

公司代码：603232

公司简称：格尔软件

格尔软件股份有限公司 2022 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）蔡文庆声明：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

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析/五、其他披露事项/（一）可能面对的风险”中提到的内容。

十一、其他

适用 不适用

经公司 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。详见公司于 2022 年 5 月 31 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 2021 年年度股东

大会决议公告》，公告编号：2022-022。本次利润分配现金红利已于 2022 年 6 月 16 日发放完毕。详见公司于 2022 年 6 月 9 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 2021 年年度权益分派实施公告》，公告编号：2022-024。

目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	7
第三节	管理层讨论与分析.....	10
第四节	公司治理.....	23
第五节	环境与社会责任.....	25
第六节	重要事项.....	26
第七节	股份变动及股东情况.....	36
第八节	优先股相关情况.....	39
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
上海南宙	指	上海南宙科技有限公司
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
展荣投资	指	上海展荣投资管理有限公司
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
信息安全	指	保护信息系统不受偶然的或者恶意的破坏、更改、泄露，保证系统连续可靠正常地运行，信息服务不中断，最终实现业务连续性
PKI	指	公钥基础设施（Public Key Infrastructure），即基于公钥密码技术所构建的、国际公认的能够全面解决信息安全问题的、普遍适用的一种信息安全基础设施，能够为信息系统提供密钥管理和证书管理等基础性安全服务，为应用提供认证、加密和数字签名等安全支撑，以解决信息的机密性、完整性和不可抵赖性
CA	指	数字证书认证系统或数字证书认证中心（Certificate Authority），前者是指发放、管理、废除数字证书的系统，其作用是检查证书持有者身份的合法性，并签发证书，以防证书被伪造或篡改，以及对证书进行管理；后者是指发放、管理、废除数字证书的机构
RA	指	证书注册系统（Registration Authority），是数字证书认证系统的证书发放、管理的延伸，主要负责证书申请者的信息录入、审核以及证书发放等工作，同时对发放的证书完成相应的管理功能
TQRDC	指	供应商考核系统，主要由以下指标组成 T:Technology（技术）,Q:Quality（质量）,R:Responsiveness（可靠度）,D:Delivery（交货）,C:Cost（成本）
KM	指	密钥管理系统（Key Management），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
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
PQC	指	后量子密码（Post Quantum Cryptography）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”
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
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 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	杨文山	杨易
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》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
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	296,001,969.10	177,043,223.57	67.19%
归属于上市公司股东的净利润	-48,096,384.70	-24,903,555.60	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	-66,969,896.39	-36,799,680.51	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-146,924,746.89	-117,160,820.87	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	1,319,293,193.09	1,395,157,382.16	-5.44%
总资产	1,709,727,123.97	1,903,713,079.42	-10.19%

(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)	-0.21	-0.11	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.21	-0.11	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.29	-0.16	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-3.50	-1.89	减少1.61个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-4.88	-2.79	减少2.09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	-	
越权审批，或无正式批准文件，或 偶发性的税收返还、减免	-	
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	6,964,952.91	
计入当期损益的对非金融企业收取 的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营	-	

企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		-
委托他人投资或管理资产的损益	14,375,811.57	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		-
债务重组损益		-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-
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	934,658.94	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		-
对外委托贷款取得的损益		-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		-
受托经营取得的托管费收入		-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,716.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
减：所得税影响额	-3,388,094.38	
少数股东权益影响额（税后）	-12,100.48	
合计	18,873,511.69	

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

适用 不适用

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）公司的主营业务

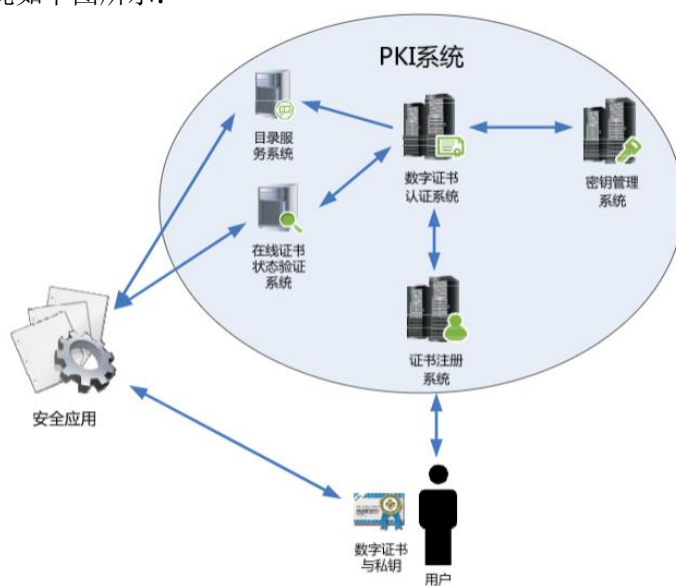
公司专注于信息安全产业领域，主要从事以公钥基础设施 PKI (PublicKeyInfrastructure) 为核心的商用密码软硬件产品的研发、生产和销售及服务业务，为用户提供基于 PKI 的信息安全系列产品、安全服务和信息安全整体解决方案。

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、全方位的综合安全解决方案，为其信息系统提供关键的安全支撑与保障。

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

3) 销售模式

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。

(三) 公司所处行业情况

2022 年上半年，受新冠疫情影响，我国网络安全市场遭受到一定冲击，市场增速出现小幅下降，但总体情况稳中向好，政策法规、技术产品、市场主体、资本关注等内外部因素呈现出积极变化。据不完全统计，截至 2021 年上半年，我国已出台的关于网络与数据安全的法律法规、规范性文件等达到 200 多部，形成覆盖网络安全等级保护、关键信息基础设施安全保护、网络安全关键设备和网络安全专用产品管理、国家网络安全事件管理、密码管理、跨境活动网络安全管理、数据安全保护、个人信息保护等领域的网络安全法律法规体系。网络安全持续成为我国立法焦点，

政策红利不断释放。其中，以数据要素赋能的“双循环”新发展格局已全面展开，网络安全产业将迎来更广阔的数字化发展空间。

根据赛迪顾问、中国信通院等机构预测，2022 年全球市场以安全增值服务为主，中国市场服务化转型趋势明显，网络安全服务需求增加。根据中商产业研究院，2022 年中国网络信息安全市场规模将达到 1,144.20 亿。而云安全、物联网安全、工业互联网安全等细分领域的市场将迎来爆发机遇，市场规模达到千亿级，网络安全产业将迎来爆发式增长，数据安全与云安全极可能成为热点领域。此外，在新场景及新技术的驱动下，企业网络边界逐渐消失，政府和企业网络信息安全防护理念发生较大变化，将逐渐从“被动安全”步入“主动安全”或“原生安全”的时代。在此背景下，网络安全细分领域的市场需求不断涌现。同时，由于网络安全行业的壁垒性较高，普通企业难入市，入市不久的企业缺少产品与业务能力的沉淀，导致市场需求逐渐向具有高度利好、产品线齐全、技术实力领先的企业集中。

2022 年上半年，格尔软件在新冠疫情带来的不利影响下，坚持党建与业务融合发展，聚力将党建工作的政治优势和组织优势转化为推动企业发展的市场优势，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，构建了具有格尔特色的云密码服务体系和零信任安全架构，实现了多场景下密码服务的无缝集成、无感调用、无处不密、处处用密，基本具备“密码即服务，安全可内生”的综合服务能力。被中国网络安全联盟评为 2022 年度“中国网安产业竞争力 50 强”，入选中国科学院《互联网周刊》、德本咨询联合发布“2021 年度中国信创 500 强”，入选安全牛《中国网络安全行业全景图第九版》8 项安全一级分类和 21 项细分领域。此外，格尔软件在 2022 年上半年被 IDC 评定为中国身份和数字信任软件市场占比第四，全资子公司格尔安信入选安全牛《初鉴初创 HOT50!》。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司是中国首批研制和推出 PKI 公钥基础设施产品的厂商。经过二十余年的发展，公司已成为信息安全行业 PKI 产品市场的优势企业之一。

1、行业内领先优势

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。

2、技术创新和研发优势

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。

3、人才优势

对于以技术为先导的信息安全厂商而言，核心的创新人才始终是企业市场竞争中取胜的关键要素之一。公司自设立以来一直非常注重信息安全行业 PKI 领域内高端技术人才和企业管理人才的培养与挖掘，并通过一系列有效的聘用、培训和激励机制保障团队稳定。

目前，公司已建立一支技术精湛、经验丰富、团结合作的研发团队，团队由行业内资深技术专家、博士、高级工程师等高级技术专业人才领衔，核心成员在 PKI 领域具有深厚造诣，先后承担了 12 项国家级、省部级的重点信息安全科研项目研究与开发工作，对我国信息安全技术具有深刻的认识和丰富的经验，对国际、国内同行业的技术发展动态拥有较强的敏锐性和前瞻性。

4、专业资质优势

在信息安全行业，企业获取经营资质或许可的多少成为衡量信息安全厂商竞争力的重要因素。公司凭借领先的技术优势及综合服务能力，取得了计算机信息系统安全专用产品销售许可证，以

及各类涉密信息系统产品检测证书、商用密码产品认证证书、信息技术产品安全测评证书等多项经营资质和许可。公司是目前国内同行业中拥有相关专业资质和许可较全的企业之一。

5、客户资源优势

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。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。

6、品牌价值优势

成立以来，公司秉承“技术领先，做精产品”的研发理念，高度重视品牌的培育和建设，并通过持续创新以保持核心技术和产品的领先优势。公司取得了 53 项发明专利和 140 项软件著作权，通过了 CMMI3 认证、ISO9001 质量认证、ISO27001 信息安全管理、ISO14001 环境管理体系认证、ISO20000 信息技术服务管理体系认证，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。

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、公检司法、国企央企、金融机构等重要用户信息系统提供数字资产安全整体解决方案。公司先后 2 次荣获国家科学技术进步奖二等奖，多次获得上海市科学技术进步奖和党政密码科技进步奖，2020 年被评为“中国信创产业 60 强”，2021 年被评为“中国网络安全企业 100 强中‘身份与访问安全’与‘商用密码’领域十强”，2022 年被评为“中国网安产业竞争力 50 强”。

