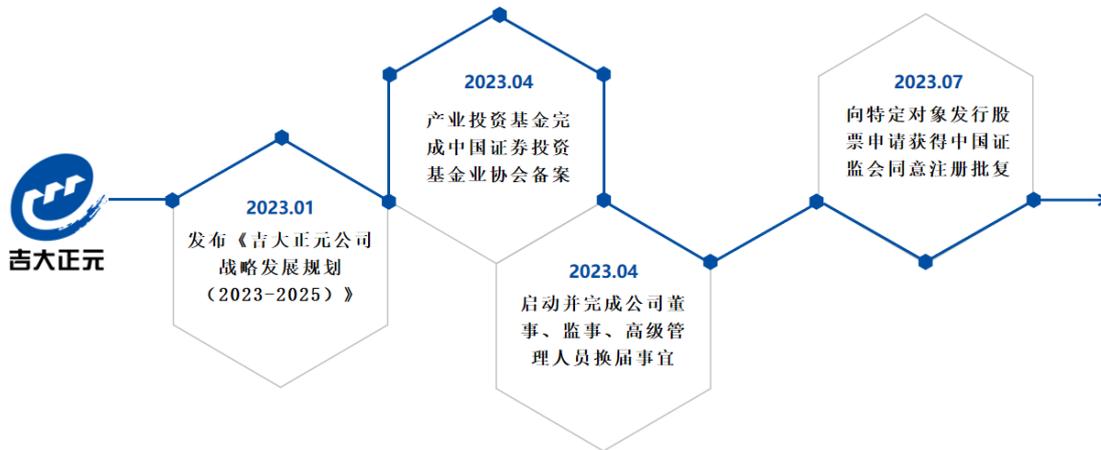


长春吉大正元信息技术股份有限公司

2023 年半年度报告

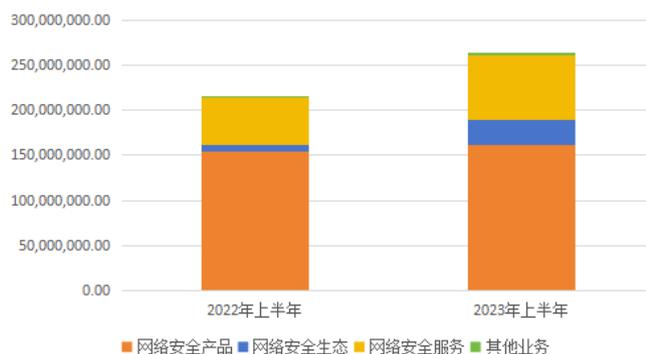
2023-074

2023 年 8 月 29 日

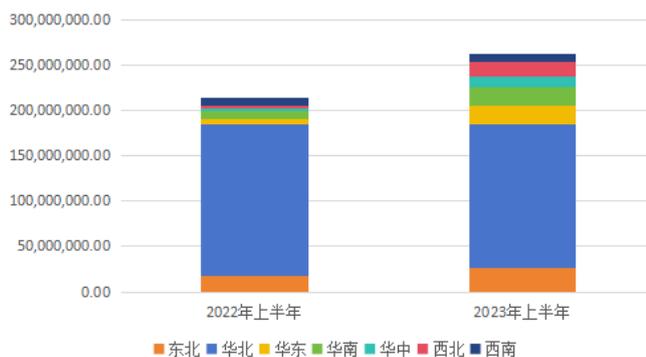


公司实现营业收入 2.62 亿元 同比上涨 22.45%

在政策推动下信创产业加速发展，促使公司网络安全服务、网络安全生态业务收入增长



华东、华南、西北区域业务收入较同期增幅逾千万



公司实现归属于上市公司股东的净利润-3,214.83 万元



公司持续在人才引进、业务拓展、产品研发、技术创新等方面加大投入，期间费用较同期有所增加

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司已在本报告中详细描述了可能存在的行业政策风险、技术创新与产品升级风险、产品销售季节性风险、未来不能继续使用“吉大”“Jilin University”名号的风险，敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析之十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理	23
第五节 环境和社会责任	26
第六节 重要事项	28
第七节 股份变动及股东情况.....	40
第八节 优先股相关情况	45
第九节 债券相关情况	46
第十节 财务报告	47

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- （二）经公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告文本原件；
- （三）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释 义

释义项	指	释义内容
吉大正元、公司、本公司、JIT	指	长春吉大正元信息技术股份有限公司
本报告期、报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
博维实业	指	吉林省博维实业有限公司，公司第一大股东，实际控制人控制的公司
英才投资	指	吉林省英才投资有限公司，公司股东，报告期内与实际控制人保持一致行动
吉林数字	指	吉林省数字证书认证有限公司，公司股东，报告期内与实际控制人保持一致行动
中软联盟	指	北京中软联盟科技发展有限公司，公司股东，报告期内与实际控制人保持一致行动
访问控制	指	按用户身份及其所归属的某项定义组来限制用户对某些信息项的访问，或限制对某些控制功能的使用的一种技术
大数据	指	Big data 或 Mega data ，或称巨量资料，指的是需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察力和流程优化能力的海量、高增长率和多样化的信息资产
云计算	指	利用互联网实现随时随地、按需、便捷地访问共享资源池（如计算设施、存储设备、应用程序等）的计算模式。计算机资源服务化是云计算重要的表现形式，它为用户屏蔽了数据中心管理、大规模数据处理、应用程序部署等问题。云计算的部署方式分为公有云、私有云、社区云和混合云 4 类
物联网	指	利用局部网络或互联网等通信技术把传感器、控制器、机器、人员和物等通过新的方式联在一起，形成人与物、物与物相联，实现信息化、远程管理控制和智能化的网络。物联网是互联网的延伸，它包括互联网及互联网上所有的资源，兼容互联网中所有的应用，但物联网中所有的元素（设备、资源及通信等）都是个性化和私有化
数字证书	指	又叫“网络身份证”“数字身份证”，是由 CA 机构发放并经 CA 机构数字签名的、包含公开密钥拥有者以及公开密钥相关信息的一种电子文件。它可以用来证明数字证书持有者的真实身份，是 PKI 体系中最基本的元素。证书是一个机构颁发给一个安全个体的证明，所以证书的权威性取决于该机构的权威性
商用密码	指	指对不涉及国家秘密内容的信息进行加密等保护或者安全认证所使用的密码技术和密码产品
公钥	指	公钥（ Public Key ）与私钥（ Private Key ）是通过一种算法得到的一个密钥对（即一个公钥和一个私钥），公钥是密钥对中公开的部分，私钥则是非公开的部分。公钥通常用于加密会话密钥、验证数字签名，或加密可以用相应的私钥解密的数据。通过这种算法得到的密钥对能保证在世界范围内是唯一的。使用这个密钥对的时候，如果用其中一个密钥加密一段数据，必须用另一个密钥解密
密钥	指	一种参数，在明文转化为密文或将密文转化为明文的算法中输入的数据，密钥分为两种：对称密钥和非对称密钥
网关	指	在采用不同体系结构或协议的网络之间进行互通时，用于提供协议转换、路由选择、数据交换等网络兼容功能的设施
等级保护	指	信息安全等级保护，对国家安全、法人和其他组织及公民的专有信息以及公开信息和存储、传输、处理这些信息的信息系统分等级实行安全保护，对信息系统中使用的信息安全产品实行按等级管理，对信息系统中发生的信息安全事件分等级响应、处置的综合性工作
零信任	指	是一种以资源保护为核心的网络安全范式，其核心是信任从来不应该被隐式授予，而是必须进行持续地评估
PKI	指	Public Key Infrastructure ，即公钥基础设施，是利用公钥密码技术建立的提供安全服务的基础设施，为用户提供证书管理和密钥管理等安全服务，是电子认证服务的基础
CA	指	数字证书认证系统或数字证书认证中心（ Certificate Authority ），负责签发和管理数字证书的电子认证系统，是电子认证机构开展电子认证服务的基础设施系统

释义项	指	释义内容
IAM	指	身份管理与访问控制软件。身份与访问管理是一套全面解决方案的集合，用于识别一个系统的使用者身份（雇员、客户、合作者等），并且根据已经建立好的系统权限，来判断这些使用者是否属于系统资源的访问范围
SaaS	指	Software-as-a-Service（软件即服务）的简称，随着互联网技术的发展和应用程序的成熟，在 21 世纪开始兴起的一种完全创新的软件应用模式。它是一种通过 Internet 提供软件的模式，厂商将应用软件统一部署在自己的服务器上，客户可以根据自己实际需求，通过互联网向厂商订购所需的应用软件服务，按订购的服务多少和时间长短向厂商支付费用，并通过互联网获得厂商提供的服务。
SDP	指	旨在使应用程序所有者能够在需要时部署安全边界，以便将服务与不安全的网络隔离开。SDP 将物理设备替换为在应用程序所有者控制下运行的逻辑组件。SDP 仅在设备验证和身份验证后才允许访问企业应用基础架构

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李泉	成甜甜
联系地址	北京市海淀区知春路 56 号中航科技大厦 4 层	北京市海淀区知春路 56 号中航科技大厦 4 层
电话	010-62618866-6858	010-62618866-6858
传真	010-82610068	010-82610068
电子信箱	ir@jit.com.cn	ir@jit.com.cn

三、其他情况

（一）公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

（二）信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

（三）其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	261,930,750.26	213,901,864.59	22.45%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-32,148,299.64	-25,745,434.97	-24.87%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-33,552,723.74	-28,058,673.33	-19.58%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-170,407,842.61	-97,123,658.46	-75.45%
基本每股收益（元/股）	-0.18	-0.14	-28.57%
稀释每股收益（元/股）	-0.18	-0.14	-28.57%
加权平均净资产收益率	-2.40%	-1.87%	-0.53%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减
总资产（元）	1,757,726,729.03	1,832,202,652.26	-4.06%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,328,532,141.17	1,357,241,532.94	-2.12%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	7,002.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,544,206.28	

项目	金额	说明
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	64,111.06	
债务重组损益	289,579.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,640.25	
减：所得税影响额	248,543.24	
少数股东权益影响额（税后）	245,291.31	
合计	1,404,424.10	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司从技术、方案、市场、人员四个维度促进业务提升，强化研发管理，专注技术研发和方案升级，借助日臻完善的市场架构和人才结构持续拓展业务、促进降本增效。上半年，公司聚焦基础技术研究、大安全产品研发与行业应用场景拓展，增强以密码为核心的数字安全产品、服务及整体解决方案能力，强化数据安全智能、车联网安全能力，破局中小企业安全市场，逐步构建从密码内核到大安全产品再到安全应用整体方案的业务体系，向客户提供全面的安全产品和整体解决方案，为党政军、行业、中小企业数字化转型提供安全保障，为数字经济发展、构建数字世界提供更丰富和安全的数字化能力。

技术方面，公司本着客户第一原则，进一步强化研发过程管理，全面落实公司的质量目标。在**基础技术研究**方面，公司持续突破关键技术难关，其中：采用多方安全计算、联邦学习、隐匿查询、隐私求交等技术开发隐私计算平台，且已通过信通院多方安全计算基础能力专项测试；创新研发以密码融合安全专属大模型为核心的数字安全技术内核；深化抗量子密码算法技术。在**大安全产品**方面，公司聚焦商用密码新规范下的合规应用，研发商用密码智能监管服务平台产品，全面支撑密码管理部门对商用密码应用环境的监管与治理；面向卫星通讯系统安全，打造星空物联网安全产品，践行海天一体化大安全技术路线；研发数据安全智能中枢、敏感数据流转监测以及数据安全风险评估产品，打造密码与智能双核驱动的数据安全产品体系；研发 v2x 密码计算、管理与通信芯片模组一体化的车联网 v2x 集成版卡，布局车联网车际安全内核。此外，针对现有产品体系，公司全面升级政务云与密码管理服务平台运营能力，完成零信任与 IAM 的一体化集成并形成特色优势的零信任系统，持续研发轻量化标识身份认证产品系列，并与已有产品有机集成形成面向数字化与万物互联需求的泛在身份信任体系，进一步提升公司安全产品整体质量及市场竞争力。针对中小企业数字化转型需求，发布**数字卫士**产品，为中小企业提供融合“安全+应用”的一体化解决方案，为公司拓展中小企业客户群体提供产品基础。

安全解决方案方面，公司升级并发布面向数据安全流通、治理、防护和隐私保护的数据安全整体方案，包括实现综合数据收集与策略下发的数据安全中枢、面向数据要素安全流通的隐私计算平台以及数据精准定密、数据分级治理、数据防护、数据跨境等内容；升级**工业互联网整体解决方案**，完善工业互联网平台及连接安全防护能力；持续完善**零信任整体解决方案**，提升安全策略中心感知能力，实现动态管控，确保整体解决方案的安全可靠性，助力数字产业健康发展；在**行业应用场景拓展**方面，持续深化教育、医疗、金融、能源等行业的应用与业务结合的一体化方案，无缝高效地为更广泛的产业

数字化转型提供安全技术保障。

市场方面，公司持续推进行业主营、区域主销、直销+渠道互补的市场策略。报告期内，公司渠道合作伙伴持续增加，新签约的渠道合作伙伴带来了一定的收入增量；同时注重云安全服务业务拓展，与华为云计算技术有限公司就开展相关业务签署了合作协议，并以密评密改为抓手连续中标多个省市级“政务云”项目，成功签约深智城国家级密码资源池试点建设项目、国家版本馆项目等；持续推进信创市场、政务市场的项目落地，进一步加大证照电子化、电子票据、移动支付等业务的市场投入，增加市场影响力。

人员方面，报告期内，公司加大对知识化、专业化、年轻化人才的引进，从数字经济头部厂商吸纳优秀人才，优化内部人员结构，夯实公司发展根基，促进降本增效。

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

报告期内，客户所处行业相关宏观经济形势、行业政策环境和信息化投资需求等外部因素未发生重大变化。

二、核心竞争力分析

（一）品牌优势

品牌优势为公司构建“大安全”发展策略提供了坚实基础。公司成立至今紧密围绕着国家战略发展规划，在数字经济、数字政府、国防安全、物联安全、数据安全等领域积极探索，大力加强政务系统、军队军工系统以及大型央企、国企等企业的安全建设，为广大用户在数字化转型中面临的难题，提供密码安全、身份与信任、数据安全、物联安全等方面的解决方案，“吉大正元”已成为行业内知名品牌。

公司的产品与技术曾获得“国家科技进步二等奖”“2017 年中国最具影响力软件和信息服务企业”“密码科学技术进步奖一等奖”“公安部科学技术一等奖”“教育部科技进步一等奖”“中国人民解放军科技进步二等奖”及“2008 年奥运安保证书”、载人航天工程保障证书、2017 年中国最具影响力软件与信息服务企业、“2018 年中国网络安全与信息产业金智奖-十大企业奖”“工信部网络安全技术应用试点示范项目奖”等重要奖项；2020 年公司入选工业和信息化部专精特新“小巨人”企业。

（二）人才优势

人才是企业发展的关键，公司自成立以来坚持“员工第一”的人才理念，十分注重对人才的挖掘和培养，具有稳定的高素质人才队伍，并形成体系的人才梯队建设。公司注重机制创新和机制建设，在上市伊始即推出限制性股票激励方案，对于稳定公司核心员工及骨干起到关键作用。

2023 年在宏观经济下行的压力下，公司布局未来，围绕数字经济的新机遇及公司转型需求，从数字经济头部厂商吸纳了一批核心骨干及研发人员，同时集合了国内业界的优秀人才，包括行业内资深技术专家、博士、高级工程师等，并有多名业内专家作为公司的咨询顾问，为公司转型和发展构建了人才内核。团队核心成员在安全领域具有深厚造诣，先后参与了多项国家标准的制定，承担及参与多项国家级、省部级重点科研项目，拥有丰富的信息安全技术知识及经验，对国际、国内同行业的技术发展动态拥有较强的敏锐性和前瞻性。

