



数字认证

北京数字认证股份有限公司

2019 年半年度报告

(公告编号：2019-060)

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人詹榜华、主管会计工作负责人林雪焰及会计机构负责人(会计主管人员)高青山声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
卢磊	董事	工作原因	雷毅平
许向燕	董事	工作原因	雷毅平
杜美杰	独立董事	工作原因	王渝次

本报告中涉及的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，请投资者注意投资风险。

公司存在“北京市法人一证通”项目风险、信息技术快速进步风险、业务收入季节性波动风险、应收账款较高风险，具体内容详见本报告中第四节“经营情况讨论与分析”中“九、公司面临的风险和应对措施”部分，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	12
第五节 重要事项.....	23
第六节 股份变动及股东情况	27
第七节 优先股相关情况	31
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	32
第九节 公司债相关情况	33
第十节 财务报告.....	34
第十一节 备查文件目录	134

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	北京数字认证股份有限公司
本集团	指	北京数字认证股份有限公司及其子公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
北京国资公司、国资公司	指	北京市国有资产经营有限责任公司
首信股份	指	首都信息发展股份有限公司
科桥投资	指	北京科桥创业投资中心（有限合伙）
安信天行	指	北京安信天行科技有限公司
数字医信	指	北京数字医信科技有限公司
数字认证(武汉)	指	数字认证(武汉)有限责任公司
中天信安	指	北京中天信安科技有限责任公司
版信通	指	北京版信通技术有限公司
CTID	指	公安部第一研究所建立的基于身份证的“互联网+”可信身份认证平台
报告期	指	2019 年半年度，即 2019 年 1 月 1 日--2019 年 6 月 30 日
公司章程	指	北京数字认证股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	数字认证	股票代码	300579
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京数字认证股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	数字认证		
公司的外文名称（如有）	BEIJING CERTIFICATE AUTHORITY Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	BJCA		
公司的法定代表人	詹榜华		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	齐秀彬	杨萍
联系地址	北京市海淀区北四环西路 68 号 1501 号	北京市海淀区北四环西路 68 号 1501 号
电话	010-58045602	010-58045602
传真	010-58045836	010-58045836
电子信箱	dongban@bjca.org.cn	dongban@bjca.org.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	256,620,598.24	207,590,374.86	23.62%
归属于上市公司股东的净利润（元）	26,777,997.38	24,195,549.73	10.67%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	21,608,747.12	20,202,393.44	6.96%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-149,320,181.25	-103,587,997.68	-44.15%
基本每股收益（元/股）	0.1488	0.1344	10.71%
稀释每股收益（元/股）	0.1488	0.1344	10.71%
加权平均净资产收益率	4.36%	4.37%	-0.01%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,107,307,153.42	1,125,408,339.49	-1.61%
归属于上市公司股东的净资产（元）	607,178,599.55	612,316,987.75	-0.84%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
----	----	----

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,915,422.04	政府补助
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,166,048.85	银行理财产品收益
减：所得税影响额	912,220.63	
合计	5,169,250.26	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

（一）公司的主要业务

公司是领先的网络安全解决方案提供商，坚持“共建可信任的数字世界”的企业愿景、以“提供高品质的网络安全服务，帮助用户构建安全可信的网络空间”作为公司使命，始终致力于保障用户信息基础设施安全可靠运行、保护用户信息化业务安全可信开展、保卫用户数字资产。公司面向全国客户提供电子认证服务、安全集成、安全咨询与运维服务，并在政务、金融、医疗卫生、教育、交通等领域建立领先优势。报告期内公司业务持续稳定增长，公司实现营业收入2.57亿元，较上年同期增长23.62%。

1、主要产品和服务

公司主要产品和服务：电子认证服务、安全集成、安全咨询与运维服务。

（1）电子认证服务

公司电子认证服务主要包括数字证书和电子签名两类服务。

公司的数字证书服务是为用户提供数字证书的生产和管理。数字证书是基于密码技术生成的一种电子文件，在网络世界中作为身份认证、电子签名和信息保护的基础。公司签发数字证书前需要对用户身份进行鉴别，数字证书的有效期一般为1年，用户应在到期前更新。公司在用户新办数字证书和每年更新数字证书时收取数字证书年服务费，对于存放在USBKEY等证书介质中的数字证书，公司在用户新办数字证书时同时收取证书介质费用。

公司的电子签名服务主要向客户提供电子签名生成、电子签名验证、电子签名信息管理等服务，并在此基础上向用户提供电子合同管理、证据保全、司法鉴定等解决方案。电子签名是一种在电子文件中起到表明签名人身份和签名人对电子文件内容认可的电子技术手段，是一类反映电子交易事件事实的关键电子证据，在《中华人民共和国电子签名法》中规定：“可靠的电子签名与手写签名或者盖章具有同等的法律效力”。目前公司基于密码技术构建了可靠电子签名服务体系，向用户提供可靠电子签名服务，客户不需要建设自己的电子签名系统，就可直接使用公司的服务来满足电子签名生成及相关管理需求。公司的电子签名服务业务已面向全国进行推广，开始进入快速发展阶段。根据应用领域及具体项目情况，收费方式有按签名次数、包年、阶梯式定价等不同的模式。

报告期内，公司电子认证服务收入较上年同期增长约444万元，同比增长3.69%。

（2）安全集成

公司的安全集成业务是根据客户自身需求，为客户提供适合其信息系统特点的网络安全保障解决方案。公司的解决方案是将自有产品（如：身份管理产品、电子签名产品）、第三方信息系统和网络安全产品（如：防火墙产品、入侵检测与入侵防御产品、统一威胁管理产品等）有效的与客户信息系统集成，从而提高客户信息系统的安全保障能力。安全集成业务的销售模式分为直销和与渠道商合作两种模式，其中

自有产品定价采用生产成本加上合理利润方式，第三方软硬件产品定价方式为采购成本加上合理利润，集成服务费按照项目总金额一定比例收取。安全集成业务一般按照合同约定进度收款，在合同签署、产品到货、初验和终验等环节约定不同收款比例。

报告期内公司积极响应网络安全市场需求，积极开拓市场，主动承接更多项目，完成项目数量同比增长82.86%。2019年上半年公司安全集成业务营业收入较上年同期增长约3,422万元，同比增长75.91%。

（3）安全咨询与运维服务

公司的安全咨询与运维服务包括：风险评估、合规性咨询、代码审计、脆弱性检查、渗透测试、安全巡检等多项专业安全服务，相关服务按照不同内容、频次与工作量收取服务费。业务收入受项目数量、项目规模以及实施周期等因素影响，存在一定波动。安全咨询与运维服务通常以年度（12个月）为服务周期，合同款项通常分两次收取，首次收款在合同签订时，尾款在服务结束时收取。

报告期内公司进一步增强安全咨询与运维服务能力，承担更多大型项目，在为原客户提供优质服务的同时，进一步积极开拓新的客户，完成项目数量同比增长9.09%。2019年上半年公司安全咨询与运维服务营业收入较上年同期增长约1,037万元，同比增长24.53%。

2、主要业绩驱动因素

业绩增长的主要因素包括如下两个方面：

（1）市场需求持续增长。一是国家对网络安全重视程度提升。随着全球信息化步伐的加快，网络安全正逐渐成为一个关系国家安全和主权、社会稳定的重要问题，鉴于此，国家对网络安全重视程度逐年提高。近年来国家陆续出台了《网络安全法》、《国家网络空间安全战略》、《网络安全等级保护条例（征求意见稿）》、《信息安全技术网络安全等级保护基本要求》、《信息安全技术网络安全等级保护测评要求》、《信息安全技术网络安全等级保护安全设计技术要求》等法律法规和配套文件，趋严的网络安全监管环境导致各行业对网络安全投入的持续增长得到保证。二是新技术广泛应用推动网络安全需求快速增长。随着大数据、物联网、人工智能相关技术的发展与应用，使得企业业务、设备、网络融合程度持续提升，新技术的应用导致业务场景变化，也将导致新的网络安全问题发生，需要新的网络安全解决方案解决新的业务场景下出现的网络安全问题。三是客户亟需网络安全技术保护其重要的数据资产。目前企业的网络业务占比逐渐增高，信息化数据的价值越来越重要，企业迫切需要以数据资产为中心构建业务安全防护体系，以避免网络安全事故给企业带来的巨大信用危害和经济损失。

（2）公司核心竞争力提升。公司借助深厚的行业积累、强大的品牌影响力、创新的解决方案、高质量的产品和优质的服务，有效推动公司业务发展。一是公司投入大量资源，不断完善产品、优化系统平台、提升服务质量、树立大量标杆性项目，持续保持公司网络安全解决方案的竞争优势地位。二是通过全国营销体系，将先进经验和成功案例在全国范围内进行复制和推广。三是勇于进行业务创新，公司深入研究各项政策、钻研重点行业业务应用，新增了生物识别协同签名系统（易签盾）、身份核验服务、协同签名服务器、数字化审图系统等新的产品和解决方案，不断迎合新的市场需求。

（二）报告期内公司所处行业情况说明

公司主营业务属于网络安全行业。近年来针对网络安全的政策、法规、指导意见不断推出，《网络安全法》、《国家网络空间安全战略》、《关于推动资本市场服务网络强国建设的指导意见》、《网络安全等级保护条例（征求意见稿）》等法律法规和配套文件陆续出台，网络安全建设受到政策大力支持，行业发展速度将持续加快。目前云计算、移动互联技术广泛应用，企业边界正在瓦解，基于边界的安全防护体系正在失效，安全体系架构将由网络中心化走向身份中心化，未来基于“身份认证”为中心能够实现动态访问控制的网络安全解决方案将成为应对新IT时代的网络安全挑战的发展趋势。

公司的客户主要为政府机构、企事业单位、医院、金融企业等。在政务方面，2019年4月国务院办公厅

厅发布国务院令 716 号文《国务院关于在线政务服务的若干规定》，提出“推动实现政务服务事项全国标准统一、全流程网上办理”、“政务服务机构应当按照规范化、标准化要求编制办事指南，明确政务服务事项的受理条件、办事材料、办理流程等信息”；在医疗卫生方面，2019 年 6 月国务院办公厅发布国办发〔2019〕28 号文《深化医药卫生体制改革 2019 年重点工作任务》，提出“组织开展‘互联网+医疗健康’省级示范区建设，支持先行先试、积累经验。继续推进全民健康信息国家平台和省统筹区域平台建设。改造提升远程医疗网络。指导地方有序发展‘互联网+医疗健康’服务，确保医疗和数据安全。及时总结评估‘互联网+护理服务’试点工作，尽快形成规范健全的制度。深入推进基层中医馆信息平台建设等”；在金融方面，根据证监会令【第 152 号】《证券投资基金经营机构信息技术管理办法》，提出“证券投资基金经营机构使用电子合同从事证券基金业务活动的，应当将电子合同存储在指定的信息系统，并提供可供投资者及合同其他相关方查询、下载的公开渠道”。上述政策的出台将有利于公司业务在政务、医疗、金融等相关领域快速推广。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	主要为本期数字认证（武汉）建造办公楼所致

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

（一）一体化的网络安全解决方案

公司是国内为数不多的既可以保障用户信息系统可靠运行，又可以保护业务可信开展，还可以保卫用户数字资产安全的综合性网络安全解决方案提供商，能结合客户业务信息系统特点，将公司自有产品、第三方信息系统和网络安全产品有效集成到用户业务系统中，为不同行业客户提供全方位一体化的网络安全解决方案。公司通过收购密码终端安全解决方案提供商，有利于公司形成终端密码设备和后端服务器的整体密码解决方案，为用户构建“软硬一体、前后协同”完整的密码技术生态系统。

（二）行业领先的技术水平

公司全面掌握电子认证领域相关技术，积极进行技术研究工作。截至报告期末公司共拥有发明专利 12 项，软件著作权 120 项，技术水平不断提升。公司重视前沿技术研发，是行业技术创新的重要参与者。截止到报告期末，公司已完成国家级和省部级课题共 30 项，其中国家级课题共 6 项；由公司牵头和参与制定

的46项国家、行业、地方、团体标准已发布。

（三）业务创新能力

持续高效的创新是公司业务发展的重要推动力。多年来，公司积极拥抱市场变化，不断强化创新能力建设，在医疗、保险、交通等行业推出了众多创新解决方案，解决行业业务不断涌现的网络安全问题，满足客户需求，积极推动网络安全在重点行业业务应用领域的发展。目前为顺应无纸化发展趋势，公司全力打造电子签名、电子合同、电子保全等产品和服务，面对不同应用场景形成了多个可靠可信并具有法律效力的网络安全解决方案，并已在金融、教育、企业信息化等领域的知名企业得到广泛使用。

