



信元股份

NEEQ: 836047

信元网络技术股份有限公司



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李德波、主管会计工作负责人马春艳及会计机构负责人（会计主管人员）马春艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因
由于国家秘密、商业秘密等特殊原因导致年报部分客户信息不便披露，公司未予披露。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	25
第四节	股份变动、融资和利润分配	29
第五节	行业信息	32
第六节	公司治理	37
第七节	财务会计报告	43
附件	会计信息调整及差异情况	136

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	内蒙古自治区呼和浩特市新城区南店街 33 号信元网安大楼董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司/信元股份	指	信元网络技术股份有限公司
主办券商、国投证券	指	国投证券股份有限公司
申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
股东会	指	信元网络技术股份有限公司股东会
董事会	指	信元网络技术股份有限公司董事会
监事会	指	信元网络技术股份有限公司监事会
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	信元网络技术股份有限公司章程
三会	指	股东会、董事会、监事会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
证监会/中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
内蒙古证监局	指	中国证券监督管理委员会内蒙古监管局
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
元/万元	指	人民币元/人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	信元网络技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Xinyuan Network Technology Co., Ltd.		
法定代表人	李德波	成立时间	2010年1月4日
控股股东	控股股东为（李德波）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李德波），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务(I)-软件和信息技术服务业(I65)-信息技术咨询服务(I653)-信息技术咨询服务(I6530)		
主要产品与服务项目	信息系统测评、信息系统安全服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	信元股份	证券代码	836047
挂牌时间	2016年3月8日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	50,550,000
主办券商（报告期内）	国投证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路119号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	方瑞征	联系地址	内蒙古自治区呼和浩特市新城区南店街33号信元网安大楼
电话	04714599666	电子邮箱	lawsfang@163.com
传真	04714599666		
公司办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市新城区南店街33号信元网安大楼	邮政编码	010015
公司网址	www.xywa.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91150100699466516N		
注册地址	内蒙古自治区呼和浩特市新城区南店街33号信元网安大楼		
注册资本（元）	50,550,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

信元网络技术股份有限公司是一家专业的信息技术服务商，致力于为客户提供信息系统评测和信息系统安全服务。公司所处行业属于信息传输、软件和信息技术服务业，该行业处于持续高速发展阶段，数字安全、系统合规测评市场需求持续扩容，行业在国民经济与数字基础设施建设中的权重持续提升。同时信息技术与实体经济、工业数字化深度融合全面深化，数智化赋能产业转型升级已成为行业长期主流发展趋势。

公司紧跟时代发展步伐，积极发展网络安全服务业务，不断提升服务的附加值。经过多年发展，公司积累和培养了一批具有丰富实践经验的技术人员、行业业务专家和开发研究人员。截至 2025 年 12 月 31 日，公司拥有软件著作权 84 项、发明专利 2 项，专业资质 43 项，其中安服相关资质 15 项。公司自主研发的信息系统安全监控可视化平台已经投入使用，并获得客户的一致好评。公司是内蒙古地区首家获得公安部颁发的《国家级测评资质认证的信息安全服务单位》。公司客户主要集中在内蒙古自治区，类型包括党政机关，以及交通、教育、医院、烟草、电力、能源、算力、数据中心等国有大中型企事业单位，也逐渐向外省拓展业务，目前在北京、上海、浙江、广东等地也拥有一定数量的客户。

通过与众多客户多年合作，公司在客户中建立了良好的口碑，拥有长期稳定的客户群。近年来，随着公司提供服务类型的丰富，在网络安全服务领域的营收规模也在逐年加大。

报告期内公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内，公司持续加大市场拓展与营销推广力度，深度挖掘域内市场潜力，积极开拓域外市场版图；同时结合人工智能技术趋势，研发适配公司核心业务的人工智能应用体系，持续推动业务运营效率与服务能力升级。公司通过在能源、电力、政务等关键信息基础设施领域打造的示范项目，形成了显著的行业标杆效应。利用行业内的口碑溢价与技术复用能力，公司成功实现了跨区域的市场渗透，在降低获客成本的同时显著提升了市场响应效能。

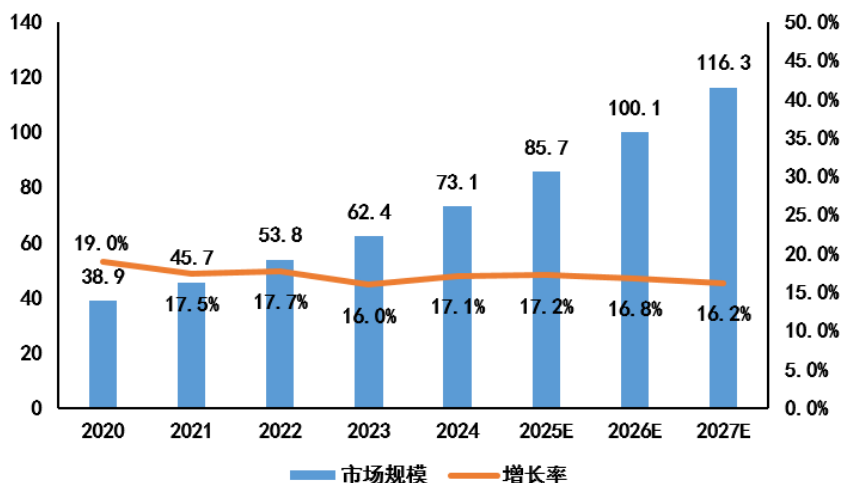
报告期，公司实现营业收入 22,700.52 万元，较上年同期增长 26.89%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 12,676.29 万元，较上年同期增长 33.53%。

(二) 行业情况

网络安全产业是指为保障信息网络及其系统、数据不受侵扰、破坏或泄露，确保系统连续可靠运行而提供的技术、产品和服务。公司作为网络安全产业中专业的第三方技术服务商，主要通过对信息系统开展安全性审计与常态化保障，履行安全防护的监督与治理职能。公司在网络安全产业中的核心业务涵盖了系统全生命周期的合规检测与运行维护，具体包括以网络安全等级保护测评（等保测评）与商用密码应用安全性评估（密评）为核心的合规评价服务，系法律法规要求的系统上线前置条件；以软件测试为主的质量审计服务，旨在通过技术手段验证软件产品的可靠性与功能完整性；以及以网络安全托管服务（MSS）为代表的常态化运营服务，通过持续性的监测与响应，保障客户业务系统的实时安全。

根据 Gartner 2025 年 7 月发布的全球信息安全支出预测，全球网络安全产业正处于需求持续释放与结构优化的进程中，最终用户支出规模预计将从 2024 年的 1,934.08 亿美元增长至 2026 年的 2,397.59 亿美元。在这一增长过程中，市场呈现出显著的去硬件化服务转型趋势。

中国网络安全测评与认证服务市场在法律合规框架与技术架构演进的双重驱动下，展现出稳健的增长态势。根据赛迪顾问统计数据，2020 年至 2024 年，国内网络安全测评与认证服务市场规模从 38.9 亿元增长至 73.1 亿元，年均复合增长率达到 17%。预计 2025 年市场规模将达到 85.7 亿元，2026 年将跨越 100 亿元，至 2027 年进一步增长至 116.3 亿元。从增长率曲线分析，该细分市场在 2020 年至 2027 年间的同比增速始终维持在 16.0%至 19.0%的区间，波动幅度较小，体现出较强的行业韧性与抗周期属性。



数据来源：赛迪顾问

随着测评对象日益复杂化，大型数据中心动辄拥有数万台设备，传统的人工测评模式面临严重的效率瓶颈。为应对这一挑战，行业开始加速探索自动化测评工具和 AI 辅助技术的应用。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于2024年12月7日收到了《高新技术企业证书》，证书编号为GR202415000309，有效期三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	227,005,157.76	178,901,081.13	26.89%
毛利率%	82.51%	78.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	126,762,866.65	94,929,629.54	33.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	120,333,728.59	90,521,849.17	32.93%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	37.92%	42.48%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	35.99%	40.51%	-
基本每股收益	2.51	1.88	33.51%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	578,800,279.28	461,301,774.60	25.47%
负债总计	201,309,901.99	190,358,026.21	5.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	377,486,615.04	270,943,748.39	39.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.47	5.36	39.37%
资产负债率%（母公司）	33.52%	39.86%	-
资产负债率%（合并）	34.78%	41.27%	-
流动比率	2.78	2.40	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	82,144,688.92	76,609,329.08	7.23%
应收账款周转率	2.32	3.56	-
存货周转率	1.67	1.75	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	25.47%	35.36%	-
营业收入增长率%	26.89%	59.84%	-
净利润增长率%	33.54%	79.10%	-

报告期，公司根据实际经营情况，基于会计判断的差异，对 2024 年度的营业收入和净利润进行了调整，分别调增 541.91 万元和 977.68 万元。

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	63,982,289.90	11.05%	28,072,683.48	6.09%	127.92%
应收票据	132,900.00	0.02%	591,750.00	0.13%	-77.54%
应收账款	114,931,304.06	19.86%	56,943,557.98	12.34%	101.83%
交易性金融资产	326,912,940.79	56.48%	307,719,072.41	66.71%	6.24%
预付款项	1,724,821.04	0.30%	457,494.36	0.10%	277.01%
其他应收款	6,901,670.15	1.19%	8,276,783.12	1.79%	-16.61%
存货	19,516,208.57	3.37%	27,933,764.11	6.06%	-30.13%
其他流动资产	126,036.56	0.02%	124,627.53	0.03%	1.13%
债权投资	2,000,000.00	0.35%	2,000,000.00	0.43%	0.00%
长期股权投资	8,646,055.23	1.49%	-	0%	-
投资性房地产	4,494,323.20	0.78%	4,709,080.22	1.02%	-4.56%
固定资产	18,491,573.10	3.19%	17,467,059.53	3.79%	5.87%
在建工程	81,655.75	0.01%	42,460.40	0.01%	92.31%
使用权资产	165,662.74	0.03%	459,886.12	0.10%	-63.98%
无形资产	6,496,314.76	1.12%	6,215,341.44	1.35%	4.52%
商誉	1,264.32	0%	1,264.32	0%	0%
递延所得税资产	2,203,259.11	0.38%	286,949.58	0.06%	667.82%
其他非流动资产	1,992,000.00	0.34%	-	0%	-
应付账款	15,671,737.00	2.71%	13,818,427.49	3.00%	13.41%
预收款项	29,179.41	0%	484,347.84	0.10%	-93.98%
合同负债	145,144,820.98	25.08%	142,401,299.35	30.87%	1.93%
应付职工薪酬	5,143,995.02	0.89%	4,644,035.09	1.01%	10.77%
应交税费	25,142,341.70	4.34%	17,227,407.07	3.73%	45.94%
其他应付款	707,338.51	0.12%	561,967.62	0.12%	25.87%
一年内到期的非流动负债	132,983.23	0.02%	296,802.18	0.06%	-55.19%
其他流动负债	14,251.70	0.00%	-	0%	-
租赁负债	13,631.21	0.00%	154,773.26	0.03%	-91.19%
递延收益	9,309,623.23	1.61%	10,768,966.31	2.33%	-13.55%

项目重大变动原因

- 1.货币资金较上年期末增加 127.92%，主要系公司营业收入增长，银行存款增加所致。
- 2.应收票据较上年期末减少 77.54%，主要为本期公司收取商业承兑汇票规模同比减少，叠加期初存量票据陆续到期结算兑付，期末票据余额相应下降。
- 3.应收账款较上年期末增加 101.83%，主要系本期公司业务规模扩大、营业收入稳步提升，相应一年内账期应收款项同步增加所致。
- 4.预付款项较上年期末增加 277.01%，主要系公司为保障业务持续开展，提前向上游供应商预付服务及采购款项所致。
- 5.存货较上年期末减少 30.13%，主要系报告期内随着在手项目陆续完工结算结转，对应归集的项目履约成本同步结转至营业成本所致。
- 6.长期股权投资较上年期末增加 100%，主要系报告期内公司与内蒙古电力集团蒙电信息通信产业有限责任公司共同出资成立内蒙古电力集团智信科技有限责任公司，公司支付股权投资款形成初始投资，同时该联营企业当期实现经营利润，公司按权益法核算，依持股比例确认投资收益并调增长期股权投资账面价值共同所致。
- 7.在建工程较上年期末增加 92.31%，主要系报告期内公司采购财务软件，截至期末尚处于开发阶段所致。
- 8.使用权资产较上年期末减少 63.98%，主要系报告期内公司对现有房屋及建筑物类使用权资产按准则规定计提折旧，累计折旧增加导致账面价值相应减少所致。
- 9.递延所得税资产较上年期末增加 667.82%，主要系报告期内计提资产减值准备同比大幅增长，新增大额可抵扣暂时性差异，相应递延所得税资产同步增加所致。
- 10.其他非流动资产较上年期末增加 100%，主要系全资子公司信元网络技术（包头）有限公司购买土地使用权所致。
- 11.预收款项较上年期末减少 93.98%，主要系出租的房屋面积减少，预收的房租款减少所致。
- 12.应交税费较上年期末增加 45.94%，主要系报告期内收入增加，应交的增值税、企业所得税等税费相应增加所致。
- 13.一年内到期的非流动负债较上年期末减少 55.19%，主要系报告期内到期租赁负债按期结算兑付，期末即将到期偿付的负债规模同步缩减所致。
- 14.其他流动负债较上年期末增加 100%，主要系报告期内待转销项税额增加，相应结转计入其他流动负债核算所致。
- 15.租赁负债较上年期末减少 91.19%，主要系报告期内租赁款项按期履约支付，存量租赁合同到期结清，剩余未偿付租赁义务下降所致。

（二）经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	227,005,157.76	-	178,901,081.13	-	26.89%
营业成本	39,707,550.56	17.49%	38,465,561.63	21.50%	3.23%
毛利率%	82.51%	-	78.50%	-	-
税金及附加	1,671,811.42	0.74%	1,390,775.78	0.78%	20.21%
销售费用	13,485,613.57	5.94%	14,357,823.56	8.03%	-6.07%

管理费用	12,658,184.39	5.58%	9,552,713.40	5.34%	32.51%
研发费用	19,714,905.14	8.68%	8,319,616.85	4.65%	136.97%
财务费用	-89,913.45	-0.04%	-887,898.06	-0.50%	89.87%
其他收益	4,790,401.56	2.11%	3,578,651.79	2.00%	33.86%
投资收益	5,054,237.16	2.23%	2,195,212.53	1.23%	130.24%
公允价值变动收益	3,111,867.30	1.37%	2,490,391.80	1.39%	24.95%
信用减值损失	-5,862,405.14	-2.58%	-4,793,242.26	-2.68%	-22.31%
资产处置收益	0	0%	3,699.11	0%	-100%
营业外收入	745.06	0%	1,187.51	0%	-37.26%
营业外支出	155,417.48	0.07%	128,960.34	0.07%	20.52%
所得税费用	20,029,805.69	8.82%	16,119,798.57	9.01%	24.26%
净利润	126,766,628.90	55.84%	94,929,629.54	49.41%	33.54%

项目重大变动原因

- 1.管理费用较上年期末增加 32.51%，主要系公司经营规模扩大，职工薪酬、差旅办公费、租赁物业费等同比增长所致。
- 2.研发费用较上年期末增加 136.97%，主要系报告期内公司研发项目增加，研发投入大幅增加所致。
- 3.财务费用较上年期末增加 89.87%，主要系报告期内银行活期存款利息收入减少所致。
- 4.其他收益较上年期末增加 33.86%，主要系报告期内公司收到的科技项目专项资金增加所致。
- 5.投资收益较上年期末增加 130.24%，主要系报告期内交易性金融资产收益大幅增长，同时权益法核算的长投收益增加所致。
- 6.营业外收入较上年期末减少 37.26%，主要系报告期内公司二楼承租方租赁的面积减少，代收水电费对应的进项税减少，结转至营业外收入的金额减少。
- 7.净利润较上年期末增加 33.54%，主要系报告期内公司积极拓展业务市场，营业收入实现稳步增长，同时成本费用管控有效，带动整体盈利水平提升。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	226,504,117.77	178,139,660.95	27.15%
其他业务收入	501,039.99	761,420.18	-34.20%
主营业务成本	39,471,874.35	38,214,943.14	3.29%
其他业务成本	235,676.21	250,618.49	-5.96%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
网络安全等	139,746,661.92	26,453,462.55	81.07%	14.16%	2.07%	2.84%