（三）技术研发优势

报告期内，公司继续坚持“强化自主创新，确保领先地位”的发展战略，不断提升技术竞争力，建立相对完善的产品开发与产学研用相结合的前沿技术研究体系。目前，公司设有 2 个研发中心，1 个企业博士后科研工作站及 1 个省级企业技术中心，已形成技术体系化管理。公司与清华大学、中国科学院、吉林大学、山东大学、西安电子科技大学等国内外知名高校及科研机构开展科研合作，为政府、企业提供网络安全技术支撑与服务。

2023 年上半年，公司加强全维度产学研合作及研究成果落地，在智慧司法、卫星安全、网络安全等关键技术研究方面有所突破，并成功申报多项省部级以上课题；积极投入技术标准化工作，新加入全国信息技术标准化技术委员会人工智能分委会、中国通信标准化协会大数据技术标准推进委员会、隐私计算联盟等标准化组织，并在智能网联汽车领域主持及参与了多项信息安全相关标准的制定；积极推进知识产权保护工作，在网络安全、隐私计算、区块链、抗量子、CA 证书、密码卡等领域输出多项高价值专利。公司持续在云安全、数据安全、车联网、抗量子、区块链等领域进行技术创新，同时进一步向工控安全、中小企业与个人安全、数字内容资产安全领域延伸。

（四）方案与重大项目经验优势

公司自成立以来参与建设了 2,000 多个国内知名的大中型信息安全项目，为国家“金盾工程”“金财工程”“金水工程”“金质工程”等金字工程及载人航天工程等多项具有重大社会、政治影响力的大型项目提供信息安全解决方案及保障。

报告期内，公司坚持“密码应用+身份与信任+数据安全+安全生态”的总体业务发展思路，在数字化转型、数据要素交易、网络安全基础设施等领域，结合各行业的应用场景，打造平台化、服务化的整体安全解决方案，面向重点行业、重要客户、重点项目进行安全总体规划与建设。

近年来，公司在政务、能源、军工、医疗和教育等重点行业，承建了多个重大项目，特别是在政务云（云密码服务平台）、面向多行业密评密改等领域形成技术方案与运营模式创新，为公司未来业务拓展奠定良好的基础。

（五）市场和客户优势

公司坚持行业主营、区域主销，在数字政府、数字经济、国防安全中积极探索，大力加强政务系统和大型企业的密码安全建设，在政府、军队、医保、应急等行业市场持续深耕发展。2023 年，公司继续加大区域业务的覆盖率，积极夯实渠道营销网络，积极拓展全国重点区域业务。

公司自成立以来，承担了众多大中型信息化项目的安全支持、保障工作，覆盖了政府、公安、金融、能源等多个行业和领域，积累了包括 40 个以上的中央国家机关及部委核心客户资源。

（六）交付与服务优势

公司以“服务至上，客户至上”为宗旨，通过总部与区域协同、管理与技术结合，形成了一套科学的安全项目实施交付方法论，和面向全国及海外的交付体系。报告期内，公司重点强化自行交付项目管理能力、支撑能力、技术能力，加强行业、区域协同，推动政务云、安全服务等多类安全服务方案的全国推广建设；同时拓展渠道项目建设支撑，借助多方资源优势，拓宽交付及服务的范围和能力，加快公司对外部环境的反应速度，有效提升用户满意度。

（七）管理优势

经过二十余年的经营管理实践，公司打造了一支管理经验丰富，对行业和技术发展有前瞻性和深刻认识的管理团队，形成了系统化的企业文化理念和良好的经营管理机制。报告期内，公司未受宏观经济低迷的影响，积极把握市场机会，吸纳了一批互联网头部企业的优秀人才，进一步优化员工结构，并与员工考核工作相结合，提高员工工作效率；充分发挥经营管理能力，持续增加研发投入，开源节流，降本增效，重点向市场端和技术端投放资源，推进企业长期稳定高质量发展。

（八）资本投资优势

公司自上市以来注重资本能力建设，以“元资本”作为公司资本品牌，探索并逐渐形成资本产业化、产业资本化的新型发展路径。报告期内，公司持续推动 2022 年度向特定对象发行项目的申报工作，目前已获得中国证券监督管理委员会同意注册的批复，后续将尽快推进相关发行工作，将为公司未来发展提供稳健资金保障；公司与银河创新资本管理有限公司及政府引导资金共同设立的吉林银河正元数字经济私募基金合伙企业（有限合伙）已完成实缴及基金业协会备案，未来公司将通过基金投资产业链上下游的外延式发展方式，构建公司的强生态产业链，服务公司从密码厂商向大安全平台型厂商进行转型。

三、主营业务分析

（一）概述

2023 年，宏观经济持续下行，网络安全行业恢复不及预期。为促进公司业务长远发展，公司在降本控费的基础上，持续推进业务转型，在人才引进、业务拓展、产品研发、技术创新等方面均加大投入。

报告期内，公司实现营业收入 2.62 亿元，同比增长 22.45%，归属于母公司所有者的净利润为亏损 3,214.83 万元。公司网络安全产品业务实现收入 1.61 亿元，同比增长 4.26%，网络安全服务业务实现收入 7,279.14 万元，同比增长 39.88%，网络安全生态业务实现收入 2,808.66 万元，同比增长 279.16%。

（二）主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	261,930,750.26	213,901,864.59	22.45%	主要原因是公司网络安全服务及生态业务收入增长所致；
营业成本	114,970,870.87	74,672,325.19	53.97%	主要原因是随着公司网络安全服务及生态业务收入增长，相应的成本增加所致；
销售费用	86,305,558.41	73,597,232.33	17.27%	主要原因是公司加大市场开拓所致；
管理费用	46,911,031.96	50,889,026.40	-7.82%	主要原因是公司本期摊销的股权激励费用较上期减少所致；
财务费用	-7,172,058.50	-9,300,598.69	22.89%	主要原因是公司本报告期利息收入减少所致；
所得税费用	2,030,298.60	1,582,453.21	28.30%	主要原因是公司间接控制的子公司利润增长所致；
研发投入	57,944,839.66	48,939,748.14	18.40%	主要原因是公司本报告期持续增加研发投入所致；
经营活动产生的现金流量净额	-170,407,842.61	-97,123,658.46	-75.45%	主要原因是公司本报告期购买商品、接受劳务以及支付其他经营活动现金增加所致；
投资活动产生的现金流量净额	-329,789,864.43	-39,212,622.14	-741.03%	主要原因是公司本报告期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金以及对外投资增加所致；
筹资活动产生的现金流量净额	-14,163,385.59	-39,932,911.13	64.53%	主要原因是公司本报告期未分配现金股利所致；
现金及现金等价物净增加额	-514,361,092.63	-176,269,191.73	-191.80%	主要是公司本报告期经营活动、投资活动产生的现金流量净额同比下降所致；

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

（三）营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	261,930,750.26	100%	213,901,864.59	100%	22.45%
分行业					
信息安全行业	261,914,429.51	99.99%	213,897,584.07	100.00%	22.45%
其他业务	16,320.75	0.01%	4,280.52		
分产品					
网络安全产品	161,036,436.96	61.48%	154,451,466.49	72.21%	4.26%
网络安全生态	28,086,552.78	10.72%	7,407,636.27	3.46%	279.16%
网络安全服务	72,791,439.77	27.79%	52,038,481.31	24.33%	39.88%
其他业务	16,320.75	0.01%	4,280.52	0.00%	281.28%
分地区					

东北	26,162,743.43	9.99%	18,309,144.36	8.56%	42.89%
华北	159,058,941.84	60.73%	165,534,208.61	77.39%	-3.91%
华东	19,416,585.53	7.41%	6,721,555.77	3.14%	188.87%
华南	21,353,745.18	8.15%	8,174,100.91	3.82%	161.24%
华中	11,610,743.14	4.43%	3,938,155.72	1.84%	194.83%
西北	15,899,121.56	6.07%	2,878,284.59	1.35%	452.38%
西南	8,428,869.58	3.22%	8,346,414.63	3.90%	0.99%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
信息安全行业	261,914,429.51	114,970,870.87	56.10%	22.45%	53.97%	-8.99%
分产品						
网络安全产品	161,036,436.96	60,687,383.70	62.31%	4.26%	8.27%	-1.39%
网络安全生态	28,086,552.78	24,295,435.48	13.50%	279.16%	363.53%	-15.75%
网络安全服务	72,791,439.77	29,988,051.69	58.80%	39.88%	124.16%	-15.49%
分地区						
华北	159,058,941.84	69,558,850.44	56.27%	-3.91%	13.51%	-6.71%

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

适用 不适用

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

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
信息安全行业	261,914,429.51	114,970,870.87	56.10%	22.45%	53.97%	-8.99%
分产品						
网络安全产品	161,036,436.96	60,687,383.70	62.31%	4.26%	8.27%	-1.39%
网络安全生态	28,086,552.78	24,295,435.48	13.50%	279.16%	363.53%	-15.75%
网络安全服务	72,791,439.77	29,988,051.69	58.80%	39.88%	124.16%	-15.49%
分地区						
华北	159,058,941.84	69,558,850.44	56.27%	-3.91%	13.51%	-6.71%

(四) 主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	

材料成本	73,826,830.05	64.21%	57,628,921.67	77.18%	28.11%
人工成本	41,144,040.82	35.79%	17,042,946.92	22.82%	141.41%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

报告期内，公司营业收入同比增长 22.45%，营业成本同比增长 53.97%，其中材料成本同比增长 28.11%，人工成本同比增长 141.41%，人工成本增长的主要原因是公司本报告期网络安全服务及安全生态业务收入增长，投入的成本增加所致。

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-38,166.03	0.16%	系公司按权益法核算确认的投资收益以及债务重组收益	是
资产减值	-46,417.11	0.19%	系公司根据会计准则对合同资产计提的减值准备	是
营业外收入	64,323.76	0.27%	主要系公司取得子公司投资成本小于其可辨认净资产公允价值产生的收益	否
营业外支出	6,852.95	0.03%	主要系税收滞纳金及捐赠支出	否

五、资产及负债状况分析

（一）资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	580,083,623.97	33.00%	1,095,002,119.05	59.76%	-26.76%	主要原因是公司本报告期支付股权投资款，支付购建固定资产、长期资产，支付采购款等款项较多所致；
应收账款	335,959,588.92	19.11%	286,858,984.82	15.66%	3.45%	主要系本报告期项目验收增加应收账款所致；
合同资产	5,504,465.73	0.31%	4,836,562.45	0.26%	0.05%	
存货	157,176,683.74	8.94%	150,261,667.13	8.20%	0.74%	
长期股权投资	25,158,289.96	1.43%	25,486,035.55	1.39%	0.04%	
固定资产	18,811,345.07	1.07%	14,449,491.46	0.79%	0.28%	
在建工程	50,954,204.61	2.90%	6,914,243.61	0.38%	2.52%	主要系对在建项目的投入增加；
使用权资产	40,591,965.41	2.31%	38,477,809.25	2.10%	0.21%	

合同负债	98,983,595.19	5.63%	128,641,349.28	7.02%	-1.39%	
租赁负债	26,579,210.83	1.51%	27,064,517.90	1.48%	0.03%	

(二) 主要境外资产情况

适用 不适用

(三) 以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

(四) 截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,706,748.14	银行保函资金
合计	3,706,748.14	

六、投资状况分析

（一）总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
3,000,000.00	20,000,000.00	-85.00%

（二）报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

（三）报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
正元信息安全产业园项目	自建	是	房地产	44,039,961.00	50,954,204.61	自有资金	12.98%	0.00	0.00	无	2022年04月26日	详见公司于巨潮资讯网披露的《关于投资建设正元信息安全产业园项目的公告》（2022-019）
合计	--	--	--	44,039,961.00	50,954,204.61	--	--	0.00	0.00	--	--	--

（四）金融资产投资

1、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(五) 募集资金使用情况

适用 不适用

1、募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020年	公开发行股票	45,818.09	10,864.05	42,106.53	0	0	0.00%	4,815.95	吉林银行股份有限公司长春高新开发区支行、中国光大银行股份有限公司长春分行	0
合计	--	45,818.09	10,864.05	42,106.53	0	0	0.00%	4,815.95	--	0

募集资金总体使用情况说明

截至 2023 年 6 月 30 日，公司直接投入募集资金项目累计 42,106.53 万元，其中：2023 年半年度公司使用募集资金 10,864.05 万元，2023 年半年度募集资金专用账户利息收入扣除手续费净额为 122.12 万元，购买 7 天通知存款 2,600.00 万元，扣除累计已使用募集资金后，募集资金专户 2023 年 6 月 30 日余额合计为 2,215.95 万元。

2、募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1.面向新业务应用的技术研究项目	否	17,088.79	17,670.79	5,460.42	16,616.67	94.03%	2024年12月31日		不适用	否
2.新一代应用安全支撑平台建设项目	否	21,847.77	22,368.77	5,240.28	21,320.91	95.32%	2024年12月31日		不适用	否
3.营销网络及技术服务体系建设项目	否	6,881.53	6,881.53	163.35	4,168.95	60.58%	2024年12月31日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	45,818.09	46,921.09	10,864.05	42,106.53	--	--		--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	45,818.09	46,921.09	10,864.05	42,106.53	--	--	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用									
	以前年度发生									
募集资金投资项目实施地点变更情况	2021年9月10日，公司召开第八届董事会临时会议及第八届监事会临时会议，审议并通过《关于购置北京房产暨变更募投项目部分实施地点的议案》，“面向新业务应用的技术研究项目”和“新一代应用安全支撑平台建设项目”中的部分实施地点，由原计划的“北京中关村科技园”变更为“新首钢商务区——中海658项目”。具体内容详见公司2021年9月14日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于购买房产暨变更募投项目部分实施地点的公告》（公告编号：2021-052）									
募集资金投资项目实施	适用									
	以前年度发生、报告期内发生									

方式调整情况	<p>2022年4月24日，公司召开第八届董事会第十二次会议及第八届监事会第十三次会议，审议并通过《关于调整募集资金投资项目内部投资结构和实施进度以及增加项目实施主体的议案》，调整募集资金投资项目内部投资结构和实施进度以及增加项目实施主体事项，该事项经公司2021年度股东大会审议通过。具体内容详见公司2022年4月25日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于调整募集资金投资项目内部投资结构和实施进度以及增加项目实施主体的公告》（公告编号：2022-020）</p> <p>2023年5月4日，公司召开第九届董事会第二次会议及第九届监事会第二次会议，审议通过《关于调整募集资金投资项目内部投资结构的议案》，从提高募集资金使用效率的角度出发，对募集资金投资项目内部投资结构进行调整，该事项经公司2023年第二次临时股东大会审议通过。具体内容详见公司2023年5月6日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于调整募集资金投资项目内部投资结构的公告》（公告编号：2023-051）</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>截至2021年3月8日，面向新业务应用的技术研究项目已先期投入40,550,972.30元，新一代应用安全支平合设项目已先期投入44,355,764.38元，营销网络及技术服务体系建设项目已先期投入380,943.42元，合计已先期投入85,287,680.10元。截至2021年12月31日已完成置换。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>公司第八届董事会第十一次会议、第八届董事会第十七次会议审议通过使用闲置募集资金进行现金管理的相关事宜。根据前述授权，本报告期内，公司分别于2023年1月12日、2023年3月13日使用吉林银行长春高新开发区支行募集资金账户购买7天通知存款11,000.00万元、办理单位协定存款，于2023年1月13日使用中国光大银行股份有限公司长春分行募集资金账户购买7天通知存款2,000.00万元。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的进展公告》（公告编号：2023-001、2023-015）、《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2023-005）。</p> <p>截至2023年6月30日，前述吉林银行7天通知存款余额为600万元，光大银行7天通知存款余额为2,000万元。本公司募集资金余额2,215.95万元，存放于募集资金专项账户内。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

（一）出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

（二）出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京正元安服科技有限公司	子公司	互联网信息服务；技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发；销售自行开发的产品、计算机、软件及辅助设备	30,000,000.00	113,323,687.31	58,032,989.20	34,301,731.11	8,133,199.73	92,474.88

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
深圳正元星捷技术服务有限公司	收购	无重大影响

主要控股参股公司情况说明：公司报告期内无重要的控股参股公司。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）行业政策风险

