北京数字认证股份有限公司

2020 年半年度报告

2020-060

2020 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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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。

公司存在全年业务受新冠疫情影响风险、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.....29

第七节 优先股相关情况.....33

第八节 可转换公司债券相关情况.....34

第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....35

第十节 公司债券相关情况.....36

第十一节 财务报告.....37

第十二节 备查文件目录.....142

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
报告期	指	2020 年半年度，即 2020 年 1 月 1 日--2020 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 2019 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 2019 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 2019 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
营业收入（元）	200,332,971.88	256,620,598.24	-21.93%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-13,305,597.34	26,777,997.38	-149.69%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-17,651,592.76	21,608,747.12	-181.69%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-138,637,230.08	-149,320,181.25	-7.15%
基本每股收益（元/股）	-0.0739	0.1488	-149.66%
稀释每股收益（元/股）	-0.0739	0.1488	-149.66%
加权平均净资产收益率	-2.02%	4.36%	-6.38%
	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）	1,234,517,081.24	1,317,113,641.66	-6.27%
归属于上市公司股东的净资产（元）	638,955,368.27	679,618,297.58	-5.98%

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：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）	4,348,018.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,128,505.05	捐赠支出
理财产品收益	1,963,235.17	
减：所得税影响额	777,692.69	
少数股东权益影响额（税后）	59,061.00	
合计	4,345,995.42	--

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、网络安全产品、网络安全集成、网络安全服务，并在政务、金融、医疗卫生、教育、交通等领域建立领先优势。受新冠疫情影响，公司新项目的启动，已有项目的实施验收工作均受到不同程度的推迟，从而对本期经营业绩产生不利影响。报告期内公司实现营业收入2.00亿元，较上年同期下降21.93%。

1、主要业务

因公司自有的网络安全产品发展较快，为能更好的反映公司业务发展情况，公司结合本期开始执行的新收入准则（财政部于2017年7月发布的《企业会计准则第14号—收入》)，将原电子认证服务、安全集成、安全咨询与运维服务三类业务合同中销售的数字证书、电子签名、证书介质、自有产品、定制开发和系统集成及第三方产品、安全服务等识别为单项履约义务，相应的从本报告期开始，将公司业务分类调整为：电子认证服务、网络安全产品、网络安全集成、网络安全服务四类业务。

报告期内，公司已开始实施但尚未验收的项目金额比上年同期增加12%。但由于疫情影响，产品销售和实施部署推迟，公司各类业务的主要情况如下：

（1）电子认证服务

公司电子认证服务包括数字证书和电子签名服务。

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。

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。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。根据应用领域及具体项目情况，收费方式有按签名次数、包年等不同的模式。

报告期内，数字证书服务受疫情和法人一证通项目的双重不利影响，收入同比下降较为明显；电子签名服务凭借已产生的规模效益和行业品牌影响力，克服疫情的不利因素，收入同比增长加快。报告期内公司电子认证服务收入约0.75亿元，同比下降31.10%。

（2）网络安全产品

公司的网络安全产品是指公司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中所包含的自有产品和软件系统（如：电子签名产品、身份与访问管理产品、身份认证产品、网络安全运维管理与网

络安全态势感知产品、证书介质等）。网络安全产品业务一般按照合同约定在合同签署、产品到货、验收等环节收取不同比例的货款。

报告期内公司网络安全产品收入约0.43亿元，同比下降26.20%。

（3）网络安全集成

公司的网络安全集成业务是指根据客户需求，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，提高客户信息系统的网络安全保障能力。其中包含了定制开发、项目集成、第三方信息系统和网络安全产品等方面收入。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，网络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。

报告期内公司网络安全集成业务收入约0.16亿元，同比下降55.48%。

（4）网络安全服务

公司的网络安全服务包括合规性咨询、风险评估、渗透测试、安全监控、应急响应等多项专业安全服务，为客户提供从顶层设计、安全建设、安全运营管理等多方面全方位的网络安全服务。网络安全服务通常以年度为服务周期，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。

报告期内公司持续深化网络安全服务内容，优化服务模式，网络安全服务收入约0.66亿元，同比增长25.06%。

2、主要业绩驱动因素

受新冠肺炎疫情影响，国内外经济形势面临严重挑战，公司业务也随之受到不利影响。报告期内，公司新项目启动、已有项目的实施验收工作均受到不同程度的推迟，使本期经营业绩出现一定下滑。随着国内疫情防控形势不断向好，国家整体经济正在稳步复苏，公司积极加快复工复产，全力进行业务推进，二季度新签订单金额比上年同期增加13%。公司业务发展的主要驱动因素有：

（1）外部因素

市场需求持续增长。一是国家对网络安全重视程度提升，产业政策持续完善。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。近年来国家相继出台了《网络安全法》、《国家网络空间安全战略》、《网络安全审查办法》、《数据安全管理办法（征求意见稿）》等系列法律法规和鼓励行业发展的产业政策，营造了良好产业发展环境，推动产业合规需求将进一步加大；二是重点行业网络安全需求潜力大。受主要事件和政策的刺激和拉动，除政府、电信、金融等信息化程度高且信息敏感的行业外，交通、教育、公用事业等其他重要行业的网络安全需求也显著增加；三是新业态催生客观需求。随着国内“云大物移智”等新业态的发展进入快速路，多种技术的融合运用已成为常态，网络化、数字化和智能化成为业务变革的动力，逐渐呈现网络边界模糊化、网络安全复杂化的趋势。在享受新技术融合发展给行业带来便利的同时，进一步加强针对新技术融合的安全防护体系的需求逐步增加；四是信创加快了自主可控密码技术和产品的推广。

（2）内部因素

公司核心竞争力提升。一是更多成熟的解决方案快速落地。一方面公司通过不断提升服务质量继续保持公司网络安全解决方案的竞争优势地位；另一方面借助全国营销体系，将先进经验和成功案例在全国范围内进行快速推广和落地；二是新场景、新模式不断涌现，形成新的业务增长点。公司积极进行业务创新，新推出的电子合同业务、可信电子凭证（如电子成绩单、学位证、非税票据）等产品和解决方案，不断迎合新的市场需求，受到客户广泛欢迎；三是积极开展技术研究，公司在数据安全、零信任、区块链和车联网几个热点方向积极进行技术攻关，为公司长期发展带来新航道。

（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。公司始终紧跟网络安全市场需求，是网络安全领域电子认证这一细分市场的领先企业。

目前我国网络安全产业总体与欧美等国家相比规模较小，网络安全与信息化发展还存在一定的不平衡，市场集中度较低，市场格局处于大变革、大整合、大演化阶段。大型厂商占据一定的市场份额，但由于市场的细分程度较高，不同的细分市场又存在不同的领先厂商，安全产品市场缺乏真正的龙头企业，机会和挑战并存。就中长期发展趋势，我国网络安全行业发展前景良好。一方面网络安全基本法体系框架已初步构建，行业政策环境良好；另一方面，各行业各领域数字化进程中产生了实际的、内生的网络安全需求。同时，“自主可控、安全可信”和“新基建”等一系列重大战略部署带来巨大市场商机。

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》、《密码法》、《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》、《网络安全审查办法》、《工业和信息化部关于推动5G加快发展的通知》等法律法规和配套文件陆续出台。本次《网络安全审核办法》明确了关键基础设施相关运营主体以及网络产品和服务，相关关键基础设施运营者将加速审查不合格网络产品及服务的替换，为新基建确定了保障网络安全的正确方向。《工业和信息化部关于推动5G加快发展的通知》提出“着力构建5G安全保障体系：加强5G网络基础设施安全保障；强化5G网络数据安全保护；培育5G网络安全产业生态。”

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，2020年2月国家发展改革委办公厅发布发改电〔2020〕170号《关于积极应对疫情创新做好招投标工作保障经济平稳运行的通知》，提出“要加快推进招投标全流程电子化；同时各地要依托电子招投标交易平台，加快部署在线投标、开标系统，制定明确时间表，年内实现所有依法必须进行招标的项目在线投标、开标。”2020年3月国务院办公厅电子政务办公室、人力资源社会保障办公厅联合发布《关于依托全国一体化在线政务服务平台做好社会保障卡应用推广工作的通知》，提出“各地区和国务院有关部门要按照一体化平台建设要求，以国家政务服务平台为总枢纽，通过推动社保卡在各地区和国务院有关部门政务服务平台的应用，实现人力资源社会保障信息的共享复用，便利群众办事，提高服务效能。”在医疗卫生方面，2020年2月国家卫生健康委办公厅发布国卫办医函〔2020〕112号《关于在疫情防控中做好互联网诊疗咨询服务工作的通知》，提出“要充分发挥互联网医疗服务优势，大力开展互联网诊疗服务，特别是对发热患者的互联网诊疗咨询服务，进一步完善‘互联网+医疗健康’服务功能。”2020年6月国家卫生健康委办公厅发布国卫办规划函〔2020〕506号《关于做好信息化支撑常态化疫情防控工作的通知》，提出“各地要推广疫情期间线上服务经验，大力发展‘互联网+医疗健康’；加快‘互联网+政务服务’平台和‘互联网+监管’系统建设，实现与全国一体化政务服务平台对接。强化身份认证、电子印章、电子证照等基础支撑，推进线上线下深度融合，实现政务服务事项‘应上尽上’；加大网络安全投入。各级卫生健康部门要按照中央网信办要求提高信息化建设中网络安全投入的比例，提升信息化产品和服务安全可控水平，推进商用密码应用的深度和广度。”

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	无重大变化
货币资金	期末余额为 29,610.21 万元，比期初下降 55.14%，主要为公司使用货币资金购买银行理财产品增加所致
交易性金融资产	期末余额为 20,000 万元，比期初增加 20,000 万元，主要为公司使用货币资金购买银行理财产品增加所致
预付款项	期末余额为 3,322.70 万元，比期初增长 54.19%，主要为预付货款增加所致

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

三、核心竞争力分析

（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。

（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。报告期内，公司投入大量科研力量进行技术研发，通过牵头和参与国家级科研课题研究，在移动互联网和工业互联网等领域开展密码技术攻关，在云密码技术、数字身份管理、车联网安全认证、区块链等领域进行技术储备。截至报告期末，公司拥有专利13项，软件著作权144项，技术水平不断提升。公司是行业技术创新的重要参与者。截至报告期末，公司已完成国家级和省部级课题共32项，其中国家级课题6项；并已发布由公司牵头和参与制定的72项国家、行业、地方、团体标准。

（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，解决各行业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。为顺应无纸化发展趋势，公司全力打造数字身份管理、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，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2.00亿元，较上年同期下降21.93%；营业利润-0.14亿元，较上年同期下降144.67%；归属于上市公司股东的净利润-0.13亿元，较上年同期下降149.69%。报告期内，受新冠疫情的影响，公司新项目的启动，已有项目的实施验收工作均受到不同程度的推迟，从而对本期经营业绩产生一定不利影响；疫情以来，公司一直积极应对，保障与客户的有效沟通，有效推动业务开展，二季度公司业务全面恢复并有所增长。二季度新签订单金额1.8亿元，比上年同期增加13%。截至本报告期末，公司已开始实施但尚未验收的项目金额比上年同期增加12%。

