万元，公司股东全部权益价值为人民币 30,022.36 万元，折合每股为人民币 4.00 元，确定本次增资扩股的价格为每股人民币 3.95 元，募股资金总额为人民币 3,950 万元。此次增资经中准会计师事务所有限公司于 2009 年 12 月 24 日出具中准验字[2009]第 2056 号验资报告进行验证，实收资本为人民币 8,500 万元。

2015 年 6 月 13 日，经公司 2015 年临时股东大会批准，公司注册资本增至人民币 10,500 万元，新增股份 2,000 万股由上海新东吴优胜资产管理有限公司（代：新东吴优胜吉大正元专项资产管理计划）（以现金形式认购 1,020 万股）、吉林省数字证书认证有限公司（以现金形式认购 800 万股）以及工银瑞信投资管理有限公司（代：鑫融新三板分级 1 号-静水资产管理计划）（以现金形式认购 180 万股）全额认购。根据吉林金石资产评估有限责任公司出具的《资产评估报告书》（吉金石评报字[2015]第 041 号）于 2014 年 12 月 31 日经评估的公司股东全部权益价值评估值为人民币 35,096.77 万元，折合每股为人民币 4.13 元，确定本次增资扩股的价格为每股人民币 5.60 元，募股资金总额为人民币 11,200 万元。此次增资经吉林金石会计师事务所有限责任公司于 2015 年 07 月 30 日出具吉金石验字[2015]第 16 号验资报告进行验证，实收资本为人民币 9,700 万元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 8 月 31 日出具天职业字[2017]16720 号验资复核报告进行复核。吉林省数字证书认证有限公司认缴资本于 2016 年 6 月 16 日缴齐。

2015 年 9 月 19 日，经公司 2015 年第二次临时股东大会批准，公司注册资本增资至人民币 11,500 万元。新增股份 1,000 万股由吉林省博维实业有限公司以现金形式全额认购。根据吉林金石资产评估有限责任公司出具的《资产评估报告书》（吉金石评报字[2015]第 041 号）于 2014 年 12 月 31 日经评估的公司股东全部权益价值评估值为人民币 35,096.77 万元，折合每股为人民币 4.13 元，确定本次增资扩股的价格为每股人民币 5.60 元，募股资金总额为人民币 5,600 万元。

2016 年 3 月 19 日，经公司 2016 年第一次临时股东大会批准，公司注册资本从人民币 11,500 万元增资至人民币 13,530 万元，新增股份 2,030 万股由上海云鑫创业投资有限公司以现金形式全额认购。根据吉林金石资产评估有限责任公司出具的《资产评估报告书》（吉金石评报字[2016]第 010 号）于 2015 年 12 月 31 日经评估的公司股东全部权益价值评估值为人民币 42,524.84 万元，折合每股为人民币 4.30 元，确定本次增资扩股的价格为每股人民币 8.87 元，募股资金总额为人民币 1.8 亿元。吉林金石会计师事务所有限责任公司于 2016 年 7 月 4 日出具吉金石验字[2016]第 008 号验资报告进行验证，截至 2016 年 6 月 29 日，变更后累计注册资本为人民币 13,530 万元，实收资本为人民币 13,530 万元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 8 月 31 日出具天职业字[2017]16721 号验资复核报告进行复核。

2020 年 12 月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]3331 号”文《关于核准长春吉大正元信息技术股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司向社会发行人民币普通股 4,510.00 万股，发行后公司总股本变更为 18,040.00 万股。2020 年 12 月 24 日，本公司股票在深圳证券交易所挂牌上市交易，股票简称“吉大正元”，股票代码“003029”。

2021 年 6 月 15 日，公司召开第八届董事会第七次会议和第八届监事会第八次会议，审议并通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定 2021 年 6 月 15 日为授予日，以 12.333 元/股的价格向 183 名激励对象授予 500.00 万股限制性股票。截至 2021 年 6 月 23 日，公司已收到 183 名激励对象以货币资金缴纳的限制性股票认购款合计人民币 6,166.50 万元，其中计入实收资本（股本）人民币 500.00 万元，计入资本公积（股本溢价）人民币 5,666.50 万元，变更后的注册资本为人民币 18,540.00 万元，累计实收股本为人民币 18,540.00 万元，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 6 月 25 日出具天职业字[2021]33977 号验资复核报告进行复核。

2021 年 10 月 28 日，公司召开第八届董事会第十次会议和第八届监事会第十一次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，确定 2021 年 10 月 28 日为授予日，以 12.333 元/股的价格向 87 名激励对象授予 100.00 万股限制性股票。截至 2021 年 11 月 19 日，公司已收到 87 名股权激励对象以货币资金缴纳的限制性股票认购款合计人民币 1,233.30 万元，计入实收资本（股本）人民币 100.00 万元，计入资本公积（股本溢价）人民币 1,133.30 万元，变更后的注册资本为人民币 18,640.00 万元，累计实收股本为人民币 18,640.00 万元，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 11 月 22 日出具天职业字[2021]43849 号验资复核报告进行复核。

2022 年 4 月 24 日，公司第八届董事会第十二次会议和第八届监事会第十三次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意回购注销 4 名激励对象已获授但尚未解除限售的 5.3 万股限制性股票。截至 2022 年 8 月 19 日，公司已完成本次回购注销，减少实收资本（股本）人民币 5.3 万元，减少资本公积（股本溢价）人民币 60.06 万元，变更后的注册资本为人民币 18,634.70 万元，累计实收股本为人民币 18,634.70 万元，吉林金石会计师事务所有限责任公司于 2022 年 7 月 28 日出具吉金石验字（2022）004 号验资报告。

2023 年 4 月 2 日，公司召开第八届董事会第十九次会议、第八届监事会第十九次会议审议通过了《关于回购 2021 年限制性股票激励计划中部分股份的议案》，同意公司回购注销 2021 年限制性股票激励计划中 1,870,700 股限制性股票。截至 2023 年 8 月 3 日，公司已完成本次回购注销，减少股本人民币 187.07 万元，减少资本公积（股本溢价）人民币 2,120.06 万元，变更后的注册资本为人民币 18,447.63 万元，累计实收股本为人民币 18,447.63 万元，吉林金石会计师事务所有限责任公司于 2023 年 7 月 21 日出具吉金石验字（2023）002 号验资报告。

2024 年 1 月 4 日，根据公司 2022 年 8 月 17 日第八届董事会第十四次会议、2022 年 9 月 30 日第一次临时股东大会、2023 年 2 月 23 日第八届董事会第十八次会议、2023 年 3 月 13 日第一次临时股东大会、2023 年 5 月 23 日第九届董事会第三次会议决议、2023 年 9 月 12 日第九届董事会第五次会议、2023 年 9 月 28 日第三次临时股东大会决议，并于 2023 年 6 月 28 日经中国证监会《关于同意长春吉大正元信息技术股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2023]1430 号）批复，公司向特定对象发行的人民币普通股股票 1,143.91 万股，发行价格为每股 15.71 元，募集资金总额为人民币 17,970.87 万元，扣除不含税发行费用 307.38 万元，募集资金净额 17,663.49 万元，其中增加股本 1,143.91 万元，增加资本公积 16,519.57 万元。公司变更后的注册资本为 19,591.54 万元，累计实收股本 19,591.54 万元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 12 月 20 日出具天职业字[2023]53682 号验资报告。

根据公司第九届董事会第十次会议决议、第九届监事会第十次会议决议、2023 年度股东大会决议，公司审议通过了《关于回购 2021 年限制性股票激励计划中剩余股份的议案》以及《关于调整公司总股本并修订〈公司章程〉的议案》，本次回购股份数量为 229.52 万股，回购价格为 12.163 元/股。截至 2024 年 07 月 22 日，公司已回购 229.52 万股，减少股本人民币 229.52 万元，减少资本公积（股本溢价）2,562.13 万元。变更后的注册资本为人民币 19,362.02 万元，累计实收股本为 19,362.02 万元，吉林金石会计师事务所有限责任公司于 2024 年 7 月 22 日出具吉金石验字[2024]003 号验资报告。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司注册资本为 19,362.02 万元，实收股本为 19,362.02 万元。

公司主要的经营活动为以密码技术为核心，开展信息安全产品的研发、生产和销售及服务。财务报告批准报出日：本财务报表已经本公司董事会于 2026 年 8 月 24 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
----	-------

重要的单项计提坏账准备的应收款项	利润总额的 3%，且单笔金额超过人民币 500 万元
重要的在建工程	资产总额的 1%
重要的资本化研发项目	资产总额的 1%
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债余额的 10%以上且金额大于 500.00 万人民币
账龄超过一年的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款余额的 10%以上且金额大于 500.00 万人民币
重要的子公司	子公司收入、资产或利润总额任一占集团 15%以上
重要的合营企业或联营企业	对该合营/联营企业的长期股权投资占集团资产的比例超过 15%，或集团对该合营/联营企业的投资收益占集团利润总额的比例超过 15%

