



# 北京数字认证股份有限公司

## 2024 年半年度报告

2024-027

【2024 年 8 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次半年报的董事会会议。

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。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中“软件与信息技术服务业”和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中“网络安全相关业务”等特殊行业的披露要求。公司经营可能面对的风险详见本报告中第三节“管理层讨论与分析”中“十、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 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理.....	21
第五节 环境和社会责任 .....	23
第六节 重要事项.....	24
第七节 股份变动及股东情况 .....	29
第八节 优先股相关情况 .....	33
第九节 债券相关情况 .....	34
第十节 财务报告.....	35

## 备查文件目录

- （一）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表。
- （二）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （三）经公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、数字认证、北京 CA	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
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
南京信创	指	南京信创数字认证有限责任公司
重庆密信天行	指	重庆密信天行科技有限责任公司
版信通	指	北京版信通技术有限公司
中天信安	指	北京中天信安科技有限责任公司
广西数字认证	指	广西数字认证有限公司
中科鼎智	指	深圳中科鼎智科技有限公司
源山讯通	指	源山讯通（北京）科技有限公司
报告期	指	2024 年半年度，即 2024 年 1 月 1 日—2024 年 6 月 30 日
公司章程	指	北京数字认证股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《网络安全法》	指	《中华人民共和国网络安全法》
《电子签名法》	指	《中华人民共和国电子签名法》
《密码法》	指	《中华人民共和国密码法》
《数据安全法》	指	《中华人民共和国数据安全法》
《个人信息保护法》	指	《中华人民共和国个人信息保护法》
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	010-58045678	010-58045678
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、电子信箱等在报告期是否变化

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、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 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 2023 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）	412,572,586.04	384,002,952.21	7.44%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-29,250,652.71	8,862,161.61	-430.06%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-31,834,514.08	1,957,754.07	-1,726.07%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-101,250,340.53	-162,000,160.26	37.50%
基本每股收益（元/股）	-0.1083	0.0328	-430.18%
稀释每股收益（元/股）	-0.1083	0.0328	-430.18%
加权平均净资产收益率	-3.27%	0.94%	-4.21%
	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）	1,493,748,540.13	1,510,598,708.86	-1.12%
归属于上市公司股东的净资产（元）	887,864,621.53	903,670,464.08	-1.75%

#### 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（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	874,346.73	
理财收益	2,014,712.32	
增值税加计扣除及手续费返还	249,039.18	
减：所得税影响额	470,916.22	
少数股东权益影响额（税后）	83,320.64	
合计	2,583,861.37	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司围绕主营业务积极开展工作，2024 年上半年实现营业收入 41,257.26 万元，同比增长 7.44%；同时，为确保公司产品和解决方案的技术优势及市场竞争力，公司持续加大新场景应用技术的研发投入和市场开拓力度，以及公司因实施 2023 年限制性股票激励计划计提了部分股份支付费用，使报告期内成本费用较往期有较大幅度增长。公司 2024 年上半年实现归属于上市公司股东的净利润 -2,925.07 万元。

#### 报告期内公司各类业务主要情况：

##### （一）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，随着公司各行业业务稳步推进，公司数字证书发放量、电子签名业务量均保持稳定增长，但受部分项目结算周期影响，2024 年上半年公司电子认证服务实现收入 13,967.89 万元，同比下降 9.99%。

##### （二）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：身份认证产品、电子签名产品、信息加密产品、数据安全产品、数字化交付产品、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，公司加大研发创新投入，积极进行产品优化创新，不断提升网络安全解决方案竞争力，2024 年上半年公司网络安全产品实现收入 10,184.28 万元，同比增长 28.62%。

##### （三）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，公司积极进行网络安全解决方案优化，持续推进网络安全集成业务，2024 年上半年网络安全集成业务实现收入 6,532.49 万元，同比增长 24.71%。

#### （四）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，不断优化服务模式，使网络安全服务收入进一步提升。2024 年上半年公司网络安全服务实现收入 10,572.60 万元，同比增长 8.70%。

#### 报告期内公司重点经营工作：

2024 年，是公司在复杂的市场环境下迎接挑战的一年，公司一方面积极进行产品技术创新，从客户需求点出发，不断完善产品和技术服务，积极进行市场开拓，保持收入规模增长；另一方面为支持公司业务发展，公司从组织架构、激励机制等多方面进行调整规划，不断提升经营管理工作，激发员工干事创业精神，积极进行提质增效。

#### （一）围绕网络安全主航道，积极推动各项业务开展

报告期内，为优化和提升服务首都能力，公司调整组织架构、进行资源整合，成立首都协同发展部门，全面服务首都地区数字政府建设，助力新时代首都发展。公司持续做好市政数局市级移动政务平台等数字政府网络安全可信基础设施建设和服务保障工作，包括身份认证、电子签章和电子证照系统的运维工作；做好市委机要局副中心园区数据中心、电子政务内网、园区网安全运维工作，服务保障重要活动的网络安全，落实首都网络安全基础设施保障责任；积极参与城市副中心建设，推进落实北京市行政副中心办公区基础设施网络安全服务建设多项任务。

报告期内，公司聚焦数字中国建设，积极开拓智慧医疗、数字金融、企业数字化转型、智慧教育等领域业务。**在智慧医疗领域**，持续深耕医院业务密码应用场景，全面推广医院全流程无纸化密码解决方案，积极推进医院数据安全业务；紧扣国家传染病智能监测新需求，提供安全可信的密码解决方案；在医保、医药新业务场景中，推出医保移动支付、首营保险箱等创新方案，树立了行业示范标杆。**在数字金融领域**，依托保险密码专项进行保险行业电子签名市场顶层设计的预期目标基本达成，进一步巩固了公司在细分保险领域的优势地位。稳步提升网银数字证书服务、电子签章、电子存证服务和传统密码设备存量市场的市场占有率，市场竞争力大幅提升。积极参与可信执行环境、抗量子密码算法迁移等密码技术在金融场景的创新应用，占领金融领域新兴密码市场先机。**在企业数字化领域**，持续深挖央国企市场，重点开拓电力、能源、运营商、烟草、水利等细分行业，报告期内新增多家央国企客户。同时积极响应市国资委推进市管企业数字化转型的号召，打造数字化转型相关解决方案，助力市属国有企业数字化转型。**在智慧教育领域**，强化行业顶层设计，同相关教育行业主管部门等开展行业信创试点应用等工作的探索；加强教育行业的发展培育，在教育行业积极推进以密码技术应用为核心的场景探索，对高校各类业务开展电子签章和业务在线化、数字化转型业务探索，形成电子签一体化解决方案，并在多所高校落地实施，树立多个行业标杆项目。

## （二）持续加大科技创新投入，积极进行产品技术创新

围绕市场机遇积极进行核心产品攻关，加快推进新技术的产品化工作。报告期内持续完善“鲲鹏”密码算力平台功能，整合鲲鹏一体机，形成推广态势。聚焦密评和数据共享场景的需求，持续完善公司数据安全产品，完成数据安全密评版一体机的研发工作，并在多家医院完成项目试点工作。持续布局车联网 V2X 安全认证业务，探索建立车内密码安全业务及车联网密码安全检测业务，并建立相关样板案例；报告期内公司车联网密码应用解决方案及案例获得多个奖项，进一步提升公司在智能网联汽车和智能交通安全领域的市场影响力。

**强化科技创新投入，持续保持技术引领优势。**公司积极承担多项国家级科研课题，目前仍在研国家级课题 7 项。公司积极进行新技术研究，截止报告期末公司取得专利 40 余项，软件著作权 350 余项，牵头或参与制定各类国家、行业、地方、团体标准 280 余项。公司申报的电子保单领域标准应用实践在 2023 年网络安全国家标准优秀实践案例评选活动中荣获一等奖。

公司在研国家级课题如下：

门类	项目名称	牵头/参与项目
“十四五”国家重点研发计划“网络空间安全治理”重点专项	智能驾驶汽车内部异构网络轻量化安全防护	牵头“车内异构网络加密认证体系及安全算法研究” 参与“车内异构网络安全通信及数据载荷轻量化技术研究”
制造业高质量发展专项“2021年产业技术基础公共服务平台”	建设工业和信息化行业密码应用产业基础公共服务平台项目	参与“建设工业和信息化行业密码应用产业基础公共服务平台项目”
涉密	某涉密项目	参与某密码平台建设项目
涉密	某涉密项目	参与某密码能力建设项目
“十四五”国家重点研发计划“网络空间安全治理”重点专项	基于我国标准密码算法的实时可信身份技术研究与应用示范	牵头“可信身份角色安全云签发技术研究” 参与“实时可信身份关键技术应用示范”

## （三）积极进行战略优化资源整合，持续提升经营管理工作

公司积极进行战略优化及资源整合，围绕市场变化情况及时调整组织架构、优化资源配置。报告期内，公司根据行业发展趋势和竞争态势，积极进行机制调整及资源整合，成立首都协同发展部门，形成合力推动公司政务等领域业务发展。积极落实“交付、运营效率双提升”的战略目标，将运营工作重心迁移到公司武汉研发基地，在武汉建立运营中心、交付中心，提升运营、交付效率，报告期内武汉运营中心建设推进顺利。

公司持续提升经营管理工作。报告期内，公司积极践行可持续发展理念，主动发布《2023 年度可持续发展报告》，公司在万得和中诚信绿金 ESG 评级均由 BBB 提升至 A，并入选华证指数 A 股上市公司 ESG 卓越表现 TOP100 和信息技术行业 ESG 绩效 TOP10。公司积极开展投资者管理各项工作，报告期内获评中国上市公司协会“上市公司投资者关系管理最佳实践”奖。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“网络安全相关业务”的披露要求

### 公司所处行业适用的监管规定和行业政策

公司所处行业为网络安全行业，近年来国家对于网络安全的重视达到新高度，先后颁布或修订《网络安全法》《电子签名法》《密码法》《数据安全法》《个人信息保护法》《关键信息基础设施安全保护条例》《商用密码管理条例》等一系列网络安全相关法律法规。公司所处行业主管部门主要包括中共

中央网络安全和信息化委员会办公室、中华人民共和国国家互联网信息办公室、工业和信息化部、国家密码管理局、公安部、国家保密局等，公司所属行业适用以上主管部门发布的监管规定和行业政策，主要包括：

序号	发文单位	发文时间	文件名称	主要内容
1	中央网络安全和信息化委员会办公室等部委	2024 年 5 月	互联网政务应用安全管理规定	建设运行互联网政务应用应当依照有关法律、行政法规的规定以及国家标准的强制性要求，落实网络安全与互联网政务应用“同步规划、同步建设、同步使用”原则，采取技术措施和其他必要措施，防范内容篡改、攻击致瘫、数据窃取等风险，保障互联网政务应用安全稳定运行和数据安全
2	国家互联网信息办公室等部门	2022 年 1 月	网络安全审查办法	要求关键信息基础设施运营者采购网络产品和服务，影响或可能影响国家安全的，应当按照本办法进行网络安全审查；将网络平台运营者开展数据处理活动影响或者可能影响国家安全等情形纳入网络安全审查范围
3	工业和信息化部等十六部门	2023 年 1 月	关于促进数据安全产业发展的指导意见	提出到 2025 年，我国数据安全产业规模超过 1500 亿元，年复合增长率超过 30%，建成 5 个省部级及以上数据安全重点实验室，攻关一批数据安全重点技术和产品，数据安全产业基础能力和综合实力明显增强
4	工业和信息化部	2024 年 2 月	工业领域数据安全能力提升实施方案（2024-2026 年）	提出到 2026 年底，工业领域数据安全保障体系基本建立。数据安全保护意识普遍提高，重点企业数据安全主体责任落实到位，重点场景数据保护水平大幅提升，重大风险得到有效防控
5	国家密码管理局	2023 年 10 月	商用密码检测机构管理办法	明确从事商用密码产品检测、网络与信息系统商用密码应用安全性评估等商用密码检测活动，向社会出具具有证明作用的数据、结果的机构，应当经国家密码管理局认定，依法取得商用密码检测机构资质
6	国家密码管理局	2023 年 10 月	商用密码应用安全性评估管理办法	明确法律、行政法规和国家有关规定要求使用商用密码进行保护的的网络与信息系统，其运营者应当使用商用密码进行保护，制定商用密码应用方案，配备必要的资金和专业人员，同步规划、同步建设、同步运行商用密码保障系统，并定期开展商用密码应用安全性评估
7	公安部	2020 年 7 月	贯彻落实网络安全等级保护制度和关键信息基础设施安全保护制度的指导意见	深入贯彻实施国家网络安全等级保护制度，落实密码安全防护要求。网络运营者应贯彻落实《密码法》等有关法律法规规定和密码应用相关标准规范。第三级以上网络应正确、有效采用密码技术进行保护，并使用符合相关要求的密码产品和服务
8	公安部、国家互联网信息办公室	2024 年 7 月	国家网络身份认证公共服务管理办法（征求意见稿）	旨在建成国家网络身份认证公共服务平台，形成国家网络身份认证公共服务能力，为社会公众统一签发“网号”“网证”，提供以法定身份证件信息为基础的真实身份登记、核验服务，达到方便人民群众使用、保护个人信息安全、推进网络可信身份战略的目标
9	国家保密局	2020 年 12 月	涉密信息系统集成资质管理办法	从事涉密集成业务的企业事业单位应当取得涉密集成资质，国家机关和涉及国家秘密的单位应当选择具有涉密集成资质的单位承接涉密集成业务

上述监管规定和行业政策显示出国家对网络安全行业的重视和支持，为行业的规范与发展做出了重要指引，公司将紧抓行业发展机遇，严格遵守行业监管规定，规范运营，实现公司可持续、高质量发展。

