

公司代码：603232

公司简称：格尔软件

格尔软件股份有限公司 2026 年半年度报告



重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人孔令钢、主管会计工作负责人邹瑛及会计机构负责人(会计主管人员)左云声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。请投资者及相关人士对此保持足够的风险认识，并且理解计划、预测与承诺之间的差异。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

报告期内，公司不存在对生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细描述可能面对的各种风险及应对措施，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项 (一)可能面对的风险”的内容。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....5

第三节 管理层讨论与分析 8

第四节 公司治理、环境和社会 23

第五节 重要事项 26

第六节 股份变动及股东情况 38

第七节 债券相关情况 42

第八节 财务报告 43

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件及公告原件。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、格尔软件	指	格尔软件股份有限公司
格尔国信	指	北京格尔国信科技有限公司
格尔安全	指	上海格尔安全科技有限公司
格尔科安	指	上海格尔科安智能科技有限公司
格尔安信	指	上海格尔安信科技有限公司
信元通	指	上海信元通科技有限公司
郑州信领	指	郑州信领软件有限公司
浙江 CA	指	浙江省数字安全证书管理有限公司
新疆 CA，新疆数字	指	新疆数字证书认证中心（有限公司）
格尔实业	指	上海格尔实业发展有限公司
格尔汽车	指	上海格尔汽车科技发展有限公司
格尔金属	指	上海格尔汽车金属制品有限公司
展荣投资	指	上海展荣投资管理有限公司
上海芯钛	指	上海芯钛信息科技有限公司
地标生物	指	地标(上海)生物科技有限公司
国信高地	指	国信高地商务信用数据股份有限公司
信息安全	指	保护信息系统不受偶然的或者恶意的破坏、更改、泄露，保证系统连续可靠正常地运行，信息服务不中断，最终实现业务连续性
PKI	指	公钥基础设施（Public Key Infrastructure），即基于公钥密码技术所构建的、国际公认的能够全面解决信息安全问题的、普遍适用的一种信息安全基础设施，能够为信息系统提供密钥管理和证书管理等基础性安全服务，为应用提供认证、加密和数字签名等安全支撑，以解决信息的机密性、完整性和不可抵赖性
CA	指	数字证书认证系统或数字证书认证中心（Certificate Authority），前者是指发放、管理、废除数字证书的系统，其作用是检查证书持有者身份的合法性，并签发证书，以防证书被伪造或篡改，以及对证书进行管理；后者是指发放、管理、废除数字证书的机构
RA	指	证书注册系统（Registration Authority），是数字证书认证系统的证书发放、管理的延伸，主要负责证书申请者的信息录入、审核以及证书发放等工作，同时对发放的证书完成相应的管理功能
TQRDC	指	供应商考核系统，主要由以下指标组成 T:Technology（技术），Q:Quality（质量），R:Responsiveness（可靠度），D:Delivery（交货），C:Cost（成本）
商用密码	指	对不涉及国家秘密内容的信息进行加密保护或者安全认证所使用的密码技术和密码产品
安全服务	指	根据客户需求提供与信息安全相关的安全测评、技术支持、安全管理咨询、系统维护、运营管理、安全培训、安全托管等内容
密钥	指	一种参数，在明文转换为密文或将密文转换为明文的算法中输入的数据，密钥分为两种：对称密钥与非对称密钥

抗量子密码	指	又称后量子密码，能够抵御量子计算机破解的新型加密技术，采用特殊的算法和数学原理，确保在量子计算时代信息传输和存储的安全性
国密算法	指	国产密码算法，由国家密码管理局组织研究制定
A 股	指	境内上市人民币普通股
元，万元	指	人民币元，人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《格尔软件股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
证券交易所、上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	格尔软件股份有限公司
公司的中文简称	格尔软件
公司的外文名称	Koal Software Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Koal
公司的法定代表人	孔令钢

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孔令钢	杨晨露
联系地址	上海市松江区泗泾镇沐川路58弄1-7号G60商用密码产业基地A2楼	上海市松江区泗泾镇沐川路58弄1-7号G60商用密码产业基地A2楼
电话	021-62327028	021-62327028
传真	021-62327015	021-62327015
电子信箱	stock@koal.com	stock@koal.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	上海市静安区江场西路299弄5号601室
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	上海市松江区泗泾镇沐川路58弄1-7号G60商用密码产业基地A2楼
公司办公地址的邮政编码	201601
公司网址	www.koal.com
电子信箱	stock@koal.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》（www.cnstock.com）、《中国证券报》（www.cs.com.cn）、《证券时报》（www.stcn.com）
---------------	--

	）、《证券日报》（www.zqrb.cn）
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	格尔软件	603232	无

六、 其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	127,358,354.25	115,690,876.21	10.09
利润总额	-60,912,072.37	-72,839,492.02	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-61,111,400.02	-72,691,424.24	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-77,442,485.15	-79,910,960.31	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-86,365,688.08	-91,482,979.44	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,268,288,168.32	1,328,716,253.07	-4.55
总资产	1,551,867,878.43	1,559,275,416.14	-0.48

（二）主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	-0.26	-0.31	不适用
稀释每股收益（元 / 股）	-0.26	-0.31	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收 益（元 / 股）	-0.33	-0.34	不适用
加权平均净资产收益率（%）	-4.71	-5.25	0.54
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率（%）	-5.97	-5.77	-0.20

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、 非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,192,270.95	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,597,917.32	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	7,288,835.77	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	6,090,123.47	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,027,903.18	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-700,939.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,164,500.06	
少数股东权益影响额（税后）	526.15	
合计	16,331,085.13	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本期比上年同期 增减(%)
扣除股份支付影响后的净利润	-60,494,280.02	-70,223,924.24	不适用

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一) 报告期内公司所处行业情况

1. “十五五”开局筑牢安全根基，多法协同催生合规新常态

在国家顶层设计层面，党的二十届四中全会审议通过“十五五”规划建议，明确加强网络、数据、人工智能等新兴领域国家安全能力建设；2026 年 3 月，全国人大表决通过“十五五”规划纲要，提出提升网络安全保障能力，健全关键信息基础设施安全防护与网络安全审查等基础制度，支持网络安全技术创新和产业发展，为行业中长期发展提供了战略支撑。

报告期内，我国网络安全法治体系完成一轮里程碑式的系统性升级。修改后的《中华人民共和国网络安全法》自 2026 年 1 月 1 日起正式施行，重点强化了法律责任追究机制，按危害后果分档设罚，对造成特别严重危害后果的情形最高罚款提升至 1000 万元，并首次在基础法律层面新增第二十条，对人工智能安全作出制度回应，使合规驱动型安全投入的制度基础进一步夯实；同时，关键信息基础设施商用密码使用管理进入首个完整执行年度，《关键信息基础设施商用密码使用管理规定》将商用密码从“鼓励应用”转向“强制合规、年度评估”的常态化执行阶段，要求运营者落实“同步规划、同步建设、同步运行”机制，运行前后须分别通过密评且每年至少开展一次，违规最高可处 100 万元罚款；此外，国家密码管理局发布《电子认证服务使用密码管理办法》，自 2026 年 7 月 1 日起施行。该办法将电子认证服务使用密码许可证有效期明确为五年，并引入年度合规性评估机制，监管从“资质准入”转向“持续监管”；2026 年 6 月，国家网信办、工信部、公安部发布《网络数据安全风险评估办法》，自 2026 年 8 月 20 日起施行。该办法明确规定“涉及重要数据加密等技术措施的，应当按照国家密码相关法律、行政法规要求开展商用密码应用安全性评估”，标志着数据安全风险评估从法律原则走向操作落地。

随着数据安全监管重心从顶层立法下移至行业细则，能源、金融、交通运输等领域的相关数据安全规定已相继出台或进入征求意见阶段，并普遍将商用密码列为重要数据和核心数据保护的刚性技术手段；并且，《信息安全技术 网络安全等级保护数据安全基本要求》（GA/T 2380—2026）等标准进一步明确三级及以上系统实行传输与存储全加密、国密算法优先。总体来看，行业合规呈现等保、密评、关基保护与数据安全风险评估相互衔接的“多制度耦合”特征，重点领域密码合规需求有望持续释放。

2. 抗量子密码标准化持续推进，密码安全底座进入代际更迭周期

报告期内，我国抗量子密码标准化工作进入实质推进阶段。商用密码标准研究院面向全球征集新一代公钥密码算法、密码杂凑算法提案，提案提交于 2026 年 6 月 30 日截止，并同步发布算法实现自评估指引。

抗量子密码的工程化实现与行业试点同步提速，金融领域成为迁移先行领域。2026 年 4 月，我国金融行业首个抗量子计算密码领域团体标准《银行业抗量子计算密码迁移管理指南》发布；工商银行已完成国际抗量子算法技术验证及传输加密、数字签名场景试点，建设银行、中信银行、江苏银行等已完成抗量子迁移仿真验证。

全球主要经济体相继设定迁移最终节点，迁移时间表趋于刚性。美国 CNSA 2.0 要求国家安全系统新采购自 2027 年 1 月起支持抗量子密码算法、2031 年底前全面强制；美国国家标准与技术研究院（NIST）在 NIST IR 8547 中提出 2030 年弃用、2035 年禁用量子脆弱算法的过渡安排，基于编码的 HQC 算法已入选标准化，正式标准预计 2027 年发布。欧盟要求 2026 年底启动迁移、关键基础设施 2030 年底前完成；英国国家网络安全中心提出 2028 年、2031 年、2035 年三阶段迁移路线。在“双算法体系并存”格局下，密码敏捷性有望成为安全产品与解决方案的关键能力。随着迁移节点渐次临近，全球密码安全底座正经历从标准评审到迁移落地的代际更迭。

3.法律法规与标准体系协同落地，密码与 AI 双向赋能持续深化

2026 年，人工智能安全治理从原则性框架走向“法律+规章+标准”的体系化落地。修改后的《中华人民共和国网络安全法》新增第二十条，将人工智能首次写入基础性法律；《人工智能拟人化互动服务管理暂行办法》自 2026 年 7 月 15 日起施行，系首部针对人工智能拟人化互动服务的国家级规章；《网络安全技术 生成式人工智能服务安全基本要求》《网络安全技术 人工智能计算平台安全框架》等国家标准相继实施。

人工智能体（AI Agent）的规模化应用催生了以非人类身份（NHI）为核心的身份安全新需求。随着智能体深度嵌入业务流程，机器身份数量快速增长并远超人类用户，身份认证、动态授权与行为审计成为治理焦点，多数组织尚未建立正式的人工智能身份治理政策，治理缺口凸显。在此背景下，以数字证书、短周期凭证为核心的机器身份管理有望成为密码技术应用的新赛道，公钥基础设施体系正加速向覆盖设备、应用与智能体的全域身份信任体系拓展。

密码技术与人工智能的双向赋能持续深化。一方面，同态加密、多方安全计算、联邦学习等密码技术为大模型训练数据“可用不可见”提供主要实现路径，支撑高敏感场景下数据要素的多方协同利用；另一方面，人工智能技术亦反哺密码领域，有望提升密钥全生命周期管理的智能化运维水平。密码技术作为保障人工智能系统安全可信运行的基础性技术，有望在人工智能安全治理体系中发挥日益重要的支撑作用。

4.数据要素市场化格局加速形成，密码技术筑牢可信流通基石

数据要素市场化配置改革由制度搭建迈向价值释放。2026 年是《“数据要素×”三年行动计划（2024—2026 年）》收官之年，行动计划累计发布 417 个典型案例、11 个行业领域 760 个典型场景指引，提前超额完成原定目标。制度建设方面，国家数据局等四部门联合印发《关于培育数据流通服务机构 加快推进数据要素市场化价值化的意见》，首次明确三类数据流通服务机构定位；《数据产权登记工作指引（试行）》的出台，则将数据持有权、使用权、经营权三项权能独立分置，为数据要素市场化流通奠定了清晰的产权基石；与此同时，国家公共数据资源登记平台登记公共数据资源已超 25 万项，全国一体化数据基础设施先行先试已在 18 个城市建成节点，可信数据空间创新发展试点已确定 63 个试点，数据要素市场化格局加速形成。

数据要“流得动”，更要“流得安”。密码技术贯穿数据全生命周期，在网络、算力、数据流通层面为数据基础设施与可信数据空间的安全运行提供根本保障。《可信数据空间发展行动计划（2024—2028 年）》提出，将组织开展使用控制、数据沙箱、智能合约、隐私计算、高性能密态计算、可信执行环境等可信管控技术攻关。其中，隐私计算与高性能密态计算以多方安全计算、同态加密、零知识证明等密码技术为核心支撑，在“数据可用不可见、可控可计量”的目标下打通跨主体数据流通的信任壁垒。国家数据基础设施建设的下一阶段，亦明确要求着力推进密态计算等技术研究。随着可信数据空间试点进入培育期，密码技术的应用有望从合规性部署向数据要素流通全流程的常态化安全保障延伸，成为筑牢数据要素可信流通基石的底层技术支撑。

5.新兴业态政策红利持续释放，密码从合规部署迈向场景化护航

低空经济与卫星互联网加快发展，密码技术护航新兴业态安全起航。2026 年 2 月，工业和信息化部等五部门联合印发《关于加强信息通信业能力建设 支撑低空基础设施发展的实施意见》，专章部署低空网络和数据安全保障，并建立“一机一码一号”标识管理体系；2026 年 3 月，低空经济第三次写入《政府工作报告》，并被列为“新兴支柱产业”。随着无人机物流、空中交通管理等新兴业态加速落地，飞行数据、调度指令与地面控制链路对身份认证、传输加密和防篡改提出更高要求，密码技术有望确保飞行数据的完整性和不可抵赖性；在卫星互联网领域，《关于优化业务准入促进卫星通信产业发展的指导意见》要求卫星通信系统安全保障措施与主体工程同步规划、同步建设、同步使用，卫星通信规模化商用或将进一步拓展商用密码的应用空间。

工业互联网、物联网与车联网深度融合，催生轻量级密码技术与标准的加速供给。《工业领域数据安全能力提升实施方案（2024—2026 年）》明确支持使用商用密码技术保障工业领域数据安全；《智能网联汽车时空数据汇聚系统密码应用技术要求》等 39 项密码标准已立项，标准供给进一步向新兴场景延伸。与此同时，物联网终端、车载单元等嵌入式设备计算资源与功耗受限，轻量级密码算法与协议需求日益迫切，已有密码厂商布局面向无人机、智能网联汽车、机器人的轻量级嵌入式密码模块。随着数字技术与实体经济深度融合，商用密码的应用边界持续拓展，成为驱动新质生产力安全发展的重要支撑。

（二）公司的主营业务

公司专注于信息安全产业领域多年，主要从事数字信任和数据安全相关的产品的研发、生产和销售及服务业务，为用户提供基于密码技术的身份供应、身份管理、身份认证、传输保护、访问控制、数据加密等信息安全系列产品，以及相关的安全服务。

公司以密码为基础、以身份为中心，面向政务、金融、军工、企业提供身份与数据安全的多层次、全方位的综合性安全解决方案，为其信息系统提供关键的安全支撑与保障。

（三）经营模式

1. 公司的产品体系

随着数字经济、数据要素的高速发展，传统安全建设思路已经不能适应新时期的信息安全需求。公司通过多年发展积累的业务实践经验及研发成果，基于客户需求、业务视角、应用场景等方面考量，对公司产品体系架构进行持续整合，由以密码技术为核心的单一产品体系，逐渐演变为四大产品体系：身份安全产品系列、密码安全产品系列、数据安全产品系列、物联安全产品系列。

（1）身份安全产品系列包括 PKI 基础设施和可信身份管控平台等产品，PKI 基础设施是由数字证书认证系统、证书注册系统、协同签名服务等组合而成的安全基础设施，为各种数字化场景提供保密性、完整性、真实性和不可抵赖性保障，是构建数字信任体系、AI 安全体系的首要基础。可信身份管控平台则集成了 PKI 和其他身份技术，进一步扩展了身份管理的范围，除了基于数字证书的身份外，还对数字世界中的各类主体（如 AI 智能体、应用、工作负载、设备等）提供了统一的生命周期管理，以及多因子认证、访问策略管理、身份风险分析等功能，是构建数字信任体系的平台级支撑。

（2）密码安全产品系列包括密钥管理系统、密码机、签名验签服务器等基础密码组件，以及 SSLVPN、IPSECVPN、应用综合安全网关等产品，以及对这些组件、产品进行统一管理和服务化扩展的密码服务平台，是网络安全和数据安全的基础底座。

（3）数据安全产品系列包括 AI 大模型安全保险箱、AI 大模型应用安全护栏、数据访问控制网关、数据库加密系统、存储加密网关、数据资产发现、数据安全管理等产品，以及在这些产品基础上构建的面向数据安全、AI 安全的全场景解决方案，和面向数据流通领域的可信数据空间解决方案。

（4）物联安全产品系列以商用密码为核心基石，以国家标准为牵引，以实现天、地、海、空、网、人、物多维空间智联时身份真实、协议完整、数据加密为目标，通过在智能物联场景中应用认证、授权、加密等技术，构建可弹性扩展的安全底座，实现智能物联应用场景中的安全高效互联、重要信息不失控、敏感信息不泄露，保护公民个人隐私，保护智联网络安全。

2. 公司主要经营模式

公司主要从事身份安全、密码安全、数据安全和物联安全产品的研发、生产和销售及服务业务，并形成了完备的以密码为基础、以身份为中心的信息安全产品和服务体系。前述四大类产品的采购模式、生产模式、销售模式和服务模式基本相同，具体情况如下：

（1）采购模式

公司根据客户需求和市场情况制定采购计划。采购计划报公司审核批准后，由采购部门实施采购；同时，采购部门根据综合评定结果选择优质供应商进行原材料等物品的采购。

对于涉及新产品开发、产品重大升级以及重要信息安全解决方案类项目中第三方软硬件产品及服务等方面的采购，公司组织品质管理、技术、采购等相关职能部门依照“TQRDC 评估”标准开展合格供方评价工作，以选择符合相关条件的合格供应商。公司对于合格供方评价工作通常结合询价和招投标等市场化方式予以实施。

采购工作完成后，公司依据分类技术要求和验证规定对到货物资进行验收入库；若供方出现供应产品不合格或到货时间延误等情形，公司将相关信息列入供方供货记录，用于后续供方综合评定工作。

（2）生产模式

公司生产模式采用 MTS（Make To Stock）与 ATO（Assemble To Order）两种具体方式。MTS 生产模式指公司根据市场需求情况，按照公司质量控制规范，生产一定数量的标准化产品并进行库存储备，后续结合各营销中心的市场需求反馈结果及产品库存数量情况，确定下一批次产品的生产时间与数量。ATO 生产模式指针对客户对部分参数或产品的某些功能项提出的具体定制要求，公司技术研发中心先行确定技术可行性后，再与负责客户管理的相应营销中心明确研发周期及供货时间，然后在标准化产品的基础上进行定制化生产以满足客户需求。对于此类产品，公司通常不进行库存储备。

（3）销售模式

➤ 针对最终用户及定制化需求客户

最终用户推广：针对中央部委、地方政府、金融机构、军工军队、大中型央企企事业单位等客户，建立具备深厚行业知识和产品技术能力的专业销售团队。团队经过严格的专业行业知识培训，确保全方位、深层次地理解客户需求，从专业身份认证、密码保护到数据安全等多个维度，为客户提供量身定制的行业解决方案，并精准推荐契合需求的相关产品，同时提供全方位的技术支持，助力客户筑牢安全防线，保障业务稳健运行。

