



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

陕西省数字证书认证中心股份有限公司
SHAANXI CERTIFICATE AUTHORITY CO., LTD.

公开转让说明书



主办券商

西部证券股份有限公司



二零一四年十月

声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列重大事项：

一、技术研发的风险

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。

二、业务经营区域集中的风险

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 70%，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。

三、电子政务领域证书服务收入下降的风险

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。如参与政府职能部门的相关税收、社保、公积金、年检、网络招标为企业及个人提供数字证书服务。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。

四、无法继续取得经营资质的风险

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。

五、实际控制人不当控制的风险

黄河新时代持有公司 54%的股份，为公司控股股东，尚永安与朱玉玲合计持有黄河新时代 100%股权且二人为夫妻关系；因此，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实际控股地位，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。

六、税收优惠政策变化的风险

根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）的相关规定，公司于 2007 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

2014 年 4 月 23 日，公司通过陕西省工业和信息化厅的软件企业认定，公司系双软企业，自 2013 年、2014 年免征企业所得税，2015 年至 2017 年减半征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）中的相关规定，公司销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退的优惠政策。

2012 年度、2013 年度及 2014 年 1 至 3 月，公司增值税即征即退金额分别为 160,506.20 元、437,757.26 元和 0 元，对公司经营成果的影响较小。

若国家或地方有关软件生产企业的上述税收优惠政策发生变化，或其他原因导致公司不再符合双软企业的认定条件，公司将不能继续享受上述优惠政策，公司盈利水平将受到一定程度的影响。

目录

声明.....	1
重大事项提示.....	2
一、技术研发的风险.....	2
二、业务经营区域集中的风险.....	2
三、电子政务领域证书服务收入下降的风险.....	2
四、无法继续取得经营资质的风险.....	2
五、实际控制人不当控制的风险.....	3
六、税收优惠政策变化的风险.....	3
释义.....	6
第一节 基本情况.....	9
一、公司基本情况.....	9
二、股票挂牌情况.....	10
三、公司股权结构.....	11
四、公司董事、监事、高级管理人员情况.....	30
五、最近二年及一期的主要会计数据和财务指标简表.....	32
六、相关机构的情况.....	33
第二节 公司业务.....	35
一、主营业务与主要产品及服务.....	35
二、主要生产流程及方式.....	38
三、与业务相关的关键资源要素.....	42
四、业务经营情况.....	52
五、商业模式.....	56
六、所处行业基本情况.....	59
第三节 公司治理.....	75
一、公司最近二年内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况.....	75
二、公司董事会关于公司治理机制的说明.....	76
三、公司最近二年内是否存在违法违规及受处罚情况.....	76
四、独立运营情况.....	78
五、同业竞争情况.....	79
六、公司资金占用、对外担保等情况以及公司为防止关联交易所采取的措施.....	81
七、公司董事、监事、高级管理人员的基本情况.....	83
八、公司董事、监事、高级管理人员最近二年内的变动情况和原因.....	85
第四节 公司财务.....	86
一、最近二年财务报表和审计意见.....	86
二、报告期内的主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响.....	98
三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明.....	108
四、关联交易.....	143

五、重要事项.....	147
六、资产评估情况.....	147
七、股利分配情况.....	148
八、控股子公司（纳入合并报表）的情况.....	149
九、风险因素和自我评价.....	149
第五节 有关声明.....	152
一、申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明.....	152
二、主办券商声明.....	153
三、申请挂牌公司律师声明.....	154
四、承担审计业务的会计师事务所声明.....	155
五、资产评估机构声明.....	156
第六节 附件.....	157
一、主办券商推荐报告.....	157
二、财务报表及审计报告.....	157
三、法律意见书.....	157
四、公司章程.....	157
五、全国股份转让系统有限责任公司同意挂牌的审查意见.....	157
六、其他与公开转让有关的主要文件.....	157

释义

本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

数字有限、有限公司	指	陕西省数字证书认证中心有限责任公司
数字股份、公司、陕西CA	指	陕西省数字证书认证中心股份有限公司
股东会	指	陕西省数字证书认证中心有限责任公司股东会
股东大会	指	陕西省数字证书认证中心股份有限公司股东大会
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大会、董事会、监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
瑞华、会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
国浩所	指	国浩律师（北京）事务所
黄河新时代	指	西安黄河新时代电讯有限责任公司
西安投资	指	西安市投资公司
信息中心	指	西安市信息中心
亿博信诚	指	佛山市亿博信诚科技有限公司
希成软件	指	西安希成软件科技有限公司
信息港	指	西安信息港有限责任公司
CA认证中心	指	西安信息港有限责任公司下属部门数字证书认证中心
数字认证/电子认证服务	指	为电子签名相关各方提供真实性、可靠性验证的活动
数字证书	指	由第三方机构签发的能提供权威身份认证的电子文档
电子认证服务机构/CA	指	Certificate Authority,作为第三方向社会公众提供电子签名人身份真实性、电子签名可靠性证明的服务机构
电子签名	指	数据电文中以电子形式所含、所附用于识别签名

		人身份并表明签名人认可其中内容的数据
公开密钥/公钥	指	通过一种算法得到的一个密钥对，公钥和私钥同时使用，公钥是非秘密的一半，通常用于加密会话密钥、验证数字签名或加密可以用相应私钥解密的数据
私钥	指	与公钥算法一起使用的密钥对中秘密的一半
公钥基础设施/PKI	指	Public Key Infrastructure，集机构、系统（硬件和软件）、人员、程序、策略和协议为一体，利用公钥概念和技术来实施和提供安全服务的、具有普适性的安全基础设施
时间戳	指	对时间和其他待签名数据进行签名得到的数据，用于证明数据、行为发生时间的真实性
对称加解密	指	加密和解密使用相同密钥的加密算法。也叫对称加密、私钥加密或传统密码算法，即加密密钥能够从解密密钥中推算出来，同时解密密钥也可以从加密密钥中推算出来
非对称加解密	指	对消息的加密和解密使用不同的密钥，即用于加密、可以公开的公钥（public key），和用于解密、需要保密的私钥（private key）
SOA架构	指	Service-Oriented Architecture，即面向服务架构，面向服务的体系结构，是一个组件模型，它将应用程序的不同功能单元（称为服务）通过这些服务之间定义良好的接口和契约联系起来
USBKEY	指	一种带USB接口的硬件设备，内置芯片，用以安全储存用户数字证书或密钥
CRL	指	Certificate RevocationList，证书吊销列表，包含由CA机构颁发的且已被吊销的证书
OA系统	指	Office Automation System，即办公自动化系统
RA	指	Registration Authority,证书发放审批机构，属CA系统一个功能组件，是CA系统是证书发放、管理的审批
OCSP	指	Online Certificate Status Protocol,在线证书状态协议，是维护服务器和其他网络资源安全性的普

		遍模式之一
LDAP	指	Lightweight Directory Access Protocol,轻量目录访问协议,用来发布目录信息到不同资源的协议
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 基本情况

一、公司基本情况

公司中文名称：陕西省数字证书认证中心股份有限公司

公司英文名称：SHAAN XI CERTIFICATE AUTHORITY CO., LTD.

法定代表人：尚永安

有限公司成立日期：2003年11月10日

改制为股份公司日期：2014年3月26日

注册资本：3000万元

住所：西安市高新区高新三路九号信息港大厦七层701室

邮编：710075

董事会秘书或信息披露事务负责人：盛昀

所属行业：根据证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业属于“I65 软件和信息技术服务业”；依据国家统计局《国民经济行业分类与代码》，公司所处行业属于“I65 信息传输、软件和信息技术服务业”；根据国家发改委《产业结构调整指导目录（2011年本）》（2013年修订），公司所处行业属于“信息安全产品、网络监察专用设备开发制造”、“信息安全风险评估与咨询服务，信息装备和软件安全评测服务，密码技术产品测试服务，信息系统等级保护安全方案设计服务”，属于“鼓励类”行业。

主要业务：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。

组织机构代码：75521416

电话：029-82300561

传真：029-88311503

互联网网址：www.snca.com.cn

电子邮箱：wangh@snca.com.cn

二、股票挂牌情况

（一）股票挂牌基本情况

股份代码：831297

股份简称：数字股份

股票种类：人民币普通股

每股面值：1 元

股票总量：3000 万股

挂牌日期：2014 年【】月【】日

（二）股东所持股票的限售安排及股东对所持股票自愿锁定的承诺

1、公司股票分批进入全国中小企业股份转让系统报价转让的时间和数量

根据《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”“挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。”“因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十五条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的

本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

公司现有股东持股情况及本次可进入全国中小企业股份转让系统报价转让的股票数量如下：

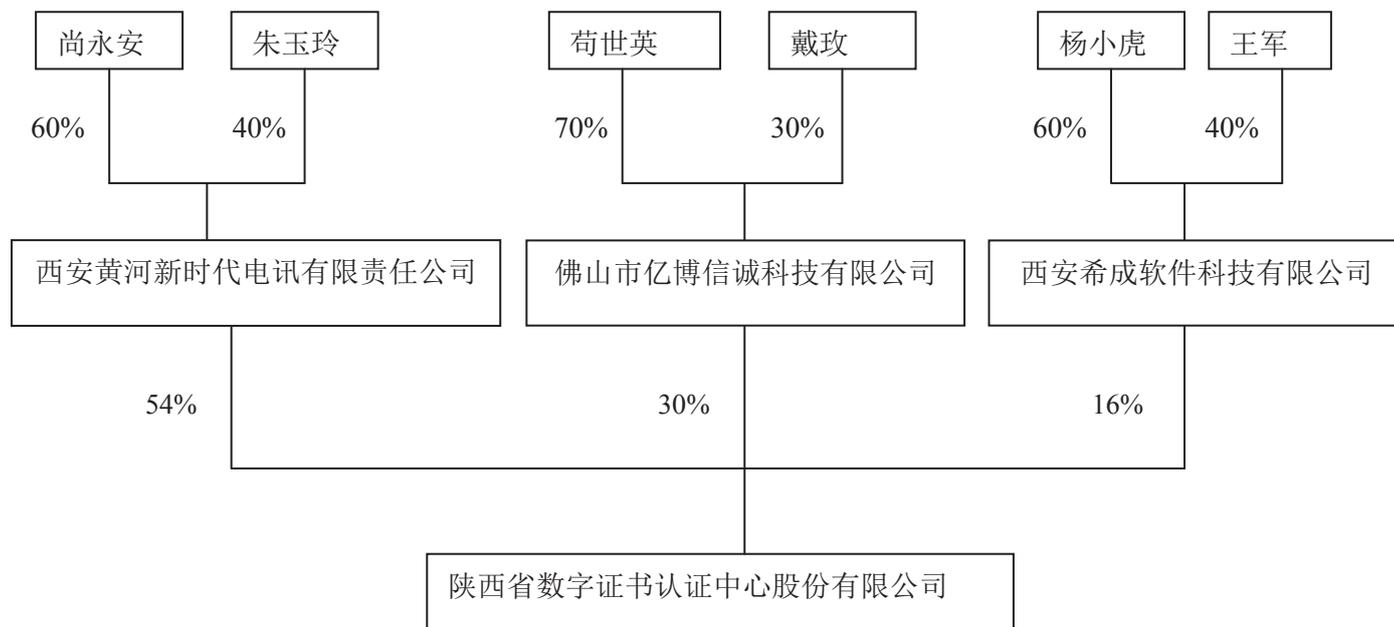
序号	名称	持股数 (万股)	持股比例 (%)	是否存在 质押或冻 结情况	本次可进入全国 中小企业股份转 让系统报价转让 数量
1	西安黄河新时代电讯有限责任公司	1,620.00	54.00	否	0
2	佛山市亿博信诚科技有限公司	900.00	30.00	否	0
3	西安希成软件科技有限公司	480.00	16.00	否	0
合计		3,000.00	100.00	—	—