### 网络安全行业的整体发展情况

我国网络安全市场面临发展难得机遇，公司将重点关注以下几个发展趋势：**一是数据安全产业高速增长。**近年来我国数据安全越发受到重视、数据安全产业增速明显。随着我国数字经济发展的有利推进，各行业数字化转型持续加速，数据安全产品和服务市场需求将更加凸显，数据安全投入有望进一步加大。**二是信创产业加速发展。**当前信创已上升为国家战略，信创产业成为国家经济数字化转型、提升产业链发展的关键，国家鼓励加大自主研发，提速国产化产品替代过程，以密码技术为核心的信创

产业将迎来加速发展时期。三是**物联网安全需求爆发**。随着数字化转型加速，万物互联时代正在到来，物联网安全将成为网络安全行业的增长点。车联网作为物联网应用领域之一，在国家利好政策和市场需求的双重驱动下将进一步快速发展，智能网联汽车安全成为行业发展重点。四是**综合性一体化的解决方案需求持续增加**。随着数字经济的不断推进，各行各业对网络安全差异化需求也将不断提升，网络安全行业要随之提高新型网络安全技术、产品、解决方案的专业化水平，提升零信任、可信计算、拟态防御等安全技术水平，构建全方位一体化的网络安全防护体系解决方案成为网络安全行业的持续发展趋势。

针对市场变化和行业未来发展趋势，公司持续进行新技术探索，新产品研发，不断积累行业竞争优势。公司紧抓行业契机，把数据安全作为公司未来发展的重要战略方向之一，整合现有产品设计推出一体化的数据安全解决方案，不断完善公司数据安全产品体系。积极布局信创产业，从行业需求出发，全面开展现有产品国产化适配工作，全力打造公司的信创产品体系。积极推动智能网联汽车安全保障能力建设，在车联网、物联网等领域持续加强技术积累构建行业竞争优势。公司还将关注抗量子密码产业、隐私计算产业等发展趋势，积极跟踪前沿技术发展，加快公司产品、技术、业务创新，努力抓住市场机遇，为客户构建更优质的全方位一体化的网络安全防护体系解决方案。

上市公司通过自有的云计算平台为客户提供网络安全产品或服务，且云安全收入占公司最近一个会计年度经审计的合并财务报表营业收入 10%以上

适用 不适用

接受云计算服务安全评估的情况

适用 不适用

**公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求**

公司客户涉及政务、卫生、金融、企业、教育等多个领域。随着国家《“十四五”数字经济发展规划》《数字中国建设整体布局规划》陆续出台，数字经济建设全面提速，公司客户所处各个行业也在加快推进数字化转型建设，这也催生了各行各业内在的网络安全建设需求。公司密切关注客户所处行业的相关政策变化情况，随时根据政策变化调整公司细分领域的资源投入，以更好的应对市场变化，促进公司业务持续稳健发展。

## 二、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护用户信息系统可靠运行，又可以保护业务可信开展，还可以保护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与密码应用领域相关技术，积极开展前沿技术研究。公司积极开展技术研究工作，承担多项国家级科研课题，牵头多项国家标准制定，并拥有多项网络安全技术及产品的自主知识产权。公司投入大量科研力量进行技术研发，公司在车联网密码安全、密码云服务、数据安全、机密计

算等领域的技术已经逐渐成熟并开始商业化落地。

### （三）持续高效的业务创新能力

多年来，公司积极拥抱市场变化，不断强化创新能力建设，在政务、卫生、金融、教育和企业等行业推出众多创新解决方案，解决各行业不断涌现的网络安全问题，积极推动网络安全解决方案在重点行业业务应用领域的发展。公司坚持不断探索新航道，为更多行业客户提供全方位一体化的网络安全解决方案，抓住各行业数字化转型带来的市场机遇，实现自身快速发展。

### （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。公司在“行业引领、区域落实”“立足北京，服务全国”发展战略的指导下，完善构建总部、大区、重点城市为一体的营销体系，在重点区域市场组建以客户为中心的营销、咨询和技术服务团队，持续为用户数字化转型提供服务。目前公司业务范围覆盖全国 30 多个省市自治区。

### （五）优质的客户群体

公司用户群体广泛，覆盖政务、金融、卫生、企业、教育等多个领域。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，降低同类型客户推广难度，是公司稳定、可持续发展的基础。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”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	412,572,586.04	384,002,952.21	7.44%	
营业成本	210,047,096.79	170,360,588.61	23.30%	
销售费用	85,777,001.83	75,801,262.92	13.16%	
管理费用	64,989,658.65	53,961,216.45	20.44%	
财务费用	-90,398.48	-414,793.79	-78.21%	
所得税费用	-4,906,574.82	1,126,976.95	-535.37%	本期应纳税所得额减少所致
研发投入	101,600,592.08	98,600,497.24	3.04%	
经营活动产生的现金流量净额	-101,250,340.53	-162,000,160.26	37.50%	本期销售回款同比增加
投资活动产生的现金流量净额	-74,086,450.41	36,956,892.81	-300.47%	主要是投资的银行理财产品变动所致
筹资活动产生的现金流量净额	-11,165,549.65	-11,967,046.17	6.70%	
现金及现金等价物净增加额	-186,502,340.59	-137,010,313.62	-36.12%	主要是投资的银行理财产品变动所致

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	139,678,882.54	46,445,813.75	66.75%	-9.99%	-1.36%	-2.90%
网络安全产品	101,842,795.05	48,472,483.36	52.40%	28.62%	79.87%	-13.57%
网络安全集成	65,324,906.22	55,485,301.01	15.06%	24.71%	30.01%	-3.47%
网络安全服务	105,726,002.23	59,643,498.67	43.59%	8.70%	11.18%	-1.25%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求：

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业情况

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
分客户所处行业						
软件和信息技术服务业	412,572,586.04	210,047,096.79	49.09%	7.44%	23.30%	-6.55%
分产品						
电子认证服务	139,678,882.54	46,445,813.75	66.75%	-9.99%	-1.36%	-2.90%
网络安全产品	101,842,795.05	48,472,483.36	52.40%	28.62%	79.87%	-13.57%
网络安全集成	65,324,906.22	55,485,301.01	15.06%	24.71%	30.01%	-3.47%
网络安全服务	105,726,002.23	59,643,498.67	43.59%	8.70%	11.18%	-1.25%
分地区						
华北地区	259,889,650.66	132,624,166.17	48.97%	6.91%	17.40%	-4.56%
其他地区	152,682,935.38	77,422,930.62	49.29%	8.35%	34.91%	-9.99%

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	84,524,118.05	40.24%	60,829,768.57	35.71%	38.95%
人工及其他	125,522,978.74	59.76%	109,530,820.04	64.29%	14.60%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

本期主营业务成本中直接材料成本同比增长 38.95%，主要原因是本期网络安全产品的收入及成本均增长，致直接材料成本随之上涨。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“网络安全相关业务”的披露要求

单一产品（服务）收入占公司最近一个会计年度经审计的合并财务报表营业收入 10% 以上

适用 不适用

相关产品（服务）名称	主要型号	应用场景	主要功能	使用的技术及特点
数字证书	机构证书、个人证书、设备证书	广泛应用于电子政务、电子商务、卫生、金融、企业等领域的身份认证和电子签名场景。	分别证明机构、个人、设备的网络身份	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。

报告期内主要产品及收入较上年是否发生变化

是 否

相关产品（服务）所处产业链位置、营运及盈利模式

数字证书：公司数字证书下游客户以 B 端为主，客户主要为政府机构、企事业单位、医院、金融企业等，主要领域客户收入占比 80% 以上。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。

报告期内产业链上、下游环境是否发生重大变化

是 否

相关产品属于安全软硬件产品（包括但不限于防火墙、虚拟专用网络、流量分析、防病毒、入侵检测、安全漏洞管理、加密设备、安全内容管理、统一威胁管理、终端安全软件、身份认证、日志审计、堡垒机、威胁情报、态势感知等）

适用 不适用

经销商代销

适用 不适用

数字证书业务不存在单一销售占比达 30% 以上的经销商情况，不存在对经销商的依赖。

相关产品因升级迭代导致产品名称发生变化

适用 不适用

#### 四、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	7,395,813.37	-21.34%	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
资产减值	-1,918,339.58	5.54%	主要是计提的合同资产减值准备	是
信用减值	6,964,019.23	-20.10%	主要是转回的应收款项坏账准备	是

#### 五、资产及负债状况分析

##### 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	211,957,803.01	14.19%	399,858,093.16	26.47%	-12.28%	
应收账款	518,332,314.57	34.70%	454,596,662.73	30.09%	4.61%	
合同资产	47,954,450.59	3.21%	35,077,648.18	2.32%	0.89%	
存货	158,654,130.77	10.62%	149,431,294.83	9.89%	0.73%	
长期股权投资	45,720,781.46	3.06%	38,169,755.41	2.53%	0.53%	



固定资产	158,859,890.83	10.63%	152,952,543.29	10.13%	0.50%
使用权资产	28,941,544.93	1.94%	33,381,128.83	2.21%	-0.27%
短期借款	10,000,000.00	0.67%	10,000,000.00	0.66%	0.01%
合同负债	314,192,271.55	21.03%	258,495,897.78	17.11%	3.92%
租赁负债	17,020,896.99	1.14%	13,598,020.48	0.90%	0.24%

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：万元

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								
交易性金融资产（不含衍生金融资产）	10,000				15,000	10,000		15,000
金融资产小计	10,000				15,000	10,000		15,000
上述合计	10,000				15,000	10,000		15,000
金融负债	0							0

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、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 13,973,540.85 元为使用权受到限制的款项，主要为履约保证金。

## 六、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	其他变动	期末金额	资金来源
其他	100,000,000	0	0	150,000,000	100,000,000	2,014,712.32	0	150,000,000	自有资金
合计	100,000,000	0	0	150,000,000	100,000,000	2,014,712.32	0	150,000,000	--

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 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	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	42,000	15,000	0	0
合计		42,000	15,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差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	本年度计提减值准备金额	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划
北京银行双清苑支行	银行	保本浮动收益	10,000	自有资金	2023年09月14日	2024年01月04日	其他	协议约定	2.85%		90.58	到期全部收回	0	是	否
北京银行双清苑支行	银行	保本浮动收益	10,000	自有资金	2024年01月15日	2024年05月08日	其他	协议约定	2.90%		90.58	到期全部收回	0	是	否
招商银行海淀科技金融支行	银行	保本浮动收益	2,000	自有资金	2024年01月22日	2024年02月22日	其他	协议约定	2.45%		4.16	到期全部收回	0	是	否
招商银行海淀科技金融支行	银行	保本浮动收益	2,000	自有资金	2024年02月27日	2024年03月27日	其他	协议约定	1.65%		2.62	到期全部收回	0	是	否
招商银行海淀科技金融支行	银行	保本浮动收益	3,000	自有资金	2024年03月28日	2024年05月28日	其他	协议约定	2.70%		13.54	到期全部收回	0	是	否
北京银行双清苑支行	银行	保本浮动收益	12,000	自有资金	2024年05月16日	2024年09月03日	其他	协议约定	2.78%	100.54		预计到期全部收回	0	是	否
招商银行海淀科技金融支行	银行	保本浮动收益	3,000	自有资金	2024年06月11日	2024年07月11日	其他	协议约定	2.30%	5.67		到期全部收回	0	是	否
合计			42,000	--	--	--	--	--	--	106.21	201.48	--	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。

## 七、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

## 八、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：万元

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	5,000	45,602.30	28,128.92	14,033.75	705.38	624.21
数字医信	子公司	安全可信的互联网医疗服务	1,500	5,743.54	-566.38	1,103.62	-302.56	-257.68
数字认证（武汉）	子公司	信息安全及软件服务	2,000	14,766.80	5,000.71	1,387.25	317.03	303.37
南京信创	子公司	信息安全及软件服务	500	6,314.91	636.25	334.72	-254.34	-176.91
版信通	参股公司	技术开发、电子版权认证、 版权代理、软件开发服务	1,846.15	5,089.97	3,832.52	2,442.51	1,495.08	1,483.59

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### (一) 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。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。公司将积极研究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。

### （二）业务收入季节性波动风险

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

### （三）应收账款较高风险

随着公司经营规模的持续扩大，应收账款余额相对较高，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。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。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。

### （四）数据安全合规风险

《密码法》《数据安全法》《个人信息保护法》的相继出台标志着我国立法层面对网络安全、数据安全有了更明确、严格的保护规定。企业需要遵守和履行更严格的法定义务，承担合规责任。公司在开展网络安全信任体系建设过程中，处理大量的个人信息和业务数据，需要严格遵守法律规定，保护所处理的个人信息和其他数据安全，否则可能导致数据安全合规风险。公司将在严格遵循数据安全相关法律法规的基础上，不断完善业务合规审查、风险评估机制，加强员工合规教育与培训，防范合规风险。

## 十一、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	调研的基本情况索引
2024年04月17日	深圳证券交易所“互动易平台” <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a> “云访谈”栏目	其他	其他	参与公司2023年度网上业绩说明会的投资者	详见公司投资者关系活动记录表（编号：2024-001）	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/stock?stockCode=300579&amp;orgId=9900024451&amp;sjstsBond=false#research">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/stock?stockCode=300579&amp;orgId=9900024451&amp;sjstsBond=false#research</a> )

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 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	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	56.37%	2024 年 04 月 22 日	2024 年 04 月 22 日	2023 年年度股东大会决议公告（公告编号：2024-016）