报告期内公司的重点工作：

（一）重点营销工作

主要业务稳步推进，探索新兴业务促进发展。在政务领域，积极寻找新突破点，参与部委和各省市的信创项目规划，同时主动对接非税票据商机，利用产品优势全力推广相关业务，力争打造新的业务增长点；在医疗领域，稳固卫生市场优势地位，持续跟进后疫情时代医疗卫生新机遇。疫情催生了互联网医疗的迫切需求，公司紧抓医疗卫生业务领域的重大变化机遇，开展互联网医疗业务的深度研究，通过整合优化公司互联网医疗方案和产品，新签约互联网医院近百家；在金融领域，公司落地了多个密码改造、电子认证平台、电子签章系统建设项目；在教育领域，为国内数十所高校大学毕业生在线开具可信电子凭证，支持教育工作在疫情期间“停课不停学、不停教”，助力毕业生在线就业；在企业信息化领域，公司借助疫情防控期间便利无纸化推广的有利契机，积极开拓行业头部客户，加快步伐抢占高端市场，报告期内新签约金额同比增长近四成。

立足服务首都发展建设，外阜市场业务取得成效。公司为北京城市副中心建设提供网络安全运营保障，同时为北京市政务信息系统提供网络安全运行支撑保障。公司全力保障北京市市级政务云、北京市电子政务内网、北京市政务监控预警系统等网络安全基础设施平稳运行，为北京市市委、市政府等数十家政务单位提供了网络安全监控、运维、应急等相应网络安全服务，保障了疫情期间政务网络与应用系统安全可靠。在华南、华东、华中等外阜区域，推动非税票据、信创、电子签章等业务，其中华南区域表现良好，业绩同比实现快速增长态势。

在疫情期间，为疫情防控贡献力量。公司为中国疾控中心、北京市城市副中心等重要单位和信息系统提供网络安全监控、运维、应急等网络安全服务，保障疫情期间政务网络与应用系统安全可靠。同时，公司充分发挥信息安全企业自身优势，直接参与火神山医院和各地“小汤山医院”信息化建设；参与几十余家医院预约分诊系统、在线咨询发热门诊系统和急救中心信息系统建设，有力支持各地疫情防控。此外，公司还利用信息安全技术守护疫情期间政务领域和民生领域的数字化业务安全，促无纸化移动执法、在线教育、毕业生在线就业、电子招投标、知识产权专利服务等在线业务“全流程不见面”。

（二）重点研发工作

报告期内，公司积极开展技术创新，不断优化完善现有产品，深入行业热点研究与技术攻关。

加快统一密码服务平台研制，进一步提升新一代网络信任基础平台能力建设。公司着力打造的统一密码服务平台在央企进入实质性建设运行阶段，公司密码服务云化发展战略实施落地迈出了重要一步，充分体现了新IT架构下公司打造新一代网络信任服务能力的技术实力。

优化面向行业市场特点的密码产品，加快产品升级改造。公司制定了从新产品开拓到老产品完善的双向优化策略，打造统一的服务产品，持续完善产品功能，针对信步云、信手书、移动签名等产品在功能上进行部分优化调整，进一步满足客户和项目需求。

研发动态可扩展的密码云服务。公司充分调研了云计算环境下密码服务的业务需求，按照可弹性可伸缩按需配置的设计方针，确定了适合云计算要求的微服务技术路线，完成密码云的服务技术体系架构设计。

开展数据安全、零信任、区块链和车联网几个热点方向的研究与技术攻关。在车联网方面，完善了技术解决方案，完成了产品系统的核心功能研发。在区块链方面，针对不同的业务场景形成了区块链应用解决方案，推进了通用区块链存证服务平台以及信认链区块链底层平台原型产品的研发。在数据安全和零信任方面，形成了阶段性技术研究报告与技术方案设计，并进行了产品化推进。

公司积极进行技术创新，持续进行前沿技术研究。报告期内公司新取得专利1项，软件著作权4项；公司正牵头和参与制定的国家、行业、地方、团体标准达64项；在研国家级课题14项；在研省部级课题6项。国家级课题基本情况如下：

门类	项目名称	牵头/参与项目
国家重点研发计划“网络空间安全”重点专项	基于国产密码算法的服务认证与证明关键技术	牵头负责“信息服务可信管理平台研制及应用示范”
		参与“信息服务可信管理分级分类体系研究”
		参与“信息服务实体管理及身份鉴别体系研究”
	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	牵头负责“移动互联网电子认证服务技术研究”
		参与“移动终端软件生态体系安全技术研究”
		参与“移动互联网密码服务示范应用”
	网络可信身份管理技术研究	参与“亿级规模网络身份管理与服务系统技术”
	某涉密项目	参与3项课题
涉密	某涉密项目	参与1项课题
制造业高质量发展专项	工业互联网标识解析节点接入认证系统项目	参与“工业互联网标识解析节点接入认证系统项目”
国家重点研发计划“科技助力经济2020”重点专项	网络医疗服务安全认证与可信管理应用示范	牵头负责“网络医疗服务安全认证与可信管理应用示范”
国家自然科学基金项目	国家自然科学基金项目“边缘计算安全关键技术研究”	参与“边缘计算安全关键技术研究”

在中国网络安全产业联盟发布的“2020年CCIA中国网络安全竞争力50强”榜单中，公司名列第17位。

（三）经营管理工作

为进一步推动公司业务发展，报告期内公司在广西南宁与数字广西集团有限公司等共同出资成立广西数字认证有限公司，致力于为客户提供网络安全解决方案。围绕经营管理中心工作，公司内部积极探索“大风控”体系建设，强化风险防控，全面提升管理体系的有效性。贯彻落实“建设做事高效团队”企业文化，提升整体工作效率。

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：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	200,332,971.88	256,620,598.24	-21.93%	
营业成本	70,984,959.72	95,555,194.16	-25.71%	
销售费用	42,164,835.46	35,813,240.56	17.74%	
管理费用	32,219,667.29	30,570,731.89	5.39%	
财务费用	-1,736,683.78	-1,254,313.72	38.46%	利息收入增加所致
所得税费用	-2,317,573.92	5,287,602.00	-143.83%	主要受应纳税所得额影响
研发投入	75,013,722.30	65,590,475.26	14.37%	
经营活动产生的现金流量净额	-138,637,230.08	-149,320,181.25	-7.15%	
投资活动产生的现金流量净额	-211,341,167.31	-303,515,781.82	-30.37%	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	-13,294,000.00	-24,000,000.00	-44.61%	股利分配影响
现金及现金等价物净增加额	-363,272,397.39	-476,835,963.07	-23.82%	

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：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	74,863,220.71	14,967,889.28	80.01%	-31.10%	-29.08%	-0.57%
网络安全产品	43,320,803.27	17,792,484.13	58.93%	-26.20%	-27.93%	0.98%
网络安全集成	16,300,981.73	13,754,438.59	15.62%	-55.48%	-52.81%	-4.77%
网络安全服务	65,847,966.17	24,470,147.72	62.84%	25.06%	18.70%	1.99%

注：公司按照本期业务产品分类的口径，对上年同期分产品或服务的营业收入、营业成本和毛利率进行了重新统计计算，同期增减比例为在新的业务分类口径数据基础上计算的结果。

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	200,332,971.88	70,984,959.72	64.57%	-21.93%	-25.71%	1.81%
分产品						
电子认证服务	74,863,220.71	14,967,889.28	80.01%	-31.10%	-29.08%	-0.57%
网络安全产品	43,320,803.27	17,792,484.13	58.93%	-26.20%	-27.93%	0.98%
网络安全集成	16,300,981.73	13,754,438.59	15.62%	-55.48%	-52.81%	-4.77%
网络安全服务	65,847,966.17	24,470,147.72	62.84%	25.06%	18.70%	1.99%
分地区						
华北地区	161,572,199.02	61,933,023.05	61.67%	-18.40%	-20.63%	1.08%
其他地区	38,760,772.86	9,051,936.67	76.65%	-33.88%	-48.36%	6.55%

注：公司按照本期业务产品分类的口径，对上年同期分产品或服务的营业收入、营业成本和毛利率进行了重新统计计算，同期增减比例为在新的业务分类口径数据基础上计算的结果。

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	26,095,110.84	36.76%	45,745,385.26	47.87%	-42.96%
人工及其他	44,889,848.88	63.24%	49,809,808.90	52.13%	-9.88%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：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	2,282,426.10	-14.77%	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
营业外支出	1,128,505.05	-7.30%	主要为捐赠支出	否
信用减值损失	-12,359,914.55	79.99%	主要是计提的应收款项坏账准备	是

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		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	296,102,133.55	23.99%	201,711,414.85	18.22%	5.77%	
应收账款	265,864,393.78	21.54%	263,764,891.82	23.82%	-2.28%	
存货	221,592,440.96	17.95%	181,762,479.43	16.41%	1.54%	
长期股权投资	16,615,389.68	1.35%	15,685,547.83	1.42%	-0.07%	
固定资产	25,096,363.93	2.03%	21,877,891.12	1.98%	0.05%	
在建工程	59,775,831.05	4.84%	31,990,795.54	2.89%	1.95%	
短期借款	5,000,000.00	0.41%	0.00	0.00%	0.41%	本期新增银行借款

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	220,000,000.00	20,000,000.00	0.00	200,000,000.00
上述合计	0.00	0.00	0.00	0.00	220,000,000.00	20,000,000.00	0.00	200,000,000.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

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1,616.45万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

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	200,000,000.00	0.00	0.00	220,000,000.00	20,000,000.00	1,963,235.17	200,000,000.00	自有资金
合计	200,000,000.00	0.00	0.00	220,000,000.00	20,000,000.00	1,963,235.17	200,000,000.00	--

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	505.58
已累计投入募集资金总额	19,150.18
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）2020 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 2019 年 12 月 31 日，募集资金累计投入 18,644.60 万元，尚未使用的金额为 4,952.23 万元（含利息）。