7、营销服务体系优势

公司进行深化双总部发展战略，上海总部+北京总部，不断深化北京总部总体规划以及体系化服务能力，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。

三、经营情况的讨论与分析

2022 年上半年度，公司秉承“规范、健康、持续、稳健”的经营方针，继续加大在营销、研发和人员三大方面的投入力度。本报告期内实现营业收入 29,600.20 万元，较上年同期增长 67.19%；实现归属上市公司股东净利润-4,809.64 万元。报告期内公司主要做了以下几方面的工作：

1、销售和市场拓展方面：

进一步拓展泛密码领域产品线，不断跟进前沿技术，不断完善、丰富密码产品功能，拓展产品应用场景，围绕云密码、密码服务平台、物联网、大数据安全、个人隐私保护、密码安全监管、密码安全运营等方向。鉴于密码在数字货币、车联网、视频安防、工控等新兴场景和领域均有应用，公司基于泛密码服务，推动密码应用领域的边界不断扩张。报告期内，公司通过整合现有的信息安全产品和其他的相关产品、集成及服务，为政务、国防、金融、央企等行业和领域的用户提供了一系列密码应用解决方案，切实解决了用户信息化实施过程中遇到的身份认证、授权管理、责任认定、数据安全等信息安全问题，提升了用户安全防护水平，保障了用户信息化建设的顺利开展。

2022 年，公司的营销布局主要从以下几个方面进行拓展：

1) 打造大协调组织架构：加强北京总部建设，加速推进顶层布局；积极发挥北京总部的市场牵引作用，打造大协同模式，继续坚持“总部做强，区域做大；顶层做标杆，区域做复制”的市场策略，强化领导责任制和现场督定制，完善事业部与区域销售的业务共担考核制度，实现事业部和区域销售的上下融合与相互协作，持续构建坚强有力的市场开拓体系，为公司长期可持续

发展提供有力支持。持续深耕优势领域：国防、政法、政务行业打造大协调，纵横协同进行身份中台+密码平台布局与规划，纵向实现顶层规划与建设，横向进行省级区域平台拉通，有效稳固了公司的行业优势地位。

2) 公司在全国三十个省市设立营销和服务机构，形成了覆盖全国的服务网络。在区域横向布局销售渠道的同时，针对典型行业应用设立行业纵向业务营销管理体系，形成“横到边、竖到底”的立体化服务支撑体系。在重点区域市场组建销售、咨询、交付铁三角，建立了以客户为中心强有力的服务团队。在本地化服务支撑能力建设方面，逐步培养出一支专业化的信息安全服务队伍，通过对客户需求的精准把握和分析，结合对行业的深入了解和丰富的实施经验，为客户提供先进、贴合应用的产品和解决方案。

3) 市场开拓方面：公司对不同行业实行不同的管控模式，对党政、国防、政法、金融、央企五大行业实行总部垂直管理，对医疗、民生、教育、交通、运营商、传媒、应急等多个行业实行总部协调推动的亚垂直管理。在金融领域，公司继续巩固在证券期货业的优势地位，加大对证券、期货、基金、保险等泛金融领域的产品和解决方案布局，积极推进数据安全创新解决方案在金融行业的落地，同时紧抓以保险、证券和期货国密应用改造的契机，大力进行业务开拓，实现业务高速增长；在为其国密改造项目提供安全保障。在党政领域，公司利用现有优势行业解决方案，聚焦网络安全、数据安全、应用安全、密码服务四大业务，持续开展市场客户开拓和重大示范项目打造，进一步巩固党政优势市场，全面开展公司产品的信创升级，推进商用密码与行业应用需求的紧密结合，以市场需求为导向创造公司高质量发展的新增长级。在企业信息化领域，紧抓国企数字化转型契机，推进数字身份管理以及密码一体化服务落地。

此外，通过对大量成功实施交付项目案例的认真分析、精心总结，并结合行业特色，参照管理体系标准规范，公司形成了一整套科学的安全保障项目实施交付的方法论及组织管理模式。公司已在全国多个省份配置了实施交付团队，通过体系化的管理运作，指导及规范公司项目的实施交付工作；通过总部、区域项目组织协同，不断强化项目综合交付能力；通过项目状态的监控管理，及时识别并提前应对项目运行风险，通过项目交付后期的总结分析及质量评价，不断优化项目组织管理过程；通过培训体系化建设不断优化团队的综合能力，在满足用户需要的前提下，保障项目实施交付的高质、高效达成。

2、产品和技术研究方面：

公司继续保持技术研发投入力度，以不断提升公司的科技创新能力。报告期内，陆续投入研发费用约 5,007.60 万元。主要产品和技术研发进展情况如下：

1) 在身份安全方面，零信任智能策略中心发布新版本，进一步覆盖数据访问的动态授权，并对机器身份和工控环境下的零信任安全开展了技术预研。

2) 在密码服务方面，发布了面向政务、央企私有云的多租户密码服务平台，并实现了服务器证书生命周期自动管理。

3) 在视频安全方面，产品体系进一步完善，成功部署了大规模复杂场景下的多级联网应用。

4) 在车联网方面，产品从身份认证体系迈向车联网数据安全体系，《基于国产密码技术的车联网传输安全保护应用指南》成功立项，成为上海商密协会首批通过专家评审的团体标准。

5) 在技术研究方面，启动了后量子密码（PQC）迁移的技术储备工作。

6) 在研发体系建设方面，建立了研发生产效率数据平台，并在 DevOps 的基础上开展 DevSecOps 能力建设，将安全贯穿到整个研发运维过程中。

3、人才培养方面：

公司一直坚持以人为本的理念，将促进人才健康成长、充分发挥人才价值放在首要位置，公司遵循人才成长规律，根据人才多样性、多层次性特点，结合行业、市场和客户需求的特性，通过系统培养、分类培养和个性化培养来促进人才成长，持续优化公司人才梯队，建立和完善公司培养机制。

公司坚持内部培养为主，外部引入补充的原则，继续加大人才引进和培养投入的同时，不断与外部机构、公司和高等院校开展技术方面的合作与探索，通过集中各方优势资源，重点专项突破，持续提升整体专业技术能力，赋能信息安全行业、成就客户价值，助力国家信息安全行业蓬勃发展。

员工是公司进步与成长的灵魂和动力，公司持续加强人才投入，给予员工最贴切合适的资源与有效的学习方式，让员工提升自己，展现专业价值。报告期内，公司定期举办学习班，整合公

司资源，通过多元化的培训课程，帮助员工培养专业能力，助力员工成长，形成良好的知识传承文化。

截止报告期末公司总员工人数为 962 人，较上年期末员工人数净增加 43 人。公司员工平均年龄为 32 岁；30 岁以下员工占比达到 42.3%；大学本科以上学历占比 72.86%。

4、公司治理方面：

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》和中国证监会的其他规范性文件等法律法规的要求，不断加强公司决策程序合法合规性，并继续建立、完善公司的治理结构，有效实施内部控制。以《公司章程》、内部管理制度为基础导向，建立股东大会、董事会、监事会和管理层权责明确、独立运作、相互制衡的治理结构，审慎合法有效地开展三会工作。同时高度重视投资者关系管理工作，建立以信息披露为核心的投资者关系维护体系，切实维护全体股东的权益。

5、企业文化和党建方面：

上半年，格尔软件党支部坚持党旗领航，在助力疫情防控和复工复产中主动作为，以召之即来、来之能战、战之必胜的“战斗状态”迅速把党员骨干“组织起来”，充分发挥了“互联网+党建”的独特优势和两新组织的战斗堡垒作用。

一方面，切实担当“红色责任”。格尔软件始终坚持将党建工作的政治优势和组织优势转化为推动企业发展的市场优势，切实肩负起服务社会经济发展的“红色责任”。本轮疫情以来，格尔软件党支部近 30 名党员靠前站位、主动作为，积极参与社区党员报到和志愿者行动，弘扬正能量，奋战在“疫”线。共帮助企业员工和困难家庭解决买药难、就医难以及生活必需品紧缺等问题 620 余次，传递了格尔人的责任和担当。

另一方面，助力保障疫情防控。自 2022 年 3 月初开始，格尔软件市云运营团队的 7 名党员就提前进入了“战备”状态，自发组成“党员突击队”，时刻准备“云办公”，全力做好多个市直委办局和多个区的政务信息系统的常态运行及运维保障。为了确保疫情防控工作相关信息系统、会议系统的紧急上线，该团队采用 7*24 小时的分班机制，保持全时在线备勤，竭力支撑密码及基础软件的对接服务，紧急处理各种故障 10 余次。

此外，为了解决用户在查询涉疫信息时经常遇到的发布渠道多、精准判断难、检索时间长等难点痛点，格尔软件党支部“红色编码”小组自主开发了“一起守‘沪’，疫情、物资一键查”检索小工具。该工具基于官方发布信息，每日为用户更新疫情动态、保供信息和数据分析情况。疫情期间，该工具收集整理了全市 34,801 个地址及 1,620,129 条信息，从 10 多个维度进行趋势分析，累计为超过 18.3 万人次提供了信息服务，也为助力打赢上海疫情防控总体战、守护复工复产的信息安全贡献出格尔力量。

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	296,001,969.10	177,043,223.57	67.19%
营业成本	185,015,895.86	70,513,173.33	162.38%
销售费用	42,704,612.57	34,049,752.27	25.42%
管理费用	83,331,774.05	65,674,163.76	26.89%
财务费用	-190,123.17	-1,711,041.40	不适用
研发费用	50,075,958.51	49,658,896.51	0.84%
经营活动产生的现金流量净额	-146,924,746.89	-117,160,820.87	不适用

投资活动产生的现金流量净额	151,667,723.35	-33,183,059.87	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-30,123,864.29	-23,172,203.28	不适用

营业收入变动原因说明：主要系公司业务增长所致

营业成本变动原因说明：主要系业务增长导致相应成本增加所致

销售费用变动原因说明：主要系公司业务增长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增加所致

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：本期研发费用发生额与往年持平

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增加所致

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：主要系报告期内发放现金红利增加所致

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	66,410,646.28	3.88%	93,398,998.42	4.91%	-28.90%	主要系本期购买理财产品所致
应收票据	7,449,520.00	0.44%	28,411,124.26	1.49%	-73.78%	主要系收到汇票减少且部分汇票到期兑付导致
应收账款	285,972,723.39	16.72%	222,053,111.14	11.66%	28.79%	主要系公司业务增加所致
存货	257,697,646.66	15.07%	339,574,119.54	17.84%	-24.11%	主要系公司原先发出商品结转成本