级保护测评服务						
商用密码应用安全性评估服务	21,092,159.12	1,536,528.08	92.72%	83.90%	89.29%	-0.22%
软件测试服务	10,683,486.95	709,644.26	93.36%	201.57%	65.19%	6.24%
网络安全服务	45,637,489.88	10,303,884.91	77.42%	18.97%	3.40%	4.59%
软硬件设备	9,344,319.90	468,354.55	94.99%	297.18%	-57.08%	77.15%
房屋租赁	501,039.99	235,676.21	52.96%	-34.20%	-5.96%	-21.05%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

- 1.商用密码应用安全性评估服务收入较上年同期增加 83.90%，主要系《商用密码管理条例》常态化监管落地，政企单位密评合规刚需持续旺盛，公司新兴密评业务高速成长，业务订单与营收规模同步快速提升。
- 2.软件测试服务收入较上年同期增加 201.57%，主要系随着信创国产化替代全面推进、信息系统上线合规管控趋严，软件功能、性能及安全专项测试市场需求快速扩容，公司深耕政企信息化客户，项目承接量大幅提升，收入实现跨越式增长。
- 3.软硬件设备销售收入较上年同期增加 297.18%，主要系报告期内公司新增软件销售业务所致。
- 4.房屋租赁收入较上年同期减少 34.20%，主要系报告期内原租赁合同到期，原承租方租赁的房屋面积减少所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	内蒙古自治区大数据中心	12,274,630.76	5.41%	否
2	上海伟仕佳杰科技有限公司	5,172,566.37	2.28%	否
3	内蒙古自治区财政厅	4,863,938.69	2.14%	否
4	内蒙古电力(集团)有限责任公司数字研究分公司	4,735,849.06	2.09%	否
5	鄂尔多斯市大数据中心	4,396,226.42	1.94%	否
合计		31,443,211.30	13.86%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	亿嘉和科技股份有限公司	8,726,415.09	14.60%	否

2	内蒙古工业大学	4,299,200.00	7.19%	否
3	北京亿信任科技有限公司	3,337,988.45	5.58%	是
4	紫光数码(苏州)集团有限公司	2,318,584.07	3.88%	否
5	上海照蕴信息技术有限公司	1,525,916.47	2.55%	是
合计		20,208,104.08	33.80%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	82,144,688.92	76,609,329.08	7.23%
投资活动产生的现金流量净额	-27,116,759.56	-133,309,003.19	79.66%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,537,179.56	-307,492.30	-6,578.92%

现金流量分析

- 1、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 79.66%，主要系报告期内公司投资资金收回金额增加所致。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 6,578.92%，主要系报告期内公司权益分派所致。

四、投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
内蒙古信元大数据科技有限公司	控股子公司	计算机数据处理；云技术开发和应用	3,500,000	282,133.33	-1,525,546.87	0	41.23
内蒙古太赫兹技术有限公司	控股子公司	微波、激光、太赫兹相关的电子	10,000,000	10,000.03	9,998.78	0	-1.22

		科技领域内技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询					
内蒙古北疆信元网络安全技术有限公司	控股子公司	网络安全信息技术设计咨询；网络安全建设整改服务及解决方案	8,000,000	5,898,001.61	1,026,819.61	0	2,472,847.50
上海信元智评安全技术有限公司	控股子公司	安全咨询服务；安全系统监控服务；信息技术咨询服务；	5,000,000	244,090.63	119,834.90	224,118.82	-301,203.45
北京信元	控股子公司	信息系统	5,000,000	50,400.84	47,747.90	0	-65,898.33

网安 科技 有限 公司	司	运行 维护 服 务； 大数 据服 务； 互联 网数 据服 务； 互联 网安 全服 务					
信元 网络 技术 (包 头) 有限 公司	控股 子公 司	信息 系统 运行 维护 服 务； 大数 据服 务；	6,000,000	2,061,761.74	2,049,761.74	0	-238.26
内蒙 古能 信数 字产 业发 展有 限公 司	控股 子公 司	信息 系统 运行 维护 服 务； 数据 处理 和存 储支 持服 务； 大数 据服 务	10,000,000	3,878,679.07	1,007,679.07	0	7,679.07
山东 信元 智评 信息 技术	控股 子公 司	安全 咨询 服 务； 安全	5,000,000	0	0	0	0

有限公司		系统 监控 服 务； 信息 技术 咨 询 服 务 互 联 网 安 全 服 务					
信元 网络 技术 （鄂 尔多 斯） 有限 公司	控 股 子 公 司	信 息 系 统 运 行 维 护 服 务； 大 数 据 服 务	1,000,000	0	0	0	0
内 蒙 古 正 信 信 息 科 技 有 限 公 司	参 股 公 司	计 算 机 软 件 及 辅 助 设 备 零 售	5,100,000	0	0	0	0
内 蒙 古 电 力 集 团 智 信 科 技 有 限 责 任 公 司	参 股 公 司	设 备 销 售； 人 工 智 能 应 用 软 件 开 发	50,000,000	44,104,630.24	17,645,010.68	37,615,150.44	2,645,010.68

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
内蒙古正信信息科技有限公司	与公司主营业务都是网络安全服务，突出渠道整合、客户资源共享及区域市场互补优势	与包头市科技创新投资有限公司共同出资成立，有利于提升公司的综合实力。

内蒙古电力集团智信科技有限责任公司	主要集中服务于能源行业	与内蒙古电力集团蒙电信息通信产业有限责任公司共同出资成立，拓展内蒙古乃至全国能源行业数字化类业务工作，同时保障电力集团数字化技术与企业生产经营管理深度融合。
-------------------	-------------	--

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
信元网络技术（鄂尔多斯）有限公司	新设立	在鄂尔多斯地区投资设立全资子公司，是从公司长远发展出发的考虑，能够提升公司的综合实力。

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
诚通证券	其他	股票	20,892,880.08	0	自有资金
光大银行	银行理财产品	阳光金创利稳健日开（21天最低持有）A	8,220,740.49	0	自有资金
工商银行	银行理财产品	工银理财·核心优选14天持盈固定收益类开放净值型法人理财产品	27,713,394.49	0	自有资金
工商银行	银行理财产品	工银理财·核心优选最短持有30天红利优选固收增强法人开放产品	2,601,068.37	0	自有资金
内蒙古银行	银行理财产品	蒙银天天精财（净值型）	20,294,617.99	0	自有资金
内蒙古银行	银行理财产品	蒙银财溢7天定开	10,097,768.25	0	自有资金
平安银行	银行理财产品	平安理财天天成长3号5期现金管理类理财产品L	3,125,638.28	0	自有资金

招商银行	银行理财产品	华夏理财现金108号C	5,037,310.54	0	自有资金
招商银行	银行理财产品	交银理财稳享固收精选14天持有期(招享)	30,264,552.30	0	自有资金
招商银行	银行理财产品	华夏理财悦慧最短持有30天K款A	52,381,008.03	0	自有资金
招商银行	银行理财产品	交银理财稳享固收精选日开17号30天持有期	10,078,922.15	0	自有资金
招商银行	银行理财产品	信银固盈象固收稳健两个月持有期1号(招享)	15,207,489.54	0	自有资金
光大银行	银行理财产品	2025年挂钩汇率对公结构性存款定制第十二期产品389	120,000,000.00	0	自有资金
光大银行	银行理财产品	光银现金A	997,550.28	0	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	19,714,905.14	8,319,616.85
研发支出占营业收入的比例%	8.68%	4.65%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	2	2
本科以下	30	30
研发人员合计	33	32
研发人员占员工总量的比例%	13%	11%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	2	2
公司拥有的发明专利数量	2	2

除上述专利外，公司于 2026 年 3 月新增授权 2 项发明专利。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十四)、五(二)1。

信元股份公司的营业收入主要来自于信息系统评测和信息系统安全服务业务。2025 年度，信元股份公司营业收入金额为人民币 22,700.52 万元。

由于营业收入是信元股份公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或

异常波动，并查明原因；

(4) 选取项目检查相关支持性文件，包括合同、项目资料、沟通记录、客户评价表、物流凭证、验收单、发票及银行回单等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）5、三（十一）及五（一）4。

截至 2025 年 12 月 31 日，信元股份公司应收账款账面余额为人民币 12,941.77 万元，坏账准备为人民币 1,448.64 万元，账面价值为人民币 11,493.13 万元。

根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，计算预期信用损失；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，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，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，

并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

2025年1月8日，公司通过中国青少年发展基金会向西藏定日县捐款贰万元整，专项用于受灾地区青少年学业帮扶及灾后重建阶段校舍修缮。

八、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

随着数字中国建设深入推进、网络与数据安全监管持续趋严，叠加低空经济、能源数字化、人工智能等新兴赛道加速崛起，网络安全与数字技术服务行业迎来政策与市场双驱动的黄金发展期。公司凭借深厚的资质壁垒、专业的技术积累与广泛的客户资源，已确立区域龙头地位并跻身全国同行业前列。未来，公司将紧抓时代机遇，立足网络安全主业，拓展新兴业务版图，强化技术创新与市场扩张，推动公司实现高质量跨越式发展。

一、深耕主业，筑牢网络安全核心壁垒

网络安全、数据安全与密码安全是数字经济健康发展的基石，《网络安全法》《数据安全法》《个人信息保护法》等法律法规的落地实施，持续释放等保测评、密评、数据安全治理等刚性需求。公司作为自治区首家同时具备等保测评、密评、数据安全检测评估资质的专业机构，将持续巩固核心业务优势。

一方面，公司将紧跟政策标准迭代，深度落实最新测评规范要求，提升测评合规性与服务专业性，重点深耕政府、能源、金融、医疗、教育等关键行业，筑牢基本盘。另一方面，依托获批的网络与数据安全内蒙古自治区产业技术工程化中心，加大技术研发投入，升级自研数字化测评平台，融合人工智能、大数据技术提升测评效率与精准度，强化工控、云平台、物联网等新兴场景测评能力，打造差异化竞争优势。同时，持续拓展电子数据司法鉴定、软件测试、安全培训等增值服务，优化业务结构，提升综合盈利能力。

二、创新突破，开拓新兴业务增长极

公司立足网络安全技术积淀，把握低空经济、能源数字化、智能制造等战略新兴产业发展机遇，将新兴业务打造为未来增长的核心引擎。

在低空经济领域，公司已率先布局低空电磁环境数字孪生与智能利用技术研发，未来将加快建设低空电磁环境数字孪生平台，开展无人机空域管理、电磁环境监测、智能巡检等场景应用，打造低空经济

安全服务体系，抢占产业发展先机。在能源数字化领域，依托内蒙古能源产业优势，深化与内蒙古电力集团等头部企业合作，融合太赫兹、人工智能、大数据技术，研发电力场站智能巡检无人机、工业机器人，打造能源场站“无人值守”新模式，提供能源网络安全防护、数字化运维一体化解决方案，助力能源行业数字化转型。公司以网络安全技术为依托，顺应能源、交通等下游产业发展趋势及新兴应用场景需求，积极探索无人机、智能巡检机器人等智能装备及技术在行业安全管控、作业场景的融合及配套应用，进一步提升公司行业安全综合解决方案能力。

三、市场扩张，构建全国化发展新格局

报告期内，公司已在北京、上海、广东等多地设立分支机构，初步形成覆盖华北、华东、华南的市场网络。未来，公司将持续加大营销力度，推动“域内深耕、域外扩张”的全国化市场战略落地。

域内，深耕内蒙古各盟市市场，深化与地方政府、国企央企、优质大型企业的合作，打造标杆项目，强化品牌影响力，巩固区域龙头地位。域外，加快全国市场布局，完善华东、华南、西南等区域服务网络，提升市场响应能力与客户服务效率。同时，优化营销体系，组建专业化行业营销团队，聚焦重点行业与重点客户，开展精准营销，提升全国市场份额，推动公司从区域型企业向全国性网络安全与数字技术服务企业转型。

四、技术赋能，打造人工智能驱动新生态

人工智能技术正重塑网络安全行业发展模式，为服务效率提升、产品创新迭代提供核心支撑。公司将人工智能作为技术创新的核心方向，持续加大研发投入，推动 AI 技术与核心业务深度融合。

未来，公司将聚焦业务场景需求，研发适配网络安全测评、数据安全治理、智能巡检等场景的专用人工智能体，实现测评流程自动化、安全风险智能识别、巡检数据智能分析，大幅提升业务运营效率与服务质量。同时，加强 AI 技术在新兴业务领域的应用，赋能低空经济数字孪生平台、能源智能巡检机器人的智能化升级，提升产品与服务的技术附加值，构建“AI+安全+新兴产业”的创新发展生态，强化核心技术壁垒。

五、资本助力，迈向资本市场新台阶

公司已提交上市辅导备案材料，资本化进程稳步推进（最终能否上市存在不确定性，公司将及时披露相关进展）。未来，公司将以上市为目标，规范公司治理，提升运营管理水平，强化内部控制与风险管理，为登陆资本市场奠定坚实基础。

借助资本市场平台，公司将拓宽融资渠道，募集资金重点投入技术研发、新兴业务布局、全国市场扩张与人才队伍建设，加速业务升级与规模扩张。同时，依托上市平台提升品牌影响力与行业话语权，助力公司整合行业资源，适时开展产业并购与战略合作，推动行业集中度提升，巩固公司行业地位，实现“技术+资本+产业”的协同发展。

未来，公司将紧抓网络安全行业刚需扩容与新兴产业崛起的双重机遇，巩固核心业务优势，拓展新兴业务版图，强化技术创新与市场扩张，提升核心竞争力与盈利能力。同时，积极履行社会责任，助力数字中国、网络强国建设，为我国网络空间安全与数字经济发展贡献信元力量。

九、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、公司业务规模较小风险	公司自成立以来，一直致力于信息系统安全评测等网络安全相关服务。公司处于成长阶段，2024年、2025年公司营业收入分别为 17,890.1 万元和 22,700.52 万元，营业利润分别为 111,17.72 万元和 14,695.11 万元，公司现有规模相对较小，在市场出现较大不利变化时，可能出现业绩增长速度降低，亦可能

