

证券代码：831297

证券简称：数字认证

主办券商：西部证券



**陕西省数字证书认证中心**  
SHAANXI DIGITAL CERTIFICATE AUTHORITY

**数字认证**

NEEQ：831297

**陕西省数字证书认证中心股份有限公司**

**SHAANXI CERTIFICATE AUTHORITY CO., LTD.**

**半年度报告**

**2025**

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人尚永安、主管会计工作负责人朱东有及会计机构负责人（会计主管人员）赵敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

## 目录

|       |                             |    |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节   | 公司概况 .....                  | 5  |
| 第二节   | 会计数据和经营情况 .....             | 6  |
| 第三节   | 重大事件 .....                  | 19 |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 22 |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 24 |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 26 |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 90 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 90 |

|        |                                              |
|--------|----------------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
|        | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。            |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。         |
| 文件备置地址 | 公司档案室                                        |

## 释义

| 释义项目   |   | 释义                              |
|--------|---|---------------------------------|
| 公司、本公司 | 指 | 陕西省数字证书认证中心股份有限公司               |
| 四川易企签  | 指 | 四川易企签科技有限公司                     |
| 内蒙一证通  | 指 | 内蒙古一证通数字证书认证服务有限公司              |
| 海南云易签  | 指 | 海南云易签信息科技有限公司                   |
| 秦御天下   | 指 | 陕西秦御天下信息技术有限责任公司                |
| 陕西云点   | 指 | 陕西云点工业互联网标识解析服务有限公司             |
| 甘肃西数   | 指 | 西数电子认证服务（甘肃）有限责任公司              |
| 股东会    | 指 | 陕西省数字证书认证中心股份有限公司股东会            |
| 董事会    | 指 | 陕西省数字证书认证中心股份有限公司董事会            |
| 监事会    | 指 | 陕西省数字证书认证中心股份有限公司监事会            |
| 三会     | 指 | 陕西省数字证书认证中心股份有限公司股东会、董事会及监事会    |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书          |
| 管理层    | 指 | 董事、监事及高级管理人员                    |
| 《公司法》  | 指 | 《中华人民共和国公司法》                    |
| 元      | 指 | 人民币元                            |
| 报告期    | 指 | 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日 |
| 西部证券   | 指 | 西部证券股份有限公司                      |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |                                                    |                |                           |
|-----------------|----------------------------------------------------|----------------|---------------------------|
| 公司中文全称          | 陕西省数字证书认证中心股份有限公司                                  |                |                           |
| 英文名称及缩写         | SHAANXI CERTIFICATE AUTHORITY CO., LTD.<br>SNCA    |                |                           |
| 法定代表人           | 尚永安                                                | 成立时间           | 2003 年 11 月 10 日          |
| 控股股东            | 无控股股东                                              | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（尚永安、朱玉玲），无一致行动人    |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发 |                |                           |
| 主要产品与服务项目       | 电子认证服务；电子政务电子认证服务；网络与信息安全软件开发；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务  |                |                           |
| 挂牌情况            |                                                    |                |                           |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                       |                |                           |
| 证券简称            | 数字认证                                               | 证券代码           | 831297                    |
| 挂牌时间            | 2014 年 11 月 12 日                                   | 分层情况           | 创新层                       |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易                                             | 普通股总股本（股）      | 82,086,700                |
| 主办券商（报告期内）      | 西部证券                                               | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                         |
| 主办券商办公地址        | 陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室                     |                |                           |
| 联系方式            |                                                    |                |                           |
| 董事会秘书姓名         | 盛昀                                                 | 联系地址           | 西安市高新区高新三路九号信息港大厦七层 701 室 |
| 电话              | 029-88860589                                       | 电子邮箱           | 71241166@qq.com           |
| 传真              | 029-88311503                                       |                |                           |
| 公司办公地址          | 西安市高新区高新三路九号信息港大厦七层 701 室                          | 邮政编码           | 710075                    |
| 公司网址            | www.snca.com.cn                                    |                |                           |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                                    |                |                           |
| 注册情况            |                                                    |                |                           |
| 统一社会信用代码        | 91610000755214162L                                 |                |                           |
| 注册地址            | 陕西省西安市高新区高新三路九号信息港大厦七层 701 室                       |                |                           |
| 注册资本（元）         | 82,086,700.00                                      | 注册情况报告期内是否变更   | 否                         |

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### （一） 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式：

本公司是处于软件和信息技术服务业的“电子认证服务运营商”和“信息安全产品及解决方案提供商”，拥有电子认证服务许可资质、密码使用许可证以及自主开发的一系列以密码技术为核心的专项产品，通过信息安全集成及信息安全咨询业务，为政府及企业客户构建信息安全保障体系，提供电子认证服务、信息安全咨询、信息安全产品开发与集成及基于数字证书的可信应用服务，构建数字证书应用环境。公司通过自销、区域合作、代理、窗口销售和网络销售的方式，重点是开辟政府和企业等各类应用单位，最终开拓新的证书用户群，尤其是企业用户群，最大限度提升公司相关产品和服务的市场容量和占有率。收入来源是向证书用户按年收取证书服务费。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

##### 2、经营计划：

报告期内，面对互联网行业蓬勃发展的机遇及国家非常重视网络信息安全等有利因素，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，夯实基础，致力于将公司打造成为国内领先的电子认证服务运营商和网络信息安全解决方案集成供应商。建设基于电子认证的政务大数据保护服务云平台，以数据的全生命周期安全为产品创新和应用创新的重点，发挥密码在数据保护中的核心作用，同时带动数字证书的应用。使政务大数据中心从数据源头解决数据安全与质量问题，并保障政务大数据中隐私数据的秘密性，有效控制大数据的访问应用。公司建立了良好的运营机制，公司产品不断升级完善，新产品和解决方案成功落地，关键技术取得突破，注重风险防控，为实现公司今后稳步发展奠定了坚实基础。

截止 2025 年 6 月 30 日，公司总资产 16,016.18 万元，归属于母公司股东的净资产为 12,289.34 万元。2025 年上半年，公司实现营业收入 2,850.75 万元，较上年同期减少 10.58%，营业成本 1,340.34 万元，较上年同期减少 20.40%。2025 年上半年毛利率为 52.98%，较上年同期增长 5.80 个百分点。利润总额和净利润分别为 394.55 万元和 242.94 万元，利润总额和净利润较去年同期有所减少。

主要原因是：1、2025 上半年公司紧紧围绕“互联网+政务服务”和优化营商环境的需要，积极推动密码云服务，电子印章、统一认证等服务，公司不断拓展新的业务应用领域，满足客户业务场景多元化需求，不断丰富公司产品和解决方案，平台建设、软件产品、证书发放和运维服务业务方面收入整体略有下降。2、2025 上半年按照公司的经营发展规划和目标积极开展全国市场的电子认证服务在“互联网+

政务服务”以及新领域的应用，巩固市场销售范围，在市场竞争中满足销售和市场需求，减少了销售和技术研发人员。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 2,373,546.29 元，上年同期 4,726,473.81 元，减少了 49.78%，主要原因是报告期公司整体营业收入和支付职工薪酬的减少。投资活动产生的现金流量净额为 -27,488,591.44 元，上年同期为 1,738,041.40 元，投资活动产生的现金流量净额同比减少 1681.58%，主要原因是公司报告期购买期理财所致。筹资活动产生的现金流量净额-201,420.00 元，主要原因是支付租赁负债租金所致。

公司坚持可持续发展战略目标和以自主可控的核心技术和产品驱动市场的经营战略，秉持具有电子认证特色、直接面向用户的、提供业务应用服务的运营模式，使公司在市场竞争中不断发展壮大。

①开辟密码应用新服务，以数据的全生命周期安全为产品创新和应用创新的重点，发挥密码在数据保护中的核心作用，同时带动数字证书的应用。围绕数据保护、个人信息保护，研究和设计密码应用新产品，探索基于密码服务的运营模式。

②加大技术支持及产品研发力度。根据市场需求变化情况，结合公司战略和方向定位，进行公司级平台及体系规划设计。在大数据、区块链、电子认证、国密算法、工业物联网等相关新技术及政策学习研究，掌握相关新技术新产品新政策，学习新技术方案，更新维护技术资源库，积极在典型大型方案中引入应用，提升公司方案与新技术的结合度，提供更有力的技术支撑有效满足市场需求。

③针对电子政务人员电子文档安全交换的需求，设计基于密码技术的安全即时通信、邮件安全加密以及安全文件存储方案和产品，解决政务领域传输、存储、共享电子文件数据时的泄露问题。加强对省、市政务服务领域客户的相关技术支持力度，提升服务水平；紧贴客户，研究客户需求，以应用和服务为抓手，促进政务领域需求的项目转化。

④推广电子签章、电子合同及发放电子营业执照同时签发电子印章。电子招投标平台对证书使用是必需，加强与第三方交易平台、行业交易平台合作，加大证书发放量。

⑤扩展新行业、新领域、新区域市场。医疗卫生行业对数字安全属于刚需。深入研究行业政策，分析行业动态，进行行业布局和规划。结合公司既有产品和研发能力，拓展和占领市场。通过区域医疗机构统一身份认证，构建医院之间的可靠责任认定机制。在教育、交通、司法等新行业扩展，发掘各行业的 CA 应用的业务场景，扩大公司业务的覆盖面，形成更加立体营销体系。

## （二） 行业情况

公司所处行业为网络安全行业，网络安全产业作为新兴数字产业，是维护国家网络空间安全和发展利益的网络安全技术、产品生产和服务活动，是建设制造强国和网络强国的基础保障。近年来，我国网

络安全产业取得积极进展，特别是随着 5G、大数据、人工智能、车联网、工业互联网、物联网等新技术新业务新模式快速发展，网络安全行业也迎来蓬勃发展时期。

随着网络安全行业的快速发展，国家对于网络安全的重视也达到新高度。近年来，我国先后颁布或修订了《网络安全法》《电子签名法》《密码法》等一系列法律法规。其中《网络安全法》是我国第一部全面规范网络空间安全管理方面问题的基础性法律，《电子签名法》是我国第一部确认电子签名合法性的基础性法律，《密码法》是我国密码领域的综合性、基础性法律，全面提升了密码工作法治化水平。国家出台的《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》（国令第 745 号）等多项网络安全相关法律法规，贯彻落实总体国家安全观，聚焦数据安全领域的风险隐患，加强国家数据安全工作的统筹协调，确立了数据分类分级管理，数据安全审查，数据安全风险评估、监测预警和应急处置等基本制度，为我国深入开展关键信息基础设施安全保护工作提供有力法治保障。

公司客户涉及政务、医疗、金融、企业信息化、教育等多个领域。在强合规需求和日益严峻的网络安全形势下，公司客户所在行业主管部门也相继出台相关产业政策规范行业信息化发展。在政务行业，推出《国务院办公厅关于加快推进电子证照扩大应用领域和全国互通互认的意见》、《进一步深化“互联网+政务服务”推进政务服务“一网、一门、一次”改革实施方案》、《国务院关于在线政务服务的若干规定》等；在卫生行业，推出《国务院办公厅关于促进“互联网+医疗健康”发展的意见》、《电子病历系统应用水平分级评价管理办法（试行）》等；在企业信息化行业，推出《关于加快推进国有企业数字化转型工作的通知》、《电子劳动合同订立指引》等。这些行业政策的出台不仅规范了所在行业的信息化发展，也对公司业务产生了积极的促进作用。

随着国家数字经济提速，网络安全成为数字经济推进的重要保障，随着各行业数字化转型加速，网络安全产业迎来发展新机遇。近年来我国数据安全产业增速明显，随着数字经济发展，数据安全产品和服务市场需求增大，数据安全产业出现高增长。同时，国家鼓励企业加大自主研发以密码技术为核心的信创产品，信创产业发展增速。随着数字经济的推进，网络安全行业要提高新型网络安全技术、产品、解决方案的专业化水平，构建全方位一体化的网络安全体系解决方案。公司根据市场发展趋势，关注技术发展，持续加大新技术、新产品研发，完善公司数据安全产品体系，提高产品核心竞争力，努力为客户提供全方位网络信息安全体系解决方案。

### （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |                                       |
|------------|---------------------------------------|
| “高新技术企业”认定 | √是                                    |
| 详细情况       | “高新技术企业”认定详情：2023 年 11 月 29 日公司再次取得高新 |

|  |                                                                                            |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | 技术企业证书，并享受高新企业资质带来的所得税优惠政策。该证书由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合签发，有效期三年，证书编号：GR202361000070。 |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------|

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| 营业收入                                    | 28,507,492.07  | 31,881,338.91  | -10.58% |
| 毛利率%                                    | 52.98%         | 47.18%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 4,080,450.92   | 3,963,236.84   | 2.96%   |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 3,153,271.24   | 2,376,476.63   | 32.69%  |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）          | 3.38%          | 3.22%          | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 2.61%          | 1.93%          | -       |
| 基本每股收益                                  | 0.05           | 0.05           | 0.00%   |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 160,161,763.71 | 157,496,021.76 | 1.69%   |
| 负债总计                                    | 35,280,747.13  | 35,044,416.90  | 0.67%   |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 122,893,373.54 | 118,812,922.62 | 3.43%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 1.50           | 1.45           | 3.43%   |
| 资产负债率%（母公司）                             | 15.31%         | 17.49%         | -       |
| 资产负债率%（合并）                              | 22.03%         | 22.25%         | -       |
| 流动比率                                    | 3.06           | 2.97           | -       |
| 利息保障倍数                                  | 124.41         | 154.54         | -       |
| 营运情况                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
| 经营活动产生的现金流量净额                           | 2,373,546.29   | 4,726,473.81   | -49.78% |
| 应收账款周转率                                 | 2.55           | 3.51           | -       |
| 存货周转率                                   | 1.16           | 1.62           | -       |
| 成长情况                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
| 总资产增长率%                                 | 1.69%          | -6.74%         | -       |
| 营业收入增长率%                                | -10.58%        | 8.53%          | -       |

|         |         |        |   |
|---------|---------|--------|---|
| 净利润增长率% | -28.54% | 69.51% | - |
|---------|---------|--------|---|

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目          | 本期期末           |          | 上年期末           |          | 变动比例%   |
|-------------|----------------|----------|----------------|----------|---------|
|             | 金额             | 占总资产的比重% | 金额             | 占总资产的比重% |         |
| 货币资金        | 19,104,072.81  | 11.93%   | 44,420,537.96  | 28.20%   | -56.99% |
| 应收票据        | 2,661,098.00   | 1.66%    | 0.00           | 0.00%    | 100.00% |
| 应收账款        | 8,585,109.51   | 5.36%    | 11,548,723.42  | 7.33%    | -25.66% |
| 预付款项        | 284,946.50     | 0.18%    | 403,041.71     | 0.26%    | -29.30% |
| 其他应收款       | 297,255.83     | 0.19%    | 305,391.94     | 0.19%    | -2.66%  |
| 存货          | 12,194,134.52  | 7.61%    | 11,008,884.21  | 6.99%    | 10.77%  |
| 其他流动资产      | 60,998,883.93  | 38.09%   | 32,149,096.20  | 20.41%   | 89.74%  |
| 投资性房地产      | 34,094,022.62  | 21.29%   | 34,535,013.58  | 21.93%   | -1.28%  |
| 固定资产        | 12,563,767.27  | 7.84%    | 12,539,117.34  | 7.96%    | 0.20%   |
| 应付账款        | 5,979,307.50   | 3.73%    | 4,716,292.07   | 2.99%    | 26.78%  |
| 合同负债        | 25,174,818.39  | 15.72%   | 24,160,810.66  | 15.34%   | 4.20%   |
| 应付职工薪酬      | 1,157,621.78   | 0.72%    | 2,455,044.75   | 1.56%    | -52.85% |
| 其他应付款       | 711,570.54     | 0.44%    | 409,132.12     | 0.26%    | 73.92%  |
| 一年内到期的非流动负债 | 357,268.35     | 0.22%    | 349,882.25     | 0.22%    | 2.11%   |
| 其他流动负债      | 5,518.04       | 0.00%    | 5,535.02       | 0.00%    | -0.31%  |
| 租赁负债        | 964,955.76     | 0.60%    | 1,141,790.37   | 0.72%    | -15.49% |
| 递延所得税负债     | 133,870.16     | 0.08%    | 152,994.48     | 0.10%    | -12.50% |
| 未分配利润       | 14,120,151.57  | 8.82%    | 10,039,700.65  | 6.37%    | 40.64%  |
| 资产总计        | 160,161,763.71 | 100.00%  | 157,496,021.76 | 100.00%  | 1.69%   |