#### 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、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
吴伟东	副总经理	离任	2024 年 02 月 28 日	因达到法定退休年龄，辞去副总经理职务。

### 三、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。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

##### （1）上市公司股权激励计划实施情况

2023 年 3 月 22 日，公司召开第四届董事会第二十四次会议、第四届监事会第十六次会议，审议通过《关于审议〈北京数字认证股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，具体详见公司 2023 年 3 月 23 日披露于巨潮资讯网的相关公告。

2023 年 6 月 16 日，公司收到控股股东北京市国有资产经营有限责任公司转发的北京市人民政府国有资产监督管理委员会《关于北京数字认证股份有限公司实施股权激励计划的批复》（京国资〔2023〕44 号），北京市人民政府国有资产监督管理委员会原则同意公司实施股权激励计划，具体详见公司同日披露于巨潮资讯网的相关公告。

2023 年 7 月 11 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于审议〈北京数字认证股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，具体详见公司同日披露于巨潮资讯网的相关公告。

2023 年 7 月 11 日，公司召开第四届董事会第二十八次会议、第四届监事会第十九次会议，审议通过《关于调整 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定首次授予日为 2023 年 7 月 11 日，以 17.22 元/股的授予价格向符合首次授予条件的 155 名激励对象授予 494.2507 万股限制性股票。具体内

容详见公司同日披露于巨潮资讯网的相关公告。

2024 年 3 月 28 日，公司召开第五届董事会第六次会议、第五届监事会第四次会议，审议通过《关于作废部分已授予但尚未归属的第二类限制性股票的议案》，公司首次授予的 1 名激励对象因离职不符合激励资格，其已获授但尚未归属的 5 万股第二类限制性股票不得归属由公司作废。具体内容详见公司 2024 年 3 月 30 日披露于巨潮资讯网的相关公告。

2024 年 6 月 28 日，公司召开第五届董事会第九次会议、第五届监事会第六次会议，审议通过《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，确定预留授予日为 2024 年 6 月 28 日，以 9.89 元/股的授予价格向符合预留授予条件的 5 名激励对象授予 23 万股限制性股票。具体详见公司 2024 年 6 月 29 日披露于巨潮资讯网的相关公告。

#### **(2) 上市公司子公司股权激励计划实施情况**

公司子公司数字医信按照《国有科技型企业股权和分红激励暂行办法》（财资【2016】4 号）等规定和北京市国资委批复实施股权激励计划。目前项目处于实施阶段。

### **2、员工持股计划的实施情况**

适用 不适用

### **3、其他员工激励措施**

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

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

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
北京数字认证股份有限公司	不适用	无	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

### 二、社会责任情况

**1、履行网络安全基础设施保障责任，筑牢网络安全保护屏障。**公司积极履行首都网络安全基础设施保障责任，通过明确保障目标、细化保障措施、全面开展风险辨识和隐患排查、制定专项应急预案、开展应急演练、实行 7\*24 现场值守、加强实时监控力度等多项举措，持续夯实网络安全保障能力，为包括北京城市副中心、北京市政务云等在内的多家单位的信息化建设保驾护航，切实保障全国两会等国家重要活动期间用户的信息系统安全稳定运行。

**2、牵头或参与网络安全业务相关的国家与行业标准制定。**截至报告期末公司牵头或参与制定的国家、行业、地方、团体标准 190 余项获批发布。报告期内，公司参与制定包括 GB/T 43694—2024《网络安全技术 证书应用综合服务接口规范》、GB/T 43696—2024《网络安全技术 零信任参考体系架构》、GB/T 43779—2024《网络安全技术 基于密码令牌的主叫用户可信身份鉴别技术规范》在内的多项国家及行业标准获批发布。

**3、全力支持“乡村振兴”工作。**公司与北京市门头沟区清水镇杜庄村进行结对帮扶，签订《新时代文明实践结对共建协议书》，双方进一步汇聚力，精准帮扶群众需求。公司继续发挥信息化科技企业优势，帮助杜庄村优化官方微信公众号，充分利用网络对杜家庄产业、红色教育基地、优势旅游资源和特色农副产品进行宣传推广；公司积极采购当地助农产品，促进杜庄村特色产业持续健康稳定发展，以实际行动助力杜庄村建设和经济发展。与此同时，公司进一步落实国企责任，持续做好乡村振兴消费帮扶工作，与首农双创中心签订受援地区特色帮扶产品销售框架合同，为贯彻落实“乡村振兴”工作贡献力量。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内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。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、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。

### 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



## 九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、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。

## 十二、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

本期末，本集团因租赁办公场所而确认的使用权资产为 2,894 万元，租赁负债为 3,115 万元，本报告期支付的租赁费用为 1,101 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

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无		0		0						
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						0
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
数字医信	2024 年 03 月 30 日	1,500	2024 年 06 月 19 日	1,000	连带责任担保			3 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			1,500	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						1,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			1,500	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						1,000
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无		0		0						
报告期内审批对子公司担保			0	报告期内对子公司担保实际发						0

额度合计 (C1)		生额合计 (C2)	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	0	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	0
公司担保总额 (即前三大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	1,500	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	1,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	1,500	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	1,000
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例		1.13%	
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)		0	
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	

### 3、日常经营重大合同

单位：元

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。

## 十三、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。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“网络安全相关业务”的披露要求

#### 新增的网络安全相关业务资质的情况

报告期内，公司未新增网络安全相关业务资质，公司拥有的部分网络安全相关业务资质因有效期届满申请更新换证，具体情况如下：

取得主体	资质证书	颁发机构	资质内容	适用范围	有效期
安信天行	国家信息安全漏洞库 (CNNVD) 技术支持单位登记证书	中国信息安全测评中心	证明安信天行符合 CNNVD 二级技术支持单位要求	无地域限制	2024.04.28-2025.04.27
	国家信息安全漏洞共享平台成员单位证书	中国互联网协会网络与信息安全工作委员会、国家计算机网络应急技术处理协调中心	认证安信天行为 CNVD 技术组支撑单位	无地域限制	2024.03.11-2025.03.10

公司列入《网络关键设备和网络安全专用产品目录》范围的产品接受认证/检测的有关情况如下：

取得主体	产品类别	产品名称	型号/规格/版本	安全认证/检测机构名称	有效期
数字认证	公钥基础设施	数字证书认证系统	CA/V2.1	公安部计算机信息系统安全产品质量监督检验中心	2023.09.28-2025.09.28
	身份鉴别产品	安全认证网关	NAG/V2		2023.10.13-2025.10.13
	公钥基础设施	密钥管理系统	KM/V2.1		2023.10.13-2025.10.13
	公钥基础设施	密码服务管理平台	CSCP/V1.0		2024.03.29-2026.03.29
	公钥基础设施	服务器密码机	HSM/V1		2024.04.26-2026.04.26
	身份鉴别产品	易签盾	ESBR/V2		2024.04.26-2026.04.26
	身份鉴别产品	智能密码钥匙	UKEY/V1.0		2024.04.26-2026.04.26
	身份鉴别产品	手写信息数字签名系统	V2.0		2024.05.10-2026.05.10
	身份鉴别产品	电子签章系统	V4.0		2024.05.31-2026.05.31
	公钥基础设施	签名验签服务器	DSVS/V2		2024.06.21-2026.06.21
	公钥基础设施	云服务器密码机	CHSM/V1		2024.06.21-2026.06.21
安信天行	网络安全审计产品	安信天行数据库审计系统	AXTX-DBA/V1.0	公安部安全与警用电子产品质量检测中心	2023.12.15-2025.12.15
	入侵检测系统（IDS）	安信天行网络入侵检测系统	AXTX-IDS/V1.0	信息产业信息安全测评中心	2024.04.07-2026.04.07
	日志分析产品	安信天行日志分析管理系统	AXTX-LM /V1.0	公安部计算机信息系统安全产品质量监督检验中心	2024.02.02-2026.02.02
	运维安全管理产品	安信天行运维安全审计系统	V1.0		2024.04.12-2026.04.12
	信息系统安全管理平台	安信天行安全运营管理平台系统	AXTX- SOC/V1.0		2024.05.10-2026.05.10
	安全管理平台	安信天行数据安全管理平台	V1.0		2023.06.09-2025.06.09
	网络通讯安全审计类	安信天行网络安全审计系统	AXTX-APM/V1.0		2024.07.05-2026.07.05

报告期内公司相关资质证书不存在因违反网络安全相关法律法规被吊销、收回或失去效力的情况，也不存在因公司产品服务不符合强制性标准或未通过相关认证、检测、审查导致无法对外销售的情况。

公司网络安全相关业务经营遵守所适用监管规定的总体情况，详见本报告中第三节“管理层讨论与分析”中“一、报告期内公司所处行业情况”部分。

报告期内，公司不存在因网络安全相关业务经营活动涉嫌违法违规行为被行业主管部门要求自查，或被行业主管部门采取立案调查等行政措施的情况。公司也不存在被行业主管部门依据网络安全相关法律法规给予行政处罚的情况。

公司重视产品质量，已取得 ISO9001 质量管理体系认证证书、ISO20000 信息技术服务管理体系认证证书、ISO22301 业务连续性管理体系认证证书、ISO27001 信息安全管理证书、ISO27017 云服务信息安全管理证书、ISO27018 公有云中作为 PII 处理者个人信息保护信息安全控制管理体系认证证书、ISO27701 隐私信息管理体系认证证书、软件能力成熟度集成模型五级证书（CMMI5）、信息系统建设和服务能力等级证书等多项体系认证。根据业务发展需要，公司建立了一整套从公司战略、产品战略、技术战略到产品和技术研发无缝对接的管理机制，保障战略目标落实和业务可持续发展，整合 IPD+CMMI+ISO9001 建立了从概念到发布的全生命周期产品管理体系，实现概念创新、需求分析、设计、开发和测试、产品发布等全流程精细化过程管理，通过团队协同、专家评审、公司决策等多层面的评估与决策，强化关键环节质量把控，有力保证产品质量。

2024 上半年，公司证书信任体系持续通过 2023-2024 年国际 Webtrust 审计，并完成国密 SSL 证书运营体系建设；同时公司持续完善数据安全管理体系和网络安全体系建设，推进运营系统数据安全治理和网络安全防护方面的建设，贯彻数据安全和网络安全等保护政策，提升数据安全和网络安全保障能力。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 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	8,129,063	3.01%	0	0	0	-407,655	-407,655	7,721,408	2.86%
1、国家持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
2、国有法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、其他内资持股	8,129,063	3.01%	0	0	0	-407,655	-407,655	7,721,408	2.86%
其中：境内法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
境内自然人持股	8,129,063	3.01%	0	0	0	-407,655	-407,655	7,721,408	2.86%
4、外资持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
其中：境外法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
境外自然人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
二、无限售条件股份	261,870,937	96.99%	0	0	0	407,655	407,655	262,278,592	97.14%
1、人民币普通股	261,870,937	96.99%	0	0	0	407,655	407,655	262,278,592	97.14%
2、境内上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、境外上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
4、其他	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
三、股份总数	270,000,000	100%	0	0	0	0	0	270,000,000	100%

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	5,405,587	0	0	5,405,587	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	1,393,803	0	0	1,393,803	高管锁定股	
吴舜皋	705,705	0	0	705,705	高管锁定股	
程小苗	288,417	72,104	0	216,313	高管锁定股	
张益谦	335,551	335,551	0	0	高管锁定股	2021 年 9 月 6 日申请辞去公司副总经理职务，自其离职半年内，不转让其所持公司股份；在其离职半年后至原定任期届满（2023 年 9 月 28 日）后六个月内，每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的 25%。
合计	8,129,063	407,655	0	7,721,408	--	--

## 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	26,350	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	持有特别表决权股份的股东总数	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
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、标记或冻结情况	
							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%	70,855,789	0	0	70,855,789	冻结	0
首都信息发展股份有限公司	国有法人	26.24%	70,835,896	0	0	70,835,896	冻结	0
詹榜华	境内自然人	2.67%	7,207,450	0	5,405,587	1,801,863	冻结	0
徐敏	境内自然人	2.23%	6,024,775	0	0	6,024,775	冻结	0
上海西上海投资发展有限公司	境内非国有法人	1.97%	5,330,728	0	0	5,330,728	冻结	0
上海西上海资产经营有限公司	境内非国有法人	1.78%	4,815,300	-129,887	0	4,815,300	冻结	0
林雪焰	境内自然人	0.69%	1,858,404	0	1,393,803	464,601	冻结	0
杨华均	境内自然人	0.46%	1,233,364	0	0	1,233,364	冻结	0
万能	境内自然人	0.43%	1,167,300	811,400	0	1,167,300	冻结	0
黄娜	境外自然人	0.41%	1,107,075	0	0	1,107,075	冻结	0
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	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	国资公司和首信股份存在关联关系，国资公司系首信股份的控股股东，持有首信股份 63.31% 股权。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							

前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
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	70,855,789	人民币普通股	70,855,789
首都信息发展股份有限公司	70,835,896	人民币普通股	70,835,896
徐敏	6,024,775	人民币普通股	6,024,775
上海西上海投资发展有限公司	5,330,728	人民币普通股	5,330,728
上海西上海资产经营有限公司	4,815,300	人民币普通股	4,815,300
詹榜华	1,801,863	人民币普通股	1,801,863
杨华均	1,233,364	人民币普通股	1,233,364
万能	1,167,300	人民币普通股	1,167,300
黄娜	1,107,075	人民币普通股	1,107,075
彭仲山	938,250	人民币普通股	938,250
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	国资公司和首信股份存在关联关系，国资公司系首信股份的控股股东，持有首信股份 63.31% 股权。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明	1. 公司股东徐敏除通过普通证券账户持有 5,113,475 股外，还通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 911,300 股，实际合计持有 6,024,775 股。 2. 公司股东万能通过普通证券账户持有 0 股，通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,167,300 股，实际合计持有 1,167,300 股。		