	<p>出现业绩较上期下滑甚至亏损的风险。</p> <p>风险应对措施：在未来发展方面，公司将一方面多举措拓展市场、进一步扩大经营规模，另一方面还将加大研发投入，提升公司的技术竞争优势，提升公司品牌影响力，以增强公司实力、提升抵御市场风险的能力。</p>
<p>二、应收账款回收风险</p>	<p>公司 2025 年 12 月 31 日应收账款账面价值为 11,493.13 万元，2025 年末应收账款账面价值占 2025 年末总资产的比重为 19.86%，应收账款规模较大。虽然公司客户发生大额应收账款违约的可能较小，但是较高的应收账款余额和较长的回款期仍然给公司未来的应收账款回收带来一定的风险。</p> <p>风险应对措施：公司已从销售环节执行更稳健的内部控制措施，对客户群体进行重新分类，制定应收账款催款制度和奖励制度，加大对陈欠款催收力度，持续完善应收账款的控制和管理。严格审查客户资信条件，对信誉不好或经营的确困难的客户通过多种渠道催收，甚至提起诉讼，通过法律途径解决，保障应收账款的收回。</p>
<p>三、实际控制人不当控制风险</p>	<p>截至报告期末，李德波直接持有公司 74.99% 的股份，为公司控股股东、实际控制人，并担任董事长兼总经理，因此李德波能够对公司的经营管理和决策施予重大影响，可实际控制公司发展方向。若李德波利用相关表决权、管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。</p> <p>风险应对措施：公司将进一步完善法人治理结构，并计划通过引入战略投资者，加强董事会、监事会（或审计委员会）的决策监督职能；逐步建立、完善公司董事会各专门委员会，严格执行《公司章程》及各项规章制度，提高公司决策的科学性和合理性，以避免实际控制人对公司的不当控制带来的风险。</p>
<p>四、产品销售季节性不均衡的风险</p>	<p>公司提供服务的销售收入存在季节性波动，因为公司产品主要销售于政府机构、行政事业单位等，这些客户的普遍特点是上半年制定计划、预算审批，下半年实施和验收。因此，公司产品销售收入主要集中在下半年实现，尤其是第四季度，具有明显的季节性特征。公司报告期内各季度营业成本、营业利润、现金流量和应收账款与营业收入均呈季节性特点，即下半年明显高于上半年，且各季度的变动趋势与同期营业收入的变动趋势密切相关。应收账款余额在下半年明显增高，会导致季节性资金需求大幅增加。经营活动现金流入也主要集中于下半年，会导致经营活动现金流量不均衡。尽管公司储备较为充足的现金，并尽量合理安排资金，但仍然不能排除季节性资金需求和现金流量的季节性波动对公司正常生产经营活动造成影响。</p> <p>风险应对措施：公司一方面通过银行贷款、股权融资等多种方式、多渠道进行融资，以满足公司的经营需求，另一方面公司大力开展信息安全服务业务，以减轻信息系统安全等级保护测评服务业务产生的销售季节性不均衡风险。</p>

<p>五、公司治理风险</p>	<p>股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但各项管理控制制度的执行仍需要经过较长时期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模和业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>风险应对措施：公司以上市辅导及准备申报为契机，按照挂牌公司的要求，制定了《公司章程》、公司治理制度和其他公司内部管理制度，并根据实际情况持续修订完善。组织公司管理层认真学习了《公司法》、《公司章程》、议事规则及相关内控制度。公司将在中介机构的持续督导下，严格按相关规则规范经营，积极提高公司治理水平，不断降低公司治理风险。公司未来将持续按照相关法律、法规和公司规章制度的规定，不断优化公司治理结构，建立董事会各专门委员会，强化董事和高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解、执行能力，督促其勤勉尽责；充分发挥董事会审计委员会作用，通过召开相关会议、现场检查等措施对公司董事会、高级管理人员进行监督、行使相关监督职权。</p>
<p>六、公司业务区域性较为明显</p>	<p>公司主营业务为信息系统安全等级保护测评服务。目前受公司规模及公司定位影响，公司客户大多集中于内蒙古自治区范围内，公司计划以内蒙古自治区内有业务需求的政府机关及企事业单位为主要目标客户，逐步扩大业务区域，稳步提升公司服务对象区域范围，发挥区位优势，形成区位优势。但若内蒙古自治区政策发生变化或出现较为有力的竞争对手，公司业务存在开展受阻或减缓的风险。</p> <p>风险应对措施：公司将优化营销网络，加大研发投入，提高公司的技术竞争力，不断开拓新业务，扩大销售市场。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(八)

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(二)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(三)对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
包钢集团工业与民用建筑工	无关联关系	否	2021年9月10日	-	500,000	0	0	500,000	已事前及时履行	否

程有限										
合计	-	-	-	-	500,000	0	0	500,000	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

包钢集团工业与民用建筑工程有限公司为公司办公楼建设承包单位，因竣工结算手续尚未齐全，未完成相关工程款结算，为缓解承建方资金周转压力，给承建方提供借款 500,000.00 元，待工程竣工结算手续齐全，结算相关款项时扣除借款本金及利息，本次借款金额较小，对公司经营无实质性影响。根据《公司章程》，该事项因金额较小无需履行董事会审议程序。

(四) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(五) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		5,217,439.43
销售产品、商品，提供劳务		3,126,838.18
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内公司关联方交易结算及时、资金回笼顺畅，相关交易具备合理商业必要性与长期可持续性，定价公允透明，不会对公司独立性 & 正常生产经营产生不利影响。

违规关联交易情况

√适用 □不适用

单位：元

关联交易对	是否为控股股	交易金额	是否履行必	是否履行信	是否已被采	是否完成
-------	--------	------	-------	-------	-------	------

象	东、实际控制人及其控制的其他企业		要决策程序	息披露义务	取监管措施	整改
上海照蕴信息技术有限公司	否	1,682,213.50	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是
北京亿信任科技有限公司	否	3,337,988.45	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是
内蒙古鼎安电子科技有限公司	否	3,280,275.66	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是
袁园	否	43,800	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是
合计	-	8,344,277.61	-	-	-	-

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年10月30日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年10月30日		收购	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中
董监高	2016年3月8日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年3月8日		挂牌	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，不存在超期未履行完毕的承诺。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	执业风险保证金	303,336.58	0.05%	行业执业要求公司开立执业风险保证金账户
货币资金	流动资产	履约保证金	531,357.53	0.09%	按照与客户签订的销售合同约定，办理履

					约保函，作为履约保证金
货币资金	流动资产	冻结	1,401,882.87	0.24%	2025 内 0102 执保 3404 号之一，新城区人民法院于 2025 年 12 月 18 日冻结
总计	-	-	2,236,576.98	0.38%	-

资产权利受限事项对公司的影响

以上资金金额占总资产的比例较小，对公司经营无影响。

(八)应当披露的其他重大事项

2025 年 12 月 26 日，公司向内蒙古证监局提交了《信元网络技术股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市辅导备案报告》等辅导备案申请材料，辅导机构为申万宏源承销保荐。2026 年 1 月 5 日，内蒙古证监局受理了公司提交的上市辅导备案申请，辅导备案日期确认为 2026 年 1 月 5 日，辅导机构为申万宏源承销保荐。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	14,309,175	28.31%	0	14,309,175	28.31%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,874,987	11.62%	-4,000	5,870,987	11.61%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	36,240,825	71.69%		36,240,825	71.69%	
	其中：控股股东、实际控制人	32,037,590	63.38%	0	32,037,590	63.38%	
	董事、监事、高管	284,596	0.56%	0	284,596	0.56%	
	核心员工	531,282	1.05%	0	531,282	1.05%	
总股本		50,550,000	-	0	50,550,000	-	
普通股股东人数							347

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李德波	37,912,577	-4,000	37,908,577	74.99%	32,037,590	5,870,987	0	0
2	侯海涛	3,069,399	0	3,069,399	6.07%	3,069,399	0	0	0
3	枫熠(海口)投资合伙企业(有限合伙)	0	2,690,400	2,690,400	5.32%	0	2,690,400	0	0

4	赵俊娟	1,000,000	5,582	1,005,582	1.99%	0	1,005,582	0	0
5	刘明扬	2,228,016	-1,460,000	768,016	1.52%	0	768,016	0	0
6	海南锦 站投资 合伙企业（有限 合伙）	0	750,100	750,100	1.48%	0	750,100	0	0
7	严裕龙	0	310,536	310,536	0.61%	0	310,536	0	0
8	王珺	291,341	0	291,341	0.58%	0	291,341	0	0
9	邵如云	2,315,626	-2,117,126	198,500	0.39%	0	198,500	0	0
10	乔培荣	391,878	238,501	153,377	0.30%	0	153,377	0	0
	合计	47,208,837	413,993	47,145,828	93.25%	35,106,989	12,038,839	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司前十名股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

截止报告期末，李德波先生直接持有信元股份 74.99% 的股份，并担任董事长兼总经理，因此李德波先生能够对公司的经营管理和决策施予重大影响，可实际控制公司发展方向，李德波为公司控股股东、实际控制人。

李德波先生，1976 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京理工大学，本科学历，内蒙古自治区第十四届人大代表，政协内蒙古自治区第十三届委员会委员。2002 年 6 月至 2009 年 10 月就职于包头市计算机公共网络安全协会任秘书长、会长职务；2009 年 10 月至 2014 年 1 月就职于包头市信息系统安全等级评测中心任主任职务；2014 年 1 月至 2016 年 11 月就职于内蒙古信息系统安全等级测评中心任主任职务；2016 年 11 月至今，任信元股份董事、董事长、总经理。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 10 月 17 日	4.00	0	0
合计	4.00	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

2025 年 10 月 17 日，经 2025 年第二次临时股东会审议通过《关于公司 2025 年半年度权益分派预案的议案》；
2025 年 10 月 28 日，公司发布《2025 年半年度权益分派实施公告》；
2025 年 11 月 7 日，上述权益分派实施完毕。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 业务许可资格或资质

公司获得网络安全等级保护测评机构推荐证书，商用密码检测机构资质，信息安全服务资质证书，检验检测机构认可证书，实验室认可证书，信息技术服务标准符合性证书，软件造价评估机构服务能力等级证书，信息安全管理体系认证证书，信息技术服务管理体系认证证书等网络安全行业相关的一系列证书。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期内新取得软件著作权 36 项，具体如下：

- 1、软件名称：信创国密商用密码日志审计系统 V1.0,著作权人：信元网络技术股份有限公司，取得方式：原始取得，登记时间：2025-06-05。
- 2、软件名称：商用密码检测系统 V1.0,著作权人：信元网络技术股份有限公司，取得方式：原始取得，登记时间：2025-06-06。
- 3、软件名称：信元移动应用安全扫描系统 V1.0,著作权人：信元网络技术股份有限公司，取得方式：原始取得，登记时间：2025-06-19。
- 4、软件名称：车联网数据安全检测系统 V1.0,著作权人：信元网络技术股份有限公司，取得方式：原始取得，登记时间：2025-06-30。
- 5、软件名称：协议分析验证系统 V1.0,著作权人：信元网络技术股份有限公司，取得方式：原始取得，登记时间：2025-06-30。
- 6、软件名称：车联网网络链路安全检测系统 V1.0,著作权人：信元网络技术股份有限公司，取得方式：原始取得，登记时间：2025-07-01。
- 7、软件名称：低空综合告警与安全系统 V1.0,著作权人：信元网络技术股份有限公司，取得方式：原始取得，登记时间：2025-07-01。
- 8、软件名称：算法和随机数检测系统 V1.0,著作权人：信元网络技术股份有限公司，取得方式：原始取得，登记时间：2025-07-01。
- 9、软件名称：网络安全等级保护测评辅助软件 V1.0,著作权人：信元网络技术股份有限公司，取得方式：原始取得，登记时间：2025-07-02。
- 10、软件名称：车联网电子数据司法鉴定系统 V1.0,著作权人：信元网络技术股份有限公司，取得方式：原始取得，登记时间：2025-07-02。
- 11、软件名称：密码仿真实训平台 V1.0,著作权人：信元网络技术股份有限公司，取得方式：原始取得，登记时间：2025-07-02。
- 12、软件名称：低空飞行安全管控服务系统 V1.0,著作权人：信元网络技术股份有限公司，取得方式：原始取得，登记时间：2025-07-02。
- 13、软件名称：低空目标感知与多源数据融合系统 V1.0,著作权人：信元网络技术股份有限公司，取得方

式：原始取得，登记时间：2025-07-02。

14、软件名称：数据安全检测与评估系统 V1.0,著作权人：信元网络技术股份有限公司，取得方式：原始取得，登记时间：2025-07-02。

15、软件名称：低空飞行综合监管控制一体化平台 V1.0,著作权人：信元网络技术股份有限公司，取得方式：原始取得，登记时间：2025-07-03。

16、软件名称：低空智能应急响应与救援调度系统 V1.0,著作权人：信元网络技术股份有限公司，取得方式：原始取得，登记时间：2025-07-03。

17、软件名称：网络安全风险检测评估系统 V1.0,著作权人：信元网络技术股份有限公司，取得方式：原始取得，登记时间：2025-07-07。

18、软件名称：网络安全等级保护测评检测评估系统 V1.0,著作权人：信元网络技术股份有限公司，取得方式：原始取得，登记时间：2025-07-11。

19、软件名称：低空飞行安全保障系统 V1.0,著作权人：信元网络技术股份有限公司，取得方式：原始取得，登记时间：2025-07-15。

20、软件名称：电力监控系统横向安全隔离（反向型）系统 V1.0,著作权人：信元网络技术股份有限公司，取得方式：原始取得，登记时间：2025-07-15。

21、软件名称：网站安全监测预警系统 V1.0,著作权人：信元网络技术股份有限公司，取得方式：原始取得，登记时间：2025-07-21。

22、软件名称：数据安全监测管理系统 V1.0,著作权人：信元网络技术股份有限公司，取得方式：原始取得，登记时间：2025-07-23。

23、软件名称：软件造价评估管理系统 V1.0,著作权人：信元网络技术股份有限公司，取得方式：原始取得，登记时间：2025-07-23。

24、软件名称：商用密码评估综合系统 V1.0,著作权人：信元网络技术股份有限公司，取得方式：原始取得，登记时间：2025-07-29。

25、软件名称：跨维数据胶囊交换系统 V1.0,著作权人：信元网络技术股份有限公司，取得方式：原始取得，登记时间：2025-08-04。

26、软件名称：商用密码算法验证系统 V1.0,著作权人：信元网络技术股份有限公司，取得方式：原始取得，登记时间：2025-08-20。

27、软件名称：动态检测与事件识别系统 V1.0,著作权人：信元网络技术股份有限公司，取得方式：原始取得，登记时间：2025-08-22。

28、软件名称：全网安全监测与感知预警系统 V1.0,著作权人：信元网络技术股份有限公司，取得方式：原始取得，登记时间：2025-09-01。

29、软件名称：电力监控系统网络安全监测系统 V1.0,著作权人：信元网络技术股份有限公司，取得方式：原始取得，登记时间：2025-09-01。

30、软件名称：电力监控系统纵向加密认证网关系统 V1.0,著作权人：信元网络技术股份有限公司，取得方式：原始取得，登记时间：2025-09-03。

31、软件名称：商用密码应用测评管理系统 V1.0,著作权人：信元网络技术股份有限公司，取得方式：原始取得，登记时间：2025-09-05。

32、软件名称：网络空间安全攻防实战技能提升平台 V1.0,著作权人：信元网络技术股份有限公司，取得方式：原始取得，登记时间：2025-09-09。

33、软件名称：商用密码合规检查系统 V1.0,著作权人：信元网络技术股份有限公司，取得方式：原始取得，登记时间：2025-09-17。

34、软件名称：电力监控系统横向安全隔离（正向型）系统 V1.0,著作权人：信元网络技术股份有限公司，取得方式：原始取得，登记时间：2025-09-19。

35、软件名称：数据胶囊安全封装系统 V1.0,著作权人：信元网络技术股份有限公司，取得方式：原始取得

得，登记时间：2025-09-22。

36、软件名称：网络安全智能体系统 V1.0,著作权人：信元网络技术股份有限公司，取得方式：原始取得，登记时间：2025-09-24。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

公司非常重视知识产权的保护工作，将知识产权管理和保护工作纳入常态化管理。设立专岗专人负责知识产权的申报、维护、管理工作，确保公司知识产权成果得以有效保护。

报告期内，公司加强了对发明专利、软件著作权、商标权等知识产权的申报、获取、使用的管理，加强了对知识产权的保护。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司研发模式以自主核心研发为主、外部委托研发为辅。公司专门设立研发部门，依据研发项目立项规划，按单个项目组建专项研发小组，结合项目各研发阶段需求匹配对应专业技术人员，保障研发项目全流程有序落地推进。同时公司单独设置质量管理专项小组，对各研发项目全周期开展定期巡检、阶段性测试与成果验收，严控项目研发质量，及时排查整改研发问题，持续提升整体研发运转效率。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	国密商用密码日志审计系统研发生产项目	6,277,640.50	8,130,595.54
2	智能机器人（含无人机）专项技术研发项目核心功能	4,792,314.41	4,792,314.41
3	呼和浩特市低空飞行监测控制安全技术重点实验室	4,060,077.76	4,060,077.76
4	低空飞行安全管控服务系统研发项目	1,058,503.77	1,058,503.77
5	密码应用安全仿真测试评估	999,548.14	10,149,236.71
合计		17,188,084.58	28,190,728.19