2、股东对所持股票自愿锁定的承诺

公司无此事项。

三、公司股权结构

(一) 股权结构图



（二）主要股东情况

1、控股股东的基本情况

黄河新时代现时持有数字股份54%的股权，为公司的控股股东。

黄河新时代为根据《公司法》由自然人出资，于1996年8月15日成立的有限公司，现时持有西安市工商行政管理局高新技术产业开发区分局核发的企业法人营业执照（注册号：610131100046096）。

名称：西安黄河新时代电讯有限责任公司

住所：西安市高新三路9号信息港大厦718室

法定代表人：尚永安

注册资本：3000万元

实收资本：3000万元

公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

经营范围：承接光纤、计算机、网络系统工程、无线电通讯组网工程（以上不含国家专项审批）；微波设备的设计、研制、生产、销售；电子应用技术服务和电子新产品的研制；房屋租赁、物业管理服务。

黄河新时代的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	尚永安	1,800.00	60.00	货币
2	朱玉玲	1,200.00	40.00	货币
	合计	3,000.00	100.00	—

黄河新时代股东尚永安为数字股份董事长，尚永安和朱玉玲为夫妻关系。

2、实际控制人的基本情况

黄河新时代持有公司54%的股份，为公司控股股东，尚永安与朱玉玲合计持有黄河新时代100%股权且二人为夫妻关系；因此，尚永安与朱玉玲为公司共同实际控制人。

尚永安，董事长，男，1953年11月出生，中国籍，无境外永久居留权，研究生学历，硕士学位。1989年7月毕业于西北工业大学企业管理专业；1989年8月至1996年6月在陕西省科协黄河实业联合公司任职，1996年8月至今任西

安黄河新时代电讯有限责任公司董事长，2009年9月至2013年12月任数字有限董事长，2014年1月年至今任数字股份董事长。

朱玉玲，女，1953年6月出生，中国籍，无境外永久居留权，中专学历，1971年9月在西安市感光复印机厂参加工作，1978年10月在西安机电信息研究所工作，2003年6月退休。

3、控股股东、实际控制人最近二年内变化情况

公司控股股东、实际控制人最近二年内未发生变化。

(三) 前十名股东及持有5%以上股份股东基本情况

1、公司前十名股东及持有5%以上股份股东持股数量、持股比例

序号	股东名称（姓名）	持股数量（万股）	占股本总额比例（%）	股东性质	股份质押情况
1	西安黄河新时代电讯有限责任公司	1,620.00	54.00	法人股东	无
2	佛山市亿博信诚科技有限公司	900.00	30.00	法人股东	无
3	西安希成软件科技有限公司	480.00	16.00	法人股东	无
	合计	3,000.00	100.00	—	—

2、公司前十名股东及持有5%以上股份股东基本情况

(1) 黄河新时代

黄河新时代，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、（二）主要股东情况”之“1、控股股东的基本情况”。

(2) 亿博信诚

亿博信诚现时持有数字股份30%的股权。

亿博信诚为依据《公司法》由自然人出资，于2011年12月20日在佛山市南海区工商行政管理局注册登记的有限公司（注册号：440682000301899）。

名称：佛山市亿博信诚科技有限公司

住所：佛山市南海区桂城海五路1号54街区俊雅花园66号

法定代表人：戴玫

注册资本：人民币 100 万元

实收资本：人民币 100 万元

经营范围：计算机软件、系统集成、电子及自动化系统的研发、销售、安装；对计算机和生物工程行业的投资；销售、网上销售：日用百货、通信设备、电子产品、电线电缆、机械设备、汽车零配件、电子元器件、一类医疗器械、干制水产品、干制蔬菜、干制水果。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

亿博信诚现时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	苟世英	70.00	70.00	货币
2	戴玫	30.00	30.00	货币
合计		100.00	100.00	—

亿博信诚股东苟世英为数字股份总经理，苟世英与戴玫为夫妻关系。

（3）希成软件

希成软件现时持有数字股份 16% 的股权。

希成软件为依据《公司法》由自然人出资，于 2011 年 4 月 8 日在西安市工商行政管理局高新技术产业开发区分局注册登记的有限公司（注册号：610131100057072）。

名称：西安希成软件科技有限公司

住所：西安市高新区锦业路 69 号创业研发园 F-1-102

法定代表人：王军

注册资本：500 万元

实收资本：500 万元

经营范围：一般经营项目：软件开发、网络安全系统的技术开发集成、维修；安全网站设计、代理、维护；提供安全电子商务的解决方案；现代农业科技开发。（以上经营范围除国家规定的专控及前置许可证项目）

希成软件现时的股权结构为

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
----	------	---------	---------	------

1	杨小虎	300.00	60.00	货币
2	王军	200.00	40.00	货币
合计		500.00	100.00	—

希成软件股东王军为数字股份董事，王军与杨小虎为夫妻关系。

3、其他争议事项的具体情况及其关联关系

公司无其他争议事项，公司各股东之间不存在关联关系。

(四) 公司成立以来股本的形式及其变化情况

有限公司阶段，公司进行了二次增资，六次股权转让。

1、有限公司的设立

有限公司是由信息港以派生分立方式，于 2003 年 11 月 10 日在陕西省工商行政管理局注册成立。

(1) 2000 年 4 月，信息港设立。

2000 年 4 月 6 日，黄河新时代、西安投资和信息中心共同签署《西安信息港有限责任公司章程》，约定共同出资设立信息港。

黄河新时代成立于 1996 年，为自然人投资或控股的有限责任公司，由股东会行使对外投资等事项的决策权；

信息中心成立于 1986 年，原名称为西安市经济信息中心，属西安市人民政府编制系列，为县处级全额财政拨款事业单位；自信息中心成立至 2005 年，其上级主管单位为西安市计划委员会（现为西安市发展改革委员会），2005 年至 2009 年，主管单位为西安市信息化办公室；2009 年至今，主管单位为西安市工业和信息化委员会；信息中心对外投资报批程序，在 2006 年《事业单位国有资产管理暂行办法》出台前，由所属上级主管部门审批，2006 年之后，经主管部门审核同意后，报西安市财政局批准。

西安投资成立于 1990 年，为全民所有制，自成立至今其上级主管单位为西安市计划委员会（现为西安市发展改革委员会），其 2000 年对外投资设立信息港经报上级主管部门西安市计划委员会批准。

2000 年 3 月 12 日，陕西银城房地产评估有限公司出具《房地产估价报告》（陕银城估价字[2000]006 号），经评估，以 2000 年 3 月 10 日为评估基准日，

黄河新时代用于向信息港出资的房地产评估单价为 4,075 元/平方米，评估总价为 4,248,269 元。

2000 年 3 月 14 日，西安科信无形资产评估事务所出具《“西安信息港”国际、国内注册域名权、“西安经济信息网”国内注册域名权、西安经济信息网资产评估报告书》（“科信评报字（2000）第 072 号”），经评估，以 2000 年 1 月 18 日为评估基准日，信息中心用于向信息港出资的“西安信息港”国际、国内注册域名权，“西安经济信息网”国内注册域名权以及西安经济信息网无形资产评估价值为 221 万元。

2000 年 3 月 23 日，西安市计划委员会市计科发[2000]42 号文批复同意设立西安信息港有限责任公司。

2000 年 4 月 10 日，陕西华瑞有限责任会计师事务所出具《评估报告》（陕华会所评（2000）字第 5 号），经评估，以 2000 年 3 月 15 日为评估基准日，信息中心用于向西安信息港出资的“西安信息港”、“西安经济网”电子设备及运输工具评估价值为 1,664,183 元，其中电子设备 1,531,183 元，运输工具 133,000 元。

2000 年 4 月 10 日，西安市国有资产管理局高新技术产业开发区分局出具《资产评估确认书》（高新国资[2000]011 号）并抄报至西安市国有资产管理局，确认信息中心委托的对其用于出资的无形资产、固定资产进行评估的机构及其评估师具有评估资格，评估报告中对无形资产、固定资产评估时所选用的评估方法符合国家有关评估法规要求，评估结果体现资产评估基准日当天的市场公允价值，有效期一年。

2000 年 4 月 18 日，陕西华瑞会计师事务所出具《验资报告书》（陕华会验字（2000）第 13 号），验证截至 2000 年 4 月 17 日，信息港实收注册资本为 1,500 万元，其中评估的实物资产为 576 万元，货币资产为 706.5 万元，无形资产为 217.5 万元。

2000 年 4 月 21 日，西安信息港取得了西安市工商行政管理局核发的注册号为“6101011120315”的《企业法人营业执照》，企业类型为有限责任公司。

信息港设立时的股东及出资情况如下：

序号	股东	出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	黄河新时代	735.00	49.00	货币+实物
2	西安投资	382.50	25.50	货币

3	信息中心	382.50	25.50	实物+域名
合计		1,500.00	100%	—

(2) 2003年11月，有限公司设立。

2003年9月15日，信息港召开股东会，审议通过《西安信息港有限责任公司分立方案》（[2003]003号），将信息港下属部门CA认证中心从信息港分立出来，成立陕西省数字证书认证中心有限责任公司；审议通过《西安信息港有限责任公司分立资产剥离方案》（[2003]005号），从信息港中剥离750万元（含35万元货币资金），注入分立新设的陕西省数字证书认证中心有限责任公司。

