

公司代码：603232

公司简称：格尔软件

格尔软件股份有限公司 2023 年半年度报告



重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、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、公司负责人杨文山、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.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	22
第五节	环境与社会责任.....	24
第六节	重要事项.....	25
第七节	股份变动及股东情况.....	36
第八节	优先股相关情况.....	40
第九节	债券相关情况.....	40
第十节	财务报告.....	41

备查文件目录	载有法定代表人签名的半年度报告文本。
	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

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	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
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（PublicKeyInfrastructure），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（CertificateAuthority），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（RegistrationAuthority），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）
KM	指	密钥管理系统（KeyManagement），负责为 CA 系统提供密钥的生成、保存、备份、更新、恢复、查询等密钥服务，以解决分布式应用环境中大规模密码技术应用所带来的密钥管理问题
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
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
PQC	指	后量子密码（PostQuantumCryptography）是能够抵抗量子计算

		机对现有密码算法攻击的新一代密码算法，也称之为“抗量子密码”
ISO9001	指	ISO9000 族标准所包括的质量管理体系核心标准之一。ISO9000 族标准是国际标准化组织（ISO）在 1994 年提出的概念，由国际标准化组织质量管理和质量保证技术委员会制定的国际标准
DevOps	指	DevOps 是 Development 和 Operations 的组合词，是一种重视“软件开发人员（Dev）”和“IT 运维技术人员（Ops）”之间沟通合作的文化、运动或惯例。通过自动化软件交付和架构变更的流程，来使得构建、测试、发布软件能够更加地快捷、频繁和可靠
DevSecOps	指	DevSecOps 是“开发、安全和运维”的缩写，在软件开发生命周期的每个阶段自动集成安全性从最初的设计到集成、测试、部署直至软件交付
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	2023 年 1 月 1 日至 2023 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	KoalSoftwareCo.,Ltd
公司的外文名称缩写	Koal
公司的法定代表人	杨文山

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蔡冠华	吕昊轩
联系地址	上海市江场西路 299 弄 5 号 601 室	上海市江场西路 299 弄 5 号 601 室
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	上海市静安区江场西路299弄5号601室
公司办公地址的邮政编码	200436
公司网址	www.koal.com
电子信箱	stock@koal.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内，公司上述情况没有发生变更

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	公司证券投资部
报告期内变更情况查询索引	报告期内，公司信息披露以及备置地点没有变更

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	162,936,187.37	296,001,969.10	-44.95%
归属于上市公司股东的净利润	-50,875,126.72	-48,096,384.70	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	-83,038,855.90	-66,969,896.39	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-127,165,870.69	-146,924,746.89	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	1,330,904,660.10	1,373,994,090.52	-3.14%
总资产	1,646,670,928.51	1,746,192,217.43	-5.70%

(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)	-0.22	-0.21	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.22	-0.21	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.36	-0.29	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-3.76	-3.50	减少0.26个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-6.14	-4.88	减少1.26个百分点

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)
非流动资产处置损益	-7,071.50	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,964,812.37	系公司取得的政府补助，详见第十节、七“84、政府补助”
委托他人投资或管理资产的损益	13,990,115.17	系公司开展理财活动取得的投资收益，详见第十节、七“68、投资收益”
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融	19,621,692.65	主要为公司持有的其他非流动金融资产的公允价值变动损

资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		益，详见第十节、七“70、公允价值变动损益”
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	253,675.37	
减：所得税影响额	10,644,732.53	
少数股东权益影响额（税后）	14,762.35	
合计	32,163,729.18	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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、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）报告期内所属行业情况

“十四五”时期，我国数字经济将转向深化应用、规范发展、普惠共享的新阶段。在“云、大、物、智”新场景驱动下，防护对象发生改变，网络边界逐渐消失，网络信息安全不再是被动修补模式，而是与信息系统建设同时规划。2023年2月，中共中央、国务院印发了《数字中国建设整体布局规划》。2023年3月，党的二十届二中全会于通过了《党和国家机构改革方案》，提出组建国家数据局。2023年7月，《商用密码管理条例》正式颁布实施。这些规划和方案的发布，将会更加有利于统筹数字经济的“发展与安全”问题。密码作为保障信息安全最有效、最可靠、最经济的关键核心技术和基础支撑，将加速向数字经济社会的各领域渗透融合，有效推动数据开发利用与数据安全的一体两翼平衡发展。

1.数据要素价值提升，加密成为数据安全重点

报告期内，在《数字中国建设整体布局规划》《商用密码管理条例》等政策助推下，数据要素市场成为今年重点发展的主题，而数据要素对应的前提就是数据安全。工信部等16部门发布的《关于促进数据安全产业发展的指导意见》，提到2025年我国数据安全产业规模将达到1500亿元，同比增速30%。数据安全之中，加密行业有望成为增速最快的赛道。而商密相比核密、普密，是最广泛的加密体系，其市场可观。

（1）数据量出现爆发增长

根据IDC发布的《中国物联网连接规模预测，2020-2025》，仅我国物联网IP连接量已在2020年达45.3亿，并有望在2025年达到102.7亿，CAGR为17.8%。由于每一个设备联网后开始产生数据流量，因此其独有的IP地址的数量增长即代表全网数据也将继续大增。思科《年度互联网报告》显示，2022年全球网络数据流量将达799EB（1EB=十亿GB），同比增长21%。在数据总量增长的大环境下，总体数据的价值随之提升，有望直接带动大数据产业的发展。

（2）大数据产业规模可观

收益于数据量增长，我国大数据市场及相应软件市场规模、增速可观。沙利文研究预计2022年我国大数据市场规模为1049亿元，同比增速24%，其中软件约305亿元，同比增速30%，占比约29%。在大数据行业的高增速之下，数据智能分析工具、大数据管理平台等软件的需求有望进一步提升。

（3）合规性市场基本成型

数据要素方面，从2020年颁布实施的《密码法》到2022年《数字中国建设整体布局规划》，再到2023年《商用密码管理条例》，数据要素市场相关政策顶层架构已成，进入落实阶段；数据安全方面，工信部等16部门于2023年1月发布《关于促进数据安全产业发展的指导意见》，明确提出2025年我国数据安全产业规模超1500亿元的预测目标以及其他相关执行要求。在政策加持下，数据安全市场有望依靠合规要求快速成型，并成为高增速赛道。

（4）加密贯穿全生命周期

数据要素的安全防护，需要贯穿数据采集、存储、处理、传输及交换的全生命周期。而加密在数据的存储、传输中起到重要的作用。此外，根据等保3.0的要求，身份的认证（涉及数据采集、存储、传输、交换）均需要使用密码技术加以保护。在联网设备数量持续增加的趋势下，单纯老式的边界防护、漏洞扫描以及态势感知难以做到全面防护，而加密更易于贯穿数据流通的全生命周期，是必不可少的基础手段。从原理上看，密码行业景气度与数据要素、数据安全行业紧密相连。

2.商密市场发展增速，密评密改壮大行业规模

报告期内，我国商用密码市场规模增长迅速，硬件占比极高。根据赛迪咨询预测，商用密码行业在2023年有望达到986亿元，同比增速39%。商用密码产业结构包括硬件、软件和服务三个部分。其中硬件市场规模343.91亿元，占比为73.8%；软件市场规模36.35亿元，占比为7.8%；服务市场规模85.74亿元，占比为18.4%。无论是刚性硬件部署需求，还是硬件部署后的服务及软件空间释放，商用密码市场均具有客观的潜力。同时，作为数字经济的基础设施，商用密码产业本质上需要实现高度国产化。

（1）顶层政策基本定调

目前，密码行业已形成一法三规一条例的核心结构，对于国密替换形成了高度合规要求和执行细则。此外，教育、公安、住建、交通、水利、卫生计生、工商、能源等领域主管部门，均制定了本领域密码应用总体规划或工作方案，明确要求使用符合国家密码法律法规和标准规范的密码算法和密码产品。

（2）国密改造高速发展

根据招标网不完全统计，2022 年 4 季度至今，国密改造相关项目成交额同比增幅至少为 51.8%。总体来看，国密改造总体中标额达到 8407 万左右，其中密评相关中标额在 383 万左右，占比约 4.6%，仍处于较低水平。从数观天下统计的项目增速来看，政务、医疗、金融及公安行业已经进入高增速时期。

（3）隐私计算带来增量

2023 年 1 月中共中央国务院《关于构建数据基础制度更好发挥数据要素作用的意见》再次提出了同样要求。隐私计算作为“可用不可见”的重点技术，是必不可少的手段。从技术架构来看，数据的密态处理，即明文加密等流程是隐私计算不可或缺的步骤。因此，从原理上看，隐私计算的市场增长将带动密码技术更广泛利用。根据 KPMG 预测，到 2025 年隐私计算技术服务营收有望触达 100-200 亿人民币空间，从而带来密码相关厂商业绩增量。

（二）公司的主营业务

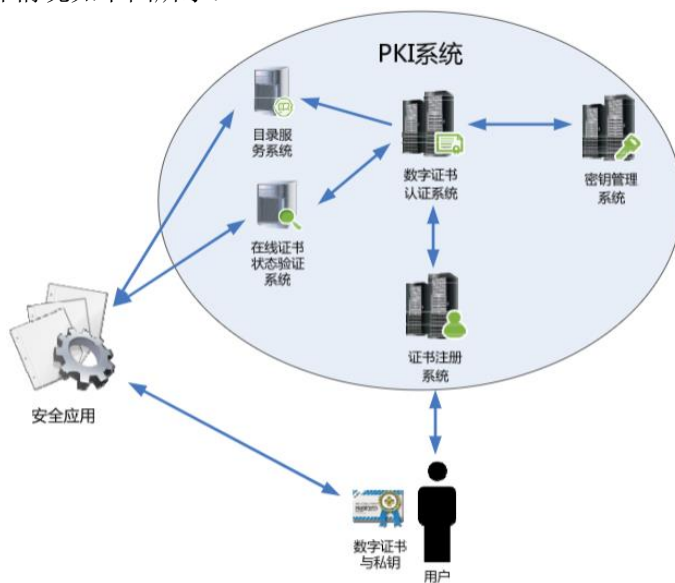
公司专注于信息安全产业领域，主要从事以公钥基础设施 PKI（PublicKeyInfrastructure）为核心的商用密码软硬件产品的研发、生产和销售及服务业务，为用户提供基于 PKI 的信息安全系列产品、安全服务和信息安全整体解决方案。

公司以密码技术为核心，面向政务、金融、军工、企业提供基于密码的可信身份认证及可信数据保障等多层次、全方位的综合安全性安全解决方案，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

公司产品主要以 PKI 技术为基础。PKI 系统一般由数字证书认证系统（CA）、证书注册系统（RA）、密钥管理系统（KM）、目录服务系统（LDAP）及在线证书状态验证系统（OCSP）等核心部分组成，具体情况如下图所示：



目前，公司产品范围覆盖 PKI 系统和安全应用，已形成完整的信息安全产品体系，主要包括 PKI 基础设施产品、PKI 安全应用产品和通用安全产品三类。

具体情况如下：

（1）PKI 基础设施产品

PKI 基础设施产品是构建网络信任体系的基础，主要是由数字证书认证系统、证书注册系统、密钥管理系统等组合而成的信息安全基础设施，为信息安全提供密钥管理、数字证书生命周期管理及发布服务。它是保障信息在各种场景应用过程中的保密性、完整性、真实性和不可抵赖性的重要基础。

（2）PKI 安全应用产品

PKI 安全应用产品是建立在 PKI 基础设施产品发放的数字证书以及 PKI 密码技术之上，为用户提供多元化的安全服务及应用的信息系统，可以满足各种网络应用可信身份认证、数据加密、操作不可抵赖及数据的完整性等一系列信息安全需求。它实现了数据的保密性、完整性、真实性和不可抵赖性。

（3）通用安全产品

通用安全产品是基于非密码技术的信息安全产品，是对 PKI 相关安全产品的补充，主要为用户提供更加完整的安全解决方案，主要包括网络审计系统以及其他系统集成产品。其中，其他系统集成产品主要指为用户配置不同层面的非 PKI 相关的通用安全软硬件设施设备，如防火墙、防病毒、入侵检测等。

2.公司主要经营模式

公司主要从事以 PKI 公钥基础设施为核心的商用密码软件产品的研发、生产和销售及服务业务，并形成了完备的以 PKI 为核心的信息安全产品和服务体系。公司 PKI 基础设施产品、PKI 安全应用产品以及通用安全产品三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（MakeToStock）与 ATO（AssembleToOrder）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