#### 项目重大变动原因

- 1、2025年6月30日货币资金余额为19,104,072.81元，较上年期末货币资金44,420,537.96元，减少了25,316,465.15元，同比减少56.99%，主要原因是由于公司2025年上半年购买理财所致。
- 2、2025年6月30日应收票据增加了100.00%，主要原因是由于公司2025年上半年收到了新增客户票据。
- 3、2025年6月30日预付账款284,946.50元，较上年期末预付账款403,041.71元，减少了118,095.21元，同比减少29.30%，主要原因是上半年供应商产品到货，预付账款冲抵及子公司预付的房租减少。
- 4、2025年6月30日其他流动资产60,998,883.93元，较上年期末其他流动资产32,149,096.20元，增加了28,849,787.73元，同比增加89.74%，主要原因是由于上半年公司购买理财所致。
- 5、2025年6月30日应付职工薪酬1,157,621.78元，较上年期末应付职工薪酬2,455,044.75元，减

少了 1,297,422.97 元，同比减少 52.85%，主要原因是由于上半年公司支付上年度的年终奖。

6、2025 年 6 月 30 日其他应付款 711,570.54 元，较上年期末其他应付款 409,132.12 元，增加了 302,438.42 元，同比增加 73.92%，主要原因是由于上半年子公司新增的个人借给公司的款项。

7、2025 年 6 月 30 日未分配利润 14,120,151.57 元，较上年期末未分配利润 10,039,700.65 元，增加了 4,080,450.92 元，同比增加 40.64%，主要原因是上半年归属于挂牌公司股东产生的净利润。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

| 项目     | 本期            |               | 上年同期          |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
|        | 金额            | 占营业收入<br>的比重% | 金额            | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入   | 28,507,492.07 | -             | 31,881,338.91 | -             | -10.58%            |
| 营业成本   | 13,403,400.81 | 47.02%        | 16,838,731.15 | 52.82%        | -20.40%            |
| 毛利率    | 52.98%        | -             | 47.18%        | -             | -                  |
| 销售费用   | 1,768,721.67  | 6.20%         | 1,782,023.66  | 5.59%         | -0.75%             |
| 管理费用   | 5,850,059.15  | 20.52%        | 4,821,074.96  | 15.12%        | 21.34%             |
| 研发费用   | 4,347,904.33  | 15.25%        | 5,438,632.25  | 17.06%        | -20.06%            |
| 财务费用   | -1,562.37     | -0.01%        | 20,049.31     | 0.06%         | -107.79%           |
| 其他收益   | 37,434.79     | 0.13%         | 115,596.38    | 0.36%         | -67.62%            |
| 投资收益   | 1,066,389.04  | 3.74%         | 1,792,569.86  | 5.62%         | -40.51%            |
| 信用减值损失 | -66,516.77    | -0.23%        | -137,694.11   | -0.43%        | -51.69%            |
| 资产减值损失 | -3,232.80     | -0.01%        | -6,145.00     | -0.02%        | -47.39%            |
| 营业利润   | 3,959,765.14  | 13.89%        | 4,518,990.95  | 14.17%        | -12.38%            |
| 营业外收入  | 662.61        | 0.00%         | 1,088.51      | 0.00%         | -39.13%            |
| 营业外支出  | 14,942.32     | 0.05%         | 25,575.99     | 0.08%         | -41.58%            |
| 净利润    | 2,429,411.72  | 8.52%         | 3,399,840.41  | 10.66%        | -28.54%            |
| 利润总额   | 3,945,485.43  | 13.84%        | 4,494,503.47  | 14.10%        | -12.22%            |

### 项目重大变动原因

- 1、财务费用：本期较上年同期减少21,611.68元，同比减少107.79%，主要原因是报告期利息收入的增加。
- 2、其他收益：本期较上年同期减少78,161.59元，同比减少67.62%，主要原因是报告期公司收到企业补助资金的减少。
- 3、投资收益：本期较上年同期减少726,180.82元，同比减少40.51%，主要原因是报告期公司理财收益的减少。

- 4、信用减值损失：同比减少71,177.34元，主要是因为应收账款坏账损失减少
- 5、资产减值损失：同比减少2,912.20元，主要是因为其他非流动资产减值损失减少。
- 6、营业外收入：本期较上年减少425.90元，主要为产品检测的减少。
- 7、营业外支出：本期较上年减少10,633.67元，主要是对外捐赠减少。
- 8、净利润：同比减少28.54%，主要是报告期营业收入减少。

## 2、收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例%   |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 27,431,393.15 | 30,907,046.24 | -11.25% |
| 其他业务收入 | 1,076,098.92  | 974,292.67    | 10.45%  |
| 主营业务成本 | 12,965,213.40 | 16,412,348.45 | -21.00% |
| 其他业务成本 | 438,187.41    | 426,382.70    | 2.77%   |

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入          | 营业成本         | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|---------------|--------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 平台建设  | 703,604.94    | 308,814.38   | 56.11% | -71.20%      | -84.04%      | 35.32%     |
| 软件产品  | 1,068,805.31  | 683,151.33   | 36.08% | -10.40%      | 96.90%       | -34.83%    |
| 证书发放  | 23,020,955.62 | 9,846,644.23 | 57.23% | -5.20%       | -25.16%      | 11.41%     |
| 其他服务  | 2,638,027.28  | 2,126,603.46 | 19.39% | -11.69%      | 118.52%      | -48.04%    |

### 按区域分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因

报告期平台建设收入的减少主要原因是公司平台业务完工验收的减少，新签的项目正在实施中。

报告期软件产品收入的减少主要原因是新签平台业务中应用开发软件减少。

报告期证书发放较上年同期保持相对稳定，收入略有减少。

报告期其他服务收入减少主要是公司技术服务、运维服务收入的减少。

## （三）现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%      |
|---------------|----------------|----------------|------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,373,546.29   | 4,726,473.81   | -49.78%    |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -27,488,591.44 | 1,738,041.40   | -1,681.58% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -201,420.00    | -14,157,554.47 | 98.58%     |

## 现金流量分析

报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 49.78%，主要是报告期公司支付的各项税费、支付其他与经营活动有关的现金增多所致。

报告期投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1,681.58%，主要原因是公司报告期购买理财所致。

报告期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 98.58%，主要原因是上年利润分配所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 公司名称                | 公司类型  | 主要业务                     | 注册资本       | 总资产           | 净资产           | 营业收入         | 净利润        |
|---------------------|-------|--------------------------|------------|---------------|---------------|--------------|------------|
| 陕西秦御天下信息技术有限责任公司    | 控股子公司 | 工程交换机、传输设备等开发、生产、销售、技术服务 | 20,000,000 | 23,549,715.77 | 19,357,285.18 | 3,423,584.75 | 316,152.86 |
| 陕西云点工业互联网标识解析服务有限公司 | 控股子公司 | 工业互联网标识解析技术开发与技术服务       | 40,000,000 | 883,331.25    | 879,331.25    | 0.00         | -55,869.24 |
| 内蒙古一                | 控股子公司 | 电子认证                     | 10,000,000 | 8,053,534.96  | 5,394,078.62  | 3,726,757.84 | 918,259.99 |

|                    |       |                            |            |               |               |              |               |
|--------------------|-------|----------------------------|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 证通数字证书认证服务有限公司     |       | 服务；数字证书认证；电子安全信息服务         |            |               |               |              |               |
| 海南云易签信息科技有限公司      | 控股子公司 | 互联网安全服务；互联网数据服务等           | 50,000,000 | 46,505,912.70 | 44,736,587.22 | 1,629,481.33 | -498,508.41   |
| 西数电子认证服务（甘肃）有限责任公司 | 控股子公司 | 商用密码产品生产；网络技术服务；软件开发；大数据服务 | 10,000,000 | 30,154.83     | 20,404.83     | 0.00         | -10,092.96    |
| 四川易企签科技有限公司        | 控股子公司 | 软件开发；计算机软硬件及辅助设备研发；计算      | 15,000,000 | 4,799,086.65  | 2,405,165.83  | 332,949.95   | -3,650,567.75 |

|  |  |                             |  |  |  |  |  |
|--|--|-----------------------------|--|--|--|--|--|
|  |  | 机软硬件及辅助设备零售；信息系统集成服务；数据处理服务 |  |  |  |  |  |
|--|--|-----------------------------|--|--|--|--|--|

#### 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

#### (二) 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 受托方名称         | 产品类型   | 产品名称                       | 未到期余额         | 逾期未收回金额 | 资金来源 |
|---------------|--------|----------------------------|---------------|---------|------|
| 陕西省国际信托股份有限公司 | 信托理财产品 | 陕国投·星聚2466080号组合优选集合资金信托计划 | 30,000,000.00 | 0.00    | 自有资金 |
| 陕西省国际信托股份有限公司 | 信托理财产品 | 陕国投·汇明4号债券投资集合资金信托计划       | 28,000,000.00 | 0.00    | 自有资金 |

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

#### 五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

#### 六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司诚信经营、依法按时纳税、积极吸纳就业并保障员工合法权益，维护公共利益，保

障产品安全、维护员工与其他利益相关者合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

同时，公司扩大在校生实习岗位编制，积极培养实践性人才，帮助实习生尽快将科学理论与实践相结合，为实习生提供学习积累工作经验的实践机会，承担培养实干人才的社会责任与义务。公司充分发挥行业先锋模范作用，搭建学术交流通道，邀请和接待密码学专业优秀在校生来公司观摩交流、与公司核心技术人员进行学术探讨。

公司根据业务经营模式，遵守相关法律法规和行业标准，切实承担公司产品安全保障责任。公司积极践行发展理念，将生态环保融入发展和公司治理过程，根据自身生产经营特点和实际情况，承担环境保护责任。公司严格遵守科学伦理规范，尊重科学精神，恪守应有的价值观念、社会责任。

## 七、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称          | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                              |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 技术研发的风险           | <p>公司作为信息技术服务类企业，保证定量、持续的技术研发及不断推陈出新的新产品是公司发展的核心动力，但在实际操作中，不排除公司研发内容同市场暂时脱节的情形，研发投入同实际产出结合有一定的技术及时间要求，若公司未来不能收回研发费用、市场推广等成本，将会对公司盈利能力造成一定影响。</p> <p>应对措施：不断探索市场发展趋势，使公司技术研发新产品适应新形势，满足新的市场需求。</p>                                       |
| 业务经营区域集中的风险       | <p>数字认证行业多年来由于政策性及地域性因素，经营范围均以辐射本省、市内客户为主，跨省业务并未形成主流；公司目前市场主要在陕西省境内及部分外省市地区，陕西省内企业市场覆盖率近 80%，同时绝大多数客户因本地化服务的需要，跨区使用概率较小；但未来存在市场融合的可能性，随着竞争者进入本地市场，将对公司区域发展造成一定影响。</p> <p>应对措施：公司持续加大技术研发，提高技术核心竞争力，加大市场推广，拓展外省市地区业务，地区辐射带动周边业务覆盖范围。</p> |
| 电子政务领域证书服务收入下降的风险 | <p>公司在对企业及个人发放的数字证书是公司主要收入来源</p>                                                                                                                                                                                                        |

|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | <p>之一，其中在电子政务类的数字证书服务业务是基于参与政府机构电子政务平台完成的。若未来政府因互联网革新或者经济发展对行政管理的客观需要，现行的行政管理职能和服务模式需要相应作出调整或转型，政府机构有可能简化或合并某类政务应用，这将对公司此范围内的电子证书类服务造成一定影响，公司盈利会出现下降的风险。</p> <p>应对措施：公司不断研发产品新的应用形态，拓展市场。调整优化运营系统，适应电子政务服务新模式，通过主动服务、策划活动、在线推广等措施，提高证书办理效率及延期率，增加企业证书的应用领域。</p>                                                                                               |
| 无法继续取得经营资质的风险 | <p>数字认证行业目前为许可经营制，公司是依法设立并经国家工业和信息化部批准的专业化第三方电子认证服务机构，具有工信部核发的“电子认证服务许可证”和国家密码管理局核发的“电子认证服务使用密码许可证”。上述业务资质对公司开展业务具有重大影响，如果上述资质延续出现问题，将会对公司的经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：严格按照国家许可经营法律法规，全面加强企业经营管理和技术服务体系的建设，确保符合国家电子认证服务机构资质要求。公司已于 2025 年 6 月 1 日取得国家密码管理局核发的“电子认证服务使用密码许可证”（有效期延续至 2030 年 5 月 31 日）；公司已取得中华人民共和国工业和信息化部颁发的《电子认证服务许可证》（有效期续期至 2025 年 8 月 18 日）。</p> |
| 实际控制人不当控制的风险  | <p>截止报告期末，尚永安先生与其配偶朱玉玲女士合计持有公司 53,106,490 股股份，占公司股份总数的 64.70%，尚永安与朱玉玲为公司共同实际控制人，同时尚永安现任公司董事长；若实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制，或会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p> <p>应对措施：严格规范公司治理结构，股东会、董事会、监</p>                                                                                                                                                         |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 事会严格履行职责，充分发挥监督管理机制，充分保障股东权益。                                                                                                                                                                                                                                 |
| 税收优惠政策变化的风险     | <p>公司已取得高新技术企业证书，证书编号为GR202361000070号，发证日期为2023年11月29日，有效期三年。根据企业所得税法及相关规定，自获得高新技术企业认定起，公司可享受三年内减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。公司可能存在因国家政策、税收法规调整而不再享受该税收优惠,或因不符合高新技术企业认定条件而被取消执15%优惠税率的风险。从而对公司税后净利润水平造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司符合国家高新技术企业认定条件，享受国家税收优惠政策，诚信经营，依法纳税。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                                                                 |

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项                                         | 是或否                                                              | 索引      |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项                                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在股份回购事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额         | 发生金额       |
|------------------------|--------------|------------|
| 购买原材料、燃料、动力,接受劳务       |              |            |
| 销售产品、商品,提供劳务           |              |            |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |              |            |
| 其他                     | 3,000,000.00 | 642,523.03 |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额         | 交易金额       |
| 收购、出售资产或股权             |              |            |
| 与关联方共同对外投资             |              |            |
| 提供财务资助                 |              |            |
| 提供担保                   |              |            |
| 委托理财                   |              |            |

|                |      |      |
|----------------|------|------|
|                |      |      |
|                |      |      |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款             |      |      |
| 贷款             |      |      |

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司预计 2025 年向关联方西安黄河新时代电讯有限责任公司支付水电、房租费等不超过 150 万元，向关联方西安黄河新时代物业管理有限公司支付物业费、暖气、维修、停车费等不超过 150 万元，预计总金额不超过 300 万元。详见 2024 年 11 月 8 日披露的《关于预计 2025 年度日常关联交易的公告》（公告编号：2024-033）

#### （四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2015 年 8 月 13 日召开 2015 年第二次临时股东大会，审议通过了《股票期权激励计划的议案》，同意公司《股票期权激励计划》。公司拟向激励对象授予 420.00 万份股票期权，涉及的标的股票种类为公司普通股，占本激励计划签署时公司股本总额 4,200.00 万股的 10%。激励对象范围为公司董事、监事、高级管理人员以及核心员工（公告编号：2015-043）。

本激励计划拟向公司管理岗位、核心技术岗位等按岗位分配期权，在岗人员分三次行权，每年一次。截至本报告期末，股票期权激励计划尚未开始实施。

#### （五） 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期           | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容  | 承诺履行情况 |
|------------|------------------|--------|------|--------|---------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2014 年 10 月 31 日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 避免同业竞争  | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2014 年 10 月 31 日 |        | 挂牌   | 关联交易   | 关联交易承诺函 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2014 年 10 月 31 日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 避免同业竞争  | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2014 年 10 月 31 日 |        | 挂牌   | 关联交易   | 关联交易承诺函 | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2014 年 10 月 31 日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 避免同业竞争  | 正在履行中  |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在承诺超期未履行完毕的情形。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### （一）普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动 | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |      | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 58,474,900 | 71.24% | 0    | 58,474,900 | 71.24% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 39,289,870 | 47.86% | 0    | 39,289,870 | 47.86% |
|         | 董事、监事、高管      | 3,265,060  | 3.98%  | 0    | 3,265,060  | 3.98%  |
|         | 核心员工          | 218,300    | 0.27%  | 0    | 218,300    | 0.27%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 23,611,800 | 28.76% | 0    | 23,611,800 | 28.76% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 13,816,620 | 16.83% | 0    | 13,816,620 | 16.83% |
|         | 董事、监事、高管      | 9,795,180  | 11.93% | 0    | 9,795,180  | 11.93% |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
| 总股本     |               | 82,086,700 | -      | 0    | 82,086,700 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 184        |        |      |            |        |