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“第八节(五)-7（6）”。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“第八节(五)-7（6）”。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

1）增加子公司或业务

①同一控制下企业合并增加的子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

C. 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

②非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2）处置子公司或业务

①编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

②编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

③编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

1）购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

2）通过多次交易分步取得子公司控制权的

①通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）

不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

②通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

3) 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

4) 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

①一次交易处置

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

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

5) 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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：本公司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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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公司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合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（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。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于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、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用

损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A. 应收票据确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收票据组合 A-银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，本组合不计提坏账准备
应收票据组合 B-商业承兑汇票	非银行金融机构及企业具有相似的信用风险，本组合以账龄作为信用风险特征

B. 应收账款及合同资产确定组合的依据如下：

除了单项评估信用风险的应收账款及合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款\合同资产组合 A	应收企业类客户（不含组合 C）
应收账款\合同资产组合 B	应收政府机关类客户，主要包括政府、财政、法院及检察院、监狱、军队等（不含组合 C）
应收账款\合同资产组合 C	应收合并范围内关联方款项

C. 其他应收款确定组合的依据如下：

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 A	应收押金、保证金及备用金等其他款项（不含其他应收款组合 B）
其他应收款组合 B	应收合并范围内关联方款项

② 债权投资、其他债权投资

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

2) 具有较低的信用风险

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

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- ①信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- ②预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- ③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ④作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ⑤预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- ⑥借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- ⑦债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑧合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

4) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

5) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力判断。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见“第八节（五）44-其他”。

12、应收票据

详见“第八节（五）11-金融工具”。

13、应收账款

详见“第八节（五）11-金融工具”。

14、应收款项融资

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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“第八节（五）11-金融工具”。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“第八节（五）11-金融工具”。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用个别计价法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺。确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

③非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币性资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

④通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

1) 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

2) 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长

期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见“第八节（五）30-长期资产减值”。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（1）投资性房地产的分类

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。计提资产减值方法见“第八节（五）30-长期资产减值”。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销。

24、固定资产

（1） 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-45 年	5%	2.11%-4.75%
运输工具	年限平均法	5-10 年	5%	9.5%-19%
电子设备	年限平均法	5 年	5%	19%
办公设备	年限平均法	5 年	5%	19%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

25、在建工程

- （1）在建工程以立项项目分类核算。
- （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将

在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；(2) 继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生；(3) 所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 1) 资产支出已经发生。
- 2) 借款费用已经发生。
- 3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	34.58 年	法定使用年限
计算机软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利及专有技术	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、股权激励费用、材料投入费用、折旧费用与待摊费用、设计费用、调试费、检测鉴定费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用权资产、无形资产、商誉（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定

资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用已经支出但摊销期限在一年以上（不含一年）的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。如果长期待摊费用不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32、合同负债

详见“第八节（五）11-金融工具”。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

1）职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2）职工福利费

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

3) 医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

4) 短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

5) 短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- ①企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- ②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2) 设定受益计划

①确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义

务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

③确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

④确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- A. 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- B. 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- C. 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 企业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；
- 2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折

现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

1) 符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2) 符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本；

②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

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

35、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

1）对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

2）对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

1）授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

2）完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

1）授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

2）完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

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

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

- 1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。
- 2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

36、优先股、永续债等其他金融工具

无

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关

不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- 5) 客户已接受该商品。

销售退回条款：

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务：

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人：

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价：

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利：

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

1) 网络安全产品

网络安全产品是以密码安全、身份与信任、数据安全产品为核心，打造数字世界和数字经济的安全基座，面向有线互联网、无线互联网、5G、云计算、边缘计算、工业互联网、物联网、虚拟现实等场景，为实体、应用和数据提供全生命周期的安全保护和保障。网络安全产品从收入确认角度划分为网络安全系统建设业务和单纯安全产品销售业务。网络安全系统建设业务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，如在合同中明确约定存在初验和终验的，以终验作为收入确认的时点；单纯的产品销售，一般不需安装或只需简单安装，在完成产品交付时确认收入。

2) 网络安全生态

网络安全生态是以公司技术为核心，结合用户实际安全需求和业务情况，基于公司核心产品和其他第三方生态合作伙伴的产品，通过定制化的整体安全解决方案，为客户提供安全保障。网络安全生态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，如在合同中明确约定存在初验和终验的，以终验作为收入确认的时点。

3) 网络安全服务

网络安全服务是公司基于国家相关法律、法规和用户的安全需求，为用户提供安全咨询、测评、攻防、规划和建设等服务；基于第三方电子认证，为用户提供数字身份、数字认证、数字签名验证和加密等安全服务；通过云服务模式为用户提供密码、身份和信任、数据安全等网络安全服务。该业务从收入确认角度划分为技术开发及服务、电子认证服务、系统运营维护。技术开发项目按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格时确认收入；电子认证服务在移交证书介质时确认收入；本公司与客户签订的一定期限的系统维护合同，按合同期限平均确认收入。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中软件与信息技术服务业的披露要求

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;

3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法(或产出法)确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有了该商品的法定所有权;
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;
- 5) 客户已接受该商品。

销售退回条款:

对于附有销售退回条款的销售,公司在客户取得相关商品控制权时,按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入,按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债;同时,按照预期将退回商品转让时的账面价值,扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额,确认为一项资产,即应收退货成本,按照所转让商品转让时的账面价值,扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日,公司重新估计未来销售退回情况,并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务:

根据合同约定、法律规定等,本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证,本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证,本公司将其作为一项单项履约义务,按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例,将部分交易价格分摊至服务类质量保证,并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时,本公司考虑该质

量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人：

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价：

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利：

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

（2）具体政策：

1) 网络安全产品

网络安全产品是以密码安全、身份与信任、数据安全产品为核心，打造数字世界和数字经济的安全基座，面向有线互联网、无线互联网、5G、云计算、边缘计算、工业互联网、物联网、虚拟现实等场景，为实体、应用和数据提供全生命周期的安全保护和保障。网络安全产品从收入确认角度划分为网络安全系统建设业务和单纯安全产品销售业务。网络安全系统建设业务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，如在合同中明确约定存在初验和终验的，以终验作为收入确认的时点；单纯的产品销售，一般不需安装或只需简单安装，在完成产品交付时确认收入。

2) 网络安全生态

网络安全生态是以公司技术为核心，结合用户实际安全需求和业务情况，基于公司核心产品和其他第三方生态合作伙伴的产品，通过定制化的整体安全解决方案，为客户提供安全保障。网络安全生态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，如在合同中明确约定存在初验和终验的，以终验作为收入确认的时点。

3) 网络安全服务

网络安全服务是公司基于国家相关法律、法规和用户的安全需求，为用户提供安全咨询、测评、攻防、规划和建设等服务；基于第三方电子认证，为用户提供数字身份、数字认证、数字签验和加密等安全服务；通过云服务模式为用户提供密码、身份和信任、数据安全等网络安全服务。该业务从收入确认角度划分为技术开发及服务、电子认证服务、系统运营维护。技术开发项目按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格时确认收入；电子认证服务在移交证书介质时确认收入；本公司与客户签订的一定期限的系统维护合同，按合同期限平均确认收入。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始

确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

39、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 本公司能够满足政府补助所附条件；
- 2) 本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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。

（3）政府补助的会计处理

1) 与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

2) 与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体

归类为与收益相关的政府补助。

与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3) 政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

4) 政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- 1) 该项交易不是企业合并；
- 2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- 1) 暂时性差异在可预见的未来很可能转回;
- 2) 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;

资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响,并将该影响额确认为递延所得税负债,但下列情况的除外:

- 1) 因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债:

①商誉的初始确认;

②具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

2) 本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债,但同时满足以下两项条件的除外:

- ①本公司能够控制暂时性差异转回的时间;
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- 1) 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异,在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时,相关的递延所得税费用(或收益),通常调整企业合并中所确认的商誉。

- 2) 直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税,计入所有者权益。暂时性差异对所得税的

影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

3) 可弥补亏损和税款抵减

① 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

② 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

4) 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

5) 以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

1) 本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见“第八节（五）34-预计负债”，前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

2) 租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司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。

2) 融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

☐适用 ☒不适用

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

(1) 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得

的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

(2) 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、9%、13%
消费税	无	无
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
房产税	房产原值或房屋租金	1.2%、12%
土地使用税	土地面积	3 元/平方米/年、9 元/平方米/年、14 元/平方米/年

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
成都正元星捷信息科技有限公司	20%
深圳正元星捷技术服务有限公司	20%
展宏模具研发信息咨询有限公司	香港利得税：税前利润港币 200 万以内，按 8.25%缴纳；税前利润超过港币 200 万，按 16.5%缴纳
西安正元星捷信息技术有限公司	20%
新疆正元星捷信息技术有限公司	20%
天津正元星捷信息科技有限公司	20%
天津正元星捷网联科技有限公司	20%
太原正元信息技术有限公司	20%