2、本年度使用金额及当前余额

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司募集资金累计直接投入募投项目 19,150.18 万元，尚未使用的金额为 4,469.34 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	203.02	6,388.51	81.91%	2020 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	213.41	6,573.05	80.94%	2020 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		3,927.42	100.00%	2019 年 12 月 31 日	104.35	104.35	是	否
营销体系建设项目	否	2,767.9	2,818.74	89.15	2,261.2	80.22%	2020 年 12 月 31 日	0	0	否	否
承诺投资项目小计	--	22,666.48	22,666.48	505.58	19,150.18	--	--	104.35	104.35	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	22,666.48	22,666.48	505.58	19,150.18	--	--	104.35	104.35	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	（1）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。（2）2019 年第三届董事会第二十一次会议、第三届监事会十三次会议审议通过《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，根据武汉办公楼建设项目实际进展情况，同意将募投项目“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”实施期限延期至 2020 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和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和数字认证（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	部分闲置自有资金	20,000	20,000	0
合计		20,000	20,000	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	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	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
北京银行燕园支行	银行	保本浮动收益	10,000	闲置自有资金	2020 年 01 月 08 日	2020 年 04 月 10 日	按委托约定	协议约定	3.80%		96.82	全部收回		是	否	巨潮资讯网（2020-003）
北京银行燕园支行	银行	保本浮动收益	5,000	闲置自有资金	2020 年 01 月 08 日	2020 年 04 月 10 日	按委托约定	协议约定	3.80%		48.41	全部收回		是	否	巨潮资讯网（2020-003）
上海浦东发展银行北京分行	银行	保本浮动收益	2,000	闲置自有资金	2020 年 01 月 10 日	2020 年 02 月 10 日	按委托约定	协议约定	3.40%		5.67	全部收回		是	否	巨潮资讯网（2020-005）
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	2020 年 01 月 13 日	2020 年 04 月 13 日	按委托约定	协议约定	3.70%		27.67	全部收回		是	否	巨潮资讯网（2020-005）
上海浦东发展银行北京分行	银行	保本浮动收益	2,000	闲置自有资金	2020 年 02 月 14 日	2020 年 05 月 14 日	按委托约定	协议约定	3.55%		17.75	全部收回		是	否	巨潮资讯网（2020-011）
北京银行燕园支行	银行	保本浮动收益	10,000	闲置自有资金	2020 年 04 月 15 日	2020 年 07 月 15 日	按委托约定	协议约定	3.80%	94.74		2020 年 7 月到期全部收回		是	否	巨潮资讯网（2020-033）
北京银行燕园支行	银行	保本浮动收益	5,000	闲置自有资金	2020 年 04 月 15 日	2020 年 07 月 15 日	按委托约定	协议约定	3.80%	47.37		2020 年 7 月到期全部收回		是	否	巨潮资讯网（2020-033）
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	2020 年 04 月 13 日	2020 年 07 月 13 日	按委托约定	协议约定	3.35%	25.06		2020 年 7 月到期全部收回		是	否	巨潮资讯网（2020-033）
上海浦东发展银行北京分行	银行	保本浮动收益	2,000	闲置自有资金	2020 年 05 月 18 日	2020 年 08 月 15 日	按委托约定	协议约定	3.15%	15.75		2020 年 8 月到期全部收回		是	否	巨潮资讯网（2020-045）
合计			42,000	--	--	--	--	--	--	182.92	196.32	--	0	--	--	--

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：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	系统集成及软件开发	31,470,000.00	452,150,421.58	109,987,477.27	69,166,064.17	3,753,381.67	4,396,418.59
数字认证（武汉）	子公司	信息安全及软件服务	20,000,000.00	70,167,818.49	18,491,972.92		-364,754.60	-364,754.60
数字医信	子公司	安全可信的互联网医疗服务	10,000,000.00	17,636,104.72	-8,090,676.12	2,206,185.49	-4,924,260.77	-4,186,670.82

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、全年业务受新冠疫情影响风险

2020年受新冠疫情影响，第一季度公司新项目启动，已有项目的实施、验收工作均受到较严重影响，

从而对经营业绩产生较大影响。随着疫情防控进展，第二季度公司业务全面恢复并有所增长，但上半年公司营业收入较去年同期明显下降，全年业绩目标达成面临较大压力。此外，若疫情出现较大反复，仍会对公司业务产生影响。

应对措施：公司成立专项工作组，全面部署下半年项目实施工作安排。一方面，通过成熟和领先的解决方案促进全年新签目标达成；另一方面，做好前端实施项目所需产品支持工作台账梳理和制定工作，制定项目实施计划并明确研发需求，公司各部门将紧密围绕下半年项目实施计划和安排，切实做好已立项和已签合同的项目实施推进工作，全力以赴追赶工作进度。

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

公司在政务领域的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。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2020 年 03 月 26 日	北京市海淀区北四环西路 68 号左岸工社 1501	电话沟通	机构	详见公司在巨潮资讯网披露的《2020 年 3 月 26 日投资者关系活动记录表》	详见公司在巨潮资讯网披露的《2020 年 3 月 26 日投资者关系活动记录表》

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 年年度股东大会	年度股东大会	62.03%	2020 年 04 月 15 日	2020 年 04 月 16 日	2019 年年度股东大会决议公告(公告编号：2020-031)
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	56.16%	2020 年 05 月 12 日	2020 年 05 月 13 日	2020 年第一次临时股东大会决议公告(公告编号：2020-043）

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
公司于 2020 年 5 月收到北京市海淀区人民法院《民事判决书》【（2018）京 0108 民初 5036 号】，北京市海淀区人民法院就公司与江苏税务局合同纠纷一案作出一审判决，判决结果详见公司在巨潮资讯网披露的《关于诉讼事项的进展公告》。	否	一审判决	本次诉讼事项进展结果不会对公司生产经营以及财务状况产生重大影响。	判决结果已生效	2020 年 05 月 13 日	关于诉讼事项的进展公告(公告编号：2020-044)

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

公司报告期无上市公司股权激励计划、员工持股计划及其实施情况。2019 年度，公司子公司安信天行根据国有科技型企业股权激励政策实施了股权出售激励计划，目前仍在考核期内。

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

公司报告期不存在重大关联债权债务往来。

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4,854万元。

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

（1）担保情况

单位：万元

<table>
<tr><td colspan="9">公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）</td></tr>
<tr><td>担保对象名称</td><td>担保额度相关公告披露日期</td><td>担保额度</td><td>实际发生日期</td><td>实际担保金额</td><td>担保类型</td><td>担保期</td><td>是否履行完毕</td><td>是否为关联方担保</td></tr>
<tr><td colspan="9">公司对子公司的担保情况</td></tr>
<tr><td>担保对象名称</td><td>担保额度相关公告披露日期</td><td>担保额度</td><td>实际发生日期</td><td>实际担保金额</td><td>担保类型</td><td>担保期</td><td>是否履行完毕</td><td>是否为关联方担保</td></tr>
<tr><td>北京数字医信科技有限公司</td><td>2020 年 04 月 25 日</td><td>2,000</td><td>2020 年 06 月 30 日</td><td>1,000</td><td>连带责任保证</td><td>3 年</td><td>否</td><td>否</td></tr>
<tr><td colspan="2">报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）</td><td colspan="2">2,000</td><td colspan="2">报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）</td><td colspan="2">1,000</td></tr>
<tr><td colspan="2">报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）</td><td colspan="2">2,000</td><td colspan="2">报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）</td><td colspan="2">1,000</td></tr>
<tr><td colspan="9">子公司对子公司的担保情况</td></tr>
<tr><td>担保对象名称</td><td>担保额度相关公告披露日期</td><td>担保额度</td><td>实际发生日期</td><td>实际担保金额</td><td>担保类型</td><td>担保期</td><td>是否履行完毕</td><td>是否为关联方担保</td></tr>
<tr><td colspan="9">公司担保总额（即前三大项的合计）</td></tr>
<tr><td colspan="2">报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）</td><td colspan="2">2,000</td><td colspan="2">报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）</td><td colspan="2">1,000</td></tr>
<tr><td colspan="2">报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）</td><td colspan="2">2,000</td><td colspan="2">报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）</td><td colspan="2">1,000</td></tr>
<tr><td colspan="4">实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例</td><td colspan="5">1.57%</td></tr>
<tr><td colspan="9">其中：</td></tr>
<tr><td colspan="4">为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）</td><td colspan="5">0</td></tr>
</table>

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）	1,000
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	0
上述三项担保金额合计（D+E+F）	1,000
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

采用复合方式担保的具体情况说明

（2）违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、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

2020 年上半年，公司积极参与消费扶贫工作，采购河北崇礼的扶贫产品，助力扶贫攻坚决胜之战。公司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	5,966,542	3.31%	0	0	0	-281,598	-281,598	5,684,944	3.16%
1、其他内资持股	5,966,542	3.31%	0	0	0	-281,598	-281,598	5,684,944	3.16%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	5,966,542	3.31%	0	0	0	-281,598	-281,598	5,684,944	3.16%
二、无限售条件股份	174,033,458	96.69%	0	0	0	281,598	281,598	174,315,056	96.84%
1、人民币普通股	174,033,458	96.69%	0	0	0	281,598	281,598	174,315,056	96.84%
三、股份总数	180,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	180,000,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

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
詹榜华	3,716,226	0	0	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	929,202	0	0	929,202	高管锁定股	
吴舜皋	627,194	156,724	0	470,470	高管锁定股	
张益谦	501,643	124,875	0	376,768	高管锁定股	
程小茁	192,277	0	1	192,278	高管锁定股	
合计	5,966,542	281,599	1	5,684,944	--	--

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	19,759	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	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	0	0	47,237,193		
首都信息发展股份有限公司	国有法人	26.24%	47,223,931	0	0	47,223,931		
北京科桥创业投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	4.33%	7,797,400	-3,452,600	0	7,797,400		
詹榜华	境内自然人	2.75%	4,954,968	0	3,716,226	1,238,742		
上海西上海资产经营有限公司	境内非国有法人	1.83%	3,285,225	7,400	0	3,285,225		
上海西上海投资发展有限公司	境内非国有法人	1.03%	1,860,100	1,860,100	0	1,860,100		
上海市数字证书认证中心有限公司	国有法人	0.90%	1,623,360	-300,000	0	1,623,360		
林雪焰	境内自然人	0.69%	1,238,936	0	929,202	309,734	质押	1,050,000
广东天贝合资产管理有限公司－天贝合狼朗号私募证券投资基金	其他	0.67%	1,204,975	82,300	0	1,204,975		

广东天贝合资产管理有限公司－天贝合拾贝 2 号私募证券投资基金	其他	0.58%	1,038,900	31,675	0	1,038,900		

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）	无
上述股东关联关系或一致行动的说明	国资公司、首信股份和科桥投资之间存在关联关系。国资公司系首信股份的控股股东，持有其股份 63.31%的股权。国资公司系科桥投资的主要出资人，出资额占科桥投资总出资额的 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
北京市国有资产经营有限责任公司	47,237,193	人民币普通股	47,237,193
首都信息发展股份有限公司	47,223,931	人民币普通股	47,223,931
北京科桥创业投资中心（有限合伙）	7,797,400	人民币普通股	7,797,400
上海西上海资产经营有限公司	3,285,225	人民币普通股	3,285,225
上海西上海投资发展有限公司	1,860,100	人民币普通股	1,860,100
上海市数字证书认证中心有限公司	1,623,360	人民币普通股	1,623,360
詹榜华	1,238,742	人民币普通股	1,238,742
广东天贝合资产管理有限公司－天贝合狼朗号私募证券投资基金	1,204,975	人民币普通股	1,204,975
广东天贝合资产管理有限公司－天贝合拾贝 2 号私募证券投资基金	1,038,900	人民币普通股	1,038,900
徐敏	935,800	人民币普通股	935,800