定制化服务方案：提供场景化的定制化产品解决方案。无论是产品功能的深度定制，还是系统配置的精准优化、安全策略的专属打造，根据客户的特定需求灵活调整，确保方案与客户实际应用场景无缝对接，为客户提供高度贴合的安全保障。

技术支持：与客户保持直接、高效的沟通。建立了畅通无阻的沟通渠道，从销售前期的需求对接，到销售过程中的方案细化，再到售后的技术支持，确保信息传递准确无误，真正做到以客户为中心。同时，引入了先进的 LTC（线索到回款）和 IPD（集成到开发）流程机制体系，将公司产品和解决方案置于持续优化的闭环之中，形成滚动式、螺旋型的提升完善模式，争取二次销售机会。在产品交付后，提供持续的技术支持，涵盖系统安装调试、使用维护等各个环节，派遣专业技术人员进行现场指导，确保产品能够顺利运行并发挥最大效用，全方位提升用户满意度。

➤ 针对系统集成商、生态伙伴类客户

建立合作伙伴关系：与系统集成商建立长期稳定的合作关系，通过提供优质的产品和服务支持，共同开发市场并满足客户的集成需求。

提供灵活采购方案：针对系统集成商的不同需求，提供灵活的采购方案，包括批量采购优惠、定制化产品供应、联合运营、设备租赁服务等，以降低成本并提高采购效率。

技术支持与培训：为系统集成商提供全面的技术支持，包括产品培训、系统集成指导等，确保其能够顺利完成系统集成项目并为客户提供优质的服务。

（4）服务模式

公司营销部门与相关客户完成合同签订工作后，将项目交付工作移交给项目实施交付部门，任命项目经理并组建团队、明确职责。项目规划阶段制订计划、规划资源、识别并应对风险；执行监控中分配任务、调度资源、监控绩效与风险；接着开展设备到货、初验、终验等阶段性验收。验收后进行培训需求分析、内容设计、方式选择和效果评估。后续还有标准化运维服务。最后进行满意度调查，持续改进优化。借助 ERP 工具精准管理，注重资源合理分配与风险管控，严格把控各阶段验收标准，培训服务定制化，运维服务标准化、高效化。依据满意度调查结果持续优化服务，提升客户满意度和忠诚度。

➤ 项目执行与监控

1) 任务分配与执行：依据项目计划，将各项任务明确分配给团队成员，建立有效的任务跟踪机制，实时掌握任务进展情况，及时解决执行过程中出现的问题与障碍。

2) 资源调度与进度控制：根据项目实际进展，灵活调度资源，确保关键任务得到优先支持。通过公司 ERP 项目管理软件，实时监控项目进度，对比实际进度与计划进度的偏差，及时采取调整措施，确保项目按计划顺利推进。

3) 绩效指标监控：设定科学合理的项目绩效指标，准确评估项目的实际表现。通过与基准计划的对比，及时发现偏差并深入分析原因，为决策提供依据。

4) 风险管理与应对：关注项目风险的变化情况，定期更新风险登记册，及时识别新出现的风险。根据风险实际情况，灵活调整应对策略，确保风险始终处于可控状态，避免对项目造成重大影响。

➤ 项目阶段性验收

1) 设备到货验收：项目实施交付团队在客户现场开展安装与调试服务工作前，现场项目经理与客户项目组负责人共同对到货设备、设施进行开箱验货，完成设备到货签收工作，并填写设备到货签收单。

2) 初验验收：按照项目既定计划，完成合同范围产品实施、配置及联调服务，准备项目验收材料，完成项目验收评审工作；

3) 终验验收：初验完成后，项目进入试运行阶段，并对密码与应用集成联调工作进行完善以及对试运行期间问题处理，准备终验验收材料，完成项目终验工作。

➤ 系统化培训服务

1) 培训需求分析：深入了解客户的业务需求和使用场景，分析用户对密码技术、密码产品及服务的熟悉程度和培训需求，为制定培训计划提供依据。

2) 培训内容设计：根据培训需求，设计全面、系统的培训课程，包括产品功能介绍、操作方法、最佳实践案例、密码技术原理、安全策略制定等，满足不同层次用户的学习需求。

3) 培训方式选择：采用多种培训方式，提高培训的灵活性和覆盖面。

4) 培训效果评估：通过问卷调查、现场测试、用户反馈等方式，评估培训效果，了解用户对培训内容、培训方式的满意度和改进建议，以便不断优化培训服务。

➤ 标准化运维与售后服务支撑

1) 建立标准化流程：制定详细的运维服务流程，包括日常巡检流程、配置变更流程、版本升级流程、问题处理流程、故障响应流程等，确保运维工作的规范性和一致性。

2) 运维团队建设：选拔具备丰富经验和专业技能的运维人员，组建高效的运维团队。定期进行技能培训和知识更新，提高团队成员的运维能力和问题解决能力。

3) 运行维护工具支持：通过公司 ERP 项目管理系统，运维人员完成项目运行维护后，将对维护内容进行详细记录。

4) 知识库管理：建立完善的运维知识库，收集和整理常见问题的解决方案、操作指南、技术文档等，方便运维人员快速查询和参考，提升问题解决的速度。

5) 服务响应与解决：建立快速的故障处理响应机制，明确各类问题的响应时间和解决时间要求。在接到客户请求后，迅速响应并采取有效的解决措施，确保客户的问题能够得到及时、满意的解决。

➤ 满意度评价与持续改进

1) 满意度调查：公司安排专职人员对售后服务情况进行满意度调查，定期通过电话对客户服务满意度进行收集、评价。

2) 持续改进措施：根据满意度调查结果和数据分析，制定针对性的改进措施，优化技术服务流程、提升服务质量、加强技术人员培训等，不断提高客户的满意度和忠诚度。

3) 反馈与沟通：将满意度调查结果和改进措施及时反馈给相关部门和人员，促进内部沟通与协作。同时，与客户保持良好的沟通，告知其我们对反馈意见的处理情况和改进措施，增强客户的信任和满意度。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2026 年上半年，公司实现营业收入 12,735.84 万元，同比增长约 10.09%，整体业绩保持稳健态势。报告期内，公司重点工作情况如下：

(一) 抗量子+AI 双擎发力，技术落地与战略升级并行

公司从 2018 年起开始储备量子安全相关技术，构建具有自主知识产权的抗量子密码安全防护体系。目前，公司在抗量子密码技术领域，从算法研究、产品研发到场景应用已形成全链条技术布局。2026 年 4 月，公司与国泰海通、海光信息一起联合发布了全球首个在金融真实场景中

成功落地的、软硬全栈抗量子密码平滑迁移解决方案，为金融体系量子安全升级提供了清晰的技术路径与可复制、可推广的实践范本。

同时，报告期内，公司按照以 AI 为核心的战略转型计划，重点深化 AI 与公司核心业务的融合。在 2026 年第十二届中国（上海）国际技术进出口交易会（简称“上交会”）上，公司作为首批单位加入了“密码+人工智能融合创新发展产业联盟”，力求探索构建人工智能密码防护体系、推动安全治理护航人工智能健康发展。

在 AI 创新方面，公司相关 AI 安全产品已到落地阶段，在 2026 年上半年陆续发布了 AI 大模型安全保险箱、AI 大模型应用安全护栏、智能体身份管理平台等 AI 安全产品，率先通过了中国信息通信研究院等权威机构的安全能力测试，其中“AI 大模型安全保险箱”荣获 2026 年上交会的“镇馆之宝”。

在 AI 与密码融合研究方面，公司与西安电子科技大学围绕“密码与 AI 融合赋能”核心技术方向开展产学研协同创新，开展多轮技术研讨并联合开展相关技术研究，推动“玄知大模型”在密码应用安全测评、密码应用安全改造、商用密码产品安全评估等领域落地应用，充分发挥人工智能技术对密码领域的赋能效用。

在 AI 赋能内部运营方面，公司启动了 AI 原生组织化的转型，在市场营销、产品研发、项目交付、运维运营等不同环节，以 AI 为中心重塑组织能力，提升运营效率。

（二）行业市场多维攻坚，新旧赛道协同突破

2026 年上半年，公司持续优化全国营销体系，迭代行业安全解决方案，落地精准化市场拓展策略。报告期内，公司持续深耕党政、金融、军工、运营商、教育等优势领域，重点攻坚烟草、能源等高潜力新兴赛道，依托自主密码核心技术与国产化安全服务能力，实现多行业场景化解决方案落地，整体市场开拓工作成效显著。

党政领域：公司用户统一管理平台已在某部委逐步上线运行；在政法行业，完成全国法院“一张网”用户统一管理、全域证书登录的技术储备；在应急领域，公司持续提供专业数字证书服务，深度参与业务网络的体系优化升级，强化政务关键信息基础设施安全防护能力。金融领域：在国内金融市场斩获多项标志性项目，核心竞争力持续增强。技术研发层面，深度参与银行业国家级抗量子专项课题，参与搭建国密混合加密平台，助力金融关键基础设施实现抗量子密码体系迁移与升级落地。海外市场方面，成功与多个海外金融机构签约，实现产品出海。军工领域：在航空发动机领域、船舶领域、核工业领域等多个项目落地或启动。运营商领域：公司针对省级运营商推出定制化融合安全解决方案，为运营商核心系统提供全场景敏感数据加密服务；同时，公司为客户完成密码服务平台全栈抗量子升级，实现涵盖密码设备、安全网关、电子签名等全链条产品的抗量子密码迁移。教育领域：公司推出专属可信电子凭证安全解决方案，有效解决教育主管部门、高校及职业院校电子证照使用的安全合规难题，在多个省市教育体系实现落地推广。烟草领域：为烟草行业两朵云自身及各类业务应用提供统一密码安全服务，完成全国 22 家省级烟草单位信息化安全项目落地，稳固行业核心供应商地位。能源领域：加速布局和业务对接，协同研发与市场开发，持续完善能源行业产品体系，为后续规模化市场拓展夯实基础。

（三）区域市场全域深耕，多点布局积蓄增量

报告期内，公司坚持“深耕核心区域、辐射全国市场、前置新兴赛道”的区域经营策略，持续完善本地化销售与技术服务体系，夯实区域市场基本盘，突破多省市潜力市场，提前布局新兴赛道，实现区域市场稳步增长、优质商机持续储备。公司以上海为华东战略核心，2026 年上半年落地多个优质项目，稳固本地市场优势。依托上海标杆项目示范效应，辐射带动周边省份业务增长，通过常态化驻场服务、快速需求响应机制，区域销售收入同比显著提升。同时，公司在全国多个省份稳步推进产品落地，在多个区域市场实现全新突破，并为后续形成项目储备。公司聚焦行业政策与技术趋势，重点布局医疗影像云安全、运营商数据安全专项、AI 安全等新兴赛道，持续积累优质客户与项目资源，为后续业务发展蓄力。

（四）产学研生态合作持续深化，权威荣誉再添新章

2026 年上半年，公司持续推进与各大高校及企业的产学研及生态合作，构建高水平、开放式科技创新平台和综合创新体系，加速科技创新，促进产业升级。在与高校合作方面，与广州大学联合攻关数据安全加密存储核心技术，共同申报国家密码管理局重点项目；与西安电子科技大学建立合作，联合网络科技安全学院开展面向行业大模型的数据安全训练技术研究；与湖北工业大学新签订校企合作协议，共同申报湖北省网络安全科学技术奖。在生态合作方面，公司与海光

信息正式签署战略合作协议。双方将深化芯片内生安全与商用密码技术融合，携手推进抗量子密码迁移方案落地应用，共筑自主可控的国产化安全底座。

在荣誉方面，公司参与完成的“复杂环境下数据安全关键技术与应用”项目荣获 2025 年度**国家科学技术进步奖二等奖**；公司与海光云芯、国泰海通共同完成的“中央处理器内嵌密码模块的研发与应用”项目，凭借在芯片级内生安全领域的重大技术创新与产业应用价值，荣获上海市科技进步奖二等奖；公司《云平台数据安全防护关键密码技术及应用》项目荣获陕西省科学技术进步二等奖；在华为开发者大会上，公司凭借安全认证客户端在鸿蒙办公生态安全建设中的突出贡献，荣获华为鸿蒙办公“行业先锋奖”。上述荣誉涵盖了国家级、省部级及行业生态等多层次权威认可，为公司品牌影响力提升及后续深化产业合作、市场开拓奠定了坚实的信任基础。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

（一）技术研发优势及持续创新能力

公司在密码技术领域拥有深厚的积累，是国内首批研制 PKI 公钥基础设施产品的厂商，公司对网络安全、应用安全及数据安全等领域尤其是 PKI 领域的技术理论有着深入研究，由公司主导研发的 PKI 安全产品、零信任安全体系、可信身份与管控等产品深受信息安全领域及党政机关、金融企业用户认可。公司始终以自主创新为发展源动力，通过对抗量子密码、AI 安全等前瞻性技术的关注和投入，以技术研发优势抢占市场。同时，公司在国产密码算法方面进行了长期的研究和开发工作，并成为国内首批通过国家密码管理局安全审查、支持 SM2 算法的、省级电子认证服务机构的建设单位。公司以密码为基石，以身份为中心，在身份管理、认证与访问控制、加解密等技术在行业内处于领先地位。作为国家密码管理局基础设施组秘书成员单位，公司牵头和参加编制国家标准及行业标准 110 余项，承担国家级、省部级重点科研项目 20 余项，拥有发明专利 60 余项、计算机软件著作权 230 余项，先后 3 次荣获国家科学技术进步奖二等奖。通过了 CMMI5 认证、ISO9001 质量认证、ISO27001 信息安全管理、ISO20000 信息技术服务管理、ISO14001 环境管理体系、ISO45001 中国职业健康管理体系、ISO27034 应用安全管理、CS 信息系统建设和服务能力评估体系、CCRC 信息安全-安全集成服务、CCRC 信息安全-软件安全开发、CCRC 信息安全-安全运维、知识产权合规体系、CSMM-软件过程能力成熟度五级认证。

（二）资质与品牌优势

公司凭借领先的技术优势及综合服务能力，取得了计算机信息系统安全专用产品销售许可证，以及各类涉密信息系统产品检测证书、商用密码产品认证证书、信息技术产品安全测评证书等多项经营资质和许可。公司通过了 CMMI5 认证和 CCRC 信息安全服务资质认证，确保产品的高质量和完善功能。作为全国信息安全标准化技术委员会网站可信国家标准项目组成员单位、中国密码学会第二届理事会理事单位以及国家科技支撑计划商用密码基础设施项目的牵头单位，公司在行业内拥有良好的声誉和话语权。公司是国内信息安全行业 PKI 领域的优势企业，无论是大中型系统密改，保障系统安全合规运行；还是跨组织数据流转，确保数据传输安全可靠；亦或是内网数据安全防护，守护核心资产，格尔都是值得客户信赖的安全服务商。

（三）客户基础与市场覆盖优势

公司搭建覆盖全国各省、自治区、直辖市的属地化营销服务网络，主要服务国家部委、中央企业、银行、军工单位、地方政府及重点企事业单位，业务覆盖党政、金融、军工、烟草、能源、运营商、教育等关键行业。信息安全行业具备客户延续合作特征，客户在系统信创改造、密评密改、基础设施迭代、抗量子密码体系升级过程中，存在持续的产品采购、系统扩容及运维服务需求。

2026 年上半年，公司稳步推进重点行业深度拓展、全国区域市场均衡布局，并有序开展海外市场业务探索。报告期内客户结构持续优化，重点行业标杆项目陆续落地，海外业务取得阶段性进展，与多家境外金融机构达成合作，实现密码产品境外部署。存量客户合作与持续拓展的增量市场，为公司业务平稳发展提供支撑，公司多层次市场竞争优势得到进一步巩固。

（四）行业深耕与场景积淀优势

公司从事商用密码与信息安全业务二十余年，持续积累各行业业务流程、监管合规要求与项目实施经验。依托研发与营销协同机制组建行业解决方案团队，结合行业特征形成适配业务的定制化解决方案。报告期内，公司在包括党政、金融、军工在内的各细分行业方案落地能力持续提升，并在重点区域及行业场景持续开发，形成本地化方案，输出标准化交付体系。公司持续推动密码基础设施、身份安全、云安全、数据安全、AI 安全产品与行业业务相结合，有效提升行业项目竞争力，在稳固存量客户基本盘的同时，积极拓展合作的深度与广度，打开增量市场新空间。

（五）服务体系与交付保障能力优势

公司设立属地化营销团队，构建区域就近响应、跨区域资源协同的运营模式。公司具备售前、售中、售后全链条项目服务能力，组建包含方案、实施、运维在内的支撑团队。以上海为代表的核心区域落实驻场服务、属地化应急响应机制，匹配政企项目交付与运维管理要求。公司可提供从底层密码基础设施、统一身份认证到数据安全、AI 安全在内的一体化交付能力，相较于单一产品供应商具备综合服务优势，有助于维护长期客户关系。持续稳定的项目交付与属地化服务积累的客户信任，是区域市场稳定经营的重要基础。

（六）激励机制与人才储备优势

公司尤其注重技术人才和研发人才的培养，将其视为提升公司核心竞争力的关键。为此，公司制定了系统的人才培养计划，通过内训、实践、辅导等多种方式，不断提升技术人员的专业能力，激励研发人员的创新能力；同时，公司积极完善人才激励机制，包括股权激励、奖金激励、培训激励等，以充分调动员工的积极性和创造力。公司自成立以来一直高度重视人才队伍建设，在发展过程中培养了一支专业化、多元化的管理团队，建立了完善的员工学习发展及人才培养体系，通过产学研合作和生态布局，推动密码人才培养与技术融合。截至 2026 年 6 月 30 日，公司拥有研发人员 165 人，占公司员工总数约 29%，公司核心技术人员在行业相关领域积累了深厚的专业知识和丰富的实践经验。公司以激励机制为纽带，聚集了一批行业内优秀的技术人才、管理人才，为公司的持续发展奠定了坚实的人才保障。

四、报告期内主要经营情况

（一） 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	127,358,354.25	115,690,876.21	10.09
营业成本	70,291,668.34	56,121,501.59	25.25
销售费用	33,240,759.63	35,737,066.43	-6.99
管理费用	49,881,366.92	56,834,724.63	-12.23
财务费用	839,383.92	724,683.53	15.83
研发费用	41,657,977.63	39,431,287.74	5.65
经营活动产生的现金流量净额	-86,365,688.08	-91,482,979.44	不适用
投资活动产生的现金流量净额	119,467,345.52	-61,656,361.88	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-6,401,746.61	-27,843,153.05	不适用

营业收入变动原因说明：主要系本期业务规模上升所致。

营业成本变动原因说明：主要系本期集成类业务占比提升，该类业务成本规模高，导致整体成本上升所致。

销售费用变动原因说明：不适用

管理费用变动原因说明：不适用

财务费用变动原因说明：不适用

研发费用变动原因说明：不适用

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：不适用

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期较上年同期对外投资减少、理财赎回所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期较上年同期分配股利支付的现金减少所

