

长春吉大正元信息技术股份有限公司
审计报告
天职业字[2022]25660 号

目 录

审 计 报 告	1
2021 年度财务报表	7
2021 年度财务报表附注	19

长春吉大正元信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的长春吉大正元信息技术股份有限公司（以下简称“吉大正元”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了吉大正元 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入的确认	
吉大正元收入主要由网络安全产品、网络安全生态及网络安全服务业务构成，其收入确认的具体方法如下： 1、网络安全产品：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：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；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。 2021 年度吉大正元主营业务收入总额为 81,615.62 万元。由于收入是吉大正元关键业绩指标，其收入是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报，为此我们将收入的确认作为 2021 年度关键审计事项。 索引至财务报表附注三、重要会计政策及会计估计（二十八）；六、合并财务报表主要项目注释（三十四）营业收入、营业成本。	审计过程中，我们实施的审计程序主要包括： 1、了解、测试吉大正元与销售与收款循环相关的内部控制的设计和运行有效性； 2、通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，评价吉大正元制定的收入确认政策是否适当且一贯地运用； 3、对收入和成本执行分析性复核程序，分析各月度收入波动情况、对比分析同行业毛利率及吉大正元不同期间毛利率差异，判断收入金额是否出现异常情况； 4、检查与收入确认相关的支持性文件，检查销售合同、客户签收单、项目验收报告、运维巡检记录、销售发票等资料； 5、针对资产负债表日前后确认的销售收入，核对项目验收报告日期，以评估是否与收入确认时间相符；结合期后事项检查资产负债表日后发出商品的入库是否存在销售退回情况，以评估销售收入是否在恰当的期间确认； 6、结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额，核实交易真实性；对报告期内重要客户进行走访，询问并核实销售确认期间及金额的准确性。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
发出商品的真实性	
吉大正元以自有软件产品为基础，自供应商采购安全产品直接发送至客户现场并由吉大正元负责集成。截至2021年12月31日，吉大正元存货中发出商品账面余额为6,741.11万元。 由于发出商品金额重大，且由客户代为保管，发出商品的真实性可能存在潜在错报，为此我们将发出商品的真实性确定为关键审计事项。 索引至财务报表附注三、重要会计政策及会计估计（十二）；财务报表附注六、（七）存货。	审计过程中，我们实施的审计程序主要包括： 1、我们了解、测试吉大正元与发出商品相关的内部控制的设计和执行，并评价管理层与发出商品管理相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、分析不同期间的存货周转率，并与同行业进行比较； 3、检查与发出商品确认相关的支持性文件，包括到货签收单、工程施工记录、存货收发存账簿等资料； 4、对资产负债表日由客户代为保管的大额存货，通过复核吉大正元的盘点计划，关注吉大正元核实的发出商品数量金额是否准确，判断其核实方法的适当性；获取吉大正元发出商品盘点表，对大额的发出商品进行监盘，观察并检查发出商品状况，检查硬件型号和数量是否与盘点表列示型号和数量一致，通过使用方的登录方式检查软件的真实性和数量；对未进行监盘的大额发出商品就其型号和数量进行函证，以验证数量的真实性； 5、结合期后事项的审计，检查资产负债表日后项目验收单据，以验证发出商品的存在性。

四、其他信息

吉大正元管理层对其他信息负责。其他信息包括吉大正元 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估吉大正元的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督吉大正元的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对吉大正元持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致吉大正元不能持续经营。

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

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

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

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

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

审计报告（续）

天职业字[2022]25660 号

[此页无正文]



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国注册会计师：





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

2021年12月31日

金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	1,232,896,943.38	1,162,192,304.76	六、（一）
△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		3,762,707.84	六、（二）
应收账款	353,582,324.22	296,079,695.59	六、（三）
应收款项融资	2,136,602.57	1,839,000.00	六、（四）
预付款项	14,902,455.55	6,443,755.11	六、（五）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	16,248,393.42	17,905,851.44	六、（六）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	107,632,264.35	144,596,041.84	六、（七）
合同资产	15,063,097.70	11,079,881.38	六、（八）
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,703,527.79	1,828,059.90	六、（九）
流动资产合计	1,744,165,608.98	1,645,727,297.86	
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	24,945,651.05	18,292,368.75	六、（十）
其他权益工具投资		6,375,000.00	六、（十一）
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	8,891,102.39	7,631,000.16	六、（十二）
在建工程	116,159.91		六、（十三）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	17,700,608.06		六、（十四）
无形资产	28,240,679.27	3,000,916.19	六、（十五）
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,064,448.82	6,149,398.71	六、（十六）
递延所得税资产	11,116,266.12	14,617,443.68	六、（十七）
其他非流动资产	48,095,596.89		六、（十八）
非流动资产合计	143,170,512.51	56,066,127.49	
资产总计	1,887,336,121.49	1,701,793,425.35	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



于逢



陈敏

胡盼



合并资产负债表（续）

编制单位：长春吉大正元信息技术股份有限公司

2021年12月31日

金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
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			
应付账款	173,755,790.39	223,966,675.78	六、（十九）
预收款项			
合同负债	134,096,265.30	136,642,526.57	六、（二十）
△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	26,396,281.37	38,109,730.66	六、（二十一）
应交税费	41,547,202.20	27,401,754.96	六、（二十二）
其他应付款	81,170,306.96	4,748,050.58	六、（二十三）
其中：应付利息			
应付股利	1,170,144.00	1,151,440.00	六、（二十三）
△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	11,207,319.08	2,600,000.00	六、（二十四）
其他流动负债	971,901.58	907,781.91	六、（二十五）
流动负债合计	469,145,066.88	434,376,520.46	
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	5,124,453.96		六、（二十六）
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	889,445.76	925,861.13	六、（二十七）
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,013,899.72	925,861.13	
负 债 合 计	475,158,966.60	435,302,381.59	
所有者权益			
股本	186,400,000.00	180,400,000.00	六、（二十八）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	838,513,441.43	751,750,351.25	六、（二十九）
减：库存股	73,998,000.00		六、（三十）
其他综合收益		-1,768,435.63	六、（三十一）
专项储备			
盈余公积	54,510,497.32	42,040,532.47	六、（三十二）
△一般风险准备			
未分配利润	381,002,850.00	279,602,192.40	六、（三十三）
归属于母公司所有者权益合计	1,386,428,788.75	1,252,024,640.49	
少数股东权益	25,748,366.14	14,466,403.27	
所有者权益合计	1,412,177,154.89	1,266,491,043.76	
负债及所有者权益合计	1,887,336,121.49	1,701,793,425.35	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



于逢



陈敏

胡阳

合并利润表

编制单位: 长春吉正元信息技术股份有限公司

2021年度

金额单位: 元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	816,175,824.08	610,376,415.23	
其中: 营业收入	816,175,824.08	610,376,415.23	六、(三十四)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	647,737,308.21	499,024,087.44	
其中: 营业成本	340,362,116.18	244,599,881.19	六、(三十四)
△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	6,524,089.32	5,562,573.19	六、(三十五)
销售费用	129,468,743.06	109,141,815.68	六、(三十六)
管理费用	86,675,776.13	72,813,718.29	六、(三十七)
研发费用	100,590,643.14	71,774,049.00	六、(三十八)
财务费用	-15,884,059.62	-4,867,949.91	六、(三十九)
其中: 利息费用	779,090.83	215,061.00	六、(三十九)
利息收入	16,977,093.75	5,321,341.23	六、(三十九)
加: 其他收益	17,325,731.64	20,560,581.96	六、(四十)
投资收益(损失以“-”号填列)	278,282.30	412,063.25	六、(四十一)
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	278,282.30	412,063.25	六、(四十一)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
△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)	-22,229,945.16	3,905,427.52	六、(四十二)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-1,228,361.94	-44,794.23	六、(四十三)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-5,172.55	-5,244.28	六、(四十四)
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	162,579,050.16	136,180,362.01	
加: 营业外收入	15,356,989.18	1,317,098.35	六、(四十五)
减: 营业外支出	2,653,859.70	3,055,096.27	六、(四十六)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	175,282,179.64	134,442,364.09	
减: 所得税费用	17,922,281.82	19,019,032.23	六、(四十七)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	157,359,897.82	115,423,331.86	
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	157,359,897.82	115,423,331.86	
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)	146,077,934.95	107,317,261.16	
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	11,281,962.87	8,106,070.70	
六、其他综合收益的税后净额	-312,076.87	-178,500.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-312,076.87	-178,500.00	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-312,076.87	-178,500.00	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-312,076.87	-178,500.00	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	
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	157,047,820.95	115,244,831.86	
归属于母公司所有者的综合收益总额	145,765,858.08	107,138,761.16	
归属于少数股东的综合收益总额	11,281,962.87	8,106,070.70	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)	0.81	0.79	十八、(二)
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.81	0.79	十八、(二)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



于逢



陈敏

胡盼



合并现金流量表

编制单位: 长春吉大正元信息技术股份有限公司

2021年度

金额单位: 元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	820,627,658.42	625,206,878.43	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△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	16,407,742.30	19,330,264.63	
收到其他与经营活动有关的现金	48,062,040.57	41,264,811.76	六、(四十八)
经营活动现金流入小计	885,097,441.29	685,801,954.82	
购买商品、接受劳务支付的现金	355,194,743.71	217,794,960.30	
△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	228,919,227.72	183,998,504.55	
支付的各项税费	54,658,572.70	72,764,529.76	
支付其他与经营活动有关的现金	120,293,199.89	100,709,839.71	六、(四十八)
经营活动现金流出小计	759,065,744.02	575,267,834.32	
经营活动产生的现金流量净额	126,031,697.27	110,534,120.50	六、(四十九)
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	1,450.00	100,207.78	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	1,450.00	100,207.78	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	82,525,709.85	6,487,007.27	
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			
投资活动现金流出小计	82,525,709.85	6,487,007.27	
投资活动产生的现金流量净额	-82,524,259.85	-6,386,799.49	
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金	73,998,000.00	471,163,792.46	
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			
筹资活动现金流入小计	73,998,000.00	471,163,792.46	
偿还债务支付的现金	2,600,000.00	2,400,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,190,502.00	215,061.00	
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	13,042,793.37	11,839,999.95	六、(四十八)
筹资活动现金流出小计	45,833,295.37	14,455,060.95	
筹资活动产生的现金流量净额	28,164,704.63	456,708,731.51	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	71,672,142.05	560,856,052.52	六、(四十九)
加: 期初现金及现金等价物的余额	1,156,202,996.33	595,346,943.81	六、(四十九)
六、期末现金及现金等价物余额	1,227,875,138.38	1,156,202,996.33	六、(四十九)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:




胡 阳

合并所有者权益变动表

2021年度														金额单位:元	
本期金额															
归属于母公司所有者权益															
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风 险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	180,400,000.00	-	-	-	751,750,351.25	-	-1,768,435.63	-	42,040,532.47	-	279,602,192.40	-	1,252,024,640.49	14,466,403.27	1,266,491,043.76
二、会计政策变更															-
三、前期差错更正															-
四、同一控制下企业合并															-
五、其他															-
六、二、本年初余额	180,400,000.00	-	-	-	751,750,351.25	-	-1,768,435.63	-	42,040,532.47	-	279,602,192.40	-	1,252,024,640.49	14,466,403.27	1,266,491,043.76
七、三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,000,000.00	-	-	-	86,763,090.18	73,998,000.00	1,768,435.63	-	12,469,964.85	-	101,400,657.60	-	134,404,148.26	11,281,962.87	145,686,111.13
八、(一)综合收益总额							-312,076.87				146,077,934.95		145,765,858.08	11,281,962.87	157,047,820.95
九、(二)所有者投入和减少资本	6,000,000.00	-	-	-	86,763,090.18	73,998,000.00	-	-	-	-	-	-	18,765,090.18	-	18,765,090.18
十、1.所有者投入的普通股													-	-	-
十一、2.其他权益工具持有者投入资本													-	-	-
十二、3.股份支付计入所有者权益的金额	6,000,000.00				86,763,090.18	73,998,000.00							18,765,090.18		18,765,090.18
十三、4.其他													-	-	-
十四、(三)利润分配		-	-	-	-	-	-	-	12,678,016.10	-	-42,804,816.10	-	-30,126,800.00	-	-30,126,800.00
十五、1.提取盈余公积									12,678,016.10		-12,678,016.10		-		-
十六、2.提取一般风险准备													-		-
十七、3.对所有者(或股东)的分配											-30,126,800.00		-30,126,800.00		-30,126,800.00
十八、4.其他													-		-
十九、(四)所有者权益内部结转													-		-
二十、1.资本公积转增资本(或股本)		-	-	-	-	-	2,080,512.50	-	-208,051.25	-	-1,872,461.25	-	-	-	-
二十一、2.盈余公积转增资本(或股本)													-		-
二十二、3.盈余公积弥补亏损													-		-
二十三、4.设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
二十四、5.其他综合收益结转留存收益							2,080,512.50		-208,051.25		-1,872,461.25		-		-
二十五、6.其他													-		-
二十六、(五)专项储备		-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二十七、1.本年提取													-		-
二十八、2.本年使用													-		-
二十九、(六)其他													-		-
三十、四、本年年末余额	186,400,000.00	-	-	-	838,513,441.43	73,998,000.00	-	-	54,510,497.32	-	381,002,850.00	-	1,386,428,788.75	25,748,366.14	1,412,177,154.89
三十一、法定代表人:	主管会计工作负责人:														会计机构负责人:

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

良于印

于连安

之陈印敏

陈敏

胡晓
胡晓

合并所有者权益变动表(续)