持股 5% 以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用  不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用  不适用

公司是否具有表决权差异安排

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、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用  不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

#### 六、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。



## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	211,957,803.01	399,858,093.16
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	150,000,000.00	100,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	4,159,159.85	1,806,200.22
应收账款	518,332,314.57	454,596,662.73
应收款项融资		
预付款项	34,208,852.55	22,532,127.41
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	24,207,582.12	19,357,928.87
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	158,654,130.77	149,431,294.83
其中：数据资源		
合同资产	47,954,450.59	35,077,648.18
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,475,494.81	2,329,205.91

流动资产合计	1,150,949,788.27	1,184,989,161.31
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	45,720,781.46	38,169,755.41
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	158,859,890.83	152,952,543.29
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	28,941,544.93	33,381,128.83
无形资产	23,731,427.07	19,774,283.88
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	30,622.24	41,321.98
递延所得税资产	84,516,042.20	79,368,003.32
其他非流动资产	998,443.13	1,922,510.84
非流动资产合计	342,798,751.86	325,609,547.55
资产总计	1,493,748,540.13	1,510,598,708.86
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00
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	234,600.00	
应付账款	127,117,861.14	131,826,893.49
预收款项		
合同负债	314,192,271.55	258,495,897.78
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	24,505,305.49	44,959,328.51

应交税费	7,106,576.49	21,279,336.64
其他应付款	10,885,490.03	12,858,238.84
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	15,630,200.09	21,082,616.03
其他流动负债	58,186,284.22	71,373,898.98
流动负债合计	567,858,589.01	571,876,210.27
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	17,020,896.99	13,598,020.48
长期应付款	100,900.80	100,900.80
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,836,333.52	10,952,286.71
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,958,131.31	24,651,207.99
负债合计	595,816,720.32	596,527,418.26
所有者权益：		
股本	270,000,000.00	270,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	94,726,478.34	81,281,668.18
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	63,152,874.89	63,152,874.89
一般风险准备		
未分配利润	459,985,268.30	489,235,921.01
归属于母公司所有者权益合计	887,864,621.53	903,670,464.08
少数股东权益	10,067,198.28	10,400,826.52
所有者权益合计	897,931,819.81	914,071,290.60

负债和所有者权益总计	1,493,748,540.13	1,510,598,708.86
------------	------------------	------------------

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	85,660,423.36	156,113,593.74
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	725,634.30	492,918.22
应收账款	467,019,008.25	406,414,922.96
应收款项融资		
预付款项	23,970,005.06	11,157,300.26
其他应收款	46,654,804.89	33,277,503.67
其中：应收利息		
应收股利		
存货	131,650,546.91	123,808,737.88
其中：数据资源		
合同资产	14,644,496.69	19,603,538.04
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		584,060.10
流动资产合计	770,324,919.46	751,452,574.87
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	145,280,792.05	135,724,332.72
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	33,191,118.41	30,992,529.27
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	22,325,692.62	23,323,420.22
无形资产	17,655,842.60	13,602,974.48
其中：数据资源		

开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	69,971,849.46	65,777,327.39
其他非流动资产	95,881,130.17	96,805,197.88
非流动资产合计	384,306,425.31	366,225,781.96
资产总计	1,154,631,344.77	1,117,678,356.83
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	113,779,504.09	113,147,345.32
预收款项		
合同负债	227,355,017.02	177,787,970.77
应付职工薪酬	17,217,861.54	21,178,666.75
应交税费	2,916,903.77	11,417,533.39
其他应付款	37,587,453.90	7,017,563.32
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	9,799,904.27	12,668,334.40
其他流动负债	44,937,745.58	59,394,152.47
流动负债合计	453,594,390.17	402,611,566.42
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	14,353,356.62	10,018,171.32
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,576,255.83	10,452,286.71
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,929,612.45	20,470,458.03
负债合计	478,524,002.62	423,082,024.45
所有者权益：		

股本	270,000,000.00	270,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	83,190,792.18	70,148,861.76
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	63,152,874.89	63,152,874.89
未分配利润	259,763,675.08	291,294,595.73
所有者权益合计	676,107,342.15	694,596,332.38
负债和所有者权益总计	1,154,631,344.77	1,117,678,356.83

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	412,572,586.04	384,002,952.21
其中：营业收入	412,572,586.04	384,002,952.21
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	465,268,631.22	400,499,807.73
其中：营业成本	210,047,096.79	170,360,588.61
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	2,944,680.35	2,191,036.30
销售费用	85,777,001.83	75,801,262.92
管理费用	64,989,658.65	53,961,216.45
研发费用	101,600,592.08	98,600,497.24
财务费用	-90,398.48	-414,793.79
其中：利息费用	775,577.02	980,757.45
利息收入	1,417,173.44	1,782,076.71
加：其他收益	5,604,976.13	8,633,772.98
投资收益（损失以“—”号填列）	7,395,813.37	4,487,428.49
其中：对联营企业和联营企业的投资收益	5,381,101.05	1,806,299.73



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“—”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）	6,908,346.99	13,421,448.14
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,862,667.34	259,367.24
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-50,402.33
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-34,649,576.03	10,254,759.00
加：营业外收入		
减：营业外支出		
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-34,649,576.03	10,254,759.00
减：所得税费用	-4,906,574.82	1,126,976.95
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-29,743,001.21	9,127,782.05
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-29,743,001.21	9,127,782.05
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-29,250,652.71	8,862,161.61
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-492,348.50	265,620.44
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	-29,743,001.21	9,127,782.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	-29,250,652.71	8,862,161.61
归属于少数股东的综合收益总额	-492,348.50	265,620.44
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	-0.1083	0.0328
(二) 稀释每股收益	-0.1083	0.0328

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	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	268,703,694.50	247,558,977.23
减：营业成本	130,647,876.16	116,476,235.76
税金及附加	1,496,679.08	352,071.56
销售费用	69,533,086.47	48,514,125.67
管理费用	43,698,472.21	30,375,094.89
研发费用	69,525,264.15	62,691,872.71
财务费用	711,886.31	443,209.82
其中：利息费用	443,385.36	643,976.88
利息收入	235,588.48	557,857.86
加：其他收益	4,417,076.84	7,050,795.98
投资收益（损失以“—”号填列）	5,795,066.58	7,898,012.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,381,101.05	1,806,299.73
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）	1,777,486.36	7,476,715.23
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-764,017.53	378,758.64
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-35,683,957.63	11,510,648.72
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-35,683,957.63	11,510,648.72
减：所得税费用	-4,153,036.98	425,110.52
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-31,530,920.65	11,085,538.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-31,530,920.65	11,085,538.20
（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	-31,530,920.65	11,085,538.20
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	2024 年半年度	2023 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	414,443,925.57	350,371,206.87
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	4,481,590.22	3,131,414.73
收到其他与经营活动有关的现金	3,840,510.93	3,417,574.11
经营活动现金流入小计	422,766,026.72	356,920,195.71
购买商品、接受劳务支付的现金	167,453,486.36	167,459,682.59
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	275,231,966.64	262,463,461.61

支付的各项税费	34,575,215.63	42,517,922.76
支付其他与经营活动有关的现金	46,755,698.62	46,479,289.01
经营活动现金流出小计	524,016,367.25	518,920,355.97
经营活动产生的现金流量净额	-101,250,340.53	-162,000,160.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,000,000.00	150,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,844,787.32	2,681,128.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,280.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	103,844,787.32	152,709,408.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,931,237.73	15,752,515.95
投资支付的现金	154,000,000.00	100,000,000.00
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	177,931,237.73	115,752,515.95
投资活动产生的现金流量净额	-74,086,450.41	36,956,892.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		10,024,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,024,000.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		20,024,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	151,565.26	9,830,129.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		220,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	11,013,984.39	12,160,916.81
筹资活动现金流出小计	11,165,549.65	31,991,046.17
筹资活动产生的现金流量净额	-11,165,549.65	-11,967,046.17
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	-186,502,340.59	-137,010,313.62
加：期初现金及现金等价物余额	384,486,602.75	364,649,816.95
六、期末现金及现金等价物余额	197,984,262.16	227,639,503.33

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	275,138,088.19	218,963,151.13

收到的税费返还	3,459,792.61	2,646,986.00
收到其他与经营活动有关的现金	30,740,299.82	2,926,267.75
经营活动现金流入小计	309,338,180.62	224,536,404.88
购买商品、接受劳务支付的现金	119,013,277.29	142,836,752.92
支付给职工以及为职工支付的现金	174,978,999.51	150,756,626.12
支付的各项税费	22,885,838.50	22,824,678.20
支付其他与经营活动有关的现金	28,243,907.78	26,787,330.50
经营活动现金流出小计	345,122,023.08	343,205,387.74
经营活动产生的现金流量净额	-35,783,842.46	-118,668,982.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		80,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,007,575.00	6,000,602.73
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		185,000.00
投资活动现金流入小计	2,007,575.00	86,185,602.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,386,150.23	9,520,675.00
投资支付的现金	4,000,000.00	
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	10,000,000.00	
投资活动现金流出小计	28,386,150.23	9,520,675.00
投资活动产生的现金流量净额	-26,378,575.23	76,664,927.73
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		9,450,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	7,119,420.11	8,023,269.67
筹资活动现金流出小计	7,119,420.11	17,473,269.67
筹资活动产生的现金流量净额	-7,119,420.11	-17,473,269.67
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	-69,281,837.80	-59,477,324.80
加：期初现金及现金等价物余额	151,772,529.22	150,929,189.88
六、期末现金及现金等价物余额	82,490,691.42	91,451,865.08

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	270,000,000.00				81,281,668.18				63,152,874.89		489,235,921.01		903,670,464.08	10,400,826.52	914,071,290.60
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	270,000,000.00				81,281,668.18				63,152,874.89		489,235,921.01		903,670,464.08	10,400,826.52	914,071,290.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					13,444,810.16						-29,250,652.71		-15,805,842.55	-333,628.24	-16,139,470.79
（一）综合收益总额											-29,250,652.71		-29,250,652.71	-492,348.50	-29,743,001.21
（二）所有者投入和减少资本					13,444,810.16								13,444,810.16	158,720.26	13,603,530.42
1. 所有者投入的普通股														561,600.00	561,600.00
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					12,968,230.71								12,968,230.71	73,699.71	13,041,930.42
4. 其他					476,579.45								476,579.45	-476,579.45	
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 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	270,000,000.00				94,726,478.34			63,152,874.89		459,985,268.30		887,864,621.53	10,067,198.28	897,931,819.81

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	270,000,000.00				58,750,607.71			63,144,259.58		545,637,789.52		937,532,656.81	9,281,721.88	946,814,378.69	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	270,000,000.00				58,750,607.71			63,144,259.58		545,637,789.52		937,532,656.81	9,281,721.88	946,814,378.69	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					788,847.46					-587,838.39		201,009.07	-123,674.74	77,334.33	
（一）综合收益总额										8,862,161.61		8,862,161.61	265,620.44	9,127,782.05	
（二）所有者投入和减少资本					788,847.46							788,847.46	-168,795.18	620,052.28	
1. 所有者投入的普通股													561,600.00	561,600.00	
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					55,463.82							55,463.82	2,988.46	58,452.28	
4. 其他					733,383.64							733,383.64	-733,383.64		

## 北京数字认证股份有限公司 2024 年半年度报告全文

(三) 利润分配										-9,450,000.00	-9,450,000.00	-220,500.00	-9,670,500.00
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										-9,450,000.00	-9,450,000.00	-220,500.00	-9,670,500.00
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、本期末余额	270,000,000.00				59,539,455.17			63,144,259.58	545,049,951.13	937,733,665.88	9,158,047.14	946,891,713.02	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	270,000,000.00				70,148,861.76				63,152,874.89	291,294,595.73		694,596,332.38
加：会计政策变更												



前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	270,000,000.00				70,148,861.76			63,152,874.89	291,294,595.73			694,596,332.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					13,041,930.42				-31,530,920.65			-18,488,990.23
（一）综合收益总额									-31,530,920.65			-31,530,920.65
（二）所有者投入和减少资本					13,041,930.42							13,041,930.42
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					13,041,930.42							13,041,930.42
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												

四、本期期末余额	270,000,000.00				83,190,792.18				63,152,874.89	259,763,675.08		676,107,342.15
----------	----------------	--	--	--	---------------	--	--	--	---------------	----------------	--	----------------

上期金额

单位：元

项目	2023 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	270,000,000.00				56,700,460.52				63,144,259.58	385,929,769.41		775,774,489.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	270,000,000.00				56,700,460.52				63,144,259.58	385,929,769.41		775,774,489.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										1,635,538.20		1,635,538.20
（一）综合收益总额										11,085,538.20		11,085,538.20
（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										-9,450,000.00		-9,450,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-9,450,000.00		-9,450,000.00
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	270,000,000.00				56,700,460.52				63,144,259.58	387,565,307.61		777,410,027.71

### 三、公司基本情况

北京数字认证股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是在北京市注册的股份有限公司，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投资设立，并经北京市工商行政管理局核准，企业法人营业执照注册号：1100001196650。本公司所发行人民币普通股 A 股，已在深圳证券交易所上市。本公司总部位于北京市海淀区北四环西路 68 号 1501 号。

本公司前身为原北京数字证书认证中心有限公司，2011 年 8 月 31 日在该公司基础上改组为股份有限公司。

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。

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 万股。本公司于 2018 年 8 月 3 日在北京市工商行政管理局海淀分局办理了工商登记变更。