						导致
预付款项	31,512,355.44	1.84%	11,121,638.62	0.58%	183.34%	主要系预付款增加导致
使用权资产	415,850.49	0.02%	782,866.54	0.04%	-46.88%	主要系使用权资产摊销导致
开发支出	1,907,587.46	0.11%	1,130,489.38	0.06%	68.74%	主要系研发人员工资增加导致
应付职工薪酬	38,510.50	0.00%	412,469.82	0.02%	-90.66%	主要系上年末奖金在本期已支付导致
应交税费	3,425,401.29	0.20%	17,783,905.31	0.93%	-80.74%	主要系上年年末计提企业所得税支付
一年内到期的非流动负债	537,808.02	0.03%	771,939.85	0.04%	-30.33%	主要系租赁负债摊销导致
少数股东权益	353,945.12	0.02%	764,809.54	0.04%	-53.72%	主要系非全资子公司净利润变动导致

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

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,855,037.42	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

报告期内，公司新增投资上海贵和软件技术有限公司 200.00 万元。本期期末长期股权投资余额 2,568.89 万元，比期初 2,967.54 万元同比减少 13.43%，主要系按照权益法确认投资收益，以及收到投资公司发放的现金股利所致。

(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

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	289,437,105.45	412,602,446.51
其他权益工具投资	17,972,816.07	19,318,489.75
其他非流动金融资产	31,832,060.00	26,832,060.00
合计	339,241,981.52	458,752,996.26

(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

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	净利润
上海格尔安全科技有限公司	子公司	100%	安全技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务，计算机软硬件的开发、销售，计算机系统集成。	5,500.00	110,872.15	78,713.10	23,235.70	1,695.95

北京格尔国信科技有限公司	子公司	100%	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	4,667.44	4,667.44	958.96	-2,645.89
郑州信领软件有限公司	子公司	54%	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、电子产品领域内的技术开发、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；企业管理咨询咨询服务。	500.00	134.57	129.40	0.00	-36.86
上海格尔科安智能科技有限公司	子公司	100%	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	3,444.38	3,351.03	352.10	204.75
上海格尔安信科技有限公司	子公司	100%	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。	5,000.00	3,654.14	-1,218.72	1,069.69	-1,218.72
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	59.34	54.09	0.00	-50.16

(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、产品销售季节性风险

公司研发、销售的信息安全类产品主要面向政府部门、军工、金融机构及集团级企业等相关客户。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。信息安全行业亦普遍存在此类产品季节性需求不均衡的情形。

基于上述客户市场需求因素的影响，公司产品销售收入呈现较明显的上下半年不均衡的分布特征：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，项目回款集中在第四季度，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；而由于公司各月度的研发投入、人员工资及其他费用的支出相对均衡，导致公司利润和经营活动现金流量通常呈现一定的不均衡性。

公司销售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、技术开发与产品升级风险

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、不能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。

3、市场开拓与竞争加剧风险

信息安全行业是极具发展活力的新兴产业，建立坚实可靠的网络安全体系已逐渐成为共识，政府部门、金融机构、军工及其它大中型企事业单位及各类中小型企业未来将不断加大信息安全建设投入，必将促使该行业的快速发展。随着信息安全行业市场规模的迅速扩大，行业内现有企业有可能进一步加大市场拓展力度，国内一些大型 IT 和互联网企业亦有可能涉足信息安全领域，市场竞争将更趋激烈。虽然公司已在信息安全行业身份认证与访问控制细分市场领域占据了优势地位，但面对现有竞争者和即将进入者在产品技术先进性、质量稳定性、营销网络、客户体验和售后服务等方面的竞争，公司存在市场占有率下降的风险。

4、人才流失与技术失密风险

目前，公司多项技术、产品处于研究与开发阶段，专业人才尤其是核心技术人员对公司技术和产品的研发成功具有重要影响。由此，核心技术人员流失和核心技术泄露问题成为公司不可忽视的风险之一。公司若不能有效解决核心技术团队的稳定性问题，出现核心技术人员流失或核心技术泄露等情形，可能会在一定程度上影响公司的市场竞争力和技术创新能力。

5、知识产权被侵害的风险

公司已经采取多项应对措施防范知识产权可能被侵害的风险，具体包括在产品应用方案的实施过程中采取严密的保密措施、与公司核心技术人员签署保密协议、申请知识产权保护等相关方面。然而，鉴于国内信息安全市场和知识产权保护的现状，公司的知识产权仍存在被侵害的风险，若公司的知识产权遭受较大范围的侵害，将会对公司的盈利水平产生不利影响。

6、企业所得税优惠政策变化和政府补助变化的风险

公司及子公司格尔安全、格尔国信属于国家需要重点扶持的高新技术企业，企业所得税按 15% 的税率征收。其中，格尔科安根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。另外，根据国务院《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》（国发〔2011〕4 号），对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策，公司受益于此

政策。但是如果未来国家税收优惠政策或政府补助政策发生较大变化，将对公司的经营业绩产生一定的影响。

(二) 其他披露事项

√适用□不适用

公司于 2022 年 4 月 25 日召开了公司第七届董事会第二十三次会议、第七届监事会第二十次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》。公司可以使用总额不超过人民币 5 亿元（含 5 亿元）的闲置募集资金进行现金管理，同时自该次董事会审议通过后 12 个月内（含 12 个月）资金可以滚动使用（该滚动使用以保证募集资金项目建设和使用为前提）。

截至报告期末，公司使用上述募集资金购买保本型理财产品情况如下：

受托方	产品类型	产品名称	金额(万元)	预计年化收益率	预计收益金额(万元)	产品期限(天)	收益类型	结构化安排	是否构成关联交易
国融证券	券商收益凭证	安享收益凭证 2164 号	20,000.00	4.50%	895.07	363	本金保障固定收益型	无	否
国融证券	券商收益凭证	国融证券安享收益凭证 2242 号	7,500.00	4.50%	335.65	363	本金保障固定收益型	无	否
民生银行	银行理财产品	聚赢汇率-挂钩 USD/JPY 结构性存款	2,500.00	1.55%-3.20%	-	94	保本浮动收益型	无	否
招商银行	银行理财产品	点金系列看跌 91 天结构性存款	3,500.00	1.60%/3.05%/3.25%	-	91	保本浮动收益型	无	否
国融证券	券商收益凭证	国融证券安享收益凭证 2269 号	6,000.00	4.20%	142.22	206	本金保障固定收益型	无	否

截止报告期末，公司使用闲置募集资金购买的理财产品余额为 395,000,000.00 元。报告期内，确认理财产品赎回产生的投资收益 7,382,295.67 元。

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
2021 年年度股东大会	2022 年 5 月 30 日	www.sse.com.cn	2022 年 5 月 31 日	详见《格尔软件股份有限公司 2021 年年度股东大会决议公告》公告编号：2022-022

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

2022 年 5 月 30 日，公司召开了 2021 年年度股东大会，审议通过《公司 2021 年度董事会工作报告》、《公司 2021 年度监事会工作报告》、《关于〈公司 2021 年年度报告及摘要〉的议案》、《关于〈公司 2021 年度财务决算报告和 2022 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈公司 2021 年度利润分配预案〉的议案》、《关于支付 2021 年度会计师事务所报酬与续聘 2022 年会计师事务所的议案》、《关于支付 2021 年度内控审计会计师事务所报酬与续聘 2022 年内控审计会计师事务所的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈独立董事制度〉的议案》、《关于修订〈对外担保管理制度〉的议案》、《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订〈关联交易决策制度〉的议案》、《关于修订〈募集资金管理制度〉的议案》。同时，于股东大会听取了《独立董事 2021 年度述职报告》。详见公司于 2022 年 5 月 31 日刊登在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 的《格尔软件股份有限公司 2021 年年度股东大会决议公告》，公告编号：2022-022。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

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

(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

公司在生产经营活动过程中高度重视环境保护工作，并严格执行相关法律法规的具体规定。作为软件企业，公司在经营过程中无生产性废水，亦无废气、工业废料等污染物，产生的微小噪声主要来源于对网关、服务器等设备的测试，及安装在办公场所的中央空调机组等相关设备，噪声等级远小于允许的厂房噪声标准。

(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、乡村振兴等工作具情况

适用 不适用

为切实提高国家乡村振兴战略实施成效，格尔软件在 2022 年年初与云南省临沧市凤庆县续签了乡村振兴合作项目协议书，这是格尔软件自 2018 年起连续 5 年支持当地定点扶贫和乡村振兴。该项目总投入近 200 万元人民币，帮助当地建档立卡贫困村民 533 户 1249 人完成脱贫出列，扶持当地企业凤庆县琼英古树茶专业合作社实现产业致富，帮助 2 名贫困学生圆了大学梦。

未来，格尔软件将继续履行企业社会责任，继续投身乡村振兴工作，为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	杨文山、	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	自任职之日	是	是	不适用	不适用

	限售	叶枫、陈宁生、任伟、范峰	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。	起至卸任/离职后 6 个月内。				
与首次公开发行相关的承诺	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份的，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
	解决同业竞争	孔令钢、陆海天	避免同业竞争，公司实际控制人孔令钢、陆海天向本公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：“1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心人员；2、本人（包括本人所控制的公司）在今后的任何时间不会以任何方式经营或从事与公司及其所控制的公司构成直接或间接竞争的业务或活动。凡本人（包括本人所控制的公司）有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与公司及其所控制的公司生产经营构成竞争的业务，本人（包括本人所控制的公司）会将上述商业机会让予公司；3、截至本承诺函签署日，本人（包括本人控制的公司）未经营或从事任何在商业上对公司及其所控制的公司构成直接或间接同业竞争的业务或活动；4、如果本人（包括本人所控制的公司）违反上述声明、保证与承诺，并造成公司经济损失的，本人同意赔偿相应损失；5、本声明、承诺与保证将持续有效，直至本人不再作为公司的实际控制人。”	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
	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	自限售股份锁定期满后 24 个月	是	是	不适用	不适用