2、税收优惠

①本公司于 2023 年 10 月 16 日取得吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局联合下发的编号为 GR202322000661 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。新一期的《高新技术企业证书》尚在办理中，预计 2026 年下半年下发。

②本公司的子公司上海吉大正元信息技术有限公司于 2024 年 12 月 26 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合下发的编号为 GR202431006537 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日。

③本公司的子公司北京吉大正元信息技术有限公司于 2025 年 12 月 30 日取得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联合下发的编号为 GR202511006235 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

④本公司的子公司北京正元安服科技有限公司于 2024 年 10 月 29 日取得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联合下发的编号为 GR202411001283 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日。

⑤本公司的间接控股子公司山西省数字证书认证中心（有限公司）于 2023 年 12 月 8 日取得山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合下发的编号为 GR202314000330 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。新一期的《高新技术企业证书》尚在办理中，预计 2026 年下半年下发。

⑥本公司的子公司长春吉大正元信息安全技术有限公司于 2023 年 10 月 16 日取得吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局联合下发的编号为 GR202322000938 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。新一期的《高新技术企业证书》尚在办理中，预计 2026 年下半年下发。

⑦本公司的子公司深圳正元星捷信息科技有限公司于 2025 年 12 月 25 日取得深圳市工业和信息化局、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合下发的编号为 GR202544201475 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

⑧按照《财政部国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税[2015]119 号）及《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号），自 2023 年 1 月 1 日起，公司及下属子公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

⑨根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），公司及下属子公司销售其自行开发生产的软件产品，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。

⑩本公司根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）的规定，提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。公司及公司之子公司长春吉大正元信息安全技术有限公司适用前述优惠政策。

⑪根据财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》的规定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。公司之子公司上海吉大正元信息技术有限公司、海南正元星捷信息科技有限公司、北京正元安服科技有限公司适用前述六税两费减半征收政策优惠政策；公司之子公司深圳正元星捷信息科技有限公司、成都正元星捷信息科技有限公司、天津正元星捷信息科技有限公司、西安正元星捷信息技术有限公司、新疆正元星捷信息技术有限公司，公司之二级子公司深圳正元星捷技术服务有限公司，公司之三级子公司太原正元信息技术有限公司、天津正元星捷网联科技有限公司适用前述六税两费减半征收与小微企业所得税减免优惠政策。

⑫根据财政部公告 2023 年第 8 号，延续实施《财政部关于调整残疾人就业保障金征收政策的公告》（财政部公告 2019 第 98 号），延续实施残疾人就业保障金分档减缴政策，其中：用人单位安排残疾人就业比例达到 1%（含）以上，但未达到所在地省、自治区、直辖市人民政府规定比例的，按规定应缴费额的 50%缴纳残疾人就业保障金；用人单位安排残疾人就业比例在 1%以下的，按规定应缴费额的 90%缴纳残疾人就业保障金；在职职工人数在 30 人（含）以下的企业，继续免征残疾人就业保障金；公告执行期限自 2023 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,821.11	47,846.11
银行存款	171,728,154.59	181,100,273.01
其他货币资金	10,521,130.42	14,203,172.72
合计	182,268,106.12	195,351,291.84

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		69,373.09
商业承兑票据	4,914,382.62	6,011,260.86
合计	4,914,382.62	6,080,633.95

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	5,431,948.00	100.00%	517,565.38	9.53%	4,914,382.62	6,733,930.66	100.00%	653,296.71	9.70%	6,080,633.95
其中：										
应收票据组合 A- 银行承兑汇票						77,459.90	1.15%	8,086.81	10.44%	69,373.09
应收票据组合 B- 商业承兑汇票	5,431,948.00	100.00%	517,565.38	9.53%	4,914,382.62	6,656,470.76	98.85%	645,209.90	9.69%	6,011,260.86
合计	5,431,948.00	100.00%	517,565.38	9.53%	4,914,382.62	6,733,930.66	100.00%	653,296.71	9.70%	6,080,633.95

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据			
商业承兑票据	5,431,948.00	517,565.38	9.53%
合计	5,431,948.00	517,565.38	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据组合 A- 银行承兑汇票	8,086.81	-8,086.81				
应收票据组合 B- 商业承兑汇票	645,209.90	-127,644.52				517,565.38

合计	653,296.71	-135,731.33				517,565.38
----	------------	-------------	--	--	--	------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

- (4) 期末公司已质押的应收票据
- (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据
- (6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	117,320,475.99	140,531,338.33
1 至 2 年	80,825,807.38	87,244,543.38
2 至 3 年	30,218,858.25	23,453,032.60
3 年以上	127,692,238.72	135,641,041.47
3 至 4 年	36,766,681.49	29,098,721.07
4 至 5 年	27,047,638.18	42,483,855.28
5 年以上	63,877,919.05	64,058,465.12
合计	356,057,380.34	386,869,955.78

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	18,094,783.29	5.08%	18,094,783.29	100.00%		18,094,783.29	4.68%	18,094,783.29	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	337,962,597.05	94.92%	129,259,301.94	38.25%	208,703,295.11	368,775,172.49	95.32%	138,985,301.40	37.69%	229,789,871.09
其中：										
应收账款组合 A	201,717,154.26	56.65%	86,502,375.05	42.88%	115,214,779.21	232,917,551.90	60.21%	89,542,605.73	38.44%	143,374,946.17
应收账款组合 B	136,245,442.79	38.27%	42,756,926.89	31.38%	93,488,515.90	135,857,620.59	35.12%	49,442,695.67	36.39%	86,414,924.92
合计	356,057,380.34	100.00%	147,354,085.23	41.38%	208,703,295.11	386,869,955.78	100.00%	157,080,084.69	40.60%	229,789,871.09

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提坏账	18,094,783.29	18,094,783.29	18,094,783.29	18,094,783.29	100.00%	预计无法收回
合计	18,094,783.29	18,094,783.29	18,094,783.29	18,094,783.29		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款组合 A	201,717,154.26	86,502,375.05	42.88%
应收账款组合 B	136,245,442.79	42,756,926.89	31.38%

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	18,094,783.29					18,094,783.29
应收账款组合 A	89,542,605.73	-3,040,230.68				86,502,375.05
应收账款组合 B	49,442,695.67	-6,685,768.78				42,756,926.89
合计	157,080,084.69	-9,725,999.46				147,354,085.23

(4) 本期实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	22,826,874.94		22,826,874.94	6.30%	6,129,015.92
客户二	19,018,522.26		19,018,522.26	5.25%	2,477,026.28
客户三	15,449,480.50		15,449,480.50	4.26%	10,193,615.50
客户四	12,352,596.12	432,217.25	12,784,813.37	3.53%	3,334,137.28
客户五	9,987,479.00		9,987,479.00	2.76%	664,010.97
合计	79,634,952.82	432,217.25	80,067,170.07	22.10%	22,797,805.95

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	6,341,472.00	1,484,383.55	4,857,088.45	8,392,151.41	1,699,438.75	6,692,712.66
减：列示于其他非流动资产的合同资产	-3,222,395.83	-841,351.92	-2,381,043.91	-3,509,918.84	-821,962.40	-2,687,956.44
合计	3,119,076.17	643,031.63	2,476,044.54	4,882,232.57	877,476.35	4,004,756.22

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	6,341,472.00	100.00%	1,484,383.55	23.41%	4,857,088.45	8,392,151.41	100.00%	1,699,438.75	20.25%	6,692,712.66
其中：										
合同资产组合 A	4,010,438.14	63.24%	1,149,901.87	28.67%	2,860,536.27	5,143,230.28	61.29%	1,293,563.59	25.15%	3,849,666.69
合同资产组合 B	2,331,033.86	36.76%	334,481.68	14.35%	1,996,552.18	3,248,921.13	38.71%	405,875.16	12.49%	2,843,045.97
合计	6,341,472.00	100.00%	1,484,383.55	23.41%	4,857,088.45	8,392,151.41	100.00%	1,699,438.75	20.25%	6,692,712.66

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合同资产组合 A	4,010,438.14	1,149,901.87	28.67%
合同资产组合 B	2,331,033.86	334,481.68	14.35%
合计	6,341,472.00	1,484,383.55	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	-234,444.72			
列示于其他非流动资产的合同资产减值准备	19,389.52			
合计	-215,055.20			

(5) 本期实际核销的合同资产情况

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据		542,640.10
合计		542,640.10

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备						542,640.10	100.00%			542,640.10
其中：										
应收票据组合 A- 银行承兑汇票						542,640.10	100.00%			542,640.10
合计						542,640.10	100.00%			542,640.10