#### 股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

#### （二）普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例%  | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|----------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 朱玉玲  | 34,684,330 | 0    | 34,684,330 | 42.2533% | 0           | 34,684,330  | 0           | 0             |
| 2  | 尚永安  | 18,422,160 | 0    | 18,422,160 | 22.4423% | 13,816,620  | 4,605,540   | 0           | 0             |
| 3  | 苟世英  | 12,517,440 | 0    | 12,517,440 | 15.2490% | 9,388,080   | 3,129,360   | 0           | 0             |

|    |                            |            |          |            |          |            |            |   |   |
|----|----------------------------|------------|----------|------------|----------|------------|------------|---|---|
| 4  | 王军                         | 4,460,400  | 0        | 4,460,400  | 5.4338%  | 0          | 4,460,400  | 0 | 0 |
| 5  | 戴玫                         | 2,623,140  | 0        | 2,623,140  | 3.1956%  | 0          | 2,623,140  | 0 | 0 |
| 6  | 开源<br>证券<br>股份<br>有限<br>公司 | 1,774,720  | 0        | 1,774,720  | 2.1620%  | 0          | 1,774,720  | 0 | 0 |
| 7  | 西部<br>证券<br>股份<br>有限<br>公司 | 1,677,074  | 0        | 1,677,074  | 2.0431%  | 0          | 1,677,074  | 0 | 0 |
| 8  | 东北<br>证券<br>股份<br>有限<br>公司 | 1,602,041  | -637,391 | 964,650    | 1.1752%  | 0          | 964,650    | 0 | 0 |
| 9  | 张秀<br>亭                    | 708,000    | 0        | 708,000    | 0.8625%  | 0          | 708,000    | 0 | 0 |
| 10 | 孙文<br>彬                    | 708,000    | 0        | 708,000    | 0.8625%  | 0          | 708,000    | 0 | 0 |
| 合计 |                            | 79,177,305 | -637,391 | 78,539,914 | 95.6793% | 23,204,700 | 55,335,214 | 0 | 0 |

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：尚永安与朱玉玲系夫妻关系，苟世英与戴玫系夫妻关系，前10名其余股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### （一） 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务           | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期     |            | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% |
|-----|--------------|----|----------|------------|------------|------------|------|------------|------------|
|     |              |    |          | 起始日期       | 终止日期       |            |      |            |            |
| 尚永安 | 董事长          | 男  | 1953年11月 | 2023年5月18日 | 2026年5月17日 | 18,422,160 | 0    | 18,422,160 | 22.4423%   |
| 苟世英 | 董事           | 男  | 1966年10月 | 2023年5月18日 | 2026年5月17日 | 12,517,440 | 0    | 12,517,440 | 15.2490%   |
| 盛昀  | 总经理、董事会秘书    | 女  | 1968年1月  | 2023年8月1日  | 2026年5月17日 | 106,200    | 0    | 106,200    | 0.1294%    |
| 吴德  | 董事           | 男  | 1979年9月  | 2023年5月18日 | 2026年5月17日 | 129,800    | 0    | 129,800    | 0.1581%    |
| 朱东有 | 董事、财务总监      | 男  | 1962年9月  | 2023年5月18日 | 2026年5月17日 | 118,000    | 0    | 118,000    | 0.1438%    |
| 高昱  | 董事           | 男  | 1974年4月  | 2023年8月24日 | 2026年5月17日 | 129,800    | 0    | 129,800    | 0.1581%    |
| 高昱  | 副总经理         | 男  | 1974年4月  | 2025年4月23日 | 2026年5月17日 | 129,800    | 0    | 129,800    | 0.1581%    |
| 赵春暖 | 副总经理         | 男  | 1983年1月  | 2024年5月15日 | 2025年4月23日 | 59,000     | 0    | 59,000     | 0.0719%    |
| 贺新亮 | 监事会主席、股东代表监事 | 男  | 1984年8月  | 2023年8月28日 | 2026年5月17日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |

|     |        |   |             |                 |                 |   |   |   |    |
|-----|--------|---|-------------|-----------------|-----------------|---|---|---|----|
| 任晓婵 | 股东代表监事 | 女 | 1982 年 10 月 | 2023 年 8 月 24 日 | 2026 年 5 月 17 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 董艳辉 | 职工代表监事 | 女 | 1981 年 3 月  | 2023 年 8 月 1 日  | 2026 年 5 月 17 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

#### （二） 变动情况

√ 适用 □ 不适用

| 姓名  | 期初职务    | 变动类型 | 期末职务    | 变动原因  |
|-----|---------|------|---------|-------|
| 赵春暖 | 副总经理    | 离任   | -       | 董事会任免 |
| 高昱  | 董事、技术总监 | 新任   | 董事、副总经理 | 董事会任免 |

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□ 适用 √ 不适用

#### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

### 二、 员工情况

#### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员    | 15   | 4    | 2    | 17   |
| 客服人员    | 34   | 15   | 1    | 48   |
| 销售人员    | 34   | 2    | 6    | 30   |
| 技术人员    | 73   | 2    | 12   | 63   |
| 财务人员    | 9    | 0    | 0    | 9    |
| 员工总计    | 165  | 23   | 21   | 167  |

#### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√ 适用 □ 不适用

| 项目   | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 6    | 0    | 0    | 6    |

#### 核心员工的变动情况

报告期内无变动。

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2025 年 6 月 30 日       | 2024 年 12 月 31 日      |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 货币资金          | 七（一） | 19,104,072.81         | 44,420,537.96         |
| 结算备付金         |      |                       |                       |
| 拆出资金          |      |                       |                       |
| 交易性金融资产       |      |                       |                       |
| 衍生金融资产        |      |                       |                       |
| 应收票据          | 七（二） | 2,661,098.00          |                       |
| 应收账款          | 七（三） | 8,585,109.51          | 11,548,723.42         |
| 应收款项融资        |      |                       |                       |
| 预付款项          | 七（四） | 284,946.50            | 403,041.71            |
| 应收保费          |      |                       |                       |
| 应收分保账款        |      |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |      |                       |                       |
| 其他应收款         | 七（五） | 297,255.83            | 305,391.94            |
| 其中：应收利息       |      |                       |                       |
| 应收股利          |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |      |                       |                       |
| 存货            | 七（六） | 12,194,134.52         | 11,008,884.21         |
| 其中：数据资源       |      |                       |                       |
| 合同资产          | 七（七） | 377,425.50            | 408,884.10            |
| 持有待售资产        |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                       |                       |
| 其他流动资产        | 七（八） | 60,998,883.93         | 32,149,096.20         |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>104,502,926.60</b> | <b>100,244,559.54</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |      |                       |                       |
| 债权投资          |      |                       |                       |
| 其他债权投资        |      |                       |                       |
| 长期应收款         |      |                       |                       |

|                |        |                       |                       |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 长期股权投资         |        |                       |                       |
| 其他权益工具投资       |        |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |        |                       |                       |
| 投资性房地产         | 七（九）   | 34,094,022.62         | 34,535,013.58         |
| 固定资产           | 七（十）   | 12,563,767.27         | 12,539,117.34         |
| 在建工程           |        |                       |                       |
| 生产性生物资产        |        |                       |                       |
| 油气资产           |        |                       |                       |
| 使用权资产          | 七（十一）  | 1,299,687.82          | 1,485,357.50          |
| 无形资产           | 七（十二）  | 3,602,292.88          | 3,960,066.48          |
| 其中：数据资源        |        |                       |                       |
| 开发支出           |        |                       |                       |
| 其中：数据资源        |        |                       |                       |
| 商誉             |        |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 七（十三）  | 715,097.49            | 704,107.91            |
| 递延所得税资产        | 七（十四）  | 3,100,250.82          | 3,615,207.00          |
| 其他非流动资产        | 七（十五）  | 283,718.21            | 412,592.41            |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>55,658,837.11</b>  | <b>57,251,462.22</b>  |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>160,161,763.71</b> | <b>157,496,021.76</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                       |                       |
| 短期借款           |        |                       |                       |
| 向中央银行借款        |        |                       |                       |
| 拆入资金           |        |                       |                       |
| 交易性金融负债        |        |                       |                       |
| 衍生金融负债         |        |                       |                       |
| 应付票据           |        |                       |                       |
| 应付账款           | 七（十七）  | 5,979,307.50          | 4,716,292.07          |
| 预收款项           |        |                       |                       |
| 合同负债           | 七（十八）  | 25,174,818.39         | 24,160,810.66         |
| 卖出回购金融资产款      |        |                       |                       |
| 吸收存款及同业存放      |        |                       |                       |
| 代理买卖证券款        |        |                       |                       |
| 代理承销证券款        |        |                       |                       |
| 应付职工薪酬         | 七（十九）  | 1,157,621.78          | 2,455,044.75          |
| 应交税费           | 七（二十）  | 795,816.61            | 1,652,935.18          |
| 其他应付款          | 七（二十一） | 711,570.54            | 409,132.12            |
| 其中：应付利息        |        |                       |                       |
| 应付股利           |        |                       |                       |
| 应付手续费及佣金       |        |                       |                       |
| 应付分保账款         |        |                       |                       |
| 持有待售负债         |        |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债    | 七（二十二） | 357,268.35            | 349,882.25            |
| 其他流动负债         | 七（二十三） | 5,518.04              | 5,535.02              |

|               |        |                |                |
|---------------|--------|----------------|----------------|
| 流动负债合计        |        | 34,181,921.21  | 33,749,632.05  |
| 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          | 七（二十四） | 964,955.76     | 1,141,790.37   |
| 长期应付款         |        |                |                |
| 长期应付职工薪酬      |        |                |                |
| 预计负债          |        |                |                |
| 递延收益          |        |                |                |
| 递延所得税负债       | 七（十四）  | 133,870.16     | 152,994.48     |
| 其他非流动负债       |        |                |                |
| 非流动负债合计       |        | 1,098,825.92   | 1,294,784.85   |
| 负债合计          |        | 35,280,747.13  | 35,044,416.90  |
| 所有者权益：        |        |                |                |
| 股本            | 七（二十五） | 82,086,700.00  | 82,086,700.00  |
| 其他权益工具        |        |                |                |
| 其中：优先股        |        |                |                |
| 永续债           |        |                |                |
| 资本公积          | 七（二十六） | 7,180,154.75   | 7,180,154.75   |
| 减：库存股         |        |                |                |
| 其他综合收益        |        |                |                |
| 专项储备          |        |                |                |
| 盈余公积          | 七（二十七） | 19,506,367.22  | 19,506,367.22  |
| 一般风险准备        |        |                |                |
| 未分配利润         | 七（二十八） | 14,120,151.57  | 10,039,700.65  |
| 归属于母公司所有者权益合计 |        | 122,893,373.54 | 118,812,922.62 |
| 少数股东权益        |        | 1,987,643.04   | 3,638,682.24   |
| 所有者权益合计       |        | 124,881,016.58 | 122,451,604.86 |
| 负债和所有者权益合计    |        | 160,161,763.71 | 157,496,021.76 |

法定代表人：尚永安

主管会计工作负责人：朱东有

会计机构负责人：赵敏

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 附注    | 2025年6月30日   | 2024年12月31日   |
|---------|-------|--------------|---------------|
| 流动资产：   |       |              |               |
| 货币资金    |       | 6,769,462.00 | 28,280,123.74 |
| 交易性金融资产 |       |              |               |
| 衍生金融资产  |       |              |               |
| 应收票据    |       | 2,661,098.00 |               |
| 应收账款    | 十八（一） | 4,396,925.75 | 7,243,361.25  |

|             |       |                |                |
|-------------|-------|----------------|----------------|
| 应收款项融资      |       |                |                |
| 预付款项        |       | 26,767.14      | 197,577.37     |
| 其他应收款       | 十八（二） | 128,523.59     | 139,369.80     |
| 其中：应收利息     |       |                |                |
| 应收股利        |       |                |                |
| 买入返售金融资产    |       |                |                |
| 存货          |       | 9,954,196.13   | 9,454,962.00   |
| 其中：数据资源     |       |                |                |
| 合同资产        |       | 111,340.00     | 115,420.30     |
| 持有待售资产      |       |                |                |
| 一年内到期的非流动资产 |       |                |                |
| 其他流动资产      |       | 45,086,164.38  | 20,040,986.30  |
| 流动资产合计      |       | 69,134,476.99  | 65,471,800.76  |
| 非流动资产：      |       |                |                |
| 债权投资        |       |                |                |
| 其他债权投资      |       |                |                |
| 长期应收款       |       |                |                |
| 长期股权投资      | 十八（四） | 81,335,600.00  | 81,335,600.00  |
| 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        |       | 3,576,325.56   | 3,352,786.50   |
| 在建工程        |       |                |                |
| 生产性生物资产     |       |                |                |
| 油气资产        |       |                |                |
| 使用权资产       |       | 688,857.73     | 787,265.97     |
| 无形资产        |       | 105,464.68     | 127,108.24     |
| 其中：数据资源     |       |                |                |
| 开发支出        |       |                |                |
| 其中：数据资源     |       |                |                |
| 商誉          |       |                |                |
| 长期待摊费用      |       | 531,834.49     | 609,663.91     |
| 递延所得税资产     |       | 2,930,474.74   | 3,272,435.30   |
| 其他非流动资产     |       | 153,163.00     | 282,037.20     |
| 非流动资产合计     |       | 89,321,720.20  | 89,766,897.12  |
| 资产总计        |       | 158,456,197.19 | 155,238,697.88 |
| 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        |       | 3,343,127.23   | 3,117,928.02   |
| 预收款项        |       |                |                |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 合同负债              |  | 19,006,828.04         | 20,715,610.87         |
| 卖出回购金融资产款         |  |                       |                       |
| 应付职工薪酬            |  | 483,098.25            | 1,186,171.78          |
| 应交税费              |  | 611,291.87            | 1,215,543.10          |
| 其他应付款             |  | 18,267.54             | 19,227.54             |
| 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       |  | 184,860.03            | 181,038.27            |
| 其他流动负债            |  |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>23,647,472.96</b>  | <b>26,435,519.58</b>  |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                       |                       |
| 长期借款              |  |                       |                       |
| 应付债券              |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 租赁负债              |  | 501,062.28            | 590,792.34            |
| 长期应付款             |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬          |  |                       |                       |
| 预计负债              |  |                       |                       |
| 递延收益              |  |                       |                       |
| 递延所得税负债           |  | 103,328.66            | 118,089.90            |
| 其他非流动负债           |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | <b>604,390.94</b>     | <b>708,882.24</b>     |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>24,251,863.90</b>  | <b>27,144,401.82</b>  |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                |  | 82,086,700.00         | 82,086,700.00         |
| 其他权益工具            |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 资本公积              |  | 6,909,662.87          | 6,909,662.87          |
| 减：库存股             |  |                       |                       |
| 其他综合收益            |  |                       |                       |
| 专项储备              |  |                       |                       |
| 盈余公积              |  | 19,506,367.22         | 19,506,367.22         |
| 一般风险准备            |  |                       |                       |
| 未分配利润             |  | 25,701,603.20         | 19,591,565.97         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>134,204,333.29</b> | <b>128,094,296.06</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>158,456,197.19</b> | <b>155,238,697.88</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注     | 2025 年 1-6 月  | 2024 年 1-6 月  |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |        | 28,507,492.07 | 31,881,338.91 |
| 其中：营业收入                       | 七(二十九) | 28,507,492.07 | 31,881,338.91 |
| 利息收入                          |        |               |               |
| 已赚保费                          |        |               |               |
| 手续费及佣金收入                      |        |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |        | 25,581,801.19 | 29,126,675.09 |
| 其中：营业成本                       | 七(二十九) | 13,403,400.81 | 16,838,731.15 |
| 利息支出                          |        |               |               |
| 手续费及佣金支出                      |        |               |               |
| 退保金                           |        |               |               |
| 赔付支出净额                        |        |               |               |
| 提取保险责任准备金净额                   |        |               |               |
| 保单红利支出                        |        |               |               |
| 分保费用                          |        |               |               |
| 税金及附加                         | 七(三十)  | 213,277.60    | 226,163.76    |
| 销售费用                          | 七(三十一) | 1,768,721.67  | 1,782,023.66  |
| 管理费用                          | 七(三十二) | 5,850,059.15  | 4,821,074.96  |
| 研发费用                          | 七(三十三) | 4,347,904.33  | 5,438,632.25  |
| 财务费用                          | 七(三十四) | -1,562.37     | 20,049.31     |
| 其中：利息费用                       |        | 31,971.49     | 35,196.55     |
| 利息收入                          |        | 112,084.68    | 95,235.78     |
| 加：其他收益                        | 七(三十五) | 37,434.79     | 115,596.38    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 七(三十六) | 1,066,389.04  | 1,792,569.86  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |        |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |        |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 七(三十七) | -66,516.77    | -137,694.11   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 七(三十八) | -3,232.80     | -6,145.00     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        |               |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | 3,959,765.14  | 4,518,990.95  |
| 加：营业外收入                       | 七(三十九) | 662.61        | 1,088.51      |
| 减：营业外支出                       | 七(四十)  | 14,942.32     | 25,575.99     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | 3,945,485.43  | 4,494,503.47  |
| 减：所得税费用                       | 七(四十一) | 1,516,073.71  | 1,094,663.06  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | 2,429,411.72  | 3,399,840.41  |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |        |               |               |
| （一）按经营持续性分类：                  | -      | -             | -             |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        | 2,429,411.72  | 3,399,840.41  |

|                          |   |               |              |
|--------------------------|---|---------------|--------------|
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |   |               |              |
| （二）按所有权归属分类：             | - | -             | -            |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）    |   | -1,651,039.20 | -563,396.43  |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润         |   | 4,080,450.92  | 3,963,236.84 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>     |   |               |              |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 |   |               |              |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益       |   |               |              |
| （1）重新计量设定受益计划变动额         |   |               |              |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益      |   |               |              |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动        |   |               |              |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动        |   |               |              |
| （5）其他                    |   |               |              |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益        |   |               |              |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益       |   |               |              |
| （2）其他债权投资公允价值变动          |   |               |              |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |   |               |              |
| （4）其他债权投资信用减值准备          |   |               |              |
| （5）现金流量套期储备              |   |               |              |
| （6）外币财务报表折算差额            |   |               |              |
| （7）其他                    |   |               |              |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |   |               |              |
| <b>七、综合收益总额</b>          |   | 2,429,411.72  | 3,399,840.41 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额      |   | 4,080,450.92  | 3,963,236.84 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额        |   | -1,651,039.20 | -563,396.43  |
| <b>八、每股收益：</b>           |   |               |              |
| （一）基本每股收益（元/股）           |   | 0.05          | 0.05         |
| （二）稀释每股收益（元/股）           |   | 0.05          | 0.05         |