（四）有效的全国营销体系

网络安全业务多以行业解决方案模式在市场推广，具备全国服务能力成为客户选择的关键因素。公司多年来一直坚持“行业引领、区域落实”，“立足北京，服务全国”发展战略，在业务模式上通过调研行业需求，形成行业解决方案，树立样本工程，在全国范围进行推广。按照此业务推进模式，公司构建了总部、大区、重点城市为一体的营销体系，在重点区域市场组建销售、咨询、交付铁三角，建立了以客户为中心强有力的服务团队。目前业务范围覆盖全国30多个省市自治区。

（五）优质的客户群体

公司用户群体广泛，覆盖政府机构、金融、医疗卫生、大型企业等多个领域。优质的客户资源不仅为公司提供新业务拓展机遇，还可以利用客户行业影响力，降低同类型企业推广难度，是公司稳定、可持续发展的基础。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司实现营业收入2.57 亿元，较上年同期增长23.62%；营业利润3,206.56 万元，较上年同期增长14.64%；归属于上市公司股东的净利润2,677.80万元，较上年同期增长10.67%。公司业绩增长的主要原因：一是卫生、金融、政务传统优势行业稳步增长，教育、交通、企业信息化等新兴行业增速较快；二是借助营销网络将成熟领先的网络安全解决方案在全国范围内进行快速推广，区域业务取得快速增长，其中华东、华南、东北区域收入同比增长超过20%，华中和西北地区收入同比增长超过80%；三是充分发挥公司作为北京市网络安全基础设施的作用，积极参与北京市网络安全建设，积极参与城市副中心、冬奥会、北京电子政务内网、世园会等重大项目网络安全建设与服务工作；四是公司提升管理水平，通过科学的管理手段强化全员成本管理意识，细化成本核算单元，加强成本和费用管控，进一步健全成本管控体系。

报告期内公司的重点工作：

（一）重点营销工作

传统优势行业稳步增长，新兴行业快速发展。报告期内公司不断优化和丰富传统优势行业网络安全解决方案，业务规模持续增长。在政务行业，紧紧围绕“互联网+政务”和优化营商环境的需要，积极参与国家政务服务一体化建设，承担了多个省市、多个部委统一认证系统和统一签章平台建设及与国办平台对接的相关工作，获得用户广泛好评，带动了公司在政务行业的发展。在医疗健康行业，公司围绕医疗、医药和医保三个方面积极进行业务布局，紧跟“互联网医疗”带来的行业发展趋势，不断优化解决方案，增强核心竞争力，客户规模继续扩大，新增医院客户70多个，中标国家药监局药品监管电子认证服务体系建设项目，产品首次应用于食品风险评估报告、短缺药电子报告领域。在金融行业，公司优化完善保险行业解决方案，使得方案在保险客户中得到更深入、更全面的应用，还将可信电子合同等新业务在保险行业客户进行推广，取得较好效果；面对银行客户公司推出的基于CTID的身份核验服务解决方案，成功签约多家银行，持续提升了公司在银行领域的品牌知名度。报告期内公司加大在企业信息化、教育、交通行业的资源投入，助力相关业务快速发展，借助标杆项目的影响力快速抢占市场，公司在企业信息化领域为十多家知名企业客户提供可信电子合同解决方案，在教育行业中标教育部“互联网+政务服务”平台电子印章系统建设项目，在交通行业中标国家邮政局统一用户管理平台项目，为进一步开拓市场建立起顶层优势。

区域发展成效显著。在北京地区公司紧抓重点项目推进，再次中标北京市“法人一证通”项目，并积极推动政务密码云服务，电子印章、城市副中心OA证书应用等重点项目，积极参与城市副中心、冬奥会、北京电子政务内网、世园会等重大项目网络安全建设与服务，同时顺利完成了“一带一路”论坛、亚洲文明对话、世园会等重大活动的网络安全相关保障工作，进一步巩固了在京津冀地区的优势地位。外地区域市场开拓成果显著，公司借助领先的产品、服务及解决方案，借助行业标杆案例的示范作用，在全国各区域市场积极推进业务发展和项目落地，各区域市场业绩增长较快，其中华东、华南、东北区域收入同比增长超过20%，华中和西北地区收入同比增长超过80%。

（二）重点研发工作

公司积极投身信息技术安全可靠应用工作。报告期内，公司围绕信息技术安全可靠应用工作的需要，积极参与标准制定、课题研究，开展关键核心技术攻关，全面提升公司产品在多个国产化平台的适配能力，性能和稳定性得到全面提升，已有8款产品通过适配检测并进入到目录，相关产品已得到应用，公司已成为安全可靠领域电子认证类产品主要提供商。

公司为拓展业务应用领域，满足客户业务场景多元化需求，不断丰富公司产品和解决方案。报告期内公司将生物识别技术与密码技术深度融合，推出了生物识别协同签名系统（易签盾），全面提升了产品安全性和使用方便性，得到用户广泛好评。面向不断涌现的新应用、新场景的需要，公司积极研发了协同签名服务器、数字化审图系统等多款新产品，推出了身份核验服务，为公司开拓了新市场。

公司紧紧围绕新的《网络安全等级保护条例》及相关标准的要求，全面提升公司可管理安全服务解决方案，通过研发新产品、优化服务体系，有效提升了技术保障能力、强化了风险管理机制，帮助客户更好的构建符合要求的网络安全保障体系。

公司积极有效推进云战略。报告期内公司不断加大云技术领域的资源投入，着力进行云服务的基础技术研发，持续对云密码、云信任、云安全、可信电子合同等方面的云服务体系进行优化完善，推动公司产品和服务云化战略和布局。

公司积极进行技术创新，持续进行前沿技术研究。2019年上半年公司新取得发明专利3项，软件著作权11项，报告期内公司正牵头和参与制定的国家、行业、地方、团体标准达46项。在研省部级课题5项；在研国家级课题11项，包括10项国家重点研发计划“网络空间安全”重点专项课题，1项国家自然科学基金项目。国家级课题基本情况如下：

门类	课题名称	牵头/参与项目主要负责内容
国家重点研发计划“网络空间安全”重点专项课题	牵头承担十三五国家重点研发计划网络空间安全专项“基于国产密码算法的服务认证与证明关键技术”项目，其中公司牵头负责“信息服务可信管理平台研制及应用示范”课题，参与研究“信息服务可信管理分级分类体系研究”和“信息服务实体管理及身份鉴别体系研究”课题。	整合信息服务认证和证明各节点的安全行为数据，研究信息服务行为监管及追溯技术体系，构建基于国产密码算法的信息服务可信管理平台。
	参与实施十三五国家重点研发计划网络空间安全专项“基于国产密码算法的移动互联网密码服务支撑基础设施关键技术”项目，其中公司牵头负责“移动互联网电子认证服务技术研究”课题，参与研究“移动终端软件生态体系安全技术研究”和“移动互联网密码服务示范应用”课题。	负责研究支持基于行为、多级安全的证书签发、零延迟撤销技术和基于风险评估的动态多级安全的电子认证技术，完成适应移动互联网动态安全属性的证书服务系统。
	参与实施十三五国家重点研发计划网络空间安全专项“网络可信身份管理技术研究”项目，其中公司参与研究“亿级规模网络身份管理与服务系统技术”课题。	研究基于用户真实身份证明及核验的网络可信身份数字证书管理技术，研发基于真实身份的云认证和数字签名服务系统，为亿级规模网络身份管理与服务提供技术支撑。
	参与实施十三五国家重点研发计划网络空间安全专项某项目3项课题。	——
国家自然科学基金项目	参与实施国家自然科学基金项目“边缘计算安全关键技术研究”。	负责对边缘计算安全关键技术进行调研，并参与算法的仿真验证。

（三）经营管理工作

优化管理流程，提升公司管理能力。公司落实“以客户为中心”的管理理念，持续优化公司营销管理流程，提升交付效率，保证项目高质高效的实施落地。

加强人才体系建设，打造优秀人才队伍。公司梳理职位职级体系，设计管理通道、专业通道的双通道模式，建立科学合理的任职资格体系，构建员工职业生涯发展通道，真正实现企业经营发展目标，成就员工个人事业。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	256,620,598.24	207,590,374.86	23.62%	
营业成本	95,555,194.16	77,458,393.12	23.36%	
销售费用	35,813,240.56	35,853,053.64	-0.11%	
管理费用	30,570,731.89	27,677,796.21	10.45%	
财务费用	-1,254,313.72	-1,046,200.86	-19.89%	
所得税费用	5,287,602.00	3,766,647.27	40.38%	主要为递延所得税增加所致
研发投入	65,590,475.26	36,921,817.23	77.65%	研发项目投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-149,320,181.25	-103,587,997.68	-44.15%	主要系支付货款和工资增加导致经营活动现金流量净额同比减少
投资活动产生的现金流量净额	-303,515,781.82	45,354,181.19	-769.21%	主要系购买的银行理财金额影响
筹资活动产生的现金流量净额	-24,000,000.00	-24,000,000.00	0.00%	
现金及现金等价物净增加额	-476,835,963.07	-82,233,816.49	-479.85%	主要受经营活动现金和购买银行理财金额影响

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
电子认证服务	124,682,213.55	34,574,452.18	72.27%	3.69%	-0.86%	1.27%

安全集成	79,285,331.23	40,365,524.72	49.09%	75.91%	73.09%	0.83%
安全咨询与运维服务	52,653,053.46	20,615,217.26	60.85%	24.53%	7.02%	6.41%

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号—上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求：

报告期内营业收入或营业利润占 10%以上的行业

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
软件和信息技术服务业	256,620,598.24	95,555,194.16	62.76%	23.62%	23.36%	0.07%
分产品						
电子认证服务	124,682,213.55	34,574,452.18	72.27%	3.69%	-0.86%	1.27%
安全集成	79,285,331.23	40,365,524.72	49.09%	75.91%	73.09%	0.83%
安全咨询与运维服务	52,653,053.46	20,615,217.26	60.85%	24.53%	7.02%	6.41%
分地区						
华北地区	197,996,068.36	78,026,850.83	60.59%	19.06%	13.26%	2.02%
其他地区	58,624,529.88	17,528,343.33	70.10%	41.97%	104.56%	-9.15%

报告期内单一销售合同金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30%以上且金额超过 5000 万元的正在履行的合同情况

□ 适用 √ 不适用

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
直接材料	45,745,385.26	47.87%	34,178,671.65	44.13%	33.84%
人工费用	49,809,808.90	52.13%	43,279,721.47	55.87%	15.09%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,433,105.04	7.59%	主要是投资理财收益和联营企业权益法核算的投资收益	否
信用减值损失	-10,662,571.98	-33.25%	主要是对应收款项计提的坏账准备	是

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	201,711,414.85	18.22%	387,692,536.35	42.94%	-24.72%	
应收账款	263,764,891.82	23.82%	219,469,654.15	24.31%	-0.49%	
存货	181,762,479.43	16.41%	105,345,913.12	11.67%	4.74%	
长期股权投资	15,685,547.83	1.42%	10,088,416.53	1.12%	0.30%	
固定资产	21,877,891.12	1.98%	18,277,981.24	2.02%	-0.04%	
在建工程	31,990,795.54	2.89%			2.89%	

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

期末，本集团其他货币资金2,439.54万元为使用权受到限制的款项，主要为履约保证金。

五、投资状况分析

1、总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	22,666.48
报告期投入募集资金总额	4,117.37
已累计投入募集资金总额	15,318.73
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
(一) 实际募集资金金额、资金到账情况 经中国证券监督管理委员会《关于核准北京数字认证股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可〔2016〕2863号)核准,并经深圳证券交易所同意,本公司由主承销商中信建投证券股份有限公司通过深圳证券交易所系统于2016年12月12日采用全部向二级市场投资者定价配售方式,向社会公众公开发行了普通股(A股)股票2,000万股,发行价为每股人民币13.32元。截至2016年12月19日,本公司共募集资金26,640.00万元,扣除发行费用2,600.00万元,募集资金净额为24,040.00万元。上述募集资金净额已经致同会计师事务所(特殊普通合伙)致同验字(2016)第110ZC0705号《验资报告》验证。另扣除审计费、律师费、法定信息披露费等其他发行费用1,373.52万元,募集资金净额为22,666.48万元。 (二) 2019年半年度募集资金使用情况及结余情况 1、以前年度已使用金额 截止2018年12月31日,募集资金累计投入11,201.36万元,尚未使用的金额为12,188.64万元(含利息)。 2、本年度使用金额及当前余额 截止2019年6月30日,本公司募集资金累计直接投入募投项目15,318.73万元,尚未使用的金额为8,178.48万元(含利息)。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
可靠电子签名技术升级及新产品研发项目	否	6,695.12	7,799.06	1,368.03	5,156.13	66.11%	2019年12月31日	0	0	否	否
可信数字身份管理解决方案升级项目	否	6,865.95	8,121.26	1,440.87	5,337.61	65.72%	2019年12月31日	0	0	否	否