2021年度														上期金额		金额单位:元	
项目	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、上年年末余额	135,300,000.00				338,669,434.51			-1,589,935.63		30,982,116.88		183,343,346.83		686,704,962.59	693,065,295.16		
加:会计政策变更																	
前期差错更正																	
同一控制下企业合并																	
其他																	
二、本年期初余额	135,300,000.00				338,669,434.51			-1,589,935.63		30,982,116.88		183,343,346.83		686,704,962.59	693,065,295.16		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	45,100,000.00				413,080,916.74			-178,500.00		11,058,415.59		96,258,845.57		565,319,677.90	573,425,748.60		
(一)综合收益总额								-178,500.00				107,317,261.16		107,138,761.16	115,244,831.86		
(二)所有者投入和减少资本	45,100,000.00				413,080,916.74									458,180,916.74	458,180,916.74		
1.所有者投入的普通股	45,100,000.00				413,080,916.74									458,180,916.74	458,180,916.74		
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										11,058,415.59		-11,058,415.59					
1.提取盈余公积										11,058,415.59		-11,058,415.59					
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)专项储备提取和使用																	
1.本年提取																	
2.本年使用																	
(六)其他																	
四、本年年末余额	180,400,000.00				751,750,351.25			-1,768,435.63		42,040,532.47		279,602,192.40		1,252,024,640.49	1,266,491,043.76		

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:

良于印

之陈印敏

陈敏

胡畅

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

2021年12月31日

金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	1,106,139,422.47	1,079,656,224.26	
△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		3,762,707.84	
应收账款	370,479,222.37	312,579,532.67	十七、（一）
应收款项融资	2,136,602.57		
预付款项	12,873,044.30	5,232,801.82	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	12,056,124.12	16,403,698.77	十七、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	89,953,094.54	146,898,015.73	
合同资产	14,351,409.82	10,088,893.48	十七、（三）
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	999,164.59	263,911.45	
流动资产合计	1,608,988,084.78	1,574,885,786.02	
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	127,029,075.03	105,942,371.75	十七、（四）
其他权益工具投资		6,375,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6,194,367.24	5,462,070.79	
在建工程	116,159.91		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	15,316,277.57		
无形资产	27,812,210.65	2,516,097.61	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,014,213.14	6,061,486.27	
递延所得税资产	10,318,676.93	12,307,535.08	
其他非流动资产	48,095,596.89		
非流动资产合计	238,896,577.36	138,664,561.50	
资产总计	1,847,884,662.14	1,713,550,347.52	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



于逢



陈敏

胡阳



资产负债表（续）

编制单位：长春吉大正元信息技术股份有限公司

2021年12月31日

金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
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			
应付账款	165,131,612.22	229,619,183.11	
预收款项			
合同负债	118,401,549.16	122,100,544.67	
△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	17,489,434.50	26,449,304.40	
应交税费	34,166,945.58	24,263,101.61	
其他应付款	78,977,891.06	4,383,182.52	
其中：应付利息			
应付股利	1,170,144.00	1,151,440.00	
△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	9,742,206.77	2,600,000.00	
其他流动负债	830,260.23	860,146.59	
流动负债合计	424,739,899.52	410,275,462.90	
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	4,799,919.09		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	889,445.76	925,861.13	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,689,364.85	925,861.13	
负 债 合 计	430,429,264.37	411,201,324.03	
所有者权益			
股本	186,400,000.00	180,400,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	840,136,224.71	753,373,134.53	
减：库存股	73,998,000.00		
其他综合收益		-1,768,435.63	
专项储备			
盈余公积	54,510,497.32	42,040,532.47	
△一般风险准备			
未分配利润	410,406,675.74	328,303,792.12	
所有者权益合计	1,417,455,397.77	1,302,349,023.49	
负债及所有者权益合计	1,847,884,662.14	1,713,550,347.52	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



于逢



陈敏

胡畅



利润表

编制单位：长春吉大正元信息技术股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	652,542,794.03	543,976,053.90	
其中：营业收入	652,542,794.03	543,976,053.90	十七、（五）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	524,104,077.50	439,016,667.18	
其中：营业成本	311,217,940.02	246,955,985.11	十七、（五）
△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	5,220,704.53	4,560,179.42	
销售费用	86,372,311.95	83,096,652.16	
管理费用	68,986,128.98	58,613,606.03	
研发费用	67,533,742.17	50,304,726.51	
财务费用	-15,226,750.15	-4,514,482.05	
其中：利息费用	713,010.00	215,061.00	
利息收入	16,028,097.63	4,807,276.86	
加：其他收益	15,945,014.92	18,094,202.72	
投资收益（损失以“-”号填列）	478,256.67	412,063.25	十七、（六）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	478,256.67	412,063.25	十七、（六）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△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）	-17,493,508.67	7,078,675.14	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,183,826.92	7,834.81	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-5,172.55	-5,244.28	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	126,179,479.98	130,546,918.36	
加：营业外收入	14,631,872.49	1,043,391.51	
减：营业外支出	2,609,570.41	3,038,774.43	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	138,201,782.06	128,551,535.44	
减：所得税费用	11,421,621.09	17,967,379.58	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	126,780,160.97	110,584,155.86	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	126,780,160.97	110,584,155.86	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-312,076.87	-178,500.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-312,076.87	-178,500.00	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动	-312,076.87	-178,500.00	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	
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			
七、综合收益总额	126,468,084.10	110,405,655.86	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



于逢



陈敏

胡盼



现金流量表

编制单位：长春吉大正元信息技术股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	641,898,229.36	531,710,763.80	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△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	15,488,415.17	17,186,418.21	
收到其他与经营活动有关的现金	41,197,970.60	40,998,909.15	
经营活动现金流入小计	698,584,615.13	589,896,091.16	
购买商品、接受劳务支付的现金	333,649,355.05	224,687,802.33	
△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	146,936,127.50	137,674,281.17	
支付的各项税费	43,506,523.07	60,106,186.83	
支付其他与经营活动有关的现金	87,992,073.48	87,738,710.63	
经营活动现金流出小计	612,084,079.10	510,206,980.96	
经营活动产生的现金流量净额	86,500,536.03	79,689,110.20	
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	1,010.00	282,404.34	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	1,010.00	282,404.34	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	81,311,321.59	5,324,442.40	
投资支付的现金	7,900,000.00		
△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			
投资活动现金流出小计	89,211,321.59	5,324,442.40	
投资活动产生的现金流量净额	-89,210,311.59	-5,042,038.06	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	73,998,000.00	471,163,792.46	
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			
筹资活动现金流入小计	73,998,000.00	471,163,792.46	
偿还债务支付的现金	2,600,000.00	2,400,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,190,502.00	215,061.00	
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	10,589,670.80	11,839,999.95	
筹资活动现金流出小计	43,380,172.80	14,455,060.95	
筹资活动产生的现金流量净额	30,617,827.20	456,708,731.51	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	27,908,051.64	531,355,803.65	
加：期初现金及现金等价物的余额	1,073,666,915.83	542,311,112.18	
六、期末现金及现金等价物余额	1,101,574,967.47	1,073,666,915.83	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of Liang Yu



Handwritten signature of Chen Zhen

Handwritten signature of Hu Yang
胡 阳

所有者权益变动表

编制单位：长春吉大正元信息技术股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	180,400,000.00	-	-	-	753,373,134.53	-	-1,768,435.63	-	42,040,532.47	-	328,303,792.12	1,302,349,023.49
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	180,400,000.00	-	-	-	753,373,134.53	-	-1,768,435.63	-	42,040,532.47	-	328,303,792.12	1,302,349,023.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,000,000.00	-	-	-	86,763,090.18	73,998,000.00	1,768,435.63	-	12,469,964.85	-	82,102,883.62	115,106,374.28
（一）综合收益总额							-312,076.87				126,780,160.97	126,468,084.10
（二）所有者投入和减少资本	6,000,000.00	-	-	-	86,763,090.18	73,998,000.00	-	-	-	-	-	18,765,090.18
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	6,000,000.00				86,763,090.18	73,998,000.00						18,765,090.18
4.其他												-
（三）利润分配												-
1.提取盈余公积									12,678,016.10	-	-42,804,816.10	-30,126,800.00
2.提取一般风险准备									12,678,016.10		-12,678,016.10	-
3.对所有者（或股东）的分配												-
4.其他											-30,126,800.00	-30,126,800.00
（四）所有者权益内部结转												-
1.资本公积转增资本（或股本）							2,080,512.50		-208,051.25	-	-1,872,461.25	-
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							2,080,512.50		-208,051.25		-1,872,461.25	-
6.其他												-
（五）专项储备提取和使用												-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	186,400,000.00	-	-	-	840,136,224.71	73,998,000.00	-	-	54,510,497.32	-	410,406,675.74	1,417,455,397.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



胡畅

于东

所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

2021年度

编制单位: 长春吉元信息技术股份有限公司

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	135,300,000.00				340,292,217.79		-1,589,935.63		30,982,116.88		228,778,051.85	733,762,450.89
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	135,300,000.00	-	-	-	340,292,217.79	-	-1,589,935.63	-	30,982,116.88	-	228,778,051.85	733,762,450.89
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	45,100,000.00	-	-	-	413,080,916.74	-	-178,500.00	-	11,058,415.59	-	99,525,740.27	568,586,572.60
(一) 综合收益总额							-178,500.00				110,584,155.86	110,405,655.86
(二) 所有者投入和减少资本	45,100,000.00	-	-	-	413,080,916.74	-		-	-	-		458,180,916.74
1. 所有者投入的普通股	45,100,000.00				413,080,916.74							458,180,916.74
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		-	-	-	-	-	-	-	11,058,415.59	-	-11,058,415.59	-
2. 提取一般风险准备									11,058,415.59	-	-11,058,415.59	-
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) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	180,400,000.00	-	-	-	753,373,134.53	-	-1,768,435.63	-	42,040,532.47	-	328,303,792.12	1,302,349,023.49

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



于海斌



陈敏

胡畅

长春吉大正元信息技术股份有限公司

2021 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1. 公司历史沿革

（1）公司设立

长春吉大正元信息技术股份有限公司（以下简称“吉大正元”或“本公司”、“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。

（2）公司历次增资

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 万元增至人民币 7,500 万元，此次增资扩股股份总额为 2,500 万股，本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

术研究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。本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，截止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 日止，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的《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 日止，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。

2. 公司注册地、组织形式

公司的注册地址为长春市前进大街 2266 号；组织形式为股份有限公司；统一社会信用代码证：91220000702580185D。

3. 公司的业务性质和主要经营活动

（1）主要产品及服务

公司主要产品及服务包括网络安全产品、网络安全生态、网络安全服务。

（2）经营范围

电子计算机及计算机网络的技术开发技术服务，经销电子计算机及配件、文化办公机械、机房装修（经营范围中未取得专项审批许可的项目除外）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家规定的专营进出口商品和国家禁止进出口等特殊商品除外）；技术咨询，计算机系统集成，建筑智能化工程、综合布线工程，信息安全工程，安防监控工程（以上各项凭资质证书经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

4. 母公司以及最终控制人名称

公司的第一大股东为吉林省博维实业有限公司。

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：吉林省博维实业有限公司、于逢良、吉林省数字证书认证有限公司、吉林省英才投资有限公司、赵展岳、北京中软联盟科技发展有限公司。

2016年4月18日，于逢良、吉林省博维实业有限公司、吉林省英才投资有限公司、赵展岳、北京中软联盟科技发展有限公司签署了《一致行动协议》，同意在公司的生产经营决策事项、董事会及股东大会表决时采取一致行动。2017年6月，吉林省数字证书认证有限公司变更为于逢良控制的主体，纳入一致行动的范围。

5. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于2022年4月24日批准报出。

6. 合并范围及变更

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。本期合并财务报表范围包括长春吉大正元信息技术股份有限公司（母公司）、上海吉大正元信息技术有限公司、北京吉大正元信息技术有限公司、长春吉大正元信息安全技术有限公司、北京正元安服科技有限公司、山西省数字证书认证中心（有限公司）、海南正元星捷信息科技有限公司、深圳正元星捷信息科技有限公司、成都正元安服信息技术有限公司9家公司。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起12个月不存在对持续经营能力产生重大疑虑的因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（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债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：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。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，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。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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。

（4）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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。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。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

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务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

1）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确认组合的依据
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
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

2）应收账款及合同资产

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

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

3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。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

（十一）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。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）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（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。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原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），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 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,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	14-30	5.00	3.17-6.79
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十九）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十）无形资产

公司将拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

当与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；同时该无形资产的成本能够可靠地计量时，才能确认为无形资产。

公司自创的商誉以及内部生产的品牌等，不确认为无形资产。

1. 无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）自行开发的无形资产，其成本包括自满足准则规定的条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经资本化的支出不再调整。

（3）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（4）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按相应的企业会计准则确定。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
电脑软件	10
专利及专有技术	10

公司于期末，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，应当改变摊销期限和摊销方法；公司在每个会计期间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，估计其使用寿命并进行摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每年均进行减值测试。

4. 公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

（1）内部研究开发项目的研究阶段是指为获取或理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。公司对处于研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

（2）内部研究开发项目的开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

公司对处于开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，才确认为无形资产：

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。

本公司开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（二十一）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因公司合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十二）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。

（二十三）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

（二十四）职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

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

（1）设定提存计划

本公司设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

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

3）重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第1）和2）项计入当期损益；第3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十五）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十六）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十七）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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相

关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司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；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司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），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十八）收入