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	国资公司、首信股份和科桥投资之间存在关联关系。国资公司系首信股份的控股股东，持有其股份 63.31%的股权。国资公司系科桥投资的主要出资人，出资额占科桥投资总出资额的 49%。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	无

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 可转换公司债券相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 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）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（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	4,954,968	0	0	4,954,968	0	0	0
林雪焰	董事、总经理	现任	1,238,936	0	0	1,238,936	0	0	0
吴舜皋	监事会主席	现任	627,294	0	0	627,294	0	0	0
张益谦	副总经理	现任	502,357	0	125,589	376,768	0	0	0
程小茁	副总经理	现任	256,371	0	0	256,371	0	0	0
合计	--	--	7,579,926	0	125,589	7,454,337	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
李志梅	监事	离任	2020 年 04 月 15 日	因个人原因申请辞去公司监事职务。
杜晓玲	监事	被选举	2020 年 04 月 15 日	公司 2019 年年度股东大会审议通过，同意选举杜晓玲女士为公司非职工代表监事，任期自 2020 年 4 月 15 日至 2020 年 9 月 28 日。

第十节 公司债券相关情况

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

第十一节 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：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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	296,102,133.55	660,107,910.15
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	200,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	4,667,779.70	994,000.00
应收账款	265,864,393.78	269,710,307.21
应收款项融资		
预付款项	33,227,004.78	21,549,320.79
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	27,714,919.73	25,159,632.41
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	221,592,440.96	177,649,013.30
合同资产	22,476,103.34	

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,847,130.74	14,805,956.74
流动资产合计	1,076,491,906.58	1,169,976,140.60
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	16,615,389.68	16,296,198.75
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	25,096,363.93	27,653,582.93
在建工程	59,775,831.05	55,099,037.21
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	9,643,467.42	10,181,281.49
开发支出	6,133,108.81	
商誉		
长期待摊费用	565,365.06	1,057,624.81
递延所得税资产	39,060,183.78	36,119,091.78
其他非流动资产	1,135,464.93	730,684.09
非流动资产合计	158,025,174.66	147,137,501.06
资产总计	1,234,517,081.24	1,317,113,641.66
流动负债：		
短期借款	5,000,000.00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	92,214,625.06	107,294,824.26

预收款项		388,220,154.30
合同负债	427,259,936.51	
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	33,586,407.36	87,175,537.70
应交税费	11,965,110.13	28,094,253.88
其他应付款	11,386,995.26	11,319,224.41
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	581,413,074.32	622,103,994.55
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	10,497,054.40	13,260,616.71
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,497,054.40	13,260,616.71
负债合计	591,910,128.72	635,364,611.26
所有者权益：		
股本	180,000,000.00	180,000,000.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	147,850,961.30	147,377,810.54
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	39,941,309.47	40,669,159.85
一般风险准备		
未分配利润	271,163,097.50	311,571,327.19
归属于母公司所有者权益合计	638,955,368.27	679,618,297.58
少数股东权益	3,651,584.25	2,130,732.82
所有者权益合计	642,606,952.52	681,749,030.40
负债和所有者权益总计	1,234,517,081.24	1,317,113,641.66

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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	158,233,432.53	443,595,230.66
交易性金融资产	150,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	580,000.00	994,000.00
应收账款	234,280,826.50	216,385,879.26
应收款项融资		
预付款项	14,325,725.54	6,054,759.85
其他应收款	59,221,015.77	56,976,346.13
其中：应收利息		
应收股利		
存货	69,947,531.01	63,172,512.27
合同资产	3,916,373.36	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产		
流动资产合计	690,504,904.71	787,178,728.17
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	64,474,978.97	64,125,248.05
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	17,074,702.15	19,058,968.59
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	4,485,944.63	4,915,590.75
开发支出	6,133,108.81	
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	33,041,629.12	31,038,308.66
其他非流动资产	52,735,464.93	47,330,684.09
非流动资产合计	177,945,828.61	166,468,800.14
资产总计	868,450,733.32	953,647,528.31
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	63,361,570.69	79,785,189.81
预收款项		170,881,328.94
合同负债	181,892,190.05	
应付职工薪酬	23,064,713.89	58,691,646.80
应交税费	11,806,297.01	22,283,901.23
其他应付款	6,950,908.81	5,805,136.16

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	287,075,680.45	337,447,202.94
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	9,711,946.76	11,176,833.13
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,711,946.76	11,176,833.13
负债合计	296,787,627.21	348,624,036.07
所有者权益：		
股本	180,000,000.00	180,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	146,700,460.52	146,700,460.52
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	39,941,309.47	40,669,159.85
未分配利润	205,021,336.12	237,653,871.87
所有者权益合计	571,663,106.11	605,023,492.24
负债和所有者权益总计	868,450,733.32	953,647,528.31

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	200,332,971.88	256,620,598.24
其中：营业收入	200,332,971.88	256,620,598.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	213,605,925.49	227,641,967.56
其中：营业成本	70,984,959.72	95,555,194.16
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,092,533.31	1,366,639.41
销售费用	42,164,835.46	35,813,240.56
管理费用	32,219,667.29	30,570,731.89
研发费用	68,880,613.49	65,590,475.26
财务费用	-1,736,683.78	-1,254,313.72
其中：利息费用		
利息收入	-1,869,690.09	-1,447,191.98
加：其他收益	9,026,978.04	11,316,435.64
投资收益（损失以“一”号填列）	2,282,426.10	2,433,105.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	319,190.93	-732,943.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“一”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“一”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-12,359,914.55	-10,662,571.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		

三、营业利润（亏损以“一”号填列）	-14,323,464.02	32,065,599.38
加：营业外收入		
减：营业外支出	1,128,505.05	
四、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	-15,451,969.07	32,065,599.38
减：所得税费用	-2,317,573.92	5,287,602.00
五、净利润（净亏损以“一”号填列）	-13,134,395.15	26,777,997.38
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）	-13,134,395.15	26,777,997.38
2.终止经营净利润（净亏损以“一”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	-13,305,597.34	26,777,997.38
2.少数股东损益	171,202.19	
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	-13,134,395.15	26,777,997.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	-13,305,597.34	26,777,997.38
归属于少数股东的综合收益总额	171,202.19	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0739	0.1488

（二）稀释每股收益	-0.0739	0.1488

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 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	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	131,091,977.38	175,006,422.07
减：营业成本	44,442,903.24	52,956,844.65
税金及附加	960,341.50	1,104,149.58
销售费用	31,755,150.86	24,763,222.57
管理费用	23,926,361.95	22,981,128.53
研发费用	42,192,386.49	42,552,383.34
财务费用	-612,359.69	-654,718.70
其中：利息费用		
利息收入	-718,223.79	-819,177.86
加：其他收益	6,649,675.81	8,817,108.40
投资收益（损失以“—”号填列）	7,828,856.50	6,693,645.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	349,730.92	-702,403.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-10,995,996.82	-8,842,936.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-8,090,271.48	37,971,229.24
加：营业外收入		
减：营业外支出	1,128,505.05	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-9,218,776.53	37,971,229.24
减：所得税费用	-1,136,894.22	5,647,929.31
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-8,081,882.31	32,323,299.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-8,081,882.31	32,323,299.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		

（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-8,081,882.31	32,323,299.93
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	2020 年半年度	2019 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	215,453,615.00	222,358,201.85
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		

收到的税费返还	4,678,959.05	8,401,013.60
收到其他与经营活动有关的现金	3,269,541.92	5,593,113.10
经营活动现金流入小计	223,402,115.97	236,352,328.55
购买商品、接受劳务支付的现金	113,908,482.22	132,982,126.03
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	191,297,474.85	183,398,007.84
支付的各项税费	29,623,324.00	33,759,205.77
支付其他与经营活动有关的现金	27,210,064.98	35,533,170.16
经营活动现金流出小计	362,039,346.05	385,672,509.80
经营活动产生的现金流量净额	-138,637,230.08	-149,320,181.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,963,235.17	3,166,048.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	21,963,235.17	13,166,048.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,304,402.48	36,681,830.67
投资支付的现金	220,000,000.00	280,000,000.00
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	233,304,402.48	316,681,830.67
投资活动产生的现金流量净额	-211,341,167.31	-303,515,781.82
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	5,000,000.00	

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	5,000,000.00	
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	18,294,000.00	24,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	294,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	18,294,000.00	24,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-13,294,000.00	-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	-363,272,397.39	-476,835,963.07
加：期初现金及现金等价物余额	643,210,012.56	654,151,952.06
六、期末现金及现金等价物余额	279,937,615.17	177,315,988.99

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	112,249,620.86	106,889,413.34
收到的税费返还	4,000,828.65	6,690,598.44
收到其他与经营活动有关的现金	882,267.35	6,352,865.71
经营活动现金流入小计	117,132,716.86	119,932,877.49
购买商品、接受劳务支付的现金	67,282,566.36	65,362,167.75
支付给职工以及为职工支付的现金	125,283,733.07	121,667,852.61
支付的各项税费	17,995,663.28	22,700,509.22
支付其他与经营活动有关的现金	18,714,390.39	41,062,114.32
经营活动现金流出小计	229,276,353.10	250,792,643.90
经营活动产生的现金流量净额	-112,143,636.24	-130,859,766.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金	7,479,125.58	7,396,048.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流入小计	27,479,125.58	17,396,048.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,549,687.50	3,695,186.45
投资支付的现金	170,000,000.00	250,000,000.00
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	5,000,000.00	
投资活动现金流出小计	182,549,687.50	253,695,186.45
投资活动产生的现金流量净额	-155,070,561.92	-236,299,137.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,000,000.00	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	18,000,000.00	24,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-18,000,000.00	-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	-285,214,198.16	-391,158,904.01
加：期初现金及现金等价物余额	430,980,816.50	482,103,302.71
六、期末现金及现金等价物余额	145,766,618.34	90,944,398.70

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	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、上年年末余额	180,000,000.00				147,377,810.54				40,669,159.85		311,571,327.19		679,618,297.58	2,130,732.82	681,749,030.40
加：会计政															

策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他					20,657.59				-727,850.38		-9,102,632.35		-9,809,825.14	-20,657.59	-9,830,482.73
二、本年期初余额	180,000,000.00				147,398,468.13				39,941,309.47		302,468,694.84		669,808,472.44	2,110,075.23	671,918,547.67
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					452,493.17						-31,305,597.34		-30,853,104.17	1,541,509.02	-29,311,595.15
（一）综合收益总额											-13,305,597.34		-13,305,597.34	171,202.19	-13,134,395.15
（二）所有者投入和减少资本					452,493.17								452,493.17	1,664,306.83	2,116,800.00
1. 所有者投入的普通股														2,116,800.00	2,116,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					452,493.17								452,493.17	-452,493.17	
（三）利润分配											-18,000,000.00		-18,000,000.00	-294,000.00	-18,294,000.00
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											-18,000,000.00		-18,000,000.00	-294,000.00	-18,294,000.00

4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	180,000,000.00				147,850,961.30				39,941,309.47		271,163,097.50		638,955,368.27	3,651,584.25	642,606,952.52