2003年9月28日，陕西省国家密码管理委员会办公室出具《关于申请成立陕西省数字证书认证中心有限责任公司的批复》（陕国密办法【2003】17号），同意将CA认证中心从信息港分立出来，由黄河新时代、西安投资和信息中心共同组建陕西省数字证书认证中心有限责任公司，独立对外开展数字证书认证业务。

2003年10月16日，陕西华兴有限责任会计师事务所对信息港2003年9月30日的会计报表进行审计并出具《审计报告》（陕华审字【2003】063号）。经审计，信息港总资产1,263.95万元，负债143.35万元，净资产1,120.60万元（实收资本1500万元）；根据信息港股东会决议：本次分立后，信息港总资产393.95万元，负债23.35万元，净资产370.60万元（实收资本750万元）。数字有限总资产870万元，负债120万元，净资产750万元（全部为实收资本）。

上述分立至数字有限的负债为依据西安市发展计划委员会《西安市发展计划委员会关于下达西安市二00二年度高技术产业发展项目计划的通知》（市计高技发[2002]296号）和《西安市发展计划委员会关于下达西安市二00三年度高技术产业发展项目计划的通知》（市计高技发[2003]225号）之规定，经市政府审定同意用于高技术产业发展投资款。

该等投资款用于CA认证系统建设，不存在债权人对公司追索权的潜在纠纷或潜在赔偿责任的风险。

公司实际控制人尚永安与朱玉玲已出具承诺：若股份公司及其前身的设立及历次演变存在法律瑕疵，导致股份公司及其投资者、债权人损失的，本人承诺以自有财产对股份公司及其投资者、债权人的损失进行足额补偿。

2003年10月18日，陕西华兴有限责任会计师事务所出具《验资报告》（陕华验字【2003】第035号）。经审验：截至2003年9月30日止，陕西省数字证

书认证中心有限责任公司（筹）已收到全体股东投入的注册资本金合计人民币 750 万元，实收资本以净资产 750 万元相对应的货币 66.70 万元、存货 7.05 万元、固定资产 113.48 万元、在建工程 412.33 万元和工业产权 150.44 万元组成。

数字有限设立时与信息港签署了《陕西省数字证书认证中心有限责任公司接收实物清单》，对信息港移交的包括该域名在内的各项实物资产进行了确认；但信息中心用于出资的域名未变更至数字有限。

2003 年 11 月 10 日，陕西省工商行政管理局核准了本次设立登记，核发注册号为 6100001020082 的《企业法人营业执照》。根据该《企业法人营业执照》，有限公司住所为西安市高新区高新三路 9 号信息港大厦七层 701 室；法定代表人：王克滨；注册资本：750 万元整；经营范围：数字证书认证；电子安全信息服务；数字证书相关应用产品的开发和技术服务；数字证书的制作、颁发、管理；网络安全系统的设计、开发、集成、维修；安全网站设计、代理维护；提供安全电子商务的全套解决方案。

有限公司设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	黄河新时代	367.50	49.00	货币+实物
2	西安投资	191.25	25.50	货币+实物
3	信息中心	191.25	25.50	实物+域名
合计		750.00	100.00	—

有限公司以信息港派生分立方式设立存在下述程序瑕疵：

（1）本次分立，未履行通知债权人并公告的程序，不符合当时有效的《公司法》第 185 条关于公司分立之相关规定；

（2）本次分立，未履行相关国有资产评估程序，不符合《国有资产评估管理若干问题的规定》之相关规定；

（3）有限公司设立，未对信息中心用于出资的域名进行评估作价并变更至有限公司名下，不符合当时有效的《公司法》关于股东出资的相关规定。

鉴于：

（1）信息港分立实质为净资产（股权）的分立，分立后存续的信息港与新设有限公司股东及股权结构完全相同；

(2) 本次分立，由信息港股东会审议并通过了其董事会拟订的《分立方案》，对分立后信息港的债权、债务进行了有效约定；

(3) 本次分立，已经陕西省国家密码管理委员会办公室批复同意；

(4) 本次分立，已经编制资产负债表并由会计师事务所对信息港分立时（2003年9月30日）的财务报表进行审计并出具《审计报告》；

(5) 信息港设立时，已经对信息中心用于出资的该等域名评估作价，分立后信息港与数字有限的实收资本之和等于分立前的信息港的实收资本；虽然该等域名未变更至数字有限名下，并未影响数字有限在经营活动中的正常使用；数字有限自设立已按照《企业会计准则》将该等域名依分立时账面价值150.44万元入账，逐年摊销（每月1.81万元）计入费用且于2011年3月摊销完毕；

(6) 数字有限设立时与信息港已签署《陕西省数字证书认证中心有限责任公司接收实物清单》，对信息港移交的包括该域名在内的各项实物资产进行了确认；

(7) 信息港分立至今并未出现债权人及善意第三人因分立行为而向信息港或数字有限主张权利的情形；

(8) 有限公司设立已按《公司法》之规定，在工商行政管理部门办理了设立登记，并取得《企业法人营业执照》；

(9) 有限公司自设立至今，均通过了工商行政管理部门的年检；

(10) 公司实际控制人尚永安与朱玉玲已出具承诺，若股份公司及其前身的设立及历次演变存在法律瑕疵，导致股份公司及其投资者损失的，本人承诺以自有财产对股份公司及其投资者的损失进行足额补偿。

(11) 分立时点上会计核算按照被分立单位的账面价值入账，因有限公司与被分立公司股东及股东持股比例未发生变化，且被分立公司的资产负债是在审计的基础上进行的，以被分立单位的账面价值入账可以真实反映相关资产的价值。

综上，信息港分立及有限公司设立履行了必要的内部决策及外部核准等法律程序，不存在侵害国有资产、损害债权人及善意第三人的利益的情形；有限公司的设立行为及出资方式真实、合法、有效。

2、有限公司第一次增加注册资本

2004年10月15日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意将公司注册资本由750万元增加至936万元并修改公司章程相关条款，新增186万元由原股东黄河新时代出资122.5万元，西安投资出资63.5万元，各股东均以货币出资。

2004年11月10日，西安新时代有限责任会计师事务所就本次增资情况出具《验资报告》（西新验字【2004】083号）。经审验，截至2004年11月10日止，有限公司已收到黄河新时代缴纳的新增注册资本人民币122.5万元，西安投资缴纳的新增注册资本人民币63.5万元，出资方式均为货币。

2004年11月23日，有限公司就上述事项在陕西省工商行政管理局办理了变更登记手续。

本次增资后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	黄河新时代	490.00	52.35	货币+实物
2	西安投资	254.75	27.22	货币+实物
3	信息中心	191.25	20.43	实物+域名
合计		936.00	100.00	—

3、有限公司第二次增加注册资本

2005年4月22日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意将公司注册资本由936万元增加至3,000万元并修改公司章程相应条款，新增2,064万元由原股东黄河新时代出资1,080.5万元，西安投资出资561.85万元，信息中心出资421.65万元，各股东均以货币方式出资。

2005年5月9日，陕西中庆有限责任会计师事务所就本次增资情况出具《验资报告》（陕中庆验字【2005】447号）。经审验，截至2005年5月9日止，有限公司已收到黄河新时代缴纳的新增注册资本人民币1,080.50万元，西安投资缴纳的新增注册资本人民币561.85万元；信息中心缴纳的新增注册资本人民币421.65万元，出资方式均为货币。

2005年5月11日，有限公司就上述事项在陕西省工商行政管理局办理了变更登记手续。

本次增资后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	黄河新时代	1,570.50	52.35	货币+实物

2	西安投资	816.60	27.22	货币+实物
3	信息中心	612.90	20.43	货币+实物+域名
合计		3,000.00	100.00	—

本次增资后，信息中心向数字有限借款421.65万元，在2005年5月至2008年8月期间，信息中心存在实际缴纳的出资额与工商登记的实收资本不一致的情形，但该出资差额最终经有权机构批准且确已经由当时的股东信息中心最终实缴。

具体情况如下：

(1) 2005年5月9日，信息中心增加对数字有限的增资，并于2005年5月9日向其账户缴纳货币出资421.65万元；

(2) 2005年5月10日，信息中心向数字有限借款421.65万元；

(3) 2008年7月30日，苟世英通过股权转让代信息中心偿还60万元（详见有限公司第一次股权转让）；

(4) 2008年8月20日，信息中心向数字有限偿还剩余借款361.65万元（详见有限公司第二次股权转让）。

4、有限公司第一次股权转让

2008年4月30日，西安市信息化办公室向财政局提交了《关于增资陕西省数字证书认证中心所需资金的情况说明》，鉴于信息化办公室下属单位信息中心作为数字认证中心股东之一，实际出资只有191.25万元，仅占总股本的6.375%，但账面占有20.43%的股份，两者相差14.055%，对应信息中心需注资421.65万元；因国家信息产业部电子认证服务管理办公室（以下简称“国家认证办”）对数字有限进行公司资质年度审核，实收资本应达到3,000万元，信息中心需要实缴出资421.65万元；2008年1月28日，数字有限董事会决定数字有限2%股权由公司高层管理人员认购；市信息中心在转让2%的股权后，拥有公司的股权变更为18.43%，实际需注资361.65万元，在市2008年信息化专项资金中列支；鉴于2008年4月信息化专项资金尚未下达，为确保国家认证办年审通过，同意暂时转让421.65万元所对应的14.055%股权。待信息化专项资金下达后，由市信息中心负责办理回购12.055%的股权手续，对应资本金为361.65万元。

2008年5月8日，西安市财政局《关于市信息中心暂时转让投资陕西省数字证书认证中心部分股权的函》，同意1)市信息中心将421.65万元所对应的14.055%的股权暂时转让给数字有限现有其他股东和高层经营管理人员；2)待市

2008年信息化专项资金下达后，除本次转让股权的2%（60万元）由公司高层经营管理人员认购外，责成信息中心于2008年8月31日前全权负责办理回购12.055%的股权手续，对应的资本金为361.65万元。

2008年5月28日，西安新时代有限责任会计师事务所出具《资产评估报告书》（西新评报字【2008】第015号）。经评估，截止于评估基准日（2008年4月30日），数字有限资产评估价值：资产总计2,887.77万元，负债总计317.50万元，净资产2,570.27万元。

2008年5月30日，陕西华信有限责任会计师事务所出具有限公司《审计报告》（陕华审字【2008】第1063号），经审计：截止2007年12月31日，数字有限资产总计3,159.23万元，负债总计403.61万元，净资产2,755.62万元。