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,332,197.06	5,843,865.16
合计	6,332,197.06	5,843,865.16

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收利息情况

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收股利情况

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	7,034,987.88	7,277,708.54
备用金	1,389,288.44	952,514.88
员工社保	377,420.47	376,055.79
往来款	163,697.11	318,209.17
合计	8,965,393.90	8,924,488.38

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,443,598.27	3,006,022.84
1 至 2 年	1,420,849.89	1,781,858.74
2 至 3 年	1,528,324.99	1,008,397.26
3 年以上	2,572,620.75	3,128,209.54
3 至 4 年	834,321.00	1,000,265.00
4 至 5 年	366,456.80	80,746.80
5 年以上	1,371,842.95	2,047,197.74

合计	8,965,393.90	8,924,488.38
----	--------------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	8,965,393.90	100.00%	2,633,196.84	29.37%	6,332,197.06	8,924,488.38	100.00%	3,080,623.22	34.52%	5,843,865.16
其中：										
组合 1	8,965,393.90	100.00%	2,633,196.84	29.37%	6,332,197.06	8,924,488.38	100.00%	3,080,623.22	34.52%	5,843,865.16
合计	8,965,393.90	100.00%	2,633,196.84	29.37%	6,332,197.06	8,924,488.38	100.00%	3,080,623.22	34.52%	5,843,865.16

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1	8,965,393.90	2,633,196.84	29.37%
合计	8,965,393.90	2,633,196.84	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	468,695.54	2,611,927.68		3,080,623.22
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	82,332.41	-529,758.79		-447,426.38
2026 年 6 月 30 日余额	551,027.95	2,082,168.89		2,633,196.84

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款组合 1	3,080,623.22	-447,426.38				2,633,196.84
合计	3,080,623.22	-447,426.38				2,633,196.84

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户六	投标保证金	1,000,000.00	1 年以内	11.15%	30,000.00
客户七	保证金、押金	400,000.00	3-4 年	4.46%	200,000.00
客户八	履约保证金	383,000.00	5 年以上	4.27%	383,000.00
客户九	投标保证金	376,662.96	1 年以内	4.20%	11,299.89
员工保险	员工保险	304,211.83	1-2 年	3.39%	30,421.18
合计		2,463,874.79		27.48%	654,721.07

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	14,131,267.78	41.16%	16,639,774.68	52.35%
1 至 2 年	14,081,531.41	41.02%	10,940,603.74	34.42%
2 至 3 年	4,561,547.49	13.29%	2,993,925.59	9.42%
3 年以上	1,555,776.15	4.53%	1,213,022.76	3.81%
合计	34,330,122.83		31,787,326.77	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	2026 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商一	4,861,502.62	14.16
供应商二	4,797,063.97	13.97
供应商三	2,588,292.04	7.54
供应商四	1,672,981.12	4.87
供应商五	1,590,589.52	4.63
合计	15,510,429.27	45.17

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	48,258,589.91		48,258,589.91	49,293,026.73		49,293,026.73
周转材料	3,362.83		3,362.83			
合同履约成本	109,519,555.50	36,697,737.30	72,821,818.20	90,935,614.61	33,044,448.94	57,891,165.67
发出商品	120,875,845.84	22,035,880.48	98,839,965.36	119,211,461.61	22,730,455.81	96,481,005.80
合计	278,657,354.08	58,733,617.78	219,923,736.30	259,440,102.95	55,774,904.75	203,665,198.20

(2) 确认为存货的数据资源

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	33,044,448.94	3,840,430.23		187,141.87		36,697,737.30
发出商品	22,730,455.81	82,730.49		777,305.82		22,035,880.48
合计	55,774,904.75	3,923,160.72		964,447.69		58,733,617.78

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵税额及预缴税款等	15,608,075.59	23,769,592.35
待摊费用	1,366,073.06	1,151,065.37
合计	16,974,148.65	24,920,657.72

14、债权投资

- (1) 债权投资的情况
- (2) 期末重要的债权投资
- (3) 减值准备计提情况
- (4) 本期实际核销的债权投资情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
☐适用 ☒不适用

15、其他债权投资

- (1) 其他债权投资的情况
- (2) 期末重要的其他债权投资
- (3) 减值准备计提情况
- (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
☐适用 ☒不适用

16、其他权益工具投资

17、长期应收款

- (1) 长期应收款情况
- (2) 按坏账计提方法分类披露
- (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况
- (4) 本期实际核销的长期应收款情况

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初	减值	本期增减变动	期末	减值
-------	----	----	--------	----	----

	余额 (账面 价值)	准备 期初 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	余额 (账面 价值)	准备 期末 余额
一、合营企业												
二、联营企业												
中科信息安全 共性技术国家 工程研究中心 有限公司	19,76 2,421 .95				- 200,993.36						19,56 1,428 .59	
吉林省安信电 子认证服务有 限公司	6,352 ,132. 95				-50,341.08						6,301 ,791. 87	
吉林银河正元 数字经济私募 基金合伙企业 (有限合伙)	170,1 38,97 9.14				- 1,245,804. 89						168,8 93,17 4.25	
北京灵犀智慧 科技有限公司	130,4 14.41				4,321.15						134,7 35.56	
小计	196,3 83,94 8.45				- 1,492,818. 18						194,8 91,13 0.27	
合计	196,3 83,94 8.45				- 1,492,818. 18						194,8 91,13 0.27	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

19、其他非流动金融资产

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	471,593,188.17	365,242,079.39
合计	471,593,188.17	365,242,079.39

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	348,462,141.41	7,549,253.30	37,575,235.12	4,226,301.60	397,812,931.43
2. 本期增加金额	109,948,030.10		1,005,188.44	4,131,479.80	115,084,698.34
(1) 购置	109,948,030.10		1,005,188.44	4,131,479.80	115,084,698.34
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			1,173,729.24	13,860.45	1,187,589.69
(1) 处置或报废			1,173,729.24	13,860.45	1,187,589.69
4. 期末余额	458,410,171.51	7,549,253.30	37,406,694.32	8,343,920.95	511,710,040.08
二、累计折旧					
1. 期初余额	8,971,926.76	4,540,735.98	17,106,367.33	1,951,821.97	32,570,852.04
2. 本期增加金额	4,531,119.40	216,697.13	3,220,843.92	538,506.42	8,507,166.87
(1) 计提	4,531,119.40	216,697.13	3,220,843.92	538,506.42	8,507,166.87
3. 本期减少金额			948,037.56	13,129.44	961,167.00
(1) 处置或报废			948,037.56	13,129.44	961,167.00
4. 期末余额	13,503,046.16	4,757,433.11	19,379,173.69	2,477,198.95	40,116,851.91
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	444,907,125.35	2,791,820.19	18,027,520.63	5,866,722.00	471,593,188.17
2. 期初账面价值	339,490,214.65	3,008,517.32	20,468,867.79	2,274,479.63	365,242,079.39

(2) 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

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	173,674,901.64	281,339,761.04
合计	173,674,901.64	281,339,761.04

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
正元信息安全产业园项目	173,674,901.64		173,674,901.64	281,339,761.04		281,339,761.04
合计	173,674,901.64		173,674,901.64	281,339,761.04		281,339,761.04

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
正元信息安全产业园项目	509,770,000.00	281,339,761.04	2,283,170.70	109,948,030.10		173,674,901.64	80.06%	85.76%				自有资金
合计	509,770,000.00	281,339,761.04	2,283,170.70	109,948,030.10		173,674,901.64						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	32,380,453.55	32,380,453.55
2. 本期增加金额	547,120.86	547,120.86
3. 本期减少金额	3,057,373.29	3,057,373.29
4. 期末余额	29,870,201.12	29,870,201.12
二、累计折旧		
1. 期初余额	14,550,416.38	14,550,416.38
2. 本期增加金额	2,993,066.77	2,993,066.77
(1) 计提	2,993,066.77	2,993,066.77
3. 本期减少金额	2,604,879.43	2,604,879.43
(1) 处置	2,604,879.43	2,604,879.43
4. 期末余额	14,938,603.72	14,938,603.72
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	14,931,597.40	14,931,597.40
2. 期初账面价值	17,830,037.17	17,830,037.17

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	25,143,855.39	35,870.84		54,272,899.51	934,200.00	80,386,825.74
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	25,143,855.39	35,870.84		54,272,899.51	934,200.00	80,386,825.74
二、累计摊销						
1. 期初余额	3,089,967.60	23,614.68		9,406,968.09		12,520,550.37
2. 本期增加金额	363,525.60	1,793.52		3,686,271.05		4,051,590.17
(1) 计提	363,525.60	1,793.52		3,686,271.05		4,051,590.17
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	3,453,493.20	25,408.20		13,093,239.14		16,572,140.54
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	21,690,362.19	10,462.64		41,179,660.37	934,200.00	63,814,685.20
2. 期初账面价值	22,053,887.79	12,256.16		44,865,931.42	934,200.00	67,866,275.37