公司信息安全类产品的销售对象包括国家部委、地方政府部门、金融机构、军工、大中型企事业单位，以及其它各类信息安全用户。同时，公司销售的信息安全类产品具有如下主要特点：产品技术升级换代快，用户需求差异较大，系统安装调试、使用维护等方面的操作专业性较强，技术支持和服务要求较高。因此，针对前述用户和产品特点，为了更好地满足客户需求，公司在销售模式上采取不同的策略：对于最终用户或具有定制化需求的用户的安全产品与安全服务业务，公司通常直接面向客户开展业务，此亦为公司产品的主要销售模式；对于部分安全产品，则由系统集成商类客户向公司进行采购后，用于其系统集成项目或再行销售给其他客户。

（4）服务模式

➤ 安装与调试服务

公司销售部门与相关客户完成合同签订工作后，交给具体实施项目组。项目组在客户现场开展安装与调试服务工作时，实施项目组与客户先共同对到货设备、设施进行开箱验货，完成签收工作；随后，实施项目组进行产品安装与调试工作，并对用户展开相关培训；工作完成后，进入用户验收流程。验收合格后，实施项目组向用户移交系统或产品的相关文件资料。

➤ 售后服务

公司客服人员通过电话、传真、邮件等多种方式受理客户请求，客服人员收到服务请求后在公司信息系统中创建服务档案，详细记录客户请求、客户单位、联系人、联系电话等相关内容。

客服人员根据客户反映的问题进行判别，一般分为三类问题：使用问题、产品问题和客户投诉。根据不同服务请求执行不同的处理流程。

此外，公司安排专职人员对售后服务情况进行满意度调查，定期进行客户满意度统计分析，以不断改进客户服务流程和质量。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1. 技术研发优势及持续创新能力

公司始终以自主创新为发展源动力，通过对前瞻性技术的关注和投入，以技术研发优势抢占市场。作为国内首批研制 PKI 平台的信息安全厂商，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长足的深入研究，在密码技术上有着较深的造诣。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。公司是国家高新技术企业，以密码为基石，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。公司通过了 CMMI3 认证、ISO9001 质量认证、ISO27001 信息安全管理，牵头和参加相关标准 100 多项，其中国家标准近 20 项、行业标准近 40 项，承担国家级、省部级重点科研项目 20 余项，参与我国第三方数字认证中心系统建设 20 多个，先后 2 次荣获国家科学技术进步奖二等奖，10 余次荣获国家党政密码科技进步奖和省部级科学技术进步奖，致力于为用户提供以身份治理为中心的 digital 资产安全整体解决方案，本着客户至上的宗旨为广大用户提供“专业、高效、优质”的网路安全服务。

2. 融合应用场景的差异化解决方案定制能力

由于客户对密码产品普遍存在定制化、集成化的需求，因此要求商用密码服务厂商对于客户的业务系统、业务流程、应用场景及特征具备较深的认知，在符合政策需求及技术指标的前提下为客户提供优质的解决方案。公司在长期为政企客户提供服务的过程中，深入了解客户的需求演变、不同行业的需求差异，积累了大量深厚的产品、服务和交付经验。能为客户提供契合度高的全栈密码安全解决方案，高质量的满足客户的需求。广泛而优质的客户群为公司新产品、新方案、新服务的推广和既有产品及服务向其他领域的覆盖提供了坚实的基础，是公司持续健康发展的有力保证。

3. 积累涵盖多地域及行业的客户资源

公司客户主要为国家部委、地方政府部门、军工企业、金融机构、CA 公司、集团级企业等。公司持续保持在党政、国防、金融、政法等重点行业的优势地位，积极拓展全栈密码服务、可信身份、数据安全等新业务领域，实现公司业务发展模式的多元化。由于行业的特殊属性，信息安全行业的下游客户对上游产品供应厂商存在一定的依赖性。随着各行业信息系统建设的扩展和信息安全等级要求的不断提高，下游客户在信息安全系统建设及升级过程中，将对安全产品、安全集成及安全服务等方面形成交叉消费和维护消费，产生信息安全建设方面的持续性投入。有利于公司进一步开拓新市场、开发新客户，并且以可靠的产品和优质的服务，不断提升客户的满意度，为公司的持续快速发展提供重要保障。

4. 成熟健全的多元化营销体系

公司北京总部将先进经验和成功案例在全国范围内进行快速推广和落地，全面开展面向国家部委以及行业总部规划工作，不断深化覆盖全国的区域营销体系建设。在客户服务方面，公司推进以“行业服务专业化”和“区域服务本地化”相结合的客户服务体系。行业中心进行顶层规划与布局，区域中心将先进经验以及最佳实践在全国范围内进行复制和推广。完善渠道营销模式，持续提升市场宣传质效，强化重点业务宣传力度。面向自主创新市场，打造大生态、全流程组织模式，在市场侧布局了自主创新、密码改造咨询、集成以及交付等业务，对于区域客户，以北京总部为营销中心，形成了辐射全国的营销服务网络。

5. 可信赖的卓越品牌优势

公司是国内首批商用密码产品定点生产与销售单位，是全国信息安全标准化技术委员会成员单位，是国家“863”计划信息安全示范工程金融子项目的责任承担单位，是国家科技支撑计划商用密码基础设施项目的牵头单位。公司先后被评为国家高新技术企业、国家火炬计划重点高新技术企业。公司是信息安全行业中 PKI 产品市场的先行者和优势企业，凭借业已形成的综合竞争优

势，公司研发、生产、销售的 PKI 基础设施与 PKI 安全应用产品在前述市场具有领先优势。20 多年来，公司始终坚持以密码为基石，以身份为中心，不断基于国产密码技术和可信身份管理进行密码应用创新，为我国网络安全信任体系建设和党政机关、军工军队、公检法司、国企央企、金融机构等重点行业和重要领域信息系统提供有力支撑。作为国家密码管理局基础设施组秘书成员单位，格尔软件牵头和参加相关标准 100 多项，其中国家标准近 20 项，先后 2 次荣获国家科学技术进步奖二等奖，20 多次荣获国家党政密码科技进步奖和省部级科学技术进步奖，2022 年被认定为“中国网络安全企业 100 强”综合实力 TOP14、“云安全市场十强”TOP6、“信创能力十强”TOP7、“商密市场厂商资质”TOP20、“金融信创领航企业”TOP30，2023 年被国际知名咨询机构 IDC 认定为“中国身份和访问管理软件市场份额”TOP3。

三、经营情况的讨论与分析

信息安全行业是国家重点发展的行业，密码是保障信息安全的核心技术和基础支撑。近年来，互联网的快速发展给信息系统架构带来了巨大变化，信息安全也随之迎来挑战，随着国家安全、网络安全不断升级，信息安全上升为国家战略，商用密码产业对我国信息安全的构建具有重要意义，落实密码产品及服务的规范化、国产化是构建我国信息安全、国家安全的必要措施。2022 年“三保一评”政策组合出台，加上 2023 年 7 月 1 日起，修订后的《商用密码管理条例》正式施行，意味着商用密码企业的发展与国家网络安全战略融为一体，商用密码行业及企业将在国家战略的实施落地过程中迎来发展机遇。

报告期内，公司聚焦主业，提升自身技术、产品和服务能力，不断开拓新行业、新区域、新需求，在经济形势尚未完全恢复的情形下积极进取，攻坚克难，上半年实现营业收入 162,936,187.37 元。

一、制定战略规划，明确公司愿景使命

2023 年上半年，格尔软件基于“让互联更可信、让数据更安全”的企业愿景，确立了“捍卫数字主权，守护数字世界”的公司使命，进一步明确了“以密码技术为核心、以业务应用为导向、以可信身份为基础的网络空间和数字资产安全领导者”的战略定位，将公司文化聚焦为“团结、奉献、创新、安全、高效、共享”，紧紧围绕“一个机制、两个能力、三个保障”的总体目标，严格遵循“年轻化、资本化、数字化、规范化”的指导方针，全力推动公司年度战略规划落地见效。

二、加强生态合作，助推产业协同发展

合作生态方面，作为上海市商用密码行业协会会长单位，格尔软件在协同推进长三角地区商用密码产业一体化发展方面发挥了重要作用。截至 2023 年上半年，已经聚集了 42 家密码产品厂商、16 家集成商、25 家服务商和 6 家检测结构，“产、学、研、用、测”全方位生态基本构成，G60 密码产业基地一期建设如期完成，形成了涵盖成果展示、职业教培、密评检测、信创适配、论坛交流等综合性功能的产业链，有力助推上海以及长三角地区的商用密码产业发展。

三、聚焦核心业务，开拓密码入云服务

密码上云背景下，随着数字化转型的持续推进，信息系统变得越来越复杂，对信息安全的要求越来越高，对云密码服务平台的服务能力、适配能力、实施能力都提出了更高的要求。随着《数字中国建设整体布局规划》等政策文件的发布以及国家数据局的成立，将从政策端引领“政企上云”“密码入云”市场走向发展新阶段。公司顺应“密码入云，原生安全”的市场趋势变化，作为国内率先打造云密码服务平台的企业，公司在云密码服务平台相关技术领域一直走在行业前列。同时公司紧跟市场需求及技术发展趋势，提高自身产品的核心竞争力，加强专业云密码技术人才队伍建设，深化对云密码服务平台的底层技术研究和产品应用研究，助力公司快速拓展市场。

四、持续研发投入，加强重要技术攻关

研发投入方面，公司秉持“关键技术自研可控、密码产品安全易用”的研发理念，坚持以密码技术为核心，以业务应用为导向，以可信身份为基础，聚力成长为我国网络空间和数字资产安全的领导者。报告期内，陆续投入研发开支约 5,237 万元。在数据安全方面，公司进一步完善数据安全产品体系，发布了数据库加密系统、存储加密系统的新版本，推出了同时支持加密和特权账号管理的云原生数据安全密码解决方案。在身份安全方面，零信任智能策略中心新增安全编排能力，提升了基于身份风险的自动化响应能力，在物联网、工控网络环境中开展了轻量级身份认

证技术的预研工作。在抗量子密码方面，公司与复旦大学联合成立的后量子校企联合研究中心正式启动，快速推进后量子算法的软硬件实现。

五、积极扩大影响，提升公司行业地位

2023 年 1 月，公司入选安全 419 “商用密码应用赛道优秀企业”、CCIA “大数据‘星河’案例数据安全专项”、零壹智库 “第四届零壹数字科技兵器谱榜单评选[01DTIR”、《IDC PeerScape: 中国数字政府数据安全领导者实践》标杆案例；2023 年 2 月，入选《2022 年度上海市优质大数据服务供应商目录》、中国信通院《数据安全产品与服务图谱（2.0）》，牵头承担《密码机密钥备份与恢复技术规范》和《公共安全视频设备及信令安全认证网关产品规范》两项密码行业标准的制修订工作；2023 年 3 月，《零束车联业务平台安全加固技术方案》《上海市政务云平台商用密码改造项目》《基于信创环境的数字星网商用密码基础设施安全技术方案》《上海市政务云国产密码应用服务平台》成功入选工信部商用密码典型应用案例；2023 年 4 月份，获评“中国商密市场厂商资质 TOP20”和“中国金融信创领航企业 TOP30”，参与中央电视台《经济半小时》栏目《数字经济催生“新职业”》部分内容的录制；2023 年 5 月份，获评中国电子信息行业联合会“2022 年智慧赋能名牌企业”，格尔政务云密码服务平台解决方案获评 CSA2022《安全磐石奖》；2023 年 6 月份，格尔政务云密码服务平台获评第九届中国（上海）国际技术进出口交易会“优秀商用密码项目奖”，被 IDC 认定为“中国身份和访问管理软件市场份额 TOP3”。

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

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	162,936,187.37	296,001,969.10	-44.95%
营业成本	90,422,152.03	185,015,895.86	-51.13%
销售费用	47,332,557.48	42,704,612.57	10.84%
管理费用	69,360,268.27	83,331,774.05	-16.77%
财务费用	-2,480,937.34	-190,123.17	不适用
研发费用	44,849,979.72	50,075,958.51	-10.44%
经营活动产生的现金流量净额	-127,165,870.69	-146,924,746.89	不适用
投资活动产生的现金流量净额	153,352,493.79	151,667,723.35	1.11%
筹资活动产生的现金流量净额	6,970,301.10	-30,123,864.29	不适用