法定代表人：尚永安

主管会计工作负责人：朱东有

会计机构负责人：赵敏

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目            | 附注    | 2025年1-6月     | 2024年1-6月     |
|---------------|-------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b> | 十八（三） | 22,349,427.82 | 23,338,741.59 |
| 减：营业成本        | 十八（三） | 12,086,893.69 | 13,323,571.95 |
| 税金及附加         |       | 105,223.62    | 138,570.82    |
| 销售费用          |       | 443,178.32    | 863,940.69    |
| 管理费用          |       | 2,144,967.59  | 1,826,064.10  |
| 研发费用          |       | 1,554,236.46  | 1,554,427.15  |
| 财务费用          |       | 967.14        | 5,822.19      |
| 其中：利息费用       |       | 14,646.33     | 18,311.70     |

|                               |       |              |              |
|-------------------------------|-------|--------------|--------------|
| 利息收入                          |       | 84,999.91    | 82,591.29    |
| 加：其他收益                        |       | 1,600.16     | 9,594.54     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十八（五） | 1,423,315.07 | 1,439,145.20 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |       |              |              |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |       |              |              |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |       |              |              |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |       |              |              |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |       |              |              |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |       | -5,365.15    | -58,279.95   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |       | 1,695.50     | -1,606.20    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |       |              |              |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |       | 7,435,206.58 | 7,015,198.28 |
| 加：营业外收入                       |       | 19.63        | 4.97         |
| 减：营业外支出                       |       | 94.04        | 25,482.18    |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |       | 7,435,132.17 | 6,989,721.07 |
| 减：所得税费用                       |       | 1,325,094.94 | 1,049,593.94 |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |       | 6,110,037.23 | 5,940,127.13 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |       | 6,110,037.23 | 5,940,127.13 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |       |              |              |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |       |              |              |
| （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                         |       |              |              |
| <b>六、综合收益总额</b>               |       | 6,110,037.23 | 5,940,127.13 |
| <b>七、每股收益：</b>                |       |              |              |
| （一）基本每股收益（元/股）                |       |              |              |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |       |              |              |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注     | 2025 年 1-6 月  | 2024 年 1-6 月  |
|---------------------------|--------|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |        |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |        | 32,101,851.78 | 35,464,348.50 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |        |               |               |
| 向中央银行借款净增加额               |        |               |               |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |        |               |               |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |        |               |               |
| 收到再保险业务现金净额               |        |               |               |
| 保户储金及投资款净增加额              |        |               |               |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |        |               |               |
| 拆入资金净增加额                  |        |               |               |
| 回购业务资金净增加额                |        |               |               |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |        |               |               |
| 收到的税费返还                   |        | 1,696.17      | 3,272.33      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 七（四十二） | 762,873.41    | 831,136.76    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |        | 32,866,421.36 | 36,298,757.59 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 11,285,404.48 | 13,531,573.88 |
| 客户贷款及垫款净增加额               |        |               |               |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |        |               |               |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |        |               |               |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |        |               |               |
| 拆出资金净增加额                  |        |               |               |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |        |               |               |
| 支付保单红利的现金                 |        |               |               |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |        | 10,959,655.67 | 12,210,274.17 |
| 支付的各项税费                   |        | 3,225,310.87  | 2,633,781.00  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 七（四十二） | 5,022,504.05  | 3,196,654.73  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | 30,492,875.07 | 31,572,283.78 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | 2,373,546.29  | 4,726,473.81  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |        |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |        | 1,017,205.48  | 1,907,210.96  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        | 1,033.08      |               |
| 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            |        |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        | 1,018,238.56  | 1,907,210.96  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 506,830.00    | 169,169.56    |
| 投资支付的现金                   |        | 28,000,000.00 |               |

|                           |        |                |                |
|---------------------------|--------|----------------|----------------|
| 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            |        |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |        | 28,506,830.00  | 169,169.56     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | -27,488,591.44 | 1,738,041.40   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |        |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |        |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |        |                |                |
| 发行债券收到的现金                 |        |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |        |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |        |                |                |
| 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         |        |                | 13,956,134.47  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |        |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 七（四十二） | 201,420.00     | 201,420.00     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |        | 201,420.00     | 14,157,554.47  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | -201,420.00    | -14,157,554.47 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        | -25,316,465.15 | -7,693,039.26  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 44,420,537.96  | 24,247,935.21  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |        | 19,104,072.81  | 16,554,895.95  |

法定代表人：尚永安

主管会计工作负责人：朱东有

会计机构负责人：赵敏

**（六） 母公司现金流量表**

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2025 年 1-6 月  | 2024 年 1-6 月  |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 22,368,417.36 | 26,927,172.90 |
| 收到的税费返还                   |    | 1,696.17      | 3,003.43      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 257,399.23    | 453,370.76    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 22,627,512.76 | 27,383,547.09 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 11,841,097.18 | 10,769,094.68 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 3,896,683.34  | 4,023,452.08  |
| 支付的各项税费                   |    | 2,279,782.12  | 1,943,356.86  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 1,903,198.85  | 1,976,308.80  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 19,920,761.49 | 18,712,212.42 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 2,706,751.27  | 8,671,334.67  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |    |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 1,378,136.99  | 1,531,183.56  |
| 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            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 1,378,136.99   | 1,531,183.56   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 491,330.00     | 64,320.00      |
| 投资支付的现金                   |  | 25,000,000.00  |                |
| 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            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 25,491,330.00  | 64,320.00      |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -24,113,193.01 | 1,466,863.56   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |  |                |                |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |                |                |
| 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         |  |                | 13,956,134.47  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 104,220.00     | 104,220.00     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 104,220.00     | 14,060,354.47  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -104,220.00    | -14,060,354.47 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -21,510,661.74 | -3,922,156.24  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 28,280,123.74  | 12,966,404.91  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 6,769,462.00   | 9,044,248.67   |

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否                                                              | 索引 |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 17. 是否存在预计负债                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |

#### 附注事项索引说明

无

#### （二） 财务报表项目附注

### 财务报表附注

#### 一、公司基本情况

陕西省数字证书认证中心股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由陕西省数字证书认证中心有限责任公司以净资产折股整体变更的股份有限公司。

陕西省数字证书认证中心有限责任公司是由西安信息港有限责任公司的原股东西安市投资公司、西安市信息中心及西安黄河新时代电讯有限责任公司自西安信息港有限责任公司分立设立的有限公司，于2003年11月10日在陕西省工商行政管理局办理设立登记，现持有统一社会信用代码为91610000755214162L的营业执照。

2014年1月，陕西省数字证书认证中心有限责任公司以2013年12月31日经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）陕西分所审计的净资产折股整体变更为股份有限公司。

2014年11月12日公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司代码831297。

公司住所：西安市高新区高新三路九号信息港大厦七层 701 室；

注册资本：8208.67 万元人民币；

企业法定代表人：尚永安

本公司及子公司业务性质和主要经营业务：电子认证服务、信息安全咨询、软件开发、信息安全产品开发与集成，传输设备开发、网络安全、密码应用、数据储存软硬件产品生产和销售，互联网安全、网络数据技术服务，信息系统集成服务，信息系统运行维护服务。

本财务报表经公司 2025 年 8 月 21 日第四届董事会第十四次会议批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上根据本附注四列示的公司主要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“四、公司主要会计政策、会计估计”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、公司主要会计政策、会计估计

### （一）会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （二）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### （三）重要性标准确定方法和选择依据

| 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 150 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 150 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 150 万元以上       |
| 账龄超 1 年的重要预付款项   | 单笔账龄超 1 年的预付款项金额 150 万元以上 |
| 重要的在建工程          | 单项投资预算金额 150 万元以上         |
| 账龄超过 1 年的重要应付账款  | 单笔账龄超 1 年的应付账款金额 150 万元以上 |

|                  |                                  |
|------------------|----------------------------------|
| 账龄超过 1 年的重要其他应付款 | 单笔账龄超 1 年的其他应付款金额 150 万元以上       |
| 重要的投资活动项目        | 项目投资金额 1500 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%的非全资子公司 |

#### （四）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

同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

##### 2. 非同一控制下的企业合并

非同一控制下的企业合并，购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方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。购买方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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

#### （五）合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。本公司在编制合并财务报表时，自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果纳入本公司合并利润表。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

在合并范围内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项目下单独列示。

#### **（六）合营安排**

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。

公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### **（七）现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物。

#### **（八）外币业务和外币报表折算**

##### **1. 外币业务**

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

##### **2. 外币财务报表的折算**

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润和其他综合收益中的外币报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

#### **（九）金融工具**

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### 1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：A. 本公司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；B. 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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

##### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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：A. 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；B. 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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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金融资产之外的金融资产，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。此类金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益；按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

#### 2. 金融负债的分类、确认依据和计量

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和以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

##### （1）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（含属于金融负债的衍生工具）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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模

式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### （2）以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### 4. 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上是不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净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。

#### 6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### 8. 金融资产减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款和财务担保合同按预期信用损失法进行减值会计处理并确认损失准备。

##### （1）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，是指根据合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间的差额的现值。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的（第一阶段），本公司按照未来12个月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（第二阶段），本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的（第三阶段），本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### （2）信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内发生违约的风险与在初始确认日所确定的预计存续期内发生违约的风险，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。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具和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，本公司基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

#### （3）已发生信用减值的金融资产

本公司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金融资产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。

#### （4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （5）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，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### （6）核销

如果本公司认定相关金融资产无法收回，经批准后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。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）应收账款预期信用损失的确定方法

本公司对于应收票据和不包含重大融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款、逾期租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。计提方法：

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收账款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计算预期信用损失；

对于经单独测试未发生减值的应收账款，及当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定信用风险特征组合的依据及计量预期信用损失的方法：

| 项目       | 组合类别     | 预期信用损失会计估计政策                                                            |
|----------|----------|-------------------------------------------------------------------------|
| 银行承兑汇票   | 银行承兑汇票组合 | 银行承兑汇票承兑人为信用风险较小的银行，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则不计提信用损失准备 |
| 商业承兑汇票   | 商业承兑汇票组合 | 根据承兑人的信用风险划分确定预期信用损失（同“应收账款”）                                           |
| 其他客户应收款项 | 账龄组合     | 参考该组合历史信用损失经验，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      |

（8）其他应收款预期信用损失的确定方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目                    | 组合类别  | 预期信用损失会计估计政策                                                                  |
|-----------------------|-------|-------------------------------------------------------------------------------|
| 应收政府补助、税费返还、退税、金融机构利息 | 低风险组合 | 根据款项性质及付款人信用，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则不计提信用损失准备              |
| 其他往来款                 | 账龄组合  | 参考该组合历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

（十）存货

1. 存货的分类

公司存货分为：原材料、库存商品、周转材料、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

本公司各类存货的取得均以实际成本计价，存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法或个别计价法确定其实际成本。

3. 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。合同履约成本详见附注“四、（十二）合同成本”。

4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

## 5. 周转材料的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，周转材料领用时采用一次转销法进行摊销。

### （十一）合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。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。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### （十二）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公司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，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、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，本公司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. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 本公司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。

### （十三）长期股权投资

长期股权投资包括：公司对子公司的长期股权投资；公司对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是由本公司与其他合营方共同控制且仅对其净资产享有权利的一项安排；联营企业是指本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

1. 投资成本确定对于企业合并形成的长期股权投资：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的份额作为投资成本；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。

对于以企业合并以外的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采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益计入当期损益。

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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益和其他综合收益的份额分别确认当期投资损益和其他综合收益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，在本公司持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照应享有或应分担的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

重大影响是指本公司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。

4. 本公司长期股权投资减值准备计提方法见本附注“四、(二十七)所述方法计提减值准备”。

#### **(十四) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司对投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本附注“四、(二十七)”。

#### **(十五) 固定资产**

1. 固定资产的确认条件

固定资产，是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。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（已提足折旧仍继续使用的固定支持和单独计价入账的土地除外）。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别     | 折旧年限（年） | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 40      | 5      | 2.38    |
| 电子设备   | 8       | 0      | 12.50   |
| 机器设备   | 8       | 0      | 12.50   |
| 运输设备   | 8       | 0      | 12.50   |
| 办公设备   | 8       | 0      | 12.50   |

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司固定资产减值准备的计提方法见本附注“四、(二十七)”。

## 4. 其他说明

(1) 每年年度终了，本公司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。

(2) 固定资产发生的修理费用，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

(3) 符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

## (十六) 在建工程

### 1. 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

### 2. 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 3. 在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注“四、(二十七)”。

### （十七）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时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时开始资本化：

（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

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，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，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

#### 3. 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

### （十八）无形资产

#### 1. 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

## 2. 无形资产的后续计量

### （1）无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

本公司使用寿命有限的无形资产寿命估计如下：

| 无形资产类别      | 估计使用寿命 | 估计方法    |
|-------------|--------|---------|
| 工商特许权       | 5 年    | 预计可使用年限 |
| 软件使用权、软件著作权 | 3-10 年 | 预计可使用年限 |

### （2）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

（3）本公司期末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。

## （十九）研发支出

1. 本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

2. 研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

3. 开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

4. 对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出，不再进行资

本化。

## （二十）长期待摊费用

长期待摊费用指本公司已经支出，但摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用，包括租入固定资产的改良支出等受益期限超过1年的费用。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

公司期末对长期待摊费用进行检查，如果费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十一）合同负债

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

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

## （二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指公司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。公司提供给职工配偶、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。

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

2. 离职后福利计划（设定提存计划），是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或根据相关规章或办法，向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## （二十三）收入

### 1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- （1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- （2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- （3）本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- （4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- （5）客户已接受该商品或服务。
- （6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 具体方法

本公司的营业收入主要分为证书发放服务收入、软件产品收入、平台建设收入和其他服务等。

（1）证书发放服务收入主要包括数字证书收入和电子签名服务收入，属于在某一时段内履行履约义务，其中数字证书收入在数字证书签发或更新生效当月开始在数字证书的有效期内分期确认收入；电子签名收入按照约定的服务期限分期确认收入，约定服务单价的则按照双方确认的服务量及单价确认收入。

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

（4）其他服务主要为信息技术服务，属于在某一时点履行履约义务，根据合同的约定，在服务完成时确认收入。

## （二十四）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收

益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）企业能够满足政府补助所附条件；
- （2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

根据每项政府补助的性质采用总额法或净额法；对于性质相同的政府补助应采用相同的方法；方法一旦选用，不得随意变更。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

- （1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；
- （2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况进行会计处理。

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

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### **（二十五）递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司根据资产、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。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，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