(2) 确认为无形资产的数据资源

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

(2) 商誉减值准备

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,497,929.08		349,371.50		3,148,557.58
其他	233,616.28		74,339.64		159,276.64
合计	3,731,545.36		423,711.14		3,307,834.22

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	51,657,161.12	7,748,574.17	48,866,684.47	7,330,002.67
内部交易未实现利润	2,167,185.73	325,077.86	2,347,847.00	352,177.05
可抵扣亏损	281,662,483.86	42,249,372.58	259,145,077.93	38,871,761.69
信用减值准备	120,251,489.03	18,037,566.75	128,350,368.10	19,252,398.61
已计提未支付的职工薪酬	6,342,157.63	951,323.64	6,342,157.63	951,323.64
租赁负债	2,616,124.87	392,418.73	2,622,339.86	393,350.98
合计	464,696,602.24	69,704,333.73	447,674,474.99	67,151,014.64

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
使用权资产	2,649,625.71	397,443.85	2,974,814.56	446,222.18

合计	2,649,625.71	397,443.85	2,974,814.56	446,222.18
----	--------------	------------	--------------	------------

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	397,443.85	69,306,889.88	446,222.18	66,704,792.46
递延所得税负债	397,443.85		446,222.18	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	387,368,033.68	331,995,381.30
租赁负债	15,491,562.14	16,630,030.33
资产减值准备	-53,279.00	8,607,659.03
信用减值准备	-2,210,278.10	32,463,636.52
合计	400,596,038.72	389,696,707.18

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年		687,944.25	
2027 年	355,525.59	3,248,526.23	
2028 年	2,827,484.98	10,293,526.09	
2029 年	9,272,541.01	24,980,844.35	
2030 年	6,692,378.66	16,740,572.42	
2031 年	16,913,842.12	16,225,897.87	
2032 年	88,680,165.34	85,794,394.85	
2033 年	93,408,864.04	85,938,840.93	
2034 年	58,692,094.37	46,211,277.57	
2035 年	110,525,137.57	41,873,556.74	
合计	387,368,033.68	331,995,381.30	

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	3,222,395.83	841,351.92	2,381,043.91	3,509,918.84	821,962.40	2,687,956.44
设备购置款	6,434,029.87		6,434,029.87	7,983,660.12		7,983,660.12
合计	9,656,425.70	841,351.92	8,815,073.78	11,493,578.96	821,962.40	10,671,616.56

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	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	10,521,130.42	10,521,130.42	冻结	保证金	14,204,227.17	14,204,227.17	冻结	保证金
合计	10,521,130.42	10,521,130.42			14,204,227.17	14,204,227.17		

32、短期借款

(1) 短期借款分类

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,781,698.63	24,173,204.63
合计	15,781,698.63	24,173,204.63

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购买材料、接受劳务及服务应付款项	196,383,563.21	216,463,759.72
购买工程设备款项	67,635,406.42	80,059,444.17
合计	264,018,969.63	296,523,203.89

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,189,184.00	1,189,184.00
其他应付款	81,367,856.70	84,367,834.29
合计	82,557,040.70	85,557,018.29

(1) 应付利息

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,189,184.00	1,189,184.00
合计	1,189,184.00	1,189,184.00

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金等	656,940.00	630,087.00
往来款及其他	1,591,219.46	4,616,418.53
员工代收代付保险公积金	822,697.24	824,328.76
持股计划回购义务	78,297,000.00	78,297,000.00
合计	81,367,856.70	84,367,834.29

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金		244,596.29
合计		244,596.29

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	178,140,010.05	128,801,582.19
合计	178,140,010.05	128,801,582.19

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,704,135.29	88,158,816.22	93,279,379.62	18,583,571.89
二、离职后福利-设定提存计划	1,020,041.25	10,455,764.11	10,502,511.93	973,293.43
三、辞退福利	2,163,058.29	2,047,112.18	2,996,982.15	1,213,188.32
合计	26,887,234.83	100,661,692.51	106,778,873.70	20,770,053.64

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	22,959,701.70	77,165,991.54	82,242,005.03	17,883,688.21
2、职工福利费		707,824.19	707,824.19	
3、社会保险费	596,724.44	5,985,669.57	6,014,351.61	568,042.40
其中：医疗保险费	571,945.01	5,623,907.69	5,651,690.57	544,162.13
工伤保险费	22,688.75	197,460.39	198,359.55	21,789.59
生育保险费	2,090.68	19,229.95	19,229.95	2,090.68
4、住房公积金	38,610.00	3,788,444.29	3,788,335.20	38,719.09
5、工会经费和职工教育经费	109,099.15	510,886.63	526,863.59	93,122.19
合计	23,704,135.29	88,158,816.22	93,279,379.62	18,583,571.89

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	996,105.69	10,085,544.26	10,130,875.46	950,774.49
2、失业保险费	23,935.56	370,219.85	371,636.47	22,518.94
合计	1,020,041.25	10,455,764.11	10,502,511.93	973,293.43

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	428,749.84	674,554.87
企业所得税	2,184,258.22	1,088,109.10
个人所得税	414,555.98	1,222,534.70
城市维护建设税	37,110.65	47,611.30
教育费附加	26,471.35	34,008.07
其他	54,256.29	823,244.85
合计	3,145,402.33	3,890,062.89

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,019,059.93	5,121,574.14
合计	4,019,059.93	5,121,574.14

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,493,739.60	602,724.44
合计	1,493,739.60	602,724.44

45、长期借款

(1) 长期借款分类

46、应付债券

(1) 应付债券

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	17,869,191.21	21,978,287.37
减：未确认融资费用	-2,307,284.01	-2,725,917.18
减：一年内到期的租赁负债	-2,480,191.33	-5,121,574.14
合计	13,081,715.87	14,130,796.05

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	22,873,424.65	22,278,356.16
合计	22,873,424.65	22,278,356.16

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
回购义务	22,873,424.65	22,278,356.16

(2) 专项应付款

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

50、预计负债

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	190,770.37		74,526.90	116,243.47	资产性政府补助
政府补助	4,832,195.89		378,720.89	4,453,475.00	收益性政府补助
合计	5,022,966.26		453,247.79	4,569,718.47	

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	193,620,227.00						193,620,227.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	950,453,156.29			950,453,156.29
其他资本公积	6,317,598.79			6,317,598.79
合计	956,770,755.08			956,770,755.08

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	72,723,422.44			72,723,422.44
合计	72,723,422.44			72,723,422.44

57、其他综合收益

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	56,998,725.07			56,998,725.07
合计	56,998,725.07			56,998,725.07

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-96,910,173.83	17,490,859.29
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-96,910,173.83	17,490,859.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-35,102,779.58	-114,401,033.12
期末未分配利润	-132,012,953.41	-96,910,173.83

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	141,750,708.23	66,005,033.79	177,258,985.26	78,912,656.98
其他业务	1,107,415.49	484,406.44		
合计	142,858,123.72	66,489,440.23	177,258,985.26	78,912,656.98

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	142,858,123.72	66,489,440.23	142,858,123.72	66,489,440.23
其中：				
网络安全产品	76,405,407.25	37,430,249.96	76,405,407.25	37,430,249.96
网络安全服务	51,229,474.96	16,200,636.06	51,229,474.96	16,200,636.06
网络安全生态	14,115,826.02	12,374,147.76	14,115,826.02	12,374,147.76
其他业务	1,107,415.49	484,406.44	1,107,415.49	484,406.44
按经营地区分类	142,858,123.72	66,489,440.23	142,858,123.72	66,489,440.23
其中：				
东北	8,119,209.15	5,091,800.36	8,119,209.15	5,091,800.36
华北	81,715,654.51	32,555,411.03	81,715,654.51	32,555,411.03
华东	14,464,672.84	6,346,720.08	14,464,672.84	6,346,720.08
华南	13,620,908.61	7,166,335.38	13,620,908.61	7,166,335.38
华中	1,616,927.95	942,783.78	1,616,927.95	942,783.78
西北	6,177,822.78	2,049,981.81	6,177,822.78	2,049,981.81
西南	17,142,927.88	12,336,407.79	17,142,927.88	12,336,407.79
市场或客户类型				

其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类	142,858,123.72	66,489,440.23	142,858,123.72	66,489,440.23
其中：				
在某一时点确认	127,575,887.69	61,590,624.69	127,575,887.69	61,590,624.69
在某段时间确认	15,282,236.03	4,898,815.54	15,282,236.03	4,898,815.54
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类	142,858,123.72	66,489,440.23	142,858,123.72	66,489,440.23
其中：				
直接客户	90,226,199.84	42,334,724.00	90,226,199.84	42,334,724.00
集成商及渠道	52,631,923.88	24,154,715.23	52,631,923.88	24,154,715.23
合计	142,858,123.72	66,489,440.23	142,858,123.72	66,489,440.23