			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。	内。				
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		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

		以及作为股东的董事、监事、高级管理人员						
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、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	长期有效	否	是	不适用	不适用

			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		

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

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

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

2022年4月25日经公司第七届董事会第二十三次会议审议通过了《关于格尔软件股份有限公司2021年度日常关联交易执行情况及2022年度日常关联交易预计的议案》。2022年度，公司预计与新疆数字证书认证中心(有限公司)(以下简称“新疆CA”)、浙江省数字安全证书管理有限公司(以下简称“浙江CA”)、上海格尔汽车科技发展有限公司(以下简称“格尔汽车”)、上海芯钛信息科技有限公司(以下简称“上海芯钛”)、北京网云飞信息技术有限公司(以下简称“网云飞”)发生相关交易，主要为销售及采购商品。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(元)	实际发生金额(元)	内容
销售商品	新疆 CA	5,000,000.00	300,000.00	PKI 产品、数字认证系统、网关等
	浙江 CA	1,000,000.00	0.00	PKI 产品、数字认证系统、网关等
	格尔汽车	500,000.00	0.00	PKI 产品、数字认证系统、网关等
	上海芯钛	1,000,000.00	0.00	PKI 产品、数字认证系统、网关等
采购商品	上海芯钛	3,000,000.00	0.00	芯片、密码模组、软件可售业务系统
	网云飞	2,000,000.00	12,750.00	加密存储

	合计	12,500,000.00	312,750.00	
--	----	---------------	------------	--

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

因原《租赁协议》到期，公司全资子公司格尔科安需与格尔实业续签《租赁协议》。格尔实业拟继续将江场西路 199 号 B 幢 503 室建筑面积 319.48 平方米办公室租借给格尔科安作为公司注册及经营场所，并提供物业管理服务。租赁期限为一年，自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月

31 日止。租金保持不变，每平方米（建筑面积）每天为 2.64 元，年租金为人民币 307,850.93 元，月租金为人民币 25,654.24 元。

格尔科安为公司全资子公司，格尔实业为公司实际控制人控制的企业且为公司 5%以上股东，故本次租赁构成关联交易。公司于 2022 年 1 月 4 日召开总经理办公会议，同意公司执行此次关联交易，关联交易总金额为 307,850.93 元。本次关联交易金额未达到公司 2021 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，本次关联交易无需提交股东大会及董事会审议。

上述关联交易的租金均参照一般商业条款进行，参考同期同类租赁的市场行情，由双方协商确定价格，价格公允。格尔科安向格尔实业租赁房产仅作为公司注册及经营场所，不涉及公司经营，对公司独立性不构成影响，不存在损害非关联股东利益的情况。

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：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债情况	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							57.94								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							388.88								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							388.88								
担保总额占公司净资产的比例（%）							0.29								
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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

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)	18,727
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	12.98	0	无	0	境内自然人
上海格尔实业 发展有限公司	0	19,629,252	8.47	0	无	0	境内非国有 法人
陆海天	0	19,147,695	8.26	0	无	0	境内自然人
陈宁生	0	10,258,080	4.43	0	无	0	境内自然人
杨文山	0	7,754,985	3.35	0	无	0	境内自然人
陈廷宇	-74,028	4,934,380	2.13	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
叶枫	0	1,783,849	0.77	0	无	0	境内自然人
惠燕萍	1,535,980	1,535,980	0.66	0	无	0	境内自然人

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	10,258,080	人民币普通股	10,258,080
杨文山	7,754,985	人民币普通股	7,754,985
陈廷宇	4,934,380	人民币普通股	4,934,380
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
叶枫	1,783,849	人民币普通股	1,783,849
惠燕萍	1,535,980	人民币普通股	1,535,980
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	截至报告期末，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 29.71% 的股份。其中，孔令钢先生直接持有公司 12.98% 的股份，陆海天先生直接持有公司 8.26% 的股份；同时，二人通过格尔实业间接控制公司 8.47% 的股份。2011 年 12 月，孔令钢先生与陆海天先生签署了《一致行动人协议》，协议约定：双方作为一致行动人行使股东权利、承担股东义务，参与公司的重大决策；在决定公司日常运营管理事项时，共同行使公司股东权利，特别是行使提案权、表决权时采取一致行动。若双方无法就该等一致行动事项达成一致，则在最终投票表决、实际作出决定及对外公开时，应以孔令钢先生的意见为准。因此，孔令钢先生与陆海天先生互为一致行动人，为公司实际控制人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

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

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

(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

2022 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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	66,410,646.28	93,398,998.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	289,437,105.45	412,602,446.51
衍生金融资产			
应收票据	七、4	7,449,520.00	28,411,124.26
应收账款	七、5	285,972,723.39	222,053,111.14
应收款项融资			
预付款项	七、7	31,512,355.44	11,121,638.62
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	40,778,473.90	35,799,787.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	257,697,646.66	339,574,119.54
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	七、13	443,878,223.65	461,960,483.86
流动资产合计		1,423,136,694.77	1,604,921,709.64
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	25,688,905.40	29,675,389.12
其他权益工具投资	七、18	17,972,816.07	19,318,489.75
其他非流动金融资产	七、19	31,832,060.00	26,832,060.00
投资性房地产			
固定资产	七、21	130,612,259.00	133,812,179.55
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	415,850.49	782,866.54
无形资产	七、26	53,763,887.76	65,138,833.15
开发支出	七、27	1,907,587.46	1,130,489.38
商誉			
长期待摊费用	七、29	9,428,104.42	8,248,889.13
递延所得税资产	七、30	10,514,545.87	10,476,927.04
其他非流动资产	七、31	4,454,412.73	3,375,246.12
非流动资产合计		286,590,429.20	298,791,369.78
资产总计		1,709,727,123.97	1,903,713,079.42
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	87,252,488.59	76,813,595.00
预收款项			
合同负债	七、38	247,919,801.43	348,075,803.92
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	38,510.50	412,469.82
应交税费	七、40	3,425,401.29	17,783,905.31
其他应付款	七、41	11,021,530.17	10,889,414.96
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			
一年内到期的非流动负债	七、43	537,808.02	771,939.85
其他流动负债	七、44	32,229,574.19	45,249,854.51
流动负债合计		382,425,114.19	499,996,983.37
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	4,737,301.58	4,737,301.58
递延所得税负债	七、30	2,917,569.99	3,056,602.77
其他非流动负债			

非流动负债合计		7,654,871.57	7,793,904.35
负债合计		390,079,985.76	507,790,887.72
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	231,722,033.00	231,722,033.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	722,912,591.45	719,210,857.85
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-27,183.94	1,318,489.74
专项储备			
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	327,754,289.01	405,974,538.00
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,319,293,193.09	1,395,157,382.16
少数股东权益		353,945.12	764,809.54
所有者权益（或股东权益）合计		1,319,647,138.21	1,395,922,191.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,709,727,123.97	1,903,713,079.42

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：蔡文庆

母公司资产负债表

2022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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,181,312.03	21,514,475.92
交易性金融资产		118,544,858.87	157,706,736.99
衍生金融资产			
应收票据		1,405,250.00	3,506,325.00
应收账款	十七、1	110,817,700.92	96,271,351.30
应收款项融资			
预付款项		2,726,387.58	3,268,069.00
其他应收款	十七、2	11,924,622.36	9,604,136.89
其中：应收利息			
应收股利			
存货		52,125,929.96	48,730,617.11
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		14,275,258.03	12,452,526.74
流动资产合计		316,001,319.75	353,054,238.95
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	663,136,873.43	661,520,874.73
其他权益工具投资		9,424,507.19	9,966,743.13
其他非流动金融资产		31,832,060.00	26,832,060.00
投资性房地产			
固定资产		120,610,193.80	123,216,363.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		146,503.31	244,172.19
无形资产		28,953,973.90	36,330,238.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,101,708.89	1,274,631.35
递延所得税资产		3,880,183.91	3,955,259.10
其他非流动资产		3,331,531.97	668,198.81
非流动资产合计		862,417,536.40	864,008,541.98
资产总计		1,178,418,856.15	1,217,062,780.93
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		17,084,370.43	18,110,134.83
预收款项			
合同负债		46,002,988.31	39,459,840.75
应付职工薪酬			
应交税费		1,055,450.55	898,204.81
其他应付款		3,322,130.00	3,514,161.58
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		98,727.03	196,370.69
其他流动负债		5,980,388.48	5,129,779.30
流动负债合计		73,544,054.80	67,308,491.96
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		1,500,000.00	1,500,000.00
递延所得税负债		2,650,527.28	2,780,819.55

其他非流动负债			
非流动负债合计		4,150,527.28	4,280,819.55
负债合计		77,694,582.08	71,589,311.51
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		231,722,033.00	231,722,033.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		723,139,678.77	719,437,945.17
减：库存股			
其他综合收益		-1,375,492.82	-833,256.88
专项储备			
盈余公积		36,931,463.57	36,931,463.57
未分配利润		110,306,591.55	158,215,284.56
所有者权益（或股东权益）合计		1,100,724,274.07	1,145,473,469.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,178,418,856.15	1,217,062,780.93

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：蔡文庆

合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		296,001,969.10	177,043,223.57
其中：营业收入	七、61	296,001,969.10	177,043,223.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		362,379,953.14	220,030,506.48
其中：营业成本	七、61	185,015,895.86	70,513,173.33
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	1,441,835.32	1,845,562.01
销售费用	七、63	42,704,612.57	34,049,752.27
管理费用	七、64	83,331,774.05	65,674,163.76
研发费用	七、65	50,075,958.51	49,658,896.51
财务费用	七、66	-190,123.17	-1,711,041.40
其中：利息费用		17,239.82	
利息收入		-150,112.25	-1,748,426.17
加：其他收益	七、67	6,964,952.91	4,823,384.86