营业收入变动原因说明：主要系公司业务减少所致

营业成本变动原因说明：主要系业务减少导致相应成本减少所致

销售费用变动原因说明：主要系公司业务费用增加导致相应销售费用增加所致

管理费用变动原因说明：主要系公司管理人员减少所致

财务费用变动原因说明：主要系利息收入增加所致

研发费用变动原因说明：本期研发费用化支出减少所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系购买商品、接受劳务支付的现金减少所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司赎回理财产品所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系分配股利、利润减少所致

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

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	201,813,807.77	12.26	170,232,371.80	9.75	18.55	主要系本年购买理财产品减少所致
交易性金融资产	285,758,026.03	17.35	323,553,769.25	18.53	-11.68	主要系本年购买理财产品减少所致
应收款项	200,493,872.16	12.18	235,288,815.35	13.47	-14.79	主要系应收货款减少
预付款项	21,741,273.73	1.32	17,089,058.75	0.98	27.22	主要系预付采购款增加所致
其他应收款	39,954,399.75	2.42	32,378,061.93	1.85	23.40	其他应收款减少原因为员工备用金增加所致
其他权益工具投资	27,892,249.62	1.69	19,261,829.25	1.10	44.81	主要系投资增加所致
其他非流动金融资产	70,893,000.00	4.31	51,333,000.00	2.94	38.10	主要系公允价值变动损益增加所致
使用权资产	3,286,609.57	0.20	5,558,499.13	0.32	-40.87	主要系本期计提折旧所致
开发支出	7,521,052.45	0.46	2,520,081.69	0.14	198.44	主要系本期资本化研发费用增加
其他非流动资产	12,445,831.32	0.76	4,506,794.12	0.26	176.16	主要系本期预付装修款增加
递延所得税资产	36,692,781.03	2.23	31,944,337.32	1.83	14.86	主要系本期计提的坏账准备增加所致
合同负债	187,644,223.02	11.40	233,987,710.64	13.40	-19.81	主要系预收项目款减少所致
其他流动负债	24,389,848.99	1.48	28,881,405.16	1.65	-15.55	主要系本期待转销项减少所致
租赁负债			828,586.44	0.05	-100.00	主要系本期转入一年内到期非流动负债

递延所得税 负债	14,383,952.04	0.87	9,668,305.70	0.55	48.77	主要系本期计 提增加所致
-------------	---------------	------	--------------	------	-------	-----------------

其他说明
无

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

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,270,994.34	保函保证金

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

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
上海国晞信息技术合伙企业(有限合伙)	杭州绿藤数智科技有限公司	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。	1000	10	增资
上海格珩企业管理有限公司	上海国晞信息技术合伙企业(有限合伙)	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。	10	1	新设
北京格尔国信科技有限公司			990	99	
上海格珩企业管理有限公司	上海泓幡信息技术合伙企业(有限合伙)	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。	10	1	新设
上海格尔科安智能科技有限公司			990	99	
上海格珩企业管理有限公司	上海泓晟麒信息技术合伙企业(有限合伙)	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。	10	1	新设
上海泓幡信息技术合伙企业(有限合伙)	上海泓格后量子科技有限公司	一般项目：量子计算技术服务；软件开发；网络与信息安全软件开发；商用密码产品销售；信息安全设备销售；安全咨询服务；软件销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。	999.88	71.42	新设
上海泓晟麒信息技术合伙企业(有限合伙)			300.02	21.43	

(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	323,553,769.25	-585,089.32	0.00	0.00	437,000,000.00	474,210,653.90	0.00	285,758,026.03
其他权益工具投资	19,261,829.25	117,379.88	0.00	0.00	9,513,040.49	1,000,000.00	0.00	27,892,249.62
其他非流动金融资产	51,333,000.00	19,560,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	70,893,000.00
合计	394,148,598.50	19,092,290.56	0.00	0.00	446,513,040.49	475,210,653.90	0.00	384,543,275.65

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

单位：万元币种：人民币

公司名称	公司类型	持股比例	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入
北京格尔国信科技有限公司	子公司	100.00%	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。	1,018.00	7,298.01	3,140.39	2,014.37
郑州信领软件有限公司	子公司	54.00%	计算机软硬件研制、开发；计算机信息系统集成；信息技术、电子商务、电子产品领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；电子产品、机电设备、工艺品销售；企业形象策划服务；企业管理咨询服务。	500.00	100.66	100.59	23.23
上海格尔安全科技有限公司	子公司	100.00%	安全科技领域的技术开发、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。	5,500.00	97,901.07	75,334.17	10,296.03
上海格尔科安智能科技有限公司	子公司	100.00%	智能科技、系统集成、软硬件、信息技术专业领域内从事技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机软硬件及辅助设备、电子产品、智能卡销售（非金融机构支付业务除外）。	3,000.00	3,665.08	3,548.31	550.97
上海格尔安信科技有限公司	子公司	100.00%	信息科技、计算机科技、网络科技领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；计算机软件开发；计算机系统集成；计算机软硬件及辅助设备销售。	5,000.00	2,679.49	2,117.97	33.98
上海南宙科技有限公司	子公司	51.22%	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（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）。	205.00	19.37	11.88	9.80

单个控股子公司的净利润及单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的公司经营情况及业绩

公司名称	公司类型	持股比例	主要业务	营业收入	营业利润	净利润	占公司净利润比例
上海格尔安全科技有限公司	子公司	100.00%	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。	10,296.03	-3,208.80	-3,208.81	-

(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、军工企业、金融机构、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，公司将可能面临核心技术人才和管理人才流失的风险。如果该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

我国信息安全产业正处于高速发展期，密码相关政策法规持续完善，网络安全市场规范性逐步提升，行业客户需求不断增长，行业内现有竞争者规模不断扩大，同时上游厂商、网安厂商等新晋竞争者逐步增加，可能导致公司所处行业竞争加剧；虽然数据安全、高密市场总体规模未来几年仍将保持较高增速，为公司带来扩大市场份额的机遇，但如果公司未能在竞争过程中未能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，公司的核心竞争力将有可能下降，对未来持续发展能力造成不利影响。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 4 月 10 日	www.sse.com.cn	2023 年 4 月 11 日	各项议案均审议通过，详见《格尔软件股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-016）
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 17 日	www.sse.com.cn	2023 年 5 月 18 日	各项议案均审议通过，详见《格尔软件股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-041）

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

上述股东大会的召集、召开程序、召集人资格、出席股东大会人员的资格及股东大会的表决程序和表决结果均符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，合法、有效。股东大会的议案均全部审议通过，不存在否决议案的情况。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
马利庄	独立董事	选举
蔡冠华	董事	选举
雷富阳	独立董事	离任
朱斌	董事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2023 年 3 月 25 日，公司披露了《关于独立董事辞职及补选独立董事的公告》（公告编号：2023-008），雷富阳先生因个人原因，申请辞去公司第八届董事会独立董事；选举马利庄先生为公司董事会第八届独立董事候选人。2023 年 4 月 10 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，同意选举马利庄先生为公司独立董事。

2023 年 4 月 27 日，公司披露了《关于董事辞职及补选董事、董事会专门委员会委员的公告》（公告编号：2023-026），朱斌先生因个人原因申请辞去公司第八届董事会董事；选举蔡冠华先生为公司第八届董事会董事候选人。2023 年 5 月 17 日，公司召开 2022 年年度股东大会，同意选举蔡冠华先生为公司董事。

三、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	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(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
公司于 2023 年 4 月 26 日召开第八届董事会第九次会议和第八届监事会第六次会议，审议通过了《关于拟注销部分已获授但尚未行权股票期权的议案》，鉴于公司 2021 年股票期权激励计划激励对象中 5 人因离职已不符合激励条件，不再具备激励对象资格，不符合行权条件，该部分激励对象已获授但尚未行权的股票期权数量共计 9.57 万份将由公司统一注销。	具体内容请详见公司同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 2021 年股票期权激励计划注销部分股票期权的公告》（公告编号：2023-034）。

(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

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

公司主要从事以软件类密码技术的信息安全产品的研发、生产、销售及相关技术服务，公司主要以技术人员进行软件开发、系统集成建设，消耗的主要能源为电能，不涉及环境污染事项。

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、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

2023 年上半年，格尔软件在与云南省临沧市凤庆县续签乡村振兴合作项目协议书的基础上，继续资助当地琼英古树茶专业合作社做强特色产业、助力乡村振兴。此外，格尔软件将携手上海智慧岛数据产业园，拟在 2023 年下半年前往云南省临沧市凤庆县，进一步扩大乡村振兴合作项目的规模和覆盖面，为实现中华民族伟大复兴贡献力量。

第六节 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	承诺时间及期限	是否有履行期限	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。	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	是	不适用	不适用
	股份限售	格尔实业	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。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。	自限售股份锁定期满后 24 个月内。	是	是	不适用	不适用

	股份限售	杨文山、叶枫、陈宁生、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。	自任职之日起至卸任/离职后 6 个月内。	是	是	不适用	不适用
	股份限售	展荣投资	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，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。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。	自限售股份锁定期满后 24 个月内。	是	是	不适用	不适用
	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	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。	否	是	不适用	不适用

			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。”					
股份限售	孔令钢、陆海天、格尔实业		在所持有公司股票的锁定期满后两年内，其减持的股票数量不超过其持有公司股票数量的 30%；减持前 3 个交易日通过公司予以公告，减持价格（复权后）不低于发行价，减持方式包括竞价交易和大宗交易。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。	自限售股份锁定期满后 24 个月内。	是	是	不适用	不适用
股份限售	展荣投资		在所持有公司股票的锁定期满后两年内，其减持公司股票通过竞价交易、大宗交易等上海证券交易所认可的方式进行，减持价格（复权后）不低于发行价，并在减持前 3 个交易日通过公司予以公告。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。	自限售股份锁定期满后 24 个月内。	是	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。”	长期有效	否	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。	长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	公司、实际控制人、持有公司 5% 以上股份的主要股东以及作为股东的董事、监事、高级管理人员	若未履行相关承诺事项，将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；若因未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法向投资者赔偿损失。	长期有效	否	是	不适用	不适用
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。	长期有效	否	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、	长期有效	否	是	不适用	不适用

			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。					
与股权激励相关的承诺	其他	公司	公司不为任何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 2021 年股票期权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。	长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	公司 2021 年股票期权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。	长期有效	否	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

八、上市公司及其董事、监事、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

公司于 2023 年 5 月 17 日收到上海证监局出具的《关于对格尔软件股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（沪证监决〔2023〕78 号）、《关于对叶枫采取出具警示函措施的决定》（沪证监决〔2023〕79 号）、《关于对杨文山采取出具警示函措施的决定》（沪证监决〔2023〕80 号）、《关于对顾峰采取出具警示函措施的决定》（沪证监决〔2023〕81 号）、《关于对周海华采取出具警示函措施的决定》（沪证监决〔2023〕82 号），具体内容详见《格尔软件股份有限公司关于公司及相关人员收到上海证监局警示函的公告》（公告编号：2023-042）。

公司及相关人员收到上述《警示函》后，高度重视《警示函》中指出的问题，就相关问题进行认真总结，汲取教训，切实加强董事、监事、高级管理人员及相关人员对《中华人民共和国证券法》《上市公司信息披露管理办法》《企业会计准则》等相关法律法规及规范性文件的学习，努力提升规范运作意识，强化信息披露管理，提高公司治理水平，杜绝此类事件再次发生，维护公司及全体股东的合法权益。

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

报告期内公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

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

2023 年 4 月 26 日经公司第八届董事会第九次会议、第八届监事会第六次审议通过了《关于格尔软件股份有限公司 2022 年度日常关联交易执行情况及 2023 年度日常关联交易预计的议案》。2023 年度，公司预计与新疆 CA、浙江 CA、格尔汽车、上海芯钛、北京汉符、网云飞发生相关交易，主要为销售及采购商品。报告期内发生的未预计关联交易金额为 26.97 万元，交易对手方为上海室内装饰（集团）有限公司，系公司支付办公场地江场西路 299 弄中铁中环时代广场 2 号楼四楼办公场地的装修费用。

具体预计情况及报告期内实际发生情况如下：

关联交易类别	关联方	预计发生金额	实际发生金额	交易内容
--------	-----	--------	--------	------

		(万元)	(万元)	
销售商品	新疆 CA	500.00	33.96	PKI 产品、数字认证系统、网关等
	浙江 CA	100.00	15.57	PKI 产品、数字认证系统、网关等
	格尔汽车	50.00	0.00	/
	上海芯钛	100.00	0.00	/
	北京汉符	50.00	0.00	/
采购商品	上海芯钛	300.00	0.00	/
	网云飞	300.00	65.58	加密存储
接受劳务	上海室内装饰（集团）有限公司	0.00	26.97	装修费
合计	/	1400.00	142.08	/