网络安全行业关乎国家利益及公众安全，属于国家重点鼓励和扶持的行业之一，公司属于国家重点软件企业，享有税收优惠政策。如果未来国家相关扶持力度出现变化，相关产品审核及管理政策、税收优惠等出现调整，可能对公司产生不确定影响。

（二）技术创新与产品升级风险

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

（三）产品销售季节性风险

公司的产品销售具有较为明显的季节性波动特点。目前，公司的主要客户集中于政府、军队、能源、金融、电信等领域，这些客户往往实行集中采购制度和预算管理制度，每年的上半年对全年投资和采购进行规划，下半年进行招标、项目验收和项目结算，这导致公司产品在下半年的销售，通常占据全年销售总额的 60% 以上，季节性波动特征明显。公司在销售上的这一季节性波动特点，也可能导致公司的收入、利润水平、经营性现金流量等在一年内具有较大的不均衡性。

（四）未来不能继续使用“吉大”“Jilin University”名号的风险

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

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

(一) 本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	2023 年 03 月 13 日	2023 年 03 月 14 日	具体情况详见公司在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 披露的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》(2023-014)
2022 年度股东大会	年度股东大会	2023 年 04 月 24 日	2023 年 04 月 25 日	具体情况详见公司在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 披露的《2022 年度股东大会决议公告》(2023-043)
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	2023 年 05 月 22 日	2023 年 05 月 23 日	具体情况详见公司在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 披露的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》(2023-056)

(二) 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张鹏	董事	任期满离任	2023 年 04 月 24 日	第八届董事会任期届满换届离任
张粮	董事	任期满离任	2023 年 04 月 24 日	第八届董事会任期届满换届离任
高利	董事	任期满离任	2023 年 04 月 24 日	第八届董事会任期届满换届离任
张凤阁	董事、董事会秘书	任期满离任	2023 年 04 月 24 日	第八届董事会任期届满换届离任
王晋勇	独立董事	任期满离任	2023 年 04 月 24 日	第八届董事会任期届满换届离任
刘秀文	独立董事	任期满离任	2023 年 04 月 24 日	第八届董事会任期届满换届离任
赵国华	独立董事	任期满离任	2023 年 04 月 24 日	第八届董事会任期届满换届离任
冯焱	监事	任期满离任	2023 年 04 月 24 日	第八届监事会任期届满换届离任
于中华	监事	任期满离任	2023 年 04 月 24 日	第八届监事会任期届满换届离任
王连彬	总经理	任免	2023 年 04 月 24 日	高级管理人员任期届满换届, 不再任总经理职务(仍担任公司董事, 且仍在公司从事具体工作)
张全伟	副总经理	任免	2023 年 04 月 24 日	高级管理人员任期届满换届, 不再任副总经理职务(目前担任第九届董事会董事, 且仍在公司从事具体工作)
刘屹	副总经理	任期满离任	2023 年 04 月 24 日	高级管理人员任期届满换届离任, 仍在公司从事具体工作
张宝欣	副总经理	任期满离任	2023 年 04 月 24 日	高级管理人员任期届满换届离任, 仍在公司从事具体工作
秦宇	副总经理	任期满离任	2023 年 04 月 24 日	高级管理人员任期届满换届离任, 仍在公司从事具体工作
陈敏	副总经理、财务总监	任期满离任	2023 年 04 月 24 日	高级管理人员任期届满换届, 不再任副总经理、财务总监职务(目前担任第九届监事会监事, 且仍在公司从事具体工作)
赵宇雍	董事	被选举	2023 年 04 月 24 日	经公司 2022 年度股东大会选举, 任公司第九届董事会董事

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
田景成	董事	被选举	2023 年 04 月 24 日	经公司 2022 年度股东大会选举，任公司第九届董事会董事
张全伟	董事	被选举	2023 年 04 月 24 日	经公司 2022 年度股东大会选举，任公司第九届董事会董事
何小朝	董事	被选举	2023 年 04 月 24 日	经公司 2022 年度股东大会选举，任公司第九届董事会董事
常琦	独立董事	被选举	2023 年 04 月 24 日	经公司 2022 年度股东大会选举，任公司第九届董事会独立董事
阮金阳	独立董事	被选举	2023 年 04 月 24 日	经公司 2022 年度股东大会选举，任公司第九届董事会独立董事
谢永涛	独立董事	被选举	2023 年 04 月 24 日	经公司 2022 年度股东大会选举，任公司第九届董事会独立董事
陈敏	职工代表监事	被选举	2023 年 04 月 21 日	经公司职工大会选举，任公司第九届监事会职工代表监事
张智勇	监事	被选举	2023 年 04 月 21 日	经公司 2022 年度股东大会选举，任公司第九届监事会监事
于逢良	总经理	聘任	2023 年 04 月 24 日	仍担任公司董事长，本次变动主要涉及高级管理人员职位。经公司第九届董事会第一次会议聘任，担任公司总经理
何小朝	副总经理	聘任	2023 年 04 月 24 日	经公司第九届董事会第一次会议聘任，担任公司副总经理
胡昉	财务总监	聘任	2023 年 04 月 24 日	经公司第九届董事会第一次会议聘任，担任公司财务总监
李泉	董事会秘书	聘任	2023 年 04 月 24 日	经公司第九届董事会第一次会议聘任，担任公司董事会秘书

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

（一）股权激励

公司 2021 年 4 月 27 日第八届董事会第六次会议、第八届监事会第六次会议及 2021 年 5 月 20 日 2020 年度股东大会审议通过了《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及其他配套议案，正式启动公司 2021 年限制性股票计划实施工作，并分别于 2021 年 6 月 15 日、2021 年 10 月 28 日完成限制性股票首次授予和预留授予的审议程序，于 2021 年 7 月 13 日、2021 年 12 月 10 日完成首次授予及预留授予的登记事宜，2022 年对 4 名离职激励对象涉及的 53,000 股限制性股票进行了回购，具体详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》

（2021-043）、《关于 2021 年限制性股票激励计划预留限制性股票授予登记完成的公告》（2021-063）、《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（2022-063）。

本报告期内，经公司 2023 年 4 月 2 日第九届董事会第十九次会议、第九届监事会第十九次会议及 2023 年 4 月 24 日 2022 年度股东大会审议通过，同意回购公司 1,870,700 股限制性股票，占回购前公司总股本的 1.0039%，涉及人数 241 人（其中因离职导致回购 11 人，因第二个解除限售期解除限售条件未达成导致回购 230 人），具体详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于回购注销部分限制性股票的公告》（2023-025）。

截至本报告披露日，前述回购注销事项已办理完毕，具体详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（2023-070）。

（二）员工持股计划的实施情况

适用 不适用

（三）其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息：不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因：不适用

二、社会责任情况

报告期内，公司积极履行社会责任，塑造良好的企业形象，通过拓展员工成长空间、开展平等互利合作、积极参与公益事业等举措，为员工、为合作伙伴、为社会的良性发展贡献自身力量。

（一）为员工：创造和谐广阔的发展空间

公司为员工构建了完善的保障体系，涉及职业规划、心理疏导、家庭关系、疾病防护等方面，促进员工职业技能和身心健康全方位提升。通过开展丰富的团建、文娱活动，提高企业凝聚力，为公司员工提供展现才华的舞台，搭建互动交流的平台，激发员工团队凝聚力。建立了多渠道、多形式的员工培训体系，量身设计培训课程，鼓励员工利用空闲时间进行学习进修，提升员工自身素质和综合能力，促进员工职业发展。建立较为完善的人力资源管理体系，实行各级管理干部的业绩考核与公司的经营目标挂钩的绩效方案，通过合理的薪酬结构和薪酬水平，让员工和公司成为利益共同体，通过设置激励方案，充分调动员工的工作积极性，激发员工的责任感和使命感。

（二）为合作伙伴：建立友好互惠的合作关系

公司以诚实守信为经营理念，依法纳税并依据业务发展情况扩大人员规模，吸纳就业。采用数字化管理方式，管控各类能源消耗，响应国家节能减排政策，为社会和环境效益做出贡献。持续保障供应商、客户和消费者合法权益，构建供应商共同发展体系，以客户为服务核心，建立友好互惠的合作伙伴关系。

遵循“自愿、平等、互利”的原则，注重沟通与协调，通过提供高品质、高标准的服务，切实履行对供应商、对客户、对消费者的社会责任。

（三）为社会：贯彻家国情怀的企业文化

公司致力于公平至上、家国情怀的企业文化，关注并不断促进员工健康成长，倾听员工心声、解决员工工作生活问题，建立良好的企业沟通渠道。重视企业文化建设，坚持全心全意为员工服务的理念，营造健康向上、积极协作的工作氛围。积极响应国家政策，充分发挥公司党员为人民服务的作用，不断提升企业竞争力，更好的为国家贡献。积极参与公益事业，多次开展公益行动履行社会责任，为企业、为社会、为国家的和谐建设贡献能量。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	吉大正元实际控制人于逢良、刘海涛及其控制的法人股东博维实业、吉林数字	关于股份锁定及减持意向的承诺	1、自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人/本公司持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人/本公司持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。2、本人/本公司所持股票在上述锁定期届满后 2 年内转让的，转让价格不低于首次公开发行股票时的发行价；如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，应按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定相应调整减持价格的下限。3、发行人股票上市后 6 个月内如股票价格连续 20 个交易日的收盘价格均低于首次公开发行股票时的发行价，或者发行人股票上市后 6 个月期末收盘价低于首次公开发行股票时的发行价，则本人/本公司所持公司股票的锁定期自动延长 6 个月；如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，应按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定相应调整减持价格的下限。4、本人/本公司在所持公司股份的锁定期满后两年内，若本人/本公司进行减持，则每年通过集中竞价交易、大宗交易、协议转让或其他合法的方式拟减持股份的，减持价格不低于发行价（自公司股票上市至其减持期间，公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，减持底价下限和股份数将相应进行调整）。本人/本公司减持发行人股份时，将严格遵守中国证券监督管理委员会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律、法规的相关规定。	2020 年 12 月 24 日	自公司股票上市之日起 36 个月内	正常履行中
	英才投资、赵展岳、中软联盟	关于股份锁定及减持意向的承诺	1、自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人/本公司持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人/本公司持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。2、本人/本公司所持股票在上述锁定期届满后 2 年内转让的，转让价格不低于首次公开发行股票时的发行价；如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，应按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定相应调整减持价格的下限。3、发行人股票上市后 6 个月内如股票价格连续 20 个交易日的收盘价格均低于首次公开发行股票时的发行价，或者发行人股票上市后 6 个月期末收盘价低于首次公开发行股票时的发行价，则本人/本公司所持公司股票的锁定期自动延长 6 个月；如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，应按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定相应调整减持价格的下限。4、本人/本公司在所持公司股份的锁定期满后两年内，若本人/本公司进行减持，则每年通过集中竞价交易、大宗交易、协议转让或其他合法的方式拟减持股份的，减持价格不低于发行价（自公司股票上市至其减持期间，公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，减持底价下限和股份数将相应进行调整）。本人/本公司减持发行人股份时，将严格遵守中国证券监督管理委员会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律、法规的相关规定。	2020 年 12 月 24 日	自公司股票上市之日起 36 个月内	正常履行中
	吉大正元	关于稳定股价	1、本公司将严格遵守发行人 2019 年第一次临时股东大会通过的《长春吉大正元信息技术股份有限公司关于公司上市后稳定股价的预案》（以下简称“《稳定股价的预案》”），按照该预案的规定履行作为发行人稳定股价的义务	2020 年 12 月	自公司股票	正常履行中

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
		承诺	<p>务。2、自公司股票上市之日起三年内，若公司股票连续 20 个交易日的每日股票收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后若因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等除权除息事项导致公司净资产或股份总数发生变化的，每股净资产则进行相应调整，下同），公司将根据当时有效的法律法规和《稳定股价的预案》，与实际控制人及其控制的公司股东或其指定的一致行动人、董事、高级管理人员协商一致，提出稳定公司股价的具体方案，并履行相应的审批程序和信息披露义务。3、当公司股票收盘价触发稳定股价预案的启动条件时，公司将视股票市场情况以及公司实际情况，按如下优先顺序（1）公司回购股票；（2）实际控制人及其控制的公司股东增持股票；（3）实际控制人指定的一致行动人增持股票；（4）董事（除独立董事）、高级管理人员增持股票，实施股价稳定措施，直至触发稳定股价预案的条件消除。</p>	月 24 日	票上市之日起 36 个月内	
	吉大正元	关于信息披露责任的承诺	<p>发行人首次公开发行股票并上市招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，公司对其所载内容的真实性、准确性、完整性和及时性承担相应的法律责任。若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，（1）若届时本公司首次公开发行的 A 股股票尚未上市，自中国证监会或其他有权部门认定本公司存在上述情形之日起三十个工作日内，本公司将按照发行价并加算银行同期存款利息回购首次公开发行的全部 A 股；（2）若届时本公司首次公开发行的 A 股股票已上市交易，自中国证监会或其他有权部门认定本公司存在上述情形之日起三十个交易日内，本公司董事会将召集股东大会审议关于回购首次公开发行的全部 A 股股票的议案，回购价格的确定将以发行价为基础并参考相关市场因素确定。如本公司因主观原因违反上述承诺，则本公司将依法承担相应法律责任。如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。在该等违法事实被中国证监会或其他有权部门认定后，公司将本着积极协商、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，对投资者直接遭受的、可测算的经济损失，选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式进行赔偿。若本次公开发行股票招股说明书被中国证监会或其他有权部门认定为有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，在公司收到相关认定文件后 2 个交易日内，相关各方应就该等事项进行公告，并在前述事项公告后及时公告相应的回购新股、购回股份、赔偿损失的方案的制定和进展情况。若公司未及时履行上述承诺，将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行上述回购、赔偿措施向股东和社会公众投资者道歉，并按中国证监会及其他有权部门认定的实际损失向投资者进行赔偿。</p>	2020 年 12 月 24 日	长期	正常履行中
	吉大正元实际控制人于逢良、刘海涛及其控制的法人股东博维实业、吉林数字	关于信息披露责任的承诺	<p>发行人首次公开发行股票并上市招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人/本公司对其所载内容的真实性、准确性、完整性和及时性承担相应的法律责任。如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人/本公司将在中国证监会或其他有权机关就公司存在上述重大信息披露瑕疵作出有法律效力的决定或认定之日起 30 个工作日内（或中国证监会等有权机关要求的其他期限内）按照届时有效的法律、法规、规范性文件的规定及中国证监会等有权机关的要求购回已转让的原限售股份（如有），回购价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理）不低于首次公开发行的价格。如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人/本公司将依法赔偿投资者损失。在中国证监会或人民法院等有权部门就赔偿责任主体、赔偿范围、赔偿对象作出最终决定前，本人/本公司将本着积极协商、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，对投资者直接遭受的、可测算的经济损失，选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式进行赔偿。若本人/本公司未及时履行上述承诺，将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行上述回购、赔偿措施向股东和社会公众投资者道歉；并在违反上述承诺发生之日起 5 个工作日内，停止在发行人处领取股东分红，同时持有的发行人股份将不得转让，直至按上述承诺采取相应措施并实施完毕时为止。</p>	2020 年 12 月 24 日	长期	正常履行中