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	143,350.39	176,303.13
教育费附加	102,190.75	125,574.25
房产税	2,933,698.60	2,634,166.30
土地使用税	61,521.51	61,600.37
车船使用税	3,510.00	5,490.00
印花税	104,026.48	148,520.34
其他	48,796.87	107,517.18
合计	3,397,094.60	3,259,171.57

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬（含股份支付费用）	15,725,422.70	19,050,872.43
咨询费	838,743.88	1,663,272.69
折旧费及无形资产摊销	10,225,825.84	8,308,162.55
招待费	860,610.40	785,425.63
长期待摊费用摊销	268,695.67	
租赁费	44,797.05	100,990.10
办公费	173,968.01	227,656.28
中介机构费	1,078,084.25	1,113,613.06
差旅费	445,982.17	543,393.91
其他	1,807,040.59	2,079,992.92
合计	31,469,170.56	33,873,379.57

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬（含股份支付费用）	46,254,799.05	52,919,605.93
招待费	2,251,027.47	3,116,006.20
服务费	393,026.41	292,428.52
差旅费	1,640,141.61	2,061,760.67
租赁费	777,516.90	376,096.35
广告宣传费	269,637.01	135,311.65
折旧费	3,464,199.36	2,817,908.29
其他	3,067,402.17	2,991,607.39
合计	58,117,749.98	64,710,725.00

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬（含股份支付费用）	11,947,118.03	18,896,024.22
协作费	5,481,775.24	5,341,873.50
差旅费	340,670.88	628,395.66
原材料	72,220.76	
使用权资产折旧	275,916.06	1,128,573.87
杂项费用	1,955,001.27	886,915.50
合计	20,072,702.24	26,881,782.75

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	796,424.92	1,731,667.40
减：利息收入	125,137.52	1,212,875.63
其他	125,270.51	127,486.14
合计	796,557.91	646,277.91

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退及其他退税	363,344.37	1,072,804.91
企业稳岗补贴	83,252.07	10,946.23
个税手续费返还	174,036.27	231,723.15
2019 年工信部 17 号项目	74,526.90	74,526.90
面向复杂监管场所的多设备群智协同和物联管控技术（国拨）	4,578.30	113,617.18
创维项目	324,081.67	534,768.05
智慧司法综合业务融合协同平台构建技术		39,009.21
吉林省科技发展计划项目（卫星通信安全体系研究）-专项	40,420.40	
吉林省科技厅基于全国零信任架构	398.00	
面向无人场景的智能安全管控系统产业化项目-专项	446.98	
商用密码及数据安全项目	8,795.54	
政府补助	533,188.12	1,089,997.00
合计	1,607,068.62	3,167,392.63

68、净敞口套期收益

69、公允价值变动收益

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,699,902.01	-2,740,242.76
债务重组收益	861,654.51	
合计	-838,247.50	-2,740,242.76

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	135,731.33	-4,295,182.64
应收账款坏账损失	9,723,062.69	-3,901,962.40
其他应收款坏账损失	447,426.38	14,717.29
合计	10,306,220.40	-8,182,427.75

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,923,160.72	-261,475.98
十一、合同资产减值损失	215,055.20	147,108.70
合计	-3,708,105.52	-114,367.28

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-32,397.98	4,924.78
其他资产处置收益	18,540.44	28,661.88
合计	-13,857.54	33,586.66

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	24.45	798.19	24.45
无需支付的款项	2,121,225.48	25.01	2,121,225.48
合计	2,121,249.93	823.20	

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	100,000.00		
固定资产毁损报废损失	2,868.90	13,005.11	
罚款及滞纳金	200.90	27,756.41	
其他	70,086.91		
合计	173,156.71	40,761.52	

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,783,552.85	1,998,262.53
递延所得税费用	-2,602,097.42	-3,955,225.35
合计	181,455.43	-1,956,962.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-28,183,420.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,227,513.02
子公司适用不同税率的影响	-141,089.68
调整以前期间所得税的影响	34,420.19
非应税收入的影响	217,019.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	257,676.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,744.76
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,497,107.50
其他-加计扣除	-2,457,910.66
所得税费用	181,455.43

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	192,625.39	589,746.38

补贴款	929,552.52	2,254,524.90
押金、保证金	3,803,065.09	6,424,780.77
往来款	1,084,506.11	1,707,849.51
合计	6,009,749.11	10,976,901.56

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	131,049.54	141,231.46
押金、保证金	6,400,463.00	8,244,897.01
付现费用	26,696,231.76	31,529,648.41
往来款	3,897,112.44	3,386,100.09
合计	37,124,856.74	43,301,876.97

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财收益		188.63
合计		188.63

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
正元产业园工程保函款	1,460,000.00	
合计	1,460,000.00	

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金退回		5,918,760.15
合计		5,918,760.15

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房屋租赁款	2,674,928.29	4,705,655.94
保证金		32,342,468.05
合计	2,674,928.29	37,048,123.99

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-28,364,875.55	-36,944,042.52
加：资产减值准备	-6,598,114.88	8,296,795.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,577,385.88	5,044,384.90
使用权资产折旧	2,993,066.77	4,756,726.66
无形资产摊销	4,125,719.96	2,716,895.21
长期待摊费用摊销	423,711.14	859,267.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-13,857.54	-33,586.66
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,868.90	13,005.11
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	796,424.92	1,731,667.40
投资损失（收益以“－”号填列）	1,699,902.01	2,740,242.76
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,602,097.42	-3,955,225.35
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-19,217,251.13	-5,146,727.30
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	29,239,560.20	-18,863,081.62
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	27,191,893.06	-19,322,585.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,254,336.32	-58,106,264.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	171,746,975.70	150,371,843.38
减：现金的期初余额	181,147,064.67	285,061,570.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,400,088.97	-134,689,726.74

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	171,746,975.70	181,147,064.67
其中：库存现金	18,821.11	47,846.11
可随时用于支付的银行存款	171,727,209.04	181,098,273.01
可随时用于支付的其他货币资金	945.55	945.55
三、期末现金及现金等价物余额	171,746,975.70	181,147,064.67

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬（含股份支付费用）	16,192,825.79	23,088,374.48
协作费	5,481,775.24	7,559,538.04
差旅费	376,773.00	662,069.45
原材料	128,680.94	469,149.27
使用权资产折旧	275,916.06	1,128,573.87
杂项费用	1,968,332.16	911,074.40
合计	24,424,303.19	33,818,779.51
其中：费用化研发支出	20,072,702.24	26,881,782.75
资本化研发支出	4,351,600.95	6,936,996.76

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
星网星载安全组件	4,298,516.01	902,657.86				5,201,173.87
抗量子多合一安全网关项目	1,752,226.31	1,654,464.27				3,406,690.58
元密一体机	1,146,180.74	1,794,478.82				2,940,659.56
合计	7,196,923.06	4,351,600.95				11,548,524.01

2、重要外购在研项目

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易
☐是 ☒否

- (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明
- (6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的同一控制下企业合并
- (2) 合并成本
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项
☐是 ☒否
是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形
☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

- (1) 企业集团的构成

单位：元

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	

上海吉大正元信息技术有限公司	10,000,000.00	上海	上海	软件服务	100.00%	0.00%	设立
北京吉大正元信息技术有限公司	30,000,000.00	北京	北京	软件服务	100.00%	0.00%	设立
北京正元安服科技有限公司	30,000,000.00	北京	北京	软件服务	100.00%	0.00%	设立
长春吉大正元信息安全技术有限公司	33,000,000.00	长春	长春	软件服务	90.91%	3.16%	设立
海南正元星捷信息科技有限公司	10,000,000.00	海口	海口	软件服务	100.00%	0.00%	设立
深圳正元星捷信息科技有限公司	30,000,000.00	深圳	深圳	软件服务	100.00%	0.00%	设立
成都正元星捷信息科技有限公司	10,000,000.00	成都	成都	软件服务	100.00%	0.00%	收购
西安正元星捷信息技术有限公司	10,000,000.00	西安	西安	软件服务	100.00%	0.00%	收购
新疆正元星捷信息技术有限公司	10,000,000.00	乌鲁木齐	乌鲁木齐	软件服务	100.00%	0.00%	设立
天津正元星捷信息科技有限公司	30,000,000.00	天津	天津	软件服务	51.00%	0.00%	设立
天津正元星捷网联科技有限公司	1,000,000.00	天津	天津	软件服务	0.00%	51.00%	设立
深圳正元星捷技术服务有限公司	3,000,000.00	深圳	深圳	软件服务	0.00%	100.00%	收购
展宏模具研发信息咨询有限公司	1,000,000.00	香港	香港	信息咨询	0.00%	100.00%	收购
山西省数字证书认证中心（有限公司）	30,000,000.00	太原	太原	软件服务	0.00%	55.00%	收购
太原正元信息技术有限公司	5,000,000.00	太原	太原	软件服务	0.00%	55.00%	收购