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	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、上年年末余额	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“一”号填列）	60,000,000.00				-60,000,000.00						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										
1．资本公积转增资本（或股本）	60,000,000.00				-60,000,000.00										
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	180,000,000.00				146,686,143.36				32,150,975.42		248,341,480.77		607,178,599.55		607,178,599.55

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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、上年年末余额	180,000,000.00				146,700,460.52				40,669,159.85	237,653,871.87		605,023,492.24
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他									-727,850.38	-6,550,653.44		-7,278,503.82
二、本年期初余额	180,000,000.00				146,700,460.52				39,941,309.47	231,103,218.43		597,744,988.42
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-26,081,882.31		-26,081,882.31
（一）综合收益总额										-8,081,882.31		-8,081,882.31
（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										-18,000,000.00		-18,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-18,000,000.00		-18,000,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥												

补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	180,000,000.00				146,700,460.52				39,941,309.47	205,021,336.12		571,663,106.11

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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、上年年末余额	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					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							
1. 资本公积转增资本（或股本）	60,000,000.00				-60,000,000.00							
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	180,000,000.00				146,700,460.52				32,150,975.42	193,313,511.98		552,164,947.92

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12,000.00万股。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31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18,000.00万股。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2个全资子公司，即数字认证（武汉）有限责任公司（以下简称“数字认证（武汉）”）、北京数字医信科技有限公司（以下简称“数字医信”），1个控股子公司北京安信天行科技有限公司（以下简称“安信天行”）。

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二十七次会议批准。

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

本集团自本报告期末至少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，本集团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、18、附注五、21、附注五、21（2）和附注五、28。

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2020年6月30日的合并及公司财务状况以及2020年1月至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6月30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应收款项和债权投资；

《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

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	按照整个存续期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	合并报表范围之内的客户	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。

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	合并报表范围之内的客户	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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见附注10、金融工具的相关内容。

14、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、库存商品、周转材料等。

（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、合同资产

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、10（6））。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

16、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用 （或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

17、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、22。

18、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。

19、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、22。

20、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。

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

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、22。

（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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，确定为研究阶段，该阶段具有计划性、探索性和形成成果的不确定性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项设计或计划，以研发出新的或具有实质性改进的软件系统、产品设备等阶段，确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22、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。

23、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。

24、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

25、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。

26、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。

27、股份支付

（1）股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

28、收入

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

2020年1月1日之前

（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%

2020年1月1日之后

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本集团的营业收入分为电子认证服务收入、网络安全产品收入、网络安全集成和网络安全服务收入等四类 。

①电子认证服务收入主要包括数字证书收入和电子签名服务收入，属于在某一时段内履行履约义务，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；电子签名收入按照约定的服务期限分期确认收入，约定服务单价的则按照双方确认的服务量及单价确认收入。

②网络安全产品收入主要包括公司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中所包含的自有产品和软件系统收入，属于在某一时点履行履约义务，在客户收到产品并验收合格时一次性确认收入。

③网络安全集成收入主要包括定制开发、项目集成、第三方信息系统和网络安全产品等方面收入，属于在某一时点履行履约义务，根据合同的约定，在取得了客户的初步验收时一次性确认收入。

④网络安全服务收入主要包括合规性咨询、风险评估、渗透测试、安全监控、应急响应等多项专业安全服务收入，为客户提供从顶层设计、建设规划、安全运营管理等多方面全方位的网络安全服务。属于在某一时段内履行履约义务。其中：合同约定了服务期限的，在服务期限内按照时间进度平均确认收入；没有明确约定服务期限的，按照履约进度确认收入，履约进度按照公司已经投入的工时占预计的总工时的比例确定。

29、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。

30、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。

31、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。

32、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。

33、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
根据财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》(财会〔2017〕22 号)，经第三届董事会第二十三次会议、第三届监事会第十五次会议审议通过，本集团对财务数据及报表格式进行了相应修订	董事会	

本集团于 2020 年 3 月 24 日召开第三届董事会第二十三次会议、第三届监事会第十五次会议，审议通过《关于变更公司会计政策的议案》，同意根据财政部相关规定相应变更公司会计政策，具体情况如下：

A、会计政策变更概述

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》(财会〔2017〕22 号)(以下简称“新收入准则”)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1月 1 日起施行。由于财政部对上述会计准则进行修订，公司需对原会计政策进行相应变更，并按照财政部规定的起始日开始执行变更后的会计政策。

本次变更前，公司执行财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告及其他相关规定。本次变更后，《企业会计准则第 14 号—收入》的有关规定。其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告及其他相关规定执行。

B、本次会计政策变更对公司的影响

新收入准则将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；识别合同所包含的各单项履约义务并在履行时分别确认收入；对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引；对于某些特定交易(或事项)的收入确认和计量给出了明确规定。

根据新旧准则转换的衔接规定，自 2020 年 1 月 1 日起施行，公司应当根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本次会计政策的变更不会对当期和会计政策变更之前公司总资产、负债总额、净资产及净利润产生影响，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，并于 2020年第一季度财务报告起按新收入准则要求进行会计报表披露。

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

（3）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	660,107,910.15	660,107,910.15	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据	994,000.00	994,000.00	
应收账款	269,710,307.21	248,801,949.85	-20,908,357.36
应收款项融资			
预付款项	21,549,320.79	21,549,320.79	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	25,159,632.41	25,159,632.41	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	177,649,013.30	178,606,199.52	957,186.22
合同资产		13,303,191.29	13,303,191.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	14,805,956.74	14,805,956.74	
流动资产合计	1,169,976,140.60	1,163,328,160.75	-6,647,979.85
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	16,296,198.75	16,296,198.75	
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	27,653,582.93	27,653,582.93	
在建工程	55,099,037.21	55,099,037.21	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	10,181,281.49	10,181,281.49	
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	1,057,624.81	1,057,624.81	
递延所得税资产	36,119,091.78	37,868,410.28	1,749,318.50
其他非流动资产	730,684.09	730,684.09	
非流动资产合计	147,137,501.06	148,886,819.56	1,749,318.50
资产总计	1,317,113,641.66	1,312,214,980.31	-4,898,661.35
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	107,294,824.26	107,294,824.26	
预收款项	388,220,154.30		-388,220,154.30
合同负债		394,045,334.07	394,045,334.07
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	87,175,537.70	87,175,537.70	
应交税费	28,094,253.88	27,200,895.49	-893,358.39
其他应付款	11,319,224.41	11,319,224.41	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	622,103,994.55	627,035,815.93	4,931,821.38
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	13,260,616.71	13,260,616.71	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	13,260,616.71	13,260,616.71	
负债合计	635,364,611.26	640,296,432.64	4,931,821.38
所有者权益：			
股本	180,000,000.00	180,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	147,377,810.54	147,398,468.13	20,657.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	40,669,159.85	39,941,309.47	-727,850.38
一般风险准备			
未分配利润	311,571,327.19	302,468,694.84	-9,102,632.35
归属于母公司所有者权益合计	679,618,297.58	669,808,472.44	-9,809,825.14
少数股东权益	2,130,732.82	2,110,075.23	-20,657.59
所有者权益合计	681,749,030.40	671,918,547.67	-9,830,482.73
负债和所有者权益总计	1,317,113,641.66	1,312,214,980.31	-4,898,661.35

调整情况说明

本集团自2020年1月1日起施行《企业会计准则第14号—收入》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”)，根据新收入准则的规定，公司应当根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

本集团调整的主要情况如下：（1）将不满足无条件收款权利的应收账款重分类至合同资产，并计提相应的合同资产减值准备；（2）将按照合同收取的预收帐款重分类至合同负债；（3）对于安全集成项目中包含的被识别为一项单独履约义务的尚未执行完毕的服务按照服务期限分期确认，相应的调整期初留存收益和相关往来款项及税金，同时调整因子公司调整期初留存收益而影响的合并报表层面的资本公积和少数股东权益。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	443,595,230.66	443,595,230.66	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	994,000.00	994,000.00	
应收账款	216,385,879.26	207,782,626.04	-8,603,253.22
应收款项融资			
预付款项	6,054,759.85	6,054,759.85	
其他应收款	56,976,346.13	56,976,346.13	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	63,172,512.27	63,172,512.27	
合同资产		2,628,667.41	2,628,667.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	787,178,728.17	781,204,142.36	-5,974,585.81
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	64,125,248.05	64,125,248.05	
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	19,058,968.59	19,058,968.59	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	4,915,590.75	4,915,590.75	

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	31,038,308.66	32,334,389.18	1,296,080.52
其他非流动资产	47,330,684.09	47,330,684.09	
非流动资产合计	166,468,800.14	167,764,880.66	1,296,080.52
资产总计	953,647,528.31	948,969,023.02	-4,678,505.29
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	79,785,189.81	79,785,189.81	
预收款项	170,881,328.94		-170,881,328.94
合同负债		174,096,883.92	174,096,883.92
应付职工薪酬	58,691,646.80	58,691,646.80	
应交税费	22,283,901.23	21,668,344.78	-615,556.45
其他应付款	5,805,136.16	5,805,136.16	
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	337,447,202.94	340,047,201.47	2,599,998.53
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	11,176,833.13	11,176,833.13	

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	11,176,833.13	11,176,833.13	
负债合计	348,624,036.07	351,224,034.60	2,599,998.53
所有者权益：			
股本	180,000,000.00	180,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	146,700,460.52	146,700,460.52	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	40,669,159.85	39,941,309.47	-727,850.38
未分配利润	237,653,871.87	231,103,218.43	-6,550,653.44
所有者权益合计	605,023,492.24	597,744,988.42	-7,278,503.82
负债和所有者权益总计	953,647,528.31	948,969,023.02	-4,678,505.29

调整情况说明

本公司自2020年1月1日起施行《企业会计准则第14号—收入》(财会〔2017〕22号)，根据新收入准则的规定，公司应当根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

本公司调整的主要情况如下：（1）将不满足无条件收款权利的应收账款重分类至合同资产，并计提相应的合同资产减值准备；（2）将按照合同收取的预收帐款重分类至合同负债；（3）对于安全集成项目中包含的被识别为一项单独履约义务的尚未执行完毕的服务按照服务期限分期确认，相应的调整期初留存收益和相关往来款项及税金。

（4）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

34、其他

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	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	15%
数字认证（武汉）	25%

2、税收优惠

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，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。

本公司之子公司数字医信于2019年12月2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、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号GR201911007357）。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，自获得高新技术企业认定后三年内即2019年至2021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、《财政部、国家税务总局、科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税[2015]119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 467.90万元，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	44,066.31	127,003.48
银行存款	279,893,548.86	643,083,009.08
其他货币资金	16,164,518.38	16,897,897.59
合计	296,102,133.55	660,107,910.15

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、交易性金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	200,000,000.00	
其中：		
银行理财产品	200,000,000.00	
其中：		
合计	200,000,000.00	

其他说明：

截止2020年8月26日，上述银行理财产品本金及利息已全部收回。

3、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	4,287,779.70	614,000.00
商业承兑票据	380,000.00	380,000.00
合计	4,667,779.70	994,000.00