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	英才投资、赵展岳、中软联盟	关于信息披露责任的承诺	发行人首次公开发行股票并上市招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人/本公司对其所载内容的真实性、准确性、完整性和及时性承担相应的法律责任。如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将在中国证监会或其他有权机关就公司存在上述重大信息披露瑕疵作出有法律效力的决定或认定之日起 30 个工作日内（或中国证监会等有权机关要求的其他期限内）按照届时有效的法律、法规、规范性文件的规定及中国证监会等有权机关的要求购回已转让的原限售股份（如有），回购价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理）不低于首次公开发行的价格。如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人/本公司将依法赔偿投资者损失。在中国证监会或人民法院等有权部门就赔偿责任主体、赔偿范围、赔偿对象作出最终决定前，本人将本着积极协商、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，对投资者直接遭受的、可测算的经济损失，选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式进行赔偿。若本人未及时履行上述承诺，将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行上述回购、赔偿措施向股东和社会公众投资者道歉；并在违反上述承诺发生之日起 5 个工作日内，停止在发行人处领取股东分红，同时持有的发行人股份将不得转让，直至按上述承诺采取相应措施并实施完毕时为止。	2020 年 12 月 24 日	长期	正常履行中
	吉大正元全体董事、监事、高级管理人员	关于信息披露责任的承诺	公司首次公开发行股票并上市招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人对其所载内容的真实性、准确性、完整性和及时性承担相应的法律责任。如招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，并已由有权部门作出行政处罚或人民法院作出相关判决的，将依照相关规定以及公司作出的相关承诺赔偿投资者损失，确保投资者的合法权益得到有效保护。在司法机关等有权机关就赔偿责任主体、赔偿范围、赔偿对象作出最终决定前，本人将本着积极协商、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，对投资者直接遭受的、可测算的经济损失，选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式进行赔偿。若本人未及时履行上述承诺，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行上述赔偿措施向公司股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述赔偿措施发生之日起停止在公司领取薪酬（或津贴）及股东现金分红（如有），同时其持有的公司股票（如有）将不得转让，直至其按上述承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。	2020 年 12 月 24 日	长期	正常履行中
	吉大正元实际控制人于逢良、刘海涛及其控制的法人股东博维实业、吉林数字，以及一致行动人英才投资、赵展岳、中软联盟	关于填补摊薄即期回报的承诺	本公司/本人不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；本承诺函出具日后，若中国证监会作出关于摊薄即期回报的填补措施及其他承诺的其他监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本公司/本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。	2020 年 12 月 24 日	长期	正常履行中

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	吉大正元全体董事、高级管理人员	关于填补摊薄即期回报的承诺	承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；承诺在自身职责和权限范围内，全力促使公司董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）；如果公司实施股权激励，承诺在自身职责和权限范围内，全力促使公司拟公布的股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）；承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益；本承诺函出具日后，若中国证监会作出关于摊薄即期回报的填补措施及其承诺的其他监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。	2020年12月24日	长期	正常履行中
	吉大正元实际控制人于逢良、刘海涛	对公司非公开发行摊薄即期回报采取填补措施事宜的承诺	1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；2、将切实履行公司制定的有关填补即期回报措施及本承诺，如违反本承诺或拒不履行本承诺给公司或股东造成损失的，同意根据法律、法规及证券监管机构的有关规定承担相应法律责任；3、自本承诺出具日至公司本次发行实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。	2022年08月17日	长期	正常履行中
	吉大正元实际控制人于逢良	关于股份锁定的承诺	本人认购的公司本次非公开发行的 A 股股票自发行结束之日起三年内不得转让，发行对象在本次发行前持有的公司股份自发行结束之日起 18 个月内不得转让。本人取得公司本次非公开发行的 A 股股票因发行人分配股票股利、资本公积金转增股本等形式所取得的股票亦应遵守上述股份限售安排。如相关法律、法规和规范性文件对豁免投资者要约收购的限售期要求有变更的，则本人将按照修订后的规定确定本次非公开发行 A 股股票的限售期限。	2022年08月17日	公司2022年非公开发行股票发行结束之日起三年	
	吉大正元全体董事、高级管理人员	对公司非公开发行摊薄即期回报采取填补措施事宜的承诺	1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害上市公司利益；2、承诺对个人的职务消费行为进行约束；3、承诺不动用上市公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；4、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、承诺未来上市公司如实施股权激励，拟公布的上市公司股权激励的行权条件与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、自本承诺出具日后至公司本次发行实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。	2022年08月17日	长期	正常履行中

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	吉大正元实际控制人于逢良及其控制的主体	关于特定期间不存在减持情况或减持计划的承诺函	1、自 2022 年 8 月 18 日前六个月至本承诺函出具日，本人及本人控制的主体未以任何形式直接或间接减持所持有的上市公司股票。2、自本承诺函出具日至本次发行完成后六个月内，本人及本人控制的主体，不存在以任何形式直接或间接减持所持有的上市公司股票（包括承诺期间因送股、公积金转增股本等权益分派产生的股票）的计划，包括在本次发行前已持有的股份及通过本次发行取得的股份。3、本人及本人控制的主体不存在违反《中华人民共和国证券法》第四十四条、《上市公司证券发行管理办法》等相关法律法规之规定的情形。4、本人承诺的上述内容真实、准确、完整，本承诺函自签署之日起对本人及本人控制的主体具有约束力；若本人及本人控制的主体违反上述承诺发生减持情况，则减持所得全部收益归上市公司所有，同时本人及本人控制的主体将依法承担由此产生的法律责任。	2022 年 11 月 27 日	公司 2022 年非公开发行股票发行结束之日起六个月	正常履行中
	吉大正元股东吉林数字及其控制的主体	关于特定期间不存在减持情况或减持计划的承诺函	1、自 2022 年 8 月 18 日前六个月至本承诺函出具日，本公司及本公司实际控制的关联方未以任何形式直接或间接减持所持有的上市公司股票。2、自本承诺函出具日至本次发行完成后六个月内，本公司及本公司实际控制的关联方，不存在以任何形式直接或间接减持所持有的上市公司股票（包括承诺期间因送股、公积金转增股本等权益分派产生的股票）的计划。3、本公司不存在违反《中华人民共和国证券法》第四十四条、《上市公司证券发行管理办法》等相关法律法规之规定的情形。4、本公司承诺的上述内容真实、准确、完整，本承诺函自签署之日起对本公司及本公司实际控制的关联方具有约束力；若本公司及本公司实际控制的关联方违反上述承诺发生减持情况，则减持所得全部收益归上市公司所有，同时本公司及本公司实际控制的关联方将依法承担由此产生的法律责任。	2022 年 11 月 24 日	公司 2022 年非公开发行股票发行结束之日起六个月	正常履行中
股权激励承诺	吉大正元	关于披露文件不存在虚假记载的承诺函	公司承诺不为激励对象依本次激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保；公司及全体董事、监事保证本次激励计划及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带法律责任。	2021 年 04 月 27 日	长期	严格履行承诺，未有违背承诺的情况
承诺是否按时履行				是		
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划				报告期内，无承诺超期未履行完毕的情形。		

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
内蒙古数字证书认证有限公司	联营企业控制的公司	出售商品/提供服务	销售商品	市场价	市场公允价格	55.90	0.21%	500	否	银行转账	市场公允价格	2023年04月04日	具体详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于预计2023年度日常关联交易的公告》（2023-029）
吉林省安信电子认证服务有限公司	联营企业	出售商品/提供服务	销售商品	市场价	市场公允价格	69.36	0.26%	100	否	银行转账	市场公允价格	2023年04月04日	具体详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于预计2023年度日常关联交易的公告》（2023-029）
内蒙古数字证书认证有限公司	联营企业控制的公司	采购商品/接受服务	接受服务	市场价	市场公允价格	29.85	0.26%	500	否	银行转账	市场公允价格	2023年04月04日	具体详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于预计2023年度日常关联交易的公告》（2023-029）
吉林省安信电子认证服务有限公司	联营企业	采购商品/接受服务	接受服务	市场价	市场公允价格	322.11	2.79%	750	否	银行转账	市场公允价格	2023年04月04日	具体详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于预计2023年度日常关联交易的公告》（2023-029）

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中科信息安全共性技术国家工程研究中心有限公司	联营企业	采购商品/接受服务	接受服务	市场价	市场公允价格	3.21	0.03%	60	否	银行转账	市场公允价格	2023年04月04日	具体详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于预计 2023 年度日常关联交易的公告》（2023-029）
北京一砂信息技术有限公司	公司原董事张鹏之关联公司	采购商品/接受服务	采购产品、接受服务	市场价	市场公允价格	2.23	0.02%	15	否	银行转账	市场公允价格	2023年04月04日	具体详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于预计 2023 年度日常关联交易的公告》（2023-029）
合计				--	--	482.66	--	1,925	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				2023 年 4 月 2 日，公司召开第八届董事会第十九次会议，审议通过《关于预计 2023 年度公司日常关联交易的议案》，2023 年度，公司预计发生销售商品、提供服务类关联交易总金额不超过 610.00 万元，预计发生采购商品、接受服务类关联交易总金额不超过 1,325.00 万元。截至 2023 年 6 月 30 日，公司实际发生销售商品、提供服务类关联交易 125.26 万元，实际发生采购商品、接受服务类关联交易 357.40 万元，相关交易均未超出预计额度。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

（二）资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

（三）共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

（四）关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

（五）与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

（六）公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

（七）其他重大关联交易

适用 不适用

1、向实际控制人非公开发行股份项目

2022 年 8 月 17 日，公司召开第八届董事会第十四次会议、第八届监事会第十四次会议审议通过《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》《关于公司〈2022 年度非公开发行 A 股股票预案〉的议案》等议案，公司拟向公司董事长、实际控制人之一于逢良先生以向特定对象发行方式发行不超过 13,653,000 股（含本数）股份，募集资金总额（含发行费用）不超过 21,448.87 万元（含本数），募集资金扣除相关发行费用后将全部用于补充流动资金，该项目相关议题已经公司于 2022 年 9 月 30 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过，向特定对象发行股票决议有效期为公司股东大会审议通过之日起 12 个月内。具体情况详见公司披露于中国证监会指定的信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）编号 2022-042 至 2022-051、2022-074、2022-075、2022-080、2022-086 等公告。

本报告期内，鉴于《上市公司证券发行注册管理办法》于 2023 年 2 月 17 日施行，《上市公司证券发行管理办法》《上市公司非公开发行股票实施细则》等法规同时废止。公司根据新规规定，于 2023 年 2 月 23 日召开第八届董事会第十八次会议、第八届监事会第十八次会议对前述项目相关议题进行修

订，于 2023 年 3 月 13 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司〈2022 年度向特定对象发行股票方案论证分析报告〉的议案》，将项目申请文件平移申报至深圳证券交易所并于 2023 年 3 月 3 日获得受理通知。具体情况详见公司披露于中国证监会指定的信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）编号 2023-006 至 2023-012、2023-017、2023-034 等公告。

基于谨慎性原则，公司于 2023 年 5 月 23 日召开第九届董事会第三次会议对 2022 年度向特定对象发行项目的发行股份数量和募集资金总额进行调整，调整后的发行股份数量为 11,439,127 股，募集资金总额为 17,979.87 万元，其余发行方案内容保持不变。截至本报告披露日，公司 2022 年度向特定对象发行股票项目已于 2023 年 7 月 4 日获得中国证监会同意注册的批复，具体情况详见公司披露于中国证监会指定的信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）编号 2023-057 至 2023-065、2023-067 等公告。

2、与关联方吉林省宇光热电有限公司进行关联交易

2023 年 5 月 4 日，公司召开第九届董事会第二次会议、第九届监事会第二次会议审议通过《关于与关联方吉林省宇光热电有限公司进行关联交易的议案》，由于公司拟建设的正元信息安全产业园项目位于关联公司吉林省宇光热电有限公司的供热服务区域，需购买关联公司的供热管网入网服务及换热站建设相关服务，预计需支付 405 万元。具体情况详见公司披露于中国证监会指定的信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于与关联方吉林省宇光热电有限公司进行关联交易的公告》（2023-052）。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于公司与特定对象签订《附条件生效的股份认购协议》暨关联交易的公告	2022 年 08 月 18 日	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
关于公司与特定对象签订《附条件生效的股份认购协议之补充协议》暨关联交易的公告	2023 年 02 月 24 日	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
关于与关联方吉林省宇光热电有限公司进行关联交易的公告	2023 年 05 月 06 日	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
关于公司与特定对象签订《附条件生效的股份认购协议之补充协议二》暨关联交易的公告	2023 年 05 月 25 日	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）

十二、重大合同及其履行情况

（一）托管、承包、租赁事项情况

1、托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

2、承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

3、租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

（二）重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

（三）委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（四）其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

（一）发布《吉大正元公司战略发展规划（2023-2025）》

2023 年 1 月 16 日，公司召开第八届董事会第十七次会议、第八届监事会第十七次会议，审议通过《关于〈吉大正元公司战略发展规划（2023-2025）〉的议案》，《吉大正元公司战略发展规划（2023-2025）》包含宏观篇（发展趋势）、中观篇（公司发展宏图、战略目标、总体发展思路）、微观篇（业务策略）、社会责任篇四个部分，具体详见公司披露于中国证监会指定的信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关文件。

（二）产业投资基金设立完成

2022 年 3 月 16 日，公司召开第八届董事会第十一次会议、第八届监事会第十二次会议审议通过《关于参与设立产业基金合伙企业的议案》，公司拟与银河创新资本管理有限公司、吉林省股权基金投资有限公司、长春市股权投资基金管理有限公司、长春新区产业基金投资有限公司共同投资设立“吉林银河正元数字经济私募基金合伙企业（有限合伙）”，基金规模为人民币 50,000 万元，公司作为有限合伙人以自有资金认缴出资 17,500 万元，认缴比例 35%。截至本报告披露日，该基金各合伙人已完成实缴，并且已按照相关规定完成中国证券投资基金业协会备案。该投资事项具体情况详见公司披露于中

国证监会指定的信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于参与设立产业投资基金的公告》（2022-008）、《关于参与设立产业投资基金的进展公告》（2022-077、2022-083、2023-038）。

（三）调整募集资金投资项目内部结构

2023 年 5 月 4 日，公司召开第九届董事会第二次会议、第九届监事会第二次会议审议通过《关于调整募集资金投资项目内部投资结构的议案》，根据市场情况及公司实际情况，从提高募集资金使用效率的角度出发，对募集资金投资项目——“面向新业务应用的技术研究项目”“新一代应用安全支撑平台建设项目”“营销网络及技术服务体系建设项目”中的募集资金使用情况进行适当调整，具体情况详见公司披露于中国证监会指定的信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于调整募集资金投资项目内部投资结构的公告》（2023-051）。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

(一) 股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	72,882,159	39.11%				104,000	104,000	72,986,159	39.17%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	72,882,159	39.11%				104,000	104,000	72,986,159	
其中：境内法人持股	46,399,500	24.90%						46,399,500	24.90%
境内自然人持股	26,482,659	14.21%				104,000	104,000	26,586,659	14.27%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	113,464,841	60.89%				-104,000	-104,000	113,360,841	60.83%
1、人民币普通股	113,464,841	60.89%				-104,000	-104,000	113,360,841	60.83%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	186,347,000	100.00%						186,347,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

报告期内，限售股份变动的 104,000 股，均为高管限售股变动，主要由于公司董事会换届影响了高管锁定股计算基数所致，具体变动原因如下：

(1) 报告期初高管锁定股计算依据：公司 2021 年实施了限制性股票激励计划，向公司部分第八届董事、高级管理人员授予限制性股票（合计授予 800,000 股），股权激励第一期已解除限售 240,000 股（授予总数的 30%），高管持股每年可交易数量为持股总数的 25%（相关人员除限制性股票外无其他股份），故而本报告期初高管锁定股数量为 800,000 股的 5% 即 40,000 股。

(2) 报告期末高管锁定股计算依据：2023 年 4 月 24 日，公司完成董事会、监事会换届及高级管理人员选聘事宜，其中：

①原第八届董事、高级管理人员中的高利、刘屹、张宝欣、张凤阁、秦宇已离任（合计授予 400,000 股），按照规定其所持有的股份在原任期届满后 6 个月内不得转让，其股权激励第一期已解除限售的 120,000 股（授予总数的 30%，相关人员除限制性股票外无其他股份）需全部划入高管锁定股；

②原第八届董事、高级管理人员中的王连彬、田景成、张全伟、陈敏仍担任公司董事或监事职务（合计授予 400,000 股），其股权激励第一期已解除限售的 120,000 股（授予总数的 30%），高管持股每年可交易数量为持股总数的 25%（相关人员除限制性股票外无其他股份），其中 20,000 股需划入高管锁定股（持股总数的 5%）；