信息安全服务平台建设项目	否	6,337.51	3,927.42	706.17	3,169.85	80.71%	2019 年 12 月 31 日	0	0	否	否
营销体系建设项目	否	2,767.9	2,818.74	602.3	1,655.14	58.72%	2019 年 12 月 31 日	0	0	否	否
承诺投资项目小计	--	22,666.48	22,666.48	4,117.37	15,318.73	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
不适用	否										
合计	--	22,666.48	22,666.48	4,117.37	15,318.73	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于设立子公司和部分变更募集资金投资项目实施内容的议案》，由于募投项目自建办公楼需要一定周期，同意公司各募投项目实施期限均延期至 2019 年 12 月 31 日。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用										
	以前年度发生										
	信息安全服务平台建设项目的实施主体和实施地点变更情况：实施主体由公司变更为公司全资子公司安信天行共同实施；实施地点由北京市海淀区北四环西路 68 号双桥大厦 15 层（即公司住所）变更为北京市海淀区北四环西路 68 号双桥大厦 15 层和北京市海淀区北四环西路 68 号双桥大厦 10 层（即安信天行住所）。2017 年 1 月 19 日，公司召开的第二届董事会第十六次会议批准了前述变更。 可靠电子签名技术升级及新产品研发项目、可信数字身份管理解决方案升级项目、营销体系建设项目的实施主体和实施地点变更情况：公司以募集资金 2000 万元在武汉临空港经济技术开发区国家网络安全人才与创新基地投资设立全资子公司数字认证（武汉）。实施主体由公司变更为公司与数字认证（武汉）共同实施；实施地点由北京变更为北京和武汉。2018 年第一次临时股东大会批准了前述变更。										
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用										
	以前年度发生										
	2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于设立子公司和部分变更募集资金投资项目实施内容的议案》，同意公司募集资金投资项目“可靠电子签名技术升级及新产品研发项目”、“可信数字身份管理解决方案升级项目”、“营销体系建设项目”的实施方式由购买办公用房变更为自建办公楼，“信息安全服务平台建设项目”实施方式由购买办公用房变更为租赁办公用房。										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用										
	可靠电子签名技术升级及新产品研发项目已先期投入 30,522,420.00 元，可信数字身份管理解决方案升级项目已先期投入 31,440,612.25 元，营销体系建设项目已先期投入 8,885,037.60 元，合计已先期投入 70,848,069.85 元，截至 2017 年 1 月 25 日已全部置换。										

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至本报告期末剩余尚未使用的募集资金除已公告的 7,000 万元用于购买银行保本理财产品外，其余均存放在公司银行募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	部分闲置募集资金	8,000	7,000	0
银行理财产品	暂时闲置自有资金	20,000	20,000	0
合计		28,000	27,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

受托机构名称	受托机构类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
北京银行燕园支行	银行	保本浮动收益	10,000	闲置自有资金	2019年01月09日	2019年04月09日	按委托约定	协议约定	4.00%		98.63	全部收回		是	否	巨潮资讯网(2019-002)
上海浦东发展银行北京通州支行	银行	保本固定收益	4,000	闲置自有资金	2019年01月11日	2019年04月11日	按委托约定	协议约定	4.00%		40	全部收回		是	否	巨潮资讯网(2019-002)
招商银行北	银行	保本浮	3,000	闲置自	2019年01	2019年04	按委托	协议	3.82%		28.26	全部收回		是	否	巨潮资讯网

京方庄支行		动收益		有资金	月 10 日	月 10 日	约定	约定								(2019-002)
北京银行燕园支行	银行	保本浮动收益	3,000	闲置自有资金	2019 年 01 月 09 日	2019 年 04 月 09 日	按委托约定	协议约定	3.65%		27	全部收回		是	否	巨潮资讯网(2019-002)
北京银行燕园支行	银行	保本浮动收益	10,000	闲置自有资金	2019 年 04 月 15 日	2019 年 07 月 15 日	按委托约定	协议约定	4.00%	99.73		2019 年 7 月到期全部收回		是	否	巨潮资讯网(2019-034)
北京银行燕园支行	银行	保本浮动收益	3,000	闲置自有资金	2019 年 04 月 15 日	2019 年 07 月 15 日	按委托约定	协议约定	4.00%	29.92		2019 年 7 月到期全部收回		是	否	巨潮资讯网(2019-034)
上海浦东发展银行北京通州支行	银行	保本固定收益	4,000	闲置自有资金	2019 年 04 月 17 日	2019 年 05 月 22 日	按委托约定	协议约定	3.45%		13.42	全部收回		是	否	巨潮资讯网(2019-034)
招商银行北京方庄支行	银行	保本浮动收益	3,000	闲置自有资金	2019 年 04 月 12 日	2019 年 06 月 12 日	按委托约定	协议约定	3.59%		18	全部收回		是	否	巨潮资讯网(2019-034)
上海浦东发展银行北京通州支行	银行	保本固定收益	4,000	闲置自有资金	2019 年 05 月 23 日	2019 年 08 月 20 日	按委托约定	协议约定	3.70%	36.59		2019 年 8 月到期全部收回		是	否	巨潮资讯网(2019-043)
招商银行北京方庄支行	银行	保本浮动收益	3,000	闲置自有资金	2019 年 06 月 14 日	2019 年 08 月 14 日	按委托约定	协议约定	3.70%	18.55		2019 年 8 月到期全部收回		是	否	巨潮资讯网(2019-048)
北京银行清华园支行	银行	保本浮动收益	2,000	闲置募集资金	2019 年 01 月 22 日	2019 年 03 月 22 日	按委托约定	协议约定	3.50%		11.32	全部收回		是	否	巨潮资讯网(2019-008)
北京银行清华园支行	银行	保本浮动收益	6,000	闲置募集资金	2019 年 01 月 22 日	2019 年 04 月 22 日	按委托约定	协议约定	4.00%		59.18	全部收回		是	否	巨潮资讯网(2019-008)
北京银行清华园支行	银行	保本浮动收益	7,000	闲置募集资金	2019 年 04 月 24 日	2019 年 05 月 29 日	按委托约定	协议约定	3.10%		20.81	全部收回		是	否	巨潮资讯网(2019-039)
北京银行清华园支行	银行	保本浮动收益	1,000	闲置募集资金	2019 年 06 月 05 日	2019 年 07 月 10 日	按委托约定	协议约定	3.00%	2.88		2019 年 7 月到期全部收回		是	否	巨潮资讯网(2019-047)
北京银行清华园支行	银行	保本浮动收益	6,000	闲置募集资金	2019 年 06 月 05 日	2019 年 09 月 05 日	按委托约定	协议约定	3.80%	57.47		2019 年 9 月到期全部收回		是	否	巨潮资讯网(2019-047)
合计			69,000	--	--	--	--	--	--	245.14	316.62	--		--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
安信天行	子公司	系统集成及运维服务和软件开发	30,000,000.00	377,889,598.60	87,032,413.49	91,470,957.78	4,363,422.97	4,154,254.84
数字认证(武汉)	子公司	信息安全及软件服务	20,000,000.00	40,453,938.05	19,605,657.52		-289,138.01	-289,138.01
数字医信	子公司	安全可信的互联网医疗服务	10,000,000.00	5,686,201.84	465,435.99	2,582,580.70	-3,577,361.42	-3,288,459.12

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1、“北京市法人一证通”项目风险

2015年底，公司在北京市经信委举办的公开招标中成功中标，取得北京市2016-2018年“法人一证通”数字证书服务商资格。该服务由北京市政府使用财政资金统一采购，并向全市法人免费发放一张数字证书。根据北京市的相关文件，在北京市新开办企业颁发电子营业执照，企业开办完成后不用领取法人一证通。公司对北京市已领取法人一证通的法人提供的数字证书服务持续进行中，且公司已中标2019年度“北京市法人一证通”项目。该项目2019年度服务期后的相关工作安排仍存在不确定性。

应对措施：公司将深入研究市场需求，进一步深化电子认证服务的应用范围，积极开拓行业市场，使

得公司的数字证书和电子签名服务在政务、卫生、金融、交通、教育等领域的应用进一步扩大。

2、信息技术快速进步风险

目前，随着云计算、物联网、移动化、大数据、智慧化城市等新技术的大规模应用，网络边界正在瓦解，基于边界的安全防护体系正在失效，针对边界防护的安全架构越来越难以解决客户遇到的实际问题，需要设计新的安全体系架构以逐步适应新形态信息系统的要求。

应对措施：公司会持续加大新产品服务的研发力度，以适应新技术环境下的业务变化。未来公司将推出以身份认证为核心，对人、设备、系统进行动态访问控制的网络安全解决方案，帮助客户抵御高级威胁攻击，防范重要数据泄露。

3、业务收入季节性波动风险

政府部门是公司目前集成业务的主要客户群体，此类客户大多在上半年对全年投资和采购进行规划，下半年甚至第四季度进行招标、项目验收和项目结算，公司业务收入也随之呈现季节性波动。

应对措施：公司将进一步加强业务拓展领域，积极开发不同领域的优质客户，从而减少季节性波动对生产经营的不利影响。

4、应收账款较高风险

随着公司经营规模的持续扩大，应收账款余额呈增加趋势，公司按照相应的会计政策对应收账款计提坏账准备。公司客户主要是行政事业单位、资金实力和信用较好的大中型企业等，资金回收具有一定的保障，应收账款发生坏账的风险整体可控。随着应收账款余额的增加，如客户经营和资信状况发生变化，公司可能会面临部分应收账款不能及时回收或无法回收的风险，进而影响经营性现金流入，对经营产生不利影响。

应对措施：公司将进一步完善应收账款管理制度，采取相应措施对应收账款持续跟进、及时催收，对资金风险及时预警，缩短回款周期，控制应收账款风险。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	64.27%	2019 年 03 月 18 日	2019 年 03 月 19 日	2019 年第一次临时股东大会决议公告(公告编号: 2019-016)
2018 年年度股东大会	年度股东大会	65.50%	2019 年 04 月 18 日	2019 年 04 月 19 日	2018 年年度股东大会决议公告(公告编号: 2019-035)
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	68.40%	2019 年 06 月 18 日	2019 年 06 月 19 日	2019 年第二次临时股东大会决议公告(公告编号: 2019-049)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒ 适用 ☐ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2015年6月18日,江苏省地方税务局委托招标代理机构江苏省设备成套有限公司就江苏省全省地税系统网上办税第三方CA认证服务项目发布公开招标公告。公司参与投标后中标,并于2015年9月24日取得了中标通知书。江苏省地方税务局在中标通知书发出后,拒不履行招标文件中所确定的合同义务(包括支付前期服务费用),构成违约。为维护公司的合法权益,公司于2018年1月10日向北京市海淀区人民法院提起诉讼,同日取得北京市海淀区人民法院出具的《受理案件通知书》。	否	进展中	截至目前受理法院尚未最终裁决,诉讼结果存在不确定性,公司暂时无法判断本次诉讼案件对公司本期利润或期后利润产生的影响。	尚未最终裁决	2018年01月11日	关于起诉案件的公告(公告编号:2018-005)

九、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒ 适用 ☐ 不适用

租赁情况说明

截至本报告期末，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约的最低租赁付款额约为2,146万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

本报告期，公司暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	76,190,676	63.49%	0	0	37,975,888	-238,898	37,736,990	113,927,666	63.29%
1、国有法人持股	64,474,083	53.73%	0	0	32,237,041	0	32,237,041	96,711,124	53.73%
2、其他内资持股	11,716,593	9.76%	0	0	5,738,847	-238,898	5,499,949	17,216,542	9.56%
其中：境内法人持股	7,500,000	6.25%	0	0	3,750,000	0	3,750,000	11,250,000	6.25%
境内自然人持股	4,216,593	3.51%	0	0	1,988,847	-238,898	1,749,949	5,966,542	3.31%
二、无限售条件股份	43,809,324	36.51%	0	0	22,024,112	238,898	22,263,010	66,072,334	36.71%
1、人民币普通股	43,809,324	36.51%	0	0	22,024,112	238,898	22,263,010	66,072,334	36.71%
三、股份总数	120,000,000	100.00%	0	0	60,000,000	0	60,000,000	180,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司实施2018年年度权益分派，以公司股本总数12,000万股为基数，向全体股东每10股转增5股，公司总股本由12,000万股变更至18,000万股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经公司2018年年度股东大会审议通过，公司实施2018年年度权益分派方案以公司股本总数12,000万股为基数，向全体股东每10股转增5股，公司总股本由12,000万股变更至18,000万股。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司以资本公积转增的股份已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了登记手续。