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

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

2. 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；

3. 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，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

资产负债表日，本公司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。

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## （二十六）租赁

租赁，合同中出租人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予承租人以换取对价的合同为租赁或包含租赁。

### 1. 本公司作为承租人的租赁业务

#### （1）使用权资产及租赁负债的确认及初始计量

##### 使用权资产的确认及初始计量

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。租赁期，是指本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③承租人发生的初始直接费用；

④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

##### 租赁负债的确认及初始计量

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

## （2）使用权资产及租赁负债的后续计量

### ①使用权资产的后续计量

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### ②租赁负债的后续计量

租赁负债的后续计量对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

## （3）短期租赁和低价值资产租赁的确认

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。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。本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择简化处理：

①短期租赁，即在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁；

②低价值资产租赁，即单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

## 2. 本公司作为出租人的租赁业务

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对于发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期间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。

融资租赁，于租赁期开始日，将租赁投资净额（即租赁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与未担保余值之和）作为应收融资租赁款的入账价值。于租赁期内，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。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。

售后租回业务，按《企业会计准则第 14 号——收入》的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，对于不属于销售的资产转让，不确认被转让资产，确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## （二十七）资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、递延所得税资产的资产减值，按以下方法确定：

1. 本公司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，本公司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。

2. 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。本公司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。

3. 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，本公司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。

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

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。

5. 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### **（二十八）终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中按经营持续性分别列示持续经营损益和终止经营损益，反映净利润中与持续经营相关的净利润和与终止经营相关的净利润。

### **五、重要会计政策、会计估计的变更**

#### **（一）重要会计政策变更**

本期无重要会计政策变更。

#### **（二）重要会计估计变更**

本期无重要会计估计变更。

## 六、税项

### （一）主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                                 | 税率           |
|---------|------------------------------------------------------|--------------|
| 增值税     | 以销售货物、应税劳务和服务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。 | 13%、6%、5%、3% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额                                               | 7%           |
| 教育费附加   | 应纳流转税额                                               | 3%           |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额                                               | 2%           |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                               | 15%、20%      |

### （二）税收优惠及批文

1. 本期公司享受高新技术企业所得税优惠，按 15%计缴企业所得税。高新技术企业证书编码 GR202361000070，发证日期 2023 年 11 月 29 日，有效限期 3 年。

2. 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，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。子公司四川易企签科技有限公司（以下简称“四川易企签”）签享受此项增值税即征即退政策。

3. 根据财政部、税务总局下发的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）：对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

子公司陕西秦御天下信息技术有限责任公司（以下简称“秦御天下”）、内蒙古一证通、陕西云点工业互联网标识解析服务有限公司（以下简称“陕西云点”）、海南云易签信息科技有限公司（以下简称“海南云易签”）和四川易企签享受国家税务总局公布的小微企业所得税优惠政策。

## 七、合并会计报表项目注释

会计报表期末指 2025 年 6 月 30 日，期初指 2024 年 12 月 31 日，本期指 2025 年 1-6 月，上期指 2024 年 1-6 月。若无特别指明，货币单位为人民币元。

### （一）货币资金

| 项 目    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 现金     | 513.50        | 744.27        |
| 银行存款   | 19,095,309.39 | 44,414,545.70 |
| 其他货币资金 | 8,249.92      | 5,247.99      |

| 项 目 | 期末余额             | 期初余额             |
|-----|------------------|------------------|
| 合 计 | 19, 104, 072. 81 | 44, 420, 537. 96 |

1. 公司期末其他货币资金 8, 249. 92 元系支付宝账户余额。

2. 公司期末无使用受限货币资金。

## （二）应收票据

### 1. 应收票据分类列示

| 种 类    | 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 |
| 银行承兑汇票 |                 |             |                 |      |      |      |
| 商业承兑汇票 | 2, 743, 400. 00 | 82, 302. 00 | 2, 661, 098. 00 |      |      |      |
| 合 计    | 2, 743, 400. 00 | 82, 302. 00 | 2, 661, 098. 00 |      |      |      |

### 2. 按坏账计提方法分类的应收票据

| 种 类         | 期末余额            |         |             |            |
|-------------|-----------------|---------|-------------|------------|
|             | 账面余额            |         | 坏账准备        |            |
|             | 金额              | 比例（%）   | 金额          | 预期信用损失率（%） |
| 按单项计提坏账准备   |                 |         |             |            |
| 按组合计提坏账准备   | 2, 743, 400. 00 | 100. 00 | 82, 302. 00 | 3. 00      |
| 组合 1：银行承兑汇票 |                 |         |             |            |
| 组合 2：商业承兑汇票 | 2, 743, 400. 00 | 100. 00 | 82, 302. 00 | 3. 00      |
| 合 计         | 2, 743, 400. 00 | 100. 00 | 82, 302. 00 | 3. 00      |
| 账面价值        | 2, 661, 098. 00 |         |             |            |

（续）

| 种类          | 期初余额 |       |      |            |
|-------------|------|-------|------|------------|
|             | 账面余额 |       | 坏账准备 |            |
|             | 金额   | 比例（%） | 金额   | 预期信用损失率（%） |
| 按单项计提坏账准备   |      |       |      |            |
| 按组合计提坏账准备   |      |       |      |            |
| 组合 1：银行承兑汇票 |      |       |      |            |
| 组合 2：商业承兑汇票 |      |       |      |            |
| 合 计         |      |       |      |            |
| 账面价值        |      |       |      |            |

### 3. 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

| 种 类        | 期初余额 | 本期计提             | 本期核销 | 其他变动 | 期末余额             |
|------------|------|------------------|------|------|------------------|
| 按组合计提应收票据  |      | 82,302.00        |      |      | 82,302.00        |
| <b>合 计</b> |      | <b>82,302.00</b> |      |      | <b>82,302.00</b> |

4. 期末公司无已质押的应收票据。

5. 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

6. 本期公司无实际核销的应收票据情形。

### （三）应收账款

#### 1. 按账龄披露

| 项 目        | 期末余额                | 期初余额                 |
|------------|---------------------|----------------------|
| 1 年以内      | 3,118,649.98        | 9,606,338.33         |
| 1 至 2 年    | 5,028,492.92        | 1,820,069.09         |
| 2 至 3 年    | 847,342.49          | 35,677.40            |
| 3 至 4 年    | 18,482.54           | 553,982.54           |
| 4 至 5 年    | 131,300.00          | 330,730.00           |
| 5 年以上      | 524,715.40          | 356,185.40           |
| <b>小 计</b> | <b>9,668,983.33</b> | <b>12,702,982.76</b> |
| 减：坏账准备     | 1,083,873.82        | 1,154,259.34         |
| <b>合 计</b> | <b>8,585,109.51</b> | <b>11,548,723.42</b> |

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 种 类            | 期末余额                |               |                     |              |                     |
|----------------|---------------------|---------------|---------------------|--------------|---------------------|
|                | 账面余额                |               | 坏账准备                |              | 账面价值                |
|                | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                  | 预期损失率 (%)    |                     |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |                     |               |                     |              |                     |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 9,668,983.33        | 100.00        | 1,083,873.82        | 11.21        | 8,585,109.51        |
| 其中：账龄组合        | 9,668,983.33        | 100.00        | 1,083,873.82        | 11.21        | 8,585,109.51        |
| <b>合 计</b>     | <b>9,668,983.33</b> | <b>100.00</b> | <b>1,083,873.82</b> | <b>11.21</b> | <b>8,585,109.51</b> |

（续表）

| 种类 | 期初余额 |        |      |           |      |
|----|------|--------|------|-----------|------|
|    | 账面余额 |        | 坏账准备 |           | 账面价值 |
|    | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 预期损失率 (%) |      |

| 种类             | 期初余额          |        |              |           |               |
|----------------|---------------|--------|--------------|-----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |           | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 预期损失率 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |               |        |              |           |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 12,702,982.76 | 100.00 | 1,154,259.34 | 9.09      | 11,548,723.42 |
| 其中：账龄组合        | 12,702,982.76 | 100.00 | 1,154,259.34 | 9.09      | 11,548,723.42 |
| 合计             | 12,702,982.76 | 100.00 | 1,154,259.34 | 9.09      | 11,548,723.42 |

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合：

| 账 龄   | 期末余额         |              |        | 期初余额          |              |          |
|-------|--------------|--------------|--------|---------------|--------------|----------|
|       | 金额           | 坏账准备         | 预期损失率% | 金额            | 坏账准备         | 预期损失率(%) |
| 1 年以  | 3,118,649.90 | 93,559.50    | 3.00   | 9,606,338.30  | 288,190.16   | 3.00     |
| 1 至 2 | 5,028,492.92 | 251,424.65   | 5.00   | 1,820,069.09  | 91,003.46    | 5.00     |
| 2 至 3 | 847,342.49   | 110,154.52   | 13.00  | 35,677.40     | 4,638.06     | 13.00    |
| 3 至 4 | 18,482.54    | 5,544.75     | 30.00  | 553,982.54    | 166,194.76   | 30.00    |
| 4 至 5 | 131,300.00   | 98,475.00    | 75.00  | 330,730.00    | 248,047.50   | 75.00    |
| 5 年以上 | 524,715.40   | 524,715.40   | 100.00 | 356,185.40    | 356,185.40   | 100.00   |
| 合 计   | 9,668,983.33 | 1,083,873.82 | 11.21  | 12,702,982.76 | 1,154,259.34 | 9.09     |

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 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 |              |
| 账龄组合 | 1,154,259.34 |        | 70,385.52 |    | 1,083,873.82 |
| 合计   | 1,154,259.34 |        | 70,385.52 |    | 1,083,873.82 |

5. 本期无实际核销的应收账款。

6. 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

| 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 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------|----------|---------------|---------------------|-----------------------|
|------|----------|----------|---------------|---------------------|-----------------------|

|                     |                     |  |                     | 例%           |                   |
|---------------------|---------------------|--|---------------------|--------------|-------------------|
| 西安城市发展资源信息有限公司      | 1,148,800.00        |  | 1,148,800.00        | 11.41        | 57,440.00         |
| 西安市第九医院             | 649,000.00          |  | 649,000.00          | 6.45         | 32,450.00         |
| 海南交投产项目建<br>设管理有限公司 | 620,428.10          |  | 620,428.10          | 6.16         | 18,612.84         |
| 四川思安特科技<br>有限公司     | 551,000.00          |  | 551,000.00          | 5.48         | 27,550.00         |
| 陕西德展医疗科<br>技有限公司    | 433,200.00          |  | 433,200.00          | 4.30         | 20,550.00         |
| <b>合计</b>           | <b>3,402,428.10</b> |  | <b>3,402,428.10</b> | <b>33.80</b> | <b>156,602.84</b> |

#### （四）预付款项

##### 1. 账龄分析

| 账 龄         | 期末余额              |               | 期初余额              |               |
|-------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
|             | 余额                | 比例%           | 余额                | 比例%           |
| 1 年以内       | 158,997.18        | 55.80         | 390,341.71        | 96.85         |
| 1—2 年       | 114,949.32        | 40.34         | 10,000.00         | 2.48          |
| 2—3 年       | 10,000.00         | 3.51          | 2,700.00          | 0.67          |
| 3 年以上       | 1,000.00          | 0.35          |                   |               |
| <b>合 计</b>  | <b>284,946.50</b> | <b>100.00</b> | <b>403,041.71</b> | <b>100.00</b> |
| <b>账面价值</b> | <b>284,946.50</b> |               | <b>403,041.71</b> |               |

2. 期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

##### 3. 按预付对象归集的前五名预付款情况

| 单位名称         | 期末余额              | 占预付款项余额的比例 (%) |
|--------------|-------------------|----------------|
| 阿里云计算有限公司    | 71,078.58         | 24.94          |
| 成都润家商业管理有限公司 | 64,614.86         | 22.68          |
| 福建捷宇电脑科技有限公司 | 34,640.00         | 12.15          |
| 上海思锐信息技术有限公司 | 20,000.00         | 7.02           |
| 北京优音通信有限公司   | 19,654.07         | 6.90           |
| <b>合 计</b>   | <b>209,987.51</b> | <b>73.69</b>   |

#### （五）其他应收款

| 项 目        | 期末余额              | 期初余额              |
|------------|-------------------|-------------------|
| 应收利息       |                   |                   |
| 应收股利       |                   |                   |
| 其他应收款      | 297,255.83        | 305,391.94        |
| <b>合 计</b> | <b>297,255.83</b> | <b>305,391.94</b> |

1. 其他应收款按账龄披露

| 项目         | 期末余额              | 期初余额              |
|------------|-------------------|-------------------|
| 1 年以内      | 101,045.71        | 299,611.53        |
| 1 至 2 年    | 255,420.00        |                   |
| 2 至 3 年    |                   | 108,890.00        |
| 3 至 4 年    | 99,000.00         |                   |
| 4 至 5 年    |                   | 5,350.00          |
| 5 年以上      | 7,710.00          | 2,860.00          |
| <b>小 计</b> | <b>463,175.71</b> | <b>416,711.53</b> |
| 减：坏账准备     | 165,919.88        | 111,319.59        |
| <b>合 计</b> | <b>297,255.83</b> | <b>305,391.94</b> |

2. 按款项性质分类情况

| 项目         | 期末余额              | 期初余额              |
|------------|-------------------|-------------------|
| 备用金        | 6,645.90          | 2,000.00          |
| 保证金、押金     | 387,705.58        | 388,800.00        |
| 代收代付款      | 56,004.23         | 23,891.53         |
| 单位往来款      | 12,820.00         | 2,020.00          |
| <b>合 计</b> | <b>463,175.71</b> | <b>416,711.53</b> |

3. 坏账准备计提情况

| 信用损失准备   | 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) |            |
| 期初余额     | 35,953.39      | 75,366.20            |                      | 111,319.59 |
| 期初余额在本期  |                |                      |                      |            |
| – 转入第二阶段 |                |                      |                      |            |
| – 转入第三阶段 |                |                      |                      |            |
| – 转回第二阶段 |                |                      |                      |            |
| – 转回第一阶段 |                |                      |                      |            |
| 本期计提     | 54,600.29      |                      |                      | 54,600.29  |
| 本期转回     |                |                      |                      |            |
| 本期转销     |                |                      |                      |            |
| 本期核销     |                |                      |                      |            |
| 期末余额     | 90,553.68      | 75,366.20            |                      | 165,919.88 |

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别   | 期初余额       | 本期计提      | 收回或转回 | 本期核销 | 期末余额       |
|------|------------|-----------|-------|------|------------|
| 坏账准备 | 111,319.59 | 54,600.29 |       |      | 165,919.88 |
| 合 计  | 111,319.59 | 54,600.29 |       |      | 165,919.88 |

5. 本期无实际核销的其他应收款情况。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称     | 款项性质  | 金额         | 账龄    | 占其他应收款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|----------|-------|------------|-------|----------------|------------|
| 江油市九〇三医院 | 质保金   | 128,000.00 | 1-2 年 | 27.64          | 40,960.00  |
| 海西州人民医院  | 履约保证金 | 99,000.00  | 3-4 年 | 21.37          | 64,350.00  |
| 西安市第九医院  | 履约保证金 | 69,950.00  | 1-2 年 | 15.10          | 22,384.00  |
| 铜川市人民医院  | 履约保证金 | 39,000.00  | 1-2 年 | 8.42           | 12,480.00  |
| 呼和浩特职业学院 | 保证金   | 14,250.00  | 1-2 年 | 3.08           | 4,560.00   |
| 合 计      |       | 350,200.00 |       | 75.61          | 144,734.00 |

7. 期末无因资金集中管理而列报于其他应收款的金额。

## （六）存货

### 1. 存货分类

| 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 | 账面价值          |
| 原材料    | 1,477,648.28  |                   | 1,477,648.28  | 266,633.29    |                 | 266,633.29    |
| 库存商品   | 1,790,769.06  |                   | 1,790,769.06  | 1,911,038.08  |                 | 1,911,038.08  |
| 周转材料   | 26,136.32     |                   | 26,136.32     | 27,280.64     |                 | 27,280.64     |
| 合同履约成本 | 8,899,580.86  |                   | 8,899,580.86  | 8,803,932.20  |                 | 8,803,932.20  |
| 合 计    | 12,194,134.52 |                   | 12,194,134.52 | 11,008,884.21 |                 | 11,008,884.21 |

2. 期末未发现存货存在明显跌价迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末余额中无利息资本化的情况。