2008年7月2日，有限公司召开股东会，同意原股东信息中心将其所持数字有限20.43%股权612.90万元中的14.055%计421.65万元货币出资，按初始投资额转让给新股东苟世英，并修改公司章程相关条款。

2008年7月2日，信息中心与苟世英在西部产权交易所签署《产权转让合同》，信息中心将其持有的数字有限14.055%的股权作价421.65万元转让给苟世英。

2008年7月3日，西部产权交易所就本次股权转让出具《产权交易凭证》（编号：西部产权认字【2008】第0510号）。

2008年7月15日，有限公司就上述股权转让事项在陕西省工商行政管理局办理了变更登记手续。

本次股权转让后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	黄河新时代	1,570.50	52.35	货币+实物
2	西安投资	816.60	27.22	货币+实物
3	信息中心	191.25	6.375	实物+域名
4	苟世英	421.65	14.055	货币
合计		3,000.00	100.00	—

5、有限公司第二次股权转让

2008年12月24日，西安市发展和改革委员会《关于西安市投资公司转让陕西省数字认证中心有限责任公司部分股权的批复》（市发改办发）【2008】1209

号)，同意西安投资转让持有的数字有限部分股权（原值 210 万元），转让价格 217.5 万元。

本次转让价格依据西安新时代有限责任会计师事务所《陕西省数字认证中心有限责任公司资产评估报告》（西新评报字【2008】第 015 号）和陕西华信有限责任会计师事务所《陕西数字证书认证中心有限责任公司审计报告》（陕华审字【2008】第 1063 号）。

2009 年 4 月 29 日，西安市人民政府国有资产监督管理委员会《关于同意西安市投资公司转让陕西省数字证书认证中心有限责任公司部分股权的函》（市国资函【2009】23 号），同意西安市投资公司转让其持有的数字有限 7%的股权，溢价转让价格不低于 217.5 万元，对投资形成的股权收益转为西安投资的资本公积，转让通过西安产权交易中心进场交易。

2009 年 7 月 13 日，西安投资公司与苟世英签署了《产权转让合同》，西安投资将数字有限 7%的股权作价 217.50 万元，转让给苟世英。

2009 年 7 月 17 日，西安产权交易中心就本次交易出具了《产权交易确认书》（西产确字 2009 年第 22 号）

2009 年 9 月 25 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意：1) 原股东西安投资将其持有数字有限 27.22%的股权 816.6 万元中的 7%计 210 万元以 217.5 万元转让给股东苟世英；2) 原股东黄河新时代将其持有的数字有限 52.35%的股权 1570.50 万元中的 1%计 30 万元以 30 万元转让给股东苟世英；3) 苟世英将其持有的数字有限 14.055%股权计 421.65 万元中的 12.055%计 361.65 万元以 361.65 万元转让给原股东信息中心；4) 同意法定代表人由王克滨变更为尚永安；5) 经营范围中增加“因特网接入服务、信息服务”。

2009 年 9 月 25 日，黄河新时代与苟世英签署《股权转让协议》，黄河新时代将其持有数字有限中 1%的股权作价 30 万元转让予苟世英。

依据西安市财政局 2008 年 5 月 8 日《关于市信息中心暂时转让投资陕西省数字证书认证中心部分股权的函》，信息中心与苟世英签署《股权转让协议》，信息中心回购苟世英持有的数字有限 12.055%的股权，回购价 361.65 万元。

2009 年 10 月 21 日，有限公司就上述股权转让事项在陕西省工商行政管理局办理了变更登记手续。

本次股权转让后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	黄河新时代	1,540.50	51.35	货币+实物
2	西安投资	606.60	20.22	货币+实物
3	信息中心	552.90	18.43	货币+实物+域名
4	苟世英	300.00	10.00	货币
合计		3,000.00	100.00	—

本次股权转让完成后，信息中心出资差额最终经其主管部门西安市财政局批准且由信息中心、苟世英最终实缴，未对数字有限正常经营造成重大影响，不存在抽逃出资或其他损害债权人及善意第三人的情形。

6、有限公司的第三次股权转让

2011年6月14日，有限公司召开股东会，同意原股东黄河新时代将其所持数字有限股权中的16%计480万元转让给希成软件，并修改公司章程相关条款。

同日，双方签署《股权转让协议》，黄河新时代将所持16%的股权作价人民币500万元转让予希成软件。

2011年7月11日，有限公司就上述股权转让事项在陕西省工商行政管理局办理了变更登记手续。

本次股权转让后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	黄河新时代	1,060.50	35.35	货币+实物
2	西安投资	606.60	20.22	货币+实物
3	信息中心	552.90	18.43	货币+实物+域名
4	苟世英	300.00	10.00	货币
5	希成软件	480.00	16.00	货币
合计		3,000.00	100.00	—

7、有限公司第四次股权转让

2012年5月30日，西安市发展和改革委员会《关于西安市投资公司转让陕西省数字认证中心有限责任公司公司股权的批复》（市发改发【2012】289号），同意西安投资转让所持有数字有限606.6万元股权（股权比例20.22%）。

2012年1月6日，陕西华信会计师事务所有限责任公司出具《审计报告》（陕华审字[2012]第253号），经审计：截止2011年12月31日，数字有限资产总计2,800.46万元；负债总计509.85万元；净资产2,290.61万元。

2012年3月26日，西安建华资产评估有限责任公司出具《陕西省数字证书认证中心有限责任公司拟进行股权转让项目资产评估报告书》（西建华评报字【2012】第041号）。经评估，截止于评估基准日（2011年12月31日），数字有限资产评估价值：资产总计2460.02万元，负债总计509.85万元，净资产1950.17万元。

2012年8月31日，西安市人民政府国有资产监督管理委员会《关于转让西安市投资公司持有陕西省数字认证中心有限责任公司国有股权相关事项的批复》（市国资发【2012】130号），批复本次资产评估核准后西安投资持有的数字有限20.22%股权价格为395.74万元，同意西安投资转让数字有限20.22%的国有股权，以不低于400万元（取整）通过产权交易中心进行转让。

2012年10月30日，西安投资与亿博信诚在西安产权交易中心签署《产权转让合同》，西安投资将其持有的数字有限20.22%的股权作价463.16万元转让给亿博信诚。

2012年11月5日，西安产权交易中心出具《产权交易确认书》（西产确字2012年第21号），经审核，该次产权转让的交易行为，符合法定程序，予以确认。

2012年11月15日，有限公司召开股东会，同意原股东西安投资将其所持数字有限20.22%股权，以463.16万元转让给亿博信诚，并修改公司章程相关条款。

2013年1月24日，有限公司就上述股权转让事项在陕西省工商行政管理局办理了变更登记手续。

本次股权转让后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	黄河新时代	1060.50	35.35	货币+实物
2	亿博信诚	606.60	20.22	货币+实物
3	信息中心	552.90	18.43	货币+实物+域名
4	希成软件	480.00	16.00	货币
5	苟世英	300.00	10.00	货币

合计	3000.00	100.00	—
----	---------	--------	---

本次国有股权转让，已依据《企业国有资产法》等相关法律、法规及规范性文件之规定，履行了招、拍、挂程序，并将评估结果报西安市国资委批转，国有股权转让程序完备。

8、有限公司第五次股权转让

2012年11月16日，西安市财政局出具《关于西安市信息中心转让陕西省数字证书认证中心有限责任公司股权的函》（市财函【2012】899号），同意市信息中心以不低于365万元的价格转让其持有的数字有限18.43%的股权，股权转让收益上缴财政。

本次股权转让价格依据西安建华资产评估有限责任公司出具的《陕西省数字证书认证中心有限责任公司拟进行股权转让项目资产评估报告书》（西建华评报字【2012】第041号）和陕西华信会计师事务所有限责任公司出具的《审计报告》（陕华审字[2012]第253号）。

2012年11月23日，西安市工业和信息化委员会《关于西安市信息中心转让陕西省数字证书认证中心有限责任公司股权的批复》（市工信发【2012】161号），同意市信息中心以不低于365万元的价格转让其持有的数字有限18.43%的股权，股权转让收益上缴财政，股权转让事项在西安市产权交易中心公开交易。

2013年1月9日，信息中心与亿博信诚在西安产权交易中心签署《股权转让合同》，信息中心将其持有的数字有限18.43%的股权作价365万元转让给亿博信诚。

2013年1月21日，西安产权交易中心出具《产权交易确认书》（西产确字2013年第3号），经审核，该次产权转让的交易行为，符合法定程序，予以确认。

2013年2月1日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意：原股东信息中心将其所持数字有限18.43%的股权，作价365万元转让给亿博信诚。

2013年2月20日，有限公司就上述股权转让事项在陕西省工商行政管理局办理了变更登记手续。

本次股权转让后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
----	------	---------	---------	------

1	黄河新时代	1060.50	35.35	货币+实物
2	亿博信诚	1159.50	38.65	货币+实物+域名
3	希成软件	480.00	16.00	货币
4	苟世英	300.00	10.00	货币
合计		3000.00	100.00	—

本次股权转让后，亿博信诚依持股比例（2013年2月至2013年4月期间）为公司第一大股东；鉴于：1、苟世英是于2013年5月通过股权转让收购了亿博信诚，而本次股权转让发生在2013年1月，此时苟世英与亿博信诚无关联关系，二者所持数字有限的股权无需合并计算，即亿博信诚持股比例为38.65%；2、本次股权转让为基于公司股东投资策略调整，亿博信诚持股期间未参与公司实际经营决策、数字有限公司董事长、总经理等管理层未发生变化，股权变动未对公司经营及公司治理结构造成实质性影响；因此，认定公司控股股东及实际控制人未发生变更。

9、有限公司第六次股权转让

2013年4月1日，有限公司召开股东会，同意原股东亿博信诚将其所持数字有限8.65%的股权转让予黄河新时代；原股东苟世英将其持有的数字有限10%的股权转让予黄河新时代；并修改公司章程相关条款。

2013年4月1日和4月29日，亿博信诚和苟世英分别与黄河新时代就上述股权转让签署《股权转让协议》和《股权转让补充协议》，协议约定：转让方以初始投资额转让持有的股权，即亿博信诚转让的8.65%的股权对价为185.35万元；苟世英转让的10%股权的对价为300万元。

2013年4月27日，有限公司就上述股权转让事项在陕西省工商行政管理局办理了变更登记手续。

本次股权转让后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	黄河新时代	1620.00	54.00	货币+实物
2	亿博信诚	900.00	30.00	货币+实物+域名
3	希成软件	480.00	16.00	货币
合计		3000.00	100.00	—