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

股份变动影响最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产均减少33.33%。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
北京市国有资产经营有限责任公司	31,491,462	0	15,745,731	47,237,193	首发前限售股	2019 年 12 月 23 日
首都信息发展股份有限公司	31,482,621	0	15,741,310	47,223,931	首发前限售股	2019 年 12 月 23 日
北京科桥创业投资中心（有限合伙）	7,500,000	0	3,750,000	11,250,000	首发前限售股	2019 年 12 月 23 日
全国社会保障基金理事会转持一户	1,500,000	0	750,000	2,250,000	首发前限售股	2019 年 12 月 23 日
詹榜华	2,477,484	0	1,238,742	3,716,226	高管锁定股	担任董事、监事或高级管理人员期间，每年转让直接或间接持有公司的股份不超过直接或间接持有股份总数的 25%
林雪焰	619,467	0	309,735	929,202	高管锁定股	
吴舜皋	557,404	139,275	209,065	627,194	高管锁定股	
张益谦	434,053	99,624	167,214	501,643	高管锁定股	
程小茁	128,185	0	64,092	192,277	高管锁定股	
合计	76,190,676	238,899	37,975,889	113,927,666	--	--

注：本报告期内增加限售股份主要为公司实施 2018 年年度权益分派以资本公积转增的股份；本报告期内解除限售股份为公司监事会主席吴舜皋、副总经理张益谦依据深交所相关规定解除锁定的股份。

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		12,712			报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）		0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比 例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售条 件的股份数量	持有无限售条 件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
北京市国有资产经营有限 责任公司	国有法人	26.24%	47,237,193	15,745,731	47,237,193	0		
首都信息发展股份有限公 司	国有法人	26.24%	47,223,931	15,741,310	47,223,931	0		
北京科桥创业投资中心（有 限合伙）	境内一般 法人	6.25%	11,250,000	3,750,000	11,250,000	0		

詹榜华	境内自然人	2.75%	4,954,968	1,651,656	3,716,226	1,238,742		
中国建设银行股份有限公司—交银施罗德阿尔法核心混合型证券投资基金	其他	1.83%	3,291,692	3,291,692	0	3,291,692		
中国工商银行股份有限公司—交银施罗德优势行业灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.56%	2,809,655	2,809,655	0	2,809,655		
全国社会保障基金理事会转持一户	国有法人	1.25%	2,250,000	681,399	2,250,000	0		
上海市数字证书认证中心有限公司	国有法人	1.20%	2,160,360	720,120	0	2,160,360		
中国工商银行股份有限公司—汇添富移动互联股票型证券投资基金	其他	1.15%	2,077,600	2,077,600	0	2,077,600		
中国工商银行股份有限公司—交银施罗德持续成长主题混合型证券投资基金	其他	0.82%	1,481,573	1,481,573	0	1,481,573		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	北京市国有资产经营有限责任公司、首都信息发展股份有限公司和北京科桥创业投资中心（有限合伙）之间存在关联关系。北京市国有资产经营有限责任公司系首都信息发展股份有限公司的控股股东，持有其股份 63.31%的股权。北京市国有资产经营有限责任公司系北京科桥创业投资中心（有限合伙）的主要出资人，出资额占北京科桥创业投资中心（有限合伙）总出资额的 49%。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类				
				股份种类		数量		
中国建设银行股份有限公司—交银施罗德阿尔法核心混合型证券投资基金		3,291,692		人民币普通股		3,291,692		
中国工商银行股份有限公司—交银施罗德优势行业灵活配置混合型证券投资基金		2,809,655		人民币普通股		2,809,655		
上海市数字证书认证中心有限公司		2,160,360		人民币普通股		2,160,360		
中国工商银行股份有限公司—汇添富移动互联股票型证券投资基金		2,077,600		人民币普通股		2,077,600		
中国工商银行股份有限公司—交银施罗德持续成长主题混合型证券投资基金		1,481,573		人民币普通股		1,481,573		

詹榜华	1,238,742	人民币普通股	1,238,742
中国农业银行股份有限公司—汇添富社会责任混合型证券投资基金	1,150,000	人民币普通股	1,150,000
何碧柯	1,137,525	人民币普通股	1,137,525
林忆尔	1,078,275	人民币普通股	1,078,275
俞金标	1,058,850	人民币普通股	1,058,850
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东何碧柯通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,137,525 股，合计持有 1,137,525 股。		

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

☐ 是 ☒ 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股数（股）	本期减持股数（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
詹榜华	董事长	现任	3,303,312	1,651,656	0	4,954,968	0	0	0
林雪焰	董事、总经理	现任	825,957	412,979	0	1,238,936	0	0	0
吴舜皋	监事会主席	现任	557,506	278,754	0	836,260	0	0	0
张益谦	副总经理	现任	445,905	167,452	111,000	502,357	0	0	0
程小茁	副总经理	现任	170,914	85,457	0	256,371	0	0	0
合计	--	--	5,303,594	2,596,298	111,000	7,788,892	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
蒋峰	董事	离任	2019 年 02 月 18 日	因个人原因申请辞去公司董事职务。
许向燕	董事	聘任	2019 年 03 月 18 日	公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过，同意选举许向燕女士为公司董事，任期自 2019 年 3 月 18 日至 2020 年 9 月 28 日。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北京数字认证股份有限公司

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	201,711,414.85	675,685,333.13
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	600,000.00	368,303.38
应收账款	263,764,891.82	178,589,035.30
应收款项融资		
预付款项	35,714,985.09	33,237,919.75
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	24,153,410.96	22,880,774.49
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	181,762,479.43	124,314,909.58
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	288,959,575.32	8,089,176.68
流动资产合计	996,666,757.47	1,043,165,452.31
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	15,685,547.83	16,418,491.64
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	21,877,891.12	21,147,473.93
在建工程	31,990,795.54	283,018.87
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	9,886,905.15	9,908,134.61
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	203,121.39	253,404.99
递延所得税资产	30,698,208.04	33,565,663.14
其他非流动资产	297,926.88	666,700.00
非流动资产合计	110,640,395.95	82,242,887.18
资产总计	1,107,307,153.42	1,125,408,339.49
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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	83,202,302.41	78,219,206.83
预收款项	354,180,271.66	301,962,290.50
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	28,199,503.12	85,904,845.56
应交税费	10,611,388.36	25,512,026.50
其他应付款	11,394,389.42	8,235,995.87
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	487,587,854.97	499,834,365.26
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,540,698.90	13,256,986.48

递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,540,698.90	13,256,986.48
负债合计	500,128,553.87	513,091,351.74
所有者权益：		
股本	180,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	146,686,143.36	206,686,143.36
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	32,150,975.42	32,150,975.42
一般风险准备		
未分配利润	248,341,480.77	253,479,868.97
归属于母公司所有者权益合计	607,178,599.55	612,316,987.75
少数股东权益		
所有者权益合计	607,178,599.55	612,316,987.75
负债和所有者权益总计	1,107,307,153.42	1,125,408,339.49

法定代表人：詹榜华

主管会计工作负责人：林雪焰

会计机构负责人：高青山

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	109,213,067.66	494,611,466.53
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	600,000.00	
应收账款	216,922,245.54	145,570,300.25
应收款项融资		

预付款项	7,338,055.86	3,354,543.37
其他应收款	66,561,156.49	52,619,181.06
其中：应收利息		
应收股利		
存货	67,156,746.68	50,265,342.11
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	240,000,000.00	0.00
流动资产合计	707,791,272.23	746,420,833.32
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	63,484,057.13	64,186,460.94
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	14,228,423.60	13,404,218.94
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	4,507,404.34	4,410,167.90
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		0.00
递延所得税资产	26,647,068.85	30,659,119.97
其他非流动资产	297,926.88	666,700.00
非流动资产合计	109,164,880.80	113,326,667.75
资产总计	816,956,153.03	859,747,501.07
流动负债：		

短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	66,478,964.56	65,295,525.57
预收款项	148,242,651.12	147,097,237.24
合同负债		
应付职工薪酬	19,518,347.50	59,867,196.53
应交税费	9,292,880.03	20,117,024.14
其他应付款	9,989,036.83	7,234,760.27
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	253,521,880.04	299,611,743.75
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,269,325.07	11,196,700.57
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,269,325.07	11,196,700.57
负债合计	264,791,205.11	310,808,444.32
所有者权益：		
股本	180,000,000.00	120,000,000.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	146,700,460.52	206,700,460.52
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	32,150,975.42	32,150,975.42
未分配利润	193,313,511.98	190,087,620.81
所有者权益合计	552,164,947.92	548,939,056.75
负债和所有者权益总计	816,956,153.03	859,747,501.07

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	256,620,598.24	207,590,374.86
其中：营业收入	256,620,598.24	207,590,374.86
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	227,641,967.56	177,718,954.35
其中：营业成本	95,555,194.16	77,458,393.12
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,366,639.41	854,095.01
销售费用	35,813,240.56	35,853,053.64
管理费用	30,570,731.89	27,677,796.21
研发费用	65,590,475.26	36,921,817.23
财务费用	-1,254,313.72	-1,046,200.86

其中：利息费用		
利息收入	1,447,191.98	1,170,948.51
加：其他收益	11,316,435.64	3,960,076.59
投资收益（损失以“－”号填列）	2,433,105.04	1,277,880.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-732,943.81	-1,065,489.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,662,571.98	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,115,775.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-22,475.09
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	32,065,599.38	27,971,127.13
加：营业外收入		
减：营业外支出		8,930.13
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	32,065,599.38	27,962,197.00
减：所得税费用	5,287,602.00	3,766,647.27
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	26,777,997.38	24,195,549.73
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	26,777,997.38	24,195,549.73
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	26,777,997.38	24,195,549.73
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	26,777,997.38	24,195,549.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	26,777,997.38	24,195,549.73
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1488	0.1344
（二）稀释每股收益	0.1488	0.1344

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

法定代表人：詹榜华

主管会计工作负责人：林雪焰

会计机构负责人：高青山

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	175,006,422.07	149,359,246.42
减：营业成本	52,956,844.65	44,918,351.55
税金及附加	1,104,149.58	743,541.33
销售费用	24,763,222.57	27,864,262.21
管理费用	22,981,128.53	20,449,728.52
研发费用	42,552,383.34	22,809,573.09
财务费用	-654,718.70	-783,012.91
其中：利息费用		
利息收入	819,177.86	894,195.97
加：其他收益	8,817,108.40	3,259,309.16

投资收益（损失以“—”号填列）	6,693,645.04	4,943,369.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-702,403.81	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,842,936.30	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,923,902.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-22,475.09
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	37,971,229.24	34,613,103.84
加：营业外收入		
减：营业外支出		8,029.78
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	37,971,229.24	34,605,074.06
减：所得税费用	5,647,929.31	3,811,922.55
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	32,323,299.93	30,793,151.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	32,323,299.93	30,793,151.51
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		

9.其他		
六、综合收益总额	32,323,299.93	30,793,151.51
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	222,358,201.85	180,140,234.03
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	8,401,013.60	1,592,070.56
收到其他与经营活动有关的现金	5,593,113.10	24,307,495.03
经营活动现金流入小计	236,352,328.55	206,039,799.62
购买商品、接受劳务支付的现金	132,982,126.03	114,058,953.14
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	183,398,007.84	131,077,972.04
支付的各项税费	33,759,205.77	30,403,331.34

支付其他与经营活动有关的现金	35,533,170.16	34,087,540.78
经营活动现金流出小计	385,672,509.80	309,627,797.30
经营活动产生的现金流量净额	-149,320,181.25	-103,587,997.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,166,048.85	2,343,369.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	13,166,048.85	202,345,369.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,681,830.67	6,991,188.67
投资支付的现金	280,000,000.00	150,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	316,681,830.67	156,991,188.67
投资活动产生的现金流量净额	-303,515,781.82	45,354,181.19
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	24,000,000.00	24,000,000.00
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		
筹资活动现金流出小计	24,000,000.00	24,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-24,000,000.00	-24,000,000.00
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	-476,835,963.07	-82,233,816.49
加：期初现金及现金等价物余额	654,151,952.06	465,844,561.63

六、期末现金及现金等价物余额	177,315,988.99	383,610,745.14
----------------	----------------	----------------