## （七）合同资产

### 1. 合同资产情况

| 项 目   | 期末余额       |           |            | 期初余额       |           |            |
|-------|------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|
|       | 金额         | 减值准备      | 账面价值       | 金额         | 减值准备      | 账面价值       |
| 应收质保金 | 397,290.00 | 19,864.50 | 377,425.50 | 421,530.00 | 12,645.90 | 408,884.10 |
| 合 计   | 397,290.00 | 19,864.50 | 377,425.50 | 421,530.00 | 12,645.90 | 408,884.10 |

2. 本期合同资产计提减值准备情况

| 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 |           |
| 应收质保金 | 12,645.90 | 7,218.60 |       |    | 19,864.50 |
| 合 计   | 12,645.90 | 7,218.60 |       |    | 19,864.50 |

3. 本期无账面价值发生重大变动情形。

(八) 其他流动资产

| 项 目               | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------------|---------------|---------------|
| 陕国投·集合资金信托计划（1年期） | 58,110,663.01 | 30,061,479.45 |
| 增值税留抵             | 1,823,403.50  | 1,988,748.98  |
| 预缴税金-企业所得税        | 33,680.78     | 33,680.78     |
| 待抵扣进项税            |               | 65,186.99     |
| 待摊房租              | 1,031,136.64  |               |
| 合 计               | 60,998,883.93 | 32,149,096.20 |

(九) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目         | 房屋建筑物         | 合计            |
|------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |               |
| 1. 期初余额    | 35,664,385.79 | 35,664,385.79 |
| 2. 本期增加金额  |               |               |
| (1) 外购     |               |               |
| (2) 在建工程转固 |               |               |
| 3. 本期减少金额  |               |               |
| (1) 处置或报废  |               |               |
| (2) 其他减少   |               |               |
| 4. 期末余额    | 35,664,385.79 | 35,664,385.79 |
| 二、累计折旧     |               |               |

| 项目            | 房屋建筑物         | 合计            |
|---------------|---------------|---------------|
| 1. 期初余额       | 1,129,372.21  | 1,129,372.21  |
| 2. 本期增加金额     | 440,990.96    | 440,990.96    |
| (1) 计提        | 440,990.96    | 440,990.96    |
| 3. 本期减少金额     |               |               |
| (1) 处置或报废     |               |               |
| 4. 期末余额       | 1,570,363.17  | 1,570,363.17  |
| <b>三、减值准备</b> |               |               |
| 1. 期初余额       |               |               |
| 2. 本期增加金额     |               |               |
| 3. 本期减少金额     |               |               |
| 4. 期末余额       |               |               |
| <b>四、账面价值</b> |               |               |
| 1. 期末账面价值     | 34,094,022.62 | 34,094,022.62 |
| 2. 期初账面价值     | 34,535,013.58 | 34,535,013.58 |

2. 期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，未计提减值准备。

3. 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

#### (十) 固定资产

##### 1. 固定资产情况

| 项目            | 房屋建筑物         | 机器设备         | 运输设备       | 电子设备          | 办公设备       | 合计            |
|---------------|---------------|--------------|------------|---------------|------------|---------------|
| <b>一、账面原值</b> |               |              |            |               |            |               |
| 1. 期初余额       | 14,230,181.90 | 1,449,047.60 | 627,451.33 | 22,585,183.19 | 524,837.57 | 39,416,701.59 |
| 2. 本期增加金额     |               |              |            | 502,336.27    | 330.00     | 502,666.27    |
| (1) 外购        |               |              |            | 502,336.27    | 330.00     | 502,666.27    |
| (2) 在建转入      |               |              |            |               |            |               |
| 3. 本期减少金额     |               |              |            | 45,000.00     | 17,548.65  | 62,548.65     |
| (1)           |               |              |            | 45,000.00     | 17,548.65  | 62,548.65     |

| 项目                      | 房屋建筑物         | 机器设备         | 运输设备       | 电子设备          | 办公设备       | 合计            |
|-------------------------|---------------|--------------|------------|---------------|------------|---------------|
| 处 置<br>或 报<br>废         |               |              |            |               |            |               |
| (2)<br>类 别<br>调整        |               |              |            |               |            |               |
| 4. 期<br>末 余<br>额        | 14,230,181.90 | 1,449,047.60 | 627,451.33 | 23,042,519.46 | 507,618.92 | 39,856,819.21 |
| 二、<br>累 计<br>折旧         |               |              |            |               |            |               |
| 1. 期<br>初 余<br>额        | 3,143,872.51  | 1,197,558.88 | 518,499.85 | 21,739,417.10 | 278,235.91 | 26,877,584.25 |
| 2. 本<br>期 增<br>加 金<br>额 | 151,507.00    | 48,775.80    | 19,137.90  | 176,837.81    | 32,439.18  | 428,697.69    |
| (1)<br>计 提              | 151,507.00    | 48,775.80    | 19,137.90  | 176,837.81    | 32,439.18  | 428,697.69    |
| 3. 本<br>期 减<br>少 金<br>额 |               |              |            | 5,625.00      | 7,605.00   | 13,230.00     |
| (1)<br>处 置<br>或 报<br>废  |               |              |            | 5,625.00      | 7,605.00   | 13,230.00     |
| (2)<br>类 别<br>调整        |               |              |            |               |            |               |
| 4. 期<br>末 余<br>额        | 3,295,379.51  | 1,246,334.68 | 537,637.75 | 21,910,629.91 | 303,070.09 | 27,293,051.94 |
| 三、<br>减 值<br>准备         |               |              |            |               |            |               |
| 1. 期<br>初 余<br>额        |               |              |            |               |            |               |
| 2. 本<br>期 增<br>加 金<br>额 |               |              |            |               |            |               |
| 3. 本<br>期 减<br>少 金      |               |              |            |               |            |               |

| 项目                            | 房屋建筑物         | 机器设备       | 运输设备       | 电子设备         | 办公设备       | 合计            |
|-------------------------------|---------------|------------|------------|--------------|------------|---------------|
| 额                             |               |            |            |              |            |               |
| 4. 期<br>末<br>余<br>额           |               |            |            |              |            |               |
| 四、<br>账<br>面<br>价<br>值        |               |            |            |              |            |               |
| 1. 期<br>末<br>账<br>面<br>价<br>值 | 10,934,802.39 | 202,712.92 | 89,813.58  | 1,084,298.27 | 252,140.11 | 12,563,767.27 |
| 2. 期<br>初<br>账<br>面<br>价<br>值 | 11,086,309.39 | 251,488.72 | 108,951.48 | 845,766.09   | 246,601.66 | 12,539,117.34 |

2. 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

#### （十一）使用权资产

| 项目        | 房屋建筑物        | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值    |              |              |
| 1. 期初余额   | 1,905,900.99 | 1,905,900.99 |
| 2. 本期增加金额 |              |              |
| 3. 本期减少金额 |              |              |
| （1）租赁到期   |              |              |
| 4. 期末余额   | 1,905,900.99 | 1,905,900.99 |
| 二、累计折旧    |              |              |
| 1. 期初余额   | 420,543.49   | 420,543.49   |
| 2. 本期增加金额 | 185,669.68   | 185,669.68   |
| （1）计提     | 185,669.68   | 185,669.68   |
| 3. 本期减少金额 |              |              |
| （1）租赁到期   |              |              |
| 4. 期末余额   | 606,213.17   | 606,213.17   |
| 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   |              |              |

| 项目            | 房屋建筑物           | 合计              |
|---------------|-----------------|-----------------|
| <b>四、账面价值</b> |                 |                 |
| 1. 期末账面价值     | 1, 299, 687. 82 | 1, 299, 687. 82 |
| 2. 期初账面价值     | 1, 485, 357. 50 | 1, 485, 357. 50 |

**(十二) 无形资产**

1. 无形资产情况

| 项目            | 工商特许权           | 软件使用权        | 软件著作权           | 合计              |
|---------------|-----------------|--------------|-----------------|-----------------|
| <b>一、账面原值</b> |                 |              |                 |                 |
| 1. 期初余额       | 2, 980, 000. 00 | 659, 599. 98 | 4, 733, 000. 00 | 8, 372, 599. 98 |
| 2. 本期增加金额     |                 |              |                 |                 |
| (1) 购置        |                 |              |                 |                 |
| (2) 内部研发      |                 |              |                 |                 |
| 3. 本期减少金额     |                 |              |                 |                 |
| (1) 报废/处置     |                 |              |                 |                 |
| 4. 期末余额       | 2, 980, 000. 00 | 659, 599. 98 | 4, 733, 000. 00 | 8, 372, 599. 98 |
| <b>二、累计摊销</b> |                 |              |                 |                 |
| 1. 期初余额       | 2, 980, 000. 00 | 446, 491. 75 | 986, 041. 75    | 4, 412, 533. 50 |
| 2. 本期增加金额     |                 | 42, 240. 24  | 315, 533. 36    | 357, 773. 60    |
| (1) 摊销        |                 | 42, 240. 24  | 315, 533. 36    | 357, 773. 60    |
| 3. 本期减少金额     |                 |              |                 |                 |
| (1) 报废/处置     |                 |              |                 |                 |
| 4. 期末余额       | 2, 980, 000. 00 | 488, 731. 99 | 1, 301, 575. 11 | 4, 770, 307. 10 |
| <b>三、减值准备</b> |                 |              |                 |                 |
| 1. 期初余额       |                 |              |                 |                 |
| 2. 本期增加金额     |                 |              |                 |                 |
| 3. 本期减少金额     |                 |              |                 |                 |
| 4. 期末余额       |                 |              |                 |                 |
| <b>四、账面价值</b> |                 |              |                 |                 |
| 1. 期末账面价值     |                 | 170, 867. 99 | 3, 431, 424. 89 | 3, 602, 292. 88 |
| 2. 期初账面价值     |                 | 213, 108. 23 | 3, 746, 958. 25 | 3, 960, 066. 48 |

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

**(十三) 长期待摊费用**

| 项 目        | 期初余额                | 本期增加额               | 本期摊销额              | 其他减少额 | 期末余额                |
|------------|---------------------|---------------------|--------------------|-------|---------------------|
| 装修费        | 704, 107. 91        | 108, 500. 00        | 97, 510. 42        |       | 715, 097. 49        |
| <b>合 计</b> | <b>704, 107. 91</b> | <b>108, 500. 00</b> | <b>97, 510. 42</b> |       | <b>715, 097. 49</b> |

**(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债**

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目        | 期末余额                 |                     | 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     | 1,254,323.59         | 159,376.83          | 1,207,750.90         | 156,591.22          |
| 已交税预收款收入   | 19,999,505.22        | 2,788,372.21        | 22,388,778.37        | 3,127,585.71        |
| 可抵扣亏损      | 355,966.84           | 17,798.34           | 709,159.68           | 35,457.98           |
| 租赁负债       | 1,322,224.11         | 134,703.44          | 1,491,672.62         | 151,766.69          |
| 内部交易未实现利润  |                      |                     | 958,702.68           | 143,805.40          |
| <b>合 计</b> | <b>22,932,019.76</b> | <b>3,100,250.82</b> | <b>26,756,064.25</b> | <b>3,615,207.00</b> |

2. 未经抵销的递延所得税负债

| 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      | 1,299,687.82        | 133,870.16        | 1,485,357.50        | 152,994.48        |
| <b>合 计</b> | <b>1,299,687.82</b> | <b>133,870.16</b> | <b>1,485,357.50</b> | <b>152,994.48</b> |

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

| 项 目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 可抵扣暂时性差异   | 106,411.40           | 83,234.52            |
| 可抵扣亏损      | 20,720,357.53        | 16,523,641.66        |
| <b>合 计</b> | <b>20,826,768.93</b> | <b>16,606,876.18</b> |

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份        | 期末余额                 | 期初余额                 | 备注 |
|------------|----------------------|----------------------|----|
| 2025年      |                      | 18,322.49            |    |
| 2026年      | 660,348.09           | 660,348.09           |    |
| 2027年      | 629,963.88           | 629,963.88           |    |
| 2028年      | 7,009,595.32         | 7,009,595.32         |    |
| 2029年      | 8,205,411.88         | 8,205,411.88         |    |
| 2030 年     | <b>4,215,038.36</b>  |                      |    |
| <b>合 计</b> | <b>20,720,357.53</b> | <b>16,523,641.66</b> |    |

**(十五) 其他非流动资产**

| 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       |
|---------|------------|----------|------------|------------|-----------|------------|
| 应收合同质保金 | 292,493.00 | 8,774.79 | 283,718.21 | 425,353.00 | 12,760.59 | 412,592.41 |
| 合 计     | 292,493.00 | 8,774.79 | 283,718.21 | 425,353.00 | 12,760.59 | 412,592.41 |

本期其他非流动资产计提减值准备情况

| 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 |          |
| 应收质保金 | 12,760.59 |        | 3,985.80 |    | 8,774.79 |
| 合 计   | 12,760.59 |        | 3,985.80 |    | 8,774.79 |

#### （十六）所有权受到限制的资产

截至本期末公司无所有权受到限制的资产。

#### （十七）应付账款

##### 1. 账龄分析

| 年份      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 3,413,338.12 | 4,240,861.14 |
| 1 至 2 年 | 2,368,367.87 | 300,423.94   |
| 2 至 3 年 | 40,688.26    | 21,688.26    |
| 3年以上    | 156,913.25   | 153,318.73   |
| 合 计     | 5,979,307.50 | 4,716,292.07 |

##### 2. 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

#### （十八）合同负债

| 项 目     | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 预收销售服务款 | 25,174,818.39 | 24,160,810.66 |
| 合 计     | 25,174,818.39 | 24,160,810.66 |

注：期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

#### （十九）应付职工薪酬

| 项 目            | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 2,455,044.75 | 8,828,758.32 | 10,126,181.29 | 1,157,621.78 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 705,724.38   | 705,724.38    |              |
| 三、辞退福利         |              | 127,750.00   | 127,750.00    |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |              |               |              |

| 项 目 | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少          | 期末余额         |
|-----|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 合 计 | 2,455,044.75 | 9,662,232.70 | 10,959,655.67 | 1,157,621.78 |

1. 短期薪酬的披露

| 项目            | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补  | 2,451,303.07 | 8,089,722.46 | 9,398,663.77  | 1,142,361.76 |
| 二、职工福利费       |              | 125,375.36   | 125,375.36    |              |
| 三、社会保险费       |              | 391,491.66   | 391,491.66    |              |
| 1. 医疗保险费      |              | 377,603.68   | 377,603.68    |              |
| 2. 工伤保险费      |              | 13,887.98    | 13,887.98     |              |
| 四、住房公积金       |              | 133,158.00   | 122,773.00    | 10,385.00    |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 3,741.68     | 89,010.84    | 87,877.50     | 4,875.02     |
| 六、短期带薪缺勤      |              |              |               |              |
| 七、短期利润分享计划    |              |              |               |              |
| 八、其他短期薪酬      |              |              |               |              |
| 合 计           | 2,455,044.75 | 8,828,758.32 | 10,126,181.29 | 1,157,621.78 |

2. 离职后福利的披露

| 设定提存计划项目 | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 一、养老保险费  |      | 678,896.68 | 678,896.68 |      |
| 二、失业保险费  |      | 26,827.70  | 26,827.70  |      |
| 三、企业年金缴费 |      |            |            |      |
| 合 计      |      | 705,724.38 | 705,724.38 |      |

(二十) 应交税费

| 项目      | 期末余额       | 期初余额         |
|---------|------------|--------------|
| 增值税     | 162,813.03 | 829,480.06   |
| 企业所得税   | 554,329.14 | 647,286.72   |
| 个人所得税   | 4,647.38   | 32,362.26    |
| 城市维护建设税 | 9,801.06   | 43,467.63    |
| 教育费附加   | 5,313.96   | 31,048.29    |
| 房产税     | 52,300.65  | 53,297.21    |
| 土地使用税   | 2,634.87   | 2,634.87     |
| 印花税     | 2,488.70   | 10,200.67    |
| 水利基金    | 1,487.82   | 3,157.47     |
| 合 计     | 795,816.61 | 1,652,935.18 |

(二十一) 其他应付款

| 项 目   | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应付利息  |            |            |
| 应付股利  |            |            |
| 其他应付款 | 711,570.54 | 409,132.12 |
| 合 计   | 711,570.54 | 409,132.12 |

1. 其他应付款按款项性质分类

| 项 目    | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 保证及质保金 | 356,093.00 | 354,493.00 |
| 其他往来款  | 310,000.00 | 19,103.76  |
| 代收暂收款  | 45,477.54  | 35,535.36  |
| 合 计    | 711,570.54 | 409,132.12 |

2. 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

| 项 目        | 期末余额       | 期初余额       |
|------------|------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 357,268.35 | 349,882.25 |
| 合 计        | 357,268.35 | 349,882.25 |