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

报告期内，嘉兴颀斐股权投资合伙企业（有限合伙）拟出资人民币 7,000 万元对公司关联参股公司上海芯钛进行增资，增资完成后将持有上海芯钛 1.5556%的股权。经测算，公司本次优先认购权涉及放弃金额未达到公司 2022 年度经审计净资产的 0.5%，且未超过 300 万元，根据《上海证券交易所股票上市规则》以及公司的《公司章程》《董事会议事规则》《总经理工作细则》相关规定，本次事项无需提交董事会及股东大会审议，公司于 2023 年 6 月 27 日召开总经理办公会议，同意本次增资事项，并放弃对上海芯钛同比例增资优先认购权。本次增次完成后，公司持有上海芯钛的股权比例将下降至 1.6003%，上海芯钛仍为公司参股公司，未导致公司合并报表范围变更。

截至本报告披露日，嘉兴颀斐股权投资合伙企业（有限合伙）增资款已支付完毕并完成了工商登记手续的办理。

十一、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

2 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：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							2,881,900.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							3,496,969.31								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							3,496,969.31								
担保总额占公司净资产的比例(%)							0.26								
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															

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	232,790,328	100				518,238	518,238	233,308,566	100
1、人民币普通股	232,790,328	100				518,238	518,238	233,308,566	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	232,790,328	100				518,238	518,238	233,308,566	100

2、 股份变动情况说明

√适用 □不适用

本报告期内,因 2021 年股票期权激励计划第一个行权期激励对象行权完成股份过户登记的股份数量为 518,238 股。

截至 2023 年 6 月 30 日,公司总股本为 233,308,566 股,均为无限售条件流通股。

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

报告期内,公司 2021 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期可行权股票期权发生自主行权,公司总股本由 232,790,328 股增加至 233,308,566 股,对公司 2022 年度每股收益、每股净资产财务指标产生减少作用。具体财务指标详见“第二节公司简介和主要财务指标”及“第十节财务报告”。

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)	20,728
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东(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							
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	12.89	0	无	0	境内自然 人
上海格尔实业发展 有限公司	0	19,629,252	8.41	0	无	0	境内非国 有法人
陆海天	0	19,147,695	8.21	0	无	0	境内自然 人
陈宁生	-1,388,080	8,840,000	3.79	0	无	0	境内自然 人
杨文山	0	7,754,985	3.32	0	无	0	境内自然 人
陈廷宇	-760,000	4,160,080	1.78	0	无	0	境内自然 人

中电科投资控股有限公司	0	2,722,114	1.17	0	无	0	国有法人
马晓娜	0	2,718,787	1.17	0	无	0	境内自然人
全国社保基金五零四组合	2,499,940	2,499,940	1.07	0	无	0	其他
中国工商银行股份有限公司—诺安创新驱动灵活配置混合型证券投资基金	538,100	2,107,400	0.90	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
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	19,629,252		人民币普通股	19,629,252			
陆海天	19,147,695		人民币普通股	19,147,695			
陈宁生	8,840,000		人民币普通股	8,840,000			
杨文山	7,754,985		人民币普通股	7,754,985			
陈廷宇	4,160,080		人民币普通股	4,160,080			
中电科投资控股有限公司	2,722,114		人民币普通股	2,722,114			
马晓娜	2,718,787		人民币普通股	2,718,787			
全国社保基金五零四组合	2,499,940		人民币普通股	2,499,940			
中国工商银行股份有限公司—诺安创新驱动灵活配置混合型证券投资基金	2,107,400		人民币普通股	2,107,400			
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	<p>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 29.51% 的股份。其中，孔令钢先生直接持有公司 12.89% 的股份，陆海天先生直接持有公司 8.21% 的股份；同时，二人通过格尔实业间接控制公司 8.41% 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。</p>						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	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

(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、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

√适用 □不适用

单位：万股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
李祥明	副总经理	0	4.14	4.14	股权激励行权
朱立通	董事、副总经理	0	8.5052	8.5052	股权激励行权
邹瑛	财务总监	0	3.42	3.42	股权激励行权
掌晓愚	副总经理	59.64	64.8	5.16	股权激励行权
朱斌	董事（离任）	0	9.01	9.01	股权激励行权、二级市场增持

其它情况说明

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、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

单位：万股

姓名	职务	期初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	期末持有股票期权数量
叶枫	董事、总经理	24.00	0	7.20	0	24.00
邹瑛	董事	11.40	0	3.42	3.42	7.98
朱立通	董事、副总经理	30.00	0	9.00	8.5052	21.4948
李祥明	副总经理	13.80	0	4.14	4.14	9.66
范峰	副总经理	8.40	0	2.52	0	8.40
卫杰	副总经理	7.20	0	2.16	0	7.20
掌晓愚	副总经理	17.20	0	5.16	5.16	12.04
朱斌	董事（已离任）	30.00	0	9.00	9	21.00
合计	/	142.00	0	42.60	30.2252	111.7748

(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

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司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

第十节 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

2023 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	201,813,807.77	170,232,371.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	285,758,026.03	323,553,769.25
衍生金融资产	七、3		
应收票据	七、4	7,766,766.01	10,831,964.12
应收账款	七、5	200,493,872.16	235,288,815.35
应收款项融资	七、6		
预付款项	七、7	21,741,273.73	17,089,058.75
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、8	39,954,399.75	32,378,061.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	202,400,825.05	205,373,076.04
合同资产	七、10		
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	304,349,973.48	433,836,799.40
流动资产合计		1,264,278,943.98	1,428,583,916.64
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	23,355,490.85	23,406,769.05
其他权益工具投资	七、18	27,892,249.62	19,261,829.25
其他非流动金融资产	七、19	70,893,000.00	51,333,000.00
投资性房地产	七、20		
固定资产	七、21	152,927,544.13	127,374,544.90
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	3,286,609.57	5,558,499.13
无形资产	七、26	33,395,292.89	39,401,543.00
开发支出	七、27	7,521,052.45	2,520,081.69
商誉	七、28		
长期待摊费用	七、29	13,982,132.67	12,300,902.33
递延所得税资产	七、30	36,692,781.03	31,944,337.32
其他非流动资产	七、31	12,445,831.32	4,506,794.12
非流动资产合计		382,391,984.53	317,608,300.79
资产总计		1,646,670,928.51	1,746,192,217.43
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	65,102,313.35	70,324,062.87
预收款项	七、37		
合同负债	七、38	187,644,223.02	233,987,710.64
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	1,020,233.86	797,847.89
应交税费	七、40	5,062,625.80	4,403,269.25
其他应付款	七、41	11,576,888.81	15,316,048.28
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	七、42		
一年内到期的非流动负债	七、43	3,265,617.99	4,670,836.70
其他流动负债	七、44	24,389,848.99	28,881,405.16
流动负债合计		298,061,751.82	358,381,180.79
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45		
应付债券	七、46		
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47		828,586.44
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	2,606,447.85	2,996,760.22
递延所得税负债	七、30	14,383,952.04	9,668,305.70
其他非流动负债	七、52		
非流动负债合计		16,990,399.89	13,493,652.36

负债合计		315,052,151.71	371,874,833.15
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	233,308,566.00	232,790,328.00
其他权益工具	七、54		
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	743,509,366.54	735,872,328.61
减：库存股	七、56		
其他综合收益	七、57	892,249.61	1,261,829.24
专项储备	七、58		
盈余公积	七、59	36,931,463.57	36,931,463.57
一般风险准备			
未分配利润	七、60	316,263,014.38	367,138,141.10
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,330,904,660.10	1,373,994,090.52
少数股东权益		714,116.70	323,293.76
所有者权益（或股东权益）合计		1,331,618,776.80	1,374,317,384.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,646,670,928.51	1,746,192,217.43

公司负责人：杨文山

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

2023 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		27,391,332.95	51,405,687.03
交易性金融资产		110,447,684.94	106,145,099.58
衍生金融资产			
应收票据		138,600.00	623,710.00
应收账款	十七、1	85,743,113.92	91,079,102.36
应收款项融资			
预付款项		5,959,139.25	4,534,845.58
其他应收款	十七、2	14,611,820.49	9,323,160.73
其中：应收利息			
应收股利			
存货		49,381,625.46	47,481,518.42
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		14,718,259.23	11,399,549.49
流动资产合计		308,391,576.24	321,992,673.19
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	十七、3	674,866,589.42	669,723,456.73
其他权益工具投资		8,887,235.21	9,925,270.35
其他非流动金融资产		70,893,000.00	51,333,000.00
投资性房地产			
固定资产		116,708,492.18	118,582,649.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			48,834.43
无形资产		14,853,918.67	19,168,265.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,501,195.54	3,669,712.81
递延所得税资产		19,850,302.76	15,101,859.05
其他非流动资产		91,509.43	3,576,128.19
非流动资产合计		912,652,243.21	891,129,176.14
资产总计		1,221,043,819.45	1,213,121,849.33
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		18,055,742.68	19,000,487.08
预收款项			
合同负债		38,100,205.40	46,226,531.51
应付职工薪酬			
应交税费		2,058,471.33	1,071,557.76
其他应付款		2,732,170.50	4,614,025.87
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,953,026.70	6,203,084.00
流动负债合计		65,899,616.61	77,115,686.22
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		438,687.85	829,000.22
递延所得税负债		14,085,171.24	9,369,524.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,523,859.09	10,198,525.12
负债合计		80,423,475.70	87,314,211.34
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		233,308,566.00	232,790,328.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		743,509,366.60	736,099,415.93
减：库存股			
其他综合收益		-912,764.80	-874,729.66
专项储备			
盈余公积		36,931,463.57	36,931,463.57
未分配利润		127,783,712.38	120,861,160.15
所有者权益（或股东权益）合计		1,140,620,343.75	1,125,807,637.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,221,043,819.45	1,213,121,849.33

公司负责人：杨文山

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

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		162,936,187.37	296,001,969.10
其中：营业收入	七、61	162,936,187.37	296,001,969.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		250,796,539.17	362,379,953.14
其中：营业成本	七、61	90,422,152.03	185,015,895.86
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	1,312,519.01	1,441,835.32
销售费用	七、63	47,332,557.48	42,704,612.57
管理费用	七、64	69,360,268.27	83,331,774.05
研发费用	七、65	44,849,979.72	50,075,958.51
财务费用	七、66	-2,480,937.34	-190,123.17
其中：利息费用		113,788.59	17,239.82
利息收入		-2,646,405.13	-150,112.25
加：其他收益	七、67	9,281,217.05	6,964,952.91
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	13,938,836.97	13,461,627.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-51,278.20	-1,387,483.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	19,621,692.65	934,658.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	6,131,462.27	152,293.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-51,150,067.40	-44,864,450.37
加：营业外收入	七、74	601.67	0.87
减：营业外支出	七、75	19,124.28	1,717.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-51,168,590.01	-44,866,167.24
减：所得税费用	七、76	20,839.62	3,641,081.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-51,189,429.63	-48,507,249.12
（一）按经营持续性分类			

1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-51,189,429.63	-48,507,249.12
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）		-50,875,126.72	-48,096,384.70
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-314,302.91	-410,864.42
六、其他综合收益的税后净额		-369,579.59	-1,345,673.68
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-369,579.59	-1,345,673.68
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-369,579.59	-1,345,673.68
（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		-369,579.59	-1,345,673.68
（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		-51,559,009.22	-49,852,922.80
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-51,244,706.31	-49,442,058.38
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-314,302.91	-410,864.42
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.22	-0.21
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.22	-0.21

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：杨文山

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
2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	49,834,751.99	49,041,795.54
减：营业成本	十七、4	21,065,842.67	15,859,858.58
税金及附加		653,989.93	1,117,730.27
销售费用		8,380,279.67	8,352,425.18
管理费用		29,121,806.87	35,004,677.60
研发费用		9,200,692.18	19,061,151.75
财务费用		-213,986.44	-15,577.46
其中：利息费用		1,161.05	5,701.48
利息收入		-225,356.40	-28,789.07
加：其他收益		2,545,585.60	58,554.29
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	3,043,455.21	11,101,247.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-51,278.20	8,612,516.28
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）		18,862,585.36	838,121.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）		812,001.58	500,501.26
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）		6,889,754.86	-17,840,045.80
加：营业外收入			0.00
减：营业外支出			0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,889,754.86	-17,840,045.80
减：所得税费用		-32,797.37	-55,217.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,922,552.23	-17,784,828.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,922,552.23	-17,784,828.72
（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		-38,035.14	-542,235.94
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-38,035.14	-542,235.94
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			