10、有限公司整体变更为股份公司

(1) 2014年1月8日,瑞华陕西分所出具《审计报告》(瑞华陕审字[2014]第61070001号),有限公司截至2013年12月31日经审计账面资产总计为36,857,156.51元,负债总计为4,875,643.64元,净资产为31,981,512.87元(其中:实收资本30,000,000.00元,盈余公积198,151.29元,未分配利润1,783,361.58元)。

(2) 2014年1月8日,正衡出具《资产评估报告》(正衡评报字[2014]006号),有限公司截止评估基准日2013年12月31日,资产账面价值为3,685.72万元,评估值4,251.48万元,负债账面值为487.56万元,评估值487.56万元,净资产账面价值为3,198.16万元,评估值为3,763.92万元。

(3) 2014年1月8日,有限公司召开股东会,同意1)有限公司以整体变更方式设立股份公司,变更设立的公司名称为“陕西省数字证书认证中心股份有限公司”(以工商部门最终核定名称为准)。根据瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的“瑞华陕审字[2014]第61070001号”《审计报告》,有限公司截至2013年12月31日经审计的账面净资产值为31,981,512.87元人民币,按1.0661:1的比例折为股份公司3,000万股普通股股份,每股面值人民币1元,净资产值超过股本总额的部分计入资本公积;2)有限公司全体股东同意作为发起人,将分别持有的数字有限股权所对应的净资产作为对股份公司的出资,按原出资比例认购股份公司的股份;3)同意各发起人股东共同签署股份公司《发起人协议》等法律文件;4)同意公司依法整体变更为股份公司后,公司原有的债权债务均由股份公司承继;5)同意授权公司董事长签署与本次整体变更设立股份公司相关的法律文件;6)同意授权公司董事会全权办理本次股份公司整体变更设立的相关事宜,拟定《股份公司章程(草案)》等文件并提交股份公司创立大会审议,该等事宜经有关主管部门批准同意或备案后方为生效。

(4) 2014年1月24日,陕西省数字证书认证中心股份有限公司召开创立大会暨第一次股东大会,出席本次会议的发起人股东法定代表人或股东法定代表人的授权代理人共计3名,代表公司股份3,000万股,占公司有效表决权股份总数的100%;会议审议通过了《关于股份公司筹办情况的报告》、《关于制定<陕西省数字证书认证中心股份有限公司章程>的议案》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关于选举股份公司第一届董事会成员的议案》、《关于选举股份公司第一届监事会成员的议案》、《关于股份公司设立费用的报告》、《关于发起人用于抵作股款的财产的作价报告》和《关于授权公司董事会办理股份公司工商登记的议案》。

(5) 2014年1月23日,瑞华陕西分所出具《陕西省数字证书认证中心有限责任公司整体变更设立陕西省数字证书认证中心股份有限公司(筹)之验资报告》(瑞华陕验字[2014]61070001号),经验证:截至2013年12月31日止,公司已收到全体股东以其拥有的陕西省数字证书认证中心有限责任公司截至2013年12月31日止审计后的净资产31,981,512.87元按照1.0661:1的比例折合的股本人民币3000万元,折合股份的每股面值为人民币1元,净资产折股后剩余部分1,981,512.87元计入资本公积,由公司全体股东以原持股比例分别享有。

2014年3月26日,陕西省工商行政管理局核准了本次变更设立,核发了《企业法人营业执照》(注册号为610000100122343号)。

本次整体变更后的股东及持股情况为:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	西安黄河新时代电讯有限责任公司	1,620.00	54.00	净资产折股
2	佛山市亿博信诚科技有限公司	900.00	30.00	净资产折股
3	西安希成软件科技有限公司	480.00	16.00	净资产折股
合计		3,000.00	100.00	—

综上,1、有限公司自设立至今,股东出资均履行了验资及工商登记,真实、有效;虽历史上存在股东实际缴纳的出资额与工商登记的实收资本不一致的情形,但该出资差额最终经有权机构批准且确已经由当时的股东信息中心最终实缴,未对数字有限正常经营造成重大影响,不存在抽逃出资或其他损害债权人及善意第三人的情形,不构成股份公司本次股票挂牌的实质障碍;2、有限公司设立时,信息中心出资的域名未变更至公司,但数字有限自设立已按照《企业会计准则》将该等域名依分立时账面价值150.44万元入账,逐年摊销(每月1.81万元)计入费用且于2011年3月摊销完毕,不影响股份公司设立时的净资产值。3、有限公司自设立至今历次股权转让均进行了变更登记,涉及国有股权转让时,履行了审计、评估及招、拍、挂程序,并取得国有资产主管部门的批复;除有限公司阶段披露的瑕疵之外,有限公司设立至今的股权设置、股本结构及演变符合《公司法》等有关法律、法规及规范性文件之规定,合法、有效;4、有限公司整体变更为股份公司以基准日经审计的原账面净资产额为依据,折合股本总额不高于公司净资产,并办理了工商变更登记,其变更程序、资格、条件及方式符合《公司法》等有关法律、法规及规范性文件之规定,整体变更行为合法、有效。

（五）重大资产重组情况

公司无重大资产重组情况。

四、公司董事、监事、高级管理人员情况

（一）董事基本情况

公司本届董事会共有 5 名董事构成，全体董事尚永安、苟世英、盛昀、王军和朱东有均由公司创立大会选举产生，起任日期为 2014 年 1 月 24 日，任期三年。

1、尚永安，董事长，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、（二）主要股东情况”之“2、实际控制人的基本情况”。

2、苟世英，董事、总经理，男，1966 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权，研究生学历，硕士学位，高级工程师。1997 年 6 月毕业于兰州大学无线电物理专业，1997 年 9 月至 1999 年 5 月在甘肃省数据通信局任职，1999 年 6 月至 2001 年 10 月在南海信息中心任职，2001 年 10 月至 2003 年 12 月在南海信息产业投资有限公司任职，2003 年 12 月至 2007 年 7 月广东省数字认证中心任职；2007 年 7 月至 2013 年 12 月先后任数字有限董事、总经理，2014 年 1 月任股份公司董事、总经理。主要负责公司日常经营管理，曾参与南海市电子政务试点示范工程、区域性电子商务与现代物流示范工程等项目的开发设计，主持研发南海市国民经济与社会信息化系统工程建设项目并获得省级科技进步奖。

3、盛昀，董事、副总经理、董事会秘书，女，1968 年 1 月出生，中国籍，无境外永久居留权，研究生学历，硕士学位。1990 年 7 月毕业于西安工业大学计算机应用专业，2004 年 7 月毕业于西安石油大学计算机专业，1990 年 7 月至 1994 年 6 月在西安机电信息研究所任职，1995 年 10 月至 1997 年 10 月在西安思维计算机研究所任职，1997 年 12 月至 1998 年 4 月在西安协同股份有限公司任职，1998 年 5 月至 2004 年 3 月在西安交大博通资讯股份有限公司任职，2004 年 11 月至 2006 年 2 月在美国倍多科技有限公司任职，2006 年 8 月至 2008 年 2 月在陕西慧谷科技开发有限公司任职，2008 年 3 月至 2013 年 12 月任数字有限副总经理，2014 年 1 月至今任股份公司董事、副总经理及董事会秘书。主要负责公司大客户维护、服务和行政的管理工作，参与公司整体规划的制定和决策。

4、王军，董事，女，1969 年 7 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级会计师。1989 年 7 月毕业于陕西财经学院财会专业，1992 年 7 月至

1995年6月在西安市二轻技校任职,1996年10月至2010年10月在西安金国光电子科技有限公司任职,2011年1月至今在希成软件任职,2014年1月至今任股份公司董事。

5、朱东有,董事、财务总监,男,1962年9月出生,中国籍,无境外永久居留权,大专学历。1982年7月毕业于西安市商业学校会计专业,1986年7月毕业于西安广播电视大学企业管理专业,1982年7月至1985年6月在西安市日用品商店任出纳,1985年10月至1989年10月在西安唐城大厦任会计,1990年10月至1996年10月在西安黄河新时代实业有限公司任财务经理,1996年10月至2012年10月在黄河新时代任财务经理,2012年11月至2013年12月在数字有限任财务负责人,2014年1月至今在股份公司任董事、财务总监。

(二) 监事基本情况

公司本届监事会共有3名监事构成,股东监事刘浩浩、黄健美由公司创立大会选举产生,与职工代表大会选举的职工监事张应平共同组成第一届监事会,监事起任日期为2014年1月24日,任期三年。

1、张应平,监事会主席,职工监事,男,1978年11月出生,中国籍,无境外永久居留权,本科学历,学士学位,工程师。2000年6月毕业于陕西省经贸学院经济法系,2009年6月毕业于西北工业大学计算机信息管理和信息系统专业,2000年7月至2005年4月在陕西金叶西工大软件股份有限公司任职,2005年5月至2008年12月在陕西未来国际软件有限公司任职,2008年12月至2012年7月在西北电网有限公司任职,2012年8月至2013年12月在数字有限任职,2014年1月至今任公司监事会主席。

2、刘浩浩,监事,女,1973年9月出生,中国籍,无境外永久居留权,大专学历。2002年7月毕业于西安交通大学财会专业,2002年7月至2005年4月在陕西华锐实业发展有限公司任职;2005年5月至今在黄河新时代任职;2014年1月至今在股份公司任监事。

3、黄健美,监事,女,1981年出生,中国籍,无境外永久居留权,本科学历。2006年7月毕业于中央广播电视大学财会专业,2006年3月至2008年3月在佛山市四海会计公司任职,2008年5月至2009年3月在佛山工程公司任职,2009年5月至2013年4月在佛山市南海会计公司任职,2013年5月至今在亿博信诚任职,2014年1月至今在股份公司任监事。

（三）高级管理人员基本情况

苟世英，董事、总经理，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“四、（一）董事基本情况”。

盛昀，董事、副总经理、董事会秘书，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“四、（一）董事基本情况”。