(二十三) 其他流动负债

| 项 目    | 期末余额     | 期初余额     |
|--------|----------|----------|
| 待转销项税金 | 5,518.04 | 5,535.02 |
| 合 计    | 5,518.04 | 5,535.02 |

(二十四) 租赁负债

| 项目                | 期末余额         | 期初余额         |
|-------------------|--------------|--------------|
| 租赁付款额             | 1,409,940.00 | 1,611,360.00 |
| 减：未确认的融资费用        | 87,715.89    | 119,687.38   |
| 小 计               | 1,322,224.11 | 1,491,672.62 |
| 减：重分类至一年内到期的非流动负债 | 357,268.35   | 349,882.25   |
| 合 计               | 964,955.76   | 1,141,790.37 |

(二十五) 股本

| 项目   | 期初余额          | 本期变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 82,086,700.00 |             |    |       |    |    | 82,086,700.00 |
| 合 计  | 82,086,700.00 |             |    |       |    |    | 82,086,700.00 |

(二十六) 资本公积

| 项 目    | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价   | 6,909,662.87 |      |      | 6,909,662.87 |
| 其他资本公积 | 270,491.88   |      |      | 270,491.88   |
| 合 计    | 7,180,154.75 |      |      | 7,180,154.75 |

(二十七) 盈余公积

| 项 目    | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 19,506,367.22 |      |      | 19,506,367.22 |
| 合 计    | 19,506,367.22 |      |      | 19,506,367.22 |

(二十八) 未分配利润

| 项目                    | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 10,039,700.65 | 14,105,335.46 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-) |               |               |
| 调整后期初未分配利润            | 10,039,700.65 | 14,105,335.46 |
| 加: 本期归属于母公司股东的净利润     | 4,080,450.92  | 11,532,043.43 |
| 减: 提取法定盈余公积           |               | 1,642,939.24  |
| 应付普通股股利               |               | 13,954,739.00 |
| 期末未分配利润               | 14,120,151.57 | 10,039,700.65 |

(二十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

| 项 目  | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 主营业务 | 27,431,393.15 | 12,965,213.40 | 30,907,046.24 | 16,412,348.45 |
| 其他业务 | 1,076,098.92  | 438,187.41    | 974,292.67    | 426,382.70    |
| 合 计  | 28,507,492.07 | 13,403,400.81 | 31,881,338.91 | 16,838,731.15 |

2. 主营业务明细

| 产品   | 本期金额          |              | 上期金额          |               |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|      | 营业收入          | 营业成本         | 营业收入          | 营业成本          |
| 平台建设 | 703,604.94    | 308,814.38   | 2,443,481.52  | 1,935,496.57  |
| 软件产品 | 1,068,805.31  | 683,151.33   | 1,192,906.19  | 346,952.25    |
| 证书发放 | 23,020,955.62 | 9,846,644.23 | 24,283,310.98 | 13,156,724.72 |
| 其他服务 | 2,638,027.28  | 2,126,603.46 | 2,987,347.55  | 973,174.91    |

| 产品  | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
|     | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 合 计 | 27,431,393.15 | 12,965,213.40 | 30,907,046.24 | 16,412,348.45 |

(三十) 税金及附加

| 项 目     | 本期金额       | 上期金额       |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 47,475.24  | 64,584.22  |
| 教育费附加   | 33,910.73  | 46,119.99  |
| 印花税     | 12,698.12  | 15,010.13  |
| 房产税     | 105,597.86 | 86,417.10  |
| 土地使用税   | 5,269.74   | 5,269.74   |
| 水利基金    | 8,325.91   | 8,762.58   |
| 合 计     | 213,277.60 | 226,163.76 |

(三十一) 销售费用

| 项 目    | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 1,271,463.56 | 985,346.63   |
| 业务招待费  | 131,857.71   | 214,451.31   |
| 办公费    | 128,208.11   | 154,320.15   |
| 差旅费    | 115,597.12   | 112,823.91   |
| 交通通讯费  | 14,258.55    | 21,589.54    |
| 宣传费    | 24,570.15    | 49,698.05    |
| 招投标服务费 | 45,055.41    | 8,271.71     |
| 其他     | 37,711.06    | 235,522.36   |
| 合 计    | 1,768,721.67 | 1,782,023.66 |

(三十二) 管理费用

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 2,568,444.32 | 2,026,998.88 |
| 咨询审计费  | 327,522.37   | 216,365.77   |
| 水电暖费   | 126,465.97   | 146,837.56   |
| 折旧费    | 529,284.18   | 560,239.12   |
| 办公费    | 402,114.28   | 235,653.11   |
| 摊销费    | 344,547.72   | 240,506.04   |
| 房租及物业费 | 661,306.74   | 439,602.84   |
| 车辆及交通费 | 86,001.32    | 82,052.80    |
| 业务招待费  | 150,066.50   | 277,758.83   |

| 项目         | 本期金额                | 上期金额                |
|------------|---------------------|---------------------|
| 差旅费        | 77,021.32           | 165,355.27          |
| 修理费        | 11,279.54           | 73,964.46           |
| 通讯网络费      | 53,761.49           | 73,717.23           |
| 税费         | 26,388.42           | 41,657.82           |
| 其他         | 485,854.98          | 240,365.23          |
| <b>合 计</b> | <b>5,850,059.15</b> | <b>4,821,074.96</b> |

**（三十三）研发费用**

| 项目         | 本期金额                | 上期金额                |
|------------|---------------------|---------------------|
| 员工薪酬       | 4,045,870.92        | 5,060,408.54        |
| 技术服务费      | 150,000.00          | 226,764.17          |
| 折旧及摊销费用    | 76,889.55           | 79,210.17           |
| 差旅交通费      | 9,139.84            | 52,346.28           |
| 检测认证费      | 1,950.18            | 3,490.56            |
| 材料成本       | 7,696.29            | 115.56              |
| 其他费用       | 56,357.55           | 16,296.97           |
| <b>合 计</b> | <b>4,347,904.33</b> | <b>5,438,632.25</b> |

注：本期研发费用均属费用化研发支出。

**（三十四）财务费用**

| 项 目          | 本期金额             | 上期金额             |
|--------------|------------------|------------------|
| 利息支出         | 31,971.49        | 35,196.55        |
| 其中：未确认融资费用摊销 | 31,971.49        | 35,196.55        |
| 减：利息收入       | 112,084.68       | 95,235.78        |
| 手续费          | 78,550.82        | 80,088.54        |
| <b>合 计</b>   | <b>-1,562.37</b> | <b>20,049.31</b> |

**（三十五）其他收益**

| 产生其他收益的来源                    | 本期金额      | 上期金额       | 备注 |
|------------------------------|-----------|------------|----|
| <b>一、计入其他收益的政府补助</b>         |           |            |    |
| 内蒙古高新技术企业补助资金                |           | 100,000.00 |    |
| 软件行业增值税即征即退                  | 34,293.44 |            |    |
| <b>二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目</b> |           |            |    |
| 增值税进项税加计扣除                   |           | 11,908.81  |    |
| 个税手续费返还                      | 3,141.35  | 3,687.57   |    |

| 产生其他收益的来源 | 本期金额      | 上期金额       | 备注 |
|-----------|-----------|------------|----|
| 合 计       | 37,434.79 | 115,596.38 |    |

(三十六) 投资收益

| 项 目              | 本期金额         | 上期金额         |
|------------------|--------------|--------------|
| 陕国投·集合资金信托计划投资收益 | 1,066,389.04 | 1,792,569.86 |
| 合 计              | 1,066,389.04 | 1,792,569.86 |

(三十七) 信用减值损失

| 项目        | 本期金额       | 上期金额        |
|-----------|------------|-------------|
| 应收票据坏账损失  | -82,302.00 | 7,571.85    |
| 应收账款坏账损失  | 70,385.52  | -91,863.23  |
| 其他应收款坏账损失 | -54,600.29 | -53,402.73  |
| 合 计       | -66,516.77 | -137,694.11 |

(三十八) 资产减值损失

| 项 目         | 本期金额      | 上期金额      |
|-------------|-----------|-----------|
| 合同资产减值损失    | -7,218.60 | -6,145.00 |
| 其他非流动资产减值损失 | 3,985.80  |           |
| 合 计         | -3,232.80 | -6,145.00 |

(三十九) 营业外收入

| 项 目 | 本期金额   | 上期金额     |
|-----|--------|----------|
| 其他  | 662.61 | 1,088.51 |
| 合 计 | 662.61 | 1,088.51 |

(四十) 营业外支出

| 项 目       | 本期金额      | 上期金额      |
|-----------|-----------|-----------|
| 对外捐赠      |           | 20,000.00 |
| 滞纳金和罚款    | 129.10    | 5,575.65  |
| 非流动资产报废损失 | 9,029.42  |           |
| 其他        | 5,783.80  | 0.34      |
| 合 计       | 14,942.32 | 25,575.99 |

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 1,020,241.85 | 1,108,218.69 |

| 项目         | 本期金额                | 上期金额                |
|------------|---------------------|---------------------|
| 递延所得税费用    | 495,831.86          | -13,555.63          |
| <b>合 计</b> | <b>1,516,073.71</b> | <b>1,094,663.06</b> |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期金额                |
|--------------------------------|---------------------|
| 利润总额                           | 3,945,485.43        |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 591,822.81          |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 293,155.07          |
| 调整以前期间所得税的影响                   |                     |
| 非应税收入的影响                       |                     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 178,996.62          |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                     |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 632,255.75          |
| 本期冲回以前年度确认的可抵扣暂时性差异的影响         | 52,978.93           |
| 研发费加计扣除影响                      | -233,135.47         |
| <b>所得税费用</b>                   | <b>1,516,073.71</b> |

(四十二) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目        | 本期金额              | 上期金额              |
|------------|-------------------|-------------------|
| 收回员工借款     | 104,061.42        | 25,000.00         |
| 收到的保证金及押金  | 123,120.00        | 486,924.50        |
| 利息收入       | 112,084.68        | 95,235.78         |
| 暂收未付往来款项   | 423,607.31        | 223,976.48        |
| <b>合 计</b> | <b>762,873.41</b> | <b>831,136.76</b> |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目            | 本期金额                | 上期金额                |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 营业外支出付现       | 20,810.76           | 25,575.99           |
| 支付的期间费用       | 4,507,612.32        | 2,523,475.09        |
| 支付的保证金、押金及备用金 | 347,931.10          | 498,486.42          |
| 往来款           | 146,149.87          | 149,117.23          |
| <b>合 计</b>    | <b>5,022,504.05</b> | <b>3,196,654.73</b> |

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目         | 本期金额              | 上期金额              |
|------------|-------------------|-------------------|
| 付租赁负债租金    | 201,420.00        | 201,420.00        |
| <b>合 计</b> | <b>201,420.00</b> | <b>201,420.00</b> |

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

| 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             |                     |
| 租赁负债        | 1,141,790.37        |      |                   |                   | 176,834.61        | 964,955.76          |
| 1 年内到期的租赁负债 | 349,882.25          |      | 208,806.10        | 201,420.00        |                   | 357,268.35          |
| <b>合 计</b>  | <b>1,491,672.62</b> |      | <b>208,806.10</b> | <b>201,420.00</b> | <b>176,834.61</b> | <b>1,322,224.11</b> |

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |               |               |
| 净利润                              | 2,429,411.72  | 3,399,840.41  |
| 加：资产减值准备                         | 3,232.80      | 6,145.00      |
| 信用减值损失                           | 66,516.77     | 137,694.11    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 428,697.69    | 863,923.40    |
| 使用权资产折旧                          | 185,669.68    | 185,669.70    |
| 无形资产摊销                           | 357,773.60    | 269,341.59    |
| 长期待摊费用摊销                         | 97,510.42     | 77,829.42     |
| 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） | 9,029.42      |               |
| 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）                  | 31,971.49     | 35,196.55     |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -1,066,389.04 | -1,792,569.86 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | 514,956.18    | -1,603.22     |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -19,124.32    | -19,124.31    |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -1,185,250.31 | -585,199.06   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | 94,637.13     | 1,418,253.73  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 424,903.06    | 731,076.35    |
| 其他                               |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 2,373,546.29  | 4,726,473.81  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |               |               |
| 债务转为资本                           |               |               |

| 补充资料                     | 本期金额           | 上期金额          |
|--------------------------|----------------|---------------|
| 一年内到期的可转换公司债券            |                |               |
| 融资租入固定资产                 |                |               |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b> |                |               |
| 现金的期末余额                  | 19,104,072.81  | 16,554,895.95 |
| 减：现金的期初余额                | 44,420,537.96  | 24,247,935.21 |
| 加：现金等价物的期末余额             |                |               |
| 减：现金等价物的期初余额             |                |               |
| 现金及现金等价物净增加额             | -25,316,465.15 | -7,693,039.26 |

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 本期金额                 | 上期金额          |
|----------------|----------------------|---------------|
| 一、现金           | 19,104,072.81        | 16,554,895.95 |
| 其中：库存现金        | 513.50               | 2,288.70      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 19,095,309.39        | 16,546,602.80 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 8,249.92             | 6,004.45      |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |                      |               |
| 存放同业款项         |                      |               |
| 拆放同业款项         |                      |               |
| 二、现金等价物        |                      |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |                      |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | <b>19,104,072.81</b> | 16,554,895.95 |

## 八、研发支出

| 项目         | 本期金额                | 上期金额                |
|------------|---------------------|---------------------|
| 员工薪酬       | 4,045,870.92        | 5,060,408.54        |
| 技术服务费      | 150,000.00          | 226,764.17          |
| 折旧及摊销费用    | 76,889.55           | 79,210.17           |
| 差旅交通费      | 9,139.84            | 52,346.28           |
| 检测认证费      | 1,950.18            | 3,490.56            |
| 材料成本       | 7,696.29            | 115.56              |
| 其他费用       | 56,357.55           | 16,296.97           |
| <b>合 计</b> | <b>4,347,904.33</b> | <b>5,438,632.25</b> |
| 其中：费用化研发支出 | <b>4,347,904.33</b> | <b>5,438,632.25</b> |
| 资本化研发支出    |                     |                     |

## 九、政府补助

1. 本期无按应收确认的政府补助项目。
2. 本期无涉及政府补助的负债项目
3. 计入当期损益的政府补助

| 会计科目 | 本期发生额     | 上期发生额      |
|------|-----------|------------|
| 其他收益 | 34,293.44 | 111,908.81 |
| 合 计  | 34,293.44 | 111,908.81 |

## 十、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

本期公司未发生非同一控制下企业合并事项。

### （二）同一控制下企业合并

本期公司未发生同一控制下企业合并事项。

### （三）处置子公司

本期公司未发生处置子公司事项。

### （四）其他原因的合并范围变动

本期公司未发生合并范围变动事项。

## 十一、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

企业集团构成

| 子公司名称（简称）                 | 主要经营地    | 业务性质               | 持股比例（%） |    | 取得方式 |
|---------------------------|----------|--------------------|---------|----|------|
|                           |          |                    | 直接      | 间接 |      |
| 陕西秦御天下信息技术有限责任公司（秦御天下）    | 陕西省西安市   | 系统集成；计算机网络设备的研发销售  | 100.00  |    | 投资设立 |
| 内蒙古一证通数字证书认证服务有限公司（内蒙一证通） | 内蒙古呼和浩特市 | 电子认证服务             | 85.00   |    | 投资设立 |
| 陕西云点工业互联网标识解析服务有限公司（陕西云点） | 陕西省西安市   | 工业互联网标识解析技术开发与技术服务 | 100.00  |    | 投资设立 |
| 海南云易签信息科技有限公司（海南云签）       | 海南省海口市   | 电子认证服务             | 100.00  |    | 投资设立 |
| 四川易企签科技有限公司（四川易签）         | 四川省成都市   | 软件开发、信息服务          | 51.00   |    | 投资设立 |
| 西数电子认证服务（甘肃）有限责任公司（甘肃西数）  | 甘肃省庆阳市   | 电子认证服务             | 100.00  |    | 投资设立 |

（二）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：无。

（三）在合营企业或联营企业中的权益：无。

（四）重要的共同经营：无。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

## 十二、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括货币资金、应收款项等，金融负债包括应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收款项有关。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### 2. 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。为控制该项风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

### 3. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司市场风险主要指利率风险和其他价格风险。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的银行和信托理财计划有关。本公司资金较为充裕，所承担的利率风险不重大。