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	106,889,413.34	94,001,272.84
收到的税费返还	6,690,598.44	891,303.13
收到其他与经营活动有关的现金	6,352,865.71	19,639,045.32
经营活动现金流入小计	119,932,877.49	114,531,621.29
购买商品、接受劳务支付的现金	65,362,167.75	53,159,909.90
支付给职工以及为职工支付的现金	121,667,852.61	91,617,548.60
支付的各项税费	22,700,509.22	26,680,965.60
支付其他与经营活动有关的现金	41,062,114.32	44,881,238.78
经营活动现金流出小计	250,792,643.90	216,339,662.88
经营活动产生的现金流量净额	-130,859,766.41	-101,808,041.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金	7,396,048.85	4,943,369.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	17,396,048.85	204,945,369.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,695,186.45	5,226,018.64
投资支付的现金	250,000,000.00	190,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	253,695,186.45	195,226,018.64
投资活动产生的现金流量净额	-236,299,137.60	9,719,351.22
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	24,000,000.00	24,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	24,000,000.00	24,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-24,000,000.00	-24,000,000.00
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	-391,158,904.01	-116,088,690.37
加：期初现金及现金等价物余额	482,103,302.71	378,041,842.24
六、期末现金及现金等价物余额	90,944,398.70	261,953,151.87

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	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	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	120,000,000.00				206,686,143.36				32,150,975.42		253,479,868.97		612,316,987.75		612,316,987.75
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他											-7,916,385.58		-7,916,385.58		-7,916,385.58
二、本年期初余额	120,000,000.00				206,686,143.36				32,150,975.42		245,563,483.39		604,400,602.17		604,400,602.17

三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	60,000,000.00				-60,000,000.00				0.00		2,777,997.38		2,777,997.38		2,777,997.38
(一)综合收益总额											26,777,997.38		26,777,997.38		26,777,997.38
(二)所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三)利润分配											-24,000,000.00		-24,000,000.00		-24,000,000.00
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											-24,000,000.00		-24,000,000.00		-24,000,000.00
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转	60,000,000.00				-60,000,000.00				0.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	60,000,000.00				-60,000,000.00				0.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															

4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	180,000.00				146,686,143.36			32,150,975.42		248,341,480.77		607,178,599.55		607,178,599.55

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年期末余额	80,000,000.00				242,254,231.31				24,727,641.08		198,447,802.62		545,429,675.01	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	80,000,000.00				242,254,231.31				24,727,641.08		198,447,802.62		545,429,675.01	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填	40,000,000.00				-40,000,000.00						195,549.73		195,549.73	

列)															
(一) 综合收益总额											24,195,549.73		24,195,549.73		24,195,549.73
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配											-24,000,000.00		-24,000,000.00		-24,000,000.00
1. 提取盈余公积															0.00
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-24,000,000.00		-24,000,000.00		-24,000,000.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	40,000,000.00				-40,000,000.00										0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	40,000,000.00				-40,000,000.00										0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转															

留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	120,000.00				202,254,231.31			24,727,641.08		198,643,352.35		545,625,224.74			545,625,224.74

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	120,000,000.00				206,700,460.52				32,150,975.42	190,087,620.81		548,939,056.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他										-5,097,408.76		-5,097,408.76
二、本年期初余额	120,000,000.00				206,700,460.52				32,150,975.42	184,990,212.05		543,841,647.99
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	60,000,000.00				-60,000,000.00				0.00	8,323,299.93		8,323,299.93
（一）综合收益总额										32,323,299.93		32,323,299.93
（二）所有者投												

入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									-24,000,000.00		-24,000,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-24,000,000.00		-24,000,000.00	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	60,000,000.00				-60,000,000.00				0.00			0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	60,000,000.00				-60,000,000.00				0.00			0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本期期末余额	180,000,000.00				146,700,460.52				32,150,975.42	193,313,511.98		552,164,947.92
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	----------------	--	----------------

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	80,000,000.00				242,254,231.31				24,727,641.08	147,277,611.80		494,259,484.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00				242,254,231.31				24,727,641.08	147,277,611.80		494,259,484.19
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	40,000,000.00				-40,000,000.00					6,793,151.51		6,793,151.51
(一)综合收益总额										30,793,151.51		30,793,151.51
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配										-24,000,000.00		-24,000,000.00
1. 提取盈余公												

积												
2. 对所有者(或 股东)的分配										-24,000,0 00.00		-24,000,000 .00
3. 其他												
(四)所有者权 益内部结转	40,000 ,000.0 0				-40,000, 000.00							
1. 资本公积转 增资本(或股 本)	40,000 ,000.0 0				-40,000, 000.00							
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)												
3. 盈余公积弥 补亏损												
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益												
5. 其他综合收 益结转留存收 益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余 额	120,00 0,000. 00				202,254 ,231.31				24,727, 641.08	154,070,7 63.31		501,052,63 5.70

三、公司基本情况

1、公司概况

北京数字认证股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经北京市工商行政管理局核准，于2001年2月28日由首都信息发展股份有限公司与上海市电子商务安全证书管理中心有限公司共同在北京市投资设立。公司设立时注册资本为人民币500万元，其中首都信息发展股份有限公司出资额为450万元，占90%，上海市电子商务安全证书管理中心有限公司出资额为50万元，占10%。上述出资业经北京永拓会计师事务所有限责任公司审验并出具京永验字（2001）第015号验资报告。本公司于2001年2月28日在北京市工商行政管理局办理工商登记，领取了注册号为1100001196650的企业法人营业执照。

2004年1月16日，首都信息发展股份有限公司和北京市国有资产经营有限责任公司签订股权转让协议，根据该协议，首都信息发展股份有限公司将其持有的250万元股份转让给北京市国有资产经营有限责任公司。转让后，北京市国有资产经营有限责任公司出资额为250万元（占50%），首都信息发展股份有限公司出资额为200万元（占40%），上海市电子商务安全证书管理中心有限公司出资额为50万元（占10%）。2004年4月2日，本公司召开的第四次股东会一致通过由北京市国有资产经营有限责任公司、首都信息发展股份有限公司、上海市电子商务安全证书管理中心有限公司组成新的股东会，并同意将本公司的注册资本增加1,500万元，即由人民币500万元增至2,000万元。增资后北京市国有资产经营有限责任公司出资额为1,000万元（占50%），首都信息发展股份有限公司出资额为934万元（占46.70%），上海市电子商务安全证书管理中心有限公司出资额为66万元（占3.30%）。2004年4月23日，公司依据北京市商业银行出具的《交存入资资金报告单》进行了入资确认，并取得北京市工商局出具的《企业入资核查情况》，确认1,500万元出资款已足额缴付。2004年4月27日，本公司在北京市工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

2005年3月23日，本公司股东上海市电子商务安全证书管理中心有限公司更名为上海市数字证书认证中心有限公司。

2005年8月26日，本公司召开的第七次股东会一致通过增加注册资本1000万元，即由人民币2,000万元增至3,000万元。其中，北京市国有资产经营有限责任公司以现金方式增资500万元，首都信息发展股份有限公司以现金方式增资497.40万元，上海市数字证书认证中心有限公司以现金方式增资2.60万元。增资后北京市国有资产经营有限责任公司出资额为1,500万元（占50%），首都信息发展股份有限公司出资额为1,431.40万元（占47.71%），上海市数字证书认证中心有限公司出资额为68.60万元（占2.29%）。本次变更业经北京大通会计师事务所审验并出具大通验字（2005）第022号验资报告。本公司于2005年9月5日在北京市工商行政管理局办理工商登记变更，换领了注册号为110000001966505的企业法人营业执照。

2010年9月7日，本公司根据第十六次股东会决议和修改后的公司章程规定，增加注册资本人民币113万元，资本公积人民币70万元，变更后的注册资本为人民币3,113万元。新增注册资本由本公司46名核心员工通过增资扩股的方式认缴。增资后北京市国有资产经营有限责任公司出资额为1,500万元（占48.19%），首都信息发展股份有限公司出资额为1,431.40万元（占45.98%），上海市数字证书认证中心有限公司出资额为68.60万元（占2.20%），员工出资额113万元（占3.63%）。本次变更业经京都天华会计师事务所有限公司审验并出具京都天华验字（2010）第155号验资报告。本公司于2010年11月1日在北京市工商行政管理局办理工商登记变更。

2011年5月16日，本公司根据第十九次股东会决议和修改后的公司章程规定，增加注册资本人民币92.3765万元，变更后的注册资本为人民币3,205.3765万元。新增注册资本由本公司46名核心员工通过增资扩股的方式认缴。增资后北京市国有资产经营有限责任公司出资额为1,500万元（占46.7964%），首都信息发展股份有限公司出资额为1,431.40万元（占44.6562%），上海市数字证书认证中心有限公司出资额为68.60万元（占2.1402%），员工出资额205.3765万元（占6.4072%）。本次变更业经京都天华会计师事务所有限公司审验并出具京都天华验字（2011）第0047号验资报告。本公司于2011年5月23日在北京市工商行政管理局办理工商登记变更。

2011年8月31日，本公司全体股东共同签署《发起人协议》并通过修改后的公司章程。根据《发起人协议》和公司章程，以2011年5月31日的净资产以发起设立的方式整体变更为股份有限公司，总股本设置为4,700万股，均为每股面值1元的人民币普通股。其中，北京市国有资产经营有限责任公司持有2,199.4308万股，占总股本的46.7964%；首都信息发展股份有限公司持有2,098.8414万股，占总股本的44.6562%；上海市数字证书认证中心有限公司持有100.5894万股，占总股本的2.1402%；员工持有301.1384万股，占总股本的6.4072%。本次变更业经京都天华会计师事务所有限公司审验并出具京都天华验字（2011）第0170号验资报告。本公司于2011年9月30日在北京市工商行政管理局办理工商登记变更。

2011年12月8日，本公司根据第二次股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人

民币1,300万元，变更后的注册资本为人民币6,000万元。本次变更经京都天华会计师事务所有限公司审验并出具京都天华验字（2011）第0213号验资报告。北京市国有资产经营有限责任公司持有2,199.4308万股，占变更后股本的36.6572%；首都信息发展股份有限公司持有2,098.8414万股，占变更后股本的34.9807%；上海市数字证书认证中心有限公司持有100.5894万股，占变更后股本的1.6765%；北京科桥投资创业中心持有500.0000万股，占变更后股本的8.3333%，员工持有1,101.1384万股，占变更后股本的18.3523%。本公司于2011年12月31日在北京市工商行政管理局办理了工商登记变更。

2016年10月8日，本公司根据2016年第一次临时股东大会决议，申请增加注册资本人民币20,000,000.00元，2016年11月25日，经中国证券监督管理委员会证监许可（2016）2863号文核准，同意本公司向社会公众发行人民币普通股（A股）20,000,000.00股（每股面值1元）。本次发行采用网下向询价对象配售和网上按市值申购定价发行相结合的方式进行，每股发行价为13.32元。变更后的注册资本为人民币80,000,000.00元。截至2016年12月19日止，本公司已收到社会公众股东认缴股款人民币240,400,000.00元（已扣除发行费人民币26,000,000.00元），其中：股本20,000,000.00元，资本公积220,400,000.00元，社会公众股东全部以货币资金形式出资，其中，北京市国有资产经营有限责任公司持有2,099.4308万股，占变更后股本的26.2429%；首都信息发展股份有限公司持有2,098.8414万股，占变更后股本的26.2355%；上海市数字证书认证中心有限公司持有96.016万股，占变更后股本的1.2002%，北京科桥投资创业中心持有500万股，占变更后股本的6.2500%；全国社会保障基金理事会转持一户持有104.5734万股，占变更后股本的1.3072%；员工持有1,101.1384万股，占变更后股本的13.7642%；社会公众股持有2,000万股，占变更后股本的25%。上述增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年12月19日出具致同验字（2016）第110ZC0705号验资报告。本次发行完成后，公司于2016年12月23日在深圳证券交易所上市交易，本公司于2017年2月14日在北京市工商行政管理局办理了工商登记变更。

2017年5月2日，本公司根据第二届董事会第二十次会议决议，选举詹榜华先生为公司第二届董事会董事长，任期与第二届董事会董事任期一致。根据《北京数字认证股份有限公司章程》的规定，董事长为公司的法定代表人，故公司的法定代表人变更为詹榜华先生。本公司于2017年5月9日在北京市工商管理局办理了工商登记变更，三证合一号为91110108722619411A。

2018年5月17日，本公司根据2018年4月18日通过的2017年年度股东大会决议，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，转增后本公司股本总额为12000万股。本公司于2018年8月3日在北京市工商管理局办理了工商登记变更。

2019年5月16日，本公司根据2019年4月18日通过的2018年年度股东大会决议，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，转增后本公司股本总额为18000万股。本公司于2019年7月2日在北京市工商管理局办理了工商登记变更。