研发项目分析：

1. 国密商用密码日志审计系统研发生产项目

研发目的：本项目属于 2024 年内蒙古自治区重点产业发展资金支持战略性新兴产业发展项目，本项目紧扣国密应用与数据安全合规需求，聚焦国密日志审计系统自主研发，完善区域密码与网络安全布局。

预计对公司未来发展的影响：项目落地将夯实公司国密安全技术储备，打造核心自研工具矩阵，提升区域市场核心竞争力，拓展业务赛道，助力企业深耕网信安全领域，为公司长远高质量发展筑牢产业与技术根基。

2.智能机器人（含无人机）专项技术研发项目

研发目的：本项目聚焦智能机器人及无人机专项技术攻关，开展智能操作机器人、智能巡检机器人、行业巡检无人机的研发与产业化应用，面向数据中心、电力线路、工业管道等场景提供自动化运维巡检支撑。依托智能化装备替代传统人工作业，有效缩减高危岗位人力投入，降低一线作业安全风险与事故发生率，助力行业实现安全运维、降本增效。

预计对公司未来发展的影响：依托公司在能源行业数字化领域的既有优势，依托本项目完善智能装备产品体系，融合智慧运维服务与精准监测预警技术，丰富智能化解决方案业态。持续拓宽能源行业业务布局，全面提升场景化服务能力与市场核心竞争力，加速数字化、智能化业务转型升级，为企业拓展新兴赛道、实现可持续发展提供有力支撑。

3.呼和浩特市低空飞行监测控制安全技术重点实验室

研发目的：本项目围绕低空飞行监测管控一体化平台搭建、实验室验证体系构建、人工智能技术融合应用及专业算法模型研发等核心方向，深耕低空安全监测领域前沿技术研究，持续完善低空全维度监测管控技术体系。

预计对公司未来发展的影响：依托重点实验室建设与关键技术攻关，持续实现低空监测领域技术迭代与创新突破，夯实核心技术壁垒，提升企业在低空飞行监测控制安全技术领域的科研实力。

4.低空飞行安全管控服务系统研发项目

研发目的：低空飞行安全保障是低空经济高质量发展的核心根基与关键支撑，属于低空领域核心稀缺资源。本项目围绕低空经济关键核心技术开展研发攻关，针对性破解低空空域精细化管理现存技术痛点与难点，为低空飞行安全保障体系建设提供关键技术支撑。

预计对公司未来发展的影响：依托本项目研发落地，可全面夯实公司低空经济领域技术储备，拓展产业落地与场景落地能力，有效完善新兴业务布局，开辟全新业务增长赛道。

5.密码应用安全仿真测试评估实验室建设项目

研发目的：本项目立足内蒙古自治区首家商用密码应用安全性评估机构定位，建设专业化密码应用安全仿真测试评估实验室。依托实验室平台开展商用密码前沿技术与能力迭代，持续提升密评检测专业技术水平；同步推进各类密码系统自研开发，全面支撑密码技术科研、仿真测试、密评检测等核心业务开展。后期通过实验室功能持续扩容与能力升级，逐步承接各类重点密码科研课题，夯实区域密码领域创新研发基础。

预计对公司未来发展的影响：实验室可全面服务关键信息基础设施与重要信息系统的密码安全测评工作，系统性强化区域商用密码应用安全与网络安全防护能力。同时助力本地党政机关、事业单位、重点企业密码专业人才培养，完善区域密码技术发展体系。进一步巩固公司在密评领域的先发优势与行业地位，拓展密码科研、检测评估、技术服务多元业务，为企业持续深耕网信安全赛道、实现规模化高质量发展提供核心支撑。

四、 业务模式

公司主要提供信息系统评测和信息系统安全服务。所处行业属于信息传输、软件和信息技术服务业。软件与信息技术服务业处于持续高速发展中，而且在整个信息化行业中的比重还有加大的趋势，与工业的融合也是发展趋势。未来，公司将紧抓时代机遇，立足网络安全主业，拓展新兴业务版图，强化技术创新与市场扩张，推动公司实现高质量跨越式发展。

经过多年发展，公司积累和培养了一批具有丰富实践经验的技术人员、行业业务专家和开发研究人员。截至 2025 年 12 月 31 日，公司拥有软件著作权 84 项、发明专利 2 项，专业资质 43 项，其中安服相关资质 15 项。公司自主研发的信息系统安全监控可视化平台已经投入使用，并获得客户的一致好评。公司是内蒙古地区首家获得公安部颁发的《国家级测评资质认证的信息安全服务单位》。公司客户主要集中在内蒙古自治区，类型包括党政机关，以及交通、教育、医院、烟草、电力、能源、算力、数据中心等国有大中型企业事业单位，也逐渐向外省拓展业务，目前在北京、上海、浙江、广东等地也

拥有一定数量的客户。

五、 产品迭代情况

适用 不适用

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李德波	董事长兼总经理	男	1976年8月	2025年9月5日	2028年9月4日	37,912,577	-4,000	37,908,577	74.99%
富春蕾	董事、副总经理	女	1987年2月	2025年9月5日	2028年9月4日	37,913	0	37,913	0.08%
方瑞征	董事、董事会秘书	男	1982年2月	2025年9月5日	2028年9月4日	0	0	0	0%
马春艳	董事、财务总监	女	1986年2月	2025年9月5日	2028年9月4日	37,912	0	0	0.07%
赵俊豪	独立董事	男	1972年12月	2025年9月5日	2028年9月4日	0	0	0	0%
徐佳鑫	监事会主席	男	1994年10月	2025年8月20日	2028年8月19日	0	0	0	0%
皇国梁	职工代表监事	男	1989年10月	2025年8月20日	2028年8月19日	0	0	0	0%
张志莉	监事	女	1991年9月	2025年9月5日	2028年9月4日	19,209	0	19,209	0.04%
尉翰龙	副总经理	男	1998年8月	2025年9月5日	2028年9月4日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

上述公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
方瑞征	无	新任	董事、董事会秘书	董事会换届选举
马春艳	财务总监、董事会秘书	新任	董事、财务总监	董事会换届选举
赵俊豪	无	新任	独立董事	董事会换届选举
孟祥波	董事	离任	无	董事会换届离任
赵鑫	董事	离任	无	董事会换届离任
徐佳鑫	无	新任	监事会主席	职工代表大会选举
皇国梁	无	新任	职工代表监事	职工代表大会选举
尉翰龙	无	新任	副总经理	董事会换届聘任
吕茂强	独立董事	离任	无	董事会换届离任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

方瑞征，男，1982年2月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于青岛大学，硕士研究生学历。2008年7月至2016年12月，任青岛啤酒股份有限公司证券法律事务主管；2017年1月至2022年12月，任青岛天能重工股份有限公司证券事务代表、董事会秘书、副总经理；2023年1月至2025年8月，任青岛三柏硕健康科技股份有限公司董事会秘书。

赵俊豪，男，1972年12月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于法国蒙彼利埃大学，工商管理博士。1994年7月至2000年5月，任航天科工集团研究主管；2000年6月至2003年8月，任伊利集团投资经理；2003年10月至2005年5月，任凯捷安永战略投资顾问；2005年6月至2007年7月，任中化国际业务发展经理；2007年8月至2012年1月，任斯道拉恩索中国区业务发展总监；2012年1月至2014年5月，任菲亚特工业中国区业务发展负责人；2014年6月至2016年2月，任复星集团高级投资总监；2017年9月至今，任上海兆良咨询执行董事；2022年11月至今，任山东工研院投资管理有限公司创始合伙人。

徐佳鑫，男，1994年10月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，2021年6月毕业于上海海洋大学，硕士学历。2021年7月至2022年4月，就职于麒麟软件技术股份有限公司；2022年12月至今，任信元网络技术股份有限公司测评三部部门经理。

皇国梁，男，1989年10月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于哈尔滨理工大学，硕士研究生学历。2015年4月至2016年6月，任北京东方网力科技股份有限公司软件工程师；2016年6月至2020年4月，任国家保密科技测评中心工程师；2020年4月至2021年3月，任交通运输信息安全中心有限公司项目经理；2021年3月至今任信元网络技术股份有限公司测评事业部四部经理。

尉翰龙，男，1998年8月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京邮电大学，本科学历。2019年7月至2020年9月，任中国工商银行信息安全部初级经理；2020年9月至2021年7月，任北京微步在线科技有限公司安全分析师；2022年1月至2022年5月，任呼和浩特市易人才资源有限责任公司安全服务项目经理；2022年6月至2022年10月，任江苏今元人才科技有限公司呼和浩特分公司安全服务项目经理；2023年2月至今，任信元网络技术股份有限公司安服工程师。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	0	2	4
销售人员	12	3	3	12
技术人员	195	46	24	217
财务人员	4	3	0	7
行政人员	24	10	6	28
员工总计	241	62	35	268

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	5	7
本科	167	198
专科	59	58
专科以下	9	5
员工总计	241	268

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、 员工薪酬政策

公司以有成效的奋斗者为本，人才引进及员工晋升不以其资历和年龄为局限，而以其个人自身综合素质的高低作为核心评价标准。公司实行多元化的薪酬福利管理体系，根据岗位、员工工龄、个人技能等综合因素为其评级定薪酬，对不同岗位制定相应的薪酬政策及激励方案。

2、 员工培训计划

公司一贯高度重视员工培训，建立了培训体系，定期组织技术、业务等方面的培训。报告期内，公司完成年初制定的培训计划，较好的提升了员工专业技术水平和工作能力。

3、 需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休职工等情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
富春蕾	新增	副总经理	37,913	0	37,913
白志勇	新增	副总经理	0	0	0

尉翰龙	新增	副总经理	0	0	0
孟祥波	无变动	市场总监	132,441	0	132,441
黄志飞	无变动	市场营销经理	75,825	0	75,825
马晓梅	无变动	技术中心经理	37,913	0	37,913
张乐	无变动	技术中心经理	37,913	0	37,913
徐佳鑫	无变动	测评研发经理	0	0	0
皇国梁	无变动	测评事业部部门经理	0	0	0
刘亚娟	无变动	商务部经理	30,330	0	30,330
郭婧婧	新增	商务部经理	0	0	0
崔志南	新增	研发工程师	0	0	0
侯博严	新增	人工智能算法工程师	0	0	0
张志莉	无变动	测评事业部部门经理	19,209	0	19,209
张斌	新增	技术总工	0	0	0
付舒雅	新增	测试总工	0	0	0
张帅	新增	网络安全研发经理	0	0	0

核心员工的变动情况

报告期内，公司根据业务发展和未来规划情况，对部分核心员工进行了调整。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，逐步建立和完善了各项内部管理和控制制度。

1、公司治理架构完善：已经形成了包括公司股东会、董事会、监事会及高级管理人员在内的公司治理结构，建立了权力机构、决策机构、监督机构、经营层之间权责明确、运作规范、互相协调制衡的机制，为公司的高效运营提供了制度保证。（注：2026年4月，公司取消监事会，设立董事会审计委员会，监事会的相关职责职权由董事会审计委员会行使。）

2、公司建立健全内部管理和控制制度：形成包括《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等在内的一系列管理制度。

3、公司董事、监事和高级管理人员均合规履职：报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内控制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务、诚实守信。公司三会运作规范，会议召集、表决、决议披露符合监管要求，独立董事按规定发表独立意见。

未来，公司将继续密切关注行业发展动态、法律法规修订、监管机构出台的新政策等，并结合公司实际情况及时制定相应的管理制度，保障公司持续、健康、稳定发展。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和规章制度进行规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，具体情况如下：

1、业务独立

公司主营业务为信息系统测评、信息系统安全服务等。该业务独立于控股股东、实际控制人控制的其他企业。公司具备与经营有关的经营系统、辅助经营系统及相关配套设施，拥有与经营有关的技术、系统的所有权或使用权，具有独立的采购和销售系统，独立进行研发、经营。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，无需依赖控股股东、实际控制人控制的其他企业，具有直接面向市场的独立经营能力。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、资产独立

公司具备与日常经营有关的安全测评技术系统和配套电子设备，合法拥有与日常经营有关的房屋、机器设备、计算机软件著作权的所有权或使用权，具有独立的采购和销售系统。公司的资产具有独立完整性。

3、人员独立

公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，并已按照《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》和《公司章程》的有关规定，分别与员工签订了《劳动合同》。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及社会保险均独立管理。

4、财务独立

公司设有独立的财会部门，建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合纳税的情况。

5、机构独立

公司已建立健全了股东会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了相应的公司制度，公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作。公司的组织机构独立于控股股东、实际控制人控制的其他企业，公司具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，公司不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业间机构混同的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了规范财务管理的一系列规章制度，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效地保证了公司经营业务有序进行，保护了公司资产的安全，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

- 1、2025年9月5日，召开2025年第一次临时股东会，提供网络投票；
- 2、2025年10月17日，召开2025年第二次临时股东会，提供网络投票；
- 3、2025年12月31日，召开2025年第三次临时股东会，提供网络投票。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审（2026）11505 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号	
审计报告日期	2026 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	滕培彬	邵淑君
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15	

审 计 报 告
天健审（2026）11505 号

信元网络技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了信元网络技术股份有限公司（以下简称信元股份公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了信元股份公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于信元股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十四)、五(二)1。

信元股份公司的营业收入主要来自于信息系统评测和信息系统安全服务业务。2025 年度，信元股份公司营业收入金额为人民币 22,700.52 万元。

由于营业收入是信元股份公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- (3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；
- (4) 选取项目检查相关支持性文件，包括合同、项目资料、沟通记录、客户评价表、物流凭证、验收单、发票及银行回单等；
- (5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；
- (6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；
- (7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）5、三（十一）及五（一）4。

截至 2025 年 12 月 31 日，信元股份公司应收账款账面余额为人民币 12,941.77 万元，坏账准备为人民币 1,448.64 万元，账面价值为人民币 11,493.13 万元。

根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，计算预期信用损失；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，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，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；
- (3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；
- (4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；
- (5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；
- (6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；
- (7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

信元股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

信元股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督信元股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二六年四月二十九日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	63,982,289.90	28,072,683.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）2	326,912,940.79	307,719,072.41
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）3	132,900.00	591,750.00
应收账款	五、（一）4	114,931,304.06	56,943,557.98
应收款项融资			
预付款项	五、（一）5	1,724,821.04	457,494.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）6	6,901,670.15	8,276,783.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）7	19,516,208.57	27,933,764.11
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）8	126,036.56	124,627.53

流动资产合计		534,228,171.07	430,119,732.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资	五、（一）9	2,000,000.00	2,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（一）10	8,646,055.23	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（一）11	4,494,323.20	4,709,080.22
固定资产	五、（一）12	18,491,573.10	17,467,059.53
在建工程	五、（一）13	81,655.75	42,460.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）14	165,662.74	459,886.12
无形资产	五、（一）15	6,496,314.76	6,215,341.44
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、（一）16	1,264.32	1,264.32
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（一）17	2,203,259.11	286,949.58
其他非流动资产	五、（一）18	1,992,000.00	
非流动资产合计		44,572,108.21	31,182,041.61
资产总计		578,800,279.28	461,301,774.60
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	五、（一）20	15,671,737.00	13,818,427.49
预收款项	五、（一）21	29,179.41	484,347.84
合同负债	五、（一）22	145,144,820.98	142,401,299.35
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	五、（一）23	5,143,995.02	4,644,035.09
应交税费	五、（一）24	25,142,341.70	17,227,407.07
其他应付款	五、（一）25	707,338.51	561,967.62
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	五、(一) 26	132,983.23	296,802.18
其他流动负债	五、(一) 27	14,251.70	
流动负债合计		191,986,647.55	179,434,286.64
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	五、(一) 28	13,631.21	154,773.26
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(一) 29	9,309,623.23	10,768,966.31
递延所得税负债	五、(一) 17		
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,323,254.44	10,923,739.57
负债合计		201,309,901.99	190,358,026.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(一) 30	50,550,000.00	50,550,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(一) 31	68,162.72	68,162.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(一) 32	25,275,000.00	25,275,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五、(一) 33	301,593,452.32	195,050,585.67
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		377,486,615.04	270,943,748.39
少数股东权益		3,762.25	
所有者权益（或股东权益）合计		377,490,377.29	270,943,748.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		578,800,279.28	461,301,774.60