1. 收入的确认

本公司主要产品及服务包括网络安全产品、网络安全生态、网络安全服务。

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。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时，本公司考虑下列迹象：

1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3) 本公司已将该商品实物转移给客户，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。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 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，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的

公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当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，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4. 本公司收入确认的具体政策：

（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。

（二十九）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

2. 该成本增加了企业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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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：

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。

（三十）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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。

5. 本公司将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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十二）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、25%

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
长春吉大正元信息技术股份有限公司	10%
上海吉大正元信息技术有限公司	15%
北京吉大正元信息技术有限公司	15%
山西省数字证书认证中心（有限公司）	15%
长春吉大正元信息安全技术有限公司	15%
北京正元安服科技有限公司	25%
海南正元星捷信息科技有限公司	25%
深圳正元星捷信息科技有限公司	25%
成都正元安服信息技术有限公司	25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 根据《关于印发享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单的通知》（发改高技[2021]756号）和《关于做好2022年享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单制定工作有关要求的通知》（发改高技〔2022〕390号），公司作为重点软件企业按照10%的优惠税率计缴企业所得税。

2. 本公司的子公司上海吉大正元信息技术有限公司于2021年11月18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GR202131002335的《高新技术企业证书》，以上认定有效期为三年。本期企业所得税税率为25%，减按15%的税率缴纳企业所得税。

3. 本公司的子公司北京吉大正元信息技术有限公司于2019年12月2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GR201911005405的《高新技术企业证书》，以上认定有效期为三年。本期企业所得税税率为25%，减按15%的税率缴纳企业所得税。

4. 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2020年8月3日取得山西省科技厅、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GR202014000021的《高新技术企业证书》，以上认定有效期为三年。本期企业所得税税率为25%，减按15%的税率缴纳企业所得税。

5. 本公司的子公司长春吉大正元信息安全技术有限公司于2020年9月10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GR202022000548的《高新技术企业证书》，以上认定有效期为三年。本期企业所得税税率为25%，减按15%的税率缴纳企业所得税。

6. 根据《财政部 税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）及《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告2021年第6号）规定，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2023年12月31日前，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

7. 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。

8. 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。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 本公司于 2021 年 4 月 27 日第八届董事会第六次会议批准，自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号) 相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号) 相关规定	合并资产负债表：期初使用权资产增加 27,070,314.05 元，预付账款减少 986,788.56 元，一年内到期的非流动负债增加 9,751,752.45 元，租赁负债增加 16,331,773.04 元。 母公司资产负债表：期初使用权资产增加 23,290,887.63 元，预付账款减少 818,860.98 元，一年内到期的非流动负债增加 7,929,900.79 元，租赁负债增加 14,542,125.86 元。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，同时每项租赁按照与租赁负债相等的金额确定使用权资产。

本公司按照资产减值相关规定对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号) 导致的会计政策变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号) 相关规定, 根据累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。执行《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号) 对公司 2021 年 1 月 1 日报表无影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号) 导致的会计政策变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号) 中“关于资金集中管理相关列报”相关规定, 解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的, 应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。执行《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号) 对公司 2021 年 1 月 1 日报表无影响。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

4. 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位: 元

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	1,162,192,304.76	1,162,192,304.76	
应收票据	3,762,707.84	3,762,707.84	
应收账款	296,079,695.59	296,079,695.59	
应收款项融资	1,839,000.00	1,839,000.00	
预付款项	6,443,755.11	5,456,966.55	-986,788.56
其他应收款	17,905,851.44	17,905,851.44	
存货	144,596,041.84	144,596,041.84	
合同资产	11,079,881.38	11,079,881.38	
其他流动资产	1,828,059.90	1,828,059.90	
流动资产合计	1,645,727,297.86	1,644,740,509.30	-986,788.56
非流动资产			
长期股权投资	18,292,368.75	18,292,368.75	
其他权益工具投资	6,375,000.00	6,375,000.00	

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
固定资产	7,631,000.16	7,631,000.16	
使用权资产		27,070,314.05	27,070,314.05
无形资产	3,000,916.19	3,000,916.19	
长期待摊费用	6,149,398.71	6,149,398.71	
递延所得税资产	14,617,443.68	14,617,443.68	
非流动资产合计	56,066,127.49	83,136,441.54	27,070,314.05
资产总计	1,701,793,425.35	1,727,876,950.84	26,083,525.49
流动负债			
应付账款	223,966,675.78	223,966,675.78	
合同负债	136,642,526.57	136,642,526.57	
应付职工薪酬	38,109,730.66	38,109,730.66	
应交税费	27,401,754.96	27,401,754.96	
其他应付款	4,748,050.58	4,748,050.58	
其中：应付股利	1,151,440.00	1,151,440.00	
一年内到期的非流动负债	2,600,000.00	12,351,752.45	9,751,752.45
其他流动负债	907,781.91	907,781.91	
流动负债合计	434,376,520.46	444,128,272.91	9,751,752.45
非流动负债			
租赁负债		16,331,773.04	16,331,773.04
递延收益	925,861.13	925,861.13	
非流动负债合计	925,861.13	17,257,634.17	16,331,773.04
负 债 合 计	435,302,381.59	461,385,907.08	26,083,525.49
所有者权益			
股本	180,400,000.00	180,400,000.00	
资本公积	751,750,351.25	751,750,351.25	
其他综合收益	-1,768,435.63	-1,768,435.63	
盈余公积	42,040,532.47	42,040,532.47	
未分配利润	279,602,192.40	279,602,192.40	
归属于母公司所有者权益合计	1,252,024,640.49	1,252,024,640.49	
少数股东权益	14,466,403.27	14,466,403.27	
所有者权益合计	1,266,491,043.76	1,266,491,043.76	
负债及所有者权益合计	1,701,793,425.35	1,727,876,950.84	26,083,525.49

合并资产负债表调整情况说明：调减 2021 年 1 月 1 日预付账款 986,788.56 元，调增 2021 年 1 月 1 日使用权资产 27,070,314.05 元，调增 2021 年 1 月 1 日一年内到期的非流动负债 9,751,752.45 元，调增 2021 年 1 月 1 日租赁负债 16,331,773.04 元。

母公司资产负债表

金额单位：元

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	1,079,656,224.26	1,079,656,224.26	
应收票据	3,762,707.84	3,762,707.84	
应收账款	312,579,532.67	312,579,532.67	
预付款项	5,232,801.82	4,413,940.84	-818,860.98
其他应收款	16,403,698.77	16,403,698.77	
存货	146,898,015.73	146,898,015.73	
合同资产	10,088,893.48	10,088,893.48	
其他流动资产	263,911.45	263,911.45	
流动资产合计	1,574,885,786.02	1,574,066,925.04	-818,860.98
非流动资产			
长期股权投资	105,942,371.75	105,942,371.75	
其他权益工具投资	6,375,000.00	6,375,000.00	
固定资产	5,462,070.79	5,462,070.79	
使用权资产		23,290,887.63	23,290,887.63
无形资产	2,516,097.61	2,516,097.61	
长期待摊费用	6,061,486.27	6,061,486.27	
递延所得税资产	12,307,535.08	12,307,535.08	
非流动资产合计	138,664,561.50	161,955,449.13	23,290,887.63
资产总计	1,713,550,347.52	1,736,022,374.17	22,472,026.65
流动负债			
应付账款	229,619,183.11	229,619,183.11	
合同负债	122,100,544.67	122,100,544.67	
应付职工薪酬	26,449,304.40	26,449,304.40	
应交税费	24,263,101.61	24,263,101.61	
其他应付款	4,383,182.52	4,383,182.52	
其中：应付股利	1,151,440.00	1,151,440.00	
一年内到期的非流动负债	2,600,000.00	10,529,900.79	7,929,900.79
其他流动负债	860,146.59	860,146.59	
流动负债合计	410,275,462.90	418,205,363.69	7,929,900.79

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
非流动负债			
租赁负债		14,542,125.86	14,542,125.86
递延收益	925,861.13	925,861.13	
非流动负债合计	925,861.13	15,467,986.99	14,542,125.86
负 债 合 计	411,201,324.03	433,673,350.68	22,472,026.65
所有者权益			
股本	180,400,000.00	180,400,000.00	
资本公积	753,373,134.53	753,373,134.53	
其他综合收益	-1,768,435.63	-1,768,435.63	
盈余公积	42,040,532.47	42,040,532.47	
未分配利润	328,303,792.12	328,303,792.12	
所有者权益合计	1,302,349,023.49	1,302,349,023.49	
负债及所有者权益合计	1,713,550,347.52	1,736,022,374.17	22,472,026.65

母公司资产负债表调整情况说明：调减2021年1月1日预付账款818,860.98元，调增2021年1月1日使用权资产23,290,887.63元，调增2021年1月1日一年内到期的非流动负债7,929,900.79元，调增2021年1月1日租赁负债14,542,125.86元。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2021年1月1日，期末指2021年12月31日，上期指2020年度，本期指2021年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	50,398.47	75,029.05
银行存款	1,227,824,739.91	1,156,127,967.28
其他货币资金	5,021,805.00	5,989,308.43
合计	<u>1,232,896,943.38</u>	<u>1,162,192,304.76</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 其他货币资金系办理保函的保证资金，使用受限。详见“本附注六、（五十）所有权或使用权受到限制的资产”。

3. 截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无存放在境外的款项。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		4,006,830.77
减：坏账准备		244,122.93
合计		<u>3,762,707.84</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	整个存续期预期信用损失率（%）	
按组合计提坏账准备的应收票据					
应收票据组合 B	4,006,830.77	100.00	244,122.93	6.09	3,762,707.84
组合小计	<u>4,006,830.77</u>	<u>100.00</u>	<u>244,122.93</u>	<u>6.09</u>	<u>3,762,707.84</u>
合计	<u>4,006,830.77</u>	<u>100.00</u>	<u>244,122.93</u>	<u>6.09</u>	<u>3,762,707.84</u>

3. 坏账准备的情况

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	其他变动	
商业承兑汇票	244,122.93	-244,122.93				
合计	<u>244,122.93</u>	<u>-244,122.93</u>				

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末金额
1 年以内（含 1 年）	260,202,512.19
1-2 年（含 2 年）	73,168,185.80
2-3 年（含 3 年）	53,016,531.28
3-4 年（含 4 年）	12,841,026.02
4-5 年（含 5 年）	13,347,197.38

账龄	期末金额
5 年以上	22,204,144.49
<u>期末账面余额合计</u>	<u>434,779,597.16</u>
坏账准备	81,197,272.94
<u>期末账面价值合计</u>	<u>353,582,324.22</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
应收账款组合 A	247,514,489.99	56.93	46,917,361.95	18.96	200,597,128.04
应收账款组合 B	186,139,372.00	42.81	33,154,175.82	17.81	152,985,196.18
<u>组合小计</u>	<u>433,653,861.99</u>	<u>99.74</u>	<u>80,071,537.77</u>	<u>18.46</u>	<u>353,582,324.22</u>
单项计提坏账准备的应收账款	1,125,735.17	0.26	1,125,735.17	100.00	
<u>合计</u>	<u>434,779,597.16</u>	<u>100.00</u>	<u>81,197,272.94</u>	--	<u>353,582,324.22</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
应收账款组合 A	211,429,528.08	59.44	32,250,663.00	15.25	179,178,865.08
应收账款组合 B	143,141,048.51	40.24	26,240,218.00	18.33	116,900,830.51
<u>组合小计</u>	<u>354,570,576.59</u>	<u>99.68</u>	<u>58,490,881.00</u>	<u>16.50</u>	<u>296,079,695.59</u>
单项计提坏账准备的应收账款	1,126,495.17	0.32	1,126,495.17	100.00	
<u>合计</u>	<u>355,697,071.76</u>	<u>100.00</u>	<u>59,617,376.17</u>	--	<u>296,079,695.59</u>

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

应收账款组合A，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	138,627,729.29	9,787,117.69	7.06
1-2年(含2年)	57,607,065.95	10,000,586.65	17.36
2-3年(含3年)	22,128,046.12	6,881,822.35	31.10
3-4年(含4年)	10,875,773.99	4,599,364.82	42.29
4-5年(含5年)	8,364,865.32	5,737,461.12	68.59
5年以上	9,911,009.32	9,911,009.32	100.00
合计	<u>247,514,489.99</u>	<u>46,917,361.95</u>	--

应收账款组合B，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	121,574,782.90	6,625,825.66	5.45
1-2年(含2年)	15,561,119.85	2,397,968.57	15.41
2-3年(含3年)	30,674,459.95	8,380,262.47	27.32
3-4年(含4年)	1,829,541.22	909,281.99	49.70
4-5年(含5年)	4,934,932.91	3,276,301.96	66.39
5年以上	11,564,535.17	11,564,535.17	100.00
合计	<u>186,139,372.00</u>	<u>33,154,175.82</u>	--

4. 单项计提坏账准备的应收账款情况如下:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
四川赛瑞特资讯科技有限公司	453,800.00	453,800.00	100.00	预计无法收回
青海邦德信息技术有限公司	260,900.00	260,900.00	100.00	预计无法收回
北京市宏鑫恒基科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
其他	311,035.17	311,035.17	100.00	预计无法收回
合计	<u>1,125,735.17</u>	<u>1,125,735.17</u>	--	--

5. 坏账准备的情况

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	其他变动	
应收账款组合 A	32,250,663.00	14,666,698.95				46,917,361.95
应收账款组合 B	26,240,218.00	6,913,957.82				33,154,175.82
单项计提	1,126,495.17		760.00			1,125,735.17
合计	<u>59,617,376.17</u>	<u>21,580,656.77</u>	<u>760.00</u>			<u>81,197,272.94</u>

6. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计	坏账准备期末余额
军品客户 01022	28,661,961.00	6.59	1,562,076.87
军品客户 06008	27,042,200.10	6.22	1,473,799.91
吉林省监狱管理局	16,329,518.25	3.76	4,461,224.39
吉林省公主岭监狱	10,087,714.55	2.32	2,755,963.62
吉林市市场监督管理局	9,903,462.00	2.28	539,738.68
合计	<u>92,024,855.90</u>	<u>21.17</u>	<u>10,792,803.47</u>

（四）应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据-银行承兑汇票	2,136,602.57	1,839,000.00
合计	<u>2,136,602.57</u>	<u>1,839,000.00</u>

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	554,016.00	
合计	<u>554,016.00</u>	

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	14,027,561.18	94.13	5,430,089.65	99.51
1-2 年 (含 2 年)	872,352.81	5.85	26,876.90	0.49

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	2,541.56	0.02		
合计	<u>14,902,455.55</u>	<u>100.00</u>	<u>5,456,966.55</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
吉林嘉信科技有限公司	3,189,950.11	21.41
天津国芯科技有限公司	1,577,661.87	10.59
超越科技股份有限公司	1,554,218.47	10.43
北京乐研科技有限公司	1,069,026.58	7.17
长春蓝莲花信息技术有限公司	853,950.30	5.73
合计	<u>8,244,807.33</u>	<u>55.33</u>

(六) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,248,393.42	17,905,851.44
合计	<u>16,248,393.42</u>	<u>17,905,851.44</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	8,963,555.51
1-2 年 (含 2 年)	4,569,767.04
2-3 年 (含 3 年)	2,920,357.27
3-4 年 (含 4 年)	1,985,273.40
4-5 年 (含 5 年)	560,790.00
5 年以上	3,848,636.58
期末账面余额合计	<u>22,848,379.80</u>
坏账准备	6,599,986.38
期末账面价值合计	<u>16,248,393.42</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	17,431,682.81	19,247,603.43
备用金	1,581,447.73	2,100,031.54
员工社保	2,825,552.10	1,634,365.07
往来款	1,009,697.16	629,666.46
合计	<u>22,848,379.80</u>	<u>23,611,666.50</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
2021 年 01 月 01 日余额	1,495,326.58	4,210,488.48		<u>5,705,815.06</u>
2020 年 12 月 31 日其他应收 款账面余额在本期				
——转入第二阶段	-397,054.68	397,054.68		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	211,809.20	682,362.12		<u>894,171.32</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	1,310,081.10	5,289,905.28		<u>6,599,986.38</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总 额的比例（%）	坏账准备期末 余额
		194,800.00	3-4 年	0.85	97,400.00
吉林省公安厅	保证金	157,500.00	4-5 年	0.69	126,000.00
		2,981,240.00	5 年以上	13.05	2,981,240.00
中共吉林省委机要局	保证金	1,395,000.00	2-3 年	6.11	279,000.00
中国共产党吉林省纪律检查委员会	保证金	1,050,000.00	1-2 年	4.60	105,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中共吉林省委组织部	保证金	963,000.00	1 年以内	4.21	28,890.00
国家税务总局长春高新技术产业开发区税务局	保险	865,848.83	1 年以内	3.79	25,975.46
合计		7,607,388.83		33.30	3,643,505.46

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回	转销	其他变动	
其他应收款组合 A	5,705,815.06	894,171.32				6,599,986.38
合计	5,705,815.06	894,171.32				6,599,986.38

(七) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
周转材料	156,284.99		156,284.99	244,377.99		244,377.99
发出商品	67,411,122.93	3,384,599.37	64,026,523.56	103,958,382.50	3,451,154.92	100,507,227.58
劳务成本	44,157,837.28	708,381.48	43,449,455.80	44,585,363.23	740,926.96	43,844,436.27
合计	111,725,245.20	4,092,980.85	107,632,264.35	148,788,123.72	4,192,081.88	144,596,041.84

2. 存货跌价准备

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	转销	其他	
发出商品	3,451,154.92			66,555.55		3,384,599.37
劳务成本	740,926.96			32,545.48		708,381.48
合计	4,192,081.88			99,101.03		4,092,980.85

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据
劳务成本	成本高于可变现净值
发出商品	成本高于可变现净值

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

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
质保金	17,609,432.55	2,546,334.85	15,063,097.70	12,397,854.29	1,317,972.91	11,079,881.38
合计	<u>17,609,432.55</u>	<u>2,546,334.85</u>	<u>15,063,097.70</u>	<u>12,397,854.29</u>	<u>1,317,972.91</u>	<u>11,079,881.38</u>

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金	1,228,361.94			预期信用损失
合计	<u>1,228,361.94</u>			

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项	1,554,340.84	862,384.37
预缴所得税等	149,186.95	552,804.62
待认证进项税		412,870.91
合计	<u>1,703,527.79</u>	<u>1,828,059.90</u>

(十) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、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	18,292,368.75		
吉林省安信电子认证服务有限公司			
合计	<u>18,292,368.75</u>		

续上表：

被投资单位名称	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动		
		其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
一、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	478,256.67			
吉林省安信电子认证服务有限公司	-199,974.37			
合计	<u>278,282.30</u>			

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、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			18,770,625.42	
吉林省安信电子认证服务有限公司		6,375,000.00	6,175,025.63	
合计		6,375,000.00	24,945,651.05	

（十一）其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
吉林省安信电子认证服务有限公司		6,375,000.00
合计		<u>6,375,000.00</u>

（十二）固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,891,102.39	7,631,000.16
固定资产清理		
合计	<u>8,891,102.39</u>	<u>7,631,000.16</u>

2. 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	机器设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	1,673,400.00	4,754,434.49	9,033,089.44	1,643,134.58		<u>17,104,058.51</u>
2. 本期增加金额		<u>282,531.50</u>	<u>2,846,992.55</u>	<u>459,618.87</u>	<u>36,946.01</u>	<u>3,626,088.93</u>
(1) 购置		282,531.50	2,846,992.55	459,618.87	36,946.01	<u>3,626,088.93</u>
3. 本期减少金额			<u>610,428.98</u>	<u>47,015.42</u>		<u>657,444.40</u>
(1) 处置或报废			610,428.98	47,015.42		<u>657,444.40</u>
4. 期末余额	1,673,400.00	5,036,965.99	11,269,653.01	2,055,738.03	36,946.01	<u>20,072,703.04</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,561,510.37	2,310,709.62	4,824,829.20	776,009.16		<u>9,473,058.35</u>
2. 本期增加金额	<u>28,219.63</u>	<u>535,703.53</u>	<u>1,468,878.96</u>	<u>236,601.55</u>	<u>3,302.94</u>	<u>2,272,706.61</u>
(1) 计提	28,219.63	535,703.53	1,468,878.96	236,601.55	3,302.94	<u>2,272,706.61</u>
3. 本期减少金额			<u>522,535.85</u>	<u>41,628.46</u>		<u>564,164.31</u>
(1) 处置或报废			522,535.85	41,628.46		<u>564,164.31</u>
4. 期末余额	1,589,730.00	2,846,413.15	5,771,172.31	970,982.25	3,302.94	<u>11,181,600.65</u>
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	83,670.00	2,190,552.84	5,498,480.70	1,084,755.78	33,643.07	<u>8,891,102.39</u>
2. 期初账面价值	111,889.63	2,443,724.87	4,208,260.24	867,125.42		<u>7,631,000.16</u>

(十三) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	116,159.91	
合计	<u>116,159.91</u>	

(十四) 使用权资产

项目	房屋建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	27,070,314.05		<u>27,070,314.05</u>
2. 本期增加金额		486,000.00	<u>486,000.00</u>

项目	房屋建筑物	运输工具	合计
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	27,070,314.05	486,000.00	<u>27,556,314.05</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	<u>9,842,205.99</u>	<u>13,500.00</u>	<u>9,855,705.99</u>
(1) 计提	9,842,205.99	13,500.00	<u>9,855,705.99</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	9,842,205.99	13,500.00	<u>9,855,705.99</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	17,228,108.06	472,500.00	<u>17,700,608.06</u>
2. 期初账面价值	27,070,314.05		<u>27,070,314.05</u>

(十五) 无形资产

项目	软件	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,563,797.33		35,870.84	<u>3,599,668.17</u>
2. 本期增加金额	<u>662,654.89</u>	<u>25,143,855.39</u>		<u>25,806,510.28</u>
(1) 购置	662,654.89	25,143,855.39		<u>25,806,510.28</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	4,226,452.22	25,143,855.39	35,870.84	<u>29,406,178.45</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	593,072.50		5,679.48	<u>598,751.98</u>
2. 本期增加金额	<u>381,397.36</u>	<u>181,762.80</u>	<u>3,587.04</u>	<u>566,747.20</u>
(1) 计提	381,397.36	181,762.80	3,587.04	<u>566,747.20</u>
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	974,469.86	181,762.80	9,266.52	<u>1,165,499.18</u>
三、减值准备				

项目	软件	土地使用权	专利权	合计
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,251,982.36	24,962,092.59	26,604.32	<u>28,240,679.27</u>
2. 期初账面价值	2,970,724.83		30,191.36	<u>3,000,916.19</u>

(十六) 长期待摊费用

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
栖乐荟办公楼装修	4,569,309.03	1,595,115.14	2,660,478.43		3,503,945.74
中航科技大厦装修费	1,492,177.24		981,909.84		510,267.40
信创实验室装修费用	87,912.44		37,676.76		50,235.68
总计	<u>6,149,398.71</u>	<u>1,595,115.14</u>	<u>3,680,065.03</u>		<u>4,064,448.82</u>

(十七) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

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
信用减值损失	78,537,598.12	7,900,736.23	61,008,359.66	9,151,253.94
资产减值准备	6,586,885.98	663,367.72	5,471,422.89	820,713.43
已计提未支付的职工薪酬	7,771,565.48	777,156.55	7,771,565.48	1,165,734.82
固定资产及无形资产摊销	1,747,025.16	174,702.51	5,140,529.13	771,079.37
内部交易未实现利润	4,862,880.34	642,622.62	14,432,747.38	2,164,912.11
其他权益工具投资			3,625,000.00	543,750.01
股权激励	9,576,804.88	957,680.49		
合计	<u>109,082,759.96</u>	<u>11,116,266.12</u>	<u>97,449,624.54</u>	<u>14,617,443.68</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	15,154,508.00	15,781,778.40
可抵扣亏损	41,309,368.48	22,558,434.89
合计	<u>56,463,876.48</u>	<u>38,340,213.29</u>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022 年 12 月 31 日			
2023 年 12 月 31 日			
2024 年 12 月 31 日	1,198,964.68	1,198,964.68	
2025 年 12 月 31 日	6,692,378.66	8,380,524.30	
2026 年 12 月 31 日	8,272,327.96		
2027 年以后	25,145,697.18	12,978,945.91	
合计	<u>41,309,368.48</u>	<u>22,558,434.89</u>	-

(十八) 其他非流动资产

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
购房款	47,063,280.00		47,063,280.00			
设备购置款	1,032,316.89		1,032,316.89			
合计	48,095,596.89		48,095,596.89			

(十九) 应付账款

1. 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	113,119,434.83	65.11	153,349,807.52	68.47
1-2 年 (含 2 年)	21,442,062.60	12.34	36,104,142.79	16.12
2-3 年 (含 3 年)	15,592,303.33	8.97	15,882,001.46	7.09
3 年以上	23,601,989.63	13.58	18,630,724.01	8.32
合计	<u>173,755,790.39</u>	<u>100.00</u>	<u>223,966,675.78</u>	<u>100.00</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北信源系统集成有限公司	8,233,565.00	未催收
三未信安科技股份有限公司	5,297,844.62	未催收
沃科合众科技(北京)股份有限公司	3,375,242.52	未催收

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长春嘉诚信息技术股份有限公司	2,794,125.26	未催收
长春市睿金源科技有限公司	2,004,275.13	未催收
长春元创信息技术有限公司	1,620,337.83	未催收
合计	<u>23,325,390.36</u>	-

（二十）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收销售产品款	134,096,265.30	136,642,526.57
合计	<u>134,096,265.30</u>	<u>136,642,526.57</u>

（二十一）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	37,752,500.85	195,936,321.19	209,164,695.44	24,524,126.60
二、离职后福利中-设定提存计划负债	317,229.81	22,052,560.62	20,497,635.66	1,872,154.77
三、辞退福利	40,000.00	246,629.86	286,629.86	
合计	<u>38,109,730.66</u>	<u>218,235,511.67</u>	<u>229,948,960.96</u>	<u>26,396,281.37</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	36,103,727.12	169,664,162.70	183,302,721.74	22,465,168.08
二、职工福利费		2,692,207.37	2,692,207.37	
三、社会保险费	573,236.34	12,121,997.71	11,851,125.85	844,108.20
其中：医疗保险费	533,431.46	11,648,064.20	11,370,130.10	811,365.56
工伤保险费	559.65	415,833.09	385,589.73	30,803.01
生育保险费	39,245.23	58,100.42	95,406.02	1,939.63
四、住房公积金	476,955.53	9,740,192.65	9,686,210.60	530,937.58
五、工会经费和职工教育经费	598,581.86	1,717,760.76	1,632,429.88	683,912.74
合计	<u>37,752,500.85</u>	<u>195,936,321.19</u>	<u>209,164,695.44</u>	<u>24,524,126.60</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	266,365.03	21,216,972.48	19,708,231.68	1,775,105.83
失业保险费	50,864.78	835,588.14	789,403.98	97,048.94
合计	<u>317,229.81</u>	<u>22,052,560.62</u>	<u>20,497,635.66</u>	<u>1,872,154.77</u>