③2021 年限制性股票激励对象中的张智勇（授予 80,000 股）任第九届监事会监事，其股权激励第一期已解除限售的 24,000 股（授予总数的 30%）尚未交易，且除限制性股票外未持有其他股份，鉴于其职位变动，已解除限售股份中的 4,000 股（持股总数的 5%）需划入高管锁定股。

故而本报告期末高管锁定股数量为 144,000 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

（二）限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
高利	75,000		25,000	100,000	股权激励；换届离任，原任期届满后 6 个月内不得减持股份	按公司 2021 年限制性股票激励计划相关规定以及董事股份管理相关规定解限
张凤阁	45,000		15,000	60,000	股权激励；换届离任，原任期届满后 6 个月内不得减持股份	按公司 2021 年限制性股票激励计划相关规定以及董事股份管理相关规定解限
秦宇	45,000		15,000	60,000	股权激励；换届离任，原任期届满后 6 个月内不得减持股份	按公司 2021 年限制性股票激励计划相关规定以及高管股份管理相关规定解限
张宝欣	60,000		20,000	80,000	股权激励；换届离任，原任期届满后 6 个月内不得减持股份	按公司 2021 年限制性股票激励计划相关规定以及高管股份管理相关规定解限
刘崧	75,000		25,000	100,000	股权激励；换届离任，原任期届满后 6 个月内不得减持股份	按公司 2021 年限制性股票激励计划相关规定以及高管股份管理相关规定解限
张智勇	56,000		4,000	60,000	股权激励；高管锁定股	按公司 2021 年限制性股票激励计划相关规定以及董事股份管理相关规定解限
合计	356,000	0	104,000	460,000	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		15,442		报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有) (参见注 8)			0	
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
吉林省博维实业有限公司	境内非国有法人	11.24%	20,937,500	0	20,937,500	0		
上海云鑫创业投资有限公司	境内非国有法人	10.89%	20,300,000	0	0	20,300,000		
吉林省英才投资有限公司	境内非国有法人	5.37%	10,000,000	0	10,000,000	0		
于逢良	境内自然人	5.16%	9,616,759	0	9,616,759	0		
赵展岳	境内自然人	4.29%	8,003,100	0	8,000,000	3,100		
吉林省数字证书认证有限公司	境内非国有法人	4.29%	8,000,000	0	8,000,000	0		
北京中软联盟科技发展有限公司	境内非国有法人	3.76%	7,000,000	0	7,000,000	0		
国投高科技投资有限公司	国有法人	2.37%	4,420,000	-2185000	0	4,420,000		
SUN GUIPING JUDY	境外自然人	1.48%	2,760,000	-20000	0	2,760,000		
潘叶虹	境内自然人	1.43%	2,660,000	0	2,660,000	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况 (如有) (参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、公司股东于逢良持有公司股东吉林省博维实业有限公司 0.73% 股权，且为其董事；</p> <p>2、公司股东于逢良和公司股东吉林省博维实业有限公司共同持有公司股东吉林省数字证书认证有限公司的股权，其中于逢良持有吉林省数字证书认证有限公司 60.00% 股权，吉林省博维实业有限公司持有吉林省数字证书认证有限公司 38.75% 股权；</p> <p>3、于逢良、吉林省博维实业有限公司与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于 2016 年 4 月签署了《一致行动协议》，约定在行使股东表决权时，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应与博维实业、于逢良保持一致行动，该协议在公司上市后 36 个月内有效；</p> <p>4、于逢良、刘海涛于 2022 年 11 月 24 日签署《一致行动协议》，约定双方在公司生产经营决策事项中行使股东权利时保持一致行动，该协议在公司 2022 年度非公开发行 A 股股票登记完成之日起 36 个月内有效，有效期内双方持股比例变化不影响协议执行，但任一方（包括其所控制的主体和继承人）不再持有股份且其提名董事不在公司任职时协议终止；</p> <p>5、股东赵展岳与潘叶虹为夫妻关系；</p> <p>6、除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。</p>							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 (如有) (参见注 11)	不适用							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
上海云鑫创业投资有限公司	20,300,000	人民币普通股	20,300,000					

国投高科技投资有限公司	4,420,000	人民币普通股	4,420,000
SUN GUIPING JUDY	2,760,000	人民币普通股	2,760,000
长春长联软件工程有限公司	2,178,600	人民币普通股	2,178,600
香港中央结算有限公司	1,776,890	人民币普通股	1,776,890
交通银行股份有限公司－信澳核心科技混合型证券投资基金	1,569,310	人民币普通股	1,569,310
泰康人寿保险有限责任公司－投连－行业配置	1,538,500	人民币普通股	1,538,500
兴业银行股份有限公司－广发集裕债券型证券投资基金	1,321,900	人民币普通股	1,321,900
华夏人寿保险股份有限公司－分红－一个险分红	1,249,974	人民币普通股	1,249,974
朱雪花	1,195,000	人民币普通股	1,195,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明			不适用
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）			不适用

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：长春吉大正元信息技术股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	580,083,623.97	1,095,002,119.05
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	6,309,763.99	1,041,602.47
应收账款	335,959,588.92	286,858,984.82
应收款项融资	679,363.59	1,536,956.00
预付款项	54,340,384.75	14,635,880.82
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	17,381,883.92	13,899,184.80
其中：应收利息	2,819,541.33	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	157,176,683.74	150,261,667.13
合同资产	5,504,465.73	4,836,562.45
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,213,084.73	5,118,484.39
流动资产合计	1,167,648,843.34	1,573,191,441.93

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	25,158,289.96	25,486,035.55
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	175,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	18,811,345.07	14,449,491.46
在建工程	50,954,204.61	6,914,243.61
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	40,591,965.41	38,477,809.25
无形资产	28,685,336.62	27,731,912.88
开发支出	5,304,368.80	924,797.11
商誉		
长期待摊费用	5,774,575.16	2,388,472.71
递延所得税资产	13,106,049.23	13,029,434.06
其他非流动资产	226,691,750.83	129,557,038.14
非流动资产合计	590,077,885.69	258,959,234.77
资产总计	1,757,726,729.03	1,832,150,676.70
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	162,593,395.89	166,991,906.25
预收款项		
合同负债	98,983,595.19	128,641,349.28
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	27,365,330.20	28,638,287.58
应交税费	5,384,567.98	16,737,587.92
其他应付款	58,513,675.50	59,156,777.98
其中：应付利息		
应付股利	1,189,184.00	1,189,184.00
应付手续费及佣金		

应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,517,174.31	9,666,736.29
其他流动负债	559,669.71	1,376,473.75
流动负债合计	363,917,408.78	411,209,119.05
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	26,579,210.83	27,064,517.90
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,188,078.42	662,064.51
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,767,289.25	27,726,582.41
负债合计	391,684,698.03	438,935,701.46
所有者权益：		
股本	186,347,000.00	186,347,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	855,577,582.28	852,086,698.85
减：库存股	51,378,044.70	51,378,044.70
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	57,000,070.29	57,000,070.29
一般风险准备		
未分配利润	280,985,533.30	313,133,832.94
归属于母公司所有者权益合计	1,328,532,141.17	1,357,189,557.38
少数股东权益	37,509,889.83	36,025,417.86
所有者权益合计	1,366,042,031.00	1,393,214,975.24
负债和所有者权益总计	1,757,726,729.03	1,832,150,676.70

法定代表人：于逢良

主管会计工作负责人：胡旻

会计机构负责人：张建栋

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	465,030,792.09	960,359,896.79
交易性金融资产		
衍生金融资产		

应收票据	6,309,763.99	1,041,602.47
应收账款	379,929,279.00	327,864,551.38
应收款项融资	299,363.59	586,956.00
预付款项	27,401,498.28	12,824,639.66
其他应收款	77,235,811.74	33,251,558.51
其中：应收利息	2,819,541.33	
应收股利		
存货	127,095,820.84	122,611,160.97
合同资产	4,893,990.34	4,250,879.87
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,002,215.78	4,061,251.64
流动资产合计	1,095,198,535.65	1,466,852,497.29
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	164,414,579.01	159,520,823.31
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	175,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	15,792,394.49	11,850,373.55
在建工程	50,954,204.61	6,914,243.61
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	20,122,404.76	16,608,051.31
无形资产	29,447,854.18	27,155,566.08
开发支出	5,271,394.53	924,797.11
商誉		
长期待摊费用	1,501,151.85	2,375,913.79
递延所得税资产	12,273,515.64	12,381,029.86
其他非流动资产	199,490,606.06	102,577,817.46
非流动资产合计	674,268,105.13	340,308,616.08
资产总计	1,769,466,640.78	1,807,161,113.37
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	143,522,203.80	150,293,202.71
预收款项		
合同负债	81,861,235.83	102,226,118.18

应付职工薪酬	18,578,648.34	19,637,363.64
应交税费	2,912,776.35	13,163,638.86
其他应付款	57,145,576.20	57,464,863.26
其中：应付利息		
应付股利	1,189,184.00	1,189,184.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	9,163,766.70	7,549,382.11
其他流动负债	340,981.85	865,191.95
流动负债合计	313,525,189.07	351,199,760.71
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,556,355.47	8,538,913.57
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,188,078.42	662,064.51
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,744,433.89	9,200,978.08
负债合计	323,269,622.96	360,400,738.79
所有者权益：		
股本	186,347,000.00	186,347,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	857,200,365.56	853,709,482.13
减：库存股	51,378,044.70	51,378,044.70
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	57,000,070.29	57,000,070.29
未分配利润	397,027,626.67	401,081,866.86
所有者权益合计	1,446,197,017.82	1,446,760,374.58
负债和所有者权益总计	1,769,466,640.78	1,807,161,113.37

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	261,930,750.26	213,901,864.59
其中：营业收入	261,930,750.26	213,901,864.59
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	295,603,582.26	240,551,123.40
其中：营业成本	114,970,870.87	74,672,325.19
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	1,022,911.55	1,753,390.03
销售费用	86,305,558.41	73,597,232.33
管理费用	46,911,031.96	50,889,026.40
研发费用	53,565,267.97	48,939,748.14
财务费用	-7,172,058.50	-9,300,598.69
其中：利息费用	360,390.74	292,933.10
利息收入	7,665,440.36	9,692,636.27
加：其他收益	9,562,200.95	12,399,696.63
投资收益（损失以“-”号填列）	-38,166.03	-519,430.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-327,745.59	-519,430.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,787.69	-6,115,433.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-46,417.11	296,363.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	7,002.00	63,444.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-24,190,999.88	-20,524,618.66
加：营业外收入	64,323.76	1,102.21
减：营业外支出	6,852.95	47,833.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-24,133,529.07	-20,571,349.63
减：所得税费用	2,030,298.60	1,582,453.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-26,163,827.67	-22,153,802.84
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-26,163,827.67	-22,153,802.84

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）	-32,148,299.64	-25,745,434.97
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	5,984,471.97	3,591,632.13
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-26,163,827.67	-22,153,802.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	-32,148,299.64	-25,745,434.97
归属于少数股东的综合收益总额	5,984,471.97	3,591,632.13
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.18	-0.14
（二）稀释每股收益	-0.18	-0.14

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：于逢良

主管会计工作负责人：胡旻

会计机构负责人：张建栋

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	189,958,899.64	173,166,026.88
减：营业成本	80,901,232.21	65,409,210.46
税金及附加	690,266.48	1,554,725.64
销售费用	57,540,614.91	48,207,431.47
管理费用	31,927,731.91	35,043,446.06

研发费用	38,336,789.55	28,703,310.05
财务费用	-6,526,921.93	-8,684,871.57
其中：利息费用	308,872.86	224,121.67
利息收入	6,877,001.53	8,941,433.22
加：其他收益	8,021,468.71	11,635,017.11
投资收益（损失以“-”号填列）	169,563.68	-147,548.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-120,015.88	-147,548.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	806,645.34	-5,997,411.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-39,883.59	238,095.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-27,576.67	63,444.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-3,980,596.02	8,724,372.06
加：营业外收入	1.37	55.31
减：营业外支出	5,794.21	45,770.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-3,986,388.86	8,678,656.52
减：所得税费用	67,851.33	584,898.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,054,240.19	8,093,757.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,054,240.19	8,093,757.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		

2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-4,054,240.19	8,093,757.85
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	195,696,999.46	202,423,349.42
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	7,898,200.70	9,462,447.49
收到其他与经营活动有关的现金	18,577,655.48	19,086,995.40
经营活动现金流入小计	222,172,855.64	230,972,792.31
购买商品、接受劳务支付的现金	148,153,148.01	112,870,992.99
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	152,685,132.18	129,488,833.57
支付的各项税费	21,352,792.35	46,813,596.05
支付其他与经营活动有关的现金	70,389,625.71	38,923,028.16
经营活动现金流出小计	392,580,698.25	328,096,450.77
经营活动产生的现金流量净额	-170,407,842.61	-97,123,658.46
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	27,420.00	110.00
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	27,420.00	110.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	154,042,064.76	39,212,732.14
投资支付的现金	175,000,000.00	
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	775,219.67	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	329,817,284.43	39,212,732.14
投资活动产生的现金流量净额	-329,789,864.43	-39,212,622.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,500,000.00	30,984,255.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,500,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	9,663,385.59	8,948,656.04
筹资活动现金流出小计	14,163,385.59	39,932,911.13
筹资活动产生的现金流量净额	-14,163,385.59	-39,932,911.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-514,361,092.63	-176,269,191.73
加：期初现金及现金等价物余额	1,090,737,968.46	1,227,875,138.38
六、期末现金及现金等价物余额	576,376,875.83	1,051,605,946.65

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	124,980,572.98	133,820,553.22
收到的税费返还	7,427,262.82	9,325,164.76
收到其他与经营活动有关的现金	15,629,098.91	14,340,410.11
经营活动现金流入小计	148,036,934.71	157,486,128.09
购买商品、接受劳务支付的现金	91,577,907.26	108,100,925.01
支付给职工以及为职工支付的现金	101,314,629.28	79,739,059.98
支付的各项税费	15,877,561.30	37,810,321.40
支付其他与经营活动有关的现金	98,054,221.76	25,568,062.41
经营活动现金流出小计	306,824,319.60	251,218,368.80
经营活动产生的现金流量净额	-158,787,384.89	-93,732,240.71
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	26,800.00	
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	26,800.00	
购建固定资产、无形资产和其他长	149,234,184.16	38,468,428.08

期资产支付的现金		
投资支付的现金	178,700,000.00	4,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	327,934,184.16	42,968,428.08
投资活动产生的现金流量净额	-327,907,384.16	-42,968,428.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,984,255.09
支付其他与筹资活动有关的现金	8,038,347.20	7,574,616.28
筹资活动现金流出小计	8,038,347.20	38,558,871.37
筹资活动产生的现金流量净额	-8,038,347.20	-38,558,871.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-494,733,116.25	-175,259,540.16
加：期初现金及现金等价物余额	956,521,560.20	1,101,574,967.47
六、期末现金及现金等价物余额	461,788,443.95	926,315,427.31

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	186,347,000.00				852,086,698.85	51,378,044.70			57,000,070.29		313,185,808.50		1,357,241,532.94	36,025,417.86	1,393,266,950.80
加：会计政策变更											-51,975.56		-51,975.56		-51,975.56
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	186,347,000.00				852,086,698.85	51,378,044.70			57,000,070.29		313,133,832.94		1,357,189,557.38	36,025,417.86	1,393,214,975.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,490,883.43						-32,148,299.64		-28,657,416.21	1,484,471.97	-27,172,944.24
（一）综合收益总额											-32,148,299.64		-32,148,299.64	5,984,471.97	-26,163,827.67
（二）所有者投入和减少资本					3,490,883.43								3,490,883.43		3,490,883.43
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					3,490,883.43								3,490,883.43		3,490,883.43
4. 其他															
（三）利润分配														-4,500,000.00	-4,500,000.00

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													-4,500,000.00	-4,500,000.00	
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. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	186,347,000.00				855,577,582.28	51,378,044.70			57,000,070.29		280,985,533.30		1,328,532,141.17	37,509,889.83	1,366,042,031.00