本公司注册地址：北京市海淀区北四环西路68号1501号。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，设置了区域销售、行业销售、营销管理中心、产品研发中心、电子认证服务中心、董事会办公室、审计部、财务部、人力资源部、综合管理部、采购部等职能部门。

本公司拥有3个全资子公司，即北京安信天行科技有限公司（以下简称“安信天行”公司）、数字认证（武汉）有限责任公司（以下简称“数字认证（武汉）”公司）、北京数字医信科技有限公司（以下简称“数字医信”公司）。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动：电子认证服务，数字证书方面的技术开发、技术服务、技术培训，计算机通信网络安全系统的开发，计算机系统集成，销售开发后的产品。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十九次会议于2019年8月26日批准。

2、合并财务报表范围

本报告期的合并财务报表范围包括本公司、安信天行、数字认证（武汉）和数字医信。本公司在其他主体中的权益情况详见本“附注九、在其主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注五、16、附注五、19、附注五、19（2）和附注五、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企

业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,由本公司编制。在编制合并财务报表时,本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致,公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围,将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分,作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示;子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额,其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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,均调整合并资产负债表中的资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量;处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和,形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

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

(2) 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

本集团发生外币业务，按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

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

10、金融工具

1、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产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

融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

但是，对于非交易性权益工具投资，本集团在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。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。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金

融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

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

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（6）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

租赁应收款；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

应收票据

对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失。本集团确定的应收票据组合、依据和以组合为基础评估预期信用的组合方法等如下：

组合	确定组合的依据	评估预期信用的组合方法
银行承兑汇票	票据承兑人为银行	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，预期信用损失率较低，不计提减值准备
商业承兑汇票	其他承兑汇票	按照 5%的预期信用损失率计提减值准备

对于划分为组合的应收票据，本集团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。

应收账款

对于应收账款, 无论是否包含重大融资成分, 本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 应当作为减值损失或利得计入当期损益。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外, 本集团基于应收账款交易对象关系作为共同风险特征, 将其划分为不同组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 本集团确定的应收账款组合、依据和以组合为基础评估预期信用的组合方法等如下:

组合	确定组合的依据	评估预期信用的组合方法
关联组合	合并报表范围内的客户	管理层评价该类款项具有较低的信用风险, 预期信用损失率较低, 不计提减值准备
其他客户组合	合并报表范围之外的客户	按照整个存续期预期信用损失率计提减值准备

对于划分为其他客户组合的应收账款, 本集团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整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。具体如下:

其他客户组合	预期信用损失率
1 年以内	8.00%
1-2 年	20.00%
2-3 年	30.00%
3-4 年	50.00%
4-5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

其他应收款

对于其他应收款, 本集团对于处于不同阶段的其他应收款的预期信用损失分别进行计量, 即“三阶段”模型计量, 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。本集团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。

本集团基于其他应收款交易对象关系作为共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 本集团确定的其他应收款组合、依据和以组合为基础评估预期信用的组合方法等如下:

组合分类	确定组合的依据	评估预期信用的组合方法
关联组合	合并报表范围内的客户	管理层评价该类款项具有较低的信用风险, 预期信用损失率较低, 不计提减值准备
其他客户组合	合并报表范围之外的客户	按照未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率计提减值准备

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本集团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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

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

已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收票据

详见附注 10、金融工具的相关内容。

12、应收账款

详见附注 10、金融工具的相关内容。

13、其他应收款

详见附注 10、金融工具的相关内容。

14、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、库存商品、周转材料、项目开发成本等。项目开发成本核算的是已运送至客户指定场所的系统硬件成本、尚在进行中的系统安装成本或系统整合成本、正在履行的其他义务所发生的成本，及可归集到合同的已发生的直接人工和直接费用。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

本集团周转材料领用时采用一次转销法摊销。

15、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、20。

16、固定资产

（1）确认条件

本集团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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30	5%	3.17%
电子及办公设备	年限平均法	5	5%	19%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。

②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开

始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、20。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

本集团无形资产为外购软件、土地使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	5 年	直线法	--
土地使用权	50 年	直线法	--

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、20。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影

响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3）辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

- （1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

对签订的合同或协议中既包括销售商品又包括提供劳务的，分别按以下情况进行处理：

（1）销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，分别核算销售商品部分和提供劳务部分，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。

（2）销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品部分进行处理。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本集团的营业收入分为电子认证服务收入、安全集成收入和安全咨询与运维服务收入等三类。

①电子认证服务收入主要包括数字证书收入、电子签名服务收入和证书介质收入，其中数字证书收入在数字证书签发或更新生效当月开始在数字证书的有效期内分期确认收入；电子签名服务收入按照约定的服务期限分期确认收入，约定电子签名服务单价的则按照双方确认的服务量及单价确认收入；证书介质收入在移交给客户并经客户验收后一次性确认收入。

②对于安全集成，本集团根据合同的约定，在取得了客户的初步验收确认时，按照合同约定的金额确认收入。

③安全咨询与运维服务在资产负债表日按完工百分比法确认收入。对于提供专业咨询研究并编制报告的咨询研究业务，在提交咨询研究报告且通过相关评审验收时一次性确认收入。

完工百分比=（已发生工时÷项目总工时）×100%

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

27、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

28、其他重要的会计政策和会计估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计，实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

存货跌价准备计提

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先的估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在预计使用寿命内按直线法计提折旧和摊销，本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个期间的折旧和摊销费用金额。使用寿命是根据以往经验并结合预期的技术确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

递延所得税资产

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

所得税费用

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

所得税和递延所得税资产产生影响。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号), 经第三届董事会第十九次会议审议通过, 本集团对财务报表格式进行了相应修订	董事会	

根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号), 经第三届董事会第十九次会议审议通过, 本集团对财务报表格式进行了相应修订:

(1) 资产负债表原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”项目;

(2) 资产负债表原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”项目;

(3) 将利润表“减: 资产减值损失”调整为“加: 资产减值损失(损失以“—”表示)”;

(4) 现金流量表明确了政府补助的填列口径, 企业实际收到政府补助, 无论是与资产相关还是与收益相关, 均在“收到的其他经营活动有关的现金”项目填列。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位: 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产:			
货币资金	675,685,333.13	675,685,333.13	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	368,303.38	368,303.38	
应收账款	178,589,035.30	171,162,624.93	-7,426,410.37

应收款项融资			
预付款项	33,237,919.75	33,237,919.75	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	22,880,774.49	22,390,799.28	-489,975.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	124,314,909.58	124,314,909.58	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,089,176.68	8,089,176.68	
流动资产合计	1,043,165,452.31	1,035,249,066.73	-7,916,385.58
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	16,418,491.64	16,418,491.64	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	21,147,473.93	21,147,473.93	
在建工程	283,018.87	283,018.87	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	9,908,134.61	9,908,134.61	
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	253,404.99	253,404.99	
递延所得税资产	33,565,663.14	33,565,663.14	
其他非流动资产	666,700.00	666,700.00	
非流动资产合计	82,242,887.18	82,242,887.18	
资产总计	1,125,408,339.49	1,117,491,953.91	-7,916,385.58
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			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	78,219,206.83	78,219,206.83	
预收款项	301,962,290.50	301,962,290.50	
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	85,904,845.56	85,904,845.56	
应交税费	25,512,026.50	25,512,026.50	
其他应付款	8,235,995.87	8,235,995.87	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	499,834,365.26	499,834,365.26	
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	13,256,986.48	13,256,986.48	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	13,256,986.48	13,256,986.48	
负债合计	513,091,351.74	513,091,351.74	
所有者权益：			
股本	120,000,000.00	120,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	206,686,143.36	206,686,143.36	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	32,150,975.42	32,150,975.42	
一般风险准备			
未分配利润	253,479,868.97	245,563,483.39	-7,916,385.58
归属于母公司所有者权益合计	612,316,987.75	604,400,602.17	-7,916,385.58
少数股东权益			
所有者权益合计	612,316,987.75	604,400,602.17	-7,916,385.58
负债和所有者权益总计	1,125,408,339.49	1,117,491,953.91	-7,916,385.58

调整情况说明

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本集团经第三届董事会第十五次会议审议批准，自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	494,611,466.53	494,611,466.53	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	145,570,300.25	140,288,113.52	-5,282,186.73
应收款项融资			
预付款项	3,354,543.37	3,354,543.37	
其他应收款	52,619,181.06	52,434,403.10	-184,777.96
其中：应收利息			
应收股利			
存货	50,265,342.11	50,265,342.11	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	0.00	0.00	
流动资产合计	746,420,833.32	740,953,868.63	-5,466,964.69
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	64,186,460.94	64,186,460.94	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	13,404,218.94	13,404,218.94	
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	4,410,167.90	4,410,167.90	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	0.00	0.00	
递延所得税资产	30,659,119.97	30,659,119.97	
其他非流动资产	666,700.00	666,700.00	
非流动资产合计	113,326,667.75	113,326,667.75	
资产总计	859,747,501.07	854,280,536.38	-5,466,964.69
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	65,295,525.57	65,295,525.57	
预收款项	147,097,237.24	147,097,237.24	
合同负债			
应付职工薪酬	59,867,196.53	59,867,196.53	
应交税费	20,117,024.14	20,117,024.14	
其他应付款	7,234,760.27	7,234,760.27	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	299,611,743.75	299,611,743.75	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	11,196,700.57	11,196,700.57	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	11,196,700.57	11,196,700.57	
负债合计	310,808,444.32	310,808,444.32	
所有者权益：			
股本	120,000,000.00	120,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	206,700,460.52	206,700,460.52	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	32,150,975.42	32,150,975.42	
未分配利润	190,087,620.81	184,620,656.12	-5,466,964.69
所有者权益合计	548,939,056.75	543,472,092.06	-5,466,964.69
负债和所有者权益总计	859,747,501.07	854,280,536.38	-5,466,964.69

调整情况说明

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本集团经第三届董事会第十五次会议审议批准，自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

30、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、16%、13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
安信天行	15%
数字医信	25%
数字认证（武汉）	25%

2、税收优惠

（1）增值税

根据国务院 2011 年 1 月发布的国发[2011]4 号《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》和财政部、国家税务总局发布的财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》中的有关规定，本公司销售自行开发生产的软件产品时对增值税实际税负超过 3%的部分即征即退。

（2）企业所得税

本公司于 2017 年 10 月 25 日通过高新技术企业认定并取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR201711004060）。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例等有关规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2017 年至 2019 年企业所得税按 15%计缴。

本公司之子公司安信天行于 2017 年 8 月 10 日通过高新技术企业认定并取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR201711000903）。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例等有关规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2017 年至 2019 年企业所得税按 15%计缴。

本集团根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例、《国家税务总局关于印发〈企业研究开发费用税前扣除管理办法〉的通知》（国税发[2008]116 号）、《财政部国家税务总局关于中关村东湖张江国家自主创新示范区和合芜蚌自主创新综合试验区有关研究开发费用加计扣除试点政策的通知》（财税〔2013〕13 号）、《关于研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》（财税〔2013〕70 号）、《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）享受开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用企业所得税税前加计扣除优惠政策。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

公司报告期内软件增值税退税 840.10 万元，计入其他收益。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	90,412.95	280,774.62
银行存款	177,225,576.04	653,871,177.44
其他货币资金	24,395,425.86	21,533,381.07
合计	201,711,414.85	675,685,333.13

其他说明

期末，本集团其他货币资金为使用权受到限制的款项，全部为履约保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	600,000.00	368,303.38
合计	600,000.00	368,303.38

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	600,000.00	100.00%	0.00	0.00%	600,000.00	368,303.38	100.00%	0.00	0.00%	368,303.38
其中：										
银行承兑组合	600,000.00	100.00%	0.00	0.00%	600,000.00	368,303.38	100.00%	0.00	0.00%	368,303.38
合计	600,000.00	100.00%	0.00	0.00%	600,000.00	368,303.38	100.00%	0.00	0.00%	368,303.38

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑组合	600,000.00	0.00	0.00%
合计	600,000.00	0.00	--

确定该组合依据的说明:

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

☐ 适用 ☒ 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐ 适用 ☒ 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位: 元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位: 元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	334,575,879.65	100.00%	70,810,987.83	21.16%	263,764,891.82	232,656,513.21	100.00%	61,493,888.28	26.43%	171,162,624.93
其中：										
其他客户组合	334,575,879.65	100.00%	70,810,987.83	21.16%	263,764,891.82	232,656,513.21	100.00%	61,493,888.28	26.43%	171,162,624.93
合计	334,575,879.65	100.00%	70,810,987.83	21.16%	263,764,891.82	232,656,513.21	100.00%	61,493,888.28	26.43%	171,162,624.93