朱东有，董事、财务总监，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“四、（一）董事基本情况”。

五、最近二年及一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2014年3月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产总计（元）	39,582,582.71	36,857,156.51	31,792,830.78
负债总计（元）	4,303,801.62	4,875,643.64	6,595,276.14
股东权益合计（元）	35,278,781.09	31,981,512.87	25,197,554.64
归属于申请挂牌公司股东权益合计（元）	35,278,781.09	31,981,512.87	25,197,554.64
每股净资产（元/股）	1.18	1.06	0.84
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.18	1.06	0.84
资产负债率（母公司）（%）	10.87	13.22	20.74
流动比率（倍）	6.50	5.00	2.44
速动比率（倍）	6.25	4.77	1.65
项目	2014年1-3月	2013年度	2012年度
营业收入（元）	8,781,826.33	30,106,261.81	17,673,876.03
净利润（元）	3,297,268.22	6,783,958.23	2,025,776.16
归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	3,297,268.22	6,783,958.23	2,025,776.16
扣除非经常性损益后的净利润（元）	3,262,654.77	6,345,112.82	1,787,940.16
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	3,262,654.77	6,345,112.82	1,787,940.16
毛利率（%）	52.49	34.94	32.33
净资产收益率（%）	9.35	21.21	8.04
扣除非经常性损益后净资产收益	9.25	20.00	7.00

率（%）			
基本每股收益（元/股）	0.11	0.23	0.07
稀释每股收益（元/股）	0.11	0.23	0.07
应收账款周转率	2.96	8.36	8.58
存货周转率（次）	3.85	6.47	3.47
经营活动产生的现金流量净额（元）	4,574,784.88	11,150,811.11	3,456,271.10
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.15	0.37	0.16

六、相关机构的情况

（一）主办券商

- 1、名称：西部证券股份有限公司
- 2、法定代表人：刘建武
- 3、住所：陕西省西安市东大街232号信托大厦16层
- 4、联系电话：029-87406130
- 5、传真：029-87406134
- 6、项目小组负责人：张亮
- 7、项目小组成员：康明超、胡健、党聪、肖静、邢友谊、刘琛、薛冰

（二）律师事务所

- 1、名称：国浩律师（北京）事务所
- 2、负责人：王卫东
- 3、住所：北京市朝阳区东三环北路38号泰康金融大厦9层
- 4、联系电话：010-65890699
- 5、传真：010-65176800
- 6、项目小组负责人：程贤权
- 7、项目小组成员：程贤权、郭旭

（三）会计师事务所

- 1、名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
- 2、执行事务合伙人：杨健涛、顾仁荣
- 3、住所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
- 4、联系电话：010-88219191
- 5、传真：010-88210558
- 6、项目小组负责人：潘要文
- 7、项目小组成员：潘要文、杨滨、许甲浩、杨妮、秦振威

（四）资产评估机构

- 1、名称：正衡资产评估有限责任公司
- 2、法定代表人：雷华锋
- 3、住所：西安市航天基地航天大道59号金羚大厦1003室
- 4、联系电话：029-87516025
- 5、传真：029-87511349
- 6、经办注册评估师：龙安钢、张新

（五）证券登记结算机构

- 1、名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
- 2、法定代表人：周明
- 3、住所：北京市西城区太平桥大街17号
- 4、联系电话：010-59378888

（六）证券交易场所

- 1、名称：全国中小企业股份转让系统
- 2、法定代表人：杨晓嘉
- 3、住所：北京市西城区金融大街丁26号
- 4、联系电话：010-63889512

第二节 公司业务

一、主营业务与主要产品及服务

（一）主营业务

公司致力于成为电子认证服务运营商和信息安全产品及解决方案提供商，主营业务为电子认证服务、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。

（二）主要产品及服务

产品及服务	
数字认证服务	数字证书的签发、更新、查询、注销及应用支持等服务、电子签名类服务
数字认证应用软件类产品	基于数字认证延伸的相关软件类产品的开发、设计及应用
信息安全集成及运维	整体化信息安全集成平台咨询设计、平台搭建、系统运维、人员培训等服务

1、数字认证服务

（1）数字证书简介

数字证书是由证书认证机构签名的包含公开密钥拥有者信息、公开密钥、签发者信息、有效期以及一些扩展信息的电子文件。

数字证书一般又称“网络身份证”、“数字身份证”、“CA证书”，是网络通讯中标志通讯各方身份信息的权威电子文档。

（2）数字认证服务

数字认证服务是为电子签名的真实性和可靠性提供证明的活动，包括签名人身份的真实性认证，电子签名过程的可靠性认证和数据电文的完整性认证三个部分，涉及数据电文的生成、传递、接收、保存、提取、鉴定各环节，涵盖电子认证专用设备提供、基础设施运营、技术产品研发、系统检测评估、专业队伍建设等各方面，是综合性高技术服务。

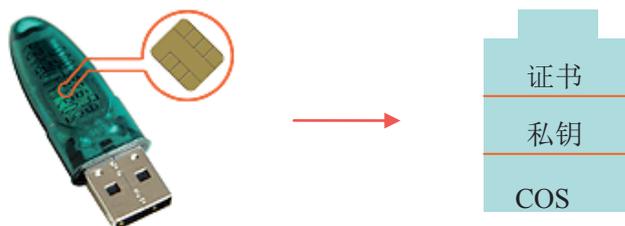
数字认证服务是由第三方权威认证机构—数字认证中心（CA）签发数字证书，提供具备法律效力的身份认证服务。陕西数字认证中心目前作为陕西省唯一一家电子认证专业机构依法开展数字认证服务。

（3）数字证书构成

数字证书是由基本证书域、签名算法域和签名值域三部分组成。包含版本号、序列号、签名算法、颁发者、有效期限、主题、公钥及相关扩展项。

(4) 数字证书存储介质

陕西 CA 为企业颁发的数字证书选用由密码产品定点生产企业生产的 USB-KEY 存储介质，目前同时支持双因子认证和国密局要求的加解密算法，带有安全存储空间，解决了数字证书安全及便携的问题。



(5) 数字认证现场服务图示



2、数字认证应用软件类产品

产品（或服务）	描述
本地证书状态在线查询服务计算机软件 V2.0	对陕西 CA 签发的数字证书当前状态进行实时查询的计算机服务，主要用于验证用户身份、服务器身份、核查 CA 签发的数字证书有效性等方面
签名验签服务器软件 V2.0	基于 SOA 架构的签名验证系统，主要提供对数据进行数字签名以及签名的真实性和有效性验证功能，可应用于验证用户身份、检验交易凭证和防止抵赖等方面
认证服务器软件 V2.0	基于 SOA 架构的证书认证系统，主要应用于证书身份鉴别方面。作为 CA 安全支撑平台与应用系统之间的“桥梁”，承担着用户证书身份认证、认证过程审计和证书 CRL 列表、白名单查询功能
陕西 CAPKI 安全中间件软件 V3.0	安全中间件软件是以公钥基础设施（PKI）为核心，提供加密和解密、数字字签名以及验证等系统安全服务接口。安全中间件屏蔽了安全技术的复杂性，使涉及开发人员无须具备专业的安全知识背景就能够构造高安全性的应用
时间戳服务计算机软件 V2.0	基于 PKI 技术的时间戳权威系统服务。采用精确可信第三方时间源、高强度高标准的安全机制、能够为用户提供精确的、不可抵赖的时间戳服务
授权管理基础设	由属性证书、属性权威、属性证书库等部件构成的综合系统，用来实现权限和

施 PMI 服务计算机软件 V2.0	证书的产生、管理、存储、分发和撤销等功能。
统一身份认证与资源管理系统软件 V2.0	实现基于数字证书的统一身份认证、统一访问授权、统一安全审计，实现“一次认证，全网漫游”的访问机制

3、信息安全集成及运维

信息安全集成平台目前是公司针对卫生医疗、移动互联、通信金融、政府职能部门及企业用户提供的信息安全平台建设及集成应用服务。

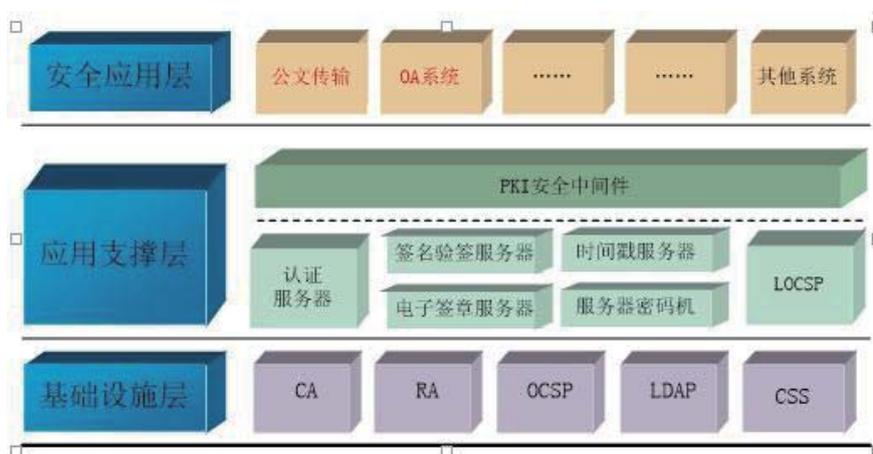
(1) 平台应用对象

该服务以数字认证技术及自有支撑软件为基础，根据客户的业务需求，为其设计搭建符合实际情况的信息安全平台，提供强安全性与高性能兼具的集成应用服务。如公司近年来实施的各省、市、县级电子政务基础设施建设项目：陕西省地方税务局 CA 认证及数字证书服务应用项目、陕西省工商管理局网上 CA 认证项目、西安市工商管理局网上 CA 认证项目、西安市住房公积金管理系统 CA 认证及数字证书服务应用项目、西安市人力资源和社会保障局网络与信息安全 CA 认证平台系统、陕西省建筑招投标系统 CA 认证及数字证书服务应用项目、西安交通大学医学院第一附属医院数字签名系统、第四军医大学第一附属医院数字签名系统等项目。