致。

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	157,064,516.30	10.12	130,449,676.79	8.37	20.40	
交易性金融资产	265,023,552.14	17.08	363,683,283.57	23.32	-27.13	
应收票据	391,631.68	0.03	2,966,451.00	0.19	-86.80	主要系本期持有票据减少所致
应收账款	261,368,748.94	16.84	268,338,197.00	17.21	-2.60	
其他应收款	21,365,583.53	1.38	20,819,919.26	1.34	2.62	
存货	180,554,653.29	11.63	95,765,591.37	6.14	88.54	主要系本期末执行完的项目发出商品增加所致
其他流动资产	98,381,221.31	6.34	115,397,903.14	7.40	-14.75	
长期股权投资	37,374,669.32	2.41	39,771,740.65	2.55	-6.03	
其他权益工具投资	61,253,244.01	3.95	58,424,148.74	3.75	4.84	
其他非流动金融资产	129,848,550.00	8.37	116,933,000.00	7.50	11.05	
投资性房地产	62,233,524.44	4.01	63,199,855.04	4.05	-1.53	
固定资产	132,202,778.29	8.52	137,460,385.37	8.82	-3.82	
使用权资产	4,529,733.37	0.29	2,173,792.16	0.14	108.38	主要系本期续签办公楼租赁所致
无形资产	23,106,255.71	1.49	27,371,328.07	1.76	-15.58	
开发支出	14,652,298.08	0.94	9,057,792.02	0.58	61.76	主要系本期资本化研发支出增加所致
长期待摊费用	20,441,713.72	1.32	24,456,995.65	1.57	-16.42	
递延所得税资产	75,641,699.13	4.87	73,194,486.78	4.69	3.34	
应付账款	80,316,653.99	5.18	65,438,915.03	4.20	22.74	

合同负债	98,900,073.73	6.37	63,407,686.88	4.07	55.97	主要系本期预收项目款增加所致
应付职工薪酬	2,759,198.57	0.18	4,713,381.78	0.30	-41.46	主要系本期应付的职工薪酬减少所致
应交税费	4,962,983.67	0.32	8,098,987.51	0.52	-38.72	主要系本期应交增值税减少所致
其他应付款	21,636,967.58	1.39	22,357,438.23	1.43	-3.22	
其他流动负债	12,850,075.64	0.83	8,236,065.34	0.53	56.02	主要系本期待转销项税增加所致
递延收益	5,021,062.80	0.32	1,668,301.90	0.11	200.97	主要系本期新增政府补助所致

2、 境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、 截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,149,765.01	3,149,765.01	受限制的保证金等	主要为保函保证金、涉诉冻结款项等
固定资产	91,568,500.63	88,889,458.39	房屋及建筑物抵押	房产按揭抵押
合计	94,718,265.64	92,039,223.40	/	/

4、 其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

☒适用 ☐不适用

2026 年上半年，对全资子公司新增投资 789 万元，新增参股投资 850 万元，具体情况如下表所示：

投资单位	被投资单位	主营业务	报告期内投资额（万元）	报告期末持股比例（%）	备注
格尔软件股份有限公司	上海无量中天企业管理合伙企业（有限合伙）	一般项目：企业管理；企业管理咨询。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	500	4.3504	增资，报告期内已完成对价支付 500 万元。
格尔软件股份有限公司	上海格珩企业	一般项目：企业管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；	789	100	对全资子公司增资，报

公司	管理有 限公司	人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；社会经济咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）			告期内实缴 450 万元。
上海格珩 企业管理 有限公司	上海数 智富能 科技有 限公司	一般项目：软件开发；网络与信息安全软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；数字文化创意软件开发；计算机系统服务；数字技术服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；互联网数据服务；安全咨询服务；安全系统监控服务；互联网安全服务；工业互联网数据服务；软件外包服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；咨询策划服务；市场营销策划；社会经济咨询服务；品牌管理；企业管理；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；软件销售；商用密码产品销售；网络设备销售；电子产品销售；信息安全设备销售；计算器设备销售；计算机软硬件及辅助设备零售；互联网销售（除销售需要许可的商品）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。	350	6.9995	增资参股， 报告期内实 缴 350 万 元。

(1)重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2)重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3)以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的累 计公允价值变 动	本期计提的减 值	本期购买金额	本期出售/赎回 金额	其他变动	期末数
交易性金融资 产	363,683,283.57	340,268.57			398,000,000.00	497,000,000.00		265,023,552.14
其他权益工具 投资	58,424,148.74		-670,904.73		3,500,000.00			61,253,244.01
其他非流动金 融资产	116,933,000.00				5,000,000.00		7,915,550.00	129,848,550.00
合计	539,040,432.31	340,268.57	-670,904.73	-	406,500,000.00	497,000,000.00	7,915,550.00	456,125,346.15

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
北京格尔国 信科技有限 公司	子公司	销售经国家密码管理局审批并通过指定检测机构产品质量检测的商用密码产品；技术开发；技术转让；技术培训；技术服务；信息咨询（不含中介服务）；电子计算机系统集成；销售电子计算机。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	1,018万元	98,329,960.36	81,349,045.88	31,144,292.40	2,015,026.51	2,119,484.98
上海格尔安 全科技有限 公司	子公司	安全技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务，计算机软硬件的开发、销售，计算机系统集成。	5,500万元	937,140,161.70	703,730,506.59	63,525,506.38	-27,345,049.27	-26,293,728.67
上海格尔安 信科技有限 公司	子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；信息系统集成服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；信息技	11,000万元	124,613,347.54	77,743,708.69	7,614,383.88	1,089,233.47	1,122,874.55

		术咨询服务；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）。						
上海信元通 科技有限公 司	子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；住房租赁；非居住房地产租赁。	3,000万 元	95,451,548.16	94,974,293.95	-	-4,252,851.55	-4,252,120.05
上海泓幡信 息技术合伙 企业（有限 合伙）	子公司	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；财务咨询。	1,000万 元	10,512,128.30	8,885,532.60	-	8,132,978.49	6,506,382.79

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

1. 经营业绩季节性波动风险

公司的客户主要为国家部委、地方政府部门、金融机构、军工企业、集团级企业等，此类客户通常采用预算管理制度和集中采购制度，即一般上半年进行项目预算流程审批、下半年进行招标或设施采购，因而公司产品用户的市场需求高峰通常出现在下半年，销售收入呈现较明显的上下半年不均衡的分布特征：公司下半年实现的产品销售收入相对较多，且经营活动现金流入亦主要集中于下半年。公司营业收入的季节性波动及其对公司利润、经营性活动现金流在全年实现过程中造成的不均衡性，可能对公司正常生产经营活动造成一定的不利影响。若以半年度或季度的数据推测公司全年盈利状况

并不合适，提醒投资者注意此特殊情况。

2. 核心人才流失风险

公司所处行业属于技术密集型和知识密集型行业，市场竞争越来越体现为高素质人才之间的竞争。由于信息产业本身具有人员素质要求高、知识结构更新快、人力资源流动性大等特点，未来随着市场竞争、企业间对技术和人才争夺的加剧，公司可能面临核心技术人才和管理人才流失的风险。如果公司不能有效解决核心技术团队的稳定性问题，出现核心技术人员和管理人才流失的情形，可能会在一定程度上影响公司的技术创新能力和市场竞争力。

3. 市场竞争加剧风险

随着“数字中国”战略的深入实施，各行各业都在加快数字化进程，伴生的数据安全、网络安全问题日益凸显，对信息安全的需求随之增加，将吸引更多的企业进入信息安全领域，可能导致公司所处行业竞争加剧；虽然新应用、新模式、新技术层出不穷，衍生出更多的市场机遇，但如果公司未能在竞争过程中充分利用现有优势抢占新兴行业客户资源，在当前市场高速发展和竞争持续加剧的叠加态势下，可能导致公司的市场地位出现下滑。

4. 技术和产品升级迭代风险

公司所处的信息安全行业属于技术与知识密集型行业，技术产业化与市场化具有较多不确定性因素，存在着研发投入不能获得预期效果从而影响公司盈利能力和成长性的风险。此外，信息安全技术发展迅速，产业规模不断扩大，市场对信息安全产品的升级换代亦提出了更高要求。公司虽具有较强的产品技术开发能力，但如果在产品升级换代上投入不足，不能正确把握信息安全技术的发展趋势，及时满足客户的现实需求，公司的核心竞争力有可能下降，对未来持续发展能力造成不利影响。

5. 下游客户信息化支出减少的风险

近年来，全球经济充满变数，宏观经济形势面临一系列不确定性，公共财政承压。在此背景下，下游客户在信息化建设上的投入可能会缩减，可能对公司的未来订单产生不利影响。为降低风险，公司将努力拓展新的地域市场，开拓不同行业的客户群，并探索新的业务类型，以增加公司的市场占有率和业务多样性，降低对既有市场的依赖，为公司创造更多的利润增长点。

（二）其他披露事项

√适用 □不适用

公司于 2026 年 6 月 29 日召开第九届董事会第四次会议审议通过《关于终止 2025 年度以简易程序向特定对象发行 A 股股票的议案》，自公司首次公告以简易程序向特定对象发行股票事项以来，公司董事会、管理层与中介机构等一直积极推进各项工作，经与保荐机构及相关中介深入沟通，结合目前资本市场环境、公司实际情况等诸多因素，公司审慎决定终止 2025 年度以简易程序向特定对象发行股票的相关事项，后续公司将持续深化对抗量子密码、可信数据空间技术等前瞻性技术的关注和投入，本次终止发行事项不会对公司生产经营和业务发展造成不利影响，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。具体详情详见公司于 2026 年 6 月 30 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《格尔软件股份有限公司关于终止 2025 年度以简易程序向特定对象发行 A 股股票的公告》（公告编号：2026-032）。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因	变动原因说明
蔡冠华	董事会秘书	离任	个人原因	个人职业发展规划

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

公司董事会于 2026 年 3 月 6 日收到公司董事会秘书蔡冠华先生提交的辞职报告，蔡冠华先生因个人职业发展规划，申请辞去董事会秘书职务，辞职后不再担任公司任何职务，辞职报告自送达公司董事会之日起生效。具体详情详见公司于 2026 年 3 月 7 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《格尔软件股份有限公司关于董事会秘书辞职的公告》（公告编号：2026-006）。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	不适用
每 10 股派息数(元)（含税）	不适用
每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2024 年 6 月 28 日，公司召开第八届董事会第十九次会议，审议通过了《关于<格尔软件股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于<格尔软件股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2024 年限制性股票激励计划相关事项的议案》	详见公司于 2024 年 6 月 29 日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《格尔软件股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）》及《格尔软件股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）摘要》（公告编号：2024-040）。
2024 年 7 月 16 日，公司召开 2024 年第一次临时股东大会审议通过了 2024 年限制性股票相关议案，并同意授权董事会办理公司 2024 年限制性股票激励计划相关事宜。	详见公司于 2024 年 7 月 17 日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《格尔软件股份有限公司 2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-046）。
本次授予 52 名激励对象共计 475.00 万股限制性股票，其中	详见公司于 2024 年 9 月 24 日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《格尔软件股份有限公司关于股份性

201.40 万股来源于公司从二级市场回购的本公司 A 股普通股股票，273.60 万股来源于公司向激励对象定向发行的本公司 A 股普通股股票。经公司与上海证券交易所和中国证券登记结算有限责任公司上海分公司确认，上述用于本次授予 34 名激励对象的 201.40 万股限制性股票将由无限售条件流通股变更为有限售条件流通股，股份来源为公司从二级市场回购的本公司人民币 A 股普通股股票。	质变更暨 2024 年限制性股票激励计划权益授予的进展公告》（公告编号：2024-069）。
本次激励计划授予登记的限制性股票共计 475.00 万股，登记完成日期为 2024 年 9 月 24 日，公司已收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》及《过户登记确认书》。	详见公司于 2024 年 9 月 27 日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《格尔软件股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划限制性股票授予结果公告》（公告编号：2024-071）。
根据上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 2024 年度审计报告，《公司 2024 年限制性股票激励计划》中规定的第一个解除限售期对应的公司层面业绩考核目标未达标，公司对激励对象第一个解除限售期对应不得解除限售的限制性股票 1,900,000 股均以授予价格 5.4 元/股进行回购注销。	详见公司于 2025 年 7 月 30 日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《格尔软件股份有限公司关于 2024 年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销实施的公告》（公告编号：2025-033）。
鉴于本激励计划中 2 名激励对象因离职，不再符合激励对象条件，公司将回购注销其已获授但尚未解除限售的 67,800 股限制性股票。根据公司《激励计划》的规定：激励对象合同到期，且不再续约的或主动辞职的，其已解除限售的限制性股票不作处理，已获授但尚未解除限售的限制性股票不得解除限售，由公司授予价格进行回购注销。	详见公司于 2025 年 11 月 4 日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《格尔软件股份有限公司关于 2024 年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销实施的公告》（公告编号：2025-069）。
根据上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 2025 年度审计报告，《公司 2024 年限制性股票激励计划》中规定的第二个解除限售期对应的公司层面业绩考核目标未达标，根据本激励计划的规定和公司 2024 年	详见公司于 2026 年 4 月 30 日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《格尔软件股份有限公司关于回购注销 2024 年限制性股票激励计划部分已授予但尚未解除限售的限制性股票的公告》（公告编号：2026-021）。

第一次临时股东大会的授权，公司对激励对象第二个解除限售期对应不得解除限售的限制性股票 1,245,600 股均以授予价格 5.4 元/股进行回购注销。同时，同意将 4 名已离职激励对象已获授但尚未解除限售的 291,000 股限制性股票以授予价格 5.4 元/股进行回购注销。	
--	--

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	孔令钢、陆海天	若在公司首次公开发行股票上市之日起 36 个月后的两年内减持公司股票的，减持价格不低于发行价；若公司股票在锁定期内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，发行价应做相应除权除息处理；其在公司任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%；离职后 6 个月内，不转让其所持有的公司股份。其不因职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺。如违反上述承诺减持公司股份的，违规减持所得的收益归属公司所有，如其未将违规减持所得的收益及时上缴公司的，公司有权将应付其现金分红中等额于违规减持所得收益的部分扣留并归为公司所有。	2017-02-22	是	自限售股份锁定期满后 24 个月内；自任职之日起至卸任/离职后 6 个月内。	是	不适用	不适用
	股份限售	杨文山、叶枫、任伟、范峰	其在公司任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%；离职后 6 个月内，不转让其所持有的公司股份。其不因职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺。如违反上述承诺减持公司股份的，违规减持所得的收益归属公司所有，如其未将违规减持所得的收益及时上缴公司的，公司有权将应付其现金分红中等额于违规减持所得收益的部分扣留并归为公司所有。	2017-02-22	是	自限售股份锁定期满后 24 个月内；自任职之日起至卸任/离职后 6 个月内。	是	不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
	解决同业竞争	孔令钢、陆海天	避免同业竞争，公司实际控制人孔令钢、陆海天向本公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：“1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心人员；2、本人（包括本人所控制的公司）在今后的任何时间不会以任何方式经营或从事与公司及其所控制的公司构成直接或间接竞争的业务或活动。凡本人（包括本人所控制的公司）有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与公司及其所控制的公司生产经营构成竞争的业务，本人（包括本人所控制的公司）会将上述商业机会让予公司；3、截至本承诺函签署日，本人（包括本人控制的公司）未经营或从事任何在商业上对公司及其所控制的公司构成直接或间接同业竞争的业务或活动；4、如果本人（包括本人所控制的公司）违反上述声明、保证与承诺，并造成公司经济损失的，本人同意赔偿相应损失；5、本声明、承诺与保证将持续有效，直至本人不再作为公司的实际控制人。”	2017-02-22	是	本声明、承诺与保证将持续有效，直至孔令钢先生和陆海天先生不再作为公司的实际控制人。	是	不适用	不适用
	其他	公司董事、监事、高级管理人员	关于竞业禁止行为承诺如下：“（1）未经股东大会同意，本人及本人直系亲属不得为本人或他人经营与公司同类的业务，或进行与公司利益发生冲突的对外投资；（2）公司章程未作规定，或未经股东大会同意，本人不得与公司签订合同（不包括聘任协议、劳动合同）或进行交易；（3）未经股东大会同意，不得利用职务便利为本人及其近亲属谋求属于公司的商业机会；（4）本人无论是在职时或离任后，保证不泄露公司的商业秘密，不自己使用、或允许他人使用、或利用公司的商业秘密与公司进行不正当的竞争。”	2017-02-22	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	董事、高级管理人员	对公司填补回报措施能够得到切实履行作出承诺，具体如下：（1）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；（2）对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；（3）不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；（4）由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；（5）拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	2017-02-22	否	长期有效	是	不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	其他	孔令钢、陆海天	为使公司填补回报措施能够得到切实履行，公司控股股东、实际控制人承诺如下：1、承诺将严格执行关于上市公司治理的各项法律、法规及规章制度，不越权干预公司经营管理活动；2、督促公司切实履行填补回报措施；3、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；4、自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。	2020-03-11	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	董事、高级管理人员	公司全体董事、高级管理人员将忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益。根据中国证监会相关规定为保证本公司填补回报措施能够得到切实履行作出以下承诺：1、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；2、对职务消费行为进行约束；3、不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；4、由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；5、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）；6、自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；7、全面、完整、及时履行公司制定的有关填补被摊薄即期回报措施以及本人对此作出的任何有关填补被摊薄即期回报措施的承诺。如违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证券监督管理委员会和上海证券交易所等证券监管机构发布的有关规定，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施；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。	2020-03-11	否	长期有效	是	不适用	不适用
与股权激励相	其他	公司	公司不为激励对象依本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 2024 年限制性股票激励计划相关信息披露文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。	2024-06-27	否	长期有效	是	不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
关的承诺	其他	公司 2024 年 限制性 股票激 励计划 全部激 励对象	若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。	2024-08-19	否	长期有效	是	不适用	不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☒本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☐本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

☒适用 ☐不适用

事项概述及类型	查询索引
2025 年 8 月，公司收到上海金融法院出具的（2025）沪 74 民初 3158 号、（2025）沪 74 民初 3159 号、（2025）沪 74 民初 3160 号应诉通知书、民事起诉状等文书，通知其已分别受理天健会计师事务所（特殊普通合伙）、东兴证券股份有限公司、北京市康达律师事务所诉公司的追偿权纠纷案件。2026 年 8 月，公司收到上海金融法院出具的（2025）沪 74 民初 3158 号之一、（2025）沪 74 民初 3159 号之一、（2025）沪 74 民初 3160 号之一《民事裁定书》，准许前述三名原告撤回起诉。	详见公司于 2025 年 8 月 12 日及 2026 年 8 月 4 日于上海证券交易所（ https://www.sse.com.cn/ ）发布的《格尔软件股份有限公司关于公司涉及诉讼的公告》（公告编号：2025-042）、《格尔软件股份有限公司关于诉讼进展的公告》（公告编号：2026-039）。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

八、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司及公司控股股东、实际控制人严格遵守证监会、交易所发布的各项法律法规及其他应当遵守的法律法规，公司及公司控股股东、实际控制人诚信情况良好，并无相关的不诚信记录。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

2026 年 4 月 28 日，经公司第九届董事会第三次会议审议通过了《格尔软件股份有限公司关于 2025 年度日常关联交易执行情况及 2026 年度日常关联交易预计的议案》。