投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	13,461,627.85	8,248,143.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,387,483.72	455,080.92
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	934,658.94	6,302,418.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	152,293.97	-55,816.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			10,805.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-44,864,450.37	-23,658,347.78
加：营业外收入	七、74	0.87	53,900.00
减：营业外支出	七、75	1,717.74	100,445.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-44,866,167.24	-23,704,892.94
减：所得税费用	七、76	3,641,081.88	1,310,145.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-48,507,249.12	-25,015,038.90
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-48,507,249.12	-25,015,038.90
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）		-48,096,384.70	-24,903,555.60
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-410,864.42	-111,483.30
六、其他综合收益的税后净额		-1,345,673.68	-3,595,435.72
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,345,673.68	-3,595,435.72
（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			
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		-49,852,922.80	-28,610,474.62
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-49,442,058.38	-28,498,991.32
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-410,864.42	-111,483.30
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.21	-0.11
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.21	-0.11

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：蔡文庆

母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	十七、4	49,041,795.54	61,534,103.39
减：营业成本	十七、4	15,859,858.58	13,829,260.51
税金及附加		1,117,730.27	643,726.08
销售费用		8,352,425.18	8,830,854.18
管理费用		35,004,677.60	29,536,684.60
研发费用		19,061,151.75	17,924,602.27
财务费用		-15,577.46	-1,504,608.10
其中：利息费用		5,701.48	
利息收入		-28,789.07	-1,515,452.37
加：其他收益	十七、5	58,554.29	55,620.55
投资收益（损失以“-”号填列）		11,101,247.15	2,265,714.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,612,516.28	455,080.92
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）		838,121.88	1,191,404.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）		500,501.26	-41,967.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			11,024.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-17,840,045.80	-4,244,619.97
加：营业外收入		0.00	1,200.00
减：营业外支出		0.00	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-17,840,045.80	-4,343,419.97
减：所得税费用		-55,217.08	434,129.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,784,828.72	-4,777,549.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,784,828.72	-4,777,549.30
（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		-542,235.94	-3,083,060.71
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-542,235.94	-3,083,060.71
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		-542,235.94	-3,083,060.71
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		-18,327,064.66	-7,860,610.01
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：蔡文庆

合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		169,549,089.26	228,593,619.20
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	8,716,450.70	7,278,042.30
经营活动现金流入小计		178,265,539.96	235,871,661.50
购买商品、接受劳务支付的现金		122,587,394.66	161,644,501.71
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		110,938,306.55	100,846,487.36
支付的各项税费		43,615,811.33	40,246,650.31
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	48,048,774.31	50,294,842.99
经营活动现金流出小计		325,190,286.85	353,032,482.37
经营活动产生的现金流		-146,924,746.89	-117,160,820.87

量净额			
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		686,300,000.00	1,072,490,000.00
取得投资收益收到的现金		18,298,406.09	12,392,062.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		704,598,406.09	1,084,882,062.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,730,682.74	9,455,122.13
投资支付的现金		542,200,000.00	1,094,010,000.00
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	14,600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		552,930,682.74	1,118,065,122.13
投资活动产生的现金流量净额		151,667,723.35	-33,183,059.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,123,864.29	23,172,203.28
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	23,172,203.28
筹资活动产生的现金流量净额		-30,123,864.29	-23,172,203.28
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		83,936,496.69	300,736,775.18
六、期末现金及现金等价物余额			
		58,555,608.86	127,220,691.16

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：蔡文庆

母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021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		50,845,599.61	63,095,713.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,423,843.36	123,898,122.92
经营活动现金流入小计		55,269,442.97	186,993,836.75
购买商品、接受劳务支付的现金		22,581,744.33	22,165,993.91
支付给职工及为职工支付的现金		41,033,871.17	34,558,814.08
支付的各项税费		6,536,410.18	10,086,751.20
支付其他与经营活动有关的现金		16,687,208.12	125,732,329.20
经营活动现金流出小计		86,839,233.80	192,543,888.39
经营活动产生的现金流量净额		-31,569,790.83	-5,550,051.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		104,000,000.00	346,490,000.00
取得投资收益收到的现金		17,087,730.87	6,409,633.08
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		121,087,730.87	352,899,633.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,727,239.64	1,606,259.69
投资支付的现金		69,000,000.00	428,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,000,000.00	21,600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		76,727,239.64	451,206,259.69
投资活动产生的现金流量净额		44,360,491.23	-98,306,626.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,123,864.29	23,172,203.28
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	23,172,203.28
筹资活动产生的现金流量净额		-30,123,864.29	-23,172,203.28
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		-17,333,163.89	-127,028,881.53
加：期初现金及现金等价物余额		21,289,725.92	187,017,928.29
六、期末现金及现金等价物余额		3,956,562.03	59,989,046.76

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：蔡文庆

合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	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

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														
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														

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、本期末余额	231,722,033.00	-	-	-	722,912,591.45	-	-27,183.94	-	36,931,463.57	-	327,754,289.01	-	1,319,293,193.09	353,945.12	1,319,647,138.21

项目	2021 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	193,101,694				754,138,099		-	34,149,905		357,758,154		1,329,185,71	736,522	1,329,922,24		

期末余额	.00			.04		9,962,132.85		.19		.01		9.39	.58	1.97
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	193,101,694.00			754,138,099.04		9,962,132.85		34,149,905.19		357,758,154.01		1,329,185,719.39	736,522.58	1,329,922,241.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	38,620,339.00			38,620,339.00		1,942,755.05		53,613,949.65		51,671,194.60		51,671,194.60	111,483.30	51,782,677.90
（一）综合收益总						1,942,755.05		24,903,555.60		22,960,800.55		22,960,800.55	111,483.30	23,072,283.85

额														
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配										- 23,172,203. 28		- 23,172,203.2 8		- 23,172,203.2 8

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										23,172,203. 28			23,172,203.2 8	23,172,203.2 8
4. 其他														
(四) 所有者 权益 内部 结转	38,620,339. 00				38,620,339. 00					5,538,190.7 7			5,538,190.77	5,538,190.77
1. 资本 公积 转增 资本 (或 股本)	38,620,339. 00				38,620,339. 00									
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											5,538,190.77			-		5,538,190.77					-			5,538,190.77		
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			715,517,760.04	-8,019,377.80	34,149,905.19	304,144,204.36		1,277,514,524.79	625,039.28	1,278,139,564.07		

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：蔡文庆

母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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					3,701,7 33.60						3,701,7 33.60
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					3,701,7 33.60						3,701,7 33.60
4. 其他											
(三) 利润分配										-	-
1. 提取盈余公积										30,123, 864.29	30,123, 864.29
2. 对所有者(或股东)的分配										-	-
3. 其他										30,123, 864.29	30,123, 864.29
(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
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	---------------	--	---------------	----------------	------------------

项目	2021 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	193,101,694.00				754,365,186.36		-11,682,897.94		34,149,905.19	161,891,653.18	1,131,825,540.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	193,101,694.00				754,365,186.36		-11,682,897.94		34,149,905.19	161,891,653.18	1,131,825,540.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	38,620,339.00				-38,620,339.00		2,455,130.06			-33,487,943.35	-31,032,813.29
（一）综合收益总额							2,455,130.06			-4,777,549.30	-2,322,419.24
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											

										23,172,203.28	23,172,203.28
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-	-
3. 其他										23,172,203.28	23,172,203.28
（四）所有者权益内部结转											
	38,620,339.00				-					-	-
					38,620,339.00					5,538,190.77	5,538,190.77
1. 资本公积转增资本（或股本）	38,620,339.00				-						
					38,620,339.00						
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										-	-
										5,538,190.77	5,538,190.77
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				715,744,847.36			-	34,149,905.19	128,403,709.83	1,100,792,727.50
								9,227,767.88			

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：蔡文庆

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。

截至2022年6月30日，公司的总股本231,722,033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

本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和上海信元通科技有限公司这8家公司，与去年相比，本年合并财务报表范围增加了上海信元通科技有限公司。

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年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。

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：

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。

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。

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。

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。

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：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- 定性标准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。
- 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。

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：

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

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：

- 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；
- 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；
- 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。

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：

应收票据组合
应收账款组合
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，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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）。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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。

(4) 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。

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。

(1) 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。

(1) 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

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

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相关规定进行处理。

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—25、长期资产减值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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，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

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。

① 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

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	15
北京格尔国信科技有限公司	15
郑州信领软件有限公司	25
上海格尔安全科技有限公司	15
上海格尔科安智能科技有限公司	25
上海格尔安信科技有限公司	25
上海南宙科技有限公司	25
上海信元通科技有限公司	25

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。

①2020 年 11 月 12 日，格尔软件股份有限公司通过了高新技术企业复审并取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202031003291，认定有效期三年，2021 年度公司执行 15%的企业所得税税率。

②2019 年 10 月 28 日，上海格尔安全科技有限公司通过了高新技术企业审核并取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201931002966，认定有效期三年，2021 年度公司执行 15%的企业所得税税率。

③2021 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，2021 年度公司执行 15%的企业所得税税率。

(2)根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。子公司上海格尔科安智能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》和财务部、国家税务总局发布的财税[2011]100 号《财务部、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	53,425.23	223,496.58
银行存款	58,502,183.63	83,713,000.11
其他货币资金	7,855,037.42	9,462,501.73
合计	66,410,646.28	93,398,998.42
其中：存放在境外的款项总额		

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 7,855,037.42 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	289,437,105.45	412,602,446.51
其中：		
银行理财产品	289,437,105.45	412,602,446.51
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	289,437,105.45	412,602,446.51

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	6,480,490.00	6,978,713.38
商业承兑票据	969,030.00	21,432,410.88
合计	7,449,520.00	28,411,124.26

(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	7,479,490.00	100.00	29,970.00	0.40	7,449,520.00	29,073,982.33	100.00	662,858.07	2.28	28,411,124.26
其中：										
银 行 承 兑 票 据	6,480,490.00	86.64			6,480,490.00	6,978,713.38	24.00			6,978,713.38
商 业 承 兑 票 据	999,000.00	13.36	29,970.00	3.00	969,030.00	22,095,268.95	76.00	662,858.07	3.00	21,432,410.88
合 计	7,479,490.00	/	29,970.00	/	7,449,520.00	29,073,982.33	/	662,858.07	/	28,411,124.26

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：商业承兑汇票

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 (%)
商业承兑汇票	999,000.00	29,970.00	3.00
合计	999,000.00	29,970.00	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	
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	662,858.07		632,888.07		29,970.00
合计	662,858.07		632,888.07		29,970.00