(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		6,884,517.09	-18,327,064.66
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：杨文山

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

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		156,034,406.67	169,549,089.26
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		39,933.34	
收到其他与经营活动有关的现金		17,624,510.63	8,716,450.70
经营活动现金流入小计		173,698,850.64	178,265,539.96
购买商品、接受劳务支付的现金		115,439,658.39	122,587,394.66
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		124,248,329.31	110,938,306.55
支付的各项税费		15,675,491.51	43,615,811.33
支付其他与经营活动有关的现金		45,501,242.12	48,048,774.31
经营活动现金流出小计		300,864,721.33	325,190,286.85
经营活动产生的现金流量净额		-127,165,870.69	-146,924,746.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		548,244,649.77	686,300,000.00
取得投资收益收到的现金		16,915,528.44	18,298,406.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400.00	
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		565,160,578.21	704,598,406.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,808,084.42	8,730,682.74
投资支付的现金		381,000,000.00	542,200,000.00
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			2,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		411,808,084.42	552,930,682.74
投资活动产生的现金流量净额		153,352,493.79	151,667,723.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,970,301.10	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,970,301.10	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			30,123,864.29
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			
筹资活动现金流出小计			30,123,864.29
筹资活动产生的现金流量净额		6,970,301.10	-30,123,864.29
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		33,156,924.20	-25,380,887.83
加：期初现金及现金等价物余额		160,383,296.35	83,936,496.69
六、期末现金及现金等价物余额		193,540,220.55	58,555,608.86

公司负责人：杨文山

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

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,944,098.64	50,845,599.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,851,646.97	4,423,843.36
经营活动现金流入小计		56,795,745.61	55,269,442.97
购买商品、接受劳务支付的现金		25,083,103.00	22,581,744.33
支付给职工及为职工支付的现金		33,204,353.66	41,033,871.17
支付的各项税费		6,643,657.83	6,536,410.18
支付其他与经营活动有关的现金		15,933,683.71	16,687,208.12
经营活动现金流出小计		80,864,798.20	86,839,233.80
经营活动产生的现金流量净额		-24,069,052.59	-31,569,790.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		159,193,384.33	104,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,401,349.08	17,087,730.87
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		163,594,733.41	121,087,730.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		660,336.00	2,727,239.64
投资支付的现金		169,850,000.00	69,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			5,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		170,510,336.00	76,727,239.64
投资活动产生的现金流量净额		-6,915,602.59	44,360,491.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,970,301.10	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,970,301.10	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			30,123,864.29
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			30,123,864.29
筹资活动产生的现金流量净额		6,970,301.10	-30,123,864.29
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			
加：期初现金及现金等价物余额		51,096,052.03	21,289,725.92
六、期末现金及现金等价物余额			
		27,081,697.95	3,956,562.03

公司负责人：杨文山

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

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	232,790,328.00				735,872,328.61		1,261,829.24		36,931,463.57		367,138,141.10		1,373,994,090.52	323,293.76	1,374,317,384.28
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	232,790,328.00				735,872,328.61		1,261,829.24		36,931,463.57		367,138,141.10		1,373,994,090.52	323,293.76	1,374,317,384.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	518,238.00				7,637,037.93		-369,579.63		-		-50,875,126.72		-43,089,430.42	390,822.94	-42,698,607.48
（一）综合收益总额							-369,579.63				-50,875,126.72		-51,244,706.35	390,822.94	-50,853,883.41
（二）所有者投入和减少资本	518,238.00				7,637,037.93								8,155,275.93		8,155,275.93
1. 所有者投入的普通股	518,238.00				6,452,063.10								6,970,301.10		6,970,301.10
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					957,887.57								957,887.57		957,887.57
4. 其他					227,087.26								227,087.26		227,087.26

(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 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	233,308,566.00				743,509,366.54		892,249.61		36,931,463.57		316,263,014.38		1,330,904,660.10	714,116.70	1,331,618,776.80

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	231,722,033.00				719,210,857.85		1,318,489.74		36,931,463.57		405,974,538.00		1,395,157,382.16	764,809.54	1,395,922,191.70
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	231,722,033.00				719,210,857.85		1,318,489.74		36,931,463.57		405,974,538.00		1,395,157,382.16	764,809.54	1,395,922,191.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,701,733.60		-1,345,673.68				-78,220,248.99		-75,864,189.07	-410,864.42	-76,275,053.49
（一）综合收益总额							-1,345,673.68				-48,096,384.70		-49,442,058.38	-410,864.42	-49,852,922.80
（二）所有者投入和减少资本					3,701,733.60								3,701,733.60		3,701,733.60
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,701,733.60								3,701,733.60		3,701,733.60
4. 其他															
（三）利润分配											-30,123,864.29		-30,123,864.29		-30,123,864.29
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															

母公司所有者权益变动表
2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2023 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	232,790,328.00				736,099,415.93		-874,729.66		36,931,463.57	120,861,160.15	1,125,807,637.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	232,790,328.00				736,099,415.93		-874,729.66		36,931,463.57	120,861,160.15	1,125,807,637.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	518,238.00				7,409,950.67		-38,035.14			6,922,552.23	14,812,705.76
（一）综合收益总额							-38,035.14			6,922,552.23	6,884,517.09
（二）所有者投入和减少资本	518,238.00				7,409,950.67						7,928,188.67
1. 所有者投入的普通股	518,238.00				6,452,063.10						6,970,301.10
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					957,887.57						957,887.57
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	233,308,566.00				743,509,366.60		-912,764.80		36,931,463.57	127,783,712.38	1,140,620,343.75

项目	2022 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	231,722,033.00				719,437,945.17		-833,256.88		36,931,463.57	158,215,284.56	1,145,473,469.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	231,722,033.00				719,437,945.17		-833,256.88		36,931,463.57	158,215,284.56	1,145,473,469.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				3,701,733.60		-542,235.94			-47,908,693.01	-44,749,195.35
（一）综合收益总额							-542,235.94			-17,784,828.72	-18,327,064.66
（二）所有者投入和减少资本					3,701,733.60						3,701,733.60
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,701,733.60						3,701,733.60
4. 其他											
（三）利润分配										-30,123,864.29	-30,123,864.29
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-30,123,864.29	-30,123,864.29
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	231,722,033.00				723,139,678.77		-1,375,492.82		36,931,463.57	110,306,591.55	1,100,724,274.07

公司负责人：杨文山

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

格尔软件股份有限公司(以下简称“公司”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。新增无限售条件流通股份于2018年6月19日上市流通。

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。新增无限售条件流通股份于2019年5月31日上市流通。

2020年5月13日,根据2019年年度股东大会审议通过,公司以2019年末股本121,268,000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50,932,560股,经本次转增后,公司总股本由121,268,000股增加至172,200,560股。新增无限售条件流通股份于2020年6月2日上市流通。

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的批复》(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(不含税)元后,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,根据 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。新增无限售条件流通股份于

2021 年 6 月 2 日上市流通。

2022 年 5 月 30 日,根据 2021 年年度股东大会审议通过,公司以 2021 年末股本 231,722,033 股为基数,每股派发现金红利 0.13 元(含税),共计派发现金红利 30,123,864.29 元。

本报告期内,因 2021 年股票期权激励计划第一个行权期激励对象行权完成股份过户登记的股份数量为 518,238 股。

截至 2023 年 6 月 30 日,公司总股本为 233,308,566 股,均为无限售条件流通股。

公司注册地址及经营地址:上海市静安区江场西路 299 弄 5 号 601 室。

公司经营范围为:软件开发,软件生产,信息网络安全产品的研制、开发、销售,系统集成,专业四技服务(上述项目除专项规定),自有房屋租赁。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】。

法定代表人姓名:杨文山。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

公司合并财务报表范围包括格尔软件股份有限公司、上海格尔安全科技有限公司、北京格尔国信科技有限公司、郑州信领软件有限公司、上海格尔科安智能科技有限公司、上海格尔安信科技有限公司、上海南宙科技有限公司、上海信元通科技有限公司、上海格珩企业管理有限公司、上海国晞信息技术合伙企业(有限合伙)、上海泓晟麒信息技术合伙企业(有限合伙)、上海泓幡信息技术合伙企业(有限合伙)和上海泓格后量子科技有限公司这 13 家公司,去年相比,本年合并财务报表范围增加了上海格珩企业管理有限公司、上海国晞信息技术合伙企业(有限合伙)、上海泓晟麒信息技术合伙企业(有限合伙)、上海泓幡信息技术合伙企业(有限合伙)和上海泓格后量子科技有限公司。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

公司近期有获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的,自报告期末起 12 个月内不存在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

公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

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

公司营业周期为一年(12 个月)

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1)在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如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。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2)公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3)公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。对长期股权投资的初始投资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差额，按照下列方法处理：

①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；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

(1)该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

(2)该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

(3)该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金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。

9. 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，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(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：

①外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

②以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(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(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4)公司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)公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10. 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。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1)金融资产

①分类和初始计量

公司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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

1)债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1>以摊余成本计量：

公司管理此类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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司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。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。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列

示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3>以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以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。在初始确认时，公司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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2)权益工具

公司将对其没有控制、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。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司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。

②减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1)信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

<1>定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

<2>定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

<3>上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- <1>发行方或债务人发生重大财务困难；
 - <2>债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
 - <3>债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
 - <4>债务人很可能破产或进行其他财务重组；
 - <5>发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
 - <6>以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。
- 金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

<1>违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

<2>违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

<3>违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

<1>应收票据组合

<2>应收账款组合

<3>其他应收款组合

对于划分为组合的应收票据，公司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。

对于划分为组合的应收账款，公司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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，公司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。为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

③ 终止确认

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，且公司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，虽然公司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。

④核销

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

公司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。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。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(6)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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(7)后续计量

初始确认后，公司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，公司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)。

公司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，公司自初始确认起，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，公司在后续期间，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。公司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)，公司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。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

15. 存货

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、低值易耗品和包装物等。

(2)发出存货的计价方法

日常核算取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价。

(3)存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因

素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4)存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5)低值易耗品和包装物的摊销方法低值易耗品和包装物采用一次转销法。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过(含)30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法详见本报告附注五、重要会计政策及会计估计—10、金融工具。

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

(1)持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2)会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

18. 债权投资**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

19. 其他债权投资**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

20. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法**① 下列长期股权投资采用成本法核算：**

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。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所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

22. 投资性房地产

不适用

23. 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%
办公设备及其他	年限平均法	5年	5%	19.00%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

- (1)包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2)在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

25. 借款费用

适用 不适用

(1)公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)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。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产类别为房屋建筑物。

(1)使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2)使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③承租人发生的初始直接费用；

④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

(3)使用权资产的后续计量

①采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

②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，公司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，公司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。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

(4)各类使用权资产折旧方法

各类固定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	2-5 年	-	20.00%-50.00%

(5)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时，如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。

(6)使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√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)公司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，以及公司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公司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。公司于每年年度终了，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	预计净残值率
软件	5 年	-
专利技术	5 年	-

(2). 内部研究开发支出会计政策

√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。

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。

30. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、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, 公司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, 且不大于本公司确定的报告分部。

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。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用是公司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, 则将其尚未摊销的摊余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	3年-5年

32. 合同负债

合同负债的确认方法

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。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指公司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。

短期薪酬在职工为公司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

离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，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，公司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

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

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

企业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。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本。
 - ②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
 - ③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
- 为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，根据附注五、重要会计政策及会计估计—20、在建工程计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

35. 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。

36. 股份支付

√适用 □不适用

(1)股份支付的种类

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。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2)权益工具公允价值的确定方法。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定

价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件(如服务期限等)，即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3)确认可行权权益工具最佳估计的依据。

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(4)实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

- 1)期权的行权价格；
- 2)期权的有效期；
- 3)标的股份的现行价格；
- 4)股价预计波动率；
- 5)股份的预计股利；
- 6)期权有效期内的无风险利率。

②授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

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

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。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1)收入确认原则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

公司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，则以取得初验验收报告时，根据初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

技术服务是指公司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导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

(1)与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入(2017 年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本(例如：销售佣金等)。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等)，应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2)与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3)与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

②以及为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

40. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助，是公司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。

(1)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，是指企业取得的、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。

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

(2)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。

企业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，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。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3)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。

41. 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。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

租赁是指让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1)公司作为承租人

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，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，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

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附注五、重要会计政策及会计估计—22、使用权资产，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。

对于租赁负债，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。

③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。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。

④短期租赁和低价值资产租赁

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，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。

(2)公司作为出租人

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

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). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁是指让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 公司作为承租人