法定代表人：李德波

主管会计工作负责人：马春艳

会计机构负责人：马春艳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		57,738,347.51	27,912,311.10
交易性金融资产		325,915,390.51	307,719,072.41
衍生金融资产			
应收票据		132,900.00	591,750.00
应收账款	十五、（一）1	114,777,954.48	53,909,248.58
应收款项融资			
预付款项		1,724,821.04	457,494.36
其他应收款	十五、（一）2	8,775,098.35	10,138,076.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,645,208.57	27,648,113.68
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		95,550.42	94,298.22
流动资产合计		525,805,270.88	428,470,364.87
非流动资产：			
债权投资		2,000,000.00	2,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（一）3	17,798,907.72	5,392,852.49
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,494,323.20	4,709,080.22
固定资产		18,491,573.10	17,467,059.53
在建工程		81,655.75	42,460.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		71,589.39	140,036.74
无形资产		6,496,314.76	6,215,341.44
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,203,065.60	286,244.01

其他非流动资产			
非流动资产合计		51,637,429.52	36,253,074.83
资产总计		577,442,700.40	464,723,439.70
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		8,289,555.00	9,079,310.49
预收款项		29,179.41	484,347.84
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,116,007.12	4,611,412.31
应交税费		25,141,363.29	17,226,253.23
其他应付款		695,338.51	561,967.62
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		144,907,292.68	142,401,299.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		35,039.62	63,738.39
其他流动负债			
流动负债合计		184,213,775.63	174,428,329.23
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		13,631.21	53,876.19
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,309,623.23	10,768,966.31
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,323,254.44	10,822,842.50
负债合计		193,537,030.07	185,251,171.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,550,000.00	50,550,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		68,162.72	68,162.72
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		25,275,000.00	25,275,000.00
一般风险准备			
未分配利润		308,012,507.61	203,579,105.25
所有者权益（或股东权益）合计		383,905,670.33	279,472,267.97
负债和所有者权益（或股东权益）合计		577,442,700.40	464,723,439.70

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		227,005,157.76	178,901,081.13
其中：营业收入	五、（二）1	227,005,157.76	178,901,081.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		87,148,151.63	71,198,593.16
其中：营业成本	五、（二）1	39,707,550.56	38,465,561.63
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	五、（二）2	1,671,811.42	1,390,775.78
销售费用	五、（二）3	13,485,613.57	14,357,823.56
管理费用	五、（二）4	12,658,184.39	9,552,713.40
研发费用	五、（二）5	19,714,905.14	8,319,616.85
财务费用	五、（二）6	-89,913.45	-887,898.06
其中：利息费用		11,712.91	22,215.20
利息收入		106,312.66	910,681.70
加：其他收益	五、（二）7	4,790,401.56	3,578,651.79
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）8	5,054,237.16	2,195,212.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		1,296,055.23	
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）	五、（二）9	3,111,867.30	2,490,391.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）10	-5,862,405.14	-4,793,242.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）11		3,699.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		146,951,107.01	111,177,200.94
加：营业外收入	五、（二）12	745.06	1,187.51
减：营业外支出	五、（二）13	155,417.48	128,960.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		146,796,434.59	111,049,428.11
减：所得税费用	五、（二）14	20,029,805.69	16,119,798.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		126,766,628.90	94,929,629.54
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		126,766,628.90	94,929,629.54
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,762.25	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		126,762,866.65	94,929,629.54
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于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）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
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		126,766,628.90	94,929,629.54
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		126,762,866.65	94,929,629.54
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,762.25	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		2.51	1.88
（二）稀释每股收益（元/股）		2.51	1.88

法定代表人：李德波

主管会计工作负责人：马春艳

会计机构负责人：马春艳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十五、（二） 1	226,781,038.94	178,792,170.24
减：营业成本	十五、（二） 1	39,444,441.82	38,333,750.84
税金及附加		1,671,704.15	1,390,698.55
销售费用		13,450,665.72	14,277,455.29
管理费用		12,054,263.93	9,271,250.11
研发费用	十五、（二） 2	19,714,905.14	8,319,616.85
财务费用		-97,718.77	-903,300.49
其中：利息费用		3,556.26	6,118.14
利息收入		105,566.96	910,397.50
加：其他收益		4,744,583.82	3,578,651.79
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（二） 3	5,054,237.16	2,195,212.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		1,296,055.23	
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）		3,104,317.02	2,490,391.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,608,550.52	-3,601,020.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			3,699.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		144,837,364.43	112,769,633.59
加：营业外收入		745.06	1,187.50
减：营业外支出		155,417.48	127,930.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		144,682,692.01	112,642,890.49
减：所得税费用		20,029,289.65	16,120,142.60

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		124,653,402.36	96,522,747.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		124,653,402.36	96,522,747.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		124,653,402.36	96,522,747.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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		182,861,524.25	173,294,508.26
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三) 2(1)	6,839,374.60	3,301,598.01
经营活动现金流入小计		189,700,898.85	176,596,106.27
购买商品、接受劳务支付的现金		15,100,684.67	31,937,283.22
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		33,981,987.97	31,588,326.29
支付的各项税费		31,221,230.92	20,039,827.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三) 2(2)	27,252,306.37	16,421,339.79
经营活动现金流出小计		107,556,209.93	99,986,777.19
经营活动产生的现金流量净额		82,144,688.92	76,609,329.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、(三) 1(1)	1,192,887,306.73	273,370,979.37
取得投资收益收到的现金		2,380,788.22	1,603,874.50
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		1,195,268,094.95	274,974,853.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,442,940.41	2,374,790.02
投资支付的现金	五、(三) 1(2)	1,214,941,914.10	405,909,067.04
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,222,384,854.51	408,283,857.06
投资活动产生的现金流量净额		-27,116,759.56	-133,309,003.19
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			
发行债券收到的现金			
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		20,220,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三) 2(3)	317,179.56	307,492.30
筹资活动现金流出小计		20,537,179.56	307,492.30
筹资活动产生的现金流量净额		-20,537,179.56	-307,492.30
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		34,490,749.80	-57,007,166.41
加：期初现金及现金等价物余额		27,254,963.12	84,262,129.53
六、期末现金及现金等价物余额		61,745,712.92	27,254,963.12

法定代表人：李德波

主管会计工作负责人：马春艳

会计机构负责人：马春艳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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		176,744,144.25	173,184,508.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,792,811.16	3,301,313.80
经营活动现金流入小计		183,536,955.41	176,485,822.06
购买商品、接受劳务支付的现金		15,157,610.28	31,820,283.22
支付给职工以及为职工支付的现金		33,617,006.82	31,402,858.91
支付的各项税费		31,218,546.23	20,039,815.39
支付其他与经营活动有关的现金		26,948,847.07	16,484,415.12
经营活动现金流出小计		106,942,010.40	99,747,372.64
经营活动产生的现金流量净额		76,594,945.01	76,738,449.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,192,887,306.73	273,370,979.37
取得投资收益收到的现金		2,380,788.22	1,603,874.50
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		1,195,268,094.95	274,974,853.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,450,940.41	2,374,790.02
投资支付的现金		1,217,711,914.10	406,309,067.04
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,223,162,854.51	408,683,857.06

投资活动产生的现金流量净额		-27,894,759.56	-133,709,003.19
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			
发行债券收到的现金			
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		20,220,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		73,005.66	72,500.00
筹资活动现金流出小计		20,293,005.66	72,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		-20,293,005.66	-72,500.00
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		28,407,179.79	-57,043,053.77
加：期初现金及现金等价物余额		27,094,590.74	84,137,644.51
六、期末现金及现金等价物余额		55,501,770.53	27,094,590.74

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,550,000.00				68,162.72				25,268,948.33		184,899,148.60		260,786,259.65
加：会计政策变更													
前期差错更正								6,051.67		10,151,437.07			10,157,488.74
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,550,000.00				68,162.72				25,275,000.00		195,050,585.67		270,943,748.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										106,542,866.65	3,762.25	106,546,628.90	
（一）综合收益总额										126,762,866.65	3,762.25	126,766,628.90	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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										-20,220,000.00		-20,220,000.00	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-20,220,000.00		-20,220,000.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	50,550,000.00				68,162.72				25,275,000.00	301,593,452.32	3,762.25	377,490,377.29	

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	50,550,000.00				68,162.72				16,608,188.10		108,407,081.83		175,633,432.65
加：会计政策变更													
前期差错更正									650,081.80		-269,395.60		380,686.20
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,550,000.00				68,162.72				17,258,269.90		108,137,686.23		176,014,118.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									8,016,730.10		86,912,899.44		94,929,629.54
（一）综合收益总额											94,929,629.54		94,929,629.54
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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									8,016,730.10		-8,016,730.10		
1. 提取盈余公积									8,016,730.10		-8,016,730.10		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	50,550,000.00				68,162.72				25,275,000.00		195,050,585.67		270,943,748.39

法定代表人：李德波

主管会计工作负责人：马春艳

会计机构负责人：马春艳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年
----	--------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,550,000.00				68,162.72				25,268,948.33		192,966,824.46	268,853,935.51
加：会计政策变更												
前期差错更正									6,051.67		10,612,280.79	10,618,332.46
其他												
二、本年期初余额	50,550,000.00				68,162.72				25,275,000.00		203,579,105.25	279,472,267.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											104,433,402.36	104,433,402.36
（一）综合收益总额											124,653,402.36	124,653,402.36
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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											-20,220,000.00	-20,220,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-20,220,000.00	-20,220,000.00
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,550,000.00				68,162.72				25,275,000.00		308,012,507.61	383,905,670.33

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,550,000.00				68,162.72				16,608,188.10		115,019,982.36	182,246,333.18
加：会计政策变更												
前期差错更正								650,081.80		53,105.10		703,186.90
其他												

二、本年期初余额	50,550,000.00				68,162.72				17,258,269.90		115,073,087.46	182,949,520.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									8,016,730.10		88,506,017.79	96,522,747.89
（一）综合收益总额											96,522,747.89	96,522,747.89
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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									8,016,730.10		-8,016,730.10	
1. 提取盈余公积									8,016,730.10		-8,016,730.10	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,550,000.00				68,162.72				25,275,000.00		203,579,105.25	279,472,267.97

信元网络技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

信元网络技术股份有限公司（以下简称公司或本公司），前身系内蒙古信元信息安全评测有限责任公司（以下简称内蒙信元公司）。内蒙信元公司系由何湘伟、北京千网科技发展有限公司共同出资成立，于 2010 年 1 月 4 日在呼和浩特市工商行政管理局新城区分局登记注册，成立时注册资本为 200 万元。内蒙信元公司以 2015 年 6 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 9 月 2 日在呼和浩特市工商行政管理局新城分局登记注册，总部位于内蒙古自治区呼和浩特市。公司现持有统一社会信用代码为 91150100699466516N 的营业执照，注册资本 50,550,000.00 元，股份总数 50,550,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 36,240,825 股；无限售条件的流通股份 14,309,175 股。公司股票已于 2016 年 3 月 18 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属信息传输、软件和信息技术服务业行业。主要经营活动为客户提供信息系统评测和信息系统安全服务。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 29 日第五届第二次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）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、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的债权投资	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使

用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对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、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	款项性质	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
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	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

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失 率（%）	其他应收款 预期信用损失 率（%）
1年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用

损失。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

采购存货专门用于特定项目时，发出存货采用个别计价法；非为特定项目单独采购的存货，发出时采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(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，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售

类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损

益。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作

为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第

22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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	10-20	5	4.75-9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75

电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备及家具	年限平均法	5	5	19.00

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件使用权、信元安全平台等，按成本进行初始计

量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件使用权	按合同约定期限确定使用寿命为 3 年	直线法
软件著作权	按预期受益期限确定使用寿命为 10 年	直线法
信元安全平台	按预期受益期限确定使用寿命为 10 年	直线法
土地使用权	按不动产权证期限确定使用寿命为 50 年	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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，能证明其有用性；(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。

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期

待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，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确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工

福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

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

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

期损益。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并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。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即

以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

本公司提供服务类型分为网络安全等级保护测评服务、商用密码应用安全性评估服务、软件测试服务、网络安全服务、软硬件设备销售等服务，其中网络安全服务包括安全防护评估服务、网络安全运维保障等服务。

(1) 网络安全等级保护测评服务

公司网络安全等级保护测评服务属于在某一时刻履行的履约义务，在测评报告发送给客户并取得客户验收单或签收单、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(2) 商用密码应用安全性评估服务

公司商用密码应用安全性评估服务属于在某一时刻履行的履约义务，在评估报告发送给客户并取得客户验收单或签收单、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(3) 软件测试服务

公司软件测试服务属于在某一时刻履行的履约义务，在测试报告发送给客户并取得客户验收单或签收单、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(4) 网络安全服务

公司网络安全服务包括安全防护评估服务、网络安全运维保障等服务。

1) 安全防护评估服务

公司安全防护评估服务属于在某一时刻履行的履约义务，在完成合同履约义务将合同约定的工作成果交付给客户，取得客户签收的工作成果验收单或签收单、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

②网络安全运维保障服务

公司网络安全运维保障服务属于在某一时间段内履约的履约义务，因履约进度无法合理确定，收入按合同期限采用直线法分期确认；与合同直接相关的成本在发生时计入合同履约成本，期末按当期实际发生额全额结转至主营业务成本。

(5) 软硬件设备销售

公司软硬件设备销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，在软硬件设备交付并取

得客户验收单或签收单、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(二十五) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

(二十六) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，

以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，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，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延

所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十九) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日,公司将租赁期不超过 12 个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,在租赁期开始日,公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

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。

公司按照直线法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。

(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，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%、9%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
信元网络技术股份有限公司	15%
内蒙古北疆信元网络安全技术有限公司	20%
内蒙古信元大数据科技有限公司	20%
上海信元智评安全技术有限公司	20%
北京信元网安科技有限公司	20%
内蒙古能信数字产业发展有限公司	20%
信元网络技术（包头）有限公司	20%
内蒙古太赫兹科技有限公司	20%
山东信元智评信息技术有限公司	20%
信元网络技术（鄂尔多斯）有限公司	20%

（二）税收优惠

1. 企业所得税

根据 2024 年 12 月 7 日内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局颁发的高新技术企业证书（GR202415000309），公司继续被认定为高新技术企业，有效期为三年。根据税法相关规定，公司 2025 年按 15%的税率计缴企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司内蒙古北疆信元网络安全技术有限公司、内蒙古信元大数据科技有限公司、上海信元智评安全技术有限公司、北京信元网安科技有限公司、内蒙古能信数字产业发展有限公司、信元网络技术

（包头）有限公司、内蒙古太赫兹科技有限公司、山东信元智评信息技术有限公司、信元网络技术（鄂尔多斯）有限公司满足小微企业认定条件，2025 年度适用上述政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	32,500.58	35,834.19
银行存款	61,709,776.31	23,656,384.12
其他货币资金	2,240,013.01	4,380,465.17
合 计	63,982,289.90	28,072,683.48

（2）其他货币资金

项 目	期末数	期初数
存出投资款	1,405,318.90	3,562,744.81
保函保证金	531,357.53	514,600.65
执业风险保证金	303,336.58	303,119.71
小 计	2,240,013.01	4,380,465.17