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他客户组合	334,575,879.65	70,810,987.83	21.16%
合计	334,575,879.65	70,810,987.83	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	227,615,375.15
1 至 2 年	33,983,326.10
2 至 3 年	23,103,840.03
3 年以上	49,873,338.37
3 至 4 年	16,408,718.87
4 至 5 年	13,975,191.69
5 年以上	19,489,427.81
合计	334,575,879.65

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
其他客户组合	61,493,888.28	9,317,099.55	0.00	0.00	70,810,987.83
合计	61,493,888.28	9,317,099.55	0.00	0.00	70,810,987.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交
------	--------	------	------	---------	----------

					易产生
--	--	--	--	--	-----

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 116,777,908.22 元，占应收账款期末余额合计数的比例 34.90%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 10,815,381.24 元

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	31,804,963.09	89.05%	31,390,645.75	94.44%
1 至 2 年	2,839,345.00	7.95%	502,580.00	1.51%
2 至 3 年	357,683.00	1.00%	741,094.00	2.23%
3 年以上	712,994.00	2.00%	603,600.00	1.82%
合计	35,714,985.09	--	33,237,919.75	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 10,621,764.40 元，占预付款项期末余额合计数的比例 29.74%

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	24,153,410.96	22,390,799.28
合计	24,153,410.96	22,390,799.28

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用**(2) 应收股利**

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	28,039,444.25	25,829,910.65
押金	4,295,211.43	3,820,584.43
备用金及其他	2,361,515.97	1,937,592.46
合计	34,696,171.65	31,588,087.54

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	191,029.22	9,006,259.04		9,197,288.26
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	23,731.35	1,321,741.08		1,345,472.43
2019 年 6 月 30 日余额	214,760.57	10,328,000.12		10,542,760.69

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	13,442,357.36
1 至 2 年	7,036,864.91
2 至 3 年	3,957,759.08
3 年以上	10,259,190.30
3 至 4 年	5,649,642.00
4 至 5 年	960,317.70
5 年以上	3,649,230.60
合计	34,696,171.65

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他客户组合	9,197,288.26	1,345,472.43		10,542,760.69
合计	9,197,288.26	1,345,472.43		10,542,760.69

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明:

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
普华诚信信息技术有限公司	押金、保证金	2,930,342.00	1-2 年、3-4 年	8.45%	1,151,013.10
北京万柳置业集团有限公司	押金	2,789,361.00	1 年以内	8.04%	139,468.05
江苏省设备成套有限公司	保证金	1,923,600.00	3-4 年	5.54%	961,800.00
北京老年医院	保证金	1,236,400.00	2-3 年	3.56%	370,920.00
文化部信息中心	保证金	975,350.25	1-2 年、2-3 年	2.81%	125,070.05
合计	--	9,855,053.25	--	28.40%	2,748,271.20

6) 涉及政府补助的应收款项

单位: 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

6、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,066,698.23		15,066,698.23	7,018,152.30		7,018,152.30
库存商品	4,876,340.70		4,876,340.70	16,719,815.93		16,719,815.93
项目开发成本	161,819,440.50		161,819,440.50	100,576,941.35		100,576,941.35
合计	181,762,479.43		181,762,479.43	124,314,909.58		124,314,909.58

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	270,000,000.00	0.00
待抵扣进项税	5,845,259.40	0.00
预缴城建税	819,651.19	420,686.51
预缴教育费附加	585,362.02	300,387.24
预缴增值税	11,709,302.71	7,368,102.93
合计	288,959,575.32	8,089,176.68

其他说明：

8、长期股权投资

单位：元

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

中天信安	2,283,349.03			-238,203.17						2,045,145.86	
版信通	14,135,142.61			-494,740.64						13,640,401.97	
小计	16,418,491.64			-732,943.81						15,685,547.83	
合计	16,418,491.64			-732,943.81						15,685,547.83	

其他说明

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	21,877,891.12	21,147,473.93
固定资产清理	0.00	0.00
合计	21,877,891.12	21,147,473.93

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	电子及办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	56,405,335.56	496,002.24	56,901,337.80
2.本期增加金额	3,758,461.65		3,758,461.65
(1) 购置	3,758,461.65		3,758,461.65
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	60,163,797.21	496,002.24	60,659,799.45
二、累计折旧			
1.期初余额	35,588,180.02	165,683.85	35,753,863.87
2.本期增加金额	2,994,721.57	33,322.89	3,028,044.46
(1) 计提	2,994,721.57	33,322.89	3,028,044.46
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			

4.期末余额	38,582,901.59	199,006.74	38,781,908.33
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	21,580,895.62	296,995.50	21,877,891.12
2.期初账面价值	20,817,155.54	330,318.39	21,147,473.93

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位： 元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

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

其他说明

(6) 固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	31,990,795.54	283,018.87
合计	31,990,795.54	283,018.87

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
武汉研发基地	31,990,795.54		31,990,795.54	283,018.87		283,018.87
合计	31,990,795.54		31,990,795.54	283,018.87		283,018.87

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
武汉研发基地	130,000,000.00	283,018.87	31,707,776.67			31,990,795.54	24.61%	24.61%	0.00	0.00	0.00%	募股资金
合计	130,000,000.00	283,018.87	31,707,776.67			31,990,795.54	--	--	0.00	0.00	0.00%	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	4,784,000.00			12,973,944.87	17,757,944.87
2.本期增加金额				926,084.18	926,084.18
(1) 购置				926,084.18	926,084.18
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,784,000.00			13,900,029.05	18,684,029.05
二、累计摊销					
1.期初余额	7,973.33			7,841,836.93	7,849,810.26
2.本期增加金额	47,839.98			899,473.66	947,313.64
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	55,813.31			8,741,310.59	8,797,123.90
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	4,728,186.69			5,158,718.46	9,886,905.15
2.期初账面价值	4,776,026.67			5,132,107.94	9,908,134.61

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	253,404.99	6,028.62	56,312.22		203,121.39
合计	253,404.99	6,028.62	56,312.22		203,121.39

其他说明

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	81,353,248.52	12,202,987.28	62,774,540.96	9,416,181.14
内部交易未实现利润	5,048,642.44	757,296.37	3,178,021.54	476,703.23
可抵扣亏损	9,230,351.19	1,384,552.68	7,319,782.40	1,097,967.36
预收账款	88,588,115.26	13,288,217.28	86,836,375.07	13,025,456.26
尚未支付的工资费用	7,893,663.99	1,184,049.60	50,405,381.13	7,560,807.17
递延收益	12,540,698.90	1,881,104.83	13,256,986.48	1,988,547.98
合计	204,654,720.30	30,698,208.04	223,771,087.58	33,565,663.14

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		30,698,208.04		33,565,663.14

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	500.00	250.00
可抵扣亏损	393,281.48	104,393.47
合计	393,781.48	104,643.47

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	393,781.48	104,643.47	
合计	393,781.48	104,643.47	--

其他说明：

14、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付软件设备购置款	297,926.88	666,700.00
合计	297,926.88	666,700.00

其他说明：

15、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

16、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	83,202,302.41	78,219,206.83
合计	83,202,302.41	78,219,206.83

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

17、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	354,180,271.66	301,962,290.50
合计	354,180,271.66	301,962,290.50

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	84,070,730.96	113,851,426.62	171,331,640.79	26,590,516.79
二、离职后福利-设定提存计划	1,834,114.60	11,841,238.78	12,066,367.05	1,608,986.33
合计	85,904,845.56	125,692,665.40	183,398,007.84	28,199,503.12

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	72,059,781.11	92,383,381.11	152,260,085.14	12,183,077.08
2、职工福利费		1,533,018.73	1,533,018.73	
3、社会保险费	1,060,555.65	8,587,507.03	8,555,889.26	1,092,173.42
其中：医疗保险费	952,437.00	7,858,099.75	7,829,468.82	981,067.93
工伤保险费	31,720.49	213,118.64	212,386.92	32,452.21
生育保险费	76,398.16	516,288.64	514,033.52	78,653.28
4、住房公积金		7,333,799.12	7,333,319.12	480.00
5、工会经费和职工教育经费	10,950,394.20	4,013,720.63	1,649,328.54	13,314,786.29
合计	84,070,730.96	113,851,426.62	171,331,640.79	26,590,516.79

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,760,008.57	11,352,317.75	11,580,044.32	1,532,282.00
2、失业保险费	74,106.03	488,921.03	486,322.73	76,704.33
合计	1,834,114.60	11,841,238.78	12,066,367.05	1,608,986.33

其他说明：

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,972,365.49	12,119,366.23
企业所得税	1,296,534.09	11,778,022.39
个人所得税	897,903.34	757,983.36
城市维护建设税	262,290.96	502,664.61
教育费附加	182,294.48	353,989.91
合计	10,611,388.36	25,512,026.50

其他说明：

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	11,394,389.42	8,235,995.87
合计	11,394,389.42	8,235,995.87

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

代扣代缴职工个人保险费	968,325.60	940,516.82
保证金	3,160,887.50	4,251,597.50
其他	7,265,176.32	3,043,881.55
合计	11,394,389.42	8,235,995.87

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

21、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,256,986.48	2,193,075.00	2,909,362.58	12,540,698.90	计入递延收益的政府补助详见附注七、46、政府补助
合计	13,256,986.48	2,193,075.00	2,909,362.58	12,540,698.90	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高性能签名验签服务器产业化中央补助资金	4,933,333.33			800,000.00			4,133,333.33	与资产相关
北京市经济和信息化委员会曙光服务器政府补助	50,100.00			16,700.00			33,400.00	与资产相关
亿级规模网络身份管理与服务系统技术	506,523.43			299,299.19			207,224.24	与收益相关
移动互联网密码服务技术项目	2,730,148.87	739,775.00		581,384.66			2,888,539.21	与收益相关
服务认证与证明技术项目	3,655,945.74	453,800.00		423,066.65			3,686,679.09	与收益相关
其他	1,380,935.11	999,500.00		788,912.08			1,591,523.03	与收益相关

其他说明：

22、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	120,000,000.00			60,000,000.00		60,000,000.00	180,000,000.00

其他说明：2019 年 5 月 16 日，本公司根据 2019 年 4 月 18 日通过的 2018 年年度股东大会决议，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后本公司股本总额为 18,000 万股。

23、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	202,254,231.31		60,000,000.00	142,254,231.31
其他资本公积	4,431,912.05			4,431,912.05
合计	206,686,143.36		60,000,000.00	146,686,143.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司以 2019 年 5 月 15 日为股权登记日，2019 年 5 月 16 日为除权除息日，总股份 12,000 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，转股后股份总额增加至 18,000 万股，股本溢价减少 6,000 万元。

24、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

25、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,150,975.42			32,150,975.42
合计	32,150,975.42			32,150,975.42

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

26、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	253,479,868.97	198,447,802.62
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-7,916,385.58	0.00
调整后期初未分配利润	245,563,483.39	198,447,802.62

加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,777,997.38	86,455,400.69
减：提取法定盈余公积		7,423,334.34
应付普通股股利	24,000,000.00	24,000,000.00
期末未分配利润	248,341,480.77	253,479,868.97

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 7,916,385.58 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

27、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	256,620,598.24	95,555,194.16	207,590,374.86	77,458,393.12
合计	256,620,598.24	95,555,194.16	207,590,374.86	77,458,393.12

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明

28、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	647,499.82	403,257.30
教育费附加	462,509.88	288,040.97
土地使用税	8,029.71	
印花税	248,600.00	141,587.00
其他税费		21,209.74
合计	1,366,639.41	854,095.01

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

29、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,744,958.12	21,033,273.44
市场推广费	6,138,372.03	6,107,942.46
差旅交通费	2,470,103.01	3,503,736.79
租赁及办公费	3,382,798.30	4,415,982.05
折旧及其它	1,077,009.10	792,118.90
合计	35,813,240.56	35,853,053.64

其他说明：

30、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,100,069.14	13,857,242.22
租赁及办公费	9,579,990.90	11,749,454.02
折旧及摊销	1,238,253.14	806,381.32
会议及服务费	357,723.67	275,907.35
差旅交通费	817,850.78	615,395.50
业务招待费	436,946.76	348,761.32
其他	39,897.50	24,654.48
合计	30,570,731.89	27,677,796.21

其他说明：

31、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	58,890,954.29	33,394,907.79
租赁及办公费	2,910,903.39	1,811,767.80
折旧及摊销	664,182.31	706,319.66
会议及服务费	1,035,006.34	57,389.03
差旅交通费	1,407,177.27	828,694.69
业务招待费	118,578.27	110,114.56
其他	563,673.39	12,623.70
合计	65,590,475.26	36,921,817.23

其他说明：

32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	-1,447,191.98	-1,177,191.72
手续费及其他	192,878.26	130,990.86
合计	-1,254,313.72	-1,046,200.86