2019 年 5 月 16 日，本公司根据 2019 年 4 月 18 日通过的 2018 年年度股东大会决议，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后本公司股本总额为 18,000 万股。本公司于 2019 年 7 月 2 日在北京市海淀区市场监督管理局办理了工商登记变更。

2022 年 5 月 18 日，本公司根据 2022 年 4 月 22 日通过的 2021 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 27,000 万股。本公司于 2022 年 7 月 27 日在北京市海淀区市场监督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，设置了党的工作部门、行业拓展部门、区域拓展部门、营销管理与市场部门、产品与服务部门、技术研究部门和董事会办公室、总经理办公室、法务部、投资部、综合管理部、人力资源部、财务部、审计部等职能管理部门。

本公司拥有 3 个全资子公司，即数字认证（武汉）、南京信创、重庆密信天行，2 个控股子公司，即安信天行、数字医信。

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五届董事会第十次会议于 2024 年 8 月 28 日批准。

### 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发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（2023 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、19、附注五、22（1）、附注五、22（2）和附注五、29。

### 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 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

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

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单笔应收款项金额 1,500.00 万元以上
本期重要的应收款项核销	单笔应收款项核销金额 1,500.00 万元以上
合同资产账面价值发生重大变动	单笔合同资产变动金额 1,500.00 万元以上
账龄超过 1 年的重要预付款项	单笔账龄超过 1 年的预付账款金额 1,500.00 万元以上
重要的在建工程	投资预算金额 1,500.00 万元以上
账龄超过 1 年的重要应付账款	单笔账龄超过 1 年的应付账款金额 1,500.00 万元以上
账龄超过 1 年的重要合同负债	单笔合同负债金额 1,500.00 万元以上
本期合同负债账面价值的重大变动	单笔合同负债变动金额 1,500.00 万元以上
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单笔账龄超过 1 年的其他应付款金额 1,500.00 万元以上
重要的非全资子公司	收入总额或资产总额超过集团总收入或总资产的 15% 的子公司
重要的投资活动项目	项目投资金额 15,000.00 万元以上

重要的合营企业或联营企业	来源于合营企业或联营企业的投资收益(损失以绝对金额计算)1,000.00 万元以上
--------------	---

## 6、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，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

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，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和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

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投资收益；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受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准

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。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### (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应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

## 8、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。

## 9、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。

## 10、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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 11、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。

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款项，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

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务工具投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义下的合同资产。

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。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本集团对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本集团依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，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。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据和、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

应收账款组合 1：应收关联方

应收账款组合 2：应收其他客户

#### C、合同资产

合同资产组合：终验及质保相关款项

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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。

对于划分为组合的应收账款和合同资产，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。应收账款的账龄自确认之日起计算，合同资产的账龄自确认之日起计算。

#### 其他应收款

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收关联方

其他应收款组合 2：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本集团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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

#### 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。

## 12、应收票据

详见附注 11、金融工具的相关内容。

## 13、应收账款

详见附注 11、金融工具的相关内容。

## 14、应收款项融资

详见附注 11、金融工具的相关内容。

## 15、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 11、金融工具的相关内容。

## 16、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、11（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。

## 17、存货

### （1）存货的分类

本集团存货分为原材料、库存商品等。

### （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）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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。

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。

## 18、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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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集团持股比例下降、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集团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。

当本集团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、23。

## 19、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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	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%

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、23。

### （4）固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法复核

每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 20、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、23。

## 21、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。

## 22、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本集团无形资产包括外购软件、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	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
软件	5 年	预计受益年限	直线法	--
土地使用权	50 年	土地使用权证登记使用年限	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、23。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员职工薪酬按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用场地按照面积占比分配计入研发支出。

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。

## 23、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、在建工程、使用权资产、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。

## 24、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。

## 25、合同负债

本集团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。

## 26、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (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。

### (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。

## 27、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。

## 28、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、期权的有效期限；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。

#### （5）限制性股票

股权激励计划中，本集团授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本集团按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本集团根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

## 29、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### （1）一般原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时间点履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本集团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，本集团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。

对于在某一时间点履行的履约义务，本集团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，本集团会考虑下列迹象：

①本集团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本集团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本集团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本集团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、网络安全集成收入和网络安全服务收入等四类。收入确认的具体方法如下：

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，属于在某一时间段内履行履约义务，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限内分期确认收入；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。

### 30、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。

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。

### 31、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，计入营业外收入。

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。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本集团，贴息冲减借款费用。

## 32、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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(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。

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。

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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- (1) 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 33、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在合同开始日，本集团作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生

的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本集团认定合同为租赁或者包含租赁。

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本集团对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注五、34。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本集团将短期租赁的租赁付款额，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。

#### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本集团将低价值资产租赁的租赁付款额，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。

对于低价值资产租赁，本集团根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

#### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本集团作为出租人时，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。

#### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### 经营租赁

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。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### 34、使用权资产

#### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本集团作为承租人发生的初始直接费用；本集团作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

#### (2) 使用权资产的折旧方法

本集团采用直线法计提折旧。本集团作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### (3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、23。

### 35、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：

#### 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确



定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 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。

## 36、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

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	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）	15%
南京信创	25%
重庆密信天行	25%

### 2、税收优惠

#### ① 增值税

根据国务院 2011 年 1 月发布的国发[2011]4 号《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》和财政部、国家税务总局发布的财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》中的有关规定，本公司销售自行开

发生产的软件产品时对增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退。

## ② 企业所得税

A. 本公司于 2020 年 7 月 31 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、北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR202011001160），2023 年 10 月 16 日，通过复审并取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR202311000370）。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 2020 年至 2022 年和 2023 年至 2025 年企业所得税按 15% 计缴。

B. 本公司之子公司安信天行于 2020 年 7 月 31 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、北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR202011000280），2023 年 10 月 26 日，通过复审并取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR202311001992）。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，安信天行自获得高新技术企业认定后三年内即 2020 年至 2022 年和 2023 年至 2025 年企业所得税按 15% 计缴。

C. 本公司之子公司数字医信于 2022 年 12 月 1 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、北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR202211004059）。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，数字医信自获得高新技术企业认定后三年内即 2022 年至 2024 年企业所得税按 15% 计缴。

D. 本公司之子公司数字认证（武汉）于 2022 年 11 月 29 日通过高新技术企业认定并取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR202242005967）。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》及实施条例有关规定，数字认证（武汉）自获得高新技术企业认定后三年内即自 2022 年至 2024 年企业所得税按 15% 缴纳。

E. 本集团根据《财政部税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税[2018]76 号）第一条规定，自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

F. 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、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税[2023]7 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，自 2023 年 1 月 1 日起享受税前 100% 加计扣除比例。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

公司报告期内软件增值税退税 448.16 万元，计入其他收益。

## 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	27,936.57	28,233.32
银行存款	197,956,325.59	384,357,493.65
其他货币资金	13,973,540.85	15,472,366.19
合计	211,957,803.01	399,858,093.16

其他说明：期末，本集团其他货币资金 13,973,540.85 元为使用权受到限制的款项，主要为履约保证金。

### 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	150,000,000.00	100,000,000.00
其中：		
银行理财产品	150,000,000.00	100,000,000.00
其中：		
合计	150,000,000.00	100,000,000.00

### 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	1,127,909.00	363,852.00
商业承兑票据	3,031,250.85	1,442,348.22
合计	4,159,159.85	1,806,200.22

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

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票据	4,318,699.26	100.00%	159,539.41	3.69%	4,159,159.85	1,882,113.28	100.00%	75,913.06	4.03%	1,806,200.22
其中：										
银行承兑组合	1,127,909.00	26.12%			1,127,909.00	363,852.00	19.33%			363,852.00
商业承兑汇票	3,190,790.26	73.88%	159,539.41	5.00%	3,031,250.85	1,518,261.28	80.67%	75,913.06	5.00%	1,442,348.22
合计	4,318,699.26	100.00%	159,539.41	3.69%	4,159,159.85	1,882,113.28	100.00%	75,913.06	4.03%	1,806,200.22

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	1,127,909.00		
合计	1,127,909.00		

确定该组合依据的说明：本集团将客户的信用风险特征做为确定组合的依据。

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	3,190,790.26	159,539.41	5.00%
合计	3,190,790.26	159,539.41	

确定该组合依据的说明：本集团将客户的信用风险特征做为确定组合的依据。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (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	
商业承兑汇票	75,913.06	83,626.35				159,539.41
合计	75,913.06	83,626.35				159,539.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## 4、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	320,880,616.73	241,912,447.12
1 至 2 年	145,228,967.85	163,774,753.00
2 至 3 年	72,001,001.36	78,762,901.41
3 年以上	155,670,459.10	152,275,929.68
3 至 4 年	53,250,222.56	49,548,820.99
4 至 5 年	21,291,792.50	28,862,608.58
5 年以上	81,128,444.04	73,864,500.11
合计	693,781,045.04	636,726,031.21

### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	7,330,610.00	1.06%	2,270,257.18	30.97%	5,060,352.82	7,330,610.00	1.15%	2,317,061.91	31.61%	5,013,548.09
其中：										
单项金额不重大	7,330,610.00	1.06%	2,270,257.18	30.97%	5,060,352.82	7,330,610.00	1.15%	2,317,061.91	31.61%	5,013,548.09
按组合计提坏账准备的应收账款	686,450,435.04	98.94%	173,178,473.29	25.23%	513,271,961.75	629,395,421.21	98.85%	179,812,306.57	28.57%	449,583,114.64
其中：										
其他客户组合	686,450,435.04	98.94%	173,178,473.29	25.23%	513,271,961.75	629,395,421.21	98.85%	179,812,306.57	28.57%	449,583,114.64

合计	693,781,045.04	100.00%	175,448,730.47	25.29%	518,332,314.57	636,726,031.21	100.00%	182,129,368.48	28.60%	454,596,662.73
----	----------------	---------	----------------	--------	----------------	----------------	---------	----------------	--------	----------------

按单项计提坏账准备类别名称：单项认定

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项认定	7,330,610.00	2,317,061.91	7,330,610.00	2,270,257.18	30.97%	风险显著不同，单项评估风险
合计	7,330,610.00	2,317,061.91	7,330,610.00	2,270,257.18		

按组合计提坏账准备类别名称：其他客户组合

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	686,450,435.04	173,178,473.29	25.23%
合计	686,450,435.04	173,178,473.29	

确定该组合依据的说明：

本集团将客户的信用风险特征做为确定组合的依据。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (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	
单项认定	2,317,061.91		46,804.73			2,270,257.18
其他客户组合	179,812,306.57		6,633,833.28			173,178,473.29
合计	182,129,368.48		6,680,638.01			175,448,730.47

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	84,897,687.22	0.00	84,897,687.22	11.32%	10,701,434.17
第二名	18,994,343.91	2,857.60	18,997,201.51	2.53%	1,789,633.61
广西数字认证	17,254,375.11	650,055.10	17,904,430.21	2.39%	3,730,101.28
首都信息科技发展有限公司	13,739,295.99	19,000.00	13,758,295.99	1.84%	1,910,765.12
第五名	10,229,347.88	235,600.00	10,464,947.88	1.40%	4,201,217.48
合计	145,115,050.11	907,512.70	146,022,562.81	19.48%	22,333,151.66

## 5、合同资产

## (1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
其他客户组合	55,986,335.67	8,031,885.08	47,954,450.59	41,246,865.92	6,169,217.74	35,077,648.18
合计	55,986,335.67	8,031,885.08	47,954,450.59	41,246,865.92	6,169,217.74	35,077,648.18

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	55,986,335.67	100.00%	8,031,885.08	14.35%	47,954,450.59	41,246,865.92	100.00%	6,169,217.74	14.96%	35,077,648.18
其中：										
其他客户组合	55,986,335.67	100.00%	8,031,885.08	14.35%	47,954,450.59	41,246,865.92	100.00%	6,169,217.74	14.96%	35,077,648.18
合计	55,986,335.67	100.00%	8,031,885.08	14.35%	47,954,450.59	41,246,865.92	100.00%	6,169,217.74	14.96%	35,077,648.18

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：其他客户组合

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	55,986,335.67	8,031,885.08	14.35%
合计	55,986,335.67	8,031,885.08	

确定该组合依据的说明：

本集团将客户的信用风险特征做为确定组合的依据。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
其他客户组合	1,862,667.34			按照预期损失率计提
合计	1,862,667.34			——

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	24,207,582.12	19,357,928.87
合计	24,207,582.12	19,357,928.87

## 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	18,657,519.88	16,641,651.72
押金	7,495,758.36	7,346,807.06
备用金及其他	2,928,011.37	554,512.91
合计	29,081,289.61	24,542,971.69

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	18,379,283.51	8,962,243.91
1 至 2 年	3,465,593.13	7,750,515.22
2 至 3 年	3,161,476.03	2,762,214.60
3 年以上	4,074,936.94	5,067,997.96
3 至 4 年	754,125.25	1,132,209.46
4 至 5 年	1,547,915.00	1,528,042.00
5 年以上	1,772,896.69	2,407,746.50
合计	29,081,289.61	24,542,971.69

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

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	29,081,289.61	100.00%	4,873,707.49	16.76%	24,207,582.12	24,542,971.69	100.00%	5,185,042.82	21.13%	19,357,928.87
其中：										
应收其他款项	29,081,289.61	100.00%	4,873,707.49	16.76%	24,207,582.12	24,542,971.69	100.00%	5,185,042.82	21.13%	19,357,928.87
合计	29,081,289.61	100.00%	4,873,707.49	16.76%	24,207,582.12	24,542,971.69	100.00%	5,185,042.82	21.13%	19,357,928.87