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	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				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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、本期增减变动金额（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. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	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	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	186,347,000.00				853,709,482.13	51,378,044.70			57,000,070.29	401,133,842.42		1,446,812,350.14
加：会计政策变更										-51,975.56		-51,975.56
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	186,347,000.00				853,709,482.13	51,378,044.70			57,000,070.29	401,081,866.86		1,446,760,374.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,490,883.43					-4,054,240.19		-563,356.76
（一）综合收益总额										-4,054,240.19		-4,054,240.19
（二）所有者投入和减少资本					3,490,883.43							3,490,883.43
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					3,490,883.43							3,490,883.43
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	186,347,000.00				857,200,365.56	51,378,044.70			57,000,070.29	397,027,626.67		1,446,197,017.82

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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、本期增减变动金额（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. 对所有者（或股东）的分配										-31,688,000.00		-31,688,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	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

三、公司基本情况

1. 公司的历史沿革

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

2000 年 8 月 1 日，经公司 1999 年度股东大会决议通过，并由吉林省人民政府吉政函[2000]55 号文件批准，公司注册资本从人民币 1,600 万元增至人民币 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，募集资金总额为人民币 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，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 6 月 25 日出具天职业字[2021]33977 号验资复核报告进行复核。

2021 年 10 月 28 日，公司召开第八届董事会第十次会议和第八届监事会第十一次会议审议通过的《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，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 11 月 22 日出具天职业字[2021]43849 号验资复核报告进行复核。

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

2023 年 4 月 2 日，公司第八届董事会第十九次会议和第八届监事会第十九次会议审议通过了《关于回购 2021 年限制性股票激励计划中部分股份的议案》，结合目前激励对象离职情况以及第二个解除限售期业绩考核情况，同意对 1,870,700 股限制性股票进行回购注销。截至 2023 年 8 月 3 日止，公司已完成本次回购注销，减少实收资本（股本）人民币 187.07 万元，减少资本公积（股本溢价）人民币 2,120.0643 万元，变更后的注册资本为人民币 18,447.63 万元，累计实收股本为人民币 18,447.63 万元，吉林金石会计师事务所有限责任公司于 2023 年 7 月 21 日出具吉金石验字（2023）002 号验资报告。

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）。

3. 公司总部的经营地址：长春市前进大街 2266 号。

4. 公司法定代表人：于逢良。

5. 财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 29 日决议批准报出。

1. 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	北京吉大正元信息技术有限公司	北京子公司	100	
2	上海吉大正元信息技术有限公司	上海子公司	100	
3	长春吉大正元信息安全技术有限公司	长春子公司	100	
4	北京正元安服科技有限公司	北京安服	100	
5	海南正元星捷信息科技有限公司	海南子公司	100	
6	深圳正元星捷信息科技有限公司	深圳子公司	100	
7	成都正元星捷信息技术有限公司	成都子公司	100	
8	西安正元星捷信息技术有限公司	西安子公司	100	
9	新疆正元星捷信息技术有限公司	新疆子公司	100	
10	山西省数字证书认证中心（有限公司）	山西公司		55
11	深圳正元星捷技术服务有限公司	星捷技术		100

上述子公司具体情况详见第十节-九“在其他主体中的权益”。

2. 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并报表原因
1	深圳正元星捷技术服务有限公司	星捷技术	2023 年 3-6 月	收购

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本报告期是指 2023 年 1-6 月。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法详见“第十节（五）6-合并财务报表的编制方法之特殊交易的会计处理”。

2. 非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法详见“第十节（五）6-合并财务报表的编制方法之特殊交易的会计处理”。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

2. 合并财务报表的编制方法

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

（1）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

(4) 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

3. 报告期内增减子公司的处理

(1) 增加子公司或业务

①同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

②非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(2) 处置子公司或业务

①编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

4. 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

5. 特殊交易的会计处理

(1) 购买少数股东股权

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

(2) 通过多次交易分步取得子公司控制权的

①通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并

日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

②通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

（3）本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

（4）本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

①一次交易处置

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

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

②多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的

差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

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

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

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

(5) 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7、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。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易时折算汇率的确定方法

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

2. 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负

债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

2. 金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3. 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

（2）贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

（3）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

4. 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

（1）预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

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

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

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、及合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a. 应收票据确定组合的依据如下：

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

b. 应收账款及合同资产确定组合的依据如下：

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

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

c. 其他应收款确定组合的依据如下：

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

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

B. 债权投资、其他债权投资

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

(2) 具有较低的信用风险

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

(3) 信用风险显著增加

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

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

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

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

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

(4) 已发生信用减值的金融资产

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

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

（5）预期信用损失准备的列报

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

（6）核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

5. 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

（1）终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

（2）继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（3）继续确认所转移的金融资产

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

7. 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见第十节（五）45-其他。

11、应收票据

详见“第十节（五）10-金融工具”

12、应收账款

详见“第十节（五）10-金融工具”

13、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。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见“第十节（五）10-金融工具”

15、存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

本公司存货发出时根据不同的类别采用个别计价法。

3. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

4. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

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

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而

持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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

5. 周转材料的摊销方法

(1) 低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

(2) 包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“第十节（五）-10 金融工具”。

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

17、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。

18、持有待售资产

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

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

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

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

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

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

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

2. 初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

(1) 成本法

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

(2) 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

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

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

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见“第十节（五）31-长期资产减值”。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

2. 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。计提资产减值方法详见“第十节（五）31-长期资产减值”。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销。

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

（2）折旧方法

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

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

- 1. 在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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

2. 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、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。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

2. 无形资产使用寿命及摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

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

(3) 无形资产的摊销

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

1. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

(2) 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

2. 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32、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。

33、合同负债

详见“第十节（五）16-合同资产”

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

(1) 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

(2) 职工福利费

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

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

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

(4) 短期带薪缺勤

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

(5) 短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

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

(2) 设定受益计划

①确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

③确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

④确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

A.精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

B.计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

C.资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

（1）符合设定提存计划条件的

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

（2）符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本；
- ②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- ③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

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

- 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；
- 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。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

36、预计负债

1. 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

2. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

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

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

以权益结算的股份支付

(1) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

5. 股份支付计划修改的会计处理

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

6. 股份支付计划终止的会计处理

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

(1) 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

(2) 在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

无

39、收入

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

1.收入确认一般原则

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

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

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

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

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

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

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

主要风险和报酬；

- （5）客户已接受该商品。

2. 本公司具体政策：

（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。

40、政府补助

1. 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

2. 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助的会计处理

（1）与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（3）政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）政府补助退回

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

1. 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

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

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

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

- （1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- （2）未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

2. 递延所得税负债的确认

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

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

①商誉的初始确认；

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

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

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

3. 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- （1）与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

- （2）直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

- （3）可弥补亏损和税款抵减

①本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

②因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

（4）合并抵销形成的暂时性差异

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

（5）以权益结算的股份支付

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 租赁变更的会计处理

1) 租赁变更作为一项单独租赁

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

2) 租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

43、其他重要的会计政策和会计估计

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

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容，本公司选择自 2023 年 1 月 1 日起实施，执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。	不适用	执行《企业会计准则解释第 16 号》的相关规定减少合并资产负债表期初未分配利润 51,975.56 元、减少期初递延所得税资产 51,975.56 元。 减少母公司资产负债表期初未分配利润 51,975.56 元、减少期初递延所得税资产 51,975.56 元。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容，本公司选择自 2023 年 1 月 1 日起实施。

执行《企业会计准则解释第 16 号》的相关规定减少合并资产负债表期初未分配利润 51,975.56 元、减少期初递延所得税资产 51,975.56 元。减少母公司资产负债表期初未分配利润 51,975.56 元、减少期初递延所得税资产 51,975.56 元。

45、其他

公允价值计量：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

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

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

1. 估值技术

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

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

2. 公允价值层次

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

六、税项

1、主要税种及税率

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

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
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%
成都正元星捷信息技术有限公司	25%
深圳正元星捷技术服务有限公司	25%

2、税收优惠

1. 根据《国家发展改革委等部门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【2023】637号）、《国家发展改革委等部门关于做好2023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【2023】287号），公司本期继续按照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》，有效期为三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2021年1月1日至2023年12月31日。

3. 本公司的子公司北京吉大正元信息技术有限公司于2022年12月30日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合下发的编号为GR202211008259的《高新技术企业证书》，有效期为三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

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日取得山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合下发的编号为GR202014000021的《高新技术企业证书》，有效期为三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2020年1月1日至2022年12月31日，新一期的《高新技术企业证书》尚在办理中。

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》，有效期为三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2020年1月1日至2022年12月31日，新一期的《高新技术企业证书》尚在办理中。

6. 按照《财政部国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119号）及《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税

务总局公告 2023 年第 7 号），自 2023 年 1 月 1 日起，公司及下属子公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

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。公司及公司之子公司长春子公司适用前述优惠政策。

9. 根据财政部 国家税务总局公告 2022 年第 10 号《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》的规定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。公司之子公司北京安服、上海子公司、海南子公司、深圳子公司、成都子公司均适用前述优惠政策。

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

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	27,880.42	24,513.08
银行存款	576,348,995.41	1,090,713,455.38
其他货币资金	3,706,748.14	4,264,150.59
合计	580,083,623.97	1,095,002,119.05

其他说明：其他货币资金系公司及子公司的保函保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,142,106.00	521,869.55
商业承兑票据	3,167,657.99	519,732.92
合计	6,309,763.99	1,041,602.47

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	6,544,940.40	100.00%	235,176.41	6.91%	6,309,763.99	1,114,069.55	100.00%	72,467.08	6.50%	1,041,602.47
其中：										
应收票据组合 A-银行承兑汇票	3,142,106.00	48.01%			3,142,106.00	521,869.55	46.84%			521,869.55
应收票据组合 B-商业承兑汇票	3,402,834.40	51.99%	235,176.41	6.91%	3,167,657.99	592,200.00	53.16%	72,467.08	12.24%	519,732.92
合计	6,544,940.40	100.00%	235,176.41	6.91%	6,309,763.99	1,114,069.55	100.00%	72,467.08	6.50%	1,041,602.47

按组合计提坏账准备：162,709.33

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收票据组合 A-银行承兑汇票	3,142,106.00		
应收票据组合 B-商业承兑汇票	3,402,834.40	235,176.41	6.91%
合计	6,544,940.40	235,176.41	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据组合 B-商业承兑汇票	72,467.08	162,709.33				235,176.41
合计	72,467.08	162,709.33				235,176.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,078,200.41	1.85%	8,078,200.41	100.00%		8,078,374.77	2.08%	8,078,374.77	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	428,866,151.58	98.15%	92,906,562.66	21.66%	335,959,588.92	380,026,301.04	97.92%	93,167,316.22	24.52%	286,858,984.82
其中：										
应收账款组合 A	222,530,915.35	51.89%	60,116,791.33	27.02%	162,414,124.02	206,385,923.79	53.18%	59,371,057.45	28.77%	147,014,866.34
应收账款组合 B	206,335,236.23	48.11%	32,789,771.33	15.89%	173,545,464.90	173,640,377.25	44.74%	33,796,258.77	19.46%	139,844,118.48
合计	436,944,351.99	100.00%	100,984,763.07	23.11%	335,959,588.92	388,104,675.81	100.00%	101,245,690.99	26.09%	286,858,984.82

按单项计提坏账准备：8,078,200.41

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	6,726,639.60	6,726,639.60	100.00%	预计无法收回
客户二	453,800.00	453,800.00	100.00%	预计无法收回
客户三	260,900.00	260,900.00	100.00%	预计无法收回
其他汇总	636,860.81	636,860.81	100.00%	预计无法收回
合计	8,078,200.41	8,078,200.41		

按组合计提坏账准备：92,906,562.66

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款组合 A	222,530,915.35	60,116,791.33	27.02%
应收账款组合 B	206,335,236.23	32,789,771.33	15.89%
合计	428,866,151.58	92,906,562.66	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：92,906,562.66

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款组合 A	222,530,915.35	60,116,791.33	27.02%
应收账款组合 B	206,335,236.23	32,789,771.33	15.89%
合计	428,866,151.58	92,906,562.66	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	215,030,412.65
1至2年	100,158,252.17
2至3年	42,962,077.30
3年以上	78,793,609.87
3至4年	36,571,759.84
4至5年	10,497,946.88
5年以上	31,723,903.15
合计	436,944,351.99

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款组合A	59,371,057.45	977,690.88			-231,957.00	60,116,791.33
应收账款组合B	33,796,258.77	-1,006,487.44				32,789,771.33
单项计提	8,078,374.77	-174.36				8,078,200.41
合计	101,245,690.99	-28,970.92			-231,957.00	100,984,763.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	29,956,900.00	6.86%	1,530,797.59
客户二	28,316,961.00	6.48%	3,231,720.94
客户三	22,673,402.21	5.19%	2,371,852.67
客户四	15,734,208.00	3.60%	804,018.03
客户五	11,100,602.66	2.54%	3,918,439.52
合计	107,782,073.87	24.67%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	679,363.59	1,536,956.00
合计	679,363.59	1,536,956.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

期末应收票据均为银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	47,913,177.45	88.17%	10,534,017.79	71.97%
1 至 2 年	5,721,793.90	10.53%	3,967,246.00	27.11%
2 至 3 年	705,413.40	1.30%	132,075.47	0.90%
3 年以上			2,541.56	0.02%
合计	54,340,384.75		14,635,880.82	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023 年 6 月 30 日	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商一	12,952,523.89	23.84%
供应商二	9,433,962.26	17.36%
供应商三	2,721,674.23	5.01%
供应商四	2,023,545.70	3.72%
供应商五	1,759,469.06	3.24%
合计	28,891,175.14	53.17%

其他说明：无

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,819,541.33	
其他应收款	14,562,342.59	13,899,184.80

合计	17,381,883.92	13,899,184.80
----	---------------	---------------

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行专户利息	2,819,541.33	
合计	2,819,541.33	

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	16,901,366.14	17,607,755.07
备用金	3,341,445.55	2,671,288.72
员工社保	786,353.77	86,242.80
往来款	416,903.76	548,575.56
合计	21,446,069.22	20,913,862.15

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,359,355.09	5,655,322.26		7,014,677.35
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-81,129.98	81,129.98		
本期计提	30,105.01	-161,055.73		-130,950.72
2023 年 6 月 30 日余额	1,308,330.12	5,575,396.51		6,883,726.63

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	7,442,528.36
1 至 2 年	3,955,116.54
2 至 3 年	3,445,112.94

3年以上	6,603,311.38
3至4年	1,138,878.58
4至5年	2,290,527.80
5年以上	3,173,905.00
合计	21,446,069.22

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款组合 A	7,014,677.35	-130,950.72				6,883,726.63
合计	7,014,677.35	-130,950.72				6,883,726.63

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	履约保证金	2,279,070.00	5年以上	10.63%	2,279,070.00
第二名	履约保证金	1,395,000.00	4-5年	6.50%	1,116,000.00
第三名	履约保证金	963,000.00	1-2年	4.49%	96,300.00
第四名	履约保证金	890,100.00	1-2年	4.15%	89,010.00
第五名	履约保证金	863,465.79	2-3年	4.03%	172,693.16
合计		6,390,635.79		29.80%	3,753,073.16

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
发出商品	84,028,387.47	3,448,078.30	80,580,309.17	88,953,538.07	3,448,078.30	85,505,459.77
劳务成本	77,565,270.00	968,895.43	76,596,374.57	65,725,102.79	968,895.43	64,756,207.36
合计	161,593,657.47	4,416,973.73	157,176,683.74	154,678,640.86	4,416,973.73	150,261,667.13

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	3,448,078.30					3,448,078.30
劳务成本	968,895.43					968,895.43
合计	4,416,973.73					4,416,973.73

8、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	13,415,429.41	1,583,498.82	11,831,930.59	11,368,081.98	1,537,081.72	9,831,000.26
列示于其他非流动资产的合同资产	-7,021,548.38	-694,083.52	-6,327,464.86	-5,558,453.46	-564,015.65	-4,994,437.81
合计	6,393,881.03	889,415.30	5,504,465.73	5,809,628.52	973,066.07	4,836,562.45