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山西省数字证书认证中心（有限公司）	45.00%	7,304,918.00		76,015,422.32

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西省数字证书认证中心（有限公司）	182,858,157.88	2,290,701.43	185,148,859.31	15,743,668.90	21,232.10	15,764,901.00	177,106,586.59	2,720,143.48	179,826,730.07	26,675,922.88		26,675,922.88

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西省数字证书认证中心（有限公司）	38,531,202.87	16,233,151.12	16,233,151.12	11,784,219.23	35,561,034.92	14,822,249.86	14,822,249.86	12,322,715.17

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	194,891,130.27	196,383,948.45
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,699,902.01	-2,740,242.76
--综合收益总额	-1,699,902.01	-2,740,242.76

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其 他收益金额	本期其他 变动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	190,770.37			74,526.90		116,243.47	与资产相关
递延收益	4,832,195.89			378,720.89		4,453,475.00	与收益相关
合计	5,022,966.26			453,247.79		4,569,718.47	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,607,068.62	3,167,392.63

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

- 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值
- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二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
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

公司的第一大股东为于逢良。

于逢良、刘海涛共同拥有本公司的控制权，为本公司的实际控制人。公司存在一致行动关系的股东包括：于逢良、刘海涛、吉林省博维实业有限公司、吉林省数字证书认证有限公司。

2022 年 11 月 24 日，实际控制人于逢良、刘海涛重新签署《一致行动协议》，根据该协议的约定，自协议签署之日起至公司 2022 年度向特定对象发行股票登记完成之日起 36 个月止，于逢良及其控制的吉林省数字证书认证有限公司、刘海涛控制的吉林省博维实业有限公司保持一致行动。

本企业最终控制方是于逢良、刘海涛。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
中科信息安全共性技术国家工程研究中心有限公司	联营企业
吉林省安信电子认证服务有限公司	联营企业
北京灵犀智慧科技有限公司	联营企业
吉林银河正元数字经济私募基金合伙企业（有限合伙）	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
内蒙古数字证书认证有限公司	联营企业吉林省安信电子认证服务有限公司控制的公司
吉林省宇光热电有限公司	公司实际控制人之一刘海涛通过公司股东吉林省博维实业有限公司间接控制的公司

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
吉林省安信电子认证服务有限公司	采购商品及接受劳务	2,759,585.85	10,000,000.00	否	2,365,799.02
内蒙古数字证书认证有限公司	采购商品及接受劳务	72,000.00	4,500,000.00	否	99,285.28
中科信息安全共性技术国家工程研究中心有限公司	接受劳务	1,009,433.96	5,000,000.00	否	66,037.73

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吉林省安信电子认证服务有限公司	销售商品	347,832.02	124,159.29
内蒙古数字证书认证有限公司	销售商品	882,438.94	1,396,145.26
中科信息安全共性技术国家工程研究中心有限公司	销售商品	61,946.90	

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
吉林省安信电子认证服务有限公司	房屋租赁	176,200.00	

（4）关联担保情况

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,038,740.83	3,416,387.24

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	内蒙古数字证书认证有限公司	1,033,597.22	107,907.55	1,165,170.36	124,676.75
应收账款	吉林省安信电子认证服务有限公司	2,187,982.29	571,450.61	1,868,252.80	503,940.64
应收账款	中科信息安全共性技术国家工程研究中心有限公司	37,830.19	3,949.47		
预付账款	吉林省安信电子认证服务有限公司	758,295.29		1,379,837.22	
预付账款	中科信息安全共性技术国家工程研究中心有限公司	924,528.30			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	吉林省安信电子认证服务有限公司	341,507.56	416,382.99
应付账款	内蒙古数字证书认证有限公司	785,058.87	713,058.87
应付账款	中科信息安全共性技术国家工程研究中心有限公司		37,735.85
合同负债	吉林省安信电子认证服务有限公司	12,264.15	12,264.15
合同负债	内蒙古数字证书认证有限公司	1,573,583.11	607,646.61
合同负债	中科信息安全共性技术国家工程研究中心有限公司	97,169.81	
其他应付款	中科信息安全共性技术国家工程研究中心有限公司		39,000.00
其他应付款	吉林省安信电子认证服务有限公司	123,867.93	

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 公司子公司西安正元星捷信息技术有限公司注册资本为人民币 1,000.00 万元，公司认缴出资人民币 1,000.00 万元，出资时间 2027 年 6 月 30 日。截至 2026 年 6 月 30 日，尚未履行的出资承诺为人民币 71.50 万元。

(2) 公司子公司新疆正元星捷信息技术有限公司注册资本为人民币 1,000.00 万元，公司认缴出资人民币 1,000.00 万元，出资时间 2027 年 6 月 30 日。截至 2026 年 6 月 30 日，尚未履行的出资承诺为人民币 625 万元。

(3) 公司子公司天津正元星捷信息科技有限公司注册资本为人民币 3,000.00 万元，公司认缴出资人民币 1,530.00 万元，出资时间 2027 年 6 月 30 日。截至 2026 年 6 月 30 日，尚未履行的出资承诺为人民币 1,115.00 万元。

(4) 公司子公司之子公司天津正元星捷网联科技有限公司注册资本为人民币 100.00 万元，公司认缴出资人民币 51.00 万元，出资时间 2027 年 6 月 30 日。截至 2026 年 6 月 30 日，尚未履行的出资承诺为人民币 51.00 万元。

(5) 公司子公司深圳正元星捷技术服务有限公司注册资本为人民币 300.00 万元，公司认缴出资人民币 300.00 万元，出资时间 2027 年 6 月 30 日。截至 2026 年 6 月 30 日，尚未履行的出资承诺为人民币 214.46 万元。

(6) 公司子公司之子公司展宏模具研发信息咨询有限公司注册资本为港币 100.00 万元，公司认缴出资港币 100.00 万元。截至 2026 年 6 月 30 日，尚未履行的出资承诺为港币 100.00 万元。

(7) 除以上事项外，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无其他需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，公司已开立未履行完毕的保函情况如下：

单位：元

开证银行	保函类型	金额	保函到期日	被担保受益人
招商银行股份有限公司长春建设街支行	履约保函	138,000.00	2026 年 9 月 29 日	重庆市财政收支管理服务中心
	履约保函	105,157.00	2026 年 10 月 31 日	吉林省吉林祥云信息技术有限公司
	质量保函	14,000.00	2026 年 11 月 21 日	海南省公共资源交易服务中心
	质量保函	20,650.00	2027 年 11 月 21 日	海南省公共资源交易服务中心
	履约保函	6,190.00	2027 年 12 月 2 日	北京市公安局密云分局
	履约保函	72.00	2028 年 4 月 28 日	中电信量子信息科技集团有限公司
	履约保函	79,320.00	2028 年 4 月 28 日	中电信量子信息科技集团有限公司
	履约保函	74,400.00	2028 年 4 月 28 日	中电信量子信息科技集团有限公司
	履约保函	2,466.41	2027 年 6 月 30 日	中国邮政储蓄银行股份有限公司
	履约保函	10,200.00	2031 年 11 月 13 日	中国银行股份有限公司广东省分行
	质量保函	6,840.00	2027 年 12 月 31 日	广州南网科研技术有限责任公司
	履约保函	36,850.00	2027 年 1 月 19 日	国家移民管理局出入境管理信息技术研究所
	履约保函	100,500.00	2028 年 3 月 31 日	长春市数据产业发展有限公司
	履约保函	104,310.00	2026 年 10 月 7 日	中国邮政储蓄银行股份有限公司
	付款保函	1,460,000.00	2026 年 8 月 30 日	吉林省振江建设工程有限公司
	质量保函	33,120.00	2029 年 6 月 10 日	航天科工集团数字技术有限公司

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	211,074,992.67	121,607,165.31
1至2年	47,465,645.57	63,688,967.63
2至3年	15,068,230.93	40,588,391.37
3年以上	108,670,976.40	161,695,441.92
3至4年	28,967,144.82	49,713,549.46
4至5年	23,631,645.80	54,100,515.85
5年以上	56,072,185.78	57,881,376.61
合计	382,279,845.57	387,579,966.23