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，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，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

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附注五、重要会计政策及会计估计—22、使用权资产，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。

对于租赁负债，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。

③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。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。

④短期租赁和低价值资产租赁

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，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。

(2) 公司作为出租人

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

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，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。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。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更**(1). 重要会计政策变更**

□适用 √不适用

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2023 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

45. 其他

□适用 √不适用

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	见本附注六/2

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	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%
上海格尔安全科技有限公司	25%
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	20%
上海南宙科技有限公司	20%
上海信元通科技有限公司	20%
上海格珩企业管理有限公司	20%
上海国晞信息技术合伙企业(有限合伙)	25%
上海泓晟麒信息技术合伙企业(有限合伙)	25%
上海泓幡信息技术合伙企业(有限合伙)	25%
上海泓格后量子科技有限公司	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。

2021 年 12 月 21 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：GR202111007697，认定有效期三年，2023 年度公司执行 15% 的企业所得税税率。

(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 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 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。子公司郑州信领软件有限公司、上海格尔科安智能科技有限公司、上海格尔安信科技有限公司、上海南宙科技有限公司、上海信元通科技有限公司、上海格珩企业管理有限公司和上海泓格量子科技有限公司符合此项规定。

(3)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	163,981.57	43,585.10
银行存款	193,376,238.98	158,636,491.27
其他货币资金	8,273,587.22	11,552,295.43
合计	201,813,807.77	170,232,371.80
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：

截至报告期末，货币资金余额中除保函保证金余额 8,273,587.22 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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	285,758,026.03	323,553,769.25
其中：		
理财产品	285,758,026.03	323,553,769.25

合计	285,758,026.03	323,553,769.25
----	----------------	----------------

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	718,520.00	6,421,076.33
商业承兑票据	7,048,246.01	4,410,887.79
合计	7,766,766.01	10,831,964.12

(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). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**适用 不适用**(5). 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	7,984,753.00	100.00	217,986.99	2.73	7,766,766.01	10,968,383.33	100.00	136,419.2	1.24	10,831,964.12
其中：										
银行承兑票据	718,520.00	9.00			718,520.00	6,421,076.33	58.54			6,421,076.33
商业承兑票据	7,266,233.00	91.00	217,986.99	3.00	7,048,246.01	4,547,307.00	41.46	136,419.21	3.00	4,410,887.79
合计	7,984,753.00	/	217,986.99	/	7,766,766.01	10,968,383.33	/	136,419.21	/	10,831,964.12

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：商业承兑票据

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑票据	7,266,233.00	217,986.99	3.00
合计	7,266,233.00	217,986.99	3.00

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6). 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	
商业承兑票据	136,419.21	81,567.78			217,986.99
合计	136,419.21	81,567.78			217,986.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(7). 本期实际核销的应收票据情况

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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	97,986,990.31
1 年以内小计	97,986,990.31
1 至 2 年	70,559,602.08
2 至 3 年	34,921,258.24
3 至 4 年	33,186,700.75
4 至 5 年	3,176,719.23
5 年以上	25,910,588.04
合计	265,741,858.64

(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	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	10,052,262.24	3.78	10,052,262.24	100.00		12,575,262.25	4.26	12,575,262.25	100.00	
其中:										
按组合计提坏账准备	255,689,596.40	96.22	55,195,724.24	21.59	200,493,872.16	282,304,761.54	95.74	47,015,946.19	16.65	235,288,815.35
其中:										
按账龄分析法计提坏账的应收账款	255,689,596.40	96.22	55,195,724.24	21.59	200,493,872.16	282,304,761.54	95.74	47,015,946.19	16.65	235,288,815.35
合计	265,741,858.64	/	65,247,986.48	/	200,493,872.16	294,880,023.79	/	59,591,208.44	/	235,288,815.35

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
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
北京惠讯时代企业科技有限公司	1,617,100.00	1,617,100.00	100.00	预计无法收回
新疆诺冠慧智信息科技有限公司	1,388,000.00	1,388,000.00	100.00	预计无法收回
其他公司	4,695,762.24	4,695,762.24	100.00	预计无法收回
合计	10,052,262.24	10,052,262.24	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的应收账款

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	97,986,990.31	2,939,609.71	3.00
1 至 2 年	70,559,602.08	7,055,960.21	10.00
2 至 3 年	34,921,258.24	6,984,251.65	20.00
3 至 4 年	27,630,798.50	13,815,399.25	50.00
4 至 5 年	952,219.23	761,775.38	80.00
5 年以上	23,638,728.04	23,638,728.04	100.00
合计	255,689,596.40	55,195,724.24	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□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	59,591,208.44	5,656,778.04				65,247,986.48

合计	59,591,208.44	5,656,778.04				65,247,986.48
----	---------------	--------------	--	--	--	---------------

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

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 83,175,137.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例 31.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 23,348,398.51 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

7、 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	16,460,643.92	75.71	14,226,567.52	83.25
1 至 2 年	3,617,810.79	16.64	2,522,594.23	14.76
2 至 3 年	1,322,922.02	6.08	227,300.00	1.33
3 年以上	339,897.00	1.56	112,597.00	0.66
合计	21,741,273.73	100.00	17,089,058.75	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

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 12,153,010.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 56.90%。

其他说明

适用 不适用

8、 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	39,954,399.75	32,378,061.93
合计	39,954,399.75	32,378,061.93

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). 坏账准备计提情况

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). 坏账准备计提情况

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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	20,974,765.00
1 年以内小计	20,974,765.00
1 至 2 年	3,265,666.68
2 至 3 年	682,850.14
3 年以上	
3 至 4 年	1,558,611.22
4 至 5 年	52,000.00
5 年以上	15,557,680.54
合计	42,091,573.58

(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
------	--------	--------

往来款	595,747.94	1,764,888.74
员工备用金	15,124,901.41	10,045,147.39
押金及保证金	26,370,924.23	22,312,083.18
合计	42,091,573.58	34,122,119.31

(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)	
2023年1月1日余额	218,022.30	1,204,527.12	321,507.96	1,744,057.38
2023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	128,388.54		936,017.94	1,064,406.48
本期转回		671,290.03		671,290.03
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	346,410.84	533,237.09	1,257,525.90	2,137,173.83

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	1,744,057.38	1,064,406.48	671,290.03			2,137,173.83
合计	1,744,057.38	1,064,406.48	671,290.03			2,137,173.83

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

(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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海市公安局	保证金	11,874,382.50	1 年以内、1-2 年、2-3 年	28.21%	
上海市静安区科学技术委员会	保证金	1,410,765.00	1 年以内	3.35%	
北京中联经典企业管理有限公司	押金	1,386,237.60	1 年以内	3.29%	
中国人民解放军国防大学政治学院供应保障处	保证金	1,098,099.00	1 年以内	2.61%	
上海志铭航空科技有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	2.38%	
合计	/	16,769,484.10	/	39.84%	

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、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	54,542,159.25	5,309,734.39	49,232,424.86	53,771,180.26	5,309,734.39	48,461,445.87
在产品						
库存商品	10,629,838.03		10,629,838.03	16,847,745.49		16,847,745.49
发出商品	138,726,818.81		138,726,818.81	136,978,206.50		136,978,206.50
包装物	398,666.62		398,666.62	403,339.98		403,339.98
软件开发成本	3,413,076.73		3,413,076.73	2,682,338.20		2,682,338.20
合计	207,710,559.44	5,309,734.39	202,400,825.05	210,682,810.43	5,309,734.39	205,373,076.04

(2). 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	5,309,734.39					5,309,734.39
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	5,309,734.39					5,309,734.39

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 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**10、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). 本期合同资产计提减值准备情况

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**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
券商固定收益产品	261,489,315.07	402,842,533.10
待抵扣进项税/未认证进项税	42,578,088.82	30,962,842.51
预缴所得税	280,992.92	31,423.79
预缴其他税费	1,576.67	
合计	304,349,973.48	433,836,799.40

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

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

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□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

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). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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)	14,715,813.97			1,313,027.62							16,028,841.59
北京网云飞信息技术有限公司	2,411,087.80			-102,617.71							2,308,470.09
北京汉符科技有限公司	4,599,601.57			-1,213,259.87							3,386,341.70
上海贵和软件技术有限公司	1,680,265.71			-48,428.24							1,631,837.47
小计	23,406,769.05			-51,278.20							23,355,490.85
合计	23,406,769.05			-51,278.20							23,355,490.85

其他说明

无

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	期末余额	期初余额
浙江省数字安全证书管理有限公司	9,491,973.92	9,336,558.90

江苏恒澄交科信息科技股份有限公司	-708,635.66	-410,254.70
纬领（青岛）网络安全研究院有限公司	5,039,685.31	4,849,144.18
赛泓（上海）航空科技有限公司		790,474.40
鼎链数字科技（深圳）有限公司	4,556,185.56	4,695,906.47
杭州绿藤数智科技有限公司	9,513,040.49	
合计	27,892,249.62	19,261,829.25

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
浙江省数字安全证书管理有限公司		2,291,973.92			公司预计长期持有、在可预见的未来不会处置	
江苏恒澄交科信息科技股份有限公司			2,508,635.66		公司预计长期持有、在可预见的未来不会处置	
纬领（青岛）网络安全研究院有限公司		1,039,685.31			公司预计长期持有、在可预见的未来不会处置	
赛泓（上海）航空科技有限公司					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		556,185.56			公司预计长期持有、在可预见的未来不会处置	
杭州绿藤数智科技有限公司			486,959.51		公司预计长期持有、在可预见的未来不会处置	
合计		3,887,844.79	2,995,595.17			

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	70,893,000.00	51,333,000.00
合计	70,893,000.00	51,333,000.00

其他说明：

无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

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	151,325,672.20	125,772,672.97
固定资产清理	1,601,871.93	1,601,871.93
合计	152,927,544.13	127,374,544.90

其他说明：
无

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	128,628,430.39	17,165,290.62	1,585,059.63	3,755,090.30	151,133,870.94
2.本期增加金额		30,352,487.13		128,726.19	30,331,779.33
(1) 购置		30,352,487.13		128,726.19	30,331,779.33
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		149,433.99			
(1) 处置或报废		149,433.99			
4.期末余额	128,628,430.39	47,368,343.76	1,585,059.63	3,883,816.49	181,465,650.27
二、累计折旧					
1.期初余额	13,028,720.76	9,398,683.43	1,346,185.14	1,587,608.64	25,361,197.97
2.本期增加金额	1,539,970.50	2,916,874.09	25,884.54	438,013.46	4,778,780.10
(1) 计提	1,539,970.50	2,916,874.09	25,884.54	438,013.46	4,778,780.10
3.本期减少金额		141,962.49			
(1) 处置或报废		141,962.49			
4.期末余额	14,568,691.26	12,173,595.03	1,372,069.68	2,025,622.10	30,139,978.07
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	114,059,739.13	35,194,748.73	212,989.95	1,858,194.39	151,325,672.20
2.期初账面价值	115,599,709.63	7,766,607.19	238,874.49	2,167,481.66	125,772,672.97

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□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

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
电子设备清理	1,583,146.84	1,583,146.84
办公及其他清理	18,725.09	18,725.09
合计	1,601,871.93	1,601,871.93

其他说明：

无

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

其他说明：

无

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

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

适用 不适用

25、使用权资产

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	10,689,340.88	10,689,340.88
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	48,834.43	48,834.43
4.期末余额	10,640,506.45	10,640,506.45
二、累计折旧		
1.期初余额	5,130,841.75	5,130,841.75
2.本期增加金额	2,223,055.13	2,223,055.13
(1)计提	2,223,055.13	2,223,055.13
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	7,353,896.88	7,353,896.88
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	3,286,609.57	3,286,609.57
2.期初账面价值	5,558,499.13	5,558,499.13

其他说明：

无

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	软件	专利技术	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	92,580,973.65	222,901.70		92,803,875.35
2.本期增加金额	3,204,629.28			3,204,629.28
(1)购置	684,547.59			684,547.59
(2)内部研发	2,520,081.69			2,520,081.69
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	95,785,602.93	222,901.70		96,008,504.63
二、累计摊销				
1.期初余额	53,294,430.65	107,901.70		53,402,332.35
2.本期增加金额	9,188,589.22	22,290.17		9,210,879.39
(1)计提	9,188,589.22	22,290.17		9,210,879.39
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	62,483,019.87	130,191.87		62,613,211.74
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	33,302,583.06	92,709.83		33,395,292.89
2.期初账面价值	39,286,543.00	115,000.00		39,401,543.00