按组合计提坏账准备类别名称：应收其他款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收其他款项	29,081,289.61	4,873,707.49	16.76%
合计	29,081,289.61	4,873,707.49	

确定该组合依据的说明：

本集团将客户的信用风险特征做为确定组合的依据

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	770,769.78	4,414,273.04		5,185,042.82
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-80,679.78	80,679.78		
本期计提	530,626.84			530,626.84
本期转回		841,962.17		841,962.17
2024 年 6 月 30 日余额	1,220,716.84	3,652,990.65		4,873,707.49

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

## 4) 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	转销或核销	其他	
应收其他款项	5,185,042.82		311,335.33			4,873,707.49
合计	5,185,042.82		311,335.33			4,873,707.49

## 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
第一名	押金	3,851,899.00	1 年以内、1-2 年	13.25%	192,594.95
第二名	押金、保证金	1,559,662.00	1-2 年、4-5 年、5 年以上	5.36%	833,500.62
第三名	保证金	1,008,000.00	1-2 年	3.47%	134,668.80
第四名	保证金	690,000.00	2-3 年	2.37%	144,900.00
北京集智未来人工智能产业创新基地有限公司	押金	540,000.00	1 年以内	1.86%	27,000.00
合计		7,649,561.00		26.31%	1,332,664.37

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	31,129,842.15	91.00%	19,218,990.48	85.30%
1 至 2 年	1,133,111.24	3.31%	1,319,104.06	5.85%
2 至 3 年	866,769.50	2.53%	753,392.27	3.34%



3 年以上	1,079,129.66	3.15%	1,240,640.60	5.51%
合计	34,208,852.55		22,532,127.41	

## (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为 11,278,025.18 元，占预付款项期末余额合计数的比例 32.97%。

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

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	5,975,923.21		5,975,923.21	6,532,730.11		6,532,730.11
库存商品	13,284,464.35		13,284,464.35	12,063,734.58		12,063,734.58
合同履约成本	139,393,743.21		139,393,743.21	130,834,830.14		130,834,830.14
合计	158,654,130.77		158,654,130.77	149,431,294.83		149,431,294.83

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税		584,060.10
待抵扣进项税额等	1,475,494.81	1,745,145.81
合计	1,475,494.81	2,329,205.91

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	减值准 备期初 余额	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
联营企业												
版信通	22,412,206.52				5,430,179.80			1,830,075.00			26,012,311.32	
中天信安	5,708,011.13				804,027.78						6,512,038.91	
广西数字认证	5,752,356.60				-499,664.67						5,252,691.93	
中科鼎智	4,297,181.16				-338,163.37						3,959,017.79	
源山讯通			4,000,000.00		-15,278.49						3,984,721.51	
小计	38,169,755.41		4,000,000.00		5,381,101.05			1,830,075.00			45,720,781.46	
合计	38,169,755.41		4,000,000.00		5,381,101.05			1,830,075.00			45,720,781.46	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

其他说明：

报告期，本公司新增对源山讯通投资 400 万元，股权占比为 20%，对源山讯通具有重大影响，本公司对源山讯通长期股权投资采用权益法核算。

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	158,859,890.83	152,952,543.29
合计	158,859,890.83	152,952,543.29

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	电子及办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	118,635,745.59	110,058,707.34	496,002.24	229,190,455.17
2.本期增加金额	6,429,372.40	7,794,508.57		14,223,880.97
(1) 购置		7,794,508.57		7,794,508.57
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他增加	6,429,372.40			6,429,372.40
3.本期减少金额				
4.期末余额	125,065,117.99	117,853,215.91	496,002.24	243,414,336.14
二、累计折旧				
1.期初余额	3,267,659.41	72,496,807.12	473,445.35	76,237,911.88
2.本期增加金额	2,163,134.35	6,152,319.02	1,080.06	8,316,533.43
(1) 计提	2,163,134.35	6,152,319.02	1,080.06	8,316,533.43
3.本期减少金额				
4.期末余额	5,430,793.76	78,649,126.14	474,525.41	84,554,445.31
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	119,634,324.23	39,204,089.77	21,476.83	158,859,890.83
2.期初账面价值	115,368,086.18	37,561,900.22	22,556.89	152,952,543.29

### (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

本期末，本集团不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

## 12、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	92,738,206.23	92,738,206.23
2.本期增加金额	6,387,303.33	6,387,303.33
(1) 租入	6,387,303.33	6,387,303.33
3.本期减少金额		
4.期末余额	99,125,509.56	99,125,509.56
二、累计折旧		
1.期初余额	59,357,077.40	59,357,077.40
2.本期增加金额	10,826,887.23	10,826,887.23
(1) 计提	10,826,887.23	10,826,887.23
3.本期减少金额		
4.期末余额	70,183,964.63	70,183,964.63
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	28,941,544.93	28,941,544.93
2.期初账面价值	33,381,128.83	33,381,128.83

### (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

## 13、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	4,784,000.00	38,546,631.90	43,330,631.90
2.本期增加金额		6,708,318.55	6,708,318.55
(1) 购置		6,708,318.55	6,708,318.55
3.本期减少金额			

4.期末余额	4,784,000.00	45,254,950.45	50,038,950.45
二、累计摊销			
1.期初余额	486,373.13	23,069,974.89	23,556,348.02
2.本期增加金额	47,839.98	2,703,335.38	2,751,175.36
(1) 计提	47,839.98	2,703,335.38	2,751,175.36
3.本期减少金额			
4.期末余额	534,213.11	25,773,310.27	26,307,523.38
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,249,786.89	19,481,640.18	23,731,427.07
2.期初账面价值	4,297,626.87	15,476,657.01	19,774,283.88

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

本期末，本集团不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 14、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	41,321.98		10,699.74		30,622.24
合计	41,321.98		10,699.74		30,622.24

## 15、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	188,513,862.45	28,904,237.55	193,559,542.10	29,737,629.09
内部交易未实现利润	17,130,070.75	2,569,510.62	14,401,165.60	2,160,174.84
可抵扣亏损	262,166,884.10	39,643,408.89	218,718,947.40	32,807,842.11
合同负债	71,647,285.99	11,434,118.11	83,106,204.70	12,788,125.37
递延收益	10,836,333.52	1,625,450.03	10,952,286.71	1,642,843.01
租赁负债	31,190,176.65	4,722,129.62	34,905,733.75	5,290,986.31
合计	581,484,613.46	88,898,854.82	555,643,880.26	84,427,600.73

### (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
使用权资产	28,941,544.93	4,382,812.62	33,381,128.83	5,059,597.41
合计	28,941,544.93	4,382,812.62	33,381,128.83	5,059,597.41

### (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	4,382,812.62	84,516,042.20	5,059,597.41	79,368,003.32
递延所得税负债	4,382,812.62		5,059,597.41	

## 16、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	998,443.13		998,443.13	1,922,510.84		1,922,510.84
合计	998,443.13		998,443.13	1,922,510.84		1,922,510.84

## 17、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	13,973,540.85	13,973,540.85	保证金	保证金	15,371,490.41	15,371,490.41	保证金	保证金
合计	13,973,540.85	13,973,540.85			15,371,490.41	15,371,490.41		

## 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	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

短期借款分类的说明：

本公司之子公司数字医信向北京银行双清苑支行借款 1,000.00 万元，由本公司提供信用担保，担保最高限额为 1,000.00 万元，承担连带责任保证。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末，本集团不存在已逾期未偿还的短期借款。

**19、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	234,600.00	
合计	234,600.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**20、应付账款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	127,117,861.14	131,826,893.49
合计	127,117,861.14	131,826,893.49

**21、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	10,885,490.03	12,858,238.84
合计	10,885,490.03	12,858,238.84

**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	1,734,956.38	1,732,878.60
保证金	6,212,226.87	3,410,289.48
备用金及其他	1,815,106.78	6,030,270.76
限制性股权回购义务	1,123,200.00	1,684,800.00
合计	10,885,490.03	12,858,238.84

**22、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	314,192,271.55	258,495,897.78
合计	314,192,271.55	258,495,897.78

**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	42,348,297.51	231,330,805.65	251,692,602.82	21,986,500.34

二、离职后福利-设定提存计划	2,611,031.00	19,200,347.83	19,292,573.68	2,518,805.15
三、辞退福利		6,917,227.13	6,917,227.13	
合计	44,959,328.51	257,448,380.61	277,902,403.63	24,505,305.49

**(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	21,804,093.54	203,455,996.28	223,907,764.12	1,352,325.70
2、职工福利费		116,008.94	116,008.94	
3、社会保险费	1,587,998.09	11,838,044.03	11,889,272.98	1,536,769.14
其中：医疗保险费	1,534,473.22	11,370,224.50	11,419,663.21	1,485,034.51
工伤保险费	49,386.29	365,178.25	366,820.33	47,744.21
生育保险费	4,138.58	102,641.28	102,789.44	3,990.42
4、住房公积金	30,869.16	13,141,843.32	13,145,613.88	27,098.60
5、工会经费和职工教育经费	18,925,336.72	2,778,913.08	2,633,942.90	19,070,306.90
合计	42,348,297.51	231,330,805.65	251,692,602.82	21,986,500.34

**(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	2,531,440.04	18,580,116.23	18,669,375.62	2,442,180.65
2、失业保险费	79,590.96	620,231.60	623,198.06	76,624.50
合计	2,611,031.00	19,200,347.83	19,292,573.68	2,518,805.15

**24、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,831,836.77	12,183,070.55
企业所得税	483,848.13	3,820,797.87
个人所得税	888,818.97	1,334,177.32
城市维护建设税	315,218.08	2,060,163.88
教育费附加	225,537.43	1,467,133.13
土地使用税	12,044.57	12,044.57
印花税	87,975.65	148,521.67
房产税	261,296.89	253,427.65
合计	7,106,576.49	21,279,336.64

**25、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	1,500,000.00	1,500,000.00

一年内到期的租赁负债	14,130,200.09	19,582,616.03
合计	15,630,200.09	21,082,616.03

## 26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	58,186,284.22	71,373,898.98
合计	58,186,284.22	71,373,898.98

## 27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	17,020,896.99	13,598,020.48
合计	17,020,896.99	13,598,020.48

## 28、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	100,900.80	100,900.80
合计	100,900.80	100,900.80

### 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程建设质保金	100,900.80	100,900.80

## 29、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	10,952,286.71	890,310.18	1,006,263.37	10,836,333.52	
合计	10,952,286.71	890,310.18	1,006,263.37	10,836,333.52	

## 30、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	270,000,000.00						270,000,000.00

## 31、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）	63,481,927.39	476,579.45		63,958,506.84
其他资本公积	17,799,740.79	12,968,230.71		30,767,971.50
合计	81,281,668.18	13,444,810.16		94,726,478.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）报告期，本公司实施的股权激励计划，形成股权激励费用同时增加资本公积 13,041,930.42 元，扣除少数股东影响，计入其他资本公积 12,968,230.71 元；

（2）根据本公司之子公司数字医信实施的股权激励计划，本期达到解锁条件的股权比例为 20%（累计解锁比例 60%），解锁后，本公司对数字医信持股比例由 70.47% 变更为 69.16%，形成未丧失控制权的权益交易导致股本溢价增加 476,579.45 元。

### 32、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	63,152,874.89			63,152,874.89
合计	63,152,874.89			63,152,874.89

### 33、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	489,235,921.01	545,637,789.52
调整后期初未分配利润	489,235,921.01	545,637,789.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-29,250,652.71	8,862,161.61
转作股本的普通股股利		9,450,000.00
期末未分配利润	459,985,268.30	545,049,951.13

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 34、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	412,572,586.04	210,047,096.79	384,002,952.21	170,360,588.61
合计	412,572,586.04	210,047,096.79	384,002,952.21	170,360,588.61

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
电子认证服务	139,678,882.54	46,445,813.75	139,678,882.54	46,445,813.75
网络安全产品	101,842,795.05	48,472,483.36	101,842,795.05	48,472,483.36
网络安全集成	65,324,906.22	55,485,301.01	65,324,906.22	55,485,301.01
网络安全服务	105,726,002.23	59,643,498.67	105,726,002.23	59,643,498.67
按经营地区分类				
其中：				
华北地区	259,889,650.66	132,624,166.17	259,889,650.66	132,624,166.17
其他地区	152,682,935.38	77,422,930.62	152,682,935.38	77,422,930.62
按商品转让的时间分类				
其中：				
按某一时段	245,404,884.77	106,089,312.42	245,404,884.77	106,089,312.42
按某一时点	167,167,701.27	103,957,784.37	167,167,701.27	103,957,784.37
按销售渠道分类				
其中：				
直销	276,923,389.71	142,584,629.83	276,923,389.71	142,584,629.83
经销和集成	135,649,196.33	67,462,466.96	135,649,196.33	67,462,466.96
合计	412,572,586.04	210,047,096.79	412,572,586.04	210,047,096.79

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，销售模式有直销、经销和集成。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；在经销和集成模式下，公司向经销商和集成商销售产品，按照和经销商和集成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，以直销和集成模式为主，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 467,566,117.61 元，其中，306,765,636.57 元预计将于 2024 年度确认收入，144,107,625.71 元预计将于 2025 年度确认收入，16,692,855.33 元预计将于 2026 年度确认收入。

### 35、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	1,218,074.59	868,015.44
教育费附加	870,053.25	619,649.17
房产税	517,347.62	377,494.12
土地使用税	24,089.14	24,089.14
印花税	315,115.75	301,788.43
合计	2,944,680.35	2,191,036.30