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	46,417.10			预期信用损失
合计	46,417.10			

其他说明

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵税额及预缴税款等	9,833,692.89	4,752,216.81
待摊费用	379,391.84	366,267.58
合计	10,213,084.73	5,118,484.39

其他说明：

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

二、联营企业											
中科信息安全共性技术国家工程研究中心有限公司	19,241,246.91			-120,015.88						19,121,231.03	
吉林省安信电子认证服务有限公司	6,244,788.64			-207,729.71						6,037,058.93	
小计	25,486,035.55			-327,745.59						25,158,289.96	
合计	25,486,035.55			-327,745.59						25,158,289.96	

其他说明

11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
正元产业基金	175,000,000.00	
合计	175,000,000.00	

其他说明：

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	18,811,345.07	14,449,491.46
合计	18,811,345.07	14,449,491.46

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,673,400.00	6,089,022.75	17,521,069.20	2,692,521.44	27,976,013.39
2.本期增加金额		1,170,608.65	4,856,655.86	502,052.66	6,529,317.17
(1) 购置		937,804.43	4,856,655.86	502,052.66	6,296,512.95
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加		232,804.22			232,804.22
3.本期减少金额		657,489.74	903,602.81		1,561,092.55
(1) 处置或报废		657,489.74	903,602.81		1,561,092.55
4.期末余额	1,673,400.00	6,602,141.66	21,474,122.25	3,194,574.10	32,944,238.01
二、累计折旧					
1.期初余额	1,589,730.00	3,038,337.42	7,565,187.71	1,333,266.80	13,526,521.93
2.本期增加金额		375,686.46	1,487,279.02	222,598.31	2,085,563.79
(1) 计提		350,466.04	1,487,279.02	222,598.31	2,060,343.37
(2) 企业合并增加		25,220.42			25,220.42
3.本期减少金额		624,615.26	854,577.52		1,479,192.78
(1) 处置或报废		624,615.26	854,577.52		1,479,192.78

4.期末余额	1,589,730.00	2,789,408.62	8,197,889.21	1,555,865.11	14,132,892.94
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	83,670.00	3,812,733.04	13,276,233.04	1,638,708.99	18,811,345.07
2.期初账面价值	83,670.00	3,050,685.33	9,955,881.49	1,359,254.64	14,449,491.46

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	50,954,204.61	6,914,243.61
合计	50,954,204.61	6,914,243.61

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
正元信息安全产业园项目	50,954,204.61		50,954,204.61	6,914,243.61		6,914,243.61
合计	50,954,204.61		50,954,204.61	6,914,243.61		6,914,243.61

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
正元信息安全产业园项目	509,770,000.00	6,914,243.61	44,039,961.00			50,954,204.61	10.00%	12.98%				其他
合计	509,770,000.00	6,914,243.61	44,039,961.00			50,954,204.61						

14、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1.期初余额	61,139,155.92	430,088.40	61,569,244.32
2.本期增加金额	8,216,343.78		8,216,343.78

3.本期减少金额		430,088.40	430,088.40
4.期末余额	69,355,499.70		69,355,499.70
二、累计折旧			
1.期初余额	22,936,125.37	155,309.70	23,091,435.07
2.本期增加金额	5,827,408.92	71,681.35	5,899,090.27
(1) 计提	5,827,408.92	71,681.35	5,899,090.27
3.本期减少金额		226,991.05	226,991.05
(1) 处置			
(2) 其他		226,991.05	226,991.05
4.期末余额	28,763,534.29		28,763,534.29
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	40,591,965.41		40,591,965.41
2.期初账面价值	38,203,030.55	274,778.70	38,477,809.25

其他说明：

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	牌照权利	合计
一、账面原值						
1.期初余额	25,143,855.39	35,870.84		4,939,989.99		30,119,716.22
2.本期增加金额				683,515.51	934,200.00	1,617,715.51
(1) 购置				683,515.51		683,515.51
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加					934,200.00	934,200.00
3.本期减						

少金额						
(1)						
处置						
4.期末余额	25,143,855.39	35,870.84		5,623,505.50	934,200.00	31,737,431.73
二、累计摊销						
1.期初余额	908,814.00	12,853.56		1,466,135.78		2,387,803.34
2.本期增加金额	363,525.60	1,793.52		298,972.65		664,291.77
(1)	363,525.60	1,793.52		298,972.65		664,291.77
计提						
3.本期减少金额						
(1)						
处置						
4.期末余额	1,272,339.60	14,647.08		1,765,108.43		3,052,095.11
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1)						
计提						
3.本期减少金额						
(1)						
处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	23,871,515.79	21,223.76		3,858,397.07	934,200.00	28,685,336.62
2.期初账面价值	24,235,041.39	23,017.28		3,473,854.21		27,731,912.88

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

本公司期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

16、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
SDP 安全网关项目	924,797.11	2,874,028.72						3,798,825.83
数字卫士		1,472,568.70						1,472,568.70
国家 MMJG 平台建设项目		32,974.27						32,974.27
合计	924,797.11	4,379,571.69						5,304,368.80

其他说明：无

资本化开始时点、资本化的具体依据、截至期末的研发进度等

项目	资本化开始时点	截至期末的研发进度	资本化具体依据
SDP 安全网关项目	2022 年 11 月	阶段性研发后期	评审形成立项报告后，研发项目组完成软件设计、代码编写、系统测试、通过内部的验收评审并完成了产品化需要的各类文档等工作，可以达到可使用或可销售状态。
数字卫士	2023 年 4 月 1 日	阶段性研发中期	市场侧有政策支持、用户群体广泛、有很大的市场机会。技术侧经前期技术预研形成初步成果物之后，已通过详细设计技术评审，证实了该产品的技术可进行实际应用。
国家 MMJG 平台建设项目	2023 年 6 月 19 日	阶段性研发初期	评审形成立项报告后，研发项目组完成软件设计、代码编写、系统测试、通过内部的验收评审并完成了产品化需要的各类文档等工作，可以达到可使用或可销售状态。

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修	2,036,359.02	535,934.15	1,440,110.86		1,132,182.31
厂房装修		4,401,959.02	128,535.71		4,273,423.31
信创实验室装修费用	12,558.92		12,558.92		
其他	339,554.77	315,572.95	286,158.18		368,969.54
合计	2,388,472.71	5,253,466.12	1,867,363.67		5,774,575.16

其他说明

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,819,525.66	583,708.89	5,783,328.44	580,273.49
内部交易未实现利润	4,885,310.44	590,250.28	3,534,183.96	435,391.92
信用减值准备	95,042,429.48	9,583,247.73	95,650,248.27	9,634,088.28
股权激励	19,567,638.18	1,956,763.83	17,993,491.63	1,799,349.17
已计提未支付的职工薪酬	6,323,067.63	632,306.76	6,323,067.63	632,306.76
租赁负债和使用权资产税会差异	17,720,122.17	1,772,012.22	16,088,295.68	1,608,829.57
合计	149,358,093.56	15,118,289.71	145,372,615.61	14,690,239.19

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁负债和使用权资产税会差异	20,122,404.76	2,012,240.48	16,608,051.31	1,660,805.13
合计	20,122,404.76	2,012,240.48	16,608,051.31	1,660,805.13

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	2,012,240.48	13,106,049.23	1,660,805.13	13,029,434.06
递延所得税负债	2,012,240.48		1,660,805.13	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	13,678,094.94	18,233,558.95
可抵扣亏损	158,117,729.86	51,733,400.47
合计	171,795,824.80	69,966,959.42

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年 12 月 31 日		2,827,484.98	

2024 年 12 月 31 日	1,198,964.68	9,283,945.44	
2025 年 12 月 31 日	6,692,378.66	6,692,378.66	
2026 年 12 月 31 日	10,445,428.62	16,913,842.12	
2027 年以后	139,780,957.90	16,015,749.27	
合计	158,117,729.86	51,733,400.47	

其他说明

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	7,021,548.38	694,083.53	6,327,464.85	5,558,453.46	564,015.65	4,994,437.81
购房款	214,121,090.00		214,121,090.00	119,994,530.00		119,994,530.00
设备购置款	6,243,195.98		6,243,195.98	4,568,070.33		4,568,070.33
合计	227,385,834.36	694,083.53	226,691,750.83	130,121,053.79	564,015.65	129,557,038.14

其他说明：

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购买材料、接受劳务及服务应付款项	162,593,395.89	166,991,906.25
合计	162,593,395.89	166,991,906.25

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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	5,733,079.21	尚未结算
合计	5,733,079.21	

其他说明：

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售产品款	98,983,595.19	128,641,349.28
合计	98,983,595.19	128,641,349.28

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,406,664.52	133,238,638.34	133,905,822.62	25,739,480.24
二、离职后福利-设定提存计划	2,231,623.06	14,873,902.37	15,479,675.47	1,625,849.96
三、辞退福利		1,136,508.44	1,136,508.44	
合计	28,638,287.58	149,249,049.15	150,522,006.53	27,365,330.20

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	24,004,694.12	116,884,479.52	116,627,664.34	24,261,509.30
2、职工福利费		1,023,801.87	1,023,801.87	
3、社会保险费	1,132,624.20	8,044,251.47	8,460,836.28	716,039.39
其中：医疗保险费	1,100,660.35	7,717,454.68	8,144,408.96	673,706.07
工伤保险费	26,780.11	287,433.13	286,637.50	27,575.74
生育保险费	5,183.74	39,363.66	29,789.82	14,757.58
4、住房公积金	570,799.69	6,483,452.62	6,456,012.03	598,240.28
5、工会经费和职工教育经费	698,546.51	802,652.86	1,337,508.10	163,691.27
合计	26,406,664.52	133,238,638.34	133,905,822.62	25,739,480.24

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,122,231.27	14,319,991.02	14,932,452.45	1,509,769.84
2、失业保险费	109,391.79	553,911.35	547,223.02	116,080.12
合计	2,231,623.06	14,873,902.37	15,479,675.47	1,625,849.96

其他说明

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,349,688.10	11,141,042.61
企业所得税	910,216.68	1,857,489.81
个人所得税	1,716,021.26	2,167,360.74
城市维护建设税	164,082.83	777,493.84
教育费附加	117,181.31	555,352.75
其他	127,377.80	238,848.17

合计	5,384,567.98	16,737,587.92
----	--------------	---------------

其他说明

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,189,184.00	1,189,184.00
其他应付款	57,324,491.50	57,967,593.98
合计	58,513,675.50	59,156,777.98

(1) 应付股利

单位：元

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

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	2,126,887.00	2,106,887.00
往来款	2,964,510.75	3,258,617.56
限制性股票回购义务	51,378,044.70	51,378,044.70
员工代收代付保险公积金	855,049.05	1,224,044.72
合计	57,324,491.50	57,967,593.98

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	10,517,174.31	9,666,736.29
合计	10,517,174.31	9,666,736.29

其他说明：

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债-待转销项税	559,669.71	1,376,473.75
合计	559,669.71	1,376,473.75

短期应付债券的增减变动：无

27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期租赁付款净额	26,579,210.83	27,064,517.90
合计	26,579,210.83	27,064,517.90

其他说明：

28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	662,064.51	665,600.00	139,586.09	1,188,078.42	项目未到验收期
合计	662,064.51	665,600.00	139,586.09	1,188,078.42	

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府申报 2019-17 物联网	637,931.77			74,526.90			563,404.87	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
智慧司法综合业务融合协同平台构建		34,600.00					34,600.00	与收益相关
面向复杂监管场所的多设备群智协同和物联管控技术（国拨）		331,000.00		3,269.60			327,730.40	与收益相关
商用密码及数据安全项目		300,000.00		61,789.59			238,210.41	与收益相关

其他说明：

29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	186,347,000.00						186,347,000.00

其他说明：

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	832,079,388.16			832,079,388.16
其他资本公积	20,007,310.69	3,490,883.43		23,498,194.12
合计	852,086,698.85	3,490,883.43		855,577,582.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：报告期内公司其他资本公积增加为本期以权益结算的股份支付计入资本公积所致。

31、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	51,378,044.70			51,378,044.70
合计	51,378,044.70			51,378,044.70

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	57,000,070.29			57,000,070.29
合计	57,000,070.29			57,000,070.29

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	313,185,808.50	381,002,850.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-51,975.56	
调整后期初未分配利润	313,133,832.94	381,002,850.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-32,148,299.64	-33,648,478.53
减：提取法定盈余公积		2,489,572.97
应付普通股股利		31,678,990.00
期末未分配利润	280,985,533.30	313,185,808.50

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-51,975.56 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	261,914,429.51	114,970,870.87	213,897,584.07	74,671,868.59
其他业务	16,320.75		4,280.52	456.60
合计	261,930,750.26	114,970,870.87	213,901,864.59	74,672,325.19

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	261,930,750.26			
其中：				
网络安全产品	161,036,436.96			
网络安全生态	28,086,552.78			
网络安全服务	72,791,439.77			
其他业务	16,320.75			
按经营地区分类	261,930,750.26			
其中：				
东北	26,162,743.43			
华北	159,058,941.84			
华东	19,416,585.53			
华南	21,353,745.18			
华中	11,610,743.14			
西北	15,899,121.56			
西南	8,428,869.58			
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类	261,930,750.26			
其中：				
在某一时点确认	248,296,938.18			
在某段时间确认	13,633,812.08			
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类	261,930,750.26			
其中：				
直销	140,235,852.30			

集成商及渠道	121,694,897.90			
合计	261,930,750.26			

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	403,629.60	899,706.83
教育费附加	288,300.11	642,647.73
房产税	7,028.28	7,028.28
土地使用税	59,648.84	59,648.84
车船使用税	3,940.00	
印花税	165,394.93	144,358.35
其他	94,969.79	
合计	1,022,911.55	1,753,390.03

其他说明：

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬（含股份支付费用）	63,806,221.28	60,279,762.78
招待费	9,607,189.99	6,712,397.96
服务费	1,958,796.04	627,156.96
差旅费	2,899,502.26	1,163,755.15
租赁费	99,501.94	124,590.14
广告宣传费	895,080.24	336,262.86
折旧费	3,595,271.33	2,673,948.13
其他	3,443,995.33	1,679,358.35
合计	86,305,558.41	73,597,232.33

其他说明：

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬（含股份支付费用）	31,893,205.71	35,284,358.88
咨询费	186,260.04	82,170.39
折旧费及无形资产摊销	4,062,620.70	3,819,222.48

招待费	2,246,344.71	1,719,488.27
长期待摊费用摊销	1,290,040.35	2,323,695.31
租赁费	315,434.64	419,006.09
办公费	590,889.22	1,207,318.56
中介机构费	2,606,692.24	867,717.75
差旅费	1,027,630.31	328,808.58
其他	2,691,914.04	4,837,240.09
合计	46,911,031.96	50,889,026.40

其他说明

38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬（含股份支付费用）	33,779,676.49	39,063,167.04
协作费	12,764,103.39	8,376,456.53
差旅费	1,040,991.75	710,623.96
租赁费	242,737.44	56,627.94
使用权资产折旧	1,765,722.68	464,528.97
杂项费用	3,972,036.22	268,343.70
合计	53,565,267.97	48,939,748.14

其他说明

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	360,390.74	292,933.10
减：利息收入	7,665,440.36	9,692,636.27
其他	132,991.12	99,104.48
合计	-7,172,058.50	-9,300,598.69

其他说明

40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退及其他退税	7,884,522.32	9,438,857.51
电子凭据安全承载与应用关键技术及系统补贴		115,152.91
企业稳岗补贴	54,620.19	473,127.53
增值税加计抵扣	67,068.65	56,789.12
个税手续费返还	66,403.70	251,846.00
2019年工信部17号项目	74,526.90	37,263.45
云CA认证体系研究补贴		160.11
2022年JMRH发展专项资金		1,800,000.00
高新技术企业认定补助	350,000.00	100,000.00
一次性留工培训补助		126,500.00
商用密码及数据安全项目	61,789.59	
面向复杂监管场所的多设备群智协同	3,269.60	