（二十二）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	13,295,260.71	6,853,655.22
增值税	23,736,885.85	15,896,769.26
城市维护建设税	1,637,966.06	995,195.91
教育费附加	1,169,975.73	717,334.90
代扣代缴个人所得税	1,425,889.45	2,543,421.85
其他	281,224.40	395,377.82
合计	<u>41,547,202.20</u>	<u>27,401,754.96</u>

（二十三）其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,170,144.00	1,151,440.00
其他应付款	80,000,162.96	3,596,610.58
合计	<u>81,170,306.96</u>	<u>4,748,050.58</u>

2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,170,144.00	1,151,440.00
合计	<u>1,170,144.00</u>	<u>1,151,440.00</u>

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	2,118,776.04	588,387.00
往来款	3,883,386.92	3,008,223.58
限制性股票回购义务	73,998,000.00	
合计	<u>80,000,162.96</u>	<u>3,596,610.58</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京恒信通诚科技有限公司	400,000.00	未达付款条件
中科方德软件有限公司	210,000.00	未达付款条件
北京航天联志科技有限公司	150,000.00	未达付款条件
合计	<u>760,000.00</u>	=

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		2,600,000.00
1 年内到期的租赁负债	11,207,319.08	9,751,752.45
合计	<u>11,207,319.08</u>	<u>12,351,752.45</u>

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	971,901.58	907,781.91
合计	<u>971,901.58</u>	<u>907,781.91</u>

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	5,124,453.96	16,331,773.04
合计	<u>5,124,453.96</u>	<u>16,331,773.04</u>

(二十七) 递延收益

1. 递延收益情况

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	925,861.13		36,415.37	889,445.76	
合计	<u>925,861.13</u>		<u>36,415.37</u>	<u>889,445.76</u>	

2. 涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
电子凭据安全承载与应用关键技术及系统补贴	151,568.28			36,415.37	115,152.91	与收益相关
云 CA 认证体系研究	160.11				160.11	与收益相关
2019 年工信部 17 号项目	750,000.00				750,000.00	与资产相关
基于密码技术的多生物特征识别认证系统研发	24,132.74				24,132.74	与收益相关
合计	<u>925,861.13</u>			<u>36,415.37</u>	<u>889,445.76</u>	-

(二十八) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)		期末余额
		发行新股	解除限售	
一、有限售条件股份	<u>135,300,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>	<u>-66,623,741.00</u>	<u>74,676,259.00</u>
1. 国有法人持股	24,625,000.00		-24,625,000.00	
2. 其他内资持股	110,675,000.00	6,000,000.00	-41,998,741.00	74,676,259.00
其中: 境内法人持股	75,203,028.00		-21,425,000.00	53,778,028.00
境内自然人持股	35,471,972.00	6,000,000.00	-20,573,741.00	20,898,231.00
二、无限售条件流通股份	<u>45,100,000.00</u>		<u>66,623,741.00</u>	<u>111,723,741.00</u>
1. 人民币普通股	45,100,000.00		66,623,741.00	111,723,741.00
股份合计	<u>180,400,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>		<u>186,400,000.00</u>

注: 本期股本增加详见“附注六、(二十九) 资本公积”。

(二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	745,458,133.46	67,998,000.00		813,456,133.46
其他资本公积	6,292,217.79	18,765,090.18		25,057,307.97
合计	<u>751,750,351.25</u>	<u>86,763,090.18</u>		<u>838,513,441.43</u>

注1：2021年6月15日，公司以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日止，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6,166.50万元，其中计入实收资本（股本）500.00万元，计入资本溢价（股本溢价）5,666.50万元。

注2：2021年10月28日，公司以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日止，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1,233.30万元，计入实收资本（股本）100.00万元，计入资本溢价（股本溢价）1,133.30万元。

注3：上述股权激励确认股份支付费用等增加其他资本公积18,765,090.18元。

(三十) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务		73,998,000.00		73,998,000.00
合计		<u>73,998,000.00</u>		<u>73,998,000.00</u>

(三十一) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 减：所得税费用	
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-1,768,435.63		-2,080,512.50	312,076.87
合计	<u>-1,768,435.63</u>		<u>-2,080,512.50</u>	<u>312,076.87</u>

(三十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,040,532.47	12,678,016.10	208,051.25	54,510,497.32
合计	<u>42,040,532.47</u>	<u>12,678,016.10</u>	<u>208,051.25</u>	<u>54,510,497.32</u>

注：本期盈余公积减少系其他权益工具终止确认后，其公允价值变动部分由其他综合收益直接转入留存收益影响。

（三十三）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	279,602,192.40	183,343,346.83
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	279,602,192.40	183,343,346.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	146,077,934.95	107,317,261.16
减：提取法定盈余公积	12,678,016.10	11,058,415.59
本年分配现金股利数	30,126,800.00	
其他减少	1,872,461.25	
期末未分配利润	<u>381,002,850.00</u>	<u>279,602,192.40</u>

注：本期未分配利润其他减少系其他权益工具终止确认后，其公允价值变动部分由其他综合收益直接转入留存收益影响。

（三十四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	816,156,172.39	340,362,116.18	610,374,897.21	244,599,881.19
其他业务	19,651.69		1,518.02	
<u>合计</u>	<u>816,175,824.08</u>	<u>340,362,116.18</u>	<u>610,376,415.23</u>	<u>244,599,881.19</u>

2. 主营业务收入部分，合同产生收入情况

合同分类	合计
商品类型：	
网络安全产品	470,098,476.32
网络安全生态	168,070,101.27
网络安全服务	177,987,594.80
<u>合计</u>	<u>816,156,172.39</u>
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	785,724,818.31

合同分类	合计
在某段时间确认	30,431,354.08
<u>合计</u>	<u>816,156,172.39</u>

（三十五）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,411,877.01	2,915,763.03
教育税附加	2,436,922.47	2,134,470.66
其他	675,289.84	512,339.50
<u>合计</u>	<u>6,524,089.32</u>	<u>5,562,573.19</u>

（三十六）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬（含股份支付费用）	92,133,097.47	76,062,603.98
招待费	16,908,457.01	12,934,397.31
服务费	6,786,186.70	4,130,822.89
差旅费	4,904,868.38	5,410,668.59
租赁费	437,619.43	3,043,322.16
广告宣传费	4,309,898.46	3,972,657.23
折旧费	1,277,025.76	17,078.83
其他	2,711,589.85	3,570,264.69
<u>合计</u>	<u>129,468,743.06</u>	<u>109,141,815.68</u>

（三十七）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬（含股份支付费用）	50,404,788.71	44,183,045.35
咨询费	5,636,011.87	1,509,621.26
折旧费	6,066,657.02	1,582,854.58
招待费	4,409,332.25	4,906,657.38
长期待摊费用摊销	3,680,065.03	2,913,389.44
租赁费	1,747,571.51	7,571,506.17
办公费	1,455,068.44	2,112,502.90
中介机构费	1,451,491.33	2,410,597.19

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,213,472.92	918,110.31
其他	10,611,317.05	4,705,433.71
<u>合计</u>	<u>86,675,776.13</u>	<u>72,813,718.29</u>

（三十八）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬（含股份支付费用）	68,568,410.83	42,370,438.13
协作费	25,375,895.84	27,982,009.55
差旅费	2,690,473.41	695,903.51
租赁费	91,660.83	340,203.52
杂项费用	3,864,202.23	385,494.29
<u>合计</u>	<u>100,590,643.14</u>	<u>71,774,049.00</u>

（三十九）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	779,090.83	215,061.00
减：利息收入	16,977,093.75	5,321,341.23
其他	313,943.30	238,330.32
<u>合计</u>	<u>-15,884,059.62</u>	<u>-4,867,949.91</u>

（四十）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退及其他退税	16,406,560.97	19,330,264.63
增值税加计抵扣	379,656.53	183,997.50
研发投入补助	200,000.00	
个税手续费返还	186,955.21	254,400.70
稳岗补贴	116,143.56	484,538.76
电子凭据安全承载与应用关键技术及系统补贴	36,415.37	73,435.04
基于密码技术的多生物特征识别认证系统研发		225,867.26
残疾人岗位补贴		6,278.07
以工代训补助		1,800.00
<u>合计</u>	<u>17,325,731.64</u>	<u>20,560,581.96</u>

（四十一）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	278,282.30	412,063.25
<u>合计</u>	<u>278,282.30</u>	<u>412,063.25</u>

（四十二）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	244,122.93	-244,122.93
应收账款坏账损失	-21,579,896.77	-2,209,657.76
其他应收款坏账损失	-894,171.32	6,359,208.21
<u>合计</u>	<u>-22,229,945.16</u>	<u>3,905,427.52</u>

（四十三）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-1,228,361.94	-17,376.96
存货跌价损失		-27,417.27
<u>合计</u>	<u>-1,228,361.94</u>	<u>-44,794.23</u>

（四十四）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-5,172.55	-5,244.28
<u>合计</u>	<u>-5,172.55</u>	<u>-5,244.28</u>

（四十五）营业外收入

1. 分类列示

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
政府补助	15,340,000.00	1,308,128.00	15,340,000.00
其他	16,989.18	8,970.35	16,989.18
<u>合计</u>	<u>15,356,989.18</u>	<u>1,317,098.35</u>	<u>15,356,989.18</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	与资产相关/与收益相关	备注
上市补助	14,500,000.00	与收益相关	
高新认定补助	460,000.00	与收益相关	
专精特新补助	200,000.00	与收益相关	
新入统服务业补助	80,000.00	与收益相关	
免申即享政策	50,000.00	与收益相关	
入统和稳增长奖励	50,000.00	与收益相关	
合计	15,340,000.00		

（四十六）营业外支出

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
非流动资产处置损失合计：	27,392.00	43,107.10	27,392.00
其中：固定资产处置损失	27,392.00	43,107.10	27,392.00
对外捐赠	2,620,000.00	3,000,000.00	2,620,000.00
罚款及滞纳金	3,789.83	5,618.30	3,789.83
其他	2,677.87	6,370.87	2,677.87
合计	2,653,859.70	3,055,096.27	2,653,859.70

（四十七）所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	17,922,281.82	19,019,032.23
其中：当期所得税	14,722,095.57	18,898,338.91
递延所得税	3,200,186.25	120,693.32

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	175,282,179.64	134,442,364.09
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	17,528,217.96	20,166,354.61
某些子公司适用不同税率的影响	236,270.70	-313,468.61
调整以前期间当期所得税的调整	-553,404.13	

项目	本期发生额	上期发生额
非应税收入的影响	2,167.93	-2,571,364.20
不可抵扣的费用、成本、损失的影响	3,268,140.00	4,491,956.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-504,245.11	-557,301.42
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	4,877,884.00	2,775,324.09
研发费用加计扣除	-6,932,749.53	-4,972,468.95
<u>所得税费用合计</u>	<u>17,922,281.82</u>	<u>19,019,032.23</u>

（四十八）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	16,977,093.75	5,321,341.23
补贴款	15,879,514.14	3,006,944.83
押金、保证金	12,118,792.78	30,893,508.10
往来款	3,086,639.90	2,043,017.60
<u>合计</u>	<u>48,062,040.57</u>	<u>41,264,811.76</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	313,943.30	238,330.32
押金、保证金	10,112,198.33	19,332,616.80
付现费用（含捐赠）	107,813,591.43	76,480,299.29
往来款	2,053,466.83	4,658,593.30
<u>合计</u>	<u>120,293,199.89</u>	<u>100,709,839.71</u>

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
上市费用	1,090,000.00	11,839,999.95
租赁负债（租金）	11,952,793.37	
<u>合计</u>	<u>13,042,793.37</u>	<u>11,839,999.95</u>

(四十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	157,359,897.82	115,423,331.86
加：资产减值准备	1,228,361.94	44,794.23
信用减值损失	22,229,945.16	-3,905,427.52
固定资产折旧、使用权资产折旧	12,128,412.60	1,813,250.03
无形资产摊销	566,747.20	291,886.43
长期待摊费用摊销	3,680,065.03	2,913,389.44
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)	5,172.55	5,244.28
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	27,392.00	43,107.10
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	779,090.83	215,061.00
投资损失(收益以“－”号填列)	-278,282.30	-412,063.25
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	3,200,186.25	120,693.33
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)	37,062,878.52	-15,820,077.15
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-88,155,757.09	-67,679,313.65
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-42,556,417.86	77,480,244.37
其他(股份支付)	18,754,004.62	
经营活动产生的现金流量净额	<u>126,031,697.27</u>	<u>110,534,120.50</u>
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,227,875,138.38	1,156,202,996.33
减：现金的期初余额	1,156,202,996.33	595,346,943.81
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	71,672,142.05	560,856,052.52

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,227,875,138.38	1,156,202,996.33
其中：库存现金	50,398.47	75,029.05
可随时用于支付的银行存款	1,227,824,739.91	1,156,127,967.28
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,227,875,138.38	1,156,202,996.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（五十）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,021,805.00	银行保函资金
合计	<u>5,021,805.00</u>	