(2) 平台搭建原理及构成

数字证书安全支撑平台主要由基础设施层、应用支撑层、安全应用层三个部分组成。

数字证书安全支撑平台框架图



基础设施层实现证书的签发、管理、证书源目录、密钥生产与存储、司法取证服务等。基础设施层由 CA 中心及其分支机构负责建设和维护。

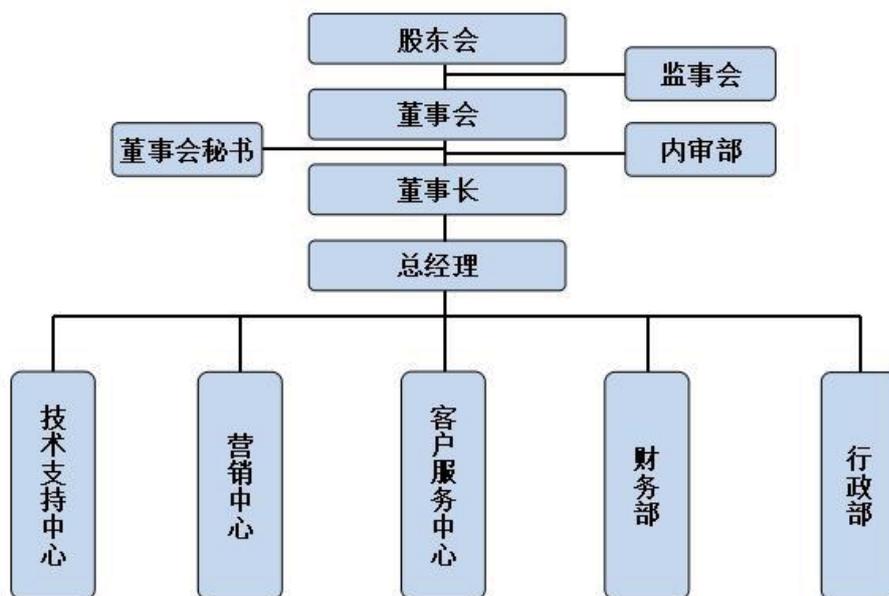
应用支撑层主要提供应用系统证书运行所需要的 PKI 各项安全服务，由各种形态的证书应用服务器和 PKI 安全中间件组成。各业务单位 CA 应用支撑平台由各单位根据客户需求及应用规范进行建设。认证服务器、签名验签服务器、本地 OCSP 服务器是在屏蔽安全实现细节的基础上，以外包（接口）的形式为应用系统提供认证、签名、在线查询相关专业服务，最大程度上减轻了应用系统在安全实现方面的代价。时间戳服务器、服务器密码机是提供标准时间源、服务端密钥管理的专业系统。

PKI 安全中间件是以公钥基础设施 PKI 为核心，建立在一系列相关国际安全标准的基础上，为在应用系统实现认证、签名、验签、时间戳等服务，对 PKI 基本要素如对称加密和解密、非对称加密和解密、信息摘要、单向散列、数字签名等进行集成封装，进而形成系统安全服务接口。向上为应用系统提供统一的安全开发接口，向下提供统一的密码算法接口以及各种设备驱动接口。

安全应用层是数字证书在应用系统的具体实现，通过调用 PKI 安全中间件相关安全接口对电子签章、电子证照、网上办事等系统进行配置或二次开发，实现身份认证、信息加密、电子签名等功能，保证用户身份的合法性以及数据的机密性、完整性和不可抵赖性。

二、主要生产流程及方式

（一）内部组织机构图

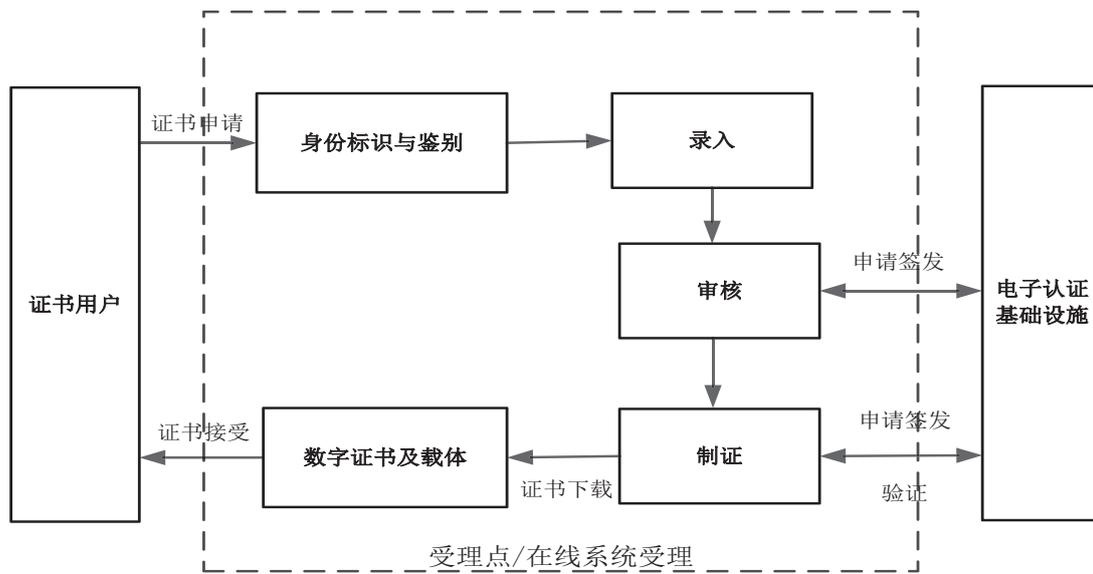


陕西数字证书认证中心股份有限公司组织机构图

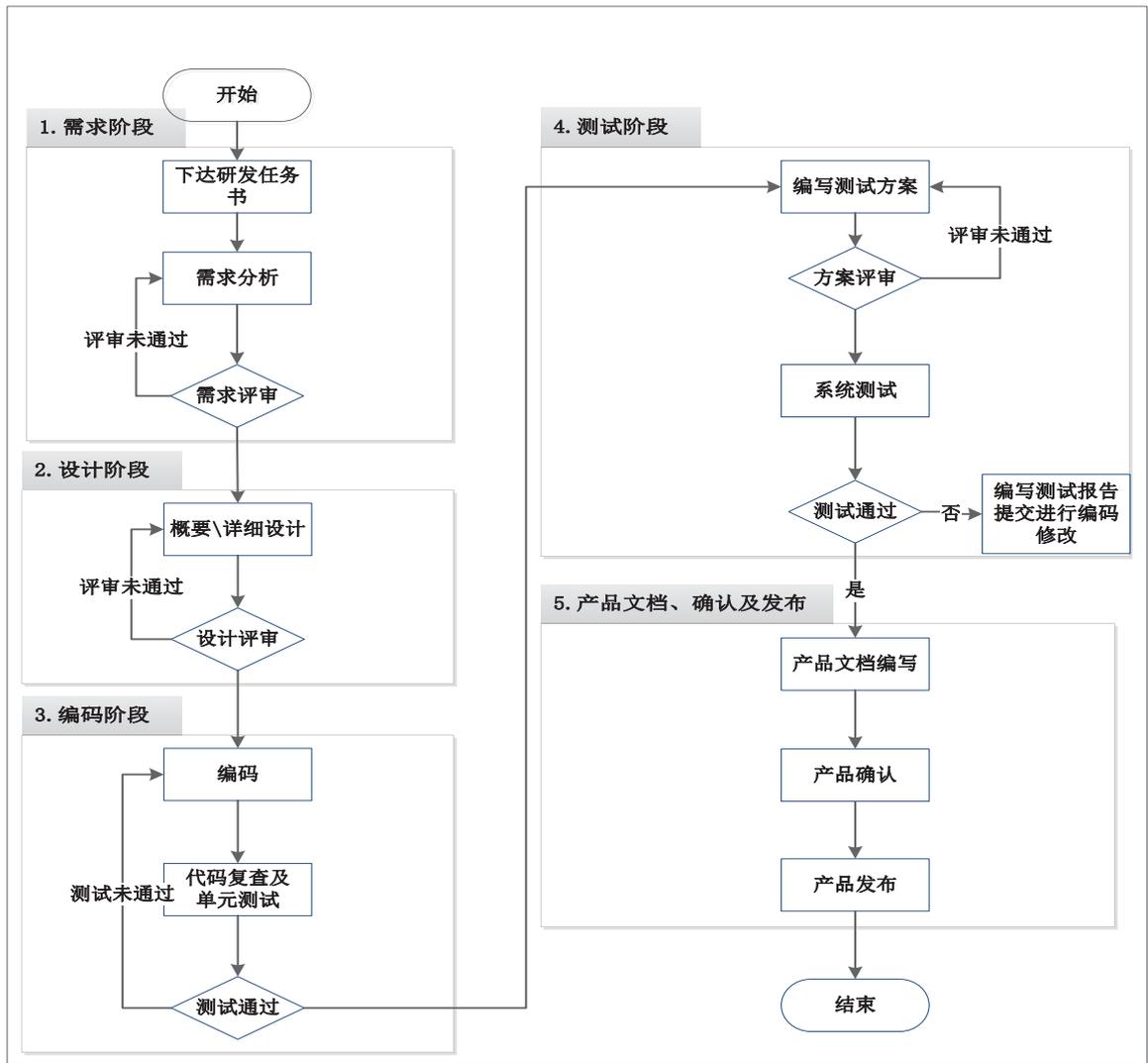
（二）主要产品的业务流程图和服务的实施流程图

1、数字证书服务流程

数字证书的办理采用现场办理和网上受理相结合的方式，无论何种方式，数字证书的颁发及后续服务流程主要包括身份标识与鉴别、证书信息录入、审核、制证、测试、证书接受等环节。具体业务流程图如下：