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 6.81%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、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	
格尔云特权账号	2,520,081.69			2,520,081.69		-
密码态势感知平台		4,752,249.87				4,752,249.87
特权管控系统软件		2,768,802.58				2,768,802.58
合计	2,520,081.69	7,521,052.45		2,520,081.69		7,521,052.45

其他说明：

无

28、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

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、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	12,300,902.33	4,170,473.59	2,489,243.25		13,982,132.67
合计	12,300,902.33	4,170,473.59	2,489,243.25		13,982,132.67

其他说明：
无

30、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
资产减值准备	61,471,685.03	15,300,734.56	61,471,685.03	15,300,734.56
可抵扣亏损	83,436,652.64	20,064,612.87	64,442,877.80	15,316,169.16
存货跌价准备	5,309,734.39	1,327,433.60	5,309,734.39	1,327,433.60
合计	150,218,072.06	36,692,781.03	131,224,297.22	31,944,337.32

(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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
理财产品公允价值变动	21,202,808.16	5,300,702.04	2,343,115.35	585,055.70
其他非流动金融资产公允价值变动	36,333,000.00	9,083,250.00	36,333,000.00	9,083,250.00
合计	57,535,808.16	14,383,952.04	38,676,115.35	9,668,305.70

(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		
可抵扣亏损	11,110,512.50	742,997.41
合计	11,110,512.50	742,997.41

(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
2023 年	600,558.96	600,558.96	
2024 年	1,284,542.93	1,284,542.93	
2025 年	752,373.41	752,373.41	
2026 年	334,514.32	334,514.32	
2027 年	53,257,833.52		
合计	56,229,823.14	2,971,989.62	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付装修费	12,445,831.32		12,445,831.32	4,506,794.12		4,506,794.12
合计	12,445,831.32		12,445,831.32	4,506,794.12		4,506,794.12

其他说明：

无

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

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	65,102,313.35	70,324,062.87
合计	65,102,313.35	70,324,062.87

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√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
北京圣博润高新技术股份有限公司	6,723,420.00	按合同执行
中国和平公司	2,281,500.00	按合同执行
上海缔安科技股份有限公司	1,003,749.20	按合同执行
北京中盾安全科技集团有限公司	788,896.00	按合同执行
合计	10,797,565.20	/

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

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	187,644,223.02	233,987,710.64
合计	187,644,223.02	233,987,710.64

(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

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	335,392.00	106,100,142.63	105,871,913.32	563,621.31
二、离职后福利-设定提存计划	462,455.89	18,241,103.10	18,246,946.44	456,612.55
三、辞退福利	-	60,000.00	60,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	797,847.89	124,401,245.73	124,178,859.76	1,020,233.86

(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	19,900.00	87,551,169.00	87,218,729.00	352,340.00
二、职工福利费		167.60	167.60	
三、社会保险费	281,469.13	8,334,887.29	8,393,760.97	222,595.45
其中：医疗保险费	269,407.82	7,754,349.91	7,806,690.26	217,067.47
工伤保险费	8,153.51	157,157.20	159,818.49	5,492.22
生育保险费	3,907.80	423,380.18	427,252.22	35.76
四、住房公积金	34,022.87	9,613,018.08	9,658,355.09	-11,314.14
五、工会经费和职工教育经费		600,900.66	600,900.66	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	335,392.00	106,100,142.63	105,871,913.32	563,621.31

(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	448,329.24	17,491,672.05	17,501,835.79	438,165.50
2、失业保险费	14,126.65	749,431.05	745,110.65	18,447.05
3、企业年金缴费				
合计	462,455.89	18,241,103.10	18,246,946.44	456,612.55

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
增值税	3,950,823.44	713,092.01
企业所得税	0.98	1,759,261.84
个人所得税	477,750.45	658,096.72
城市维护建设税	167,574.01	515,490.19
教育费附加	101,903.11	245,038.77
地方教育费附加	17,792.65	163,359.21
印花税	81,084.44	100,099.01

房产税	263,988.41	247,123.19
土地使用税	1,708.31	1,708.31
合计	5,062,625.80	4,403,269.25

其他说明：
无

41、其他应付款

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
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,576,888.81	15,316,048.28
合计	11,576,888.81	15,316,048.28

其他说明：
无

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 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
往来款	7,182,825.42	7,934,546.80
员工报销款	3,024,843.73	3,933,166.16
保证金	375,367.00	2,961,659.00
其他	993,852.66	486,676.32
合计	11,576,888.81	15,316,048.28

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

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、1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
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	3,265,617.99	4,670,836.70
合计	3,265,617.99	4,670,836.70

其他说明：

无

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
应付退货款		
待转销项税	24,389,848.99	28,881,405.16
合计	24,389,848.99	28,881,405.16

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

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

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	3,322,345.37	5,669,939.11
未确认融资费用	-56,727.38	-170,515.97
一年内到期的租赁负债	-3,265,617.99	-4,670,836.70
合计	-	828,586.44

其他说明：

无

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	2,996,760.22		390,312.37	2,606,447.85	研发项目收到补贴
合计	2,996,760.22		390,312.37	2,606,447.85	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金 额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
工业企业网络安全 综合防护平台项目	829,000.22			390,312.37		438,687.85	与资产相关
支持密级标志的格 尔身份认证系统研	67,760.00					67,760.00	与资产相关

制项							
信息技术应用创新公共服务平台项目	2,100,000.00					2,100,000.00	与资产相关

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

	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	232,790,328.00	518,238.00				518,238.00	233,308,566.00

其他说明：

无

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

无

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）	730,608,374.27	6,452,063.10		737,060,437.37
其他资本公积	5,263,954.34	1,184,974.83		6,448,929.17
合计	735,872,328.61	7,637,037.93		743,509,366.54

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本期资本溢价（股本溢价）变动 6,452,063.10 元，主要系股权激励本期行权产生的股本溢价；

(2) 本期资本公积-其他资本公积变动 1,184,974.83 元，主要系本期摊销的股权激励成本。

56、库存股

适用 不适用

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：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	1,261,829.24	-369,579.63				-369,579.63		892,249.61
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								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	1,261,829.24	-369,579.63				-369,579.63		892,249.61

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	36,931,463.57			36,931,463.57
任意盈余公积				
储备基金				

企业发展基金			
其他			
合计	36,931,463.57		36,931,463.57

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	367,138,141.10	405,974,538.00
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	367,138,141.10	405,974,538.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-50,875,126.72	-8,712,532.61
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		30,123,864.29
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	316,263,014.38	367,138,141.10

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

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	162,936,187.37	90,422,152.03	296,001,969.10	185,015,895.86
其他业务				
合计	162,936,187.37	90,422,152.03	296,001,969.10	185,015,895.86

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

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
消费税		
营业税		
城市维护建设税	360,693.46	480,883.15
教育费附加	257,613.69	366,008.14
资源税		
房产税	527,976.82	4,615.84
土地使用税	3,416.62	436,646.38
车船使用税		1,560.00
印花税	162,818.42	152,121.81
合计	1,312,519.01	1,441,835.32

其他说明：

无

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	36,515,432.43	35,276,152.75
业务招待费	2,362,048.44	1,849,668.64
差旅费	4,089,223.82	2,100,125.55
租赁费	973,359.69	1,276,525.88
宣传费	1,257,533.35	458,703.70
折旧费	97,518.12	
办公费	301,894.59	187,357.28
其他	1,735,547.04	1,556,078.77
合计	47,332,557.48	42,704,612.57

其他说明：

无

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	47,926,319.06	66,697,160.63
折旧费	4,942,371.55	2,809,615.80
摊销费用	2,683,437.38	1,902,170.12
房租物业费	1,825,162.78	3,310,294.48
评估咨询费	118,703.06	402,880.41
招待费	5,481,299.27	2,701,246.58
差旅费	955,671.08	
办公费	804,321.27	294,145.09
会务费	1,502,801.85	

培训费	479,410.30	
其他	2,640,770.67	5,214,260.94
合计	69,360,268.27	83,331,774.05

其他说明：
无

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	21,884,319.73	22,099,449.50
无形资产摊销	9,040,080.08	11,941,703.56
项目外包费用	9,935,200.59	12,504,952.63
折旧费	2,103,908.05	2,319,775.94
检测费	751,674.95	40,764.15
材料费	91,053.53	255,068.44
差旅费		89,287.02
租赁费		428,294.98
水电燃气费	884.96	5,301.37
培训咨询费	376,237.62	
其他	666,620.21	391,360.92
合计	44,849,979.72	50,075,958.51

其他说明：
无

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	113,788.59	17,239.82
利息收入	-2,656,335.00	-239,425.58
银行手续费	61,609.07	32,062.59
合计	-2,480,937.34	-190,123.17

其他说明：
无

67、其他收益

√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
政府补助	8,964,812.37	6,814,389.44
增值税及其附加退税款	39,933.34	
失业保险返还	1,500.00	
个税手续费返还	172,824.43	148,274.03
增值税加计扣除	11,868.31	
稳岗补贴	7,500.00	
印花税退税		
其他补贴	82,778.60	2,289.44

合计	9,281,217.05	6,964,952.91
----	--------------	--------------

其他说明：

无

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	-51,278.20	-1,387,483.72
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	7,705,610.57	14,375,811.57
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		473,300.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他流动资产在持有期间的投资收益	6,284,504.60	
合计	13,938,836.97	13,461,627.85

其他说明：

无

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	61,692.65	126,272.95
其中：理财产品产生的公允价值变动收益	61,692.65	126,272.95
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产产生的公允价值变动收益	19,560,000.00	808,385.99
合计	19,621,692.65	934,658.94

其他说明：

无

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	81,567.78	477,518.07
应收账款坏账损失	5,656,778.04	-150,129.74
其他应收款坏账损失	393,116.45	-175,094.36
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	6,131,462.27	152,293.97

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

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	400.00		400.00
其中：固定资产处置利得	400.00		400.00
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	201.67	0.87	201.67
合计	601.67	0.87	601.67

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

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	7,471.50		7,471.50
其中：固定资产处置损失	7,471.50		7,471.50

无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
滞纳金	11,652.78		180.91
其他		1,717.74	
合计	19,124.28	1,717.74	7,652.41

其他说明：

无

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	53,636.99	3,696,407.32
递延所得税费用	-32,797.37	-55,325.44
合计	20,839.62	3,641,081.88

(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	-51,168,590.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	-12,792,147.50
子公司适用不同税率的影响	1,678,141.14
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	11,134,845.98
所得税费用	20,839.62

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

78、现金流量表项目

(1). 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
利息收入	2,656,335.00	777,979.87

政府补助	8,837,393.25	6,906,398.62
往来款	6,130,782.38	1,032,072.21
合计	17,624,510.63	8,716,450.70

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 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
往来款	4,522,509.50	4,670,683.31
付现的销售费用	3,862,042.46	7,405,892.34
付现的管理费用	37,043,428.31	35,881,178.51
滞纳金	11,652.78	1,517.74
罚款	-	200.00
捐赠支出	-	40,000.00
付现的财务费用	61,609.07	49,302.41
合计	45,501,242.12	48,048,774.31

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

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	-51,189,429.63	-48,507,249.12
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	6,131,462.27	346,406.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,920,742.59	5,303,667.30
使用权资产摊销	2,223,055.13	
无形资产摊销	9,210,879.39	12,187,334.77
长期待摊费用摊销	2,489,243.25	1,823,347.97
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）	7,071.50	

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-19,621,692.65	-934,658.94
财务费用（收益以“-”号填列）	113,788.59	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,938,836.97	-13,461,627.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,748,443.71	-37,618.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,715,646.34	-139,032.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,806,510.51	87,600,456.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,368,323.65	-65,448,751.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-59,304,522.63	-125,657,020.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-127,165,870.69	-146,924,746.89
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	193,540,220.55	58,555,608.86
减：现金的期初余额	160,383,296.35	83,936,496.69
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	33,156,924.20	-25,380,887.83

(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	193,540,220.55	160,383,296.35
其中：库存现金	163,981.57	43,585.10
可随时用于支付的银行存款	193,376,238.98	158,636,491.27
可随时用于支付的其他货币资金		1,703,219.98
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	193,540,220.55	160,383,296.35
其中：母公司或集团内子公司使用		

受限制的现金和现金等价物		
--------------	--	--

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、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,273,587.22	保函保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	8,273,587.22	/

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

(2). 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

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
崇明智慧岛园区财政扶持款-企业扶持资金	5,226,100.00	其他收益	5,226,100.00
静安区财政扶持兑现	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
信息技术应用创新公共服务平台项目	1,250,000.00	其他收益	1,250,000.00
工业企业网络安全综合防护平台项目	390,312.37	其他收益	390,312.37
支持主导产业、特色产业和新兴领域重点企业奖励	98,400.00	其他收益	98,400.00
合计	8,964,812.37	/	8,964,812.37