单位：万元

关联交易类别	关联方	2026 年预计金额	本年初至本报告期与关联人累计已发生的交易金额	上年实际发生金额
销售商品	新疆 CA	600	47.96	5.66
	上海芯钛	100	-	8.50
	国信高地	1,000.00	-	-
	小计	1,700.00	47.96	14.16
采购商品	国信高地	1,000.00	-	-
	新疆 CA	10.00	1.46	-
	小计	1,010.00	1.46	-
出租房产	地标生物	82.08	19.10	18.17
	小计	82.08	19.10	18.17
	合计	2,792.08	68.52	32.33

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计															
报告期末对子公司担保余额合计（B）							11,843.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							11,843.00								
担保总额占公司净资产的比例(%)							9.34								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明							报告期内无新增担保								

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☒适用 ☐不适用

(一) 募集资金整体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额(1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额(2)	超募资金总额(3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额(4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额(5)	截至报告期末募集资金累计投入进度(%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度(%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额(8)	本年度投入金额占比(%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
向特定对象发行股票	2020 年 8 月 21 日	64,480.00	63,595.59	63,595.59	-	52,836.53	-	83.08	-	1,055.74	1.66	-
合计	/	64,480.00	63,595.59	63,595.59	-	52,836.53	-	83.08	-	1,055.74	1.66	-

其他说明

☐适用 ☒不适用

(二) 募投项目明细

☒适用 ☐不适用

1、 募集资金明细使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况	节余金额
向特定对象发行股票	下一代数字信任产品研发与产业化项目	研发	是	否	24,637.79	-	11,614.37	47.14	2024年12月已结项	是	是	/	-246.98	836.15	否	10,759.06
向特定对象发行股票	物联网安全技术研发与产业化项目	研发	是	否	20,957.79	-	9,555.13	45.59	2024年12月已结项	是	是	/	-152.80	-511.27	否	
向特定对象发行股票	补充流动资金	补流还贷	是	否	18,000.00	-	18,212.84	101.18	不适用	不适用	是	/	不适用	不适用	否	
向特定对象发行股票	数据安全平台研发与业务拓展项目	研发	是	否	不适用	1,055.74	3,810.57	18.55	2026年12月	否	是	/	不适用	不适用	否	
向特定对象发行股票	永久补充流动资金	补流还贷	是	否	不适用		9,643.62	99.72	不适用	不适用	是	/	不适用	不适用	否	
合计	/	/	/	/	63,595.59	1,055.74	52,836.53	83.08	/	/	/	/	-399.78	324.88	/	

2、超募资金明细使用情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内募投项目重新论证的具体情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

☐适用 ☒不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

☐适用 ☒不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

☐适用 ☒不适用

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2026 年 4 月 22 日	19,000.00	2026 年 4 月 22 日	2027 年 4 月 21 日	11,500.00	否

其他说明

公司于 2026 年 4 月 22 日召开第九届董事会第二次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》。具体内容详见公司于 2026 年 4 月 23 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《格尔软件股份有限公司关于使用闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2026-011）。

4、 其他

☐适用 ☒不适用

(五) 中介机构对募集资金存储与使用情况核查异常的相关情况说明

☐适用 ☒不适用

(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☒适用 ☐不适用

报告期后到半年报披露日期间，公司因回购注销限制性股票，总股本减少 1,536,600 股，占公司变动后总股本的 0.66%，对每股收益、每股净资产等财务指标影响较小。

4、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

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	43,872
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	-

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数量	比例 （%）	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻 结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
孔令钢	0	30,081,462	12.85	0	无	0	境内自 然人
上海格尔 实业发展 有限公司	0	18,429,252	7.87	0	无	0	境内非 国有法 人
陆海天	0	18,017,695	7.70	0	无	0	境内自 然人
杨文山	-600,000	7,154,985	3.06	0	无	0	境内自 然人
陈宁生	-921,500	3,467,700	1.48	0	无	0	境内自 然人

中国建设银行股份有限公司—华宝中证金融科技主题交易型开放式指数证券投资基金	-326,400	2,025,200	0.87	0	无	0	其他
叶枫	0	1,513,849	0.65	120,000	无	0	境内自然人
季益民	107,660	1,271,792	0.54	0	无	0	境内自然人
罗晓明	360,400	1,072,300	0.46	0	无	0	境内自然人
易舟	363,800	959,900	0.41	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称		持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量			
				种类		数量	
孔令钢		30,081,462		人民币普通股		30,081,462	
上海格尔实业发展有限公司		18,429,252		人民币普通股		18,429,252	
陆海天		18,017,695		人民币普通股		18,017,695	
杨文山		7,154,985		人民币普通股		7,154,985	
陈宁生		3,467,700		人民币普通股		3,467,700	
中国建设银行股份有限公司—华宝中证金融科技主题交易型开放式指数证券投资基金		2,025,200		人民币普通股		2,025,200	
叶枫		1,393,849		人民币普通股		1,393,849	
季益民		1,271,792		人民币普通股		1,271,792	
罗晓明		1,072,300		人民币普通股		1,072,300	
易舟		959,900		人民币普通股		959,900	
前十名股东中回购专户情况说明		不适用					
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明		不适用					

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人为孔令钢先生、陆海天先生，二人合计控制公司28.42%的股份。其中，孔令钢先生直接持有公司12.85%的股份，陆海天先生直接持有公司7.70%的股份；同时，二人通过格尔实业间接控制公司7.87%的股份。2011年12月，孔令钢先生与陆海天先生签署了《一致行动人协议》，协议约定：双方作为一致行动人行使股东权利、承担股东义务，参与公司的重大决策；在决定公司日常运营管理事项时，共同行使公司股东权利，特别是行使提案权、表决权时采取一致行动。若双方无法就该等一致行动事项达成一致，则在最终投票表决、实际作出决定及对外公开时，应以孔令钢先生的意见为准。因此，孔令钢先生与陆海天先生互为一致行动人，为公司实际控制人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

持股5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
☒适用 ☐不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	朱立通	180,000	依据股权激励解锁条件进行解锁	-	均为公司 2024 年限制性股票激励计划的激励对象，具体限售条件详见公司披露于上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 的《格尔软件股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划》
2	蔡冠华	180,000	依据股权激励解锁条件进行解锁	-	
3	许俊	180,000	依据股权激励解锁条件进行解锁	-	
4	郎文华	174,000	依据股权激励解锁条件进行解锁	-	
5	李祥明	165,000	依据股权激励解锁条件进行解锁	-	
6	董明富	156,000	依据股权激励解锁条件进行解锁	-	
7	邹瑛	150,000	依据股权激励解锁条件进行解锁	-	
8	陈磊	150,000	依据股权激励解锁条件进行解锁	-	
9	叶枫	120,000	依据股权激励解锁条件进行解锁	-	
10	掌晓愚	90,000	依据股权激励解锁条件进行解锁	-	
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东
☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☒适用 ☐不适用

公司于 2026 年 4 月 28 日召开第九届董事会第三次会议审议通过了《关于回购注销 2024 年限制性股票激励计划部分已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》。根据上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 2025 年度审计报告，《公司 2024 年限制性股票激励计划》中规定的第二个解除限售期对应的公司层面业绩考核目标未达标，根据本激励计划的规定和公司 2024 年第一次临时股东大会的授权，公司对激励对象第二个解除限售期对应不得解除限售的限制性股票 1,245,600 股均以授予价格 5.4 元/股进行回购注销。同时，同意将 4 名已离职激励对象已获授但尚未解除限售的 291,000 股限制性股票以授予价格 5.4 元/股进行回购注销。详见公司于 2026 年 4 月 30 日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《格尔软件股份有限公司关于回购注销 2024 年限制性股票激励计划部分已授予但尚未解除限售的限制性股票的公告》（公告编号：2026-021）。

截至本报告期末，公司处于回购注销部分限制性股票减资暨通知债权人期间。

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位： 格尔软件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	157,064,516.30	130,449,676.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	265,023,552.14	363,683,283.57
衍生金融资产	七、3	-	
应收票据	七、4	391,631.68	2,966,451.00
应收账款	七、5	261,368,748.94	268,338,197.00
应收款项融资	七、7	-	
预付款项	七、8	6,433,505.17	9,810,869.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	21,365,583.53	20,819,919.26
其中：应收利息		-	
应收股利		-	
买入返售金融资产			
存货	七、10	180,554,653.29	95,765,591.37
其中：数据资源			
合同资产	七、6	-	
持有待售资产	七、11		
一年内到期的非流动资产	七、12	-	
其他流动资产	七、13	98,381,221.31	115,397,903.14
流动资产合计		990,583,412.36	1,007,231,891.66
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	七、14		
其他债权投资	七、15		
长期应收款	七、16		
长期股权投资	七、17	37,374,669.32	39,771,740.65
其他权益工具投资	七、18	61,253,244.01	58,424,148.74
其他非流动金融资产	七、19	129,848,550.00	116,933,000.00
投资性房地产	七、20	62,233,524.44	63,199,855.04
固定资产	七、21	132,202,778.29	137,460,385.37
在建工程	七、22	-	
生产性生物资产	七、23	-	

油气资产	七、24	-	
使用权资产	七、25	4,529,733.37	2,173,792.16
无形资产	七、26	23,106,255.71	27,371,328.07
其中：数据资源			
开发支出		14,652,298.08	9,057,792.02
其中：数据资源			
商誉	七、27	-	
长期待摊费用	七、28	20,441,713.72	24,456,995.65
递延所得税资产	七、29	75,641,699.13	73,194,486.78
其他非流动资产	七、30	-	
非流动资产合计		561,284,466.07	552,043,524.48
资产总计		1,551,867,878.43	1,559,275,416.14
流动负债：			
短期借款	七、32		
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七、33		
衍生金融负债	七、34		
应付票据	七、35		
应付账款	七、36	80,316,653.99	65,438,915.03
预收款项	七、37	-	
合同负债	七、38	98,900,073.73	63,407,686.88
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	七、39	2,759,198.57	4,713,381.78
应交税费	七、40	4,962,983.67	8,098,987.51
其他应付款	七、41	21,636,967.58	22,357,438.23
其中：应付利息		-	
应付股利		62,280.00	69,105.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	七、42	-	
一年内到期的非流动负债	七、43	7,542,988.13	5,774,532.67
其他流动负债	七、44	12,850,075.64	8,236,065.34
流动负债合计		228,968,941.31	178,027,007.44
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	37,898,009.25	40,080,566.70
应付债券	七、46	-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
租赁负债	七、47	292,786.73	65,714.25
长期应付款	七、48	-	
长期应付职工薪酬	七、49	-	
预计负债	七、50	-	
递延收益	七、51	5,021,062.80	1,668,301.90

递延所得税负债	七、29	12,224,136.85	11,679,715.76
其他非流动负债	七、52	-	
非流动负债合计		55,435,995.63	53,494,298.61
负债合计		284,404,936.94	231,521,306.05
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	234,082,195.00	234,082,195.00
其他权益工具	七、54	-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	七、55	731,233,112.01	730,615,992.01
减：库存股	七、56	14,127,300.00	14,857,575.00
其他综合收益	七、57	10,035,744.00	10,706,648.73
专项储备	七、58		
盈余公积	七、59	45,019,402.56	45,019,402.56
一般风险准备			
未分配利润	七、60	262,045,014.75	323,149,589.77
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,268,288,168.32	1,328,716,253.07
少数股东权益		-825,226.83	-962,142.98
所有者权益（或股东权益）合计		1,267,462,941.49	1,327,754,110.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,551,867,878.43	1,559,275,416.14

公司负责人：孔令钢 主管会计工作负责人：邹瑛 会计机构负责人：左云

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：格尔软件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		12,570,282.38	17,068,494.54
交易性金融资产		30,086,277.29	68,208,408.56
衍生金融资产		-	
应收票据		30,000.00	73,200.00
应收账款	十九、1	59,079,596.84	60,277,302.75
应收款项融资		-	
预付款项		2,472,331.53	2,623,952.19
其他应收款	十九、2	4,851,336.72	3,966,628.30
其中：应收利息		-	
应收股利		-	
存货		60,487,032.63	48,314,804.87
其中：数据资源			
合同资产		-	
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	

其他流动资产		8,312,140.45	8,802,969.80
流动资产合计		177,888,997.84	209,335,761.01
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	802,875,838.35	798,926,712.79
其他权益工具投资		8,551,785.63	8,785,072.94
其他非流动金融资产		91,933,000.00	86,933,000.00
投资性房地产		66,952,812.92	67,990,387.04
固定资产		36,292,777.84	37,151,198.46
在建工程		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
使用权资产		584,372.95	813,746.65
无形资产		1,857,402.65	2,218,085.03
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,296,353.55	3,024,261.60
递延所得税资产		11,958,894.03	11,782,703.79
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		1,023,303,237.92	1,017,625,168.30
资产总计		1,201,192,235.76	1,226,960,929.31
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		27,953,412.59	20,827,662.41
预收款项		-	
合同负债		12,180,666.44	10,072,238.94
应付职工薪酬		651,987.50	1,619,365.25
应交税费		463,713.40	409,550.65
其他应付款		16,171,869.96	17,176,642.47
其中：应付利息		-	
应付股利		62,280.00	69,105.00
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债		240,563.85	935,972.01
其他流动负债		1,583,486.64	1,309,391.06
流动负债合计		59,245,700.38	52,350,822.79
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		125,200.88	

长期应付款		-	
长期应付职工薪酬		-	
预计负债		-	
递延收益		4,736,212.44	1,147,713.30
递延所得税负债		11,071,807.38	11,093,273.28
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		15,933,220.70	12,240,986.58
负债合计		75,178,921.08	64,591,809.37
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		234,082,195.00	234,082,195.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积		731,233,112.01	730,615,992.01
减：库存股		14,127,300.00	14,857,575.00
其他综合收益		551,785.62	785,072.93
专项储备		-	
盈余公积		45,019,402.56	45,019,402.56
未分配利润		129,254,119.49	166,724,032.44
所有者权益（或股东权益）合计		1,126,013,314.68	1,162,369,119.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,201,192,235.76	1,226,960,929.31

公司负责人：孔令钢 主管会计工作负责人：邹瑛 会计机构负责人：左云

合并利润表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	七、61	127,358,354.25	115,690,876.21
其中：营业收入	七、61	127,358,354.25	115,690,876.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、61	198,003,680.00	190,541,949.71
其中：营业成本	七、61	70,291,668.34	56,121,501.59
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	七、62	2,092,523.56	1,692,685.79
销售费用	七、63	33,240,759.63	35,737,066.43
管理费用	七、64	49,881,366.92	56,834,724.63

研发费用	七、65	41,657,977.63	39,431,287.74
财务费用	七、66	839,383.92	724,683.53
其中：利息费用		862,612.20	969,575.81
利息收入		64,754.15	275,123.16
加：其他收益	七、67	1,843,959.41	2,920,655.62
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	7,683,317.98	5,794,922.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,115,004.44	-2,083,031.91
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	七、69	-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	7,288,835.77	-335,607.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-6,381,920.43	-3,076,863.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-	-3,185,840.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-60,211,133.02	-72,733,806.69
加：营业外收入	七、74	7,003.14	3,386.53
减：营业外支出	七、75	707,942.49	109,071.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-60,912,072.37	-72,839,492.02
减：所得税费用	七、76	62,411.50	-101,571.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-60,974,483.87	-72,737,921.02
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-60,974,483.87	-72,737,921.02
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）		-61,111,400.02	-72,691,424.24
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		136,916.15	-46,496.78
六、其他综合收益的税后净额		-670,904.73	-738,134.98
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-670,904.73	-738,134.98
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-670,904.73	-738,134.98
（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		-670,904.73	-738,134.98
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	
(5) 现金流量套期储备		-	
(6) 外币财务报表折算差额		-	
(7) 其他		-	
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	
七、综合收益总额		-61,645,388.60	-73,476,056.00
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-61,782,304.75	-73,429,559.22
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		136,916.15	-46,496.78
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.26	-0.31
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.26	-0.31

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：孔令钢 主管会计工作负责人：邹瑛 会计机构负责人：左云

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	十九、4	26,803,999.88	37,251,995.73
减：营业成本	十九、4	11,567,946.78	14,035,361.29
税金及附加		1,319,480.77	766,147.00
销售费用		7,085,092.30	8,484,411.00
管理费用		22,498,406.96	23,163,279.74
研发费用		20,407,949.48	16,953,964.03
财务费用		19,423.78	17,304.37
其中：利息费用		15,057.34	13,444.10
利息收入		4,346.67	6,791.04
加：其他收益		1,399,576.14	2,078,069.90

投资收益（损失以“-”号填列）		578,745.60	88,987,719.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,115,004.44	-1,850,409.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,122,131.27	889,803.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,744,808.87	-5,299,082.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-36,982,918.59	60,488,038.96
加：营业外收入		1.69	3,185.94
减：营业外支出		691,477.19	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-37,674,394.09	60,391,224.90
减：所得税费用		-197,656.14	-634,816.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,476,737.95	61,026,041.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,476,737.95	61,026,041.82
（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		-233,287.31	-328,022.32
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-233,287.31	-328,022.32
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		-233,287.31	-328,022.32
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	
2.其他债权投资公允价值变动		-	
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	
4.其他债权投资信用减值准备		-	

5.现金流量套期储备		-	
6.外币财务报表折算差额		-	
7.其他		-	
六、综合收益总额		-37,710,025.26	60,698,019.50
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：孔令钢

主管会计工作负责人：邹瑛

会计机构负责人：左云

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		184,985,290.30	148,337,177.88
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		165,599.16	
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	12,792,298.47	12,771,213.49
经营活动现金流入小计		197,943,187.93	161,108,391.37
购买商品、接受劳务支付的现金		134,569,636.55	81,050,198.10
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			

支付给职工及为职工支付的现金		97,849,120.02	104,522,872.77
支付的各项税费		12,206,712.92	31,253,929.91
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	39,683,406.52	35,764,370.03
经营活动现金流出小计		284,308,876.01	252,591,370.81
经营活动产生的现金流量净额		-86,365,688.08	-91,482,979.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		584,500,000.00	281,820,000.00
取得投资收益收到的现金		7,175,359.07	4,003,839.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金	七、78	515,928.00	1,035,840.00
投资活动现金流入小计		592,191,287.07	286,859,679.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,223,941.55	7,016,041.19
投资支付的现金		471,500,000.00	341,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		472,723,941.55	348,516,041.19
投资活动产生的现金流量净额		119,467,345.52	-61,656,361.88
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		150,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		150,000.00	
偿还债务支付的现金		2,255,721.92	12,031,591.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		788,968.22	12,579,707.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	3,507,056.47	3,231,853.72
筹资活动现金流出小计		6,551,746.61	27,843,153.05
筹资活动产生的现金流量净额		-6,401,746.61	-27,843,153.05
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		26,699,910.83	-180,982,494.37
加：期初现金及现金等价物余额		127,214,840.46	237,106,112.86
六、期末现金及现金等价物余额		153,914,751.29	56,123,618.49

公司负责人：孔令钢

主管会计工作负责人：邹瑛

会计机构负责人：左云

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,801,594.04	46,674,454.22
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		6,577,414.08	3,939,602.42
经营活动现金流入小计		38,379,008.12	50,614,056.64
购买商品、接受劳务支付的现金		13,934,431.34	22,326,124.00
支付给职工及为职工支付的现金		32,946,329.69	32,349,114.88
支付的各项税费		3,164,021.85	5,801,411.19
支付其他与经营活动有关的现金		20,868,586.44	13,562,363.82
经营活动现金流出小计		70,913,369.32	74,039,013.89
经营活动产生的现金流量净额		-32,534,361.20	-23,424,957.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		122,000,000.00	44,820,000.00
取得投资收益收到的现金		1,693,750.04	90,838,114.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		123,693,750.04	135,658,114.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		747,974.00	1,130,158.25
投资支付的现金		94,500,000.00	102,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	30,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		95,247,974.00	133,630,158.25