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 年以内小计	225,697,670.55
1 至 2 年	40,259,733.75
2 至 3 年	29,807,418.16
3 至 4 年	8,192,583.10
4 至 5 年	14,332,215.49
5 年以上	8,624,772.99
合计	326,914,394.04

(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	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										
其中:										
按组合计提坏账准备	326,914,394.04	100.00	40,941,670.65	12.52	285,972,723.39	262,819,893.75	100.00	40,766,782.61	15.51	222,053,111.14
其中:										
按账龄分析法计提坏账的应收账款	326,914,394.04	100.00	40,941,670.65	12.52	285,972,723.39	262,819,893.75	100.00	40,766,782.61	15.51	222,053,111.14
合计	326,914,394.04	/	40,941,670.65	/	285,972,723.39	262,819,893.75	/	40,766,782.61	/	222,053,111.14

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：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	225,697,670.55	6,767,376.71	3.00
1 至 2 年	40,259,733.75	4,025,973.38	10.00
2 至 3 年	29,807,418.16	5,961,483.63	20.00
3 至 4 年	8,192,583.10	4,096,291.55	50.00
4 至 5 年	14,332,215.49	11,465,772.39	80.00
5 年以上	8,624,772.99	8,624,772.99	100.00
合计	326,914,394.04	40,941,670.65	

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	40,766,782.61	174,888.04				40,941,670.65
合计	40,766,782.61	174,888.04				40,941,670.65

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 89,733,247.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例 27.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 11,214,304.95 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	31,152,458.44	98.86	10,761,741.62	96.77
1 至 2 年	227,300.00	0.72	227,300.00	2.04
2 至 3 年	132,597.00	0.42	132,597.00	1.19
3 年以上				
合计	31,512,355.44	100.00	11,121,638.62	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:
合同未执行完毕所致

(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 13,290,648.00 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 42.18 %。

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	40,778,473.90	35,799,787.29
合计	40,778,473.90	35,799,787.29

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 年以内小计	32,576,112.54
1 至 2 年	4,430,235.52
2 至 3 年	1,639,832.22
3 至 4 年	1,281,514.00
4 至 5 年	288,432.50
5 年以上	2,175,421.17
合计	42,391,547.95

(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	25,439.50	58,753.83
员工备用金	23,586,599.84	17,070,784.98
押金及保证金	18,779,508.61	20,111,804.32

合计	42,391,547.95	37,241,343.13
----	---------------	---------------

(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)	
2022年1月1日余额	355,754.06	879,913.82	205,887.96	1,441,555.84
2022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	203,376.44			203,376.44
本期转回	31,858.23			31,858.23
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	527,272.27	879,913.82	205,887.96	1,613,074.05

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	1,441,555.84	203,376.44	31,858.23			1,613,074.05
合计	1,441,555.84	203,376.44	31,858.23			1,613,074.05

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	8,967,170.00	1年以内、1-2年	21.15	0.00
区域营销中心	备用金	4,934,602.18	1年以内	11.64	148,038.07
上海格尔安信部门	备用金	4,619,700.97	1年以内	10.90	138,591.03
安全事业部	备用金	3,867,984.70	1年以内	9.12	116,039.54
办公室	备用金	2,623,482.27	1年以内	6.19	78,704.47
合计	/	25,012,940.12	/	59.00	481,373.11

(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	55,964,288.31		55,964,288.31	48,960,721.95		48,960,721.95
库存商品	20,258,418.52		20,258,418.52	10,184,795.78		10,184,795.78
发出商品	178,469,928.72		178,469,928.72	277,632,494.12		277,632,494.12
包装物	408,570.56		408,570.56	405,529.70		405,529.70

软件开发成本	2,596,440.55		2,596,440.55	2,390,577.99		2,390,577.99
合计	257,697,646.66		257,697,646.66	339,574,119.54		339,574,119.54

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(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	402,845,678.08	426,695,972.60
待抵扣进项税/未认证进项税	39,657,156.05	33,887,328.28
预缴所得税	1,375,389.52	1,377,182.98
合计	443,878,223.65	461,960,483.86

其他说明：

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(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	期初	本期增减变动	期末	减值
----	----	--------	----	----

资单位	余额			权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	余额	准备期末余额
		追加投资	减少投资								
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)	18,504,121.76			1,114,553.10			4,599,000.00			15,019,674.86	
北京网云飞信息技术有限公司	3,065,823.74			-891,884.07						2,173,939.67	
上海贵和软件技术有限公司		2,000,000.00								2,000,000.00	
北京汉符科技有限公司	8,105,443.62			-1,610,152.75						6,495,290.87	
小计	29,675,389.12	2,000,000.00		-1,387,483.72			4,599,000.00			25,688,905.40	
合计	29,675,389.12	2,000,000.00		-1,387,483.72			4,599,000.00			25,688,905.40	

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	8,548,308.88	9,351,746.62
江苏恒澄交科信息科技股份有限公司	-135,773.08	37,099.91
纬领（青岛）网络安全研究院有限公司	4,907,753.94	5,166,317.02
赛泓（上海）航空科技有限公司	861,449.32	867,432.52
鼎链数字科技（深圳）有限公司	3,791,077.01	3,895,893.68
合计	17,972,816.07	19,318,489.75

(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		1,348,308.89			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			1,935,773.08		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		907,753.94			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			138,550.68		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			208,923.00		公司预计长期持有、在可	

圳)有限公司					预见的未来不会处置	
合计		2,256,062.83	2,283,246.76			

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	31,832,060.00	26,832,060.00
合计	31,832,060.00	26,832,060.00

其他说明:

不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	130,612,259.00	133,812,179.55
固定资产清理		
合计	130,612,259.00	133,812,179.55

其他说明:

不适用

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	机器设备	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	45,567,337.19	1,585,059.63	3,693,399.54	179,474,226.75
2. 本期增加金额		2,052,226.57		51,520.18	2,103,746.75
(1) 购置		2,052,226.57		51,520.18	2,103,746.75

(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	128,628,430.39	47,619,563.76	1,585,059.63	3,744,919.72	181,577,973.50
二、累计折旧					
1. 期初余额	9,948,779.76	33,053,074.72	1,294,416.06	1,365,776.66	45,662,047.20
2. 本期增加金额	1,539,970.50	3,406,856.68	25,884.54	330,955.58	5,303,667.30
(1) 计提	1,539,970.50	3,406,856.68	25,884.54	330,955.58	5,303,667.30
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	11,488,750.26	36,459,931.40	1,320,300.60	1,696,732.24	50,965,714.50
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	117,139,680.13	11,159,632.36	264,759.03	2,048,187.48	130,612,259.00
2. 期初账面价值	118,679,650.63	12,514,262.47	290,643.57	2,327,622.88	133,812,179.55

(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

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	1,468,064.20	1,468,064.20
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,468,064.20	1,468,064.20

二、累计折旧		
1. 期初余额	685,197.66	685,197.66
2. 本期增加金额	367,016.05	367,016.05
(1) 计提	367,016.05	367,016.05
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,052,213.71	1,052,213.71
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	415,850.49	415,850.49
2. 期初账面价值	782,866.54	782,866.54

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	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	130,433,186.73	222,901.70	130,656,088.43
2. 本期增加金额	812,389.38		812,389.38
(1) 购置	812,389.38		812,389.38
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	131,245,576.11	222,901.70	131,468,477.81
二、累计摊销			
1. 期初余额	65,439,353.58	77,901.70	65,517,255.28
2. 本期增加金额	12,164,856.13	22,478.64	12,187,334.77
(1) 计提	12,164,856.13	22,478.64	12,187,334.77
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	77,604,209.71	100,380.34	77,704,590.05
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	53,641,366.40	122,521.36	53,763,887.76
2. 期初账面价值	64,993,833.15	145,000.00	65,138,833.15

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 0.00%

(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 权账号项目	1,130,489.38	10,625,245.46				9,848,147.38	1,907,587.46
合计	1,130,489.38	10,625,245.46				9,848,147.38	1,907,587.46

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	8,248,889.13	3,002,563.26	1,823,347.97		9,428,104.42
合计	8,248,889.13	3,002,563.26	1,823,347.97		9,428,104.42

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	42,740,084.70	6,578,991.59	42,871,196.52	6,541,372.76
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	15,742,217.12	3,935,554.28	15,742,217.12	3,935,554.28
合计	58,482,301.82	10,514,545.87	58,613,413.64	10,476,927.04

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
理财产品公允价值变动	1,763,710.60	267,042.71	3,502,446.51	531,793.77
其他非流动金融资产公允价值变动	17,670,181.88	2,650,527.28	16,832,060.00	2,524,809.00
合计	19,433,892.48	2,917,569.99	20,334,506.51	3,056,602.77

(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
可抵扣亏损	835,162.57	1,068,077.06

合计	835,162.57	1,068,077.06
----	------------	--------------

(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	600,614.44	600,614.44	
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	368,605.16		
合计	3,340,650.26	2,972,045.10	/

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
预付装修费	4,454,412.73		4,454,412.73	3,375,246.12		3,375,246.12
合计	4,454,412.73		4,454,412.73	3,375,246.12		3,375,246.12

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	87,252,488.59	76,813,595.00
合计	87,252,488.59	76,813,595.00

(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
北京中盾安全科技集团有限公司	3,655,088.00	按合同执行
北京圣博润高新技术股份有限公司	3,503,200.00	按合同执行
中国和平公司	2,281,500.00	按合同执行
合计	9,439,788.00	/

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	247,919,801.43	348,075,803.92
合计	247,919,801.43	348,075,803.92

(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	412,469.82	110,865,200.67	111,239,159.99	38,510.50
二、离职后福利-设定提存计划		14,252,020.50	14,252,020.50	
三、辞退福利		72,000.00	72,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	412,469.82	125,189,221.17	125,563,180.49	38,510.50

(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	412,469.82	95,375,309.66	95,749,268.98	38,510.50
二、职工福利费		16,200.57	16,200.57	
三、社会保险费		7,166,672.29	7,166,672.29	
其中：医疗保险费		6,667,455.06	6,667,455.06	
工伤保险费		136,365.21	136,365.21	
生育保险费		362,852.02	362,852.02	
四、住房公积金		7,616,645.46	7,616,645.46	
五、工会经费和职工教育经费		690,372.69	690,372.69	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	412,469.82	110,865,200.67	111,239,159.99	38,510.50