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票据	4,687,779.70	100.00%	20,000.00	0.43%	4,667,779.70	1,014,000.00	100.00%	20,000.00	1.97%	994,000.00
其中：										
银行承兑组合	4,287,779.70	91.47%		0.00%	4,287,779.70	614,000.00	60.55%	0.00	0.00%	614,000.00
商业承兑组合	400,000.00	8.53%	20,000.00	5.00%	380,000.00	400,000.00	39.45%	20,000.00	5.00%	380,000.00
合计	4,687,779.70	100.00%	20,000.00	0.43%	4,667,779.70	1,014,000.00	100.00%	20,000.00	1.97%	994,000.00

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	4,287,779.70	0.00	0.00%
商业承兑组合	400,000.00	20,000.00	5.00%
合计	4,687,779.70	20,000.00	--

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	其他	
商业承兑组合坏账准备	20,000.00	0.00			0.00	20,000.00
合计	20,000.00	0.00			0.00	20,000.00

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：

4、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	360,261,035.44	100.00%	94,396,641.66	26.20%	265,864,393.78	332,340,474.88	100.00%	83,538,525.03	25.14%	248,801,949.85
其中：										
其中：										
其他客户组合	360,261,035.44	100.00%	94,396,641.66	26.20%	265,864,393.78	332,340,474.88	100.00%	83,538,525.03	25.14%	248,801,949.85
合计	360,261,035.44	100.00%	94,396,641.66	26.20%	265,864,393.78	332,340,474.88	100.00%	83,538,525.03	25.14%	248,801,949.85

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：94,396,641.66

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	360,261,035.44	94,396,641.66	26.20%
合计	360,261,035.44	94,396,641.66	--

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）	197,327,723.15
1 至 2 年	69,645,229.22
2 至 3 年	21,661,375.97
3 年以上	71,626,707.10
3 至 4 年	17,927,561.93
4 至 5 年	22,594,884.87
5 年以上	31,104,260.30
合计	360,261,035.44

公司需要遵守《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	
其他客户组合	83,538,525.03	10,858,116.63				94,396,641.66
合计	83,538,525.03	10,858,116.63				94,396,641.66

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

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	67,284,310.58	18.68%	5,753,648.85
客户二	16,196,902.50	4.50%	1,373,051.20
客户三	9,229,175.00	2.56%	7,307,340.00
客户四	7,120,816.92	1.98%	2,124,244.30
客户五	6,417,058.00	1.78%	1,201,883.60
合计	106,248,263.00	29.50%	

（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：

5、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	27,035,109.19	81.36%	16,288,981.28	75.59%

1 至 2 年	3,532,876.59	10.63%	4,274,933.51	19.84%
2 至 3 年	1,692,069.00	5.09%	18,756.00	0.09%
3 年以上	966,950.00	2.91%	966,650.00	4.48%
合计	33,227,004.78	--	21,549,320.79	--

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 6,569,306.50元，占预付款项期末余额合计数的比例19.77%。

其他说明：

6、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	27,714,919.73	25,159,632.41
合计	27,714,919.73	25,159,632.41

（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
押金	4,929,656.43	4,788,118.28
保证金	31,971,554.70	28,827,257.90
备用金及其他	2,628,712.07	2,861,404.98
合计	39,529,923.20	36,476,781.16

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,180,630.70	10,136,518.05		11,317,148.75
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段	-246,440.68	246,440.68		0.00
本期计提	810,918.73			810,918.73
本期转回		313,064.01		313,064.01
2020 年 6 月 30 日余额	1,745,108.75	10,069,894.72		11,815,003.47

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）	19,917,367.16
1 至 2 年	4,446,840.26
2 至 3 年	3,791,154.15
3 年以上	11,374,561.63
3 至 4 年	2,569,188.83
4 至 5 年	5,117,592.00
5 年以上	3,687,780.80
合计	39,529,923.20

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	核销	其他	
其他客户组合	11,317,148.75	497,854.72				11,815,003.47
合计	11,317,148.75	497,854.72				11,815,003.47

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	保证金、押金	5,158,206.00	1 年以下，2-3 年，4-5 年	13.05%	1,795,978.50

有限公司	及其他				
北京万柳置业集团有限公司	押金	3,197,211.00	0-3 年	8.09%	159,860.55
江苏省设备成套有限公司	保证金	1,923,600.00	4-5 年	4.87%	1,154,160.00
北京邮电大学	保证金	910,677.40	2-3 年	2.30%	273,203.22
北京市民政局	保证金	874,620.00	1 年以下	2.21%	93,762.00
合计	--	12,064,314.40	--	30.52%	3,476,964.27

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：

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,059,476.23		7,059,476.23	6,418,594.06		6,418,594.06
库存商品	22,146,386.91		22,146,386.91	18,026,240.88		18,026,240.88
合同履约成本	192,386,577.82		192,386,577.82	154,161,364.58		154,161,364.58
合计	221,592,440.96		221,592,440.96	178,606,199.52		178,606,199.52

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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）合同履约成本本期摊销金额的说明

8、合同资产

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
其他客户组合	25,197,560.00	2,721,456.66	22,476,103.34	15,020,704.75	1,717,513.46	13,303,191.29
合计	25,197,560.00	2,721,456.66	22,476,103.34	15,020,704.75	1,717,513.46	13,303,191.29

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位： 元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，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

本期合同资产计提减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
其他客户组合	1,003,943.20			按照预期损失计提
合计	1,003,943.20			--

其他说明：

9、其他流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及预缴增值税	4,847,130.74	13,694,072.91
预缴城建税		648,598.90
预缴教育费附加		463,284.93
合计	4,847,130.74	14,805,956.74

其他说明：

10、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											
版信通	14,382,734.43			372,580.23						14,755,314.66	
中天信安	1,913,464.32			-53,389.30						1,860,075.02	
小计	16,296,198.75			319,190.93						16,615,389.68	
合计	16,296,198.75			319,190.93						16,615,389.68	

其他说明

11、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	25,096,363.93	27,653,582.93
合计	25,096,363.93	27,653,582.93

（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	67,191,526.95	496,002.24	67,687,529.19
2.本期增加金额	1,265,074.85		1,265,074.85
（1）购置	1,265,074.85		1,265,074.85
（2）在建工程转入			
（3）企业合并增加			
3.本期减少金额	37,743.59		37,743.59
（1）处置或报废	37,743.59		37,743.59
4.期末余额	68,418,858.21	496,002.24	68,914,860.45
二、累计折旧			
1.期初余额	39,801,598.79	232,347.47	40,033,946.26
2.本期增加金额	3,766,120.01	33,339.00	3,799,459.01
（1）计提	3,766,120.01	33,339.00	3,799,459.01

3.本期减少金额	14,908.75		14,908.75
（1）处置或报废	14,908.75		14,908.75
4.期末余额	43,552,810.05	265,686.47	43,818,496.52
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	24,866,048.16	230,315.77	25,096,363.93
2.期初账面价值	27,389,928.16	263,654.77	27,653,582.93

（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

其他说明

12、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	59,775,831.05	55,099,037.21
合计	59,775,831.05	55,099,037.21

（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	59,775,831.05		59,775,831.05	55,099,037.21		55,099,037.21
合计	59,775,831.05		59,775,831.05	55,099,037.21		55,099,037.21

（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	55,099,037.21	4,676,793.84			59,775,831.05	45.98%	45.98%				募股资金
合计	130,000,000.00	55,099,037.21	4,676,793.84			59,775,831.05	--	--				--

（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：

13、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			15,116,798.96	19,900,798.96
2.本期增加金额				353,982.32	353,982.32
（1）购置				353,982.32	353,982.32
（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			15,470,781.28	20,254,781.28
二、累计摊销					
1.期初余额	103,653.29			9,615,864.18	9,719,517.47
2.本期增加金额	47,839.98			894,929.86	942,769.84
（1）计提	47,839.98			894,929.86	942,769.84
3.本期减少金额				50,973.45	50,973.45
（1）处置				50,973.45	50,973.45
4.期末余额	151,493.27			10,459,820.59	10,611,313.86
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	4,632,506.73			5,010,960.69	9,643,467.42
2.期初账面价值	4,680,346.71			5,500,934.78	10,181,281.49

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：

14、开发支出

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
数字身份管理平台建设项目		1,580,176.09						1,580,176.09
统一密服平台建设项目		1,209,150.10						1,209,150.10
可信签署系统建设项目		1,491,429.83						1,491,429.83
密码云服务平台建设项目		463,098.23						463,098.23
可信存证系统建设项目		1,389,254.56						1,389,254.56
合计		6,133,108.81						6,133,108.81

其他说明

（1）公司2019年及以前未进行研发投入资本化，自2020年公司采用产品线流程管理研发活动以后，可以准确清晰的划分研发各阶段的费用构成，因此公司自2020年开始进行研发投入资本化。

（2）公司本报告期共发生研究开发支出75,013,722.30 元，其中资本化支出6,133,108.81元形成开发支出期末余额，费用化支出68,880,613.49 元计入研发费用。本期资本化支出占本期研究开发项目支出总额的比例为8.18%。

15、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	1,057,624.81		273,066.84	219,192.91	565,365.06
合计	1,057,624.81		273,066.84	219,192.91	565,365.06

其他说明

16、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	108,907,077.59	16,336,061.64	96,547,163.07	14,482,074.46
内部交易未实现利润	2,792,234.47	418,835.17	3,198,085.13	479,712.77
可抵扣亏损	75,659,594.00	11,348,939.10	13,255,792.67	1,988,368.90
合同负债	53,554,780.73	8,033,217.11	80,400,955.67	12,060,143.35
尚未支付的工资费用	8,990,483.98	1,348,572.60	45,793,455.27	6,869,018.29
递延收益	10,497,054.40	1,574,558.16	13,260,616.73	1,989,092.51
合计	260,401,225.17	39,060,183.78	252,456,068.54	37,868,410.28

（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		39,060,183.78		37,868,410.28

（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	46,024.20	46,024.20
可抵扣亏损	1,411,855.67	1,093,125.27
合计	1,457,879.87	1,139,149.47

（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
2023 年	104,393.47	104,393.47	
2024 年	1,307,462.20	988,731.80	
合计	1,411,855.67	1,093,125.27	--

其他说明：

17、其他非流动资产

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
预付软件设备购置款	1,135,464.93		1,135,464.93	730,684.09		730,684.09
合计	1,135,464.93		1,135,464.93	730,684.09		730,684.09

其他说明：

18、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

短期借款分类的说明：

本公司之子公司数字医信于2020年6月30日在北京银行燕园支行取得借款500万元整，为期1年，本公司附有连带保证责任。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位： 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

19、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。

20、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
贷款	92,214,625.06	107,294,824.26

合计	92,214,625.06	107,294,824.26

（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：

21、预收款项

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（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

22、合同负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	427,259,936.51	394,045,334.07
合计	427,259,936.51	394,045,334.07