投资活动产生的现金流量净额		28,445,776.04	2,027,956.01
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		150,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		150,000.00	
偿还债务支付的现金		150,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		460.00	11,707,499.75
支付其他与筹资活动有关的现金		391,197.00	346,567.77
筹资活动现金流出小计		541,657.00	12,054,067.52
筹资活动产生的现金流量净额		-391,657.00	-12,054,067.52
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		-4,480,242.16	-33,451,068.76
加：期初现金及现金等价物余额		16,335,489.54	11,728,678.57
六、期末现金及现金等价物余额		11,855,247.38	-21,722,390.19

公司负责人：孔令钢

主管会计工作负责人：邹瑛

会计机构负责人：左云

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	234,082,195.00	-	-	-	730,615,992.01	14,857,575.00	10,706,648.73	-	45,019,402.56	-	323,149,589.77	-	1,328,716,253.07	962,142.98	1,327,754,110.09
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	234,082,195.00	-	-	-	730,615,992.01	14,857,575.00	10,706,648.73	-	45,019,402.56	-	323,149,589.77	-	1,328,716,253.07	962,142.98	1,327,754,110.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	617,120.00	-730,275.00	-670,904.73	-	-	-	-	-	-60,428,084.75	136,916.15	-60,291,168.60
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-670,904.73	-	-	-	-	-	-61,782,304.75	136,916.15	-61,645,388.60
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	617,120.00	-730,275.00	-	-	-	-	-	-	1,347,395.00	-	1,347,395.00
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-730,275.00	-	-	-	-	-	-	730,275.00	-	730,275.00
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	-	-	-	-	617,120.00	-	-	-	-	-	-	617,120.00	-	617,120.00	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,825.00	-	6,825.00	-	6,825.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 提取一般风险 准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,825.00	-	6,825.00	-	6,825.00	
3. 对所有者（或 股东）的分配															
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权 益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增 资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增 资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补 亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益 结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余 额	234,082,195.00	-	-	-	731,233,112.01	14,127,300.00	10,035,744.00	-	45,019,402.56	-	262,045,014.75	-	1,268,288,168.32	825,226.83	1,267,462,941.49

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

	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	236,050,695.00				738,364,692.26	25,658,500.25	6,246,838.63		41,402,897.19		423,166,543.75		1,419,573,166.58	-241,054.54	1,419,332,112.04
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	236,050,695.00				738,364,692.26	25,658,500.25	6,246,838.63		41,402,897.19		423,166,543.75		1,419,573,166.58	-241,054.54	1,419,332,112.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,467,500.00	-142,500.00	-738,134.98				84,398,923.99		82,527,058.97	-46,496.78	-82,573,555.75
（一）综合收益总额							-738,134.98				72,691,424.24		73,429,559.22	-46,496.78	-73,476,056.00
（二）所有者投入和减少资本					2,467,500.00								2,467,500.00		2,467,500.00
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					2,467,500.00								2,467,500.00		2,467,500.00
4．其他															
（三）利润分配						-142,500.00					11,707,499.75		-11,564,999.75		-11,564,999.75

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						-142,500.00					11,707,499.75		-11,564,999.75		-11,564,999.75
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	236,050,695.00				740,832,192.2 6	25,516,000.2 5	5,508,703.6 5		41,402,897.19		338,767,619.7 6		1,337,046,107. 61	-287,551.32	1,336,758,556.29

公司负责人：孔令钢

主管会计工作负责人：邹瑛

会计机构负责人：左云

母公司所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	234,082,195.00	-	-	-	730,615,992.01	14,857,575.00	785,072.93	-	45,019,402.56	166,724,032.44	1,162,369,119.94
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	234,082,195.00	-	-	-	730,615,992.01	14,857,575.00	785,072.93	-	45,019,402.56	166,724,032.44	1,162,369,119.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	617,120.00	-730,275.00	-233,287.31	-	-	-37,469,912.95	-36,355,805.26
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-233,287.31	-	-	-37,476,737.95	-37,710,025.26
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	617,120.00	-730,275.00	-	-	-	-	1,347,395.00
1．所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-730,275.00	-	-	-	-	730,275.00
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	-	-	-	-	617,120.00	-	-	-	-	-	617,120.00

的金额											
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,825.00	6,825.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,825.00	6,825.00
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	234,082,195.00	-	-	-	731,233,112.01	14,127,300.00	551,785.62	-	45,019,402.56	129,254,119.49	1,126,013,314.68

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	236,050,695.00				738,364,692.26	25,658,500.25	998,015.15		41,402,897.19	145,809,588.82	1,136,967,388.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	236,050,695.00				738,364,692.26	25,658,500.25	998,015.15		41,402,897.19	145,809,588.82	1,136,967,388.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,467,500.00	-142,500.00	-328,022.32			49,318,542.07	51,600,519.75
（一）综合收益总额							-328,022.32			61,026,041.82	60,698,019.50
（二）所有者投入和减少资本					2,467,500.00						2,467,500.00
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					2,467,500.00						2,467,500.00
4. 其他											
（三）利润分配						-142,500.00				-11,707,499.75	-11,564,999.75
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或 股东）的分配						-142,500.00				-11,707,499.75	-11,564,999.75
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	236,050,695.00				740,832,192.26	25,516,000.25	669,992.83		41,402,897.19	195,128,130.89	1,188,567,907.92

公司负责人：孔令钢

主管会计工作负责人：邹瑛

会计机构负责人：左云

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

格尔软件股份有限公司(以下简称“集团”或“格尔软件”)系上海格尔软件有限公司(以下简称“格尔有限”)整体改制设立的股份有限公司。

2000 年 3 月，格尔有限股东会通过决议，以格尔有限经评估的全部资本，同时吸收上海科技投资公司、上海飞乐音响股份有限公司等新增股东的部分出资共同设立上海格尔软件股份有限公司。

2000 年 7 月，众华事务所出具“沪众会字(2000)第 920 号”《验资报告》，对上海格尔软件股份有限公司的注册资本予以验证。2000 年 8 月，上海市人民政府出具“沪府体改审(2000)016 号”《关于同意设立上海格尔软件股份有限公司的批复》，同月公司完成股份公司的工商登记手续。

2011 年 8 月，公司注册资本由 3,500.00 万元增加至 3,900.00 万元，新增注册资本 400.00 万元由上海圣睿投资管理合伙企业以货币资金方式认缴。上海信捷会计师事务所（特殊普通合伙）出具“信捷会师字(2011)第 N1634 号”《验资报告》对上述增资事项予以验证。

2012 年 10 月，公司主要股东对公司 2000 年改制时的 1,213.88 万元无形资产出资以货币资金方式予以夯实。立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“信会师报字[2012]第 151162 号”《验资复核报告》对上述补足出资事项予以验证。

2012 年 12 月，公司注册资本由 3,900.00 万元增加至 4,450.00 万元。新增注册资本 550.00 万元由上海展荣投资管理有限公司及四位自然人股东以货币资金方式认缴。上海信捷会计师事务所（特殊普通合伙）于 2012 年 12 月出具“信捷会师字(2012)第 N2262 号”《验资报告》对上述增资事项予以验证。

2013 年 8 月，公司注册资本由 4,450.00 万元增加至 4,575.00 万元。新增注册资本 125.00 万元由马晓娜、张燕以其持有的西安朗锐软件有限公司 100%股权及部分货币资金予以认缴。立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“信会师报字[2013]第 151075 号”《验资报告》对上述增资事项予以验证。

2017 年 4 月，根据 2016 年年度股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2017]431 号文，公司向社会发行人民币普通股 1,525 万股，发行后公司总股本变更为 6,100 万股。2017 年 4 月 21 日，公司 A 股股票在上海证券交易所上市交易，证券简称为“格尔软件”，证券代码为“603232”。

2018 年 5 月 28 日，根据 2017 年年度股东大会审议通过，公司以 2017 年末股本 6,100 万股为基数，用资本公积（股本溢价）按每 10 股转增 4 股的比例转增股本，共计 2,440 万股，经本次转增后，公司总股本由 6,100 万股增加至 8,540 万股。

2018 年 5 月 28 日，公司 2017 年年度股东大会审议通过《关于变更公司名称的议案》，同意公司名称由“上海格尔软件股份有限公司”变更为“格尔软件股份有限公司”，本次公司名称变更不涉及股票简称和代码的变更。2018 年 8 月公司完成工商变更登记手续，并取得了上海市工商行政管理局换发的《营业执照》。

2019 年 5 月 15 日，根据 2018 年年度股东大会审议通过，公司以 2018 年末股本 8,540.00 万股为基数，用资本公积（股本溢价）按每 10 股转增 4.2 股的比例转增股本，共计 3,586.80 万股，经本次转增后，公司总股本由 8,540.00 万股增加至 12,126.80 万股。

2020 年 8 月 21 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准格尔软件股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可〔2020〕1328 号)核准，公司实际非公开发行人民币 A 股股票 20,901,134 股(每股面值 1.00 元人民币)，每股发行价人民币 30.85 元。本次非公开发行募集资金总额为 644,799,983.90 元，扣除发行费用人民币 8,844,116.58 元(不含税)后，募集资金净额为 635,955,867.32 元，其中计入实收股本 20,901,134.00 元，计入资本公积(股本溢价)615,054,733.32 元。上会会计师事务所(特殊普通合伙)已于 2020 年 8 月 25 日对本次非公开发行的资金到位情况进行了审验，并出具了《验资报告》(上会师报字(2020)第 6894 号)。公司本次发行新增股份的登记托管手续于 2020 年 8 月 31 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成。

2021 年 5 月 13 日，经 2020 年年度股东大会审议通过，公司以 2020 年末股本 193,101,694 股为基数，用资本公积(股本溢价)按每 10 股转增 2 股的比例转增股本，共计 38,620,339 股，经本次转增后，公司总股本由 193,101,694 股增加至 231,722,033 股。

2021 年 7 月 26 日，公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过了 2021 年股票期权激励计划。截至 2024 年 7 月 27 日，公司该激励计划实施完毕。公司 2021 年股票期权激励计划的激励对象行权完成股份过户登记的股份数量为 1,592,662 股，公司总股本增加至 233,314,695 股。

2024 年 7 月 16 日，公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过了 2024 年限制性股票激励计划，该激励计划授予的限制性股票共计 4,750,000.00 股，其中来源于公司回购的普通股股票 2,014,000.00 股，向激励对象定向发行的普通股股票 2,736,000.00 股。上会会计师事务所(特殊普通合伙)已于 2024 年 9 月 10 日对本激励计划中获授限制性股票激励对象应缴纳资本的实收情况进行了审验，并出具了《验资报告》(上会师报字(2024)第 12463 号)。2024 年 9 月 24 日，本次激励计划授予登记的限制性股票共计 4,750,000.00 股完成股份过户登记。本激励计划授予的限制性股票登记完成后，公司总股本由 233,314,695 股增加至 236,050,695 股。

2025 年 5 月 16 日，公司 2024 年年度股东大会审议，同意将回购专用证券账户中已回购但尚未使用的 700 股股份用途变更为注销以减少注册资本。同时，因 2024 年限制性股票激励计划中规定的第一个解除限售期对应的公司层面业绩考核目标未达标，公司对激励对象第一个解除限售期对应不得解除限售的 1,900,000 股限制性股票予以回购注销。2025 年 9 月 5 日，公司召开 2025 年第一次临时股东大会审议，同意将 2 名已离职的激励对象已获授但尚未解除限售的 67,800 股限制性股票进行回购注销。上述股份回购注销合计 1,968,500 股。本次回购注销完成后，公司总股本由 236,050,695 股减少至 234,082,195 股。

公司注册资本为：234,082,195 元

法定代表人姓名：孔令钢

公司注册地址：上海市静安区江场西路 299 弄 5 号 601 室。

公司办公地址：上海市松江区泗泾镇沐川路 58 弄 1-7 号 G60 商用密码产业基地 A2 楼。

2、业务性质和实际从事的主要经营活动。

本公司属网络安全行业，主要产品分为三大类：PKI 基础设施产品、PKI 安全应用产品、通用安全产品。

3、母公司以及本集团最终母公司的名称。

截至 2026 年 6 月 30 日止，公司实际控制人为孔令钢先生、陆海天先生。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本集团财务报表业经公司第九届董事会第五次会议于 2026 年 8 月 27 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本集团一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、 持续经营

√适用 □不适用

本集团自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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：

√适用 □不适用

本集团财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本集团及公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收票据	本集团将单项应收票据金额超过资产总额 0.5%的应收票据认定为重要应收票据。
本期坏账准备收回或转回金额重要的应收票据	本集团将单项应收票据金额超过资产总额 0.5%的应收票据认定为重要应收票据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	本集团将单项应收款项金额超过 90 万的应收款项认定为重要应收款项。
账龄超过 1 年的重要预付款项	本集团将属于单个供应商且金额超过 100 万元的预付款项认定为重要预付款项。
账龄超过 1 年或逾期的重要应付款项	本集团将属于单个供应商且金额超过 100 万元的应付款项认定为重要的应付款。
重要的资本化研发项目	本集团将单个项目金额超过 500 万元的资本化

	研发项目认定为重要的资本化研发项目。
重要非全资子公司	本集团将营业收入超过 60 万元的非全资子公司认定为重要非全资子公司。
重要的联营企业	本集团将营业收入超过 10,000 万元的联营企业认定为重要的联营企业

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、19“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在

处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和比较数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比较数。在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、19“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、

条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注五、19“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、19“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日即期汇率折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

④ 本集团对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

⑤ 在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11、 金融工具

√适用 □不适用

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。当本集团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。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

本集团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，将金融资产划分为：

1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。其中：

<1> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

<1> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考除去政府部门及事业单位后的历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——押金、保证金组合	款项类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，认为其信用风险可忽略不计，不计提预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，于未来 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> 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1 年以内（含，下同）	3%	3%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本集团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

<3> 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本集团按单项计提预期信用损失。

③ 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本集团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；
- 3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

若本集团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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

④ 核销

如果本集团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集团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。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本集团作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本集团可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- ① 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；
- ② 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- ③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 后续计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本集团对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本集团按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(5) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

12、 应收票据

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

详见本报告附注五、重要会计政策及会计估计-11、金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☒适用 ☐不适用

详见本报告附注五、重要会计政策及会计估计-11、金融工具

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

13、 应收账款

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

详见本报告附注五、重要会计政策及会计估计-11、金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☒适用 ☐不适用

详见本报告附注五、重要会计政策及会计估计-11、金融工具

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☒适用 ☐不适用

详见本报告附注五、重要会计政策及会计估计-11、金融工具

14、 应收款项融资

☐适用 ☒不适用

15、 其他应收款

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

详见本报告附注五、重要会计政策及会计估计-11、金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☒适用 ☐不适用

详见本报告附注五、重要会计政策及会计估计-11、金融工具

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☒适用 ☐不适用

详见本报告附注五、重要会计政策及会计估计-11、金融工具

16、 存货

☒适用 ☐不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

☒适用 ☐不适用

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、包装物和软件开发成本等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒适用 ☐不适用

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。
- 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。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☐适用 ☒不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐适用 ☒不适用

17、 合同资产

☐适用 ☒不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☐适用 ☒不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☐适用 ☒不适用

终止经营的认定标准和列报方法

☐适用 ☒不适用

19、 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见重要会计政策及会计估计—10、金融工具。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本集团财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；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；对于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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公

允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前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。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

20、 投资性房地产

(1) 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	33 年	5%	2.88%

采用成本模式的投资性房地产减值准备的确认标准、计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

21、 固定资产

(1) 确认条件

☒适用 ☐不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

(2) 折旧方法

☒适用 ☐不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	33 年-45 年	5%	2.11%-2.88%
电子设备	年限平均法	3 年-5 年	5%	19.00%-31.67%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
办公及其他设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%

22、 在建工程

☐适用 ☒不适用

23、 借款费用

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间（通常是指1年及1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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，借款费用停止资本化。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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的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确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

24、 生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、 油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

26、 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 本集团确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及本集团预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本集团带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	使用年限判断依据	预计净残值率
软件	5 年	具体按合同约定或预计收益期限	-
专利技术	5 年	具体按合同约定或预计收益期限	-

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27 “长期资产减值”。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、无形资产摊销费用与固定资产折旧费用、委托外部研究开发费、材料费等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，应当证明其有用性；
- 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。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活

跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用是本集团已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的账面价值全部转入当期损益。

(长期)待摊费用按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
办公室装修	5 年

29、 合同负债

√适用 □不适用

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

30、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为本集团提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利是指本集团为获得员工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，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。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本集团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：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末，本集团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。

31、 预计负债

√适用 □不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

32、 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团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确认取得服务的增加。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，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，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、 收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体收入确认原则

① 软件产品收入

本集团软件产品可分为自行开发的标准化软件产品和定制开发的软件产品。

1) 自行开发的标准化软件产品

自行开发的标准化软件产品一般不需安装或只需简单安装，以收到的客户签署的设备签收单为依据，以签收日期确定商品收入日期，以客户所确认签收商品对应的合同或协议价款确定销售商品收入金额。

2) 定制开发的软件产品

定制开发的软件产品需按合同的约定进行，其销售收入确认方式以双方签署的验收报告为依据。验收通常可分为初验和终验两阶段。初验是指对项目所实施的内容、进度、质量以及是否达到合同效果予以确认；终验是指对项目整体服务核查后形成的总结报告。定制开发的软件产品验收分为初验和终验的，则以取得终验验收报告时，根据终验完成的履约进度为收入确认的依据；不分初验和终验的，则以取得终验验收报告时为收入确认的依据。

合同对项目履约进度有约定的，在完成约定工作进度并经客户确认后，根据约定的履约进度确认收入。

② 技术服务收入

技术服务是指本集团为客户提供的技术支持、技术咨询、技术开发、系统维护等的服务。提供技术服务的，在同一年度内开始并完成，劳务已经提供并收到价款或取得收到价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按履约进度确认相关的劳务收入。

提供的技术服务以收到的接受服务方签署的验收单或者履约进度确认表为依据，以验收单签收日期或履约进度截止日期作为收入确认日期。

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☐适用 ☒不适用

36、 政府补助

☒适用 ☐不适用

(1) 政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团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（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

38、 租赁

√适用 □不适用

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《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。

各类使用权资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	1-3 年	-	33.33%-100.00%

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注五、27 “长期资产减值”。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，本集团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。如果使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本集团股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

40、 重要会计政策和会计估计的变更

详见“重要事项”的“公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明”。

(1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐ 适用 ☒ 不适用

41、 其他

√适用 □不适用

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注五、34、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；识别合同中的履约义务；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(7) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2026 年 6 月 30 日，本集团自行开发的无形资产在资产负债表中的余额为人民币 17,809,466.53 元。本集团管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本集团管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回无形资产账面价值。本集团将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本集团将在有关迹象发生的期间作出调整。