### 36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,095,437.59	32,414,962.00
租赁及办公费	15,906,525.90	16,088,089.08
折旧及摊销	3,805,236.31	2,405,139.68
会议及服务费	3,819,410.80	1,917,161.86
差旅交通费	730,092.38	348,428.40
税费及残疾人保证金	216,652.57	190,879.63
业务招待费	68,641.65	111,450.03
股份支付	4,446,262.14	
其他	901,399.31	485,105.77
合计	64,989,658.65	53,961,216.45

### 37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	64,938,677.32	56,083,119.94
市场推广费	6,602,981.18	8,358,433.65
差旅交通费	4,549,212.05	5,346,365.69
租赁及办公费	4,380,066.25	3,938,984.96
股份支付	4,360,512.18	
折旧及其它	945,552.85	2,074,358.68
合计	85,777,001.83	75,801,262.92

### 38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	83,776,655.71	83,778,034.97
租赁及办公费	6,458,403.59	3,130,372.54
折旧及摊销	1,215,559.20	1,991,953.83
会议及服务费	4,182,014.91	8,447,113.45
差旅交通费	719,988.80	728,142.64
股份支付	3,601,859.70	
其他	1,646,110.17	524,879.81
合计	101,600,592.08	98,600,497.24

**39、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	775,577.02	980,757.45
减：利息收入	1,417,173.44	1,782,076.71
手续费及其他	551,197.94	386,525.47
合计	-90,398.48	-414,793.79

**40、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	4,481,590.22	3,131,414.73
政府补助	874,346.73	5,209,949.99
个税手续费返还	249,039.18	292,408.26

**41、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	5,381,101.05	1,806,299.73
理财产品收益	2,014,712.32	2,681,128.76
合计	7,395,813.37	4,487,428.49

**42、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-83,626.35	-26,575.36
应收账款坏账损失	6,680,638.01	13,058,648.64
其他应收款坏账损失	311,335.33	389,374.86
合计	6,908,346.99	13,421,448.14

**43、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-1,862,667.34	259,367.24
合计	-1,862,667.34	259,367.24

**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	241,464.06	770,308.97
递延所得税费用	-5,148,038.88	356,667.98
合计	-4,906,574.82	1,126,976.95

## (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	-34,649,576.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,197,436.41
子公司适用不同税率的影响	-282,013.87
调整以前期间所得税的影响	494,873.92
非应税收入的影响	-807,165.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,530,632.90
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,645,466.20
所得税费用	-4,906,574.82

## 45、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

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
收到的政府补助	958,393.54	1,635,497.40
收回受限资金	1,397,949.56	
收到的利息收入	1,417,173.44	1,782,076.71
押金、项目保证金及个人借款等	66,994.39	
合计	3,840,510.93	3,417,574.11

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	41,455,007.70	38,877,201.70
押金、项目保证金及个人借款等		573,117.60
支付受限资金		411,346.23
银行手续费	551,197.94	386,525.47
往来款项	4,749,492.98	6,231,098.01
合计	46,755,698.62	46,479,289.01

### (2) 与筹资活动有关的现金

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

偿还租赁负债支付的金额	11,013,984.39	12,160,916.81
合计	11,013,984.39	12,160,916.81

筹资活动产生的各项负债变动情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	10,000,000.00					10,000,000.00
租赁负债	33,180,636.51		8,984,444.96	11,013,984.39		31,151,097.08
合计	43,180,636.51		8,984,444.96	11,013,984.39		41,151,097.08

## 46、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	-29,743,001.21	9,127,782.05
加：资产减值准备	-5,045,679.65	-13,680,815.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,316,533.43	7,059,856.77
使用权资产折旧	10,826,887.23	11,513,748.18
无形资产摊销	2,751,175.36	2,401,773.26
长期待摊费用摊销	10,699.74	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		50,402.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	775,577.02	980,757.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,395,813.37	-4,487,428.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,148,038.88	356,667.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,222,835.94	-17,532,391.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-91,136,577.35	-69,840,911.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,320,853.11	-87,538,254.49
其他	14,439,879.98	-411,346.23
经营活动产生的现金流量净额	-101,250,340.53	-162,000,160.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	197,984,262.16	227,639,503.33
减：现金的期初余额	384,486,602.75	364,649,816.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-186,502,340.59	-137,010,313.62

## (2) 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	197,984,262.16	384,486,602.75
其中：库存现金	27,936.57	28,233.32
可随时用于支付的银行存款	197,956,325.59	384,357,493.65
可随时用于支付的其他货币资金		100,875.78
三、期末现金及现金等价物余额	197,984,262.16	384,486,602.75

## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	13,973,540.85	15,371,490.41	保证金
合计	13,973,540.85	15,371,490.41	

## 47、租赁

### 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

报告期内发生的简化处理的租赁费用为 2,107,687.79 元。

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	83,776,655.71	83,778,034.97
租赁及办公费	6,458,403.59	3,130,372.54
折旧及摊销	1,215,559.20	1,991,953.83
会议及服务费	4,182,014.91	8,447,113.45
差旅交通费	719,988.80	728,142.64
股份支付	3,601,859.70	
其他	1,646,110.17	524,879.81

合计	101,600,592.08	98,600,497.24
其中：费用化研发支出	101,600,592.08	98,600,497.24
资本化研发支出	0.00	0.00

## 重要外购在研项目

本集团本期不存在外购的在研项目。

## 九、合并范围的变更

本报告期合并范围同上期一致，无变化。

## 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	50,000,000.00	北京市	北京市	系统集成及软件开发	95.80%		设立
数字医信	15,000,000.00	北京市	北京市	安全可信的互联网医疗服务	66.67%		设立
数字认证（武汉）	20,000,000.00	湖北省	湖北省	信息安全及软件服务	100.00%		设立
南京信创	5,000,000.00	江苏省	江苏省	信息安全及软件服务	100.00%		设立
重庆密信天行	10,000,000.00	重庆市	重庆市	信息安全及软件服务	100.00%		设立

#### (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	4.20%	262,169.03	0.00	11,814,144.86

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安信天行	439,765,685.57	16,257,301.84	456,022,987.41	172,956,774.53	1,777,049.46	174,733,823.99	439,188,182.64	19,404,076.07	458,592,258.71	183,413,575.82	1,886,394.18	185,299,970.00

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	140,337,529.59	6,242,119.69	6,242,119.69	-59,528,136.96	122,878,447.33	8,883,618.14	8,883,618.14	-38,392,708.77

### 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**

2023 年 5 月，本公司之子公司数字医信根据实施的向激励对象出售股权（限制性股权）的股权激励计划，本期达到解锁条件的股权占全部股权出售（限制性股权）的比例为 20%（累计比例为 60%），解锁后，本公司对数字医信持股比例由 70.47% 变更为 69.16%。

**(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

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-476,579.45
差额	476,579.45
其中：调整资本公积	476,579.45
调整盈余公积	
调整未分配利润	

**3、在合营安排或联营企业中的权益****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	45,720,781.46	32,080,031.12
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	5,381,101.05	1,806,299.73
--综合收益总额	5,381,101.05	1,806,299.73

**十一、政府补助****1、报告期末按应收金额确认的政府补助**□适用  不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用  不适用**2、涉及政府补助的负债项目** 适用 □ 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	10,952,286.71	890,310.18		806,263.37	200,000.00	10,836,333.52	收益相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	5,604,976.13	8,633,772.98

## 十二、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、租赁负债及长期应付款。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（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。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公司经营活动的改变。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。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制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，涵盖了市场风险、信用风险和流动性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单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （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公司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、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本集团银行存款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。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、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。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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公司承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 19.48%（2023 年：20.29%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 26.31%（2023 年：31.24%）。

#### （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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

#### （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### （4）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团报告期内无带息债务，利率变动风险对本集团影响很小。

本公司持有的计息金融工具如下：

项目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债	10,000,000.00	10,000,000.00
其中：短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00
浮动利率金融工具		
金融资产	361,929,866.44	338,898,523.58
其中：货币资金	211,929,866.44	238,898,523.58
银行理财产品	150,000,000.00	100,000,000.00
合计	371,929,866.44	348,898,523.58

#### （5）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汇率变动市场风险不重大。

## 2、资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，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，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具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。期末，本公司的资产负债率为 39.89%（上年年末：39.49%）。

## 十三、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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			150,000,000.00	150,000,000.00
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

本公司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、应付票据、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。

## 十四、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
北京国资公司	北京市	国有资产经营、投资管理	1,000,000 万元	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、旅游休闲与体育等四大领域。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。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、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十、3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
版信通	本公司之联营企业
中天信安	本公司之联营企业
广西数字认证	本公司之联营企业
中科鼎智	本公司之联营企业
源山讯通	本公司之联营企业

### 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
首信股份	本公司股东、受同一母公司控制
首都信息科技发展有限公司	受同一母公司控制
首信云技术有限公司	受同一母公司控制
首信医联信息技术有限公司	受同一母公司控制
北京软件和信息服务交易所有限公司	受同一母公司控制
北京国融工发投资管理有限公司	受同一母公司控制
北京产权交易所有限公司	受同一母公司控制
北京集智未来人工智能产业创新基地有限公司	受同一母公司控制
董事、监事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

### 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	16,658,918.03	40,000,000.00	否	10,573,720.35
版信通	采购商品、接受劳务		1,000,000.00	否	13,962.26
首信云技术有限公司	采购商品、接受劳务	254,716.98	2,000,000.00	否	502,358.49
首都信息科技发展有限公司	采购商品、接受劳务	358,490.57	2,000,000.00	否	
源山讯通	采购商品、接受劳务	3,719,469.03	15,000,000.00	否	

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
首都信息科技发展有限公司	销售商品、提供劳务	165,735.85	723,541.69
首信云技术有限公司	销售商品、提供劳务	1,203,125.25	444,634.71
首信股份	销售商品、提供劳务	373,502.79	833,744.30
首信医联信息技术有限公司	销售商品、提供劳务	1,288,495.56	
北京国资公司	销售商品、提供劳务		68,550.17
北京国融工发投资管理有限公司	销售商品、提供劳务	27,325.95	401,612.26

北京产权交易所有限公司	销售商品、提供劳务	12,074.05	
广西数字认证	销售商品、提供劳务	866,418.13	341,604.16
中科鼎智	销售商品、提供劳务	214,994.66	
版信通	销售商品、提供劳务	1,886.76	

## (2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
北京集智未来人工智能产业创新基地有限公司	房屋	1,026,954.18		45,183.84			

## (3) 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
数字医信	10,000,000.00	2024年06月19日		否

关联担保情况说明：本公司之子公司数字医信向北京银行双清苑支行借款 1,000.00 万元，由本公司提供信用担保，担保最高限额为 1,000.00 万元，承担连带责任保证，担保期限三年。

## (4) 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	2,039,130.00	2,205,980.00

## 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	首都信息科技发展有限公司	13,739,295.99	1,907,443.92	13,619,018.00	2,161,153.97
应收账款	首信股份	1,459,187.30	601,869.15	3,504,676.43	956,609.53
应收账款	首信云技术有限公司	222,636.12	15,629.06	859,620.00	67,738.06
应收账款	首信医联信息技术有限公司	969,200.00	68,037.84		
应收账款	北京国资公司	536,506.90	72,516.89	251,170.00	50,033.06
应收账款	北京国融工发投资管理有限公司			3,900.00	542.10
应收账款	广西数字认证	17,254,375.11	3,551,401.13	17,621,306.16	3,964,943.45
应收账款	中科鼎智	1,398,005.00	98,139.95	384,859.50	30,326.93
预付款项	中天信安	1,411,973.60			
合同资产	首都信息科技发展有限公司	19,000.00	3,321.20	648,250.00	53,369.70

合同资产	首信股份	246,500.00	20,299.95	492,437.91	42,081.15
合同资产	首信云技术有限公司	450,000.00	31,590.00		
合同资产	北京国资公司			285,336.90	27,937.94
合同资产	北京国融工发投资管理有限公司			688,559.50	54,258.49
合同资产	广西数字认证	650,055.10	178,700.15	655,950.10	198,276.30
其他应收款	北京集智未来人工智能产业创新基地有限公司	540,000.00	36,882.00	540,000.00	36,882.00
其他应收款	广西数字认证	209,167.49	14,286.14	209,167.49	14,286.14
其他应收款	中科鼎智	258,887.54	17,682.02		
其他非流动资产	中天信安			1,054,064.00	

## (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
应付账款	首信云技术有限公司	555,000.00	555,000.00
应付账款	首都信息科技发展有限公司	345,000.00	345,000.00
应付账款	中天信安	9,681,907.81	10,956,319.60
应付账款	版信通	11,340.00	11,340.00
合同负债	首信股份	1,003,365.14	597,045.14
合同负债	首都信息科技发展有限公司	731,306.36	399,195.46
合同负债	首信云技术有限公司	768,245.45	191,624.25
合同负债	首信医联信息技术有限公司	291,272.73	188,727.27
合同负债	北京软件和信息服务交易所有限公司	242,727.27	237,090.91
合同负债	北京国融工发投资管理有限公司	38,181.82	38,181.82
合同负债	北京产权交易所有限公司	32,220.45	43,800.91
合同负债	版信通	28,484.87	4,484.85
合同负债	广西数字认证	264,617.59	50,909.09
合同负债	中科鼎智	242,822.73	

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	70,000.00	795,900.75			54,000.00			
管理人员	110,000.00	1,250,701.50			102,000.00		84,545.00	31,979.45
研发人员	50,000.00	568,501.50			114,000.00			
生产人员								
合计	230,000.00	2,615,103.75			270,000.00		84,545.00	31,979.45

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权	期末发行在外的其他权益工具
--------	-------------	---------------