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	326,912,940.79	307,719,072.41
其中：股票	20,892,880.08	6,988,350.00
理财产品	186,020,060.71	200,730,722.41
结构性存款	120,000,000.00	100,000,000.00
合 计	326,912,940.79	307,719,072.41

3. 应收票据

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	132,900.00	81,000.00

商业承兑汇票		545,000.00
减：坏账准备		34,250.00
合 计	132,900.00	591,750.00

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	132,900.00	100.00			132,900.00
其中：银行承兑汇票	132,900.00	100.00			132,900.00
商业承兑汇票					
合 计	132,900.00	100.00			132,900.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	626,000.00	100.00	34,250.00	5.47	591,750.00
其中：银行承兑汇票	81,000.00	12.94			81,000.00
商业承兑汇票	545,000.00	87.06	34,250.00	6.28	510,750.00
合 计	626,000.00	100.00	34,250.00	5.47	591,750.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	132,900.00		
小 计	132,900.00		

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期 末 数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	34,250.00	-34,250.00				
合 计	34,250.00	-34,250.00				

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	74,514,022.65	37,052,694.58
1-2 年	37,034,250.68	19,032,977.93
2-3 年	14,496,256.91	1,262,051.24
3-4 年	859,117.27	7,265,332.27
4-5 年	1,176,092.27	488,580.00
5 年以上	1,337,930.00	1,080,600.00
账面余额合计	129,417,669.78	66,182,236.02
减：坏账准备	14,486,365.72	9,238,678.04
账面价值合计	114,931,304.06	56,943,557.98

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	129,417,669.78	100.00	14,486,365.72	11.19	114,931,304.06
合 计	129,417,669.78	100.00	14,486,365.72	11.19	114,931,304.06

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	66,182,236.02	100.00	9,238,678.04	13.96	56,943,557.98
合 计	66,182,236.02	100.00	9,238,678.04	13.96	56,943,557.98

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	74,514,022.65	3,725,701.12	5.00
1-2 年	37,034,250.68	3,703,425.07	10.00

2-3年	14,496,256.91	4,348,877.07	30.00
3-4年	859,117.27	429,558.64	50.00
4-5年	1,176,092.27	940,873.82	80.00
5年以上	1,337,930.00	1,337,930.00	100.00
小计	129,417,669.78	14,486,365.72	11.19

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核	其	
按组合计提坏账准备	9,238,678.04	5,247,687.68				14,486,365.72
合计	9,238,678.04	5,247,687.68				14,486,365.72

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	应收账款坏账准备
上海伟仕佳杰科技有限公司	5,239,809.73	4.05	261,990.49
内蒙古电力(集团)有限责任公司数字研究分公司	5,071,212.10	3.92	253,560.61
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司	4,073,251.51	3.15	230,077.67
华能内蒙古东部能源有限公司	3,039,150.95	2.35	302,100.94
中国铁路呼和浩特局集团有限公司信息技术所	2,652,443.40	2.05	253,451.04
小计	20,075,867.69	15.51	1,301,180.75

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	1,723,881.04	99.95		1,723,881.04
1-2年	940.00	0.05		940.00
合计	1,724,821.04	100.00		1,724,821.04

(续上表)

账龄	期初数			
----	-----	--	--	--

	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	457,494.36	100.00		457,494.36
1-2 年				
合 计	457,494.36	100.00		457,494.36

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 1,375,540.01 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 79.74%。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	23,800.00	23,800.00
其他应收款	6,877,870.15	8,252,983.12
合 计	6,901,670.15	8,276,783.12

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
债权投资	23,800.00	23,800.00
小 计	23,800.00	23,800.00

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	7,713,985.34	5,669,122.62
拆借款	500,000.00	500,000.00
备用金	245,016.58	3,043,390.39
其他	110,854.78	83,489.19
账面余额小计	8,569,856.70	9,296,002.20
减：坏账准备	1,691,986.55	1,043,019.08
账面价值小计	6,877,870.15	8,252,983.12

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	3,942,837.14	4,854,013.41

1-2年	1,280,550.46	2,966,844.95
2-3年	1,922,668.00	1,211,077.74
3-4年	1,181,900.00	236,474.30
4-5年	214,309.30	27,591.80
5年以上	27,591.80	
账面余额小计	8,569,856.70	9,296,002.20
减：坏账准备	1,691,986.55	1,043,019.08
账面价值小计	6,877,870.15	8,252,983.12

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,569,856.70	100.00	1,691,986.55	19.74	6,877,870.15
小计	8,569,856.70	100.00	1,691,986.55	19.74	6,877,870.15

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,296,002.20	100.00	1,043,019.08	11.22	8,252,983.12
小计	9,296,002.20	100.00	1,043,019.08	11.22	8,252,983.12

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	8,569,856.70	1,691,986.55	19.74
其中：1年以内	3,942,837.14	197,141.86	5.00
1-2年	1,280,550.46	128,055.05	10.00
2-3年	1,922,668.00	576,800.40	30.00
3-4年	1,181,900.00	590,950.00	50.00
4-5年	214,309.30	171,447.44	80.00

5 年以上	27,591.80	27,591.80	100.00
小 计	8,569,856.70	1,691,986.55	19.74

4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	242,700.67	296,684.50	503,633.91	1,043,019.08
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-64,027.52	64,027.52		
--转入第三阶段		-192,266.80	192,266.80	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	18,468.71	-40,390.17	670,888.93	648,967.47
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	197,141.86	128,055.05	1,366,789.64	1,691,986.55
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	10.00	40.84	19.74

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	期末坏账准备
包头装备制造产业园区管理委员会	押金保证金	1,500,000.00	1 年以内	17.50	75,000.00
山东产权交易中心有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	11.67	50,000.00
兴安盟公安局	押金保证金	683,360.00	3-4 年	7.97	341,680.00
中国电能成套设备有限公司	押金保证金	500,000.00	2-3 年	5.83	150,000.00
包钢集团工业与民用建筑工程有限公司	暂借款	500,000.00	2-3 年	5.83	150,000.00
小 计		4,183,360.00		48.81	766,680.00

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,871,000.00		2,871,000.00
合同履约成本	16,645,208.57		16,645,208.57
合 计	19,516,208.57		19,516,208.57
(续上表)			
项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	285,650.43		285,650.43
合同履约成本	27,648,113.68		27,648,113.68
合 计	27,933,764.11		27,933,764.11

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	30,329.31		30,329.31	30,329.31		30,329.31
待摊费用	95,550.42		95,550.42	94,298.22		94,298.22
预缴企业所得税	156.83		156.83			
合 计	126,036.56		126,036.56	124,627.53		124,627.53

9. 债权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
内蒙古地	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

方债					
合计	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

(2) 期末重要的债权投资

项 目	期末数				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
内蒙古地方债	2,000,000.00	2.38%	2.38%	2026/6/16	
小 计	2,000,000.00				

(续上表)

项 目	期初数				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
内蒙古地方债	2,000,000.00	2.38%	2.38%	2026/6/16	
小 计	2,000,000.00				

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	8,646,055.23		8,646,055.23			
合 计	8,646,055.23		8,646,055.23			

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
联营企业						
内蒙古电力集团智信科技有限责任公司			7,350,000.00		1,296,055.23	
小 计			7,350,000.00		1,296,055.23	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						
内蒙古电力集团智信科					8,646,055.23	

技有限责任 公司						
小 计					8,646,055.23	

11. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	3,600,173.56	1,667,920.27	5,268,093.83
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	3,600,173.56	1,667,920.27	5,268,093.83
累计折旧和累计摊销			
期初数	420,020.25	138,993.36	559,013.61
本期增加金额	180,008.68	34,748.34	214,757.02
计提或摊销	180,008.68	34,748.34	214,757.02
本期减少金额			
期末数	600,028.93	173,741.70	773,770.63
账面价值			
期末账面价值	3,000,144.63	1,494,178.57	4,494,323.20
期初账面价值	3,180,153.31	1,528,926.91	4,709,080.22

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
信元网安大楼	3,000,144.63	尚在办理中
小 计	3,000,144.63	

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	办公设备及家具	电子设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	15,091,090.73	774,835.13	5,531,355.05	563,076.92	21,960,357.83

本期增加金额	105,196.46		3,048,703.53	854,306.23	4,008,206.22
购置	105,196.46		3,048,703.53	854,306.23	4,008,206.22
本期减少金额			548,884.34		548,884.34
处置或报废			548,884.34		548,884.34
期末数	15,196,287.19	774,835.13	8,031,174.24	1,417,383.15	25,419,679.71
累计折旧					
期初数	1,406,795.72	369,597.77	2,181,981.74	534,923.07	4,493,298.30
本期增加金额	720,158.03	147,218.68	2,007,614.39	81,257.33	2,956,248.43
计提	720,158.03	147,218.68	2,007,614.39	81,257.33	2,956,248.43
本期减少金额			521,440.12		521,440.12
处置或报废			521,440.12		521,440.12
期末数	2,126,953.75	516,816.45	3,668,156.01	616,180.40	6,928,106.61
账面价值					
期末账面价值	13,069,333.44	258,018.68	4,363,018.23	801,202.75	18,491,573.10
期初账面价值	13,684,295.01	405,237.36	3,349,373.31	28,153.85	17,467,059.53

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
信元网安大楼	8,978,181.83	尚在办理中
合 计	8,978,181.83	

13. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	81,655.75		81,655.75	42,460.40		42,460.40
合 计	81,655.75		81,655.75	42,460.40		42,460.40

14. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		

期初数	917,391.09	917,391.09
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	917,391.09	917,391.09
累计折旧		
期初数	457,504.97	457,504.97
本期增加金额	294,223.38	294,223.38
计提	294,223.38	294,223.38
本期减少金额		
期末数	751,728.35	751,728.35
账面价值		
期末账面价值	165,662.74	165,662.74
期初账面价值	459,886.12	459,886.12

15. 无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	信元安全平台	合 计
账面原值				
期初数	4,781,804.00	2,081,013.61	2,605,545.90	9,468,363.51
本期增加金额		800,000.00		800,000.00
购置		800,000.00		800,000.00
本期减少金额				
期末数	4,781,804.00	2,881,013.61	2,605,545.90	10,268,363.51
累计摊销				
期初数	398,483.67	802,422.55	2,052,115.85	3,253,022.07
本期增加金额	99,620.92	158,851.17	260,554.59	519,026.68
计提	99,620.92	158,851.17	260,554.59	519,026.68
本期减少金额				
期末数	498,104.59	961,273.72	2,312,670.44	3,772,048.75
账面价值				
期末账面价值	4,283,699.41	1,919,739.89	292,875.46	6,496,314.76

期初账面价值	4,383,320.33	1,278,591.06	553,430.05	6,215,341.44
--------	--------------	--------------	------------	--------------

16. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
内蒙古北疆信元网络安全技术有限公司	1,264.32		1,264.32	1,264.32		1,264.32
合计	1,264.32		1,264.32	1,264.32		1,264.32

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	
内蒙古北疆信元网络安全技术有限公司	1,264.32				1,264.32
合计	1,264.32				1,264.32

17. 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

项目	期末数		期初数	
	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	16,006,800.50	2,401,020.07	7,398,249.97	1,109,737.49
租赁负债	146,614.44	12,197.80	451,575.45	34,340.23
合计	16,153,414.94	2,413,217.87	7,849,825.42	1,144,077.72

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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
交易性金融资产公允价值变动	1,296,777.85	194,516.68	5,289,893.13	793,483.97
使用权资产	165,662.74	15,442.08	459,886.12	36,997.98
固定资产金额税前扣除			177,641.27	26,646.19

差异				
合 计	1,462,440.59	209,958.76	5,927,420.52	857,128.14

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	209,958.76	2,203,259.11	857,128.14	286,949.58
递延所得税负债	209,958.76		857,128.14	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	171,551.77	2,917,697.15
可抵扣亏损	2,678,499.04	3,922,373.39
合 计	2,850,050.81	6,840,070.54

(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

年 份	期末数	期初数	备注
2025 年		1,893,962.00	
2026 年	950,134.46	950,134.40	
2027 年	519,711.94	519,711.94	
2028 年	171,403.88	171,445.11	
2029 年	387,119.94	387,119.94	
2030 年	650,128.82		
合 计	2,678,499.04	3,922,373.39	

18. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	1,992,000.00		1,992,000.00			
合 计	1,992,000.00		1,992,000.00			

19. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,401,882.87	1,401,882.87	冻结	新城区人民法院冻结
货币资金	531,357.53	531,357.53	冻结	履约保函保证金
货币资金	303,336.58	303,336.58	冻结	执业风险保证金
合 计	2,236,576.98	2,236,576.98		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	514,600.65	514,600.65	冻结	履约保函保证金
货币资金	303,119.71	303,119.71	冻结	执业风险保证金
合 计	817,720.36	817,720.36		

20. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
劳务及材料款	12,653,466.37	10,705,817.24
工程设备款	3,018,270.63	3,112,610.25
合 计	15,671,737.00	13,818,427.49

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
北京亿信任科技有限公司	4,461,624.64	未最终结算支付
包钢集团工业与民用建筑工程有限公司	2,538,238.70	未最终结算支付
小 计	6,999,863.34	

21. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收房租	29,179.41	484,347.84
合 计	29,179.41	484,347.84

22. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	145,144,820.98	142,401,299.35
合 计	145,144,820.98	142,401,299.35

(2) 账龄 1 年以上的重要的合同负债

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
公安部第一研究所	5,079,716.94	尚未结算
鄂尔多斯市大数据中心	3,470,903.75	尚未结算
内蒙古自治区交通运输综合行政执法总队	2,617,075.44	尚未结算
兴安盟公安局	2,428,089.17	尚未结算
内蒙古自治区财政厅综合保障中心	2,139,901.88	尚未结算
内蒙古电力(集团)有限责任公司通信分公司	1,952,415.10	尚未结算
小 计	17,688,102.28	

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,639,347.43	28,007,393.57	27,507,620.41	5,139,120.59
离职后福利—设定提存计划	4,687.66	2,432,309.27	2,432,122.50	4,874.43
合 计	4,644,035.09	30,439,702.84	29,939,742.91	5,143,995.02

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,635,930.49	25,115,626.30	24,615,911.36	5,135,645.43
职工福利费		743,089.71	743,089.71	
社会保险费	2,716.94	1,342,378.81	1,342,320.59	2,775.16
其中：医疗保险费	2,666.04	1,295,673.89	1,295,623.85	2,716.08
工伤保险费	50.90	46,704.92	46,696.74	59.08
住房公积金	500.00	515,188.00	515,188.00	500.00
工会经费和职工教育经费	200.00	291,110.75	291,110.75	200.00
小 计	4,639,347.43	28,007,393.57	27,507,620.41	5,139,120.59

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	4,545.60	2,358,593.28	2,358,412.16	4,726.72
失业保险费	142.06	73,715.99	73,710.34	147.71
小 计	4,687.66	2,432,309.27	2,432,122.50	4,874.43

24. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	8,393,581.29	3,767,401.57
企业所得税	12,004,387.82	10,067,892.39
代扣代缴个人所得税	4,329,163.12	2,874,296.03
城市维护建设税	215,786.36	273,600.97
教育费附加	92,470.18	117,245.89
地方教育附加	61,646.79	78,163.93
印花税	29,894.44	29,265.31
水利建设基金	15,411.70	19,540.98
合 计	25,142,341.70	17,227,407.07

25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付未付报销款	609,238.51	465,167.62
押金保证金	98,100.00	96,800.00
合 计	707,338.51	561,967.62

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	132,983.23	296,802.18
合 计	132,983.23	296,802.18

27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

待转销项税额	14,251.70	
合 计	14,251.70	

28. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	13,730.19	155,695.53
减：未确认融资费用	98.98	922.27
合 计	13,631.21	154,773.26

29. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	10,768,966.31	3,000,000.00	4,459,343.08	9,309,623.23	科技项目补助
合 计	10,768,966.31	3,000,000.00	4,459,343.08	9,309,623.23	

30. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,550,000						50,550,000

31. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	68,162.72			68,162.72
合 计	68,162.72			68,162.72

32. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	25,275,000.00			25,275,000.00
合 计	25,275,000.00			25,275,000.00

33. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数

调整前上期末未分配利润	184,899,148.60	108,407,081.83
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	10,151,437.07	-269,395.60
调整后期初未分配利润	195,050,585.67	108,137,686.23
加:本期归属于母公司所有者的净利润	126,762,866.65	94,929,629.54
减:提取法定盈余公积		8,016,730.10
应付普通股股利	20,220,000.00	
期末未分配利润	301,593,452.32	195,050,585.67

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	226,504,117.77	39,471,874.35	178,139,660.95	38,214,943.14
其他业务收入	501,039.99	235,676.21	761,420.18	250,618.49
合 计	227,005,157.76	39,707,550.56	178,901,081.13	38,465,561.63
其中:与客户之间的合同产生的收入	226,504,117.77	39,471,874.35	178,139,660.95	38,214,943.14

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
网络安全等级保护测评服务	139,746,661.92	26,453,462.55	122,416,144.48	25,917,629.93
商用密码应用安全性评估服务	21,092,159.12	1,536,528.08	11,469,173.92	811,752.49
软件测试服务	10,683,486.95	709,644.26	3,542,571.96	429,585.78
网络安全服务	45,637,489.88	10,303,884.91	38,359,089.16	9,964,765.94
软硬件设备销售	9,344,319.90	468,354.55	2,352,681.43	1,091,209.00
小 计	226,504,117.77	39,471,874.35	178,139,660.95	38,214,943.14

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	201,798,333.11	155,171,010.91
在某一时段内确认收入	24,705,784.66	22,968,650.04

小 计	226,504,117.77	178,139,660.95
-----	----------------	----------------

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 72,332,612.15 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	603,298.71	670,001.35
房产税	495,399.94	91,370.42
教育费附加	258,532.59	287,131.78
地方教育附加	172,355.04	191,421.19
印花税	52,741.40	54,800.77
地方水利建设基金	43,088.76	47,855.29
土地使用税	40,634.98	40,634.98
车船税	5,760.00	7,560.00
合 计	1,671,811.42	1,390,775.78

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
包干业务费	5,497,112.15	8,724,296.03
业务招待费	2,520,458.09	1,231,110.76
招投标费用	2,095,221.72	1,875,113.52
职工薪酬	1,737,178.15	1,532,696.70
广告宣传费	1,020,500.00	313,540.85
折旧与摊销	330,398.19	
办公费、差旅及会议费	284,745.27	681,065.70
合 计	13,485,613.57	14,357,823.56

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,202,640.70	4,430,850.66
办公费、差旅及会议费	3,747,198.10	2,203,158.60

折旧与摊销	1,027,423.15	952,535.35
租赁及物业费	1,054,594.93	585,589.88
中介服务费	752,251.65	318,446.74
业务招待费	588,425.43	884,842.21
其他	285,650.43	177,289.96
合 计	12,658,184.39	9,552,713.40

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
技术服务费	13,608,139.36	3,850,000.00
职工薪酬	3,152,407.82	2,712,466.30
折旧与摊销	1,765,480.51	1,445,156.73
材料与测试费	1,136,133.22	91,909.11
其他	52,744.23	220,084.71
合 计	19,714,905.14	8,319,616.85

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	11,712.91	22,215.20
减：利息收入	106,312.66	910,681.70
手续费	4,686.30	568.44
合 计	-89,913.45	-887,898.06

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	1,404,285.34	1,327,771.12	
与收益相关的政府补助	3,369,657.78	2,245,470.61	314,600.00
代扣个人所得税手续费返还	7,458.44	5,410.06	
退役士兵减免增值税	9,000.00		
合 计	4,790,401.56	3,578,651.79	314,600.00

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	1,296,055.23	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,225,250.00	1,548,396.05
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,485,331.93	599,216.48
债权投资在持有期间取得的利息收入	47,600.00	47,600.00
合 计	5,054,237.16	2,195,212.53

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	3,111,867.30	2,490,391.80
其中：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产生的公允价值变动收益	3,111,867.30	2,490,391.80
合 计	3,111,867.30	2,490,391.80

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-5,862,405.14	-4,793,242.26
合 计	-5,862,405.14	-4,793,242.26

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		3,699.11	
合 计		3,699.11	

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	745.06	1,187.51	745.06
合 计	745.06	1,187.51	745.06

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,000.00	3,000.00	20,000.00
非流动资产毁损报废损失	27,444.22	30,539.34	27,444.22
罚没支出	102,973.26	94,513.52	102,973.26
其他	5,000.00	907.48	5,000.00
合 计	155,417.48	128,960.34	155,417.48

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	21,946,115.22	16,340,242.25
递延所得税费用	-1,916,309.53	-220,443.68
合 计	20,029,805.69	16,119,798.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	146,796,434.59	111,049,428.11
按母公司适用税率计算的所得税费用	22,019,465.19	16,657,414.22
子公司适用不同税率的影响	-208,079.34	159,346.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	340,862.01	93,026.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-73,150.60	-87,330.43
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	88,329.63	166,255.09
研发费的加计扣除	-2,013,976.16	-868,913.27
税率变动对期初递延所得税资产/负债余额的影响	-123,642.38	
其他	-2.66	
所得税费用	20,029,805.69	16,119,798.57

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财产品	1,192,887,306.73	273,370,979.37
合 计	1,192,887,306.73	273,370,979.37

(2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	1,207,591,914.10	405,909,067.04
股权投资款	7,350,000.00	
合 计	1,214,941,914.10	405,909,067.04

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助收入	3,314,600.04	385,265.24
押金保证金	2,429,367.54	1,024,094.69
银行利息收入	106,312.66	910,681.70
租金收入	50,000.00	829,948.00
收到其他及往来净额	939,094.36	151,608.38
合 计	6,839,374.60	3,301,598.01

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
技术服务费	9,967,573.32	3,850,000.00
业务招待费	1,743,105.39	3,076,292.05
办公费、差旅及会议费	4,031,943.37	2,884,224.30
押金保证金	3,819,328.04	3,251,062.91
招投标费用	2,130,413.82	1,875,113.52
法院冻结资金	1,401,882.87	
广告宣传费	1,020,500.00	433,866.85
租赁及物业费	761,623.75	549,348.28
中介服务费	752,251.65	318,446.74
支付其他及往来净额	1,623,684.16	182,985.14
合 计	27,252,306.37	16,421,339.79

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租金	316,673.91	307,492.30
现金分红手续费	505.65	
合 计	317,179.56	307,492.30

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	126,766,628.90	94,929,629.54
加: 资产减值准备		
信用减值准备	5,862,405.14	4,793,242.26
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,430,480.49	2,790,959.10
无形资产摊销	553,775.02	603,517.59
长期待摊费用摊销		
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)		-3,699.11
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	27,444.22	30,539.34
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-3,111,867.30	-2,490,391.80
财务费用(收益以“-”号填列)	12,189.94	22,215.20
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,054,237.16	-2,195,212.53
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,916,309.53	-220,443.68
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	8,417,555.54	-12,031,604.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-64,703,780.59	-36,208,404.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	11,860,404.26	26,588,982.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	82,144,688.92	76,609,329.08
(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		
新增使用权资产		

(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	61,745,712.92	27,254,963.12
减：现金的期初余额	27,254,963.12	84,262,129.53
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	34,490,749.80	-57,007,166.41

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	61,745,712.92	27,254,963.12
其中：库存现金	32,500.58	35,834.19
可随时用于支付的银行存款	60,307,893.44	23,656,384.12
可随时用于支付的其他货币资金	1,405,318.90	3,562,744.81
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	61,745,712.92	27,254,963.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
货币资金	1,401,882.87		新城区人民法院冻结
货币资金	531,357.53	514,600.65	履约保函保证金
货币资金	303,336.58	303,119.71	执业风险保证金
小 计	2,236,576.98	817,720.36	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期）	451,575.44			316,673.91	-11,712.91	146,614.44

的租赁负债)						
小 计	451,575.44			316,673.91	-11,712.91	146,614.44

(四) 其他

1. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十九)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下:

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	41,574.49	106,450.29
低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	28,000.00	51,828.00
合 计	69,574.49	158,278.29

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	11,712.91	22,215.20
与租赁相关的总现金流出	316,673.91	307,492.30

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	501,039.99	761,420.18
其中:未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

② 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	4,494,323.20	4,709,080.22
小 计	4,494,323.20	4,709,080.22

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)11之说明。

③ 根据与承租人签订的租赁合同,截至报告期末,本公司不存在不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额。

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
技术服务费	13,608,139.36	3,850,000.00
职工薪酬	3,152,407.82	2,712,466.30
折旧与摊销	1,765,480.51	1,445,156.73
材料与测试费	1,136,133.22	91,909.11
其他	52,744.23	220,084.71
合 计	19,714,905.14	8,319,616.85
其中：费用化研发支出	19,714,905.14	8,319,616.85
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将内蒙古北疆信元网络安全技术有限公司、内蒙古信元大数据科技有限公司、上海信元智评安全技术有限公司、北京信元网安科技有限公司、内蒙古能信数字产业发展有限公司、信元网络技术（包头）有限公司、内蒙古太赫兹科技有限公司、山东信元智评信息技术有限公司和信元网络技术（鄂尔多斯）有限公司 9 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
内蒙古北疆信元网络安全技术有限公司	800.00 万	内蒙古自治区呼和浩特市	科学研究和技术服务业	100.00		非同一控制下企业合并
内蒙古信元大数据科技有限公司	350.00 万	内蒙古自治区呼和浩特市	科学研究和技术服务业	100.00		设立
上海信元智评安全技术有限公司	500.00 万	上海市浦东新区	科学研究和技术服务业	100.00		设立
北京信元网安科技有限公司	500.00 万	北京市海淀区	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		设立
内蒙古能信数字产业发展有限公司	1,000.00 万	内蒙古自治区呼和浩特市	信息传输、软件和信息技术服务业	51.00		设立
信元网络技术（包头）有限公司	600.00 万	内蒙古自治区包头市	科学研究和技术服务业	100.00		设立
内蒙古太赫兹科技有限公司	200.00 万	内蒙古自治区巴彦淖尔市	科学研究和技术服务业	60.00		设立
山东信元智评信息技术有限公司	500.00 万	山东省潍坊市	信息传输、软件和信息技术服	100.00		设立

			务业			
信元网络技术（鄂尔多斯）有限公司	100.00 万	内蒙古自治区鄂尔多斯市	科学研究和技术服务业	100.00		设立

(二) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例（%）
信元网络技术（鄂尔多斯）有限公司	设立	2025/02/28	100.00 万	100.00

(三) 在联营企业中的权益

1. 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		联营企业的会计处理方法
				直接	间接	
内蒙古正信信息科技有限公司	内蒙古自治区包头市九原区	内蒙古自治区包头市九原区赛汗街道办事处祥和南路 68 号新都市区商务大厦 C 座 11 楼	信息传输、软件和信息技术服务业	49.00		权益法核算
内蒙古电力集团智信科技有限责任公司	内蒙古自治区呼和浩特市新城区	内蒙古自治区呼和浩特市新城区东河街道南店街 33 号信元网安大楼二层 001-003	信息传输、软件和信息技术服务业	49.00		权益法核算

2. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	8,646,055.23	
下列各项按持股比例计算的合计数	1,296,055.23	
净利润	2,645,010.68	
其他综合收益		
综合收益总额	2,645,010.68	

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	1,000,000.00
其中：计入递延收益	1,000,000.00
与收益相关的政府补助	2,314,600.00
其中：计入递延收益	2,000,000.00
计入其他收益	314,600.00
合 计	3,314,600.00

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	2,491,696.42	1,000,000.00	1,404,285.34	
递延收益	8,277,269.89	2,000,000.00	3,055,057.74	
小 计	10,768,966.31	3,000,000.00	4,459,343.08	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				2,087,411.08	与资产相关
递延收益				7,222,212.15	与收益相关
小 计				9,309,623.23	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	4,773,943.12	3,573,241.73
合 计	4,773,943.12	3,573,241.73

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择

与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2025年12月31日，本公司应收账款的15.51%（2024年12月31日：24.85%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

（3）债权投资

本公司债权投资主要为地方政府债券，该类债券由地方政府发行，故其信用风险较低。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者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。本公司现金充裕，流动性风险较低。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	15,671,737.00	15,671,737.00	15,671,737.00		
合同负债	145,144,820.98	145,144,820.98	145,144,820.98		
其他应付款	707,338.51	707,338.51	707,338.51		
一年内到期的非流动负债	132,983.23	132,983.23	132,983.23		
其他流动负债	14,251.70	14,251.70	14,251.70		
租赁负债	13,631.21	13,631.21		13,631.21	
小 计	161,684,762.63	161,684,762.63	161,671,131.42	13,631.21	

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	13,818,427.49	13,818,427.49	13,818,427.49		
合同负债	142,401,299.35	142,401,299.35	142,401,299.35		
其他应付款	561,967.62	561,967.62	561,967.62		
一年内到期的非流动负债	296,802.18	296,802.18	296,802.18		
租赁负债	154,773.26	154,773.26		154,773.26	
小 计	157,233,269.90	157,233,269.90	157,078,496.64	154,773.26	

（三）市场风险

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

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	20,892,880.08		306,020,060.71	326,912,940.79
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	20,892,880.08		306,020,060.71	326,912,940.79
股票	20,892,880.08			20,892,880.08
理财产品			186,020,060.71	186,020,060.71
结构性存款			120,000,000.00	120,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	20,892,880.08		306,020,060.71	326,912,940.79

(二) 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

本公司持有的第一层次公允价值计量的交易性金融资产为在活跃市场上交易的股票,本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

(三) 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

本公司持有的第三层次公允价值计量的交易性金融资产为银行理财产品和结构性存款,银行理财产品为净值型理财产品,本公司按照理财产品管理人定期公布的单位净值确定其公允价值,并据此确认公允价值变动;对于结构性存款,其成本代表公允价值的最佳估计,期末采用票面金额确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司不存在母公司，自然人李德波为公司的第一大股东，持有公司 74.99%股份，为公司的实际控制人。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。
3. 本公司的联营企业情况详见本财务报表附注七之说明。
4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称/自然人姓名	其他关联方与本公司关系
王红艳	现任公司总经理助理
北京亿信任科技有限公司	王红艳曾任监事之企业
袁园	李德波之家庭成员
孟祥波	曾任公司董事，于 2025 年 9 月 5 日离任
徐佳鑫	现任公司监事会主席、职工监事
丁嘉瑞	徐佳鑫之家庭成员
上海照蕴信息技术有限公司	公司独立董事赵俊豪之家庭成员实际控制
内蒙古鼎安电子科技有限公司	李德波之家庭成员实际控制

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海照蕴信息技术有限公司	接受劳务	1,525,916.47	2,079,215.08
北京亿信任科技有限公司	采购商品	3,090,200.84	573,918.56
内蒙古鼎安电子科技有限公司	购买资产	309,734.51	305,845.86
北京亿信任科技有限公司	购买资产	247,787.61	980,530.97
袁园	采购商品	43,800.00	

2) 销售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
内蒙古鼎安电子科技有限公司	销售商品	2,970,541.15	
上海照蕴信息技术有限公司	提供劳务	156,297.03	59,405.94

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,137,734.33	2,012,774.08

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	内蒙古鼎安电子科技有限公司			5,639,240.00	2,819,620.00
小 计				5,639,240.00	2,819,620.00
预付款项	北京亿信任科技有限公司	104,040.01		154,384.66	
小 计		104,040.01		154,384.66	
其他应收款	王红艳	32,070.00	28,863.00	98,900.00	5,152.69
其他应收款	孟祥波	3,638.83	3,274.95	28,843.46	1,496.70
其他应收款	徐佳鑫	951.14	808.47		
其他应收款	丁嘉瑞			2,975.00	148.75
其他应收款	赵鑫			284.00	14.20
小 计		36,659.97	32,946.42	131,002.46	6,812.34