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、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

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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

（1）本期新设上海泓格后量子科技有限公司于 2023 年 2 月 28 日设立，本报告期纳入合并范围内。

（2）本期新设上海国晞信息技术合伙企业（有限合伙）于 2023 年 2 月 22 日设立，本报告期纳入合并范围内。

（3）本期新设上海泓幡信息技术合伙企业（有限合伙）于 2023 年 1 月 18 日设立，本报告期纳入合并范围内。

（4）本期新设上海泓晟麒信息技术合伙企业（有限合伙）于 2023 年 1 月 30 日设立，本报告期纳入合并范围内。

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京格尔国信科技有限公司	北京	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	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	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	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	上海	信息技术、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	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	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	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
上海国晞信息技术合伙企业(有限合伙)	上海	上海	信息传输、软件和信息技术服务		100.00%	投资设立
上海泓幡信息技术合伙企业(有限合伙)	上海	上海	信息传输、软件和信息技术服务		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	上海	信息传输、软件和信息技术服务		100.00%	投资设立
上海泓格后量子科技有限公司	上海	上海	信息传输、软件和信息技术服务		92.85%	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：

无

其他说明：

无

(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
郑州信领软件有限公司	46%	-92,021.61		503,229.56

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
郑州信领软件有限公司	1,001,047.39	5,557.67	1,006,605.06	727.83		727.83	1,203,312.41	5,557.67	1,208,870.08	2,945.88		2,945.88

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
郑州信领软件有限公司	232,300.88	-200,046.97	-200,046.97	-224,026.47		-368,605.16	-368,605.16	-402,348.57

其他说明：

无

(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

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	新疆 CA	新疆 CA	新疆 CA	新疆 CA
流动资产	103,489,420.24			79,819,256.23
非流动资产	17,999,127.75			19,015,630.62
资产合计	121,488,547.99			98,834,886.85
流动负债	48,168,281.92			29,920,423.64
非流动负债				
负债合计	48,168,281.92			29,920,423.64
少数股东权益	129,208.56			1,718,965.62
归属于母公司股东权益	73,191,057.51			67,195,497.62

按持股比例计算的净资产份额	16,028,841.59			14,715,813.97
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	16,028,841.59			14,715,813.97
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	70,108,525.30			114,338,044.31
净利润	4,405,802.86			1,730,634.42
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	4,405,802.86			1,730,634.42
本年度收到的来自联营企业的股利				4,599,000.00

其他说明

无

(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	7,326,649.26	8,690,955.08
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,364,305.82	-4,480,312.28
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,364,305.82	-4,480,312.28

其他说明

无

(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、与金融工具相关的风险

□适用 √不适用

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√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				
1.以公允价值计量且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				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		285,758,026.03		285,758,026.03
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) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(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				

(六) 其他非流动金融资产		70,893,000.00		70,893,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		356,651,026.03		356,651,026.03
(七) 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

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公司以第二层次公允价值计量的交易性金融资产总额 285,758,026.03 元为不在活跃市场上交易的理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为观察值区间对应的浮动利率*本金*天数/365。

公司以第二层次公允价值计量的其他非流动金融资产总额 70,893,000.00 元系购买上海芯钛信息科技有限公司 1.6003% 的投资股权，以类似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

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

十二、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				12.89	12.89
陆海天				8.21	8.21

本企业的母公司情况的说明

截至2023年6月30日,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29.51%的股份。其中,孔令钢先生直接持有公司12.89%的股份,陆海天先生直接持有公司8.21%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8.41%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。

其他说明:

无

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

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本企业合营和联营企业情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

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
浙江省数字安全证书管理有限公司	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
上海东芙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
上海格尔华渊金属处理有限公司	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
上海中进永逸投资管理有限公司	受同一最终控制人控制
上海格尔恒精材料科技有限公司	控股股东投资参股的公司
浙江省数字安全证书管理有限公司	全资子公司参股公司
江苏恒澄交科信息科技股份有限公司	参股公司
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
上海芯钛信息科技有限公司	参股公司

其他说明

无

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
网云飞	加密存储	655,752.26	3,000,000.00	否	657,300.90
上海室内装饰（集团）有限公司	装修费	269,724.77	0	是	706,422.02

注：报告期内发生的未预计关联交易金额为 26.97 万元，交易对手方为上海室内装饰（集团）有限公司，系公司支付办公场地江场西路 299 弄中铁中环时代广场 2 号楼四楼办公场地的装修费用。

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）	PKI 产品、数字认证系统、网关等	339,622.64	265,486.73

浙江省数字安全证书管理有限公司	PKI 产品、数字认证系统、网关等	155,660.38	62,735.85
-----------------	-------------------	------------	-----------

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

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海格尔实业发展有限公司	江场西路 199 号 B 幢 503 室		163,406.90								

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

上海格尔实业发展有限公司将江场西路 199 号 B 幢 503 室租借于公司子公司上海格尔科安智能科技有限公司作为注册及经营场所，租赁期限自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日止。

(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	517.25	621.82

(8). 其他关联交易适用 不适用**6、关联方应收应付款项****(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）	723,205.00	83,441.00	611,205.00	71,241.00

(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
合同负债	浙江省数字安全证书管理有限公司	77,830.19	155,660.38
应付账款	上海室内装饰（集团）有限公司	144,000.00	
应付账款	北京网云飞信息技术有限公司		3,000.00

7、关联方承诺适用 不适用**8、其他**适用 不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	518,238.00
公司本期失效的各项权益工具总额	190,200.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	13.45 元/股，26 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

注：新增行权股票的上市流通数量为 518,238.00 股，本次行权新增股份均为无限售条件流通股。

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

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	按各归属期的业绩考核条件及激励对象的考核结果估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,012,183.39
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	957,887.57

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

鉴于公司 2021 年股票期权激励计划授予股票期权的激励对象中 9 名激励对象因离职不再符合激励条件，公司决定对上述 9 名人员已获授但尚未行权的共 38.13 万股票期权进行注销。

根据上会会计师事务所（特殊普通合伙）审计的 2022 年度会计报表，公司 2022 年度实现归属于上市公司股东的净利润-8,712,532.61 元，剔除本次及其它激励计划股份支付费用影响的净利润为-5,351,334.60 元，未达到本次激励计划第二个行权期公司层面的业绩考核目标，因此公司拟注销本次激励计划第二个行权期所对应的全部股票期权 180.90 万份。

截至本报告披露日，上述待注销期权已经全部完成注销登记手续。

5、其他

适用 不适用

十四、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) 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的批复》（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（不含税）元后，募集资金净额为 635,955,867.32 元。

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)
物联网安全技术研发与产业化项目	20,957.79	5,866.48
下一代数字信任产品研发与产业化项目	24,637.79	7,287.43
补充流动资金	18,000.00	18,212.84
合计	63,595.59	31,366.75

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

十五、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

十六、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、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

十七、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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	45,926,612.43
1 年以内小计	45,926,612.43
1 至 2 年	28,168,471.91
2 至 3 年	18,932,107.90
3 年以上	
3 至 4 年	560,205.00
4 至 5 年	707,719.23
5 年以上	22,231,979.57
合计	116,527,096.04

(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	4,252,250.00	3.65	4,252,250.00	100.00		15,998,878.62	12.99	6,531,250.00	40.82	9,467,628.62
其中：										
按组合计提坏账准备	112,274,846.04	96.35	26,531,732.12	23.63	85,743,113.92	107,205,958.64	87.01	25,594,484.90	23.87	81,611,473.74
其中：										
按账龄分析法计提坏账的应收账款	112,274,846.04	96.35	26,531,732.12	23.63	85,743,113.92	107,205,958.64	87.01	25,594,484.90	23.87	81,611,473.74
合计	116,527,096.04	/	30,783,982.12	/	85,743,113.92	123,204,837.26	/	32,125,734.90	/	91,079,102.36

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
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
新疆诺冠慧智信息科技有限公司	1,388,000.00	1,388,000.00	100.00	预计无法收回
力地集团有限公司	320,000.00	320,000.00	100.00	预计无法收回
北京中惠商客科技有限公司	125,000.00	125,000.00	100.00	预计无法收回
其他公司	67,850.00	67,850.00	100.00	预计无法收回
合计	4,252,250.00	4,252,250.00	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的应收账款

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	45,926,612.43	1,102,455.90	3.00
1 至 2 年	28,168,471.91	2,816,847.19	10.00
2 至 3 年	18,932,107.90	3,786,421.58	20.00
3 至 4 年	560,205.00	280,102.50	50.00
4 至 5 年	707,719.23	566,175.38	80.00
5 年以上	17,979,729.57	17,979,729.57	100.00
合计	112,274,846.04	26,531,732.12	23.63

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□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	32,125,734.90		1,341,752.78			30,783,982.12
合计	32,125,734.90		1,341,752.78			30,783,982.12

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

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

□适用 √不适用

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

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	14,611,820.49	9,323,160.73
合计	14,611,820.49	9,323,160.73

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). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 □不适用

无

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). 坏账准备计提情况

□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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	10,438,287.21
1 年以内小计	10,438,287.21
1 至 2 年	1,224,075.00
2 至 3 年	491,992.35
3 至 4 年	1,543,411.22
4 至 5 年	2,812,947.35
5 年以上	-
合计	16,510,713.13

(2). 按款项性质分类

√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
往来款	817,000.00	491,315.74
员工备用金	8,259,667.85	4,377,482.33
押金及保证金	7,434,045.28	5,804,214.10
合计	16,510,713.13	10,673,012.17

(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)	
2023年1月1日余额	53,638.04	990,705.44	305,507.96	1,349,851.44
2023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	549,041.20			549,041.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	602,679.24	990,705.44	305,507.96	1,898,892.64

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	1,349,851.44	549,041.20				1,898,892.64
坏账准备						
合计	1,349,851.44	549,041.20				1,898,892.64

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海市公安局	保证金	2,346,950.00	1 年以内	14.21	
上海志铭航空科技有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	6.06	
湖南省公安厅	保证金	377,720.60	3-4 年	2.29	
浙江省公众信息产业有限公司	保证金	330,258.00	4-5 年	2.00	
党政事业部	保证金	250,000.00	2-3 年	1.51	
合计	/	4,304,928.60	/	26.07	

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□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	651,511,098.57		651,511,098.57	646,316,687.68		646,316,687.68
对联营、合营企业投资	23,355,490.85		23,355,490.85	23,406,769.05		23,406,769.05
合计	674,866,589.42		674,866,589.42	669,723,456.73		669,723,456.73

(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	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京格尔国信科技有限责任公司	11,683,044.85	218,774.23		11,901,819.08		
上海格尔科安智能科技有限公司	33,304,224.74	10,756.58		33,314,981.32		
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	553,090,411.39	614,880.08		553,705,291.47		
上海格尔安信科技有限公司	46,109,006.70	4,000,000.00		50,109,006.70		
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		350,000.00		350,000.00		
合计	646,316,687.68	5,194,410.89		651,511,098.57		

(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	本期增减变动								期末余额	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											
新疆数字认证中	14,715,813.97			1,313,027.62						16,028,841.59	

心										
北京网云飞信息技术有限公司	2,411,087.80			-102,617.71						2,308,470.09
北京汉符科技有限公司	4,599,601.57			-1,213,259.87						3,386,341.70
上海贵和软件技术有限公司	1,680,265.71			-48,428.24						1,631,837.47
小计	23,406,769.05			-51,278.20						23,355,490.85
合计	23,406,769.05			-51,278.20						23,355,490.85

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	48,289,797.86	20,420,905.17	48,601,428.56	15,650,149.72
其他业务	1,544,954.13	644,937.50	440,366.98	209,708.86
合计	49,834,751.99	21,065,842.67	49,041,795.54	15,859,858.58

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

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		10,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-51,278.20	-1,387,483.72
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,094,733.41	2,488,730.87
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收		

益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	3,043,455.21	11,101,247.15

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、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
非流动资产处置损益	-7,071.50	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,964,812.37	
委托他人投资或管理资产的损益	13,990,115.17	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	19,621,692.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	253,675.37	
减：所得税影响额	10,644,732.53	
少数股东权益影响额（税后）	14,762.35	
合计	32,163,729.18	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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

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	-3.76%	-0.22	-0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.14%	-0.36	-0.36

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

董事长：杨文山

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 25 日

修订信息

适用 不适用