	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
销售人员	2.87 元/股-17.22 元/股	1 年-3 年	--	--
管理人员	2.87 元/股-17.22 元/股	1 年-3 年	--	--
研发人员	2.87 元/股-17.22 元/股	1 年-3 年	--	--
生产人员	17.22 元/股	3 年	--	--

其他说明

### (1) 数字认证股权激励计划实施情况

①根据数字认证 2023 年第一次临时股东大会审议通过的 2023 年限制性股票激励计划以及第四届董事会第二十八次会议审议通过的《关于调整 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定首次授予日为 2023 年 7 月 11 日，以 17.22 元/股的授予价格向符合首次授予条件的 155 名激励对象授予 494.2507 万股限制性股票。

②根据数字认证第五届董事会第六次会议审议通过的《关于作废部分已授予但尚未归属的第二类限制性股票的议案》，公司首次授予的 1 名激励对象因离职不符合激励资格，其已获授但尚未归属的 5 万股第二类限制性股票不得归属由公司作废。

③根据数字认证第五届董事会第九次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，确定预留授予日为 2024 年 6 月 28 日，以 9.89 元/股的授予价格向符合预留授予条件的 5 名激励对象授予 23 万股限制性股票。

### (2) 数字医信股权激励计划实施情况

①根据数字医信 2022 年第一次临时股东会议审议通过的《关于公司实施股权激励计划暨增加注册资本的议案》，同意北京医信致远科技中心（有限合伙）（以下简称“员工持股平台”）向数字医信增资 135 万元注册资本，增资价格为每注册资本 2.08 元，员工考核期为 5 年，每年对应获授激励额度的 20%。

②根据数字医信第二届董事会第十一次会议审议通过的《关于公司向激励对象首次授予股权期权的议案》，同意以 2022 年 5 月 9 日为首次期权授予日，授予激励对象期权 41 万元注册资本，授予期权的行权价格为每注册资本 2.08 元，授予的期权分两次行权，自授予起始日期满一年行权 50%，之后一年行权 50%。

③根据数字医信 2023 年第五次临时股东会议审议通过的《关于公司首次股权期权计划第一个行权期激励对象行权暨增加注册资本的议案》，首次期权激励对象通过员工持股平台向数字医信增资 7 万元注册资本，增资价格为每注册资本 2.08 元，未行权部分期权（13.5 万元注册资本）作废失效。

④根据数字医信第二届董事会第十六次会议审议通过的《关于公司向激励对象授予预留股权期权的议案》，同意以 2023 年 5 月 8 日为预留期权授予日，授予激励对象期权 124 万元注册资本，授予期权的行权价格为每注册资本 2.87 元，授予的期权分两次行权，自授予起始日期满一年行权 50%，之后一年行权 50%。

⑤根据数字医信第三届董事会第四次会议审议通过的《关于首次期权第二个行权期及预留期权第一个行权期行权条件未达成的议案》，数字医信预留授予的 4 名激励对象因离职不符合激励资格，其已获授但尚未行权的期权（32.8788 万元注册资本）作废失效；数字医信股权激励计划首次期权第二个行权期及预留期权第一个行权期行权条件未达成，首次期权第二个行权期的期权（20.5 万元注册资本）作废失效、预留期权第一个行权期的期权（45.5606 万元注册资本）作废失效。

## 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	按股票授予日 Black-Scholes 模型测算价值确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日当日股价
可行权权益工具数量的确定依据	授予数量扣除预计离职或考核未达标数量
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	25,949,443.65
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	13,041,930.42

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	4,360,512.18	
管理人员	4,446,262.14	
研发人员	3,601,859.70	
生产人员	633,296.40	
合计	13,041,930.42	

### 5、股份支付的修改、终止情况

无

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十七、资产负债表日后事项

截至 2024 年 8 月 28 日，本集团不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十八、其他重要事项

### 1、分部信息

#### 报告分部的确定依据与会计政策

除电子认证服务、网络安全产品、网络安全集成及网络安全服务业务外，本集团未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本集团仅于一个地域内经营业务，收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，因此本公司无需披露分部数据。

## 2、其他

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团不存在应披露的其他重要事项。

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	314,134,144.48	230,341,580.09
1 至 2 年	100,842,896.64	121,091,933.06
2 至 3 年	66,108,077.29	76,134,321.01
3 年以上	127,428,044.66	121,701,761.60
3 至 4 年	42,887,496.61	41,710,373.90
4 至 5 年	15,411,262.50	20,726,598.58
5 年以上	69,129,285.55	59,264,789.12
合计	608,513,163.07	549,269,595.76

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	7,330,610.00	1.20%	2,270,257.18	30.97%	5,060,352.82	7,330,610.00	1.33%	2,317,061.91	31.61%	5,013,548.09
其中：										
单项金额不重大	7,330,610.00	1.20%	2,270,257.18	30.97%	5,060,352.82	7,330,610.00	1.33%	2,317,061.91	31.61%	5,013,548.09
按组合计提坏账准备的应收账款	601,182,553.07	98.80%	139,223,897.64	23.16%	461,958,655.43	541,938,985.76	98.67%	140,537,610.89	25.93%	401,401,374.87
其中：										
其他客户组合	544,363,428.73	89.46%	139,223,897.64	25.58%	405,139,531.09	485,862,210.29	88.46%	140,537,610.89	28.93%	345,324,599.40
关联组合	56,819,124.34	9.34%			56,819,124.34	56,076,775.47	10.21%			56,076,775.47
合计	608,513,163.07	100.00%	141,494,154.82	23.25%	467,019,008.25	549,269,595.76	100.00%	142,854,672.80	26.01%	406,414,922.96

按单项计提坏账准备类别名称：单项认定

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项认定	7,330,610.00	2,317,061.91	7,330,610.00	2,270,257.18	30.97%	风险显著不同，单项评估风险
合计	7,330,610.00	2,317,061.91	7,330,610.00	2,270,257.18		

按组合计提坏账准备类别名称：其他客户组合

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	544,363,428.73	139,223,897.64	25.58%
合计	544,363,428.73	139,223,897.64	

确定该组合依据的说明：

本公司将客户的信用风险特征做为确定组合的依据。

按组合计提坏账准备类别名称：关联组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联组合	56,819,124.34	0.00	0.00%
合计	56,819,124.34	0.00	

确定该组合依据的说明：

本公司将客户是否为合并报表范围内作为确定组合的依据。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (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	
单项认定	2,317,061.91		46,804.73			2,270,257.18
其他客户组合	140,537,610.89		1,313,713.25			139,223,897.64
合计	142,854,672.80		1,360,517.98			141,494,154.82

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	51,862,015.10		51,862,015.10	8.25%	5,734,205.72
南京信创	46,776,639.67		46,776,639.67	7.44%	
广西数字认证	17,254,375.11	650,055.10	17,904,430.21	2.85%	3,730,101.28
第四名	17,291,227.11	2,857.60	17,294,084.71	2.75%	1,508,682.20
首都信息科技发展有限公司	10,438,869.99	19,000.00	10,457,869.99	1.66%	737,463.67
合计	143,623,126.98	671,912.70	144,295,039.68	22.95%	11,710,452.87

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	46,654,804.89	33,277,503.67
合计	46,654,804.89	33,277,503.67

## 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	11,409,915.63	11,237,834.67
关联方往来	31,089,732.34	20,853,266.81
押金	4,926,467.08	4,852,184.78
备用金及其他	2,917,005.60	447,649.19
合计	50,343,120.65	37,390,935.45

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	36,888,908.46	19,500,308.40
1 至 2 年	7,799,483.35	11,967,494.49
2 至 3 年	2,169,729.90	1,629,776.60
3 年以上	3,484,998.94	4,293,355.96
3 至 4 年	593,012.25	1,029,609.46
4 至 5 年	1,402,015.00	1,014,980.00
5 年以上	1,489,971.69	2,248,766.50
合计	50,343,120.65	37,390,935.45

## 3) 按坏账计提方法分类披露

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	50,343,120.65	100.00%	3,688,315.76	7.33%	46,654,804.89	37,390,935.45	100.00%	4,113,431.78	11.00%	33,277,503.67
其中：										
其他客户组合	19,253,388.31	38.24%	3,688,315.76	19.16%	15,565,072.55	16,537,668.64	44.23%	4,113,431.78	24.87%	12,424,236.86
关联组合	31,089,732.34	61.76%			31,089,732.34	20,853,266.81	55.77%	0.00	0.00%	20,853,266.81
合计	50,343,120.65	100.00%	3,688,315.76	7.33%	46,654,804.89	37,390,935.45	100.00%	4,113,431.78	11.00%	33,277,503.67

按组合计提坏账准备类别名称：其他客户组合

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	19,253,388.31	3,688,315.76	19.16%
合计	19,253,388.31	3,688,315.76	

确定该组合依据的说明：本公司将客户的信用风险特征做为确定组合的依据。

按组合计提坏账准备类别名称：关联组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联组合	31,089,732.34	0.00	0.00%
合计	31,089,732.34	0.00	

确定该组合依据的说明：本公司将客户是否为合并报表范围内作为确定组合的依据。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	472,218.97	3,641,212.81		4,113,431.78
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-51,242.82	51,242.82		
本期计提	248,541.94			248,541.94
本期转回		673,657.96		673,657.96
2024 年 6 月 30 日余额	669,518.09	3,018,797.67		3,688,315.76

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

#### 4) 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	转销或核销	其他	
其他客户组合	4,113,431.78		425,116.02			3,688,315.76
合计	4,113,431.78		425,116.02			3,688,315.76

#### 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
数字医信	借款及往来款	31,089,732.34	1 年以内、1-2 年	61.76%	
第二名	押金	2,488,318.00	1-2 年	4.94%	124,415.90
第三名	押金、保证金	1,559,662.00	1-2 年、4-5 年、5 年以上	3.10%	833,500.62
第四名	保证金	1,008,000.00	1-2 年	2.00%	134,668.80
第五名	保证金	690,000.00	2-3 年	1.37%	144,900.00
合计		36,835,712.34		73.17%	1,237,485.32

## 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	111,700,323.56		111,700,323.56	109,694,890.28		109,694,890.28
对联营、合营企业投资	33,580,468.49		33,580,468.49	26,029,442.44		26,029,442.44
合计	145,280,792.05		145,280,792.05	135,724,332.72		135,724,332.72

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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	69,444,212.02					1,754,755.02	71,198,967.04	
数字认证(武汉)	20,052,773.78					52,773.78	20,105,547.56	
数字医信	10,000,000.00						10,000,000.00	
南京信创	5,000,000.00					197,904.48	5,197,904.48	
重庆密信	5,197,904.48						5,197,904.48	
合计	109,694,890.28					2,005,433.28	111,700,323.56	

## (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）	减值准备期初余额	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			
联营企业													
版信通	10,271,893.53				5,430,179.80				1,830,075.00			13,871,998.33	
中天信安	5,708,011.15				804,027.78							6,512,038.93	
广西数字认证	5,752,356.60				-499,664.67							5,252,691.93	
中科鼎智	4,297,181.16				-338,163.37							3,959,017.79	
源山讯通			4,000,000.00		-15,278.49							3,984,721.51	
小计	26,029,442.44		4,000,000.00		5,381,101.05				1,830,075.00			33,580,468.49	
合计	26,029,442.44		4,000,000.00		5,381,101.05				1,830,075.00			33,580,468.49	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## (3) 其他说明

报告期，本公司新增对源山讯通投资 400 万元，股权占比为 20%，对源山讯通具有重大影响，本公司对源山讯通长期股权投资采用权益法核算。

## 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	268,703,694.50	130,647,876.16	247,558,977.23	116,476,235.76
合计	268,703,694.50	130,647,876.16	247,558,977.23	116,476,235.76

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
电子认证服务	133,982,424.87	46,344,544.30	133,982,424.87	46,344,544.30
网络安全产品	96,974,028.01	61,743,779.06	96,974,028.01	61,743,779.06
网络安全集成	23,619,389.95	18,811,869.81	23,619,389.95	18,811,869.81
网络安全服务	14,127,851.67	3,747,682.99	14,127,851.67	3,747,682.99
按经营地区分类				
其中：				
华北地区	119,487,488.54	47,642,699.31	119,487,488.54	47,642,699.31
其他地区	149,216,205.96	83,005,176.85	149,216,205.96	83,005,176.85
按商品转让的时间分类				
其中：				
按某一时段	148,110,276.54	50,092,227.29	148,110,276.54	50,092,227.29
按某一时点	120,593,417.96	80,555,648.87	120,593,417.96	80,555,648.87
按销售渠道分类				
其中：				
直销	138,276,541.37	66,864,787.62	138,276,541.37	66,864,787.62
经销和集成	130,427,153.13	63,783,088.54	130,427,153.13	63,783,088.54
合计	268,703,694.50	130,647,876.16	268,703,694.50	130,647,876.16

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。

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 231,545,454.55 元，其中，169,028,181.82 元预计将于 2024 年度确认收入，57,886,363.64 元预计将于 2025 年度确认收入，4,630,909.09 元预计将于 2026 年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		4,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	5,381,101.05	1,806,299.73
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	413,965.53	91,109.59
理财产品收益		1,500,602.73
合计	5,795,066.58	7,898,012.05

## 二十、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（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	874,346.73	
理财收益	2,014,712.32	
增值税加计扣除及手续费返还	249,039.18	
减：所得税影响额	470,916.22	
少数股东权益影响额（税后）	83,320.64	
合计	2,583,861.37	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

### 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	-3.27%	-0.1083	-0.1083
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.55%	-0.1179	-0.1179

### 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

适用 不适用