(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		13,693,857.54	13,693,857.54	
2、失业保险费		558,162.96	558,162.96	
3、企业年金缴费				
合计		14,252,020.50	14,252,020.50	

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	83,513.43	1,354,639.78
企业所得税	1,811,973.48	12,937,484.80
个人所得税	599,070.42	732,671.89
城市维护建设税	324,429.67	1,244,412.85
教育费附加	153,388.52	674,403.79
地方教育费附加	100,867.14	463,149.93
印花税	103,327.01	207,970.10
房产税	247,123.31	168,022.87
土地使用税	1,708.31	1,149.30
合计	3,425,401.29	17,783,905.31

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	11,021,530.17	10,889,414.96
合计	11,021,530.17	10,889,414.96

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	5,318,139.07	3,697,351.39

员工报销款	2,314,384.50	3,139,209.62
保证金	3,389,006.60	3,583,641.60
其他		469,212.35
合计	11,021,530.17	10,889,414.96

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海云潭信息科技有限公司	979,530.60	项目保证金
合计	979,530.60	/

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 年内到期的租赁负债	537,808.02	771,939.85
合计	537,808.02	771,939.85

其他说明：

不适用

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	32,229,574.19	45,249,854.51
合计	32,229,574.19	45,249,854.51

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	545,128.66	798,796.32
未确认融资费用	-7,320.64	-26,856.47
一年内到期的租赁负债	-537,808.02	-771,939.85
合计	0.00	0.00

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	4,737,301.58			4,737,301.58	研发项目收到补贴
合计	4,737,301.58			4,737,301.58	/

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	1,500,000.00					1,500,000.00	与资产相关
涉密专用安全网关 (含网络接入控制设备)设备研制与应用验证项目	69,541.58					69,541.58	与资产相关
支持密级标志	67,760.00					67,760.00	与资产相关、与收

的格尔身份认证系统研制							益相关
信息技术应用创新公共服务平台	2,100,000.00					2,100,000.00	与资产相关、与收益相关
松江科创走廊—培育创新主体	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
合计	4,737,301.58					4,737,301.58	

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	231,722,033.00						231,722,033.00

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

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）	715,516,400.04			715,516,400.04
其他资本公积	3,694,457.81	3,701,733.60		7,396,191.41
合计	719,210,857.85	3,701,733.60		722,912,591.45

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本期增加系股权激励所致

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					税后归属于少数股东	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		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,318,489.74	-1,345,673.68				-1,345,673.68		-27,183.94
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	1,318,489.74	-1,345,673.68				-1,345,673.68		-27,183.94
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								

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	1,318,489.74	-1,345,673.68		0.00		-1,345,673.68		-27,183.94

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
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	405,974,538.00	357,758,154.01
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	405,974,538.00	357,758,154.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-48,096,384.70	79,708,336.41
减：提取法定盈余公积		2,781,558.38
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	23,172,203.28
转作股本的普通股股利		
其他综合收益结转留存收益		5,538,190.76
期末未分配利润	327,754,289.01	405,974,538.00

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 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 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	296,001,969.10	185,015,895.86	177,043,223.57	70,513,173.33
其他业务				
合计	296,001,969.10	185,015,895.86	177,043,223.57	70,513,173.33

(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
城市维护建设税	480,883.15	711,616.18
教育费附加	366,008.14	601,872.36
房产税	4,615.84	125,826.28
土地使用税	436,646.38	787.6
车船使用税	1,560.00	3,160.00
印花税	152,121.81	402,299.59
合计	1,441,835.32	1,845,562.01

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	35,276,152.75	25,767,156.72
差旅费	2,100,125.55	3,782,958.60
业务招待费	1,849,668.64	1,893,559.76
宣传费	458,703.70	266,703.00
办公费	187,357.28	532,894.94
租赁费	1,276,525.88	835,774.33
其他	1,556,078.77	970,704.92
合计	42,704,612.57	34,049,752.27

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	66,697,160.63	41,555,501.40
评估咨询费	402,880.41	3,133,921.98
折旧费	2,809,615.80	2,399,706.53
摊销费用	1,902,170.12	5,289,050.10
会务费		423,462.62
招待费	2,701,246.58	4,655,716.31
房租物业费	3,310,294.48	3,791,485.26
办公费	294,145.09	704,328.20
其他	5,214,260.94	3,720,991.36

合计	83,331,774.05	65,674,163.76
----	---------------	---------------

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	22,099,449.50	29,791,186.48
无形资产摊销	11,941,703.56	7,244,668.98
项目外包费用	12,504,952.63	7,547,408.22
折旧费	2,319,775.94	2,690,875.17
检测费	40,764.15	102,641.52
租赁费	428,294.98	299,348.46
材料费	255,068.44	607,034.61
培训咨询费		
差旅费	89,287.02	63,477.13
水电燃气费	5,301.37	16,039.54
其他	391,360.92	1,296,216.40
合计	50,075,958.51	49,658,896.51

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	17,239.82	160.22
利息收入	-239,425.58	-1,748,426.17
银行手续费	32,062.59	37,224.55
合计	-190,123.17	-1,711,041.40

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	6,814,389.44	4,465,500.00
增值税及其附加退税款		281,043.41
个税手续费返还	148,274.03	70,841.45
稳岗补贴		6,000.00
就业培训补贴	2,289.44	
合计	6,964,952.91	4,823,384.86

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	-1,387,483.72	455,080.92
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	14,375,811.57	7,793,062.26
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		
合计	13,461,627.85	8,248,143.18

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	126,272.95	6,302,418.07
其他非流动金融资产产生的公允价值变动收益	808,385.99	
合计	934,658.94	6,302,418.07

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	477,518.07	178,836.94

应收账款坏账损失	-150,129.74	-6,499.86
其他应收款坏账损失	-175,094.36	-228,153.66
合计	152,293.97	-55,816.58

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			
其中：固定资产处置利得			
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		53,900.00	
其他	0.87		
合计	0.87	53,900.00	

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			

其中：固定资产处 置损失			
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		100,000.00	
其他	1,717.74	445.16	1,717.74
合计	1,717.74	100,445.16	1,717.74

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	3,696,407.32	373,886.36
递延所得税费用	-55,325.44	936,259.60
合计	3,641,081.88	1,310,145.96

(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	-44,866,167.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,697,200.26
子公司适用不同税率的影响	-1,099,252.76
调整以前期间所得税的影响	877,753.93
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	10,559,780.97
所得税费用	3,641,081.88

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57

78、现金流量表项目**(1). 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	777,979.87	1,761,190.17
政府补助	6,906,398.62	4,992,184.86
往来款	1,032,072.21	524,667.27
合计	8,716,450.70	7,278,042.30

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	4,670,683.31	15,076,566.59
付现的销售费用	7,405,892.34	8,282,595.55
付现的管理费用	35,881,178.51	26,897,904.79
滞纳金	1,517.74	2,085.79
罚款	200.00	
捐赠支出	40,000.00	
付现的财务费用	49,302.41	35,690.27
合计	48,048,774.31	50,294,842.99

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	-48,507,249.12	-25,015,038.90
加：资产减值准备		
信用减值损失	346,406.25	234,653.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,303,667.30	5,403,490.32
使用权资产摊销		
无形资产摊销	12,187,334.77	11,555,384.53
长期待摊费用摊销	1,823,347.97	1,108,266.79
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）		14,194.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-934,658.94	-6,302,418.07
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,461,627.85	-8,248,143.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-37,618.83	-9,103.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-139,032.78	945,362.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	87,600,456.00	-87,884,875.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-65,448,751.58	-70,072,170.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-125,657,020.08	61,109,576.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-146,924,746.89	-117,160,820.87
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	58,555,608.86	127,220,691.16
减：现金的期初余额	83,936,496.69	300,736,775.18
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	-25,380,887.83	-173,516,084.02

(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	58,555,608.86	83,936,496.69
其中：库存现金	53,425.23	223,496.58
可随时用于支付的银行存款	58,502,183.63	83,713,000.11
可随时用于支付的其他货币资金		
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	58,555,608.86	83,936,496.69
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		

截至报告期末，现金及现金等价物中不包括受限3个月以上的保函保证金余额7,855,037.42元

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	7,855,037.42	保函保证金
合计	7,855,037.42	/

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	6,718,000.00	其他收益	6,718,000.00
残疾人岗位补贴	1,389.44	其他收益	1,389.44
市北园区财政扶持款	60,000.00	其他收益	60,000.00
河南省 2020 年度企业研发费用补助	35,000.00	其他收益	35,000.00
合计	6,814,389.44	/	6,814,389.44

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

本期新设上海信元通科技有限公司，持股比例 100%

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	
上海格尔安全科技有限公司	上海市	上海市	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
北京格尔国信科技有限公司	北京市	北京市	信息安全产品的研发、生产、销售和技术服务	100.00		投资设立
郑州信领软件有限公司	郑州市	郑州市	信息安全产品研发	54.00		投资设立
上海格尔科安智能科技有限公司	上海市	上海市	信息安全产品研发	100.00		非同一控制下企业合并
上海格尔安信科技有限公司	上海市	上海市	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	上海市	上海市	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
上海信元通科技有限公司	上海市	上海市	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；住房租赁；非居住房地产租赁。		100.00	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
不适用

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：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
郑州信领软件有限公司	46.00	-169,558.37		595,251.17

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	1,338,326.17	7,410.08	1,345,736.25	51,711.97		51,711.97	1,393,138.11	16,713.78	1,409,851.89	51,070.84		51,070.84

子	本期发生额	上期发生额
---	-------	-------

公司名称	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	0.00	-368,605.16	-368,605.16	-402,348.57	692,018.69	61,493.40	61,493.40	98,418.55

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：

不适用

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：
不适用

(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

	新疆数字	
	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
流动资产	62,679,992.56	82,676,866.21
非流动资产	17,219,616.53	17,190,368.99
资产合计	79,899,609.09	99,867,235.20
流动负债	7,626,496.77	12,373,806.41
非流动负债		
负债合计	7,626,496.77	12,373,806.41
少数股东权益	2,477,136.72	2,999,722.12
归属于母公司股东权益	69,773,950.74	84,493,706.67
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	15,019,674.86	18,504,121.76
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	54,071,063.03	57,036,593.72
净利润	5,089,283.53	9,470,156.54
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	5,089,283.53	9,470,156.54
本年度收到的来自联营企业的股利	4,599,000.00	4,599,000.00