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位： 元

项目	变动金额	变动原因

23、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	85,417,418.11	134,709,022.62	187,505,619.98	32,620,820.75
二、离职后福利-设定提存计划	1,758,119.59	9,132,430.70	9,924,963.68	965,586.61
合计	87,175,537.70	143,841,453.32	197,430,583.66	33,586,407.36

（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	69,066,084.54	112,152,129.44	167,520,657.70	13,697,556.28
2、职工福利费		1,375,483.25	1,375,483.25	
3、社会保险费	1,208,388.84	8,393,611.01	9,001,651.93	600,347.92
其中：医疗保险费	1,086,648.70	8,131,613.83	8,633,112.46	585,150.07
工伤保险费	34,795.91	166,086.63	185,641.97	15,240.57
生育保险费	86,944.23	95,910.55	182,897.50	-42.72
4、住房公积金	3,672.00	8,316,354.12	8,318,754.12	1,272.00
5、工会经费和职工教育经费	15,139,272.73	4,471,444.80	1,289,072.98	18,321,644.55
合计	85,417,418.11	134,709,022.62	187,505,619.98	32,620,820.75

（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	1,674,561.76	8,707,047.00	9,462,559.00	919,049.76
2、失业保险费	83,557.83	425,383.70	462,404.68	46,536.85
合计	1,758,119.59	9,132,430.70	9,924,963.68	965,586.61

其他说明：

24、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,078,491.94	14,064,149.35
企业所得税		10,568,261.99
个人所得税	828,336.29	1,160,920.93
城市维护建设税	615,837.95	823,043.19
教育费附加	434,943.95	582,934.83
印花税	7,500.00	1,585.20
合计	11,965,110.13	27,200,895.49

其他说明：

25、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	11,386,995.26	11,319,224.41
合计	11,386,995.26	11,319,224.41

（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	1,663,681.76	1,550,082.00
其他应付款项	4,675,791.14	2,337,716.91
保证金	2,930,722.36	3,197,825.50
限制性股权回购义务	2,116,800.00	4,233,600.00
合计	11,386,995.26	11,319,224.41

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

26、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	13,260,616.71		2,763,562.31	10,497,054.40	
合计	13,260,616.71		2,763,562.31	10,497,054.40	--

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	3,333,333.33			800,000.00			2,533,333.33	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	16,700.00			16,700.00			0.00	与资产相关
亿级规模网络身份管理与服务系统技术	567,460.27			28,749.98			538,710.29	与收益相关
移动互联网密码服务技术	3,350,841.21			357,534.79			2,993,306.42	与收益相关
服务认证与证明技术	4,281,902.00			271,292.22			4,010,609.78	与收益相关
其他项目	1,710,379.90			1,289,285.32			421,094.58	与收益相关

其他说明：

27、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	180,000,000.00						180,000,000.00

其他说明：

28、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）	142,945,898.49	452,493.17		143,398,391.66
其他资本公积	4,452,569.64			4,452,569.64
合计	147,398,468.13	452,493.17		147,850,961.30

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据本公司之子公司安信天行实施的股权激励计划，本期达到解锁条件的股权比例为1.45%，导致本期资本公积增加

452,493.17元。

29、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	39,941,309.47			39,941,309.47
合计	39,941,309.47			39,941,309.47

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、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	311,571,327.19	253,479,868.97
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-9,102,632.35	-7,916,385.58
调整后期初未分配利润	302,468,694.84	245,563,483.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-13,305,597.34	26,777,997.38
应付普通股股利	18,000,000.00	24,000,000.00
期末未分配利润	271,163,097.50	248,341,480.77

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元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-9,102,632.35 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。

31、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	200,332,971.88	70,984,959.72	256,620,598.24	95,555,194.16
合计	200,332,971.88	70,984,959.72	256,620,598.24	95,555,194.16

收入相关信息：

单位： 元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	200,332,971.88			200,332,971.88

其中：				
电子认证服务	74,863,220.71			74,863,220.71
网络安全产品	43,320,803.27			43,320,803.27
网络安全集成	16,300,981.73			16,300,981.73
网络安全服务	65,847,966.17			65,847,966.17
按经营地区分类	200,332,971.88			200,332,971.88
其中：				
华北地区	161,572,199.02			161,572,199.02
其他地区	38,760,772.86			38,760,772.86
按商品转让的时间分类	200,332,971.88			200,332,971.88
其中：				
按某一时段	140,711,186.88			140,711,186.88
按某一时点	59,621,785.00			59,621,785.00
合计	200,332,971.88			200,332,971.88

与履约义务相关的信息：

公司销售的电子认证服务，主要包括数字证书和电子签名服务，以直销为主。其中数字证书有效期一般为1年，客户在到期前更新，通常在新办或更新时收取年服务费；电子签名业务，主要采用按服务量（签名次数）和服务期限（包年）两种方式收取服务费，根据客户的业务量大小和服务期限长短的具体约定，通常采用按月或按季的方式定期结算；

公司销售的网络安全产品，主要包括公司自有硬件产品和软件系统，有直销和经销两种模式。在直销模式下，公司直接向终端用户销售产品，按合同约定向终端用户供货并完成系统设备的安装调试；在经销模式下，公司向经销商销售产品，按照和经销商签订的合同承担发货、安装调试等相关义务；合同周期通常在1年以内，一般按照合同签署、产品到货、验收等环节约定相应的收款比例。

公司销售的网络安全集成业务，主要是根据客户需求，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，以直销模式为主，合同周期通常在2年以内，一般按照合同约定的进度收款，在合同签署、产品到货、初验和终验等环节约定不同的收款比例。

公司销售的网络安全服务，主要包括合规性咨询、风险评估、渗透测试、安全监控、应急响应等多项专业安全服务，以直销模式为主；通常以年度或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。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为532,351,122.84元，其中，284,168,979.44元预计将于2020年度确认收入，181,389,641.91元预计将于2021年度确认收入，66,792,501.49元预计将于2022年度确认收入。

其他说明

32、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	536,114.00	647,499.82
教育费附加	380,767.37	462,509.88
土地使用税	24,089.14	8,029.71
印花税	151,562.80	248,600.00
合计	1,092,533.31	1,366,639.41

其他说明：

33、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,710,976.44	22,744,958.12
市场推广费	2,852,509.92	6,138,372.03
差旅交通费	1,436,997.19	2,470,103.01
租赁及办公费	4,058,158.65	3,382,798.30
折旧及其它	1,106,193.26	1,077,009.10
合计	42,164,835.46	35,813,240.56

其他说明：

34、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,024,440.89	18,100,069.14
租赁及办公费	9,578,681.61	9,579,990.90
折旧及摊销	1,778,402.80	1,238,253.14
会议及服务费	1,162,417.34	357,723.67
差旅交通费	197,371.85	817,850.78
税费及残疾人保证金	14,581.24	10,669.27
业务招待费	146,272.76	436,946.76
党建工作经费	2,789,548.98	
其他	527,949.82	29,228.23
合计	32,219,667.29	30,570,731.89

其他说明：

35、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	64,783,174.51	58,890,954.29
租赁及办公费	629,164.32	2,910,903.39
折旧及摊销	484,396.29	664,182.31
会议及服务费	2,287,217.15	1,035,006.34
差旅交通费	278,281.41	1,407,177.27
业务招待费	17,358.50	118,578.27
其他	401,021.31	563,673.39
合计	68,880,613.49	65,590,475.26

其他说明：

36、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	1,869,690.09	-1,447,191.98
手续费及其他	133,006.31	192,878.26
合计	-1,736,683.78	-1,254,313.72

其他说明：

37、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
增值税即征即退	4,678,959.05	8,401,013.60
政府补助	4,348,018.99	2,915,422.04

38、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	319,190.93	-732,943.81
理财产品收益	1,963,235.17	3,166,048.85
合计	2,282,426.10	2,433,105.04

其他说明：

39、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	-497,854.72	-1,345,472.43
合同资产减值损失	-1,003,943.20	
应收账款坏账损失	-10,858,116.63	-9,317,099.55
合计	-12,359,914.55	-10,662,571.98

其他说明：

40、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

41、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

42、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：

43、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
对外捐赠	1,128,505.05		1,128,505.05
合计	1,128,505.05		1,128,505.05

其他说明：

44、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	-1,125,800.42	2,420,146.90
递延所得税费用	-1,191,773.50	2,867,455.10
合计	-2,317,573.92	5,287,602.00

（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	-15,451,969.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,317,795.36
子公司适用不同税率的影响	-36,475.46
调整以前期间所得税的影响	-813,250.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,707,265.88
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	91,188.65
权益法核算的合营企业和联营企业的损益	-47,878.64
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列 ）	-900,628.35
所得税费用	-2,317,573.92

其他说明

45、其他综合收益

详见附注。

46、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	666,469.15	2,193,075.00
押金、项目保证金及个人借款等		1,952,846.12
收回受限资金	733,379.21	

收到的利息收入	1,869,693.56	1,447,191.98
合计	3,269,541.92	5,593,113.10

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	23,285,575.68	30,547,353.03
押金、项目保证金及个人借款等	3,320,245.18	
支付受限资金		2,862,044.79
银行手续费	133,006.31	192,878.26
往来款项	471,237.81	1,930,894.08
合计	27,210,064.98	35,533,170.16

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：

47、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	-13,134,395.15	26,777,997.38
加：资产减值准备	12,359,914.55	10,662,571.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,799,459.01	3,028,044.46
无形资产摊销	942,769.84	947,313.64
长期待摊费用摊销	273,066.84	56,312.22
投资损失（收益以“一”号填列）	-2,282,426.10	-2,433,105.04
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-1,191,773.50	2,867,455.10
存货的减少（增加以“一”号填列）	-42,986,241.44	-57,447,569.85
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-46,563,195.54	-118,606,611.15
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-50,587,787.80	-12,310,545.20
其他	733,379.21	-2,862,044.79
经营活动产生的现金流量净额	-138,637,230.08	-149,320,181.25
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	279,937,615.17	177,315,988.99
减：现金的期初余额	643,210,012.56	654,151,952.06
现金及现金等价物净增加额	-363,272,397.39	-476,835,963.07

（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	279,937,615.17	643,210,012.56
其中：库存现金	44,066.31	127,003.48
可随时用于支付的银行存款	279,893,548.86	643,083,009.08
三、期末现金及现金等价物余额	279,937,615.17	643,210,012.56

其他说明：

48、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：

49、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	16,164,518.38	履约保证金
合计	16,164,518.38	--

其他说明：

50、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	4,678,959.05	其他收益	4,678,959.05
高性能签名验签服务器产业化中央补助资金	800,000.00	其他收益	800,000.00

北京市经济和信息化委员会曙光服务器政府补助	16,700.00	其他收益	16,700.00
亿级规模网络身份管理与服务系统技术	28,749.98	其他收益	28,749.98
移动互联网密码服务技术	357,534.79	其他收益	357,534.79
服务认证与证明技术	271,292.22	其他收益	271,292.22
其他项目	1,289,285.32	其他收益	1,289,285.32
政府其他奖励补贴	1,584,456.68	其他收益	1,584,456.68