## 十三、关联方及关联交易

### （一）本公司的母公司情况

本公司无母公司，期末实际控制人为尚永安、朱玉玲夫妻二人，二人合计持有公司 64.6956%的股份，尚永安担任公司董事长。

## （二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注十一、（一）在子公司中的权益”。

## （三）实际控制人控制的企业

| 关联方名称           | 企业类型   | 注册地                    | 法人代表 | 业务性质       |
|-----------------|--------|------------------------|------|------------|
| 西安黄河新时代电讯有限责任公司 | 有限责任公司 | 西安市高新三路九号信息港大厦 718     | 尚永安  | 房屋租赁       |
| 西安黄河新时代物业管理有限公司 | 有限责任公司 | 西安市高新三路九号信息港大厦一层 117 室 | 尚永安  | 物业管理、停车场服务 |

接上表

| 关联方名称           | 注册资本   | 最终控制人 | 统一社会信用代码           |
|-----------------|--------|-------|--------------------|
| 西安黄河新时代电讯有限责任公司 | 500 万元 | 尚永安   | 91610131X239192552 |
| 西安黄河新时代物业管理有限公司 | 50 万元  | 尚永安   | 91610131MABOG8W0XP |

## （四）本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司关系       |
|---------|--------------|
| 王军      | 持股 5%以上股东    |
| 苟世英     | 董事、持股 5%以上股东 |
| 盛昀      | 总经理、董事会秘书    |
| 吴德      | 董事           |
| 高昱      | 董事、副总经理      |
| 朱东有     | 董事、财务总监      |
| 贺新亮     | 监事会主席        |
| 任晓婵     | 监事           |
| 董艳辉     | 职工监事         |

## （五）关联交易情况

### 1. 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方             | 关联交易内容 | 本期金额       | 上期金额       |
|-----------------|--------|------------|------------|
| 西安黄河新时代物业管理有限公司 | 物业修理等  | 262,455.53 | 154,688.85 |
| 西安黄河新时代电讯有限责任公司 | 水电费    | 114,221.42 | 113,428.70 |
| 西安黄河新时代电讯有限责任公司 | 装修费    |            | 68,788.99  |

### 2. 关联租赁情况

（1）本公司作为出租方：无。

（2）本公司作为承租方

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 |      | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 |      |
|-------|--------|------------------------|------|-------------------|------|
|       |        | 本期金额                   | 上期金额 | 本期金额              | 上期金额 |

|                     |    |           |           |  |  |
|---------------------|----|-----------|-----------|--|--|
| 西安黄河新时代电讯有<br>限责任公司 | 房屋 | 51,926.14 | 26,597.14 |  |  |
|---------------------|----|-----------|-----------|--|--|

(续表)

| 出租方名称                   | 租赁资<br>产种类 | 支付的租金      |            | 承担的租赁负债利息支<br>出 |           | 增加的使用权资<br>产 |      |
|-------------------------|------------|------------|------------|-----------------|-----------|--------------|------|
|                         |            | 本期金额       | 上期金额       | 本期金额            | 上期金额      | 本 期 金<br>额   | 上期金额 |
| 西安黄河新时代<br>电讯有限责任公<br>司 | 房屋         | 265,846.08 | 228,017.14 | 31,971.49       | 35,196.55 |              |      |

3. 关联担保情况：无。

#### (六) 关联方应收应付款项

本公司期末无关联方应收应付款项。

#### 十四、或有事项

本公司截至资产负债表日无需要披露的重要或有事项。

#### 十五、承诺事项

公司认缴子公司内蒙一证通注册资本 850.00 万元,截至本期末公司已出资 255.00 万元,尚余 595.00 万元未出资。公司认缴子公司陕西云点注册资本 4,000.00 万元,截至本期末出资 80.00 万元,尚余 3,920.00 万元未出资。公司认缴子公司甘肃西数注册资本 1,000.00 万元,截至本期末已出资 5 万元,尚余 995.00 万元未出资。

#### 十六、资产负债表日后事项

本公司截至资产负债表日无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十七、其他重要事项

本公司截至资产负债表日无需要披露的其他重要事项。

#### 十八、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

| 项 目     | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 783,222.72   | 6,485,045.93 |
| 1 至 2 年 | 3,400,092.75 | 529,594.00   |
| 2 至 3 年 | 456,680.00   | 23,270.00    |
| 3 至 4 年 | 14,000.00    | 549,500.00   |
| 4 至 5 年 |              | 179,430.00   |
| 5 年以上   | 507,015.40   | 338,485.40   |
| 小 计     | 5,161,010.87 | 8,105,325.33 |

|        |                 |                 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 减：坏账准备 | 764, 085. 12    | 861, 964. 08    |
| 合 计    | 4, 396, 925. 75 | 7, 243, 361. 25 |

2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 种 类            | 期末余额            |         |              |           |                 |
|----------------|-----------------|---------|--------------|-----------|-----------------|
|                | 账面余额            |         | 坏账准备         |           | 账面价值            |
|                | 金额              | 比例 (%)  | 金额           | 预期损失率 (%) |                 |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |                 |         |              |           |                 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 5, 161, 010. 87 | 100. 00 | 764, 085. 12 | 14. 80    | 4, 396, 925. 75 |
| 其中：账龄组合        | 5, 161, 010. 87 | 100. 00 | 764, 085. 12 | 14. 80    | 4, 396, 925. 75 |
| 合 计            | 5, 161, 010. 87 | 100. 00 | 764, 085. 12 | 14. 80    | 4, 396, 925. 75 |

(续表)

| 种 类            | 期初余额            |         |              |           |                 |
|----------------|-----------------|---------|--------------|-----------|-----------------|
|                | 账面余额            |         | 坏账准备         |           | 账面价值            |
|                | 金额              | 比例 (%)  | 金额           | 预期损失率 (%) |                 |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |                 |         |              |           |                 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 8, 105, 325. 33 | 100. 00 | 861, 964. 08 | 10. 63    | 7, 243, 361. 25 |
| 其中：账龄组合        | 8, 105, 325. 33 | 100. 00 | 861, 964. 08 | 10. 63    | 7, 243, 361. 25 |
| 合 计            | 8, 105, 325. 33 | 100. 00 | 861, 964. 08 | 10. 63    | 7, 243, 361. 25 |

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合：

| 账 龄     | 期末余额            |              |           | 期初余额            |              |           |
|---------|-----------------|--------------|-----------|-----------------|--------------|-----------|
|         | 金额              | 坏账准备         | 预期损失率 (%) | 金额              | 坏账准备         | 预期损失率 (%) |
| 1 年以内   | 783, 222. 72    | 23, 496. 68  | 3. 00     | 6, 485, 045. 93 | 194, 551. 38 | 3. 00     |
| 1 至 2 年 | 3, 400, 092. 75 | 170, 004. 64 | 5. 00     | 529, 594. 00    | 26, 479. 70  | 5. 00     |
| 2 至 3 年 | 456, 680. 00    | 59, 368. 40  | 13. 00    | 23, 270. 00     | 3, 025. 10   | 13. 00    |
| 3 至 4 年 | 14, 000. 00     | 4, 200. 00   | 30. 00    | 549, 500. 00    | 164, 850. 00 | 30. 00    |
| 4 至 5 年 |                 |              |           | 179, 430. 00    | 134, 572. 50 | 75. 00    |
| 5 年以上   | 507, 015. 40    | 507, 015. 40 | 100. 00   | 338, 485. 40    | 338, 485. 40 | 100. 00   |
| 合 计     | 5, 161, 010. 8  | 764, 085. 12 | 14. 80    | 8, 105, 325. 0  | 861, 964. 0  | 10. 63    |

| 账 龄 | 期末余额 |      |           | 期初余额 |      |           |
|-----|------|------|-----------|------|------|-----------|
|     | 金额   | 坏账准备 | 预期损失率 (%) | 金额   | 坏账准备 | 预期损失率 (%) |
|     | 7    |      |           | 33   | 8    |           |

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 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 |            |
| 坏账准备 | 861,964.08 |        | 97,878.96 |    | 764,085.12 |
| 合计   | 861,964.08 |        | 97,878.96 |    | 764,085.12 |

5. 本期无实际核销的应收账款。

6. 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

| 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 |
|-------------------|--------------|----------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 西安城市发展资源信息有限公司    | 1,148,800.00 |          | 1,148,800.00  | 21.76                 | 57,440.00             |
| 西安市第九医院           | 649,000.00   |          | 649,000.00    | 12.30                 | 32,450.00             |
| 甘肃程远信息科技有限公司      | 387,025.00   |          | 387,025.00    | 7.33                  | 19,351.25             |
| 陕西汉唐体外诊断试剂有限公司    | 374,500.00   |          | 374,500.00    | 7.10                  | 18,725.00             |
| 西安寰宇卫星测控与数据应用有限公司 | 300,000.00   |          | 300,000.00    | 5.68                  | 15,000.00             |
| 合 计               | 2,859,325.00 |          | 2,859,325.00  | 54.17                 | 142,966.25            |

(二) 其他应收款

| 项 目   | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  |            |            |
| 应收股利  |            |            |
| 其他应收款 | 128,523.59 | 139,369.80 |
| 合 计   | 128,523.59 | 139,369.80 |

1. 其他应收款按账龄披露

| 项 目     | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 1 年以内   | 22,485.90  | 110,950.00 |
| 1 至 2 年 | 108,950.00 |            |
| 2 至 3 年 |            | 108,890.00 |
| 3 至 4 年 | 99,000.00  |            |

|         |            |            |
|---------|------------|------------|
| 4 至 5 年 |            | 5,350.00   |
| 5 年以上   | 7,710.00   | 2,860.00   |
| 小 计     | 238,145.90 | 228,050.00 |
| 减：坏账准备  | 109,622.31 | 88,680.20  |
| 合 计     | 128,523.59 | 139,369.80 |

2. 按款项性质分类情况

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 备用金    | 5,145.90   | 2,000.00   |
| 保证金、押金 | 233,000.00 | 226,050.00 |
| 合 计    | 238,145.90 | 228,050.00 |

3. 坏账准备计提情况

| 信用损失准备   | 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) |            |
| 期初余额     | 13,314.00      | 75,366.20            |                      | 88,680.20  |
| 期初余额在本期  |                |                      |                      |            |
| – 转入第二阶段 |                |                      |                      |            |
| – 转入第三阶段 |                |                      |                      |            |
| – 转回第二阶段 |                |                      |                      |            |
| – 转回第一阶段 |                |                      |                      |            |
| 本期计提     | 20,942.11      |                      |                      | 20,942.11  |
| 本期转回     |                |                      |                      |            |
| 本期转销     |                |                      |                      |            |
| 本期核销     |                |                      |                      |            |
| 期末余额     | 34,256.11      | 75,366.20            |                      | 109,622.31 |

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类 别  | 期初余额      | 本期计提      | 收回或转回 | 本期核销 | 期末余额       |
|------|-----------|-----------|-------|------|------------|
| 坏账准备 | 88,680.20 | 20,942.11 |       |      | 109,622.31 |
| 合 计  | 88,680.20 | 20,942.11 |       |      | 109,622.31 |

5. 本期无实际核销的其他应收款情况。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|------|----|----|----------------|----------|
|------|------|----|----|----------------|----------|

| 单位名称                   | 款项性质  | 金额                | 账龄    | 占其他应收款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额          |
|------------------------|-------|-------------------|-------|----------------|-------------------|
| 海西州人民医院                | 履约保证金 | 99,000.00         | 3-4 年 | 41.57          | 64,350.00         |
| 西安市第九医院                | 履约保证金 | 69,950.00         | 1-2 年 | 29.37          | 22,384.00         |
| 铜川市人民医院                | 履约保证金 | 39,000.00         | 1-2 年 | 16.37          | 12,480.00         |
| 重庆联合产权交易所集团股份有限公司      | 投标保证金 | 10,000.00         | 1 年以内 | 4.20           | 1,200.00          |
| 新疆中咨建设项目管理有限公司乌鲁木齐二分公司 | 投标保证金 | 9,300.00          | 1 年以内 | 3.91           | 1,116.00          |
| <b>合计</b>              |       | <b>227,250.00</b> |       | <b>95.42</b>   | <b>101,530.00</b> |

7. 期末无因资金集中管理而列报于其他应收款的金额。

### （三）营业收入及营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本

| 项目         | 本期金额                 |                      | 上期金额                 |                      |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|            | 营业收入                 | 营业成本                 | 营业收入                 | 营业成本                 |
| 主营业务       | 22,349,427.82        | 12,086,893.69        | 23,338,741.59        | 13,323,571.95        |
| 其他业务       |                      |                      |                      |                      |
| <b>合 计</b> | <b>22,349,427.82</b> | <b>12,086,893.69</b> | <b>23,338,741.59</b> | <b>13,323,571.95</b> |

#### 2. 主营业务分类

| 项 目        | 本期金额                 |                      | 上期金额                 |                      |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|            | 营业收入                 | 营业成本                 | 营业收入                 | 营业成本                 |
| 平台建设       | 142,654.86           | 58,792.04            | 399,110.62           | 342,906.25           |
| 软件产品       | 694,247.79           | 421,073.32           | 573,982.30           | 284,267.29           |
| 证书发放       | 20,443,568.56        | 10,987,872.03        | 20,801,880.76        | 12,196,142.36        |
| 其他服务       | 1,068,956.61         | 619,156.30           | 1,563,767.91         | 500,256.05           |
| <b>合 计</b> | <b>22,349,427.82</b> | <b>12,086,893.69</b> | <b>23,338,741.59</b> | <b>13,323,571.95</b> |

### （四）长期股权投资

#### 1. 长期股权投资分类

| 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     | 81,335,600.00        |      | 81,335,600.00        | 81,335,600.00        |      | 81,335,600.00        |
| <b>合 计</b> | <b>81,335,600.00</b> |      | <b>81,335,600.00</b> | <b>81,335,600.00</b> |      | <b>81,335,600.00</b> |

2. 对子公司投资

| 被投资单位               | 期初余额                 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额             |
|---------------------|----------------------|------|------|----------------------|----------|----------------------|
| 陕西秦御天下信息技术有限公司      | 20,000,000.00        |      |      | 20,000,000.00        |          | 20,000,000.00        |
| 内蒙古一证通数字证书认证服务有限公司  | 2,835,600.00         |      |      | 2,835,600.00         |          | 2,835,600.00         |
| 海南云易签信息科技有限公司       | 50,000,000.00        |      |      | 50,000,000.00        |          | 50,000,000.00        |
| 四川易企签科技有限公司         | 7,650,000.00         |      |      | 7,650,000.00         |          | 7,650,000.00         |
| 陕西云点工业互联网标识解析服务有限公司 | 800,000.00           |      |      | 800,000.00           |          | 800,000.00           |
| 西数电子认证服务（甘肃）有限责任公司  | 50,000.00            |      |      | 50,000.00            |          | 50,000.00            |
| <b>合计</b>           | <b>81,335,600.00</b> |      |      | <b>81,335,600.00</b> |          | <b>81,335,600.00</b> |

(五) 投资收益

| 项 目              | 本期金额                | 上期金额                |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益   | 700,000.00          |                     |
| 处置长期股权投资产生的投资收益  |                     |                     |
| 陕国投·集合资金信托计划投资收益 | 723,315.07          | 1,439,145.20        |
| <b>合 计</b>       | <b>1,423,315.07</b> | <b>1,439,145.20</b> |

十九、补充资料

(一) 本期非经常性损益明细表

| 项目                             | 本期金额      |
|--------------------------------|-----------|
| 1. 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -9,029.42 |

| 项目                                                                   | 本期金额         |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|
| 2. 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 |              |
| 3. 委托他人投资或管理资产的损益                                                    | 1,066,389.04 |
| 4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                | -5,250.29    |
| 5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                 |              |
| 非经常性损益总额                                                             | 1,052,109.33 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数                                                      | 124,929.54   |
| 非经常性损益净额                                                             | 927,179.79   |
| 其中：归属于少数股东的非经常性损益净影响数                                                | 0.11         |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益                                                     | 927,179.68   |

**(二) 净资产收益率及每股收益**

| 本期利润                    | 加权平均净资产收益率<br>(%) | 每股收益 (元/股) |        |
|-------------------------|-------------------|------------|--------|
|                         |                   | 基本每股收益     | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 3.38              | 0.05       | 0.05   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.61              | 0.04       | 0.04   |

陕西省数字证书认证中心股份有限公司

2025年8月21日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                                                  | 金额                  |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 1. 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                      | -9,029.42           |
| 2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 |                     |
| 3. 委托他人投资或管理资产的损益                                                   | 1,066,389.04        |
| 4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                               | -5,250.29           |
| 5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                |                     |
| <b>非经常性损益合计</b>                                                     | <b>1,052,109.33</b> |
| 减：所得税影响数                                                            | 124,929.54          |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                       | 0.11                |
| <b>非经常性损益净额</b>                                                     | <b>927,179.68</b>   |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用