其他说明

不适用

(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

(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

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。公司的金融工具主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

1、信用风险

公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和其他流动资产。

公司持有的货币资金，主要存放于信用评级较高的银行，管理层认为这些银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

对于其他流动资产，本公司部分暂时闲置的自有及募集资金购买的是银行保本固定收益的结构性存款和与信用评级较高的金融机构合作的理财产品，故其信用风险较低。公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。公司没有对外提供可能令公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险为公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务。该风险可能源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、合理划分与供应商结算账期等多种手段，优化结算方式，保持资金持续性与灵活性之间的平衡。本公司已保留足够流动货币以满足营运资金需求和资本开支。

3、市场风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。报告期内，公司无银行借款，暂时不会面临市场利率变动带来的风险。

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		289,437,105.45		289,437,105.45
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		289,437,105.45		289,437,105.45
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		289,437,105.45		289,437,105.45
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		31,832,060.00		31,832,060.00
持续以公允价值计量的资产总额		321,269,165.45		321,269,165.45
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动				

计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

公司以第二层次公允价值计量的交易性金融资产总额 289,437,105.45 元为不在活跃市场上交易的银行理财产品，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 31,832,060.00 元系购买上海芯钛信息科技有限公司 1.8138% 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				12.98	12.98
陆海天				8.26	8.26

本企业的母公司情况的说明

公司实际控制人为孔令钢先生、陆海天先生，二人合计控制公司 29.71%的股份。其中，孔令钢先生直接持有公司 12.98%的股份，陆海天先生直接持有公司 8.26%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 8.47%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

√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

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
新疆数字证书认证中心(有限公司)	联营企业
北京网云飞信息技术有限公司	联营企业

北京汉符科技有限公司	联营企业
上海贵和软件技术有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海格尔实业发展有限公司	公司股东，受同一最终控制人控制
上海格尔汽车科技发展有限公司	受同一最终控制人控制
上海格尔汽车金属制品有限公司	受同一最终控制人控制
上海禄伯艾特机器人系统有限公司	受同一最终控制人控制
上海东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
赛泓（上海）航空科技有限公司	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

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆数字证书认证中心(有限公司)	软件销售	265,486.73	352,920.35
北京汉符科技有限公司	软件销售	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）	
		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	104,261.39

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安科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 12 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	621.82	648.49

(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)	611,205.00	40,120.50	311,205.00	31,120.50

(2). 应付项目适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京网云飞信息技术有限公司	0.00	25,500.00
合同负债	浙江省数字安全证书管理有限公司	0.00	77,830.19

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	
公司本期失效的各项权益工具总额	415,000.00
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	38 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

无

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	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,396,191.41
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,396,191.41

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

(1) 根据公司 2021 年第一次临时股东大会审议并通过的《关于〈格尔软件股份有限公司 2021 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》和第七届董事会第十八次会议通过的《关于向激励对象授予股票期权的议案》，公司确定以 2021 年 7 月 28 日为授予日，13.58 元/股为授予价格，向 162 名激励对象授予 700.00 万股股票期权。激励计划有效期自股票期权授予之日起至激励对象获授的股票期权全部归属或作废失效之日止，最长不超过 48 个月。

(2) 2021 年 9 月 2 日，公司登记股票期权 698.80 万份，实际登记数量与授予数量存在差异系在确定授予日后的股票期权登记过程中，有 1 名激励对象因个人原因自愿放弃授予其的全部权益，该部分股票期权为 1.20 万份；2021 年 12 月 3 日，公司第七届董事会第二十二次会议和第七届监事会第十九次会议审议并通过了《关于注销 2021 年股票期权激励计划授予的部分股票期权的议案》，对已授予股票期权的 1 名激励对象因离职不再具备激励对象资格的尚未行权的 2.40 万份股票期权进行注销。

(3) 截至报告期末，公司累计向 160 名激励对象授予 696.4 万股股票期权。

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批复》（证监许可〔2020〕1328号）核准，公司实际非公开发行人民币A股股票20,901,134股（每股面值1.00元人民币），每股发行价人民币30.85元。本次非公开发行募集资金总额为644,799,983.90元，扣除发行费用人民币8,844,116.58元（不含税）后，募集资金净额为635,955,867.32元。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)
智联网安全技术研发与产业化项目	20,957.79	1,237.87
下一代数字信任产品研发与产业化项目	24,637.79	3,070.33
补充流动资金	18,000.00	18,212.84
合计	63,595.58	22,521.04

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 年以内小计	93,162,531.51
1 至 2 年	11,563,666.55
2 至 3 年	6,306,625.00
3 至 4 年	4,048,928.10
4 至 5 年	12,997,589.17
5 年以上	7,578,925.18
合计	135,658,265.51

(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	12,330,339.23	9.09			12,330,339.23	8,152,436.36	6.7			8,152,436.36
其中：										
按组合计提坏账准备	123,327,926.28	90.91	24,840,564.59	20.14	98,487,361.69	113,553,450.66	93.3	25,434,535.72	22.4	88,118,914.94
其中：										

按账龄分析法计提坏账的应收账款	123,327,926.28	90.91	24,840,564.59	20.14	98,487,361.69	113,553,450.66	93.3	25,434,535.72	22.4	88,118,914.94
合计	135,658,265.51	/	24,840,564.59	/	110,817,700.92	121,705,887.02	/	25,434,535.72	/	96,271,351.30

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
北京格尔国信科技有限公司	5,379,420.00			合并关联方不计提
上海格尔安全科技有限公司	6,950,919.23			合并关联方不计提
合计	12,330,339.23			/

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	80,832,192.28	2,421,412.36	3.00
1至2年	11,563,666.55	1,156,366.66	10.00
2至3年	6,306,625.00	1,261,325.00	20.00
3至4年	4,048,928.10	2,024,464.05	50.00
4至5年	12,997,589.17	10,398,071.34	80.00
5年以上	7,578,925.18	7,578,925.18	100.00
合计	123,327,926.28	24,840,564.59	20.14

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	25,434,535.72	- 593,971.13				24,840,564.59
合计	25,434,535.72	- 593,971.13				24,840,564.59

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 40,091,388.23 元，占应收账款期末余额合计数的比例 29.55%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,994,088.70 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

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	11,924,622.36	9,604,136.89
合计	11,924,622.36	9,604,136.89

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 年以内小计	7,743,581.68
1 至 2 年	1,411,355.28
2 至 3 年	1,564,032.22
3 至 4 年	1,193,264.00
4 至 5 年	272,432.50
5 年以上	718,734.81
合计	12,903,400.49

(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	190,566.85	190,566.85
员工备用金	9,398,500.54	6,204,539.75
押金及保证金	3,314,333.10	4,134,338.55
合计	12,903,400.49	10,529,445.15

(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)	
2022年1月1日余额	103,045.99	616,374.31	205,887.96	925,308.26
2022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	199,311.32			199,311.32
本期转回	105,841.45			105,841.45
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	196,515.86	616,374.31	205,887.96	1,018,778.13

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	925,308.26	380,393.98	286,924.11			1,018,778.13
坏账准备						
合计	925,308.26	380,393.98	286,924.11			1,018,778.13

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
区域营销中心	备用金	2,122,351.95	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	16.45	247,418.36
办公室	备用金	1,945,473.95	1年以内、1-2年、2-3年	15.08	66,903.94
市场部	备用金	1,055,431.00	1年以内	8.18	31,662.93
国防央企事业部	备用金	904,901.00	1年以内、1-2年	7.01	28,722.03
安信部门	备用金	878,490.00	1年以内、1-2年、3-4年	6.81	156,964.00
合计	/	6,906,647.90	/	53.53	531,671.26

(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	637,447,968.03		637,447,968.03	631,845,485.61		631,845,485.61
对联营、合营企业投资	25,688,905.40		25,688,905.40	29,675,389.12		29,675,389.12
合计	663,136,873.43		663,136,873.43	661,520,874.73		661,520,874.73

(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公司	10,981,787.20	794,139.84		11,775,927.04		11,775,927.04
郑州信领软件有限公司	1,080,000.00			1,080,000.00		1,080,000.00
上海格尔安全科技有限公司	551,374,339.77	1,741,898.46		553,116,238.23		553,116,238.23
上海格尔科安智能科技有限公司	33,300,175.74	12,225.72		33,312,401.46		33,312,401.46
上海格尔安信科技有限公司	34,059,182.90	3,054,218.40		37,113,401.30		37,113,401.30
上海南宙科技有限公司	1,050,000.00			1,050,000.00		1,050,000.00
合计	631,845,485.61	5,602,482.42		637,447,968.03		637,447,968.03

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	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	计提减值准备	其他		

				益		润				
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)	18,504,121.76			1,114,553.10		4,599,000.00			15,019,674.86	
北京网云飞信息技术有限公司	3,065,823.74			-891,884.07					2,173,939.67	
北京汉符科技有限公司	8,105,443.62			-1,610,152.75					6,495,290.87	
上海贵和软件技术有限公司		2,000,000.00							2,000,000.00	
小计	29,675,389.12	2,000,000.00		-1,387,483.72		4,599,000.00			25,688,905.40	
合计	29,675,389.12	2,000,000.00		-1,387,483.72		4,599,000.00			25,688,905.40	

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	48,601,428.56	15,650,149.72	61,093,736.41	13,619,551.65

其他业务	440,366.98	209,708.86	440,366.98	209,708.86
合计	49,041,795.54	15,859,858.58	61,534,103.39	13,829,260.51

(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	455,080.92
权益法核算的长期股权投资收益	-1,387,483.72	1,810,633.08
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	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	11,101,247.15	2,265,714.00

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		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,964,952.91	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	14,375,811.57	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	934,658.94	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,716.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-3,388,094.38	
少数股东权益影响额（税后）	-12,100.48	
合计	18,873,511.69	

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	-3.50	-0.21	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.88	-0.29	-0.29

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：2022 年 8 月 23 日

修订信息

适用 不适用