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,975,485.72	4.44%	16,975,485.72	100.00%		16,975,485.72	4.38%	16,975,485.72	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	365,304,359.85	95.56%	97,993,878.14	26.83%	267,310,481.71	370,604,480.51	95.62%	105,324,354.09	28.42%	265,280,126.42
其中：										
应收账款组合 A	120,928,307.59	31.63%	57,508,964.08	47.56%	63,419,343.51	133,659,835.97	34.49%	57,517,515.67	43.03%	76,142,320.30
应收账款组合 B	125,113,901.04	32.73%	40,484,914.06	32.36%	84,628,986.98	124,500,000.40	32.12%	47,806,838.42	38.40%	76,693,161.98
应收账款组合 C	119,262,151.22	31.20%			119,262,151.22	112,444,644.14	29.01%			112,444,644.14
合计	382,279,845.57	100.00%	114,969,363.86	30.07%	267,310,481.71	387,579,966.23	100.00%	122,299,839.81	31.55%	265,280,126.42

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户七	6,726,639.60	6,726,639.60	6,726,639.60	6,726,639.60	100.00%	预计无法收回
客户八	6,077,500.00	6,077,500.00	6,077,500.00	6,077,500.00	100.00%	预计无法收回
合计	12,804,139.60	12,804,139.60	12,804,139.60	12,804,139.60		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款组合 A	120,928,307.59	57,508,964.08	47.56%
应收账款组合 B	125,113,901.04	40,484,914.06	32.36%
应收账款组合 C	119,262,151.22		
合计	365,304,359.85	97,993,878.14	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	16,975,485.72					16,975,485.72
应收账款组合 A	57,517,515.67	-8,551.59				57,508,964.08
应收账款组合 B	47,806,838.42	-7,321,924.36				40,484,914.06
合计	122,299,839.81	-7,330,475.95				114,969,363.86

(4) 本期实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
北京吉大正元信息技术有限公司	48,474,497.16		48,474,497.16	18.06%	
长春吉大正元信息安全技术有限公司	30,561,492.78		30,561,492.78	11.38%	
客户二	19,018,522.26		19,018,522.26	7.08%	2,477,026.28
上海吉大正元信息技术有限公司	18,787,496.00		18,787,496.00	7.00%	
客户三	15,449,480.50		15,449,480.50	5.76%	10,193,615.50
合计	132,291,488.70		132,291,488.70	49.28%	12,670,641.78

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	174,751,958.54	168,147,884.67
合计	174,751,958.54	168,147,884.67

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收利息情况

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收股利情况

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	5,428,194.70	5,799,323.40
备用金	1,218,693.12	848,306.67
往来款	170,135,750.50	163,990,142.69
员工社保	46,670.62	48,052.58
合计	176,829,308.94	170,685,825.34

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	172,984,189.80	64,023,341.24
1 至 2 年	955,295.65	90,250,840.41
2 至 3 年	936,205.49	13,979,691.69
3 年以上	1,953,618.00	2,431,952.00
3 至 4 年	416,103.00	429,737.00
4 至 5 年	206,498.00	73,098.00
5 年以上	1,331,017.00	1,929,117.00
合计	176,829,308.94	170,685,825.34

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	176,829,308.94	100.00 %	2,077,350.40	1.17%	174,751,958.54	170,685,825.34	100.00 %	2,537,940.67	1.49%	168,147,884.67

其中：										
其他应收款组合 A	6,856,546.60	3.88%	2,077,350.40	30.30%	4,779,196.20	6,932,312.55	4.06%	2,537,940.67	36.61%	4,394,371.88
其他应收款组合 B	169,972,762.34	96.12%			169,972,762.34	163,753,512.79	95.94%			163,753,512.79
合计	176,829,308.94	100.00%	2,077,350.40	1.17%	174,751,958.54	170,685,825.34	100.00%	2,537,940.67	1.49%	168,147,884.67

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他应收款组合 A	6,856,546.60	2,077,350.40	30.30%
其他应收款组合 B	169,972,762.34		
合计	176,829,308.94	2,077,350.40	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	335,476.77	2,202,463.90		2,537,940.67
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	37,606.73	-498,197.00		-460,590.27
2026 年 6 月 30 日余额	373,083.50	1,704,266.90		2,077,350.40

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款组合 A	2,537,940.67	-460,590.27				2,077,350.40
合计	2,537,940.67	-460,590.27				2,077,350.40

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
长春吉大正元信息安全技术有限公司	往来款	132,190,967.57	1 年以内、1-2 年	74.76%	
北京吉大正元信息技术有限公司	往来款	15,880,000.00	1 年以内、1-2 年	8.98%	
北京正元安服科技有限公司	往来款	8,010,000.00	1 年以内、1-2 年	4.53%	

上海吉大正元信息技术有限公司	往来款	5,983,470.12	1 年以内、1-2 年	3.38%	
海南正元星捷信息科技有限公司	往来款	4,780,000.00	1 年以内、1-2 年	2.70%	
合计		166,844,437.69		94.35%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	211,256,162.63		211,256,162.63	208,111,094.14		208,111,094.14
对联营、合营企业投资	188,454,602.84		188,454,602.84	189,901,401.09		189,901,401.09
合计	399,710,765.47		399,710,765.47	398,012,495.23		398,012,495.23

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
长春吉大正元信息安全技术有限公司	54,343,045.56					595,068.49	54,938,114.05	
北京吉大正元信息技术有限公司	31,437,250.28						31,437,250.28	
北京正元安服科技有限公司	46,935,552.00						46,935,552.00	
上海吉大正元信息技术有限公司	9,924,368.00						9,924,368.00	
深圳正元星捷信息科技有限公司	30,540,919.80						30,540,919.80	
海南正元星捷信息科技有限公司	10,294,958.50						10,294,958.50	
成都正元星捷信息科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
西安正元星捷信息技术有限公司	7,885,000.00		1,400,000.00				9,285,000.00	
新疆正元星捷信息技术有限公司	3,200,000.00		550,000.00				3,750,000.00	
天津正元星捷信息科技有限公司	3,550,000.00		600,000.00				4,150,000.00	
合计	208,111,094.14		2,550,000.00			595,068.49	211,256,162.63	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合	其他权益	宣告发放现金	计提减值	其他		

	值)				的投资 损益	收益 调整	变动	股利或 利润	准备		值)	
一、合营企业												
二、联营企业												
中科信息安全 共性技术国家 工程研究中心 有限公司	19,76 2,421 .95				- 200,99 3.36						19,56 1,428 .59	
吉林银河正元 数字经济私募 基金合伙企业 (有限合伙)	170,1 38,97 9.14				- 1,245, 804.89						168,8 93,17 4.25	
小计	189,9 01,40 1.09				- 1,446, 798.25						188,4 54,60 2.84	
合计	189,9 01,40 1.09				- 1,446, 798.25						188,4 54,60 2.84	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,419,414.55	39,216,852.85	117,634,342.22	53,068,900.65
其他业务	568,398.30	290,514.31		
合计	91,987,812.85	39,507,367.16	117,634,342.22	53,068,900.65

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	91,987,812.85	39,507,367.16	91,987,812.85	39,507,367.16
其中：				
网络安全产品	72,072,281.32	32,334,935.79	72,072,281.32	32,334,935.79
网络安全服务	16,184,809.04	4,757,934.03	16,184,809.04	4,757,934.03
网络安全生态	3,162,324.19	2,123,983.03	3,162,324.19	2,123,983.03
其他业务	568,398.30	290,514.31	568,398.30	290,514.31
按经营地区分类	91,987,812.85	39,507,367.16	91,987,812.85	39,507,367.16
其中：				

东北	2,736,112.14	1,619,518.46	2,736,112.14	1,619,518.46
华北	51,416,094.65	22,466,440.25	51,416,094.65	22,466,440.25
华东	10,189,076.98	3,580,928.69	10,189,076.98	3,580,928.69
华南	12,826,279.51	6,276,504.16	12,826,279.51	6,276,504.16
华中	1,181,529.71	682,790.67	1,181,529.71	682,790.67
西北	5,852,663.97	1,810,165.59	5,852,663.97	1,810,165.59
西南	7,786,055.89	3,071,019.34	7,786,055.89	3,071,019.34
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类	91,987,812.85	39,507,367.16	91,987,812.85	39,507,367.16
其中：				
在某一时点确认	79,961,840.22	36,072,629.35	79,961,840.22	36,072,629.35
在某段时间确认	12,025,972.63	3,434,737.81	12,025,972.63	3,434,737.81
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类	91,987,812.85	39,507,367.16	91,987,812.85	39,507,367.16
其中：				
直接客户	52,874,254.45	23,614,635.68	52,874,254.45	23,614,635.68
集成商及渠道	39,113,558.40	15,892,731.48	39,113,558.40	15,892,731.48
合计	91,987,812.85	39,507,367.16	91,987,812.85	39,507,367.16

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,446,798.25	-2,175,207.23
合计	-1,446,798.25	-2,175,207.23

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-16,726.44	
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）	995,161.08	
债务重组损益	861,654.51	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,950,962.12	
减：所得税影响额	129,115.53	
少数股东权益影响额（税后）	329,244.60	
合计	3,332,691.14	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-3.44%	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.77%	-0.20	-0.20

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他