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

51、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：

（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：

（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：

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	
安信天行	北京市	北京市	系统集成及软件开发	95.33%		设立
数字认证（武汉）	湖北省	湖北省	信息安全及软件服务	100.00%		设立
数字医信	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
安信天行	4.67%	0.00		3,651,584.25

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

根据股权激励计划和考核结果，截至本报告期末，到解锁条件的股权比例为3.32%。

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	期末余额	期初余额

司名称	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
安信天行	441,020,890.34	11,129,531.24	452,150,421.58	341,377,836.67	785,107.64	342,162,944.31	446,232,999.95	12,257,434.47	458,490,434.42	346,637,360.76	2,083,783.58	348,721,144.34

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
安信天行	69,166,064.17	4,396,418.59	4,396,418.59	-24,866,622.52	91,470,957.78	4,154,254.84	4,154,254.84	-25,251,084.11

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

本报告期子公司安信天行实施股权激励计划，授予激励对象限制性股权，由其他股东北京安信立拓科技中心（有限合伙）增资，增资完成后注册资本由人民币3,000.00万元增加至3,147.00万元，股权结构为：北京数字认证股份有限公司占比95.33%，北京安信立拓科技中心（有限合伙）占比4.67%。增资完成后对安信天行持股比例由100.00%变更为95.33%，截止本期达到解锁条件的股权比例为3.32%，本报告期末少数股权权益按已解锁的股权比例计算。

（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

减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-1,164,817.94
差额	-1,164,817.94
其中：调整资本公积	-1,164,817.94

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	16,615,389.68	16,296,198.75
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	319,190.93	-732,943.81
--综合收益总额	319,190.93	-732,943.81

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、交易性金融资产、应收账款、应收票据、其他应收款、短期借款、应付账款和其他应付款等。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29.50%（2019年：18.64%）；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30.52 %（2019年：34.16%）。

（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。

本集团通过经营业务产生的资金及银行借款来筹措营运资金。于2020年6月30日，本集团尚未使用的银行借款额度为500万元。

（2）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	2020.06.30	2019.12.31
固定利率金融工具		
金融负债	5,000,000.00	0.00
其中：短期借款	5,000,000.00	0.00
浮动利率金融工具		
金融资产	496,058,067.24	659,980,906.67
其中：货币资金	296,058,067.24	659,980,906.67
交易性金融资产	200,000,000.00	

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2020年06月30日，本集团的资产负债率为47.95%（2019年12月31日：48.24%）。

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	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			200,000,000.00	200,000,000.00
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

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

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

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对于公司持有的银行理财产品等，采用现金流量折现模型、同类型工具的市场报价作为估值技术确定其公允价值。估值技术的输入值主要包括合同约定的预期收益率。

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

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、短期借款、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。

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

北京国资公司是经北京市人民政府授权的、专门从事资本运营的大型国有投资控股公司。其前身是北京市国有资产经营公司，成立于1992年9月。北京国资公司作为北京市重大项目建设的承担者和经营者，重点关注产业集中在金融与现代服务业，科技、现代制造业与新能源，城市功能区开发环保与社会事业，文化创意、旅游休闲与体育四大领域。其与本公司主营业务不存在关系。

本企业最终控制方是北京国资公司。

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。

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
版信通	本公司之联营企业
中天信安	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
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
版信通	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
北京市国有资产经营有限责任公司	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
北京首信网创网络信息服务有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业

中天信安	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
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
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
中天信安	采购商品、接受劳务	1,543,500.02	15,000,000.00	否	1,045,526.99
北京软件和信息服务交易所有限公司	采购商品、接受劳务	94,339.62	2,000,000.00	否	
首信云技术有限公司	采购商品、接受劳务	89,622.64	10,000,000.00	否	10,094.34
北京北奥集团有限责任公司	采购商品、接受劳务			否	94,339.62

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
首都信息科技发展有限公司	销售商品、提供劳务	1,986,150.95	270,849.06
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
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
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

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	2,377,800.00

（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	2,166,904.40	504,805.11	2,234,576.40	342,200.31
应收账款	首都信息科技发展有限公司	3,114,320.00	907,105.60	1,358,000.00	766,600.00
应收账款	北京软件和信息服务交易所有限公司	668,000.00	539,960.00	640,200.00	512,160.00
应收账款	版信通	431,080.00	203,680.00	521,080.00	201,324.00
应收账款	北京产权交易所有限公司	5,000.00	400.00	5,000.00	400.00

（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	首都信息科技发展有限公司	30,656,874.00	26,612,813.67
预收账款	首都信息发展股份有限公司	1,910,874.45	607,862.40
预收账款	北京市国有资产经营有限责任公司	392,000.00	
预收账款	北京软件和信息服务交易所有限公司	373,150.00	345,350.00
预收账款	版信通	115,837.60	195,637.60
预收账款	北京产权交易所有限公司	47,131.00	47,131.00
预收账款	北京金融资产交易所有限公司	20,000.00	20,000.00
应付账款	首都信息科技发展有限公司	745,346.00	745,346.00
应付账款	北京首信网创网络信息服务有限责任公司	36,000.00	36,000.00
应付账款	中天信安		440,300.00
应付账款	首信云技术有限公司		115,200.00

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

单位： 元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	441,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	0
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	0

其他说明

2019年10月18日，本公司第三届董事会第二十次会议决议通过了《关于审议子公司安信天行股权激励计划（草案）及相关配套文件的议案》，激励员工共同设立的有限合伙企业作为员工持股平台出资认购安信天行总额度为147万元的注册资本，股权出售激励以经评估机构出具的、且经北京市国资委核准的资产评估结果为定价依据（4.8元/股）。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日每份限制性股权激励计划的公允价值为 0.00 元，该公允价值按经评估的每 1 元注册资本的评估价与授予价的差额确定。
可行权权益工具数量的确定依据	预计可达到行权条件
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

说明：每股净资产的评估价值根据北京中同华资产评估有限公司出具的“中同华评报字【2019】第040551号”资产评估报告确定。

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

经营租赁承诺。至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁最低付款额约为4,854.13万元。截至2020年06月30日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（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

本集团主要业务为销售电子认证服务、网络安全产品、网络安全集成和网络安全服务，除此之外，未经营其他对经营成果有重大影响的业务；同时，本集团收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，因此本集团无需披露分部数据。

（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	316,912,784.17	100.00%	82,631,957.67	26.07%	234,280,826.50	279,747,581.47	100.00%	71,964,955.43	25.72%	207,782,626.04
其中：										
其他客户组合	310,584,954.72	98.00%	82,631,957.67	26.61%	227,952,997.05	274,089,151.19	97.98%	71,964,955.43	26.26%	202,124,195.76
关联组合	6,327,829.45	2.00%	0.00	0.00%	6,327,829.45	5,658,430.28	2.02%	0.00	0.00%	5,658,430.28
合计	316,912,784.17	100.00%	82,631,957.67	26.07%	234,280,826.50	279,747,581.47	100.00%	71,964,955.43	25.72%	207,782,626.04

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	310,584,954.72	82,631,957.67	26.61%
关联组合	6,327,829.45	0.00	0.00%
合计	316,912,784.17	82,631,957.67	--

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）	186,362,522.60
1 至 2 年	52,215,321.02
2 至 3 年	12,475,125.45
3 年以上	65,859,815.10
3 至 4 年	15,923,265.93
4 至 5 年	19,468,088.87
5 年以上	30,468,460.30
合计	316,912,784.17

（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	
其他客户组合	71,964,955.43	10,667,002.24				82,631,957.67
关联组合	0.00	0.00				0.00
合计	71,964,955.43	10,667,002.24				82,631,957.67

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

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	67,284,310.58	21.23%	5,753,648.85
客户二	16,196,902.50	5.11%	1,373,051.20
客户三	9,229,175.00	2.91%	7,307,340.00
客户四	6,417,058.00	2.02%	1,201,883.60
客户五	5,041,444.00	1.59%	899,003.14
合计	104,168,890.08	32.86%	

（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	59,221,015.77	56,976,346.13
合计	59,221,015.77	56,976,346.13

（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	17,818,561.84	15,232,166.70
备用金及其他	2,608,435.46	3,127,233.74
关联方交易	44,569,316.56	44,348,632.30
押金	3,131,176.43	2,974,620.78
合计	68,127,490.29	65,682,653.52

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	567,556.18	8,138,751.21		8,706,307.39
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段	-146,534.15	146,534.15		0.00
本期计提	537,915.34			537,915.34
本期转回		337,748.21		337,748.21

2020 年 6 月 30 日余额	958,937.37	7,947,537.15		8,906,474.52

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）	22,782,133.15
1 至 2 年	3,257,155.96
2 至 3 年	32,205,393.15
3 年以上	9,882,808.03
3 至 4 年	1,117,035.23
4 至 5 年	5,077,992.00
5 年以上	3,687,780.80
合计	68,127,490.29

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	核销	其他	
其他客户组合	8,706,307.39	200,167.13				8,906,474.52
合计	8,706,307.39	200,167.13				8,906,474.52

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	往来款	39,287,726.10	2 年以内	57.67%	
数字医信	往来款	5,281,590.46	1 年以内	7.75%	
普华诚信信息技术有限公司	保证金、押金及其他	5,158,206.00	1 年以下，2-3 年，4-5 年	7.57%	1,795,978.50
江苏省设备成套有限公司	保证金	1,923,600.00	4-5 年	2.82%	1,154,160.00
北京万柳置业集团有限公司	押金	1,531,956.00	0-3 年	2.25%	76,597.80
合计	--	53,183,078.56	--	78.06%	3,026,736.30

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	4,474,978.97		4,474,978.97	4,125,248.05		4,125,248.05
合计	64,474,978.97		64,474,978.97	64,125,248.05		64,125,248.05

（1）对子公司投资

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	计提减值准备	其他		

安信天行	30,000,000.00					30,000,000.00	
数字认证(武汉)	20,000,000.00					20,000,000.00	
数字医信	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											
版信通	2,211,783.73			403,120.22						2,614,903.95	
中天信安	1,913,464.32			-53,389.30						1,860,075.02	
小计	4,125,248.05			349,730.92						4,474,978.97	
合计	4,125,248.05			349,730.92						4,474,978.97	

（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	131,091,977.38	44,442,903.24	175,006,422.07	52,956,844.65
合计	131,091,977.38	44,442,903.24	175,006,422.07	52,956,844.65

与履约义务相关的信息：

详见七、合并财务报表项目注释之营业收入和营业成本。

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	6,000,000.00	4,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	349,730.92	-702,403.81

理财产品收益	1,479,125.58	2,896,048.85
合计	7,828,856.50	6,693,645.04

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）	4,348,018.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,128,505.05	捐赠支出
理财产品收益	1,963,235.17	
减：所得税影响额	777,692.69	
少数股东权益影响额	59,061.00	
合计	4,345,995.42	--

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	-2.02%	-0.0739	-0.0739
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.67%	-0.0981	-0.0981

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

第十二节 备查文件目录

（一）载有法定代表人签名的2020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。