(9) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(10) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(11) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，对于交易性金融资产，按期末的份额净值确定其公允价值；对于其他流动资产，按预期收益率确定其公允价值；对于其他权益工具投资，按被投资主体在本报告期间内净资产变动*公司对其的持股比例确定其公允价值；对于其他非流动金融资产，以该资产在非活跃市场的报价为依据作必要调整确定公允价值。

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
增值税	按税法规定计算的提供劳务为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	按当期应交流转税额计征	5%、7%
教育费附加	按当期应交流转税额计征	3%
地方教育费附加	按当期应交流转税额计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	见本附注六 1

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
格尔软件股份有限公司	15
上海格尔安全科技有限公司	25
北京格尔国信科技有限公司	15
郑州信领软件有限公司	20
上海格尔科安智能科技有限公司	20
上海格尔安信科技有限公司	25
上海南宙科技有限公司	20
上海格珩企业管理有限公司	20
上海信元通科技有限公司	25
上海格微安技术有限公司	20
上海格普数智科技有限公司	20

2、税收优惠

√适用 □不适用

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》以及《高新技术企业认定管理工作指引》规定，经认定的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

2024 年 12 月 4 日，格尔软件股份有限公司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颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202431000480，认定有效期三年。

2024 年 12 月 2 日，北京格尔国信科技有限公司通过高新技术企业复审，取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202411005604，认定有效期三年。

(2) 根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局 2021 年第 12 号)、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号)及《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的

公告》(财政部、税务总局 2022 年第 13 号),自 2022 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 12.5%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。郑州信领软件有限公司、上海格尔科安智能科技有限公司、上海南宙科技有限公司、上海格珩企业管理有限公司、上海格微安技术有限公司和上海格普数智科技有限公司符合此项规定。

根据国务院发布的国发[2011]4 号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》和财政部、国家税务总局发布的财税[2011]100 号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》中的有关规定,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按 13%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。本公司及子公司销售自行开发生产的计算机软件产品按法定税率征收后,对实际税负超过 3%的部分实行即征即退。

3、其他

☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	100,310.78	81,450.73
银行存款	153,814,440.51	127,133,389.73
其他货币资金	3,149,765.01	3,234,836.33
合计	157,064,516.30	130,449,676.79
其中:存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	3,149,765.01	3,234,836.33

其他说明

截至报告期末,货币资金余额中除保函保证金 2,521,865.01 元、涉诉冻结款项 627,100.00 元和 ETC 押金保证金 800.00 元之外,无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	265,023,552.14	363,683,283.57	/
其中:			
理财产品	265,023,552.14	263,683,283.57	/
银行结构性存款	-	100,000,000.00	/
合计	265,023,552.14	363,683,283.57	/

其他说明:

☐适用 ☒不适用

3、衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	388,000.00	2,366,700.00
商业承兑票据	3,631.68	599,751.00
合计	391,631.68	2,966,451.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☐适用 ☒不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：										
按组合计提坏账准备	391,744.00	100.00	112.32	0.03	391,631.68	2,985,000.00	100.00	18,549.00	0.62	2,966,451.00
其中：										
银行承兑票据	388,000.00	99.04			388,000.00	2,366,700.00	79.29	-	-	2,366,700.00
商业承兑票据	3,744.00	0.96	112.32	3.00	3,631.68	618,300.00	20.71	18,549.00	3.00	599,751.00
合计	391,744.00	100.00	112.32	0.03	391,631.68	2,985,000.00	100.00	18,549.00	0.62	2,966,451.00

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：信用等级不高的银行承兑汇票及非银行承兑汇票组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

银行承兑汇票	388,000.00		
商业承兑汇票	3,744.00	112.32	3.00
合计	391,744.00	112.32	0.03

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	18,549.00			18,549.00
2026年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	112.32			112.32
本期转回	18,549.00			18,549.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	112.32			112.32

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	18,549.00	112.32	18,549.00			112.32
合计	18,549.00	112.32	18,549.00			112.32

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	138,676,020.46	140,668,982.06
1 年以内小计	138,676,020.46	140,668,982.06
1 至 2 年	91,290,578.52	115,889,223.17
2 至 3 年	52,293,362.60	36,120,942.23
3 至 4 年	22,550,375.07	19,809,727.04
4 至 5 年	29,290,048.82	29,723,591.79
5 年以上	40,611,226.70	33,430,496.53
合计	374,711,612.17	375,642,962.82

(2) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	37,354,708.74	9.97	37,354,708.74	100.00	-	38,619,611.92	10.28	38,619,611.92	100.00	-
其中：										
按单项计提坏账准备	37,354,708.74	9.97	37,354,708.74	100.00	-	38,619,611.92	10.28	38,619,611.92	100.00	-
按组合计提坏账准备	337,356,903.43	90.03	75,988,154.49	22.52	261,368,748.94	337,023,350.90	89.72	68,685,153.90	20.38	268,338,197.00
其中：										
按账龄组合计提坏账的应收账款	337,356,903.43	90.03	75,988,154.49	22.52	261,368,748.94	337,023,350.90	89.72	68,685,153.90	20.38	268,338,197.00
合计	374,711,612.17	100.00	113,342,863.23	30.25	261,368,748.94	375,642,962.82	100.00	107,304,765.82	28.57	268,338,197.00

按单项计提坏账准备：
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波君立信息科技有限公司	4,315,500.00	4,315,500.00	100.00	预计无法收回
新疆诺冠慧智信息科技有限公司	2,988,000.00	2,988,000.00	100.00	预计无法收回
北京国联世纪科技有限公司	2,351,400.00	2,351,400.00	100.00	预计无法收回
中船重工（武汉）凌久高科有限公司	2,329,107.67	2,329,107.67	100.00	预计无法收回
中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所	2,114,000.00	2,114,000.00	100.00	预计无法收回
宁波天目导航科技有限公司	1,345,000.00	1,345,000.00	100.00	预计无法收回
北京圣泉地源科技有限公司	1,296,000.00	1,296,000.00	100.00	预计无法收回
石家庄纬畅信息技术有限公司	1,296,000.00	1,296,000.00	100.00	预计无法收回
北京国威信安信息技术有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市欣横纵技术股份有限公司	1,052,588.51	1,052,588.51	100.00	预计无法收回
其他公司	17,167,112.56	17,167,112.56	100.00	预计无法收回
合计	37,354,708.74	37,354,708.74	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	138,479,866.84	4,154,396.00	3.00
1 至 2 年	85,449,715.98	8,544,971.60	10.00
2 至 3 年	46,004,944.09	9,200,988.82	20.00
3 至 4 年	18,966,694.07	9,483,347.04	50.00
4 至 5 年	19,256,157.10	15,404,925.68	80.00
5 年以上	29,199,525.35	29,199,525.35	100.00
合计	337,356,903.43	75,988,154.49	22.52

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	107,304,765.82	10,855,663.26	4,817,565.85		-	113,342,863.23
合计	107,304,765.82	10,855,663.26	4,817,565.85		-	113,342,863.23

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
前五名汇总	89,699,752.11	-	89,699,752.11	23.94	28,232,606.41
合计	89,699,752.11	-	89,699,752.11	23.94	28,232,606.41

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、合同资产

(1) 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☐适用 ☒不适用

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

(7) 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

(8) 其他说明:

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

☐适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,183,182.69	49.48	5,911,620.78	60.26
1 至 2 年	677,738.48	10.53	1,791,278.15	18.26
2 至 3 年	562,798.30	8.75	656,635.20	6.69
3 年以上	2,009,785.70	31.24	1,451,335.40	14.79

合计	6,433,505.17	100.00	9,810,869.53	100.00
----	--------------	--------	--------------	--------

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：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
前五名汇总	2,807,903.00	43.64
合计	2,807,903.00	43.64

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,365,583.53	20,819,919.26
合计	21,365,583.53	20,819,919.26

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	9,132,011.26	11,946,332.49
1 年以内小计	9,132,011.26	11,946,332.49
1 至 2 年	6,303,405.34	5,148,681.45
2 至 3 年	4,299,662.37	3,640,324.56
3 至 4 年	2,103,183.50	392,810.00
4 至 5 年	392,810.00	130,922.00
5 年以上	1,144,009.81	1,208,087.81
合计	23,375,082.28	22,467,158.31

(2) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	9,547,346.98	13,080,054.98
员工备用金	8,492,635.93	3,859,885.26
往来款	5,335,099.37	5,527,218.07
合计	23,375,082.28	22,467,158.31

(3) 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	202,453.79	40,898.55	1,403,886.71	1,647,239.05
2026年1月1日余额在本期	202,453.79	40,898.55	1,403,886.71	1,647,239.05
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段	-	-262,289.18	262,289.18	-
— 转回第二阶段	-	-	-	-
— 转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	54,578.13	491,781.57		546,359.70

本期转回			184,100.00	184,100.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2026年6月30日 余额	257,031.92	270,390.94	1,482,075.89	2,009,498.75

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	1,647,239.05	546,359.70	184,100.00			2,009,498.75
合计	1,647,239.05	546,359.70	184,100.00			2,009,498.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
客户 A	3,496,200.00	14.96	保证金	1-2 年、2-3 年、3-4 年	-
上海志茗航空 科技有限公司	1,000,000.00	4.28	股权款	3-4 年	1,000,000.00
客户 B	820,000.00	3.51	保证金	2-3 年	-
北京中联经典 企业管理有限 公司	771,016.94	3.30	保证金	2-3 年	-

甘肃烟草工业有限责任公司	486,400.00	2.08	保证金	3-4 年	-
合计	6,573,616.94	28.13			1,000,000.00

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、 存货

(1) 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	53,451,016.44	13,417,801.55	40,033,214.89	52,177,110.97	13,417,801.55	38,759,309.42
库存商品	11,603,222.62	472,441.35	11,130,781.27	7,245,247.27	472,441.35	6,772,805.92
发出商品	129,166,772.65	-	129,166,772.65	50,047,488.97	-	50,047,488.97
包装物	223,884.48	-	223,884.48	185,987.06	-	185,987.06
合计	194,444,896.19	13,890,242.90	180,554,653.29	109,655,834.27	13,890,242.90	95,765,591.37

(2) 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	
原材料	13,417,801.55					13,417,801.55
库存商品	472,441.35					472,441.35
发出商品	-					-
包装物	-					-
合计	13,890,242.90	-	-	-	-	13,890,242.90

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、 持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、 一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明
无

13、 其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
券商固定收益凭证	75,810,493.15	96,702,602.74
待抵扣进项税/未认证进项税	22,570,728.16	17,641,455.65
预缴所得税		6,844.75
预付发行费用		1,047,000.00
合计	98,381,221.31	115,397,903.14

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

14、 债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面 价值）	减值准备期 初余额	本期增减变动								期末 余额 （账面 价值）	减值准备期 末余额
			追 加 投 资	减 少 投 资	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												
新疆数 字证书 认证中 心(有限 公司)	14,719,757.53	-			- 379,576.35						14,340,18 1.18	
北京网 云飞信 息技术 有限公 司	1,927,424.45	-			- 127,924.53						1,799,499. 92	
北京汉 符科技 有限公 司	-	1,264,903.64									-	1,264,903.64
上海贵 和软件 技术有 限公司	-	1,319,652.60									-	1,319,652.60
上海泓 格后量 子科技 有限公 司	1,282,066.89	-								- 1,282,0 66.89	-	
国信高 地商务 信用数 据股份 有限公 司	21,842,491.78	-			- 607,503.56						21,234,98 8.22	
小计	39,771,740.65	2,584,556.24			- 1,115,004.4 4					- 1,282,0 66.89	37,374,66 9.32	2,584,556.24
合计	39,771,740.65	2,584,556.24			- 1,115,004.4 4					- 1,282,0 66.89	37,374,66 9.32	2,584,556.24

(2) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确认的股利 收入	累计计入其他综 合收益的利得	累计计入其 他综合收益 的损失	指定为以公允价值 计量且其变动计入 其他综合收益的原 因
		追加 投资	减少 投资	本期计入 其他综合 收益的利 得	本期计入其 他综合收益 的损失	其他					
纬领（青岛）网 络安全研究院有 限公司	4,435,695.92				82,766.72		4,352,929.20		352,929.20		公司预计长期持 有、在可预见的未 来不会处置
鼎链数字科技 （深圳）有限公 司	4,349,377.02				150,520.59		4,198,856.43		198,856.43		公司预计长期持 有、在可预见的未 来不会处置
浙江省数字安全 证书管理有限公 司	10,166,134.94				144,203.69		10,021,931.25	515,928.00	2,821,931.25		公司预计长期持 有、在可预见的未 来不会处置
上海凭安网络科 技有限公司	19,273,111.05				520,458.01		18,752,653.04		1,235,153.04		公司预计长期持 有、在可预见的未 来不会处置
昊兆航空科技 （上海）有限公 司	9,999,995.00			426,259.20			10,426,254.20		5,426,254.20		公司预计长期持 有、在可预见的未 来不会处置
深圳鼎安智盛科 技有限公司	5,327,419.11				6,194.34		5,321,224.77		321,224.77		公司预计长期持 有、在可预见的未 来不会处置
上海数智富能科 技有限公司	4,872,415.70	3,500, 000.00			193,020.58		8,179,395.12			320,604.88	公司预计长期持 有、在可预见的未 来不会处置
合计	58,424,148.74	3,500, 000.00	-	426,259.20	1,097,163.93	-	61,253,244.01	515,928.00	10,356,348.89	320,604.88	合计

(2) 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	129,848,550.00	116,933,000.00
其中：权益工具投资	129,848,550.00	116,933,000.00
合计	129,848,550.00	116,933,000.00

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	75,689,721.35			75,689,721.35
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	75,689,721.35			75,689,721.35
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	9,495,182.55			9,495,182.55
2.本期增加金额	966,330.60			966,330.60
(1) 计提或摊销	966,330.60			966,330.60
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	10,461,513.15			10,461,513.15
三、减值准备				
1.期初余额	2,994,683.76			2,994,683.76
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,994,683.76			2,994,683.76
四、账面价值				
1.期末账面价值	62,233,524.44			62,233,524.44
2.期初账面价值	63,199,855.04			63,199,855.04

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

21、固定资产

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	132,202,778.29	137,460,385.37
固定资产清理		-
合计	132,202,778.29	137,460,385.37

固定资产

(1) 固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	144,507,209.67	32,066,420.54	1,479,810.22	1,772,330.17	179,825,770.60
2.本期增加金额		505,922.48	-	-	505,922.48
(1) 购置		505,922.48			505,922.48
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	144,507,209.67	32,572,343.02	1,479,810.22	1,772,330.17	180,331,693.08
二、累计折旧					
1.期初余额	15,137,222.01	25,072,108.78	965,856.21	1,190,198.23	42,365,385.23
2.本期增加金额	888,821.34	4,708,016.82	43,849.95	122,841.45	5,763,529.56
(1) 计提	888,821.34	4,708,016.82	43,849.95	122,841.45	5,763,529.56
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	16,026,043.35	29,780,125.60	1,009,706.16	1,313,039.68	48,128,914.79
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	128,481,166.32	2,792,217.42	470,104.06	459,290.49	132,202,778.29
2.期初账面价值	129,369,987.66	6,994,311.76	513,954.01	582,131.94	137,460,385.37

(2) 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、 在建工程

项目列示

☐适用 ☒不适用

在建工程

(1) 在建工程情况

☐适用 ☒不适用

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

☐适用 ☒不适用

23、 生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、 油气资产

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

25、 使用权资产

(1) 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	12,891,539.11	12,891,539.11
2.本期增加金额	5,866,552.17	5,866,552.17
3.本期减少金额	10,812,189.94	10,812,189.94
4.期末余额	7,945,901.34	7,945,901.34
二、累计折旧		
1.期初余额	10,717,746.95	10,717,746.95
2.本期增加金额	2,324,963.34	2,324,963.34
(1)计提	2,324,963.34	2,324,963.34
3.本期减少金额	9,626,542.32	9,626,542.32
(1)处置	9,626,542.32	9,626,542.32
4.期末余额	3,416,167.97	3,416,167.97
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	4,529,733.37	4,529,733.37
2.期初账面价值	2,173,792.16	2,173,792.16

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

26、 无形资产

(1) 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1.期初余额	150,000.00	49,622,009.02	49,772,009.02
2.本期增加金额		327,985.84	327,985.84
(1)购置		327,985.84	327,985.84
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	150,000.00	49,949,994.86	50,099,994.86
二、累计摊销			
1.期初余额	125,000.00	22,275,680.95	22,400,680.95
2.本期增加金额	15,000.00	4,578,058.20	4,593,058.20
(1)计提	15,000.00	4,578,058.20	4,593,058.20
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	140,000.00	26,853,739.15	26,993,739.15
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	10,000.00	23,096,255.71	23,106,255.71
2.期初账面价值	25,000.00	27,346,328.07	27,371,328.07

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为77.08%。

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

(2) 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金额	期末余额
装修费	24,456,995.65	33,870.96	4,049,152.89		20,441,713.72
合计	24,456,995.65	33,870.96	4,049,152.89		20,441,713.72

29、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
信用减值准备	115,324,055.90	23,595,373.90	108,942,135.47	22,255,226.40
可抵扣亏损	155,643,164.16	34,408,095.74	155,643,164.16	34,408,095.74
资产减值准备	18,958,768.91	3,650,794.79	18,958,768.91	3,650,794.79
内部交易未实现利润	61,226,367.08	13,441,258.27	57,890,275.71	12,607,235.41

租赁负债	3,394,163.72	546,176.43	1,471,038.29	273,134.44
合计	354,546,519.77	75,641,699.13	342,905,382.54	73,194,486.78

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
理财产品公允价值变动	3,353,850.74	706,582.89	2,683,283.57	508,422.85
其他非流动金融资产公允价值变动	71,933,000.00	10,789,950.00	71,933,000.00	10,789,950.00
使用权资产	4,529,733.37	727,603.96	2,173,792.16	381,342.91
合计	79,816,584.11	12,224,136.85	76,790,075.73	11,679,715.76

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	539,132.39	539,132.39
可抵扣亏损	139,081,449.77	51,912,002.68
合计	139,620,582.16	52,451,135.07

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年		-	
2027 年	474,439.04	474,439.04	
2028 年	1,029,334.26	1,029,334.26	
2029 年	5,371,363.89	5,371,363.89	
2030 年及以后	132,206,312.58	45,036,865.49	
合计	139,081,449.77	51,912,002.68	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

□适用 √不适用

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,149,765.01	3,149,765.01	其他	主要系保函保证金、涉诉冻结款项等	3,234,836.33	3,234,836.33	其他	主要系保函保证金、涉诉冻结款项等
固定资产	91,568,500.63	88,889,458.39	抵押	房产按揭抵押	91,568,500.63	89,204,639.83	抵押	房产按揭抵押
合计	94,718,265.64	92,039,223.40	/	/	94,803,336.96	92,439,476.16	/	/

32、短期借款

(1) 短期借款分类

☐适用 ☒不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

33、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

34、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、应付票据

☐适用 ☒不适用

36、应付账款

(1) 应付账款列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
项目款	80,316,653.99	65,438,915.03
合计	80,316,653.99	65,438,915.03

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海浪擎信息科技有限公司	761,637.29	按合同执行
合计	761,637.29	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

37、预收款项

(1) 预收账款项列示

☐适用 ☒不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

☐适用 ☒不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	98,900,073.73	63,407,686.88
合计	98,900,073.73	63,407,686.88