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	北京亿信任科技有限公司	7,332,624.64	4,461,624.64
应付账款	内蒙古鼎安电子科技有限公司		21,238.94
小 计		7,332,624.64	4,482,863.58

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准对外报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
经自查，公司以前年度在收入确认、成本及费用归集等方面存在未严格按照企业会计准则相关规定执行的情形	经公司第五届第二次董事会审议批准，公司采用追溯重述法对该等会计差错进行更正，相应调整2024年度财务报表	货币资金	-82.40
		交易性金融资产	-1,936,672.99
		应收票据	-64,250.00
		应收账款	29,617,626.94
		预付款项	-1,075,712.53
		其他应收款	-2,907,166.62
		存货	27,523,646.43
		其他流动资产	-144,885.70
		债权投资	2,000,000.00
		投资性房地产	-1,685,826.81
		固定资产	3,466,620.68
		在建工程	-5,190,467.90
		使用权资产	459,886.12
		无形资产	-546,031.08
		长期待摊费用	-209,439.61
		递延所得税资产	-829,981.83
		应付账款	4,920,969.13
		预收款项	484,347.84
		合同负债	24,359,207.45
		应付职工薪酬	1,109,112.84
应交税费	8,466,458.88		
其他应付款	-255,537.59		
一年内到期的非流动负债	296,802.18		
租赁负债	154,773.26		
长期应付款	-9,015,994.05		

递延收益	8,175,855.09
递延所得税负债	-376,221.07
盈余公积	6,051.67
未分配利润	10,151,437.07
营业收入	7,142,133.65
营业成本	-4,255,269.88
税金及附加	21,130.20
销售费用	-4,436,277.07
管理费用	-62,492.87
研发费用	-1,310,996.87
财务费用	38,336.32
其他收益	5,739,445.05
投资收益	61,359.05
公允价值变动收益	-7,321.69
信用减值损失	-3,069,958.71
资产处置收益	3,699.11
营业外收入	-3,486.19
营业外支出	-28,782.97
所得税费用	3,751,270.98

(二) 分部信息

本公司主要业务为为客户提供信息系统评测和信息系统安全服务。公司将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	74,514,022.65	37,052,694.58
1-2 年	37,034,250.68	19,032,977.93

2-3 年	14,496,256.91	955,352.09
3-4 年	552,418.12	1,626,092.27
4-5 年	1,176,092.27	488,580.00
5 年以上	1,337,930.00	1,080,600.00
账面余额合计	129,110,970.63	60,236,296.87
减：坏账准备	14,333,016.15	6,327,048.29
账面价值合计	114,777,954.48	53,909,248.58

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	129,110,970.63	100.00	14,333,016.15	11.10	114,777,954.48
合 计	129,110,970.63	100.00	14,333,016.15	11.10	114,777,954.48

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	60,236,296.87	100.00	6,327,048.29	10.50	53,909,248.58
合 计	60,236,296.87	100.00	6,327,048.29	10.50	53,909,248.58

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	74,514,022.65	3,725,701.13	5.00
1-2 年	37,034,250.68	3,703,425.07	10.00
2-3 年	14,496,256.91	4,348,877.07	30.00
3-4 年	552,418.12	276,209.06	50.00
4-5 年	1,176,092.27	940,873.82	80.00
5 年以上	1,337,930.00	1,337,930.00	100.00
小 计	129,110,970.63	14,333,016.15	11.10

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回 或 转回	核销	其他	
按组合 计提坏账 准备	6,327,048.29	8,005,967.86				14,333,016.15
合 计	6,327,048.29	8,005,967.86				14,333,016.15

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款 期末余 额合计 数的比例 (%)	应收账款坏账 准备
	应收账款	合同 资产	小 计		
上海伟仕佳杰科技有限公 司	5,239,809.73		5,239,809.73	4.06	261,990.49
内蒙古电力(集团)有限责 任公司数字研究分公司	5,071,212.10		5,071,212.10	3.93	253,560.61
国家电投集团内蒙古白音 华煤电有限公司	4,073,251.51		4,073,251.51	3.15	230,077.67
华能内蒙古东部能源有限 公司	3,039,150.95		3,039,150.95	2.35	302,100.94
中国铁路呼和浩特局集团 有限公司信息技术所	2,652,443.40		2,652,443.40	2.05	253,451.04
小 计	20,075,867.69		20,075,867.69	15.55	1,301,180.75

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	23,800.00	23,800.00
其他应收款	8,751,298.35	10,114,276.52
合 计	8,775,098.35	10,138,076.52

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
债权投资	23,800.00	23,800.00
小 计	23,800.00	23,800.00

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	7,653,311.34	5,608,448.62
拆借款	500,000.00	500,000.00
备用金	245,016.58	3,043,390.39
往来款	1,915,900.00	1,980,689.19
其他	110,854.78	18,700.00
账面余额小计	10,425,082.70	11,151,228.20
减：坏账准备	1,673,784.35	1,036,951.68
账面价值小计	8,751,298.35	10,114,276.52

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	3,942,837.14	4,964,013.41
1-2 年	1,390,550.46	3,156,170.95
2-3 年	2,111,994.00	1,211,077.74
3-4 年	1,181,900.00	1,592,374.30
4-5 年	1,570,209.30	227,591.80
5 年以上	227,591.80	
账面余额小计	10,425,082.70	11,151,228.20
减：坏账准备	1,673,784.35	1,036,951.68
账面价值小计	8,751,298.35	10,114,276.52

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	10,425,082.70	100.00	1,673,784.35	16.06	8,751,298.35
小 计	10,425,082.70	100.00	1,673,784.35	16.06	8,751,298.35

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提	

		(%)		比例 (%)	
按组合计提坏账准备	11,151,228.20	100.00	1,036,951.68	9.30	10,114,276.52
小计	11,151,228.20	100.00	1,036,951.68	9.30	10,114,276.52

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	1,915,900.00		
账龄组合	8,509,182.70	1,673,784.35	19.67
其中：1年以内	3,942,837.14	197,141.86	5.00
1-2年	1,280,550.46	128,055.05	10.00
2-3年	1,861,994.00	558,598.20	30.00
3-4年	1,181,900.00	590,950.00	50.00
4-5年	214,309.30	171,447.44	80.00
5年以上	27,591.80	27,591.80	100.00
小计	10,425,082.70	1,673,784.35	16.06

4) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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)	
期初数	242,700.67	290,617.10	503,633.91	1,036,951.68
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-64,027.52	64,027.52		
--转入第三阶段		-186,199.40	186,199.40	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	18,468.71	-40,390.17	658,754.13	636,832.67
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	197,141.86	128,055.05	1,348,587.44	1,673,784.35

期末坏账准备计提比例 (%)	5.00	10.00	41.04	19.67
----------------	------	-------	-------	-------

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
内蒙古信元大数据科技有限公司	往来款	1,355,900.00	4-5 年	13.01	
		200,000.00	5 年以上	1.92	
包头装备制造产业园区管理委员会	押金保证金	1,500,000.00	1 年以内	14.39	75,000.00
山东产权交易中心有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	9.59	50,000.00
兴安盟公安局	押金保证金	683,360.00	3-4 年	6.55	341,680.00
中国电能成套设备有限公司	押金保证金	500,000.00	2-3 年	4.80	150,000.00
包钢集团工业与民用建筑工程有限公司	拆借款	500,000.00	2-3 年	4.80	150,000.00
小 计		5,739,260.00		55.05	766,680.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	账面价值
对子公司投资	9,152,852.49		9,152,852.49	5,392,852.49	5,392,852.49
对联营、合营企业投资	8,646,055.23		8,646,055.23		
合 计	17,798,907.72		17,798,907.72	5,392,852.49	5,392,852.49

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
内蒙古北疆信元网络安全技术有限公司	1,192,852.49		300,000.00				1,492,852.49	
内蒙古信元大数据科技有限公司	3,500,000.00						3,500,000.00	
上海信元智评安全技术有限公司	500,000.00		400,000.00				900,000.00	
北京信元网安科技有限公司	200,000.00						200,000.00	

内蒙古能信数字产业发展有限公司			1,000,000.00				1,000,000.00	
信元网络技术(包头)有限公司			2,050,000.00				2,050,000.00	
内蒙古太赫兹科技有限公司			10,000.00				10,000.00	
小计	5,392,852.49		3,760,000.00				9,152,852.49	

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
联营企业						
内蒙古电力集团智信科技有限责任公司			7,350,000.00		1,296,055.23	
合计			7,350,000.00		1,296,055.23	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						
内蒙古电力集团智信科技有限责任公司					8,646,055.23	
合计					8,646,055.23	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	226,279,998.95	39,208,765.61	178,030,750.06	38,083,132.35
其他业务收入	501,039.99	235,676.21	761,420.18	250,618.49
合计	226,781,038.94	39,444,441.82	178,792,170.24	38,333,750.84
其中：与客户之间的合同产生的收入	226,279,998.95	39,208,765.61	178,030,750.06	38,083,132.35

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

网络安全等级保护测评服务	153,049,823.06	26,453,462.55	122,416,144.48	25,917,629.93
商用密码应用安全性评估服务	21,233,668.55	1,536,528.08	11,469,173.92	811,752.49
软件测试服务	16,702,354.87	709,644.26	3,542,571.96	429,585.78
网络安全服务	45,413,371.06	10,040,776.17	38,250,178.27	9,832,955.15
软硬件设备	21,027,738.04	468,354.55	2,352,681.43	1,091,209.00
小计	226,279,998.95	39,208,765.61	178,030,750.06	38,083,132.35

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	201,574,214.29	155,062,100.02
在某一时段内确认收入	24,705,784.66	22,968,650.04
小计	226,279,998.95	178,030,750.06

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 72,332,612.15 元。

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
技术服务费	13,608,139.36	3,850,000.00
职工薪酬	3,152,407.82	2,712,466.30
折旧与摊销	1,765,480.51	1,445,156.73
材料与测试费	1,136,133.22	91,909.11
其他	52,744.23	220,084.71
合计	19,714,905.14	8,319,616.85

3. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	1,296,055.23	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,225,250.00	1,595,996.05
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,485,331.93	599,216.48
债权投资在持有期间取得的利息收入	47,600.00	
合计	5,054,237.16	2,195,212.53

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-27,444.22	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	314,600.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,597,199.23	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	2,272,850.00	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-126,484.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	7,030,720.48	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	601,582.42	

少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	6,429,138.06	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	37.92	2.51	2.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.99	2.38	2.38

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	126,762,866.65
非经常性损益	B	6,429,138.06
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	120,333,728.59
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	270,943,748.39
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2
报告月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	334,325,181.72
加权平均净资产收益率	M=A/L	37.92%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率	N=C/L	35.99%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	126,762,866.65
非经常性损益	B	6,429,138.06
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	120,333,728.59

期初股份总数	D	50,550,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	50,550,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	2.51
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	2.38

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

信元网络技术股份有限公司

二〇二六年四月二十九日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金	28,072,765.88	28,072,683.48	-	-
交易性金融资产	309,655,745.40	307,719,072.41	174,099,254.91	172,099,254.91
应收票据	656,000.00	591,750.00	-	-
应收账款	27,325,931.04	56,943,557.98	21,946,393.61	29,358,853.12
预付款项	1,533,206.89	457,494.36	353,421.64	60,420.75
其他应收款	11,183,949.74	8,276,783.12	7,531,020.99	5,312,213.60
存货	410,117.68	27,933,764.11	680,428.28	15,902,159.58
其他流动资产	269,513.23	124,627.53	98,075.64	160,869.13
债权投资	0	2,000,000.00	0	2,000,000.00
投资性房地产	6,394,907.03	4,709,080.22	6,673,733.99	4,923,837.24
固定资产	14,000,438.85	17,467,059.53	16,198,514.99	18,823,045.49
在建工程	5,232,928.30	42,460.40	4,777,426.47	0
使用权资产	0	459,886.12	0	754,109.50
无形资产	6,761,372.52	6,215,341.44	6,942,452.94	6,179,711.97
开发支出	-	-	191,150.44	0
长期待摊费用	209,439.61	0	418,879.09	0
递延所得税资产	1,116,931.41	286,949.58	912,619.77	66,505.90
资产总计	412,824,511.90	461,301,774.60	325,971,180.71	340,788,789.14
应付账款	8,897,458.36	13,818,427.49	8,580,691.20	12,181,151.92
预收款项	0	484,347.84	0	484,347.84
合同负债	118,042,091.90	142,401,299.35	113,940,561.12	127,119,534.25
应付职工薪酬	3,534,922.25	4,644,035.09	2,619,616.15	3,001,124.19
应交税费	8,760,948.19	17,227,407.07	2,660,583.66	7,203,064.30
其他应付款	817,505.21	561,967.62	356,438.37	103,652.45
一年内到期的非流动负债	0	296,802.18	0	278,628.56
其他流动负债	-	-	6,832,824.51	0
租赁负债	0	154,773.26	0	458,223.98
长期应付款	9,015,994.05	0	11,063,551.35	0
递延收益	2,593,111.22	10,768,966.31	3,848,593.46	13,944,942.80
递延所得税负债	376,221.07	0	434,888.24	0
负债合计	152,038,252.25	190,358,026.21	150,337,748.06	164,774,670.29
盈余公积	25,268,948.33	25,275,000.00	16,608,188.10	17,528,269.90
未分配利润	184,899,148.60	195,050,585.67	108,407,081.83	108,137,686.23
归属于母公司所有者权益合计	260,786,259.65	270,943,748.39	175,633,432.65	176,014,118.85
所有者权益合计	260,786,259.65	270,943,748.39	175,633,432.65	176,014,118.85

负债和所有者权益总计	412,824,511.90	461,301,774.60	325,971,180.71	340,788,789.14
营业收入	173,481,984.11	178,901,081.13	110,199,401.56	111,922,438.19
营业成本	42,535,018.08	38,465,561.63	26,615,345.79	26,429,532.36
税金及附加	1,380,210.68	1,390,775.78	1,201,141.76	1,211,706.86
销售费用	15,569,399.79	14,357,823.56	12,887,131.48	9,662,430.64
管理费用	9,880,447.98	9,552,713.40	9,685,544.80	9,950,786.51
研发费用	7,309,935.83	8,319,616.85	8,083,500.20	5,762,822.31
财务费用	-910,275.81	-887,898.06	-1,738,078.94	-1,722,120.37
其他收益	202,675.30	3,578,651.79	274,039.25	2,637,507.81
投资收益	2,156,750.70	2,195,212.53	1,400,440.24	1,423,337.46
公允价值变动收益	2,497,713.49	2,490,391.80	-	-
信用减值损失	-2,422,492.88	-4,793,242.26	-1,878,359.47	-2,577,568.80
资产处置收益	0	3,699.11	-	-
营业利润	100,151,894.17	111,177,200.94	54,043,180.73	62,892,800.59
营业外收入	4,895.54	1,187.51	1,326.09	1,547.93
营业外支出	129,878.32	128,960.34	75,795.73	47,930.74
利润总额	100,026,911.39	111,049,428.11	53,968,711.09	62,846,417.78
所得税费用	14,874,084.39	16,119,798.57	7,338,100.95	9,843,657.75
净利润	85,152,827.00	94,929,629.54	46,630,610.14	53,002,760.03
归属于母公司所有者的净利润	85,152,827.00	94,929,629.54	46,630,610.14	53,002,760.03
综合收益总额	85,152,827.00	94,929,629.54	46,630,610.14	53,002,760.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	85,152,827.00	94,929,629.54	46,630,610.14	53,002,760.03

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-27,444.22
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	314,600.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,597,199.23
委托他人投资或管理资产的损益	2,272,850.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-126,484.53

非经常性损益合计	7,030,720.48
减：所得税影响数	601,582.42
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	6,429,138.06

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用