（五十一）政府补助

本期收到政府补助情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上市补助	14,500,000.00	营业外收入	14,500,000.00
高新认定奖励	460,000.00	营业外收入	460,000.00
专精特新补助	200,000.00	营业外收入	200,000.00
研发投入补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
稳岗补贴	116,143.56	其他收益	116,143.56
新入统服务业补助	80,000.00	营业外收入	80,000.00
入统和稳增长奖励	50,000.00	营业外收入	50,000.00
免申即享政策	50,000.00	营业外收入	50,000.00
合计	<u>15,656,143.56</u>		<u>15,656,143.56</u>

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本公司本期无重要非同一控制下企业合并事项。

(二) 同一控制下企业合并

本公司本期无重要同一控制下企业合并事项。

(三) 反向购买

本公司本期无重要反向购买事项。

(四) 处置子公司

本公司本期无重要处置子公司事项。

(五) 其他原因的合并范围变动

本公司 2021 年度新设海南正元星捷信息科技有限公司、深圳正元星捷信息科技有限公司，收购成都正元安服信息技术有限公司，持股比例均为 100%。详情如下：

单位名称	持股比例	注册资本（万元）	取得方式
海南正元星捷信息科技有限公司	100%	1,000.00	投资设立
深圳正元星捷信息科技有限公司	100%	3,000.00	投资设立
成都正元安服信息技术有限公司	100%	100.00	收购

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
上海吉大正元信息技术有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业	100.00		100.00	设立
北京吉大正元信息技术有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	100.00		100.00	设立
北京正元安服科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	100.00		100.00	设立
长春吉大正元信息安全技术有限公司	长春	长春	软件和信息技术服务业	100.00		100.00	设立
海南正元星捷信息科技有限公司	海口	海口	软件和信息技术服务业	100.00		100.00	设立
深圳正元星捷信息科技有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务业	100.00		100.00	设立
成都正元安服信息技术有限公司	成都	成都	软件和信息技术服务业	100.00		100.00	收购
山西省数字证书认证中心(有限公司)	太原	太原	软件和信息技术服务业		55.00	55.00	收购

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额	期初余额
联营企业：		
投资账面价值合计	24,945,651.05	18,292,368.75
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	278,282.30	412,063.25
——其他综合收益		
——综合收益总额	278,282.30	412,063.25

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2021年12月31日

金融资产项目	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	合计
货币资金	1,232,896,943.38			<u>1,232,896,943.38</u>
应收账款	353,582,324.22			<u>353,582,324.22</u>
应收款项融资			2,136,602.57	<u>2,136,602.57</u>
其他应收款	16,248,393.42			<u>16,248,393.42</u>
合计	<u>1,602,727,661.02</u>		<u>2,136,602.57</u>	<u>1,604,864,263.59</u>

(2) 2020年12月31日

金融资产项目	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	合计
货币资金	1,162,192,304.76			<u>1,162,192,304.76</u>
应收票据	3,762,707.84			<u>3,762,707.84</u>
应收账款	296,079,695.59			<u>296,079,695.59</u>

金融资产项目	以摊余成本计量的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			合计
	金融资产	期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
应收款项融资			1,839,000.00	<u>1,839,000.00</u>
其他应收款	17,905,851.44			<u>17,905,851.44</u>
其他权益工具投资			6,375,000.00	<u>6,375,000.00</u>
合计	<u>1,479,940,559.63</u>		<u>8,214,000.00</u>	<u>1,488,154,559.63</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		以摊余成本计量的金融负债	合计
	入当期损益的金融负债			
应付账款			173,755,790.39	<u>173,755,790.39</u>
其他应付款			81,170,306.96	<u>81,170,306.96</u>
合计			<u>254,926,097.35</u>	<u>254,926,097.35</u>

(2) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		以摊余成本计量的金融负债	合计
	入当期损益的金融负债			
应付账款			223,966,675.78	<u>223,966,675.78</u>
其他应付款			4,748,050.58	<u>4,748,050.58</u>
一年内到期的长期借款			2,600,000.00	<u>2,600,000.00</u>
合计			<u>231,314,726.36</u>	<u>231,314,726.36</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还无因提供财务担保而面临信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理，在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（三）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

为控制该项风险，本公司通过运用票据结算等融资手段，保持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

本公司2021年12月31日流动比率为3.72，较2020年12月31日流动比率3.79有轻微下降。由此分析，本公司流动性较为稳定，流动性短缺的风险较小。

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要是利率风险。

本公司通过维持适当的固定利率债务以管理利息成本。因本公司借款主要采用固定利率政策，故人民币基准利率变动风险对公司影响很小。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。利用资本收益率监控资本。该比率按照归属于母公司所有者的净利润除以实收资本（股本）计算。

报告期内，本公司的资本收益率列示如下：

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
资本收益率（%）	78.37	59.49

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值	第二层次公允价	第三层次公允价值	
	计量	值计量	计量	
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资		2,136,602.57		2,136,602.57

(二) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(三) 不以公允价值作为后续计量的金融工具

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应付款项。本公司的不以公允价值作为后续计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

公司的第一大股东为吉林省博维实业有限公司。

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：吉林省博维实业有限公司、于逢良、吉林省数字证书认证有限公司、吉林省英才投资有限公司、赵展岳、北京中软联盟科技发展有限公司。

2016年4月18日，于逢良、吉林省博维实业有限公司、吉林省英才投资有限公司、赵展岳、北京中软联盟科技发展有限公司签署了《一致行动协议》，同意在公司的生产经营决策事项、董事会及股东大会表决时采取一致行动。2017年6月，吉林省数字证书认证有限公司变更为于逢良控制的主体，纳入一致行动的范围。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“本附注八、在其他主体中的权益，（一）在子公司中的权益，1. 本公司的构成”。

(四) 本公司的联营企业情况

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		本公司在被投资单位表 决权比例（%）
				直接	间接	
中科信息安全共性技术国家工程研究中心有限公司	北京	北京	研究和试验发展	22.00		22.00
吉林省安信电子认证服务有限公司	吉林	吉林	专业技术服务业		12.50	12.50

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
内蒙古数字证书认证有限公司	吉林省安信电子认证服务有限公司控制的公司
长春博维高科技股份有限公司	公司第一大股东吉林省博维实业有限公司直接控制的公司
北京中科虹霸科技有限公司	关联自然人担任董事的公司

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
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	226,415.09	120,000.00
内蒙古数字证书认证有限公司	接受劳务	450,283.00	644,716.98
吉林省安信电子认证服务有限公司	采购产品	11,105.79	21,522.78
	接受服务	89,628.33	6,603.76
北京中科虹霸科技有限公司	采购商品		21,415.93

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古数字证书认证有限公司	销售安全产品	2,568,893.86	1,448,805.37
吉林省安信电子认证服务有限公司	销售安全产品	2,736,024.39	558,460.01
中科信息安全共性技术国家工程研究中心有限公司	提供服务	3,628.31	314.46

2. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长春博维高科技股份有限公司	购买土地	26,608,546.00	

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	15,627,324.06	12,104,037.28

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		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	1,778,752.50	125,579.93	2,248,551.30	191,415.78
应收账款	吉林省安信电子认证服务有限公司	1,139,750.00	80,466.35	705,400.00	59,927.54
合同资产		140,000.00	9,884.00		

(2) 应付项目

项目名称	款项性质	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	货款	中科信息安全共性技术国家工程研究中心有限公司	349,056.60	122,641.51
应付账款	货款	吉林省安信电子认证服务有限公司	118,195.70	18,867.91
应付账款	货款	内蒙古数字证书认证有限公司	450,283.01	644,716.98
合同负债	货款	中科信息安全共性技术国家工程研究中心有限公司	2,212.39	1,327.43
合同负债	货款	吉林省安信电子认证服务有限公司	96,902.65	388,944.74
合同负债	货款	内蒙古数字证书认证有限公司	547,964.62	

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	6,000,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	28,500.00

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票的公允价值为授予日收盘价。
可行权权益工具数量的确定依据	根据截至本财务报告批准日最新取得的可行权职工人数变动等后续信息进行最佳估计。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	18,765,090.18
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	18,754,004.62

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

公司拟以总股本186,400,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.70元（含税），共计派发现金红利31,688,000.00元（含税）。不送红股，不以资本公积转增股本。剩余未分配利润结转至下一年度。若在分配方案实施前公司总股本由于股份回购、可转债转股、再融资新增股份上市等原因而发生变化的，公司将以实施利润分配股权登记日的总股本为基数，按照“分派比例不变，调整分派总额”的原则实施利润分配。本事项需提交公司2021年度股东大会审议。

十六、其他重要事项

（一）分部信息

根据经营管理需要，本公司的经营及策略均以一个整体运行。因此管理层认为本公司仅有一个经营分部，无需编制分部报告。

（二）租赁

承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	696,684.83
计入当期损益的短期租赁费用	2,276,851.77
与租赁相关的总现金流出	14,229,645.14

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末金额
1年以内（含1年）	283,308,842.91
1-2年（含2年）	61,111,482.82

账龄	期末金额
2-3 年（含 3 年）	50,734,772.45
3-4 年（含 4 年）	12,504,950.69
4-5 年（含 5 年）	13,252,197.38
5 年以上	20,913,881.49
<u>期末账面余额合计</u>	<u>441,826,127.74</u>
坏账准备	71,346,905.37
<u>期末账面价值合计</u>	<u>370,479,222.37</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款					
应收账款组合 A	162,311,210.95	36.74	37,418,222.48	23.05	124,892,988.47
应收账款组合 B	182,144,051.85	41.23	32,802,947.72	18.01	149,341,104.13
应收账款组合 C	96,245,129.77	21.78			96,245,129.77
<u>组合小计</u>	<u>440,700,392.57</u>	<u>99.75</u>	<u>70,221,170.20</u>	<u>15.93</u>	<u>370,479,222.37</u>
单项计提坏账准备的应收账款	1,125,735.17	0.25	1,125,735.17	100.00	
<u>合计</u>	<u>441,826,127.74</u>	<u>100.00</u>	<u>71,346,905.37</u>	--	<u>370,479,222.37</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款					
应收账款组合 A	153,179,427.08	41.74	27,137,196.83	17.72	126,042,230.25
应收账款组合 B	142,409,734.36	38.81	26,126,939.20	18.35	116,282,795.16
应收账款组合 C	70,254,507.26	19.14			70,254,507.26
<u>组合小计</u>	<u>365,843,668.70</u>	<u>99.69</u>	<u>53,264,136.03</u>	<u>14.56</u>	<u>312,579,532.67</u>
单项计提坏账准备的应收账款	1,126,495.17	0.31	1,126,495.17	100.00	
<u>合计</u>	<u>366,970,163.87</u>	<u>100.00</u>	<u>54,390,631.20</u>	--	<u>312,579,532.67</u>

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

应收账款组合A，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	预期信用 损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	73,446,683.02	5,185,335.83	7.06
1-2 年 (含 2 年)	41,136,430.34	7,141,284.31	17.36
2-3 年 (含 3 年)	20,249,287.29	6,297,528.35	31.10
3-4 年 (含 4 年)	10,539,698.66	4,457,238.56	42.29
4-5 年 (含 5 年)	8,284,865.32	5,682,589.12	68.59
5 年以上	8,654,246.32	8,654,246.31	100.00
<u>合计</u>	<u>162,311,210.95</u>	<u>37,418,222.48</u>	--

应收账款组合B，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	预期信用 损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	118,076,462.75	6,435,167.21	5.45
1-2 年 (含 2 年)	15,515,619.85	2,390,957.02	15.41
2-3 年 (含 3 年)	30,271,459.95	8,270,162.87	27.32
3-4 年 (含 4 年)	1,829,541.22	909,281.99	49.70
4-5 年 (含 5 年)	4,919,932.91	3,266,343.46	66.39
5 年以上	11,531,035.17	11,531,035.17	100.00
<u>合计</u>	<u>182,144,051.85</u>	<u>32,802,947.72</u>	--

特别关联方组合 (应收账款组合C) 计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
北京吉大正元信息技术有限公司	60,533,387.73		
上海吉大正元信息技术有限公司	23,776,257.00		
长春吉大正元信息安全技术有限公司	6,045,895.04		
海南正元星捷信息科技有限公司	5,259,590.00		
山西省数字证书认证中心 (有限公司)	630,000.00		
<u>合计</u>	<u>96,245,129.77</u>		

4. 单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
四川赛瑞特资讯科技有限公司	453,800.00	453,800.00	100.00	预计无法收回
青海邦德信息技术有限公司	260,900.00	260,900.00	100.00	预计无法收回
北京市宏鑫恒基科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
其他	311,035.17	311,035.17	100.00	预计无法收回
合计	<u>1,125,735.17</u>	<u>1,125,735.17</u>	—	—

5. 坏账准备的情况

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	其他变动	
应收账款组合 A	27,137,196.83	10,281,025.65				37,418,222.48
应收账款组合 B	26,126,939.20	6,676,008.52				32,802,947.72
应收账款组合 C						
单项计提	1,126,495.17		760.00			1,125,735.17
合计	<u>54,390,631.20</u>	<u>16,957,034.17</u>	<u>760.00</u>			<u>71,346,905.37</u>

6. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京吉大正元信息技术有限公司	60,533,387.73	13.70	
军品客户 01022	28,661,961.00	6.49	1,562,076.87
军品客户 06008	27,042,200.10	6.12	1,473,799.91
上海吉大正元信息技术有限公司	23,776,257.00	5.38	
吉林省监狱管理局	16,329,518.25	3.70	4,461,224.39
合计	<u>156,343,324.08</u>	<u>35.39</u>	<u>7,497,101.17</u>