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 C	16,715,044.25	项目未完结
合计	16,715,044.25	/

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,551,144.03	88,114,149.28	90,024,660.15	1,640,633.16
二、离职后福利-设定提存计划	1,162,237.75	9,687,547.50	9,731,219.84	1,118,565.41
三、辞退福利	-			-
四、一年内到期的其他福利	-			-

合计	4,713,381.78	97,801,696.78	99,755,879.99	2,759,198.57
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,469,745.57	78,130,297.74	80,031,404.69	568,638.62
二、职工福利费	-	176,888.40	176,888.40	-
三、社会保险费	649,519.46	5,365,666.07	5,367,579.99	647,605.54
其中：医疗保险费	582,261.97	5,206,504.13	5,207,461.82	581,304.28
工伤保险费	15,654.70	140,336.27	141,292.50	14,698.47
生育保险费	51,602.79	18,825.67	18,825.67	51,602.79
四、住房公积金	430,964.00	3,948,633.39	3,956,123.39	423,474.00
五、工会经费和职工教育经费	915.00	492,663.68	492,663.68	915.00
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	3,551,144.03	88,114,149.28	90,024,660.15	1,640,633.16

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,127,687.56	9,373,550.89	9,416,243.47	1,084,994.98
2、失业保险费	34,550.19	313,996.61	314,976.37	33,570.43
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	1,162,237.75	9,687,547.50	9,731,219.84	1,118,565.41

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,626,595.70	1,111,097.24
个人所得税	384,967.92	461,916.49
增值税	2,411,923.83	5,723,771.30
城市维护建设税	54,368.81	134,968.90
房产税	397,343.03	407,222.95
地方教育费附加	7,309.74	51,318.21
教育费附加	31,525.11	70,936.61
印花税	41,387.63	130,193.91
土地使用税	7,561.90	7,561.90
合计	4,962,983.67	8,098,987.51

41、其他应付款

(1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	62,280.00	69,105.00
其他应付款	21,574,687.58	22,288,333.23
合计	21,636,967.58	22,357,438.23

(2) 应付利息

□适用 √不适用

(3) 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	62,280.00	69,105.00
合计	62,280.00	69,105.00

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：
无

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	14,127,300.00	14,857,575.00
员工报销款	3,815,617.04	3,990,195.31
保证金	492,048.76	632,563.76
往来款	2,336,734.80	2,188,833.44
其他	802,986.98	619,165.72
合计	21,574,687.58	22,288,333.23

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,441,611.15	4,369,208.63
一年内到期的租赁负债	3,101,376.98	1,405,324.04
合计	7,542,988.13	5,774,532.67

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	12,850,075.64	8,236,065.34
合计	12,850,075.64	8,236,065.34

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押和保证借款	42,224,362.18	44,330,084.10
长期借款应付利息	115,258.22	119,691.23
小计	42,339,620.40	44,449,775.33
减：一年内到期的长期借款	4,441,611.15	4,369,208.63
合计	37,898,009.25	40,080,566.70

其他说明

□适用 √不适用

46、应付债券**(1) 应付债券**

□适用 √不适用

(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3) 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、 租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,515,139.27	1,510,989.34
减：未确认融资费用	120,975.55	39,951.05
小计	3,394,163.72	1,471,038.29
减：一年内到期的租赁负债	3,101,376.99	1,405,324.04
合计	292,786.73	65,714.25

48、 长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、 长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

50、 预计负债

☐适用 ☒不适用

51、 递延收益

递延收益情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,668,301.90	3,620,000.00	267,239.10	5,021,062.80	研发项目收到补贴
合计	1,668,301.90	3,620,000.00	267,239.10	5,021,062.80	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

52、 其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、 股本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
----	------	-------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	234,082,195.00						234,082,195.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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）	727,807,624.69			727,807,624.69
其他资本公积	2,808,367.32	617,120.00		3,425,487.32
合计	730,615,992.01	617,120.00	-	731,233,112.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本期增加 617,120.00 元，系确认股权激励成本。

56、库存股

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	14,857,575.00		730,275.00	14,127,300.00
合计	14,857,575.00		730,275.00	14,127,300.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

限制性股票本期减少 730,275.00 元，其中：①回购注销业绩未达标及离职激励对象限制性股票减少 730,275.00 元。

57、其他综合收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：其他权益工具投资公允价值变动	10,706,648.73	-670,904.73				-670,904.73		10,035,744.00
其他综合收益合计	10,706,648.73	-670,904.73				-670,904.73		10,035,744.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

☐适用 ☒不适用

59、盈余公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,019,402.56			45,019,402.56
合计	45,019,402.56	-	-	45,019,402.56

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	323,149,589.77	423,166,543.75
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	323,149,589.77	423,166,543.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-61,111,400.02	-84,766,343.86
减：提取法定盈余公积		3,616,505.37
提取任意盈余公积		-

提取一般风险准备		-
应付普通股股利	-6,825.00	11,634,104.75
转作股本的普通股股利		-
其他综合收益结转留存收益		-
期末未分配利润	262,045,014.75	323,149,589.77

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	126,840,647.84	69,078,385.20	115,612,986.31	55,919,588.18
其他业务	517,706.41	1,213,283.14	77,889.90	201,913.41
合计	127,358,354.25	70,291,668.34	115,690,876.21	56,121,501.59

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本期		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
行业类别				
软件行业	126,840,647.84	69,078,385.20	126,840,647.84	69,078,385.20
其他行业	517,706.41	1,213,283.14	517,706.41	1,213,283.14
商品类型				
PKI 基础设施产品	15,368,970.76	6,289,708.68	15,368,970.76	6,289,708.68
PKI 安全应用产品	71,087,710.26	25,213,874.03	71,087,710.26	25,213,874.03
通用安全产品	40,383,966.82	37,574,802.49	40,383,966.82	37,574,802.49
其他产品	517,706.41	1,213,283.14	517,706.41	1,213,283.14
按经营地区分类				
东北	2,089,665.11	1,287,173.40	2,089,665.11	1,287,173.40
华北	34,536,356.93	19,015,024.99	34,536,356.93	19,015,024.99
华东	63,776,989.75	39,392,062.08	63,776,989.75	39,392,062.08
华南	10,887,818.92	951,629.43	10,887,818.92	951,629.43
华中	4,394,546.38	1,565,157.13	4,394,546.38	1,565,157.13
西北	9,433,297.13	6,562,604.77	9,433,297.13	6,562,604.77
西南	2,239,680.03	1,518,016.54	2,239,680.03	1,518,016.54
按商品转让的时间分类				
按某一时间点	105,458,412.52	56,992,463.48	105,458,412.52	56,992,463.48
按某一时段	21,899,941.73	13,299,204.86	21,899,941.73	13,299,204.86
合计	127,358,354.25	70,291,668.34	127,358,354.25	70,291,668.34

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
提供服务	服务期间	按合同约定支付合同价款	服务	是	无	无
合计	/	/	/	/		/

本公司销售的软件产品收入包括自行开发的标准化软件产品和定制开发的软件产品。1) 自行开发的标准化软件产品一般不需安装或只需简单安装，以收到的客户签署的设备签收单为依据，以签收日期确定收入确认日期，以客户所确认签收商品对应的合同或协议价款确定销售商品收入金额。2) 定制开发的软件产品需按合同的约定进行，其销售收入确认方式以双方签署的验收报告为依据。验收通常可分为初验和终验两阶段。初验是指对项目所实施的内容、进度、质量以及是否达到合同效果予以确认；终验是指对项目整体服务核查后形成的总结报告。定制开发的软件产品验收分为初验和终验的，则以取得终验验收报告时，根据终验完成的履约进度为收入确认的依据；不分初验和终验的，则以取得终验验收报告时为收入确认的依据。

合同对项目履约进度有约定的，在完成约定工作进度并经客户确认后，根据约定的履约进度确认收入。

本公司的技术服务是指本集团为客户提供的技术支持、技术咨询、技术开发、系统维护等的服务。提供技术服务的，在同一年度内开始并完成，劳务已经提供并收到价款或取得收到价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按履约进度确认相关的劳务收入。

提供的技术服务以收到的接受服务方签署的验收单或者履约进度确认表为依据，以验收单签收日期或履约进度截止日期作为收入确认日期。

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

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15,261,850.06元，其中：

12,667,299.10 元预计将于2026年度确认收入

1,984,941.24元预计将于2027年度确认收入

551,776.39元预计将于2028年度确认收入

57,370.49元预计将于2029年度确认收入

462.84 元预计将于2030年度确认收入

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,394,688.17	639,263.52
城建税	331,575.61	514,849.35
教育费附加	238,258.17	413,842.58
印花税	107,013.86	114,208.66
土地使用税	20,627.75	8,961.68
车船税	360.00	1,560.00
合计	2,092,523.56	1,692,685.79

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	22,221,937.10	24,166,283.49
招待费	4,597,073.95	4,882,134.84
差旅费	3,507,696.83	2,761,695.98
广告费	1,441,066.11	1,407,726.83
房租物业费	424,094.80	483,048.98
办公费	472,443.88	45,499.12
折旧费	-	398,998.62
其他	576,446.96	1,591,678.57
合计	33,240,759.63	35,737,066.43

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	27,673,199.21	31,180,694.65
折旧费	2,597,766.14	6,369,402.98
摊销费用	5,236,233.95	5,296,342.25
评估咨询费	4,184,066.00	2,482,150.99
招待费	2,652,996.48	2,207,281.09
房租物业费	3,361,656.63	2,200,877.58
差旅费	1,419,022.03	1,371,600.65
办公费	703,142.31	918,292.59
培训费	10,650.97	51,301.89
会务费	4,812.00	2,600.00
其他	2,037,821.20	4,754,179.96
合计	49,881,366.92	56,834,724.63

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	24,625,116.48	28,595,642.09
无形资产摊销	3,385,334.94	5,747,005.78
折旧费	3,687,365.44	3,568,976.56
项目外包费用	8,195,366.37	537,679.25
检测费	1,222,646.98	893,698.30
材料费	61,306.20	65,644.25
培训咨询费	16,800.00	-
其他	464,041.22	22,641.51
合计	41,657,977.63	39,431,287.74

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	862,612.20	969,575.81

减：利息收入	64,754.15	275,123.16
银行手续费	41,525.87	30,230.88
合计	839,383.92	724,683.53

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,518,278.76	2,730,497.96
增值税及其他附加退税款	109,581.46	-
失业保险返还	26,322.28	-
个税手续费返还	136,460.63	155,379.51
稳岗补贴	43,553.08	1,982.61
其他补贴	9,763.20	32,795.54
合计	1,843,959.41	2,920,655.62

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,115,004.44	-2,083,031.91
处置长期股权投资产生的投资收益	2,192,270.95	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,886,050.19	3,618,124.74
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	515,928.00	1,035,840.00
其他流动资产在持有期间的投资收益	2,204,073.28	3,223,990.08
合计	7,683,317.98	5,794,922.91

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	347,623.61	-335,607.74
其中：理财产品产生的公允价值变动收益	347,623.61	-335,607.74
其他非流动金融资产产生的公允价值变动收益	6,941,212.16	-
合计	7,288,835.77	-335,607.74

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	18,436.68	-157,469.10
应收账款坏账损失	-6,038,097.41	-2,465,337.57
其他应收款坏账损失	-362,259.70	-454,056.66
合计	-6,381,920.43	-3,076,863.33

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、合同资产减值损失		-
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-	-3,185,840.65
三、长期股权投资减值损失		-
四、投资性房地产减值损失		-
五、固定资产减值损失		-
六、工程物资减值损失		-
七、在建工程减值损失		-
八、生产性生物资产减值损失		-
九、油气资产减值损失		-
十、无形资产减值损失		-
十一、商誉减值损失		-
十二、其他		-
合计	-	-3,185,840.65

73、资产处置收益

☐适用 ☒不适用

74、营业外收入

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		-	
其中：固定资产处置利得		-	
无形资产处置利得		-	
政府补助		-	
其他	7,003.14	3,386.53	7,003.14
合计	7,003.14	3,386.53	7,003.14

其他说明：

☐适用 ☒不适用

75、营业外支出

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		5,765.70	
其中：固定资产处置损失		5,765.70	
无形资产处置损失		-	
对外捐赠		100,000.00	
无法收回的应收款项		-	
滞纳金	707,942.49	3,306.16	707,942.49
合计	707,942.49	109,071.86	707,942.49

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,965,202.76	868,526.89
递延所得税费用	-1,902,791.26	-970,097.89

合计	62,411.50	-101,571.00
----	-----------	-------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-60,912,072.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	-9,136,810.86
子公司适用不同税率的影响	-3,763,972.62
调整以前期间所得税的影响	338,607.06
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
研发费用加计扣除影响	-6,038,796.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	18,663,384.07
所得税费用	62,411.50

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	64,754.15	275,123.16
收到的政府补助	5,168,592.19	2,266,200.00
收回保证金款	5,975,639.51	3,715,078.35
废品处置收益	-	3,385.84
收到的往来款	1,583,312.62	6,511,426.14
合计	12,792,298.47	12,771,213.49

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	2,768,866.75	2,474,189.31
支付的销售费用	13,728,858.24	13,482,742.94
支付的管理费用及研发费用	23,146,512.87	19,777,206.90
支付的财务费用	39,168.66	30,230.88
合计	39,683,406.52	35,764,370.03

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他权益投资单位分红款	515,928.00	1,035,840.00
合计	515,928.00	1,035,840.00

支付的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
回购库存股	-	-
支付租赁付款额	3,507,056.47	3,231,853.72
合计	3,507,056.47	3,231,853.72

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		150,000.00		150,000.00		-
长期借款	44,449,775.33		784,075.21	2,894,230.14		42,339,620.40
租赁负债	1,471,038.29		5,430,181.90	3,507,056.47		3,394,163.72
合计	45,920,813.62	150,000.00	6,214,257.11	6,551,286.61	-	45,733,784.12

注：长期借款及租赁负债包含一年内到期的部分。

(4) 以净额列报现金流量的说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	-60,974,483.87	-72,737,921.02
加：资产减值准备	-	3,185,840.65
信用减值损失	6,381,920.43	3,076,863.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,729,860.16	7,885,631.71
使用权资产摊销	2,324,963.34	3,046,857.10
无形资产摊销	4,593,058.20	7,681,461.01
长期待摊费用摊销	4,049,152.89	4,093,537.54
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）		-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		5,765.70
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-7,288,835.77	335,607.74
财务费用（收益以“-”号填列）	839,383.92	969,575.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,683,317.98	-5,794,922.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,447,212.35	-345,370.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	544,421.09	-624,727.72
存货的减少（增加以“-”号填列）	-75,844,550.47	-24,054,618.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,499,330.85	3,594,230.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	44,909,283.18	-21,800,791.03
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-86,365,688.08	-91,482,979.44
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	153,914,751.29	56,123,618.49
减：现金的期初余额	127,214,840.46	237,106,112.86
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	26,699,910.83	-180,982,494.37

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	153,914,751.29	127,214,840.46
其中：库存现金	100,310.78	81,450.73
可随时用于支付的银行存款	153,814,440.51	127,133,389.73
可随时用于支付的其他货币资金		-
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、期末现金及现金等价物余额	153,914,751.29	127,214,840.46

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	理由
募集资金	62,444,957.97	用于募集资金投资项目，在其范围内可随时支付
合计	62,444,957.97	/

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	3,149,765.01	3,234,836.33	保函保证金、涉诉冻结款项和 ETC 押金
合计	3,149,765.01	3,234,836.33	/

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐ 适用 ☒ 不适用

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

☒ 适用 ☐ 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

本集团将短期租赁的租金支出直接计入当期损益，2026 年 1-6 月金额为人民币 278,694.96 元 (2025 年 1-6 月：311,102.67 元)。

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额3,785,751.43 (单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及建筑物出租	517,706.41	
合计	517,706.41	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	482,018.42	217,798.17
第二年	27,981.69	12,844.04
第三年	-	-
第四年	-	-
第五年	-	-
五年后未折现租赁收款总额	-	-

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,219,622.54	32,463,971.79
摊销费	3,385,334.94	5,747,005.78
委托外部研究开发费用	8,195,366.37	537,679.25

折旧费	3,687,365.44	3,568,976.56
检测费	1,222,646.98	893,698.30
材料费	61,306.20	65,644.25
培训咨询费	16,800.00	-
其他	464,041.22	22,641.51
合计	47,252,483.69	43,299,617.44
其中：费用化研发支出	41,657,977.63	39,431,287.74
资本化研发支出	5,594,506.06	3,868,329.70

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
格尔数据安全监测与管理平台项目	9,057,792.02	5,594,506.06				14,652,298.08
合计	9,057,792.02	5,594,506.06				14,652,298.08

重要的资本化研发项目

√适用 □不适用

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
格尔数据安全监测与管理平台项目	75.00%	2026.12	产品销售	2025.1	项目立项后且技术可行、具备能力使用或出售，且能够获得经济利益

开发支出减值准备

□适用 √不适用

3、重要的外购在研项目

□适用 √不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京格尔国信科技有限公司	北京	1,018 万元	北京	商用密码等信息安全产品的研发、生产和销售	100.00	-	投资设立
郑州信领软件有限公司	郑州	500 万元	郑州	信息安全产品的研发、生产、销售和技术服务	54.00	-	投资设立
上海格尔安全科技有限公司	上海	5,500 万元	上海	信息安全产品研发	100.00	-	投资设立
上海格尔科安智能科技有限公司	上海	3,000 万元	上海	信息安全产品的研发	100.00	-	非同一控制下企业合并
上海格尔安信科技有限公司	上海	11,000 万元	上海	信息科技、计算机科技，计算机系统集成	100.00	-	投资设立
上海南宙科技有限公司	上海	205 万元	上海	技术服务、技术开发、技术咨询等；软件开发	51.22	-	非同一控制下企业合并
上海格珩企业管理有限公司	上海	5,924 万元	上海	企业管理、技术服务、技术开发、技术咨询等	100.00	-	投资设立
上海信元通科技有限公司	上海	3,000 万元	上海	技术服务、技术开发、技术咨询等；软件开发	-	100.00	投资设立

上海国唏信息技术合伙企业（有限合伙）	上海	1,500 万元	上海	科学研究和技术服务业	-	100.00	投资设立
上海泓幡信息技术合伙企业（有限合伙）	上海	1,000 万元	上海	科学研究和技术服务业	-	100.00	投资设立
上海泓晟麒信息技术合伙企业（有限合伙）	上海	300 万元	上海	科学研究和技术服务业	-	100.00	投资设立
上海格微安技术有限公司	上海	450 万元	上海	科学研究和技术服务业	-	61.11	投资设立
上海格普数智科技有限公司	上海	500 万元	上海	科学研究和技术服务业	-	100.00	投资设立

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：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
上海格微安技术有限公司	38.89	184,503.65	-	184,503.65

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
上海格微安技	507,386.95	1,551,401.99	2,058,788.94	784,711.69	-	784,711.69	15,965.43	1,660,364.64	1,676,330.07	876,677.23	-	876,677.23

术有 限公 司												
---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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
上 海 格 微 安 技 术 有 限 公 司	2,723,396.23	474,424.41		420,151.39	519,801.98	- 1,652,963.20		- 605,920.14

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(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:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	
新疆数字证书认证中心(有限公司)	新疆	新疆	网上合法身份认证、电子签名等电子认证服务	21.90	-	权益法

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:

无

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:

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	新疆数字	新疆数字
流动资产	104,845,933.23	101,723,985.62
非流动资产	21,945,005.02	19,869,893.35
资产合计	126,790,938.25	121,593,878.97
流动负债	52,323,474.32	44,648,530.85
非流动负债	4,136,387.79	5,316,352.57
负债合计	56,459,862.11	49,964,883.42
少数股东权益	4,850,796.76	4,415,490.85
归属于母公司股东权益	65,480,279.38	67,213,504.70
按持股比例计算的净资产份额	14,340,181.18	14,719,757.53
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	14,340,181.18	14,719,757.53

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		-
营业收入	38,556,640.13	53,681,030.07
净利润	-1,852,423.21	-5,299,284.62
终止经营的净利润		-
其他综合收益		-
综合收益总额	-1,852,423.21	-5,299,284.62
本年度收到的来自联营企业的股利		-

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	23,034,488.14	25,051,983.12
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-735,428.09	-892,911.76
--其他综合收益		
--综合收益总额	-735,428.09	-892,911.76

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

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：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,668,301.90	3,620,000.00		267,239.10		5,021,062.80	与资产相关、与收益相关
合计	1,668,301.90	3,620,000.00	-	267,239.10	-	5,021,062.80	/

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	267,239.10	580,917.68
与收益相关	1,251,039.66	2,149,580.28
合计	1,518,278.76	2,730,497.96

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

☒适用 ☐不适用

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

各类风险管理目标和政策：本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本集团在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括利率风险、信用风险、流动性风险，概括如下：

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。于2026年6月30日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同，本金合计为42,224,362.18元（上期末：44,330,084.10元）。

(2) 信用风险

于2026年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

为降低信用风险，本集团确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

(3) 流动性风险

流动性风险，是指本集团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。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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				
(一) 交易性金融资产		265,023,552.14	-	265,023,552.14
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		265,023,552.14	-	265,023,552.14
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				

(4) 非保本浮动收益型理财产品		265,023,552.14		265,023,552.14
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他非流动金融资产		129,848,550.00		129,848,550.00
(三) 其他权益工具投资			61,253,244.01	61,253,244.01
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		394,872,102.14	61,253,244.01	456,125,346.15
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

☒适用 ☐不适用

本公司第二层次公允价值计量项目包括非保本浮动收益型理财产品、银行结构性存款和其他非流动金融资产，其中：非保本浮动收益型理财产品以其期末的份额净值确定其公允价值；银行结构性存款以银行提供的估值结果为依据确定其公允价值，该估值采用期权定价模型，重要输入值包括挂钩标的（黄金价格）的观察价格与期初价格、剩余期限、无风险利率及隐含波动率等。其他非流动金融资产主要系本公司持有的非上市公司股权投资，以该资产在非活跃市场的报价为依据作必要调整确定公允价值。

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

☒适用 ☐不适用

本公司第三层次公允价值计量项目包括其他非权益工具投资，其中其他非权益工具投资为公司不具有重大影响或控制、预计长期持有且在可预见的未来不会处置的权益性投资，以估值技术确认

其公允价值，所使用的估值模型为被投资主体在本报告期间内净资产变动×公司对其的持股比例。

5、 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

☐适用 ☒不适用

6、 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

☐适用 ☒不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9、 其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

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 (%)
孔令钢				12.85	12.85
陆海天				7.70	7.70

本企业的母公司情况的说明

公司实际控制人为孔令钢先生、陆海天先生，二人合计控制公司 28.42%的股份。其中，孔令钢先生直接持有公司 12.85%的股份，陆海天先生直接持有公司 7.70%的股份；同时，二人通过上海格尔实业发展有限公司间接控制公司 7.87%的股份。2011 年 12 月，孔令钢先生与陆海天先生签署了《一致行动人协议》，协议约定：双方作为一致行动人行使股东权利、承担股东义务，参与公司的重大决策；在决定公司日常运营管理事项时，共同行使公司股东权利，特别是行使提案权、表决权时采取一致行动。若双方无法就该等一致行动事项达成一致，则在最终投票表决、实际作出决定及对外公开时，应以孔令钢先生的意见为准。因此，孔令钢先生与陆海天先生互为一致行动人，为公司实际控制人。

本企业最终控制方是孔令钢、陆海天

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒适用 ☐不适用

详见附注十、1

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☒适用 ☐不适用

详见附注十、3

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

☒适用 ☐不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
新疆数字证书认证中心(有限公司)	联营企业

北京网云飞信息技术有限公司	联营企业
北京汉符科技有限公司	联营企业
上海贵和软件技术有限公司	联营企业

其他说明

☐适用 ☒不适用

4、其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海格尔实业发展有限公司	公司股东，受同一最终控制人控制
上海格尔汽车科技发展有限公司	受同一最终控制人控制
上海格尔汽车金属制品有限公司	受同一最终控制人控制
上海禄伯艾特机器人系统有限公司	受同一最终控制人控制
上海东英格尔冷锻制造有限公司	受同一最终控制人控制
上海格尔存浩机械制造有限公司	受同一最终控制人控制
上海格尔华洲金属处理有限公司	受同一最终控制人控制
烟台格尔汽车附件有限公司	受同一最终控制人控制
地标（上海）生物科技有限公司	实控人任职公司
纬领（青岛）网络安全研究院有限公司	参股公司
鼎链数字科技（深圳）有限公司	参股公司
浙江省数字安全证书管理有限公司	参股公司
上海凭安网络科技有限公司	参股公司
浙江格尔国信科技有限公司	参股公司
昊兆航空科技（上海）有限公司	参股公司
深圳鼎安智盛科技有限公司	参股公司
北京宏锐星通科技有限公司	参股公司
上海数智富能科技有限公司	参股公司
上海芯钛信息科技有限公司	参股公司
上海泓格后量子科技有限公司	参股公司
上海无量中天企业管理合伙企业（有限合伙）	参股公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
北京网云飞信息技术有限公司	软硬件采购	707,964.60	不适用	不适用	898,062.48
新疆数字证书认证中心(有限公司)	软硬件采购	14,573.41	不适用	不适用	-

出售商品/提供劳务情况表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆数字证书认证中心(有限公司)	软硬件销售	479,625.61	-
鼎链数字科技（深圳）有限公司	软硬件销售	168,141.59	-

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表:

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
地标(上海)生物科技有限公司	办公室及车位	191,009.17	62,752.29

本公司作为承租方:

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位: 万元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	209.13	484.60

(8) 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	新疆数字证书认证中心（有限公司）	812,525.00	230,962.50	812,525.00	131,805.00
应收账款	鼎链数字科技（深圳）有限公司	130,000.00	3,900.00	-	-
应收账款	浙江格尔国信科技有限公司	270,000.00	8,100.00	270,000.00	8,100.00
应收账款	深圳鼎安智盛科技有限公司	39,025.00	1,170.75	39,025.00	1,170.75

(2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京网云飞信息技术有限公司	50,088.50	46,194.70
应付账款	新疆数字证书认证中心（有限公司）	3,893.80	
合同负债	鼎链数字科技（深圳）有限公司	-	53,097.35
其他应付款	地标（上海）生物科技有限公司	25,000.00	24,400.00

(3) 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1) 明细情况

√适用 □不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、高级管理人员	-	-	-	-	-	-	-	-
核心业务（技术）人员 / 管	-	-	-	-	-	-	-	-

理人员								
合计	-	-	-	-	-	-	-	-

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	公司董事、高级管理人员、核心业务(技术)人员
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票的收盘价减去授予价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	根据本期末取得的可行权职工人数、可行权业绩指标
可行权权益工具数量的确定依据	完成情况等后续信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,197,040.00

3、 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、 本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事、高级管理人员	189,000.00	-
核心业务（技术）人员/管理人员	428,120.00	-
合计	617,120.00	-

5、 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☒适用 ☐不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 2024 年 12 月 13 日，公司第八届董事会第二十五次会议、第八届监事会第十七次会议，审议通过《关于非公开发行股票募投项目结项并将节余募集资金用于投资建设新项目及永久补充流动资金的议案》，同意将节余募集资金人民币 30,207.75 万元用于投资建设新项目及永久补充流动资金。节余募集资金投向使用情况如下：

承诺投资项目	承诺投资金额(人民币万元)	实际投资金额(人民币万元)
数据安全平台研发与业务拓展项目	20,537.30	3,810.57
永久补充流动资金	9,670.45	9,643.62

合计	30,207.75	13,454.19
----	-----------	-----------

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2) 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

☐适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	36,420,530.87	35,081,815.57
1 年以内小计	36,420,530.87	35,081,815.57
1 至 2 年	15,198,678.32	24,422,619.00
2 至 3 年	14,679,702.59	10,516,988.38
3 至 4 年	5,307,580.05	5,241,345.00
4 至 5 年	9,967,100.00	9,349,355.00
5 年以上	23,701,760.37	20,181,642.57
合计	105,275,352.20	104,793,765.52

(2) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	23,284,137.0 2	22.12	19,095,797. 51	82.0 1	4,188,339.5 1	20,806,593.5 2	19.85	19,308,347. 51	92.8 0	1,498,246.0 1
按组 合计 提坏 账准 备	81,991,215.1 8	77.88	27,099,957. 85	33.0 5	54,891,257. 33	83,987,172.0 0	80.15	25,208,115. 26	30.0 1	58,779,056. 74
其中：										
按账 龄分 析法 计提 坏账 的应 收账 款	81,991,215.1 8	77.88	27,099,957. 85	33.0 5	54,891,257. 33	83,987,172.0 0	80.15	25,208,115. 26	30.0 1	58,779,056. 74
合计	105,275,352. 20	100.0 0	46,195,755. 36	43.8 8	59,079,596. 84	104,793,765. 52	100.0 0	44,516,462. 77	42.4 8	60,277,302. 75

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
新疆诺冠慧智信息 科技有限公司	2,988,000.00	2,988,000.00	100.00	预计无法收回
北京格尔国信科技 有限公司	2,853,943.50	-	-	合并关联方不计 提
北京国联世纪科技 有限公司	2,351,400.00	2,351,400.00	100.00	预计无法收回
上海格尔安信科技 有限公司	1,334,396.01	-	-	合并关联方不计 提

北京圣泉地源科技有限公司	1,296,000.00	1,296,000.00	100.00	预计无法收回
石家庄伟畅信息技术有限公司	1,296,000.00	1,296,000.00	100.00	预计无法收回
北京国威信安信息技术有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市欣横纵技术股份有限公司	1,052,588.51	1,052,588.51	100.00	预计无法收回
宁波天目导航科技有限公司	1,025,000.00	1,025,000.00	100.00	预计无法收回
其他公司	7,986,809.00	7,986,809.00	100.00	预计无法收回
合计	23,284,137.02	19,095,797.51	82.01	/

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	32,595,783.37	977,873.50	3.00
1 至 2 年	12,701,586.31	1,270,158.63	10.00
2 至 3 年	11,186,484.08	2,237,296.82	20.00
3 至 4 年	3,899,905.05	1,949,952.53	50.00
4 至 5 年	4,713,900.00	3,771,120.00	80.00
5 年以上	16,893,556.37	16,893,556.37	100.00
合计	81,991,215.18	27,099,957.85	33.05

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	44,516,462.77	3,676,410.58	1,997,117.99			46,195,755.36
合计	44,516,462.77	3,676,410.58	1,997,117.99			46,195,755.36

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
前五名汇总	21,560,931.90	-	21,560,931.90	20.48	8,660,358.56
合计	21,560,931.90	-	21,560,931.90	20.48	8,660,358.56

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,851,336.72	3,966,628.30
合计	4,851,336.72	3,966,628.30

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	3,083,447.24	2,263,349.00
1 年以内小计	3,083,447.24	2,263,349.00
1 至 2 年	696,646.46	1,273,836.78
2 至 3 年	826,616.78	1,140,000.00
3 至 4 年	1,140,000.00	-
4 至 5 年	-	52,750.00
5 年以上	604,780.00	671,330.00
合计	6,351,490.48	5,401,265.78

(2) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	2,097,260.28	2,846,683.28
员工备用金	1,825,916.63	-
往来款	2,428,313.57	2,554,582.50
合计	6,351,490.48	5,401,265.78

(3) 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	34,637.48	-	1,400,000.00	1,434,637.48
2026年1月1日余额在本期				

—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	44,763.63	20,752.65		65,516.28
本期转回				-
本期转销	-		-	-
本期核销	-		-	-
其他变动	-		-	-
2026年6月30日 余额	79,401.11	20,752.65	1,400,000.00	1,500,153.76

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	1,434,637.48	65,516.28				1,500,153.76
合计	1,434,637.48	65,516.28				1,500,153.76

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性 质	账龄	坏账准备 期末余额
上海志茗航空科技 有限公司	1,000,000.00	15.74	股权款	3-4 年	1,000,000.00

上海溯漾智能科技合伙企业（有限合伙）	400,000.00	6.30	股权款	2-3 年	400,000.00
深圳美团科技有限公司	310,430.07	4.89	单位往来	1 年以内	9,312.90
中国烟草总公司甘肃省公司	271,000.00	4.27	保证金	1-2 年	-
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	262,387.72	4.13	单位往来	1 年以内	7,871.63
合计	2,243,817.79	35.33	/	/	1,417,184.53

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、长期股权投资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	765,501,169.03	-	765,501,169.03	760,437,039.03	-	760,437,039.03
对联营、合营企业投资	39,959,225.56	2,584,556.24	37,374,669.32	41,074,230.00	2,584,556.24	38,489,673.76
合计	805,460,394.59	2,584,556.24	802,875,838.35	801,511,269.03	2,584,556.24	798,926,712.79

(1) 对子公司投资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京格尔国信科技有限公司	11,420,765.77					162,750.00	11,583,515.77	
郑州信领软件有限公司	1,080,000.00						1,080,000.00	
上海格尔安全科技有限公司	552,124,864.38					392,735.00	552,517,599.38	
上海格尔科安智能科技有限公司	33,313,835.20					6,300.00	33,320,135.20	
上海格尔安信科技有限	110,097,573.68					2,345.00	110,099,918.68	

公司								
上海南宙科 技有限公司	1,050,000.00						1,050,000.00	
上海格珩企 业管理有限 公司	51,350,000.00		4,500,000.00				55,850,000.00	
合计	760,437,039.03	-	4,500,000.00	-	-	564,130.00	765,501,169.03	-

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初 余额（账面 价值）	减值准备期 初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价 值）	减值准备期 末余额
			追加 投资	减少 投资	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												
小计												
二、联营企业												
新疆数字 证书认证 中心(有限 公司)	14,719,757.53				-379,576.35						14,340,181.18	-
北京网云 飞信息技 术有限公 司	1,927,424.45				-127,924.53						1,799,499.92	-
北京汉符 科技有限 公司	-	1,319,652.60									-	1,319,652.60
上海贵和 软件技术 有限公司	-	1,264,903.64									-	1,264,903.64
国信高地 商务信用 数据股份 有限公司	21,842,491.78				-607,503.56						21,234,988.22	-
小计	38,489,673.76	2,584,556.24			- 1,115,004.44						37,374,669.32	2,584,556.24
合计	38,489,673.76	2,584,556.24			- 1,115,004.44						37,374,669.32	2,584,556.24

(3) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,220,898.97	10,308,126.48	37,174,105.83	13,833,447.88
其他业务	583,100.91	1,259,820.30	77,889.90	201,913.41
合计	26,803,999.88	11,567,946.78	37,251,995.73	14,035,361.29

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本期		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按行业类别				
其中：软件行业	26,220,898.97	10,308,126.48	26,220,898.97	10,308,126.48
其他行业	583,100.91	1,259,820.30	583,100.91	1,259,820.30
商品类型				
其中：PKI 基础设施产品	6,858,005.76	1,622,362.92	6,858,005.76	1,622,362.92
PKI 安全应用产品	11,485,223.61	2,703,777.51	11,485,223.61	2,703,777.51
通用安全产品	7,877,669.60	5,981,986.05	7,877,669.60	5,981,986.05
其他产品	583,100.91	1,259,820.30	583,100.91	1,259,820.30
按经营地区分类				
其中：东北	1,555,752.21	1,125,323.27	1,555,752.21	1,125,323.27
华北	12,930,155.03	5,080,171.59	12,930,155.03	5,080,171.59
华东	6,993,592.36	3,442,978.93	6,993,592.36	3,442,978.93
华南	1,158,416.46	243,408.77	1,158,416.46	243,408.77
华中	168,106.99	116,246.53	168,106.99	116,246.53
西北	3,088,106.94	1,282,373.16	3,088,106.94	1,282,373.16
西南	909,869.89	277,444.53	909,869.89	277,444.53
按商品转让的时间分类				
其中：按某一时点	23,421,423.39	10,018,365.15	23,421,423.39	10,018,365.15
按某一时间段	3,382,576.49	1,549,581.63	3,382,576.49	1,549,581.63
合计	26,803,999.88	11,567,946.78	26,803,999.88	11,567,946.78

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客	公司提供的质量保证类型及
----	-----------	---------	----------	----------	--------------	--------------

			的性质		户的款项	相关义务
提供 服务	服务期间	按合同约定支 付合同价款	服务	是	无	无
合计	/	/	/	/		/

本公司销售的软件产品收入包括自行开发的标准化软件产品和定制开发的软件产品。

1) 自行开发的标准化软件产品一般不需安装或只需简单安装，以收到的客户签署的设备签收单为依据，以签收日期确定商品收入日期，以客户所确认签收商品对应的合同或协议价款确定销售商品收入金额。2) 定制开发的软件产品需按合同的约定进行，其销售收入确认方式以双方签署的验收报告为依据。验收通常可分为初验和终验两阶段。初验是指对项目所实施的内容、进度、质量以及是否达到合同效果予以确认；终验是指对项目整体服务核查后形成的总结报告。定制开发的软件产品验收分为初验和终验的，则以取得终验验收报告时，根据终验完成的履约进度为收入确认的依据；不分初验和终验的，则以取得终验验收报告时为收入确认的依据。

合同对项目履约进度有约定的，在完成约定工作进度并经客户确认后，根据约定的履约进度确认收入。

本公司的技术服务是指本集团为客户提供的技术支持、技术咨询、技术开发、系统维护等的服务。提供技术服务的，在同一年度内开始并完成，劳务已经提供并收到价款或取得收到价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按履约进度确认相关的劳务收入。

提供的技术服务以收到的接受服务方签署的验收单或者履约进度确认表为依据，以验收单签收日期或履约进度截止日期作为收入确认日期。

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☒适用 ☐不适用

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2,267,857.55元，其中：

984,048.97元预计将于2026年度确认收入

748,450.95元预计将于2027年度确认收入

491,592.35元预计将于2028年度确认收入

43,765.28元预计将于2029年度确认收入

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

5、 投资收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		90,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,115,004.44	-1,850,409.04
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,693,750.04	838,128.35
其他流动资产在持有期间的投资收益		
合计	578,745.60	88,987,719.31

6、 其他

☐适用 ☒不适用

二十、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,192,270.95	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,597,917.32	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	7,288,835.77	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	6,090,123.47	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,027,903.18	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-700,939.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	2,164,500.06	
少数股东权益影响额（税后）	526.15	
合计	16,331,085.13	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.71	-0.26	-0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.97	-0.33	-0.33

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：孔令钢

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 27 日

修订信息

☐适用 ☒不适用