其他说明：

33、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税退税	8,401,013.60	1,592,070.56
政府补助	2,915,422.04	2,368,006.03

34、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-732,943.81	-1,065,489.28
银行理财产品收益	3,166,048.85	2,343,369.86
合计	2,433,105.04	1,277,880.58

其他说明：

35、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,345,472.43	
应收账款坏账损失	-9,317,099.55	
合计	-10,662,571.98	

其他说明：

36、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-7,115,775.46
合计		-7,115,775.46

其他说明：

37、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产		-22,475.09

38、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
----	-------	-------	-------------------

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

39、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
滞纳金		8,930.13	
合计		8,930.13	

其他说明：

40、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,420,146.90	2,837,252.46

递延所得税费用	2,867,455.10	929,394.81
合计	5,287,602.00	3,766,647.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	32,065,599.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,809,839.91
调整以前期间所得税的影响	544,831.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	885,073.38
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	43,370.70
权益法核算的合营企业和联营企业的损益	109,941.57
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,105,454.77
所得税费用	5,287,602.00

其他说明

41、其他综合收益

详见附注。

42、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的与收益相关的政府补助	2,193,075.00	1,943,750.00
押金、项目保证金及个人借款等	1,952,846.12	3,052,883.63
收回受限资金		12,986,144.68
收到的利息收入	1,447,191.98	1,177,191.72
其他		5,147,525.00
合计	5,593,113.10	24,307,495.03

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	30,547,353.03	31,654,455.26
押金、项目保证金及个人借款等		2,302,094.66
支付受限资金	2,862,044.79	
银行手续费	192,878.26	130,990.86
往来款项	1,930,894.08	
合计	35,533,170.16	34,087,540.78

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	26,777,997.38	24,195,549.73
加：资产减值准备	10,662,571.98	7,115,775.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,028,044.46	2,776,278.80
无形资产摊销	947,313.64	704,439.66
长期待摊费用摊销	56,312.22	9,385.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		22,475.09
投资损失（收益以“一”号填列）	-2,433,105.04	-1,277,880.58
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	2,867,455.10	929,394.81
存货的减少（增加以“一”号填列）	-57,447,569.85	-32,410,978.82
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-118,606,611.15	-90,777,920.95
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-12,310,545.20	-27,860,660.89
其他	-2,862,044.79	12,986,144.68
经营活动产生的现金流量净额	-149,320,181.25	-103,587,997.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	177,315,988.99	383,610,745.14
减：现金的期初余额	654,151,952.06	465,844,561.63
现金及现金等价物净增加额	-476,835,963.07	-82,233,816.49

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	177,315,988.99	654,151,952.06
其中：库存现金	90,412.95	280,774.62
可随时用于支付的银行存款	177,225,576.04	653,871,177.44
三、期末现金及现金等价物余额	177,315,988.99	654,151,952.06

其他说明：

44、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

45、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	24,395,425.86	履约保证金
合计	24,395,425.86	--

其他说明：

46、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税退税收入	8,401,013.60	其他收益	8,401,013.60
高性能签名验签服务器产业化中央补助资金	8,000,000.00	其他收益	800,000.00
收北京市经济和信息化委员会曙光服务器政府补助	167,000.00	其他收益	16,700.00
亿级规模网络身份管理与服务系统技术	1,601,600.00	其他收益	299,299.19

服务认证与证明技术项目	4,955,800.00	其他收益	423,066.65
移动互联网密码服务技术项目	4,494,825.00	其他收益	581,384.66
其他	1,686,059.46	其他收益	794,971.54

(2) 政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

47、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

本公司报告期内未发生非同一控制下企业合并。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**(6) 其他说明****2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

本公司报告期内未发生同一控制下企业合并。

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

本公司报告期内未发生反向购买。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京安信天行科技有限公司	北京市	北京市	系统集成及软件开发	100.00%		设立
数字认证（武汉）有限责任公司	湖北省	湖北省	信息安全及软件服务	100.00%		设立
北京数字医信科技有限公司	北京市	北京市	安全可信的互联网医疗服务	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司报告期内无重要的非全资子公司。

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	15,685,547.83	16,418,491.64
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-732,943.81	-2,167,326.22
--综合收益总额	-732,943.81	-2,167,326.22

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额

				直接	间接
--	--	--	--	----	----

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、应付账款和其他应付款。本集团各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，指定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口，主要采取控制信用期和信用额度，不定期对债务人进行信用风险评估，必要时采取催收货款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

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

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 34.90%（2018 年：16.65%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 28.40 %（2018 年：29.88%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

管理层根据目前的资产负债状况，以及预计的未来经营活动现金流入和流出，认为在正常经营情况下，未来一段时期内流动性风险是可控的。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团报告期内无带息债务，利率变动风险对本集团影响很小。

本集团持有的计息金融工具如下：

项 目	期末数	期初数
浮动利率金融工具		
金融资产	471,621,001.90	675,404,558.51
其中：货币资金	201,621,001.90	675,404,558.51

汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本集团所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 6 月 30 日，本集团的资产负债率为 45.17 %（2018 年 12 月 31 日：45.59%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位： 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

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

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2019 年 06 月 30 日，本集团无以公允价值计量的资产及负债项目。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

北京市国有资产经营有限责任公司	北京市	国有资产经营、投资管理	10,000,000,000.00	26.24%	26.24%
-----------------	-----	-------------	-------------------	--------	--------

本企业的母公司情况的说明

本公司最终控制方是：北京市国有资产经营有限责任公司。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京版信通技术有限公司	本公司之联营企业
北京中天信安科技有限责任公司	本公司之联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京市国有资产经营有限责任公司	本公司股东
首都信息发展股份有限公司	本公司股东、受同一母公司控制的其他企业
北京软件和信息服务交易所有限公司	受同一母公司控制的其他企业
首信云技术有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京北奥集团有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
首都信息科技发展有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京金融资产交易所有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京产权交易所有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京国融工发投资管理有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京首融在线金融信息服务有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京首信网创网络信息服务有限公司	受同一母公司控制的其他企业
董事、监事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京中天信安科技有限责任公司	采购商品、接受劳务	1,045,526.99	15,000,000	否	0.00
北京北奥集团有限责任公司	采购商品、接受劳务	94,339.62	2,000,000	否	0.00
首信云技术有限公司	采购商品、接受劳务	10,094.34	6,000,000	否	0.00
北京首信网创网络信息服务有限公司	采购商品、接受劳务	0.00		否	170,000.00
首都信息科技发展有限公司	采购商品、接受劳务	0.00		否	1,479,570.62

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
首都信息发展股份有限公司	销售商品、提供劳务	1,534,244.96	0.00
首都信息科技发展有限公司	销售商品、提供劳务	270,849.06	0.00
北京国融工发投资管理有限公司	销售商品、提供劳务	141,509.43	0.00
北京市国有资产经营有限责任公司	销售商品、提供劳务	67,924.53	0.00
北京软件和信息服务交易所有限公司	销售商品、提供劳务	3,735.85	31,349.62
北京首融在线金融信息服务有限公司	销售商品、提供劳务	0.00	849.06
北京产权交易所有限公司	销售商品、提供劳务	0.00	21,168.92

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,377,800.00	2,007,210.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	首都信息发展股份有限公司	1,164,340.00	281,684.00	2,965,330.00	367,773.00
应收账款	首都信息科技发展有限公司	229,000.00	18,320.00	1,358,000.00	439,150.00
应收账款	版信通	1,070,480.00	1,028,277.00	1,070,480.00	362,808.00
应收账款	北京软件和信息服务交易所有限公司			640,200.00	320,100.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	北京软件和信息服务交易所有限公司	250,860.00	161,310.00
预收账款	北京产权交易所有限公司	71,261.00	47,131.00
预收账款	首都信息发展股份有限公司	43,550.00	127,130.00
预收账款	北京金融资产交易所有限公司	27,700.00	14,500.00
预收账款	首都信息科技发展有限公司	11,491,774.00	11,308,474.00
预收账款	北京国融工发投资管理有限公司		150,000.00
预收账款	中天信安		6,900.00
应付账款	中天信安	31,900.00	39,000.00
应付账款	首都信息科技发展有限公司	729,346.00	729,346.00
应付账款	北京首信网创网络信息服务有限公司		126,000

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

公司不存在应披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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
-----------	------	----------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所 有者的终止经营 利润
----	----	----	------	-------	-----	--------------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	278,598,151.79	100.00%	61,675,906.25	22.14%	216,922,245.54	194,000,001.86	100.00%	53,711,888.34	27.69%	140,288,113.52
其中：										
其他客户组合	273,417,289.62	100.00%	61,675,906.25	22.56%	211,741,383.37	183,472,019.74	100.00%	53,711,888.34	29.28%	129,760,131.40
关联组合	5,180,862.17	100.00%	0.00	0.00%	5,180,862.17	10,527,982.12	100.00%	0.00	0.00%	10,527,982.12
合计	278,598,151.79	100.00%	61,675,906.25	22.14%	216,922,245.54	194,000,001.86	100.00%	53,711,888.34	27.69%	140,288,113.52

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他客户组合	273,417,289.62	61,675,906.25	22.56%
关联组合	5,180,862.17	0.00	0.00%
合计	278,598,151.79	61,675,906.25	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	192,009,763.81
1 至 2 年	20,977,621.58
2 至 3 年	20,089,224.03
3 年以上	45,521,542.37
3 至 4 年	12,692,722.87
4 至 5 年	13,339,391.69
5 年以上	19,489,427.81
合计	278,598,151.79

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
其他客户组合	53,711,888.34	7,964,017.91			61,675,906.25
关联组合	0.00	0.00			0.00
合计	53,711,888.34	7,964,017.91			61,675,906.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额112,899,140.30元，占应收账款期末余额合计数的比例40.52%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额13,007,187.66元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	66,561,156.49	52,434,403.10
合计	66,561,156.49	52,434,403.10

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	15,743,707.90	14,892,586.15
押金	2,827,787.93	2,754,849.93
关联方往来	53,890,008.99	40,578,414.84
备用金及其他	2,319,766.83	1,919,304.88
合计	74,781,271.65	60,145,155.80

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	137,742.50	7,573,010.20		7,710,752.70
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	3,646.90	505,715.56		509,362.46
2019 年 6 月 30 日余额	141,389.40	8,078,725.76		8,220,115.16

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	59,630,791.86
1 至 2 年	3,887,754.01
2 至 3 年	1,552,385.48
3 年以上	9,710,340.30
3 至 4 年	5,100,792.00
4 至 5 年	960,317.70
5 年以上	3,649,230.60
合计	74,781,271.65

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他客户组合	7,710,752.70	509,362.46		8,220,115.16
合计	7,710,752.70	509,362.46		8,220,115.16

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
安信天行	关联方往来	32,938,596.60	一年以内	44.05%	
数字认证（武汉）	关联方往来	20,800,000.00	一年以内	27.81%	
普华诚信信息技术有限公司	押金/保证金	2,930,342.00	1-2 年、3-4 年	3.92%	1,151,013.10
江苏省设备成套有限公司	保证金	1,923,600.00	3-4 年	2.57%	961,800.00
北京万柳置业集团有限公司	押金	1,501,680.00	一年以内	2.01%	75,084.00
合计	--	60,094,218.60	--	80.36%	2,187,897.10

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
对联营、合营企业投资	3,484,057.13		3,484,057.13	4,186,460.94		4,186,460.94
合计	63,484,057.13		63,484,057.13	64,186,460.94		64,186,460.94

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安信天行	30,000,000.00			30,000,000.00		
数字医信	20,000,000.00			20,000,000.00		
数字认证（武汉）	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	60,000,000.00			60,000,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
中天信安	2,283,349.03			-238,203.17						2,045,145.86	
版信通	1,903,111.91			-464,200.64						1,438,911.27	

小计	4,186,460.94			-702,403.81						3,484,057.13	
合计	4,186,460.94			-702,403.81						3,484,057.13	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	175,006,422.07	52,956,844.65	149,359,246.42	44,918,351.55
合计	175,006,422.07	52,956,844.65	149,359,246.42	44,918,351.55

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,500,000.00	2,600,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-702,403.81	
理财产品收益	2,896,048.85	2,343,369.86
合计	6,693,645.04	4,943,369.86

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,915,422.04	政府补助
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,166,048.85	银行理财产品收益
减：所得税影响额	912,220.63	

合计	5,169,250.26	--
----	--------------	----

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.36%	0.1488	0.1488
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.52%	0.1200	0.1200

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

4、其他

第十一节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的2019年半年度报告文本；
- (二) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件置备地点：公司董事会办公室

北京数字认证股份有限公司

法定代表人

2019 年 8 月 27 日