（二）其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	12,056,124.12	16,403,698.77
合计	<u>12,056,124.12</u>	<u>16,403,698.77</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末金额
1 年以内（含 1 年）	5,013,773.62
1-2 年（含 2 年）	4,332,343.14
2-3 年（含 3 年）	2,777,509.60
3-4 年（含 4 年）	1,863,636.10
4-5 年（含 5 年）	555,790.00
5 年以上	3,764,236.58
期末账面余额合计	<u>18,307,289.04</u>
坏账准备	6,251,164.92
期末账面价值合计	<u>12,056,124.12</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	14,277,832.44	18,744,448.76
备用金	799,626.73	1,605,173.07
往来款	1,762,761.55	516,810.74
员工社保	1,467,068.32	1,007,073.69
合计	<u>18,307,289.04</u>	<u>21,873,506.26</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	1,407,213.01	4,062,594.48		<u>5,469,807.49</u>
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-372,727.22	372,727.22		

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	75,992.50	705,364.93		<u>781,357.43</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	1,110,478.29	5,140,686.63		<u>6,251,164.92</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回	转销	其他变动	
其他应收款组合 A	5,469,807.49	781,357.43				6,251,164.92
<u>合计</u>	<u>5,469,807.49</u>	<u>781,357.43</u>				<u>6,251,164.92</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
吉林省公安厅	保证金	194,800.00	3-4 年	1.06	97,400.00
		157,500.00	4-5 年	0.86	126,000.00
		2,981,240.00	5 年以上	16.28	2,981,240.00
中共吉林省委机要局	保证金	1,395,000.00	2-3 年	7.62	279,000.00
中国共产党吉林省纪律检查委员会	保证金	1,050,000.00	1-2 年	5.74	105,000.00
北京吉大正元信息技术有限公司	往来款	955,705.00	1 年以内	5.22	
甘肃省公安厅	保证金	451,000.00	2-3 年	2.46	90,200.00
		144,000.00	4-5 年	0.79	115,200.00
<u>合计</u>		<u>7,329,245.00</u>		<u>40.03</u>	<u>3,794,040.00</u>

（三）合同资产

1. 合同资产情况

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
质保金	16,751,732.55	2,400,322.73	14,351,409.82	11,305,389.29	1,216,495.81	10,088,893.48
合计	<u>16,751,732.55</u>	<u>2,400,322.73</u>	<u>14,351,409.82</u>	<u>11,305,389.29</u>	<u>1,216,495.81</u>	<u>10,088,893.48</u>

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金	1,183,826.92			预期信用损失
合计	<u>1,183,826.92</u>			

（四）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	108,258,449.61		108,258,449.61	87,650,003.00		87,650,003.00
对联营企业投资	18,770,625.42		18,770,625.42	18,292,368.75		18,292,368.75
合计	<u>127,029,075.03</u>		<u>127,029,075.03</u>	<u>105,942,371.75</u>		<u>105,942,371.75</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备 期末余额
上海吉大正元信息技术有限公司	9,000,002.00	948,437.47		9,948,439.47	
北京吉大正元信息技术有限公司	29,900,001.00	1,527,735.06		31,427,736.06	
山西省数字证书认证中心（有限公司）	9,750,000.00		9,750,000.00		
长春吉大正元信息安全技术有限公司	30,000,000.00	1,904,502.08		31,904,502.08	
北京正元安服科技有限公司	9,000,000.00	19,954,461.88		28,954,461.88	

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备 期末余额
海南正元星捷信息科技有限公司		3,212,695.88		3,212,695.88	
深圳正元星捷信息科技有限公司		2,410,614.24		2,410,614.24	
成都正元安服信息技术有限公司		400,000.00		400,000.00	
合计	87,650,003.00	30,358,446.61	9,750,000.00	108,258,449.61	

2. 对联营企业投资

被投资单位名称	期初余额	权益法下确认的投资损益	期末余额
中科信息安全共性技术国家工程研究中心有限公司	18,292,368.75	478,256.67	18,770,625.42
合计	18,292,368.75	478,256.67	18,770,625.42

（五）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	652,524,680.82	311,217,940.02	543,974,535.88	246,955,985.11
其他业务	18,113.21		1,518.02	
合计	652,542,794.03	311,217,940.02	543,976,053.90	246,955,985.11

（六）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	478,256.67	412,063.25
合计	478,256.67	412,063.25

十八、补充资料

（一）按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况。

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
----------	----	----

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-32,564.55	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,692,558.93	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	760.00	
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,609,478.52	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	13,051,275.86	
减：所得税影响金额	1,317,407.23	
扣除所得税影响后的非经常性损益	11,733,868.63	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	11,516,337.32	
归属于少数股东的非经常性损益	217,531.31	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.09	0.81	0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股	10.22	0.75	0.75

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
股东的净利润			

注:基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。

法定代表人：于逢良
 
 日期：2022 年 04 月 24 日

主管会计工作负责人：陈敏
 
 日期：2022 年 04 月 24 日

会计机构负责人：胡旸
 
 日期：2022 年 04 月 24 日

照 执 业 证

统一社会信用代码

911101085923425568



“國家會計學”
“國家會計學”
了解更多的
營業、許可、監
管信息

(副本) (15-1)

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名 称

米 刊 特殊普通合伙企业

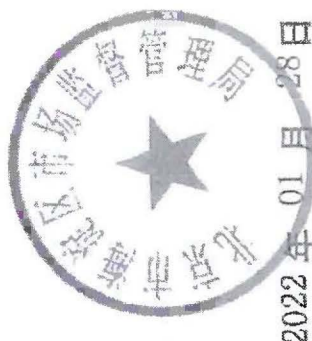
執行職務合伙人

經 緯 緯

成立日期 2012年03月05日

合 伙 期 限 2012年03月05日 至 长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

[illegible]

美
机
记
登

2022年01月28日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

www.wisn.gov.cn

1. *... of the ...*
 2. *... of the ...*
 3. *... of the ...*
 4. *... of the ...*
 5. *... of the ...*
 6. *... of the ...*
 7. *... of the ...*
 8. *... of the ...*
 9. *... of the ...*
 10. *... of the ...*
 11. *... of the ...*
 12. *... of the ...*
 13. *... of the ...*
 14. *... of the ...*
 15. *... of the ...*
 16. *... of the ...*
 17. *... of the ...*
 18. *... of the ...*
 19. *... of the ...*
 20. *... of the ...*
 21. *... of the ...*
 22. *... of the ...*
 23. *... of the ...*
 24. *... of the ...*
 25. *... of the ...*
 26. *... of the ...*
 27. *... of the ...*
 28. *... of the ...*
 29. *... of the ...*
 30. *... of the ...*
 31. *... of the ...*
 32. *... of the ...*
 33. *... of the ...*
 34. *... of the ...*
 35. *... of the ...*
 36. *... of the ...*
 37. *... of the ...*
 38. *... of the ...*
 39. *... of the ...*
 40. *... of the ...*
 41. *... of the ...*
 42. *... of the ...*
 43. *... of the ...*
 44. *... of the ...*
 45. *... of the ...*
 46. *... of the ...*
 47. *... of the ...*
 48. *... of the ...*
 49. *... of the ...*
 50. *... of the ...*
 51. *... of the ...*
 52. *... of the ...*
 53. *... of the ...*
 54. *... of the ...*
 55. *... of the ...*
 56. *... of the ...*
 57. *... of the ...*
 58. *... of the ...*
 59. *... of the ...*
 60. *... of the ...*
 61. *... of the ...*
 62. *... of the ...*
 63. *... of the ...*
 64. *... of the ...*
 65. *... of the ...*
 66. *... of the ...*
 67. *... of the ...*
 68. *... of the ...*
 69. *... of the ...*
 70. *... of the ...*
 71. *... of the ...*
 72. *... of the ...*
 73. *... of the ...*
 74. *... of the ...*
 75. *... of the ...*
 76. *... of the ...*
 77. *... of the ...*
 78. *... of the ...*
 79. *... of the ...*
 80. *... of the ...*
 81. *... of the ...*
 82. *... of the ...*
 83. *... of the ...*
 84. *... of the ...*
 85. *... of the ...*
 86. *... of the ...*
 87. *... of the ...*
 88. *... of the ...*
 89. *... of the ...*
 90. *... of the ...*
 91. *... of the ...*
 92. *... of the ...*
 93. *... of the ...*
 94. *... of the ...*
 95. *... of the ...*
 96. *... of the ...*
 97. *... of the ...*
 98. *... of the ...*
 99. *... of the ...*
 100. *... of the ...*



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人

主任会计师

经营场所

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：

证书序号：0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批、准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



姓名 曹强
注册编号 1101080212399
有效期至 2015年12月31日



2016



2015



2014



2013

中国注册会计师 (特准普通合伙)

1101080212399

年度续登记录
Annual Renewal Registration

本证为连续有效，每满一年续登一次。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2010

注册编号 11007400173
注册日期 2008年8月20日
有效期至 2010年8月20日

中国注册会计师 (特准普通合伙)

注册会计师 (特准普通合伙)
注册会计师 (特准普通合伙)
注册会计师 (特准普通合伙)



2010

注册编号 11007400173
注册日期 2008年8月20日
有效期至 2010年8月20日

中国注册会计师 (特准普通合伙)



2010



2010

注册编号 11007400173
注册日期 2008年8月20日
有效期至 2010年8月20日

中国注册会计师 (特准普通合伙)

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101505125
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 08 月 13 日
Date of Issue



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101505125
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 08 月 13 日
Date of Issue



姓 名: 王金亮
Full name: Wang Jinliang
性 别: 男
Sex: Male
出生日期: 1925-10-16
Date of birth: 1925-10-16
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: Tianzhi International Accounting Firm (Special General Partnership)
身份证号码: 110226198510163317
Identity card No.: 110226198510163317



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2017 年 3 月 13 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



110101504682

证书编号:
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2014 年 05 月 12 日
Date of Issuance

发证日期:
Date of Issuance

2015 年 4 月 13 日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(1)



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

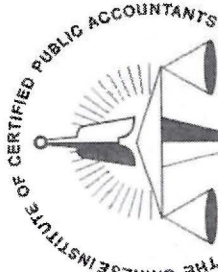


2016 年 3 月 29 日



姓名 常浩
注册编号: 110101504682

姓名 常浩
性别 男
出生日期 1989-05-31
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 41081198905311252



中国注册会计师协会

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

金额单位：元

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产		
货币资金	1,054,710,471.65	1,232,896,943.38
△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		
应收账款	379,411,998.95	353,582,324.22
应收款项融资	139,500.00	2,136,602.57
预付款项	18,449,636.00	14,902,455.55
△应收保费		
△应收分保账款		
△应收分保合同准备金		
其他应收款	21,430,673.86	16,248,393.42
其中：应收利息	1,021,125.00	
应收股利		
△买入返售金融资产		
存货	118,450,416.87	107,632,264.35
合同资产	12,710,608.35	15,063,097.70
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,327,510.84	1,703,527.79
流动资产合计	1,608,630,816.52	1,744,165,608.98
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	24,426,220.31	24,945,651.05
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	12,615,803.59	8,891,102.39
在建工程	2,331,019.11	116,159.91
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	13,533,136.34	17,700,608.06
无形资产	27,853,724.14	28,240,679.27
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,883,978.52	4,064,448.82
递延所得税资产	12,209,113.98	11,116,266.12
其他非流动资产	77,860,880.00	48,095,596.89
非流动资产合计	174,713,875.99	143,170,512.51
资 产 总 计	1,783,344,692.51	1,887,336,121.49

法定代表人：于逢良
 主管会计工作负责人：陈敏
 会计机构负责人：胡旻

合并资产负债表（续）

编制单位：长春吉大正元信息技术股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
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		
应付账款	148,077,680.02	173,755,790.39
预收款项		
合同负债	122,922,125.43	134,096,265.30
△卖出回购金融资产款		
△吸收存款及同业存放		
△代理买卖证券款		
△代理承销证券款		
应付职工薪酬	26,173,531.06	26,396,281.37
应交税费	13,424,173.30	41,547,202.20
其他应付款	84,908,442.78	81,170,306.96
其中：应付利息		
应付股利	1,529,184.01	1,170,144.00
△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	6,806,917.07	11,207,319.08
其他流动负债	973,272.62	971,901.58
流动负债合计	403,286,142.28	469,145,066.88
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	2,990,347.16	5,124,453.96
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	736,591.41	889,445.76
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,726,938.57	6,013,899.72
负 债 合 计	407,013,080.85	475,158,966.60
所有者权益		
股本	186,400,000.00	186,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	856,509,701.04	838,513,441.43
减：库存股	73,998,000.00	73,998,000.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	54,510,497.32	54,510,497.32
△一般风险准备		
未分配利润	323,569,415.03	381,002,850.00
归属于母公司所有者权益合计	1,346,991,613.39	1,386,428,788.75
少数股东权益	29,339,998.27	25,748,366.14
所有者权益合计	1,376,331,611.66	1,412,177,154.89
负债及所有者权益合计	1,783,344,692.51	1,887,336,121.49