和物联管控技术（国拨）		
“专精特新”中小企业补助	500,000.00	
高企收入首达标奖励	500,000.00	
合计	9,562,200.95	12,399,696.63

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-327,745.59	-519,430.74
债务重组收益	289,579.56	
合计	-38,166.03	-519,430.74

其他说明

42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	130,950.72	-1,216,883.42
应收票据坏账损失	-162,709.33	
应收账款坏账损失	28,970.92	-4,898,550.44
合计	-2,787.69	-6,115,433.86

其他说明

43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	-46,417.11	296,363.52
合计	-46,417.11	296,363.52

其他说明：

44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	7,002.00	63,444.60

45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	64,323.76	1,102.21	64,323.76
合计	64,323.76	1,102.21	64,323.76

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产毁损报废损失		1,597.33	
罚款及滞纳金	2,501.56	45,770.85	2,501.56
其他	4,351.39	465.00	4,351.39
合计	6,852.95	47,833.18	6,852.95

其他说明：

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,155,218.52	2,657,714.29
递延所得税费用	-124,919.92	-1,075,261.08
合计	2,030,298.60	1,582,453.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-24,133,529.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,413,352.91
子公司适用不同税率的影响	-1,089,039.83
调整以前期间所得税的影响	67,267.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,876,351.17
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	8,086,080.29
研发费加计扣除	-4,497,008.08
所得税费用	2,030,298.60

其他说明

48、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,839,046.93	8,671,511.27
补贴款	5,254,839.07	2,917,497.41
押金、保证金	5,053,246.24	4,723,952.50
往来款	3,430,523.24	2,774,034.22
合计	18,577,655.48	19,086,995.40

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	131,147.24	103,122.81
押金、保证金	3,986,636.12	5,176,890.50
付现费用	66,074,029.83	32,994,399.96
往来款	197,812.52	648,614.89
合计	70,389,625.71	38,923,028.16

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房屋租赁款	9,663,385.59	8,948,656.04
合计	9,663,385.59	8,948,656.04

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-26,163,827.67	-22,153,802.84
加：资产减值准备	49,204.80	5,819,070.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,085,563.79	1,355,989.52

使用权资产折旧	5,899,090.27	6,127,979.66
无形资产摊销	664,291.77	581,908.84
长期待摊费用摊销	1,867,363.67	2,240,174.88
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）	-7,002.00	-63,444.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,597.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	360,390.74	292,933.10
投资损失（收益以“-”号填列）	327,745.59	519,430.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-76,615.17	-1,092,847.86
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）	-6,915,016.61	-10,818,152.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-103,896,071.68	-36,631,472.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-48,142,148.29	-61,281,695.80
其他	3,539,188.18	17,978,672.83
经营活动产生的现金流量净额	-170,407,842.61	-97,123,658.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	576,376,875.83	1,051,605,946.65
减：现金的期初余额	1,090,737,968.46	1,227,875,138.38
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	-514,361,092.63	-176,269,191.73

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	950,000.00
其中：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	174,780.33
其中：	

其中：	
取得子公司支付的现金净额	775,219.67

其他说明：

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	576,376,875.83	1,090,737,968.46
其中：库存现金	27,880.42	24,513.08
可随时用于支付的银行存款	576,348,995.41	1,090,713,455.38
三、期末现金及现金等价物余额	576,376,875.83	1,090,737,968.46

其他说明：

50、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,706,748.14	保函保证金详见第十节、七-1、货币资金
合计	3,706,748.14	

其他说明：

51、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019年工信部17号项目	74,526.90	其他收益	74,526.90
商用密码及数据安全项目	61,789.59	其他收益	61,789.59
面向复杂监管场所的多设备群智协同和物联管控技术(国拨)	3,269.60	其他收益	3,269.60
稳岗及残疾人岗位补贴	54,620.19	其他收益	54,620.19
个税手续费返还	66,403.70	其他收益	66,403.70
“专精特新”中小企业补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
高企收入首达标奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
高新认定奖励	350,000.00	其他收益	350,000.00
增值税即征即退及其他退税	7,884,522.32	其他收益	7,884,522.32

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳正元星捷技术服务有限公司	2023年02月27日	950,000.00	100.00%	收购	2023年02月27日	完成工商变更	47,787.60	-20,182.03

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	950,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	950,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,014,111.06
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-64,111.06

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
	资产：	
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产	934,200.00	0.00
负债：		

借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产	1,014,111.06	79,911.06
减：少数股东权益		
取得的净资产	1,014,111.06	79,911.06

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

无。

(6) 其他说明

无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海吉大正元信息技术有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业	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%		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%		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%		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%		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%		设立
成都正元星捷信息技术有限公司	成都	成都	软件和信息技术服务业	100.00%		收购
西安正元星捷信息技术有限公司	西安	西安	软件和信息技术服务业	100.00%		收购
新疆正元星捷信息技术有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	软件和信息技术服务业	100.00%		设立
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%	收购
深圳正元星捷技术服务有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务业		100.00%	收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山西省数字证书认证中心（有限公司）	45.00%	5,984,471.97	4,500,000.00	37,509,889.83

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西省数字证书认证中心（有限公司）	97,676,501.74	1,778,579.25	99,455,080.99	15,206,145.45		15,206,145.45	98,800,561.01	1,480,957.34	100,281,518.35	19,443,829.20		19,443,829.20

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西省数字证书认证中心（有限公司）	32,794,767.61	13,298,826.59	13,298,826.59	5,596,808.13	26,774,934.28	7,981,404.74	7,981,404.74	7,491,842.11

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	

减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		

其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		

投资账面价值合计	25,158,289.96	25,486,035.55
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-327,745.59	540,384.50
--综合收益总额	-327,745.59	540,384.50

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款以及合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款以及合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

1. 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

2. 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 24.67%（比较期：27.51%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 29.80%（比较：28.02%）。

（二）流动风险

流动性风险，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。本公司统筹负责集团内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

（三）市场风险

1. 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产。本公司承受外汇风险主要与所持有美元的银行存款、以美元结算的购销业务有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无外币资产。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债和金融资产使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无外部借款。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(4) 应收款项融资			679,363.59	679,363.59
持续以公允价值计量的资产总额			679,363.59	679,363.59
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

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

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

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。

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。

本企业最终控制方是于逢良、刘海涛。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节-九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
吉林省安信电子认证服务有限公司	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	联营企业
北京星捷数科信息技术有限公司	北京安服的联营企业
北京灵犀智慧科技有限公司	北京安服的联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
内蒙古数字证书认证有限公司	吉林省安信电子认证服务有限公司控制的公司
北京一砂信息技术有限公司	公司前董事张鹏之关联公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
吉林省安信电子认证服务有限公司	接受劳务	3,221,096.01	7,500,000.00	否	37,877.36
内蒙古数字证书认证有限公司	接受劳务	298,537.74	5,000,000.00	否	172,641.51
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	32,075.47	600,000.00	否	179,245.28

北京一砂信息技术有限公司	采购商品及接受劳务	22,286.14	150,000.00	否	
--------------	-----------	-----------	------------	---	--

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吉林省安信电子认证服务有限公司	销售商品	693,584.09	
内蒙古数字证书认证有限公司	销售商品	558,960.18	1,372,809.77

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	9,256,434.68	7,377,632.30

(3) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	内蒙古数字证书认证有限公司	2,335,118.80	427,977.42	2,665,630.00	410,105.01
应收账款	吉林省安信电子认证服务有限公司	851,875.00	29,790.69	609,776.93	110,614.71
合同资产	内蒙古数字证书认证有限公司	43,000.00	3,332.50	43,000.00	3,332.50
合同资产	吉林省安信电子认证服务有限公司	140,000.00	49,868.00	140,000.00	28,952.00
其他应收	北京星捷数科信息技术有限公司	100.00	3.00		
其他应收	北京灵犀智慧科技有限公司	10.00	0.30		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中科信息安全共性技术国家工程研究中心有限公司	427,132.07	226,415.09
应付账款	吉林省安信电子认证服务有限公司	115,925.46	247,833.97
应付账款	内蒙古数字证书认证有限公司	803,290.10	504,752.36
应付账款	北京一砂信息技术有限公司	11,659.90	2,070.60
合同负债	吉林省安信电子认证服务有限公司	35,398.23	136,946.91
合同负债	内蒙古数字证书认证有限公司		427,530.55

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票授予日价格 12.33 元/股，合同剩余期限见注 1

其他说明

注 1：本激励计划授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示

行权安排	行权时间	行权比例
第一个解除限售期	自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二个解除限售期	自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解除限售期	自授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

截至本期末，公司发行在外的限制性股票处于第三个解除限售期及相应的行权时间内。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

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	在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新可取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	激励对象离职
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	35,829,231.03
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,539,188.18

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

2023 年 4 月 2 日，公司第八届董事会第十九次会议和第八届监事会第十九次会议审议通过了《关于回购 2021 年限制性股票激励计划中部分股份的议案》，结合目前激励对象离职情况以及第二个解除限售期业绩考核情况，同意对 1,870,700 股限制性股票进行回购注销，该事项经公司 2022 年度股东大会审议通过。截至本报告披露日，前述回购注销事项已办理完毕。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,978,200.41	1.71%	7,978,200.41	100.00%		7,978,374.77	1.92%	7,978,374.77	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	458,523,475.12	98.29%	78,594,196.12	17.14%	379,929,279.00	407,537,073.62	98.08%	79,672,522.24	19.55%	327,864,551.38
其中：										
应收账款组合 A	147,468,088.26	31.61%	46,319,367.42	31.41%	101,148,720.84	142,925,651.92	34.40%	46,275,597.67	32.38%	96,650,054.25
应收账款组合 B	201,357,328.09	43.16%	32,274,828.70	16.03%	169,082,499.39	170,035,276.93	40.92%	33,396,924.57	19.64%	136,638,352.36
应收账款组合 C	109,698,058.77	23.52%			109,698,058.77	94,576,144.77	22.76%			94,576,144.77
合计	466,501,675.53	100.00%	86,572,396.53	18.56%	379,929,279.00	415,515,448.39	100.00%	87,650,897.01	21.09%	327,864,551.38

按单项计提坏账准备：7,978,200.41

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	6,726,639.60	6,726,639.60	100.00%	预计无法收回
客户二	453,800.00	453,800.00	100.00%	预计无法收回
客户三	260,900.00	260,900.00	100.00%	预计无法收回
其他汇总	536,860.81	536,860.81	100.00%	预计无法收回
合计	7,978,200.41	7,978,200.41		

按组合计提坏账准备：78,594,196.12

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款组合 A	147,468,088.26	46,319,367.42	31.41%
应收账款组合 B	201,357,328.09	32,274,828.70	16.03%
应收账款组合 C	109,698,058.77		
合计	458,523,475.12	78,594,196.12	

确定该组合依据的说明：

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	213,336,399.42
1至2年	130,095,203.03
2至3年	41,452,295.55
3年以上	81,617,777.53
3至4年	39,643,635.83
4至5年	11,506,163.09
5年以上	30,467,978.61
合计	466,501,675.53

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	7,978,374.77	-174.36				7,978,200.41
应收账款组合 A	46,275,597.67	275,726.75			-231,957.00	46,319,367.42
应收账款组合 B	33,396,924.57	-1,122,095.87				32,274,828.70
合计	87,650,897.01	-846,543.48			-231,957.00	86,572,396.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	29,956,900.00	6.42%	1,530,797.59
客户二	28,316,961.00	6.07%	3,231,720.94
客户三	22,673,402.21	4.86%	2,371,852.67
客户四	15,734,208.00	3.37%	804,018.03
客户五	12,699,631.59	2.72%	
合计	109,381,102.80	23.44%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,819,541.33	
其他应收款	74,416,270.41	33,251,558.51

合计	77,235,811.74	33,251,558.51
----	---------------	---------------

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行专户利息	2,819,541.33	
合计	2,819,541.33	

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	13,166,105.90	13,947,836.40
备用金	2,879,800.19	1,900,861.09
往来款	64,793,168.20	23,948,476.10
合计	80,839,074.29	39,797,173.59

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	985,934.70	5,559,680.38		6,545,615.08
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-81,129.98	81,129.98		
本期计提	38,244.53	-161,055.73		-122,811.20
2023 年 6 月 30 日余额	943,049.25	5,479,754.63		6,422,803.88

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	69,156,934.44
1 至 2 年	1,848,006.00
2 至 3 年	3,443,352.94
3 年以上	6,390,780.91
3 至 4 年	1,086,336.91

4至5年	2,204,939.00
5年以上	3,099,505.00
合计	80,839,074.29

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款组合 A	6,545,615.08	-122,811.20				6,422,803.88
合计	6,545,615.08	-122,811.20				6,422,803.88

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	64,400,000.00	1年以内	79.66%	
第二名	保证金	2,279,070.00	5年以上	2.82%	2,279,070.00
第三名	保证金	1,395,000.00	4-5年	1.73%	1,116,000.00
第四名	保证金	890,100.00	1-2年	1.10%	89,010.00
第五名	保证金	863,465.79	2-3年	1.07%	172,693.16
合计		69,827,635.79		86.38%	3,656,773.16

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	145,293,347.98		145,293,347.98	140,279,576.40		140,279,576.40
对联营、合营企业投资	19,121,231.03		19,121,231.03	19,241,246.91		19,241,246.91
合计	164,414,579.01		164,414,579.01	159,520,823.31		159,520,823.31

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海吉大正元信息技术有限公司	10,577,959.87				165,451.58	10,743,411.45	
北京吉大正元信息技术有限公司	32,559,041.79				326,912.12	32,885,953.91	
长春吉大正元信息安全	33,416,911.43				376,768.93	33,793,680.3	

技术有限公司						6	
北京正元安服科技有限公司	47,492,835.16				190,143.00	47,682,978.16	
海南正元星捷信息科技有限公司	10,857,644.86				96,391.66	10,954,036.52	
深圳正元星捷信息科技有限公司	4,875,183.29	3,000,000.00			121,746.67	7,996,929.96	
成都正元星捷信息技术有限公司	500,000.00	700,000.00			36,357.62	1,236,357.62	
合计	140,279,576.40	3,700,000.00			1,313,771.58	145,293,347.98	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
中科信息安全共性技术国家工程研究中心有限公司	19,241,246.91			-120,015.88						19,121,231.03	
小计	19,241,246.91			-120,015.88						19,121,231.03	
合计	19,241,246.91			-120,015.88						19,121,231.03	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	189,942,578.89	80,901,232.21	173,162,158.96	65,409,210.46
其他业务	16,320.75		3,867.92	
合计	189,958,899.64	80,901,232.21	173,166,026.88	65,409,210.46

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	189,958,899.64			
其中：				
网络安全产品	151,709,887.32			
网络安全服务	26,140,662.21			
网络安全生态	12,092,029.36			
其他业务	16,320.75			
按经营地区分类	189,958,899.64			
其中：				
东北	6,164,997.98			
华北	120,145,783.67			
华东	13,295,105.49			
华南	19,814,699.41			
华中	10,510,743.06			
西北	13,308,772.17			

西南	6,718,797.86			
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类	189,958,899.64			
其中：				
在某一时点确认	179,701,445.83			
在某段时间确认	10,257,453.81			
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类	189,958,899.64			
其中：				
直接客户	97,989,392.28			
集成商及渠道	91,969,507.36			
合计	189,958,899.64			

与履约义务相关的信息：

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。

本公司网络安全产品、网络安全生态产品和网络安全服务中除系统维护服务外属于在某一时点履行履约义务；网络安全服务中系统维护服务属于在某一段时间内履行履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-120,015.88	-147,548.80
债务重组收益	289,579.56	
合计	169,563.68	-147,548.80

6、其他

无

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	7,002.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,544,206.28	
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	64,111.06	
债务重组损益	289,579.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,640.25	
减：所得税影响额	248,543.24	
少数股东权益影响额	245,291.31	
合计	1,404,424.10	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-2.40%	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.50%	-0.18	-0.18

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

不适用

4、其他

无

长春吉大正元信息技术股份有限公司

法定代表人：于逢良

2023 年 8 月 29 日