法定代表人：于逢良

主管会计工作负责人：陈敏

会计机构负责人：胡旻

合并利润表

编制单位：长春吉大正元信息技术股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	213,901,864.59	261,109,032.59
其中：营业收入	213,901,864.59	261,109,032.59
△利息收入		
△已赚保费		
△手续费及佣金收入		
二、营业总成本	240,551,123.40	235,691,948.46
其中：营业成本	74,672,325.19	110,789,736.80
△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	1,753,390.03	1,771,640.66
销售费用	73,597,232.33	57,826,777.22
管理费用	50,889,026.40	39,061,062.19
研发费用	48,939,748.14	32,701,892.00
财务费用	-9,300,598.69	-6,459,160.41
其中：利息费用	292,933.10	35,035.00
利息收入	9,692,636.27	6,874,957.72
加：其他收益	12,399,696.63	9,956,925.96
投资收益（损失以“-”号填列）	-519,430.74	-771,259.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-519,430.74	-771,259.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
△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）	-6,115,433.86	-3,097,096.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	296,363.52	-923,997.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	63,444.60	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-20,524,618.66	30,581,656.89
加：营业外收入	1,102.21	2,316,020.96
减：营业外支出	47,833.18	17,131.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-20,571,349.63	32,880,546.65
减：所得税费用	1,582,453.21	9,620,207.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-22,153,802.84	23,260,339.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-22,153,802.84	23,260,339.36
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）	-25,745,434.97	19,539,187.82
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	3,591,632.13	3,721,151.54
六、其他综合收益的税后净额		-312,076.87
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-312,076.87
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-312,076.87
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		-312,076.87
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	-22,153,802.84	22,948,262.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	-25,745,434.97	19,227,110.95
归属于少数股东的综合收益总额	3,591,632.13	3,721,151.54
八、每股收益		
（一）基本每股收益（元/股）	-0.14	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）	-0.14	0.11

法定代表人：于逢良

主管会计工作负责人：陈敏

会计机构负责人：胡旻

合并现金流量表

编制单位：长春吉大正元信息技术股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
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	202,423,349.42	279,326,510.20
△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		
△收到再保险业务现金净额		
△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	9,462,447.49	8,845,930.06
收到其他与经营活动有关的现金	19,086,995.40	17,743,031.84
经营活动现金流入小计	230,972,792.31	305,915,472.10
购买商品、接受劳务支付的现金	112,870,992.99	154,672,833.55
△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	129,488,833.57	108,960,915.06
支付的各项税费	46,813,596.05	35,665,334.05
支付其他与经营活动有关的现金	38,923,028.16	62,158,105.04
经营活动现金流出小计	328,096,450.77	361,457,187.70
经营活动产生的现金流量净额	-97,123,658.46	-55,541,715.60
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	110.00	440.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	110.00	440.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,212,732.14	12,609,092.15
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		
投资活动现金流出小计	39,212,732.14	12,609,092.15
投资活动产生的现金流量净额	-39,212,622.14	-12,608,652.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		61,665,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		61,665,000.00
偿还债务支付的现金		2,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,984,255.09	30,161,835.00
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	8,948,656.04	7,662,616.12
筹资活动现金流出小计	39,932,911.13	40,424,451.12
筹资活动产生的现金流量净额	-39,932,911.13	21,240,548.88
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-176,269,191.73	-46,909,818.87
加：期初现金及现金等价物的余额	1,227,875,138.38	1,156,202,996.33
六、期末现金及现金等价物余额	1,051,605,946.65	1,109,293,177.46

法定代表人：于逢良

主管会计工作负责人：陈敏

会计机构负责人：胡暘

合并所有者权益变动表

编制单位：长春吉大正元信息技术股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年6月30日															
	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、上年年末余额	186,400,000.00				838,513,441.43	73,998,000.00			54,510,497.32		381,002,850.00		1,386,428,788.75	25,748,366.14	1,412,177,154.89	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年初余额	186,400,000.00				838,513,441.43	73,998,000.00			54,510,497.32		381,002,850.00		1,386,428,788.75	25,748,366.14	1,412,177,154.89	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					17,996,259.61						-57,433,434.97		-39,437,175.36	3,591,632.13	-35,845,543.23	
（一）综合收益总额											-25,745,434.97		-25,745,434.97	3,591,632.13	-22,153,802.84	
（二）所有者投入和减少资本					17,996,259.61								17,996,259.61		17,996,259.61	
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					17,996,259.61								17,996,259.61		17,996,259.61	
4.其他																
（三）利润分配											-31,688,000.00		-31,688,000.00		-31,688,000.00	
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											-31,688,000.00		-31,688,000.00		-31,688,000.00	
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.本年提取																
2.本年使用																
（六）其他																
四、本年年末余额	186,400,000.00				856,509,701.04	73,998,000.00			54,510,497.32		323,569,415.03		1,346,991,613.39	29,339,998.27	1,376,331,611.66	

法定代表人：于逢良

主管会计工作负责人：陈敏

会计机构负责人：胡旻

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：长春吉大正元信息技术股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年6月30日														
	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、上年年末余额	180,400,000.00				751,750,351.25		-1,768,435.63		42,040,532.47		279,602,192.40		1,252,024,640.49	14,466,403.27	1,266,491,043.76
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	180,400,000.00				751,750,351.25		-1,768,435.63		42,040,532.47		279,602,192.40		1,252,024,640.49	14,466,403.27	1,266,491,043.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00				58,070,711.81	61,665,000.00	1,768,435.63		-208,051.25		-12,460,073.43		-9,493,977.24	3,721,151.54	-5,772,825.70
（一）综合收益总额							-312,076.87				19,539,187.82		19,227,110.95	3,721,151.54	22,948,262.49
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00				58,070,711.81	61,665,000.00							1,405,711.81		1,405,711.81
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	5,000,000.00				58,070,711.81	61,665,000.00							1,405,711.81		1,405,711.81
4.其他															
（三）利润分配											-30,126,800.00		-30,126,800.00		-30,126,800.00
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											-30,126,800.00		-30,126,800.00		-30,126,800.00
4.其他															
（四）所有者权益内部结转							2,080,512.50		-208,051.25		-1,872,461.25				
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							2,080,512.50		-208,051.25		-1,872,461.25				
6.其他															
（五）专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	185,400,000.00				809,821,063.06	61,665,000.00			41,832,481.22		267,142,118.97		1,242,530,663.25	18,187,554.81	1,260,718,218.06

法定代表人：于逢良

主管会计工作负责人：陈敏

会计机构负责人：胡旻

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

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产		
货币资金	928,962,602.31	1,106,139,422.47
△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		
应收账款	417,176,162.06	370,479,222.37
应收款项融资	139,500.00	2,136,602.57
预付款项	16,853,965.96	12,873,044.30
△应收保费		
△应收分保账款		
△应收分保合同准备金		
其他应收款	15,645,355.04	12,056,124.12
其中：应收利息	1,021,125.00	
应收股利		
△买入返售金融资产		
存货	98,696,247.54	89,953,094.54
合同资产	12,200,726.03	14,351,409.82
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,609,999.29	999,164.59
流动资产合计	1,492,284,558.23	1,608,988,084.78
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	137,229,470.03	127,029,075.03
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	9,674,845.89	6,194,367.24
在建工程	2,331,019.11	116,159.91
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,349,914.86	15,316,277.57
无形资产	27,453,430.50	27,812,210.65
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,852,581.22	4,014,213.14
递延所得税资产	11,374,510.62	10,318,676.93
其他非流动资产	77,860,880.00	48,095,596.89
非流动资产合计	281,126,652.23	238,896,577.36
资 产 总 计	1,773,411,210.46	1,847,884,662.14

法定代表人：于逢良

主管会计工作负责人：陈敏

会计机构负责人：胡旻

资产负债表（续）

编制单位：长春吉大正元信息技术股份有限公司

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
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		
应付账款	136,198,765.80	165,131,612.22
预收款项		
合同负债	104,061,174.47	118,401,549.16
△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	17,485,096.58	17,489,434.50
应交税费	11,391,009.78	34,166,945.58
其他应付款	82,479,578.59	78,977,891.06
其中：应付利息		
应付股利	1,529,184.01	1,170,144.00
△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	5,962,898.67	9,742,206.77
其他流动负债	820,192.41	830,260.23
流动负债合计	358,398,716.30	424,739,899.52
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	2,418,487.52	4,799,919.09
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	736,591.41	889,445.76
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,155,078.93	5,689,364.85
负 债 合 计	361,553,795.23	430,429,264.37
所有者权益		
股本	186,400,000.00	186,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	858,132,484.32	840,136,224.71
减：库存股	73,998,000.00	73,998,000.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	54,510,497.32	54,510,497.32
△一般风险准备		
未分配利润	386,812,433.59	410,406,675.74
所有者权益合计	1,411,857,415.23	1,417,455,397.77
负债及所有者权益合计	1,773,411,210.46	1,847,884,662.14

法定代表人：于逢良

主管会计工作负责人：陈敏

会计机构负责人：胡旻

利润表

编制单位：长春吉大正元信息技术股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	173,166,026.88	227,412,816.10
其中：营业收入	173,166,026.88	227,412,816.10
△利息收入		
△已赚保费		
△手续费及佣金收入		
二、营业总成本	170,233,252.11	195,518,550.35
其中：营业成本	65,409,210.46	108,100,586.10
△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	1,554,725.64	1,529,338.72
销售费用	48,207,431.47	38,769,270.85
管理费用	35,043,446.06	31,727,323.37
研发费用	28,703,310.05	21,620,755.73
财务费用	-8,684,871.57	-6,228,724.42
其中：利息费用	224,121.67	35,035.00
利息收入	8,941,433.22	6,524,791.68
加：其他收益	11,635,017.11	9,234,317.55
投资收益（损失以“-”号填列）	-147,548.80	-542,257.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-147,548.80	-542,257.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
△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）	-5,997,411.25	-1,768,761.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	238,095.63	-865,853.57
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	63,444.60	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,724,372.06	37,951,710.77
加：营业外收入	55.31	2,050,934.37
减：营业外支出	45,770.85	390.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	8,678,656.52	40,002,254.87
减：所得税费用	584,898.67	7,908,263.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,093,757.85	32,093,991.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	8,093,757.85	32,093,991.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		-312,076.87
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-312,076.87
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		-312,076.87
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		
七、综合收益总额	8,093,757.85	31,781,914.99
八、每股收益		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

法定代表人：于逢良

主管会计工作负责人：陈敏

会计机构负责人：胡旻

现金流量表

编制单位：长春吉大正元信息技术股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
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	133,820,553.22	240,782,964.84
△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		
△收到再保险业务现金净额		
△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	9,325,164.76	8,299,759.16
收到其他与经营活动有关的现金	14,340,410.11	16,344,824.50
经营活动现金流入小计	157,486,128.09	265,427,548.50
购买商品、接受劳务支付的现金	108,100,925.01	160,811,427.09
△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	79,739,059.98	70,329,832.06
支付的各项税费	37,810,321.40	29,233,547.48
支付其他与经营活动有关的现金	25,568,062.41	47,094,805.58
经营活动现金流出小计	251,218,368.80	307,469,612.21
经营活动产生的现金流量净额	-93,732,240.71	-42,042,063.71
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		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,468,428.08	8,774,431.43
投资支付的现金	4,500,000.00	1,000,000.00
△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		
投资活动现金流出小计	42,968,428.08	9,774,431.43
投资活动产生的现金流量净额	-42,968,428.08	-9,774,431.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		61,665,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		61,665,000.00
偿还债务支付的现金		2,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,984,255.09	30,161,835.00
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	7,574,616.28	6,727,717.94
筹资活动现金流出小计	38,558,871.37	39,489,552.94
筹资活动产生的现金流量净额	-38,558,871.37	22,175,447.06
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-175,259,540.16	-29,641,048.08
加：期初现金及现金等价物的余额	1,101,574,967.47	1,073,666,915.83
六、期末现金及现金等价物余额	926,315,427.31	1,044,025,867.75

法定代表人：于逢良

主管会计工作负责人：陈敏

会计机构负责人：胡旻

所有者权益变动表

编制单位：长春吉大正元信息技术股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年6月30日											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	186,400,000.00				840,136,224.71	73,998,000.00			54,510,497.32		410,406,675.74	1,417,455,397.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	186,400,000.00				840,136,224.71	73,998,000.00			54,510,497.32		410,406,675.74	1,417,455,397.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					17,996,259.61						-23,594,242.15	-5,597,982.54
（一）综合收益总额											8,093,757.85	8,093,757.85
（二）所有者投入和减少资本					17,996,259.61							17,996,259.61
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					17,996,259.61							17,996,259.61
4.其他												
（三）利润分配											-31,688,000.00	-31,688,000.00
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											-31,688,000.00	-31,688,000.00
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	186,400,000.00				858,132,484.32	73,998,000.00			54,510,497.32		386,812,433.59	1,411,857,415.23

法定代表人：于逢良

主管会计工作负责人：陈敏

会计机构负责人：胡旻

所有者权益变动表(续)

编制单位：长春吉大正元信息技术股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年6月30日											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	180,400,000.00				753,373,134.53		-1,768,435.63		42,040,532.47		328,303,792.12	1,302,349,023.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	180,400,000.00				753,373,134.53		-1,768,435.63		42,040,532.47		328,303,792.12	1,302,349,023.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00				58,070,711.81	61,665,000.00	1,768,435.63		-208,051.25		94,730.61	3,060,826.80
（一）综合收益总额							-312,076.87				32,093,991.86	31,781,914.99
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00				58,070,711.81	61,665,000.00						1,405,711.81
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	5,000,000.00				58,070,711.81	61,665,000.00						1,405,711.81
4.其他												
（三）利润分配											-30,126,800.00	-30,126,800.00
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											-30,126,800.00	-30,126,800.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转							2,080,512.50		-208,051.25		-1,872,461.25	
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							2,080,512.50		-208,051.25		-1,872,461.25	
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	185,400,000.00				811,443,846.34	61,665,000.00			41,832,481.22		328,398,522.73	1,305,409,850.29

法定代表人：于逢良

主管会计工作负责人：陈敏

会计机构负责人：胡畅