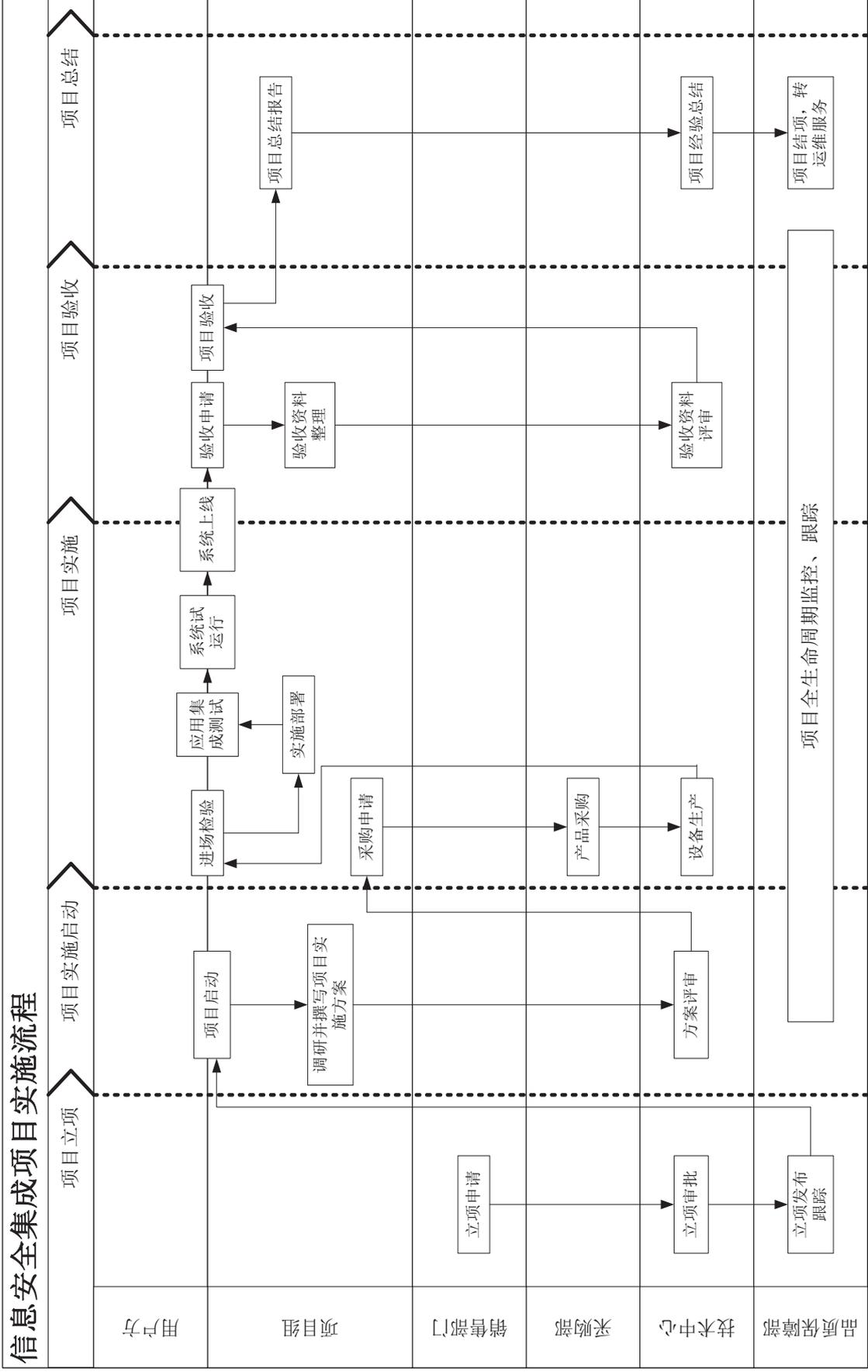


2、产品研发流程



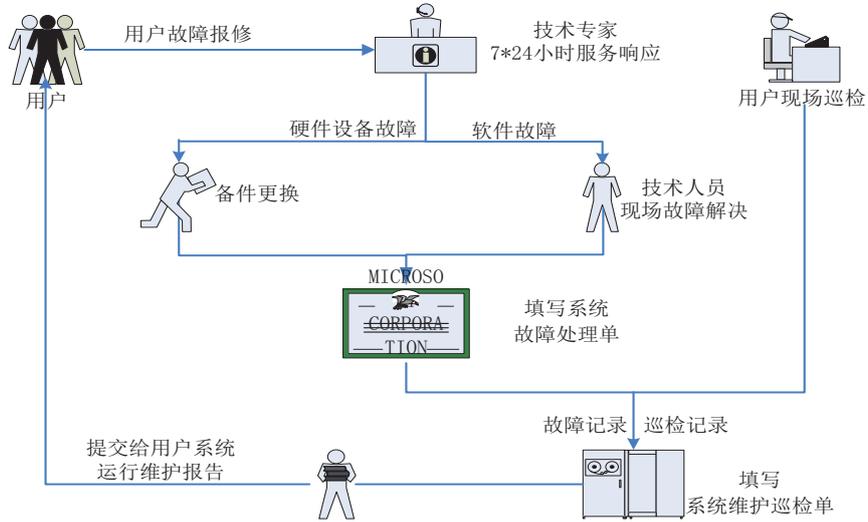
3、安全集成项目实施流程

安全集成项目实施流程可分为项目立项、项目实施启动、项目实施、项目验收和项目总结几个环节。具体业务流程图如下：

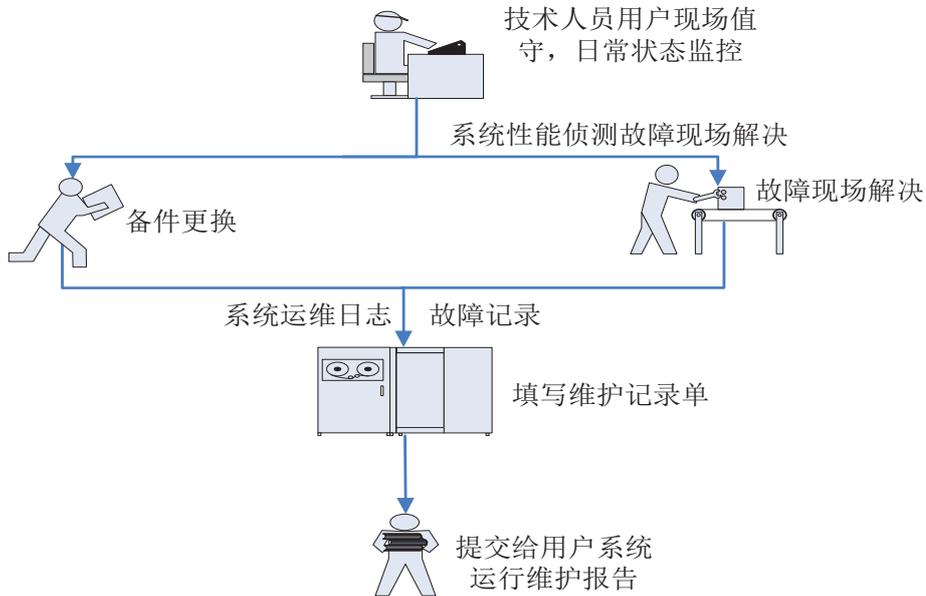


4、安全集成运维服务流程

安全集成运维主要分为现场巡检与值守运行维护两部分。现场巡检基本操作流程如下图所示：



技术人员现场值守运行维护服务的基本操作流程如下图所示：



三、与业务相关的关键资源要素

(一) 主要技术

公司目前的主要技术主要有以下：

技术名称	描述	用途
PKI	即公钥基础设施,是一种遵循既定标准的密钥管理平台	它能够为所有网络应用提供加密和数字签名等密码服务及所必需的密钥和证书管理体系
数字信封	一种综合利用了对称加密技术和非对称加密技术两者的优点进行信息安全传输的一种技术	用于数据传输加密和数据存储加密
身份认证	采用数字证书进行身份认证	确认用户身份的唯一性,确保交易双方身份的真实性、合法性
电子签名	数据电文中以电子形式所含、所附用于识别签名人身份并表明签名人认可其中内容的数据	利用电子签名技术可以保障电子信息的真实性和完整性以及签名人的不可否认性
电子签章	电子签章是电子签名的一种表现形式	将图像处理技术与密码技术相结合,使电子签名操作转化为与纸质文件盖章操作相同的可视效果
信息加密	在 PKI 技术中通常采用数字信封技术	实现数据存储和传输加密,以确保数据的机密性
时间戳	基于 PKI 技术的时间戳权威(TSA)系统服务	在技术上采用第三方可信时间源、高强度高标准的安全机制、为用户提供精确的、不可抵赖的时间服务

(二) 无形资产

截止 2014 年 3 月 31 日公司无形资产明细表如下:

单位: 元

项目	原值	累计摊销	账面价值
域名	54,375.00	54,375.00	-
CA 系统	600,000.00	558,855.00	41,145.00
目录服务系统	64,000.00	61,089.00	2,911.00
操作系统(用户标准版)	7,200.00	6,869.70	330.3
操作系统(用户工作组版)	7,000.00	6,644.20	355.8
属性证书签发时间戳基础系统软件	500,000.00	416,705.30	83,294.70
用友财务软件	11,191.45	5,376.80	5,814.65
LDAP 软件	30,000.00	28,500.00	1,500.00
银联易付平台软件	1,500.00	1,500.00	-
杀毒软件	2,870.00	956.4	1,913.60

防火墙	29,059.83	6,457.76	22,602.07
漏洞扫描系统	42,735.05	8,309.56	34,425.49
合计	1,349,931.33	1,155,638.72	194,292.61

上表是公司无形资产的明细情况，公司无形资产原值合计 1,349,931.33 元，其中累计摊销 1,155,638.72 元，截止 2014 年 3 月 31 日账面价值为 194,292.61 元。

另外，公司主要知识产权还包括：软件著作权 7 项、非专利技术 7 项和域名。公司所有无形产权属清晰，不存在产权纠纷情形。具体情况如下：

1、软件著作权

序号	名称	登记号	权利范围	首发日期	保护期限	取得方式	著作权人
1	本地证书状态 在线查询服务 计算机软件 V2.0	2008SR1013 2	全部 范围	2006.5.1	长期	原始 取得	陕西省数字证书认证 中心有限责任公司
2	签名验签服务 器软件 V2.0	2012SR0692 04	全部 范围	2012.3.19	长期	原始 取得	陕西省数字证书认证 中心有限责任公司
3	认证服务器软 件 V2.0	2010SR0235 74	全部 范围	2009.3.1	长期	原始 取得	陕西省数字证书认证 中心有限责任公司
4	陕西 CA PKI 安全中间件软 件 V3.0	2008SR1890 7	全部 范围	2007.4.23	长期	原始 取得	陕西省数字证书认证 中心有限责任公司
5	时间戳服务计 算机软件 V2.0	2008SR1013 0	全部 范围	2006.7.1	长期	原始 取得	陕西省数字证书认证 中心有限责任公司
6	授权管理基础 设施 PMI 服务 计算机软件 V2.0	2008SR1013 1	全部 范围	2006.5.8	长期	原始 取得	陕西省数字证书认证 中心有限责任公司
7	统一身份认证 与资源管理系 统软件 V2.0	2009SR0501 70	全部 范围	2009.2.18	长期	原始 取得	陕西省数字证书认证 中心有限责任公司

2、非专利技术

序号	系统及 技术	取得方 式	实现功能及创新点	非专利技术权属
1	证据保 全系统	自主研 发	实现对电子报告、电子凭证、电子档案等电子文件的电子签名和安全存储功能，提供对电子文件共享、查询、验证、司法取证等功能	陕西省数字证书认证 中心有限责任公司

2	电子签章技术	自主研发	提供电子印章制作、发放、管理、使用，支持 word、网页、PDF 签章，并提供批量签章、网络签章、PDF 模版转换功能，实现 B/S、C/S 系统架构下的应用集成，提供标准的、通用的、多样化的接口形态，可满足 PB、Delphi、VC/VB/.Net、Java 等各类开发平台和技术的实际集成需要	陕西省数字证书认证中心有限责任公司
3	网络接入认证系统	自主研发	解决用户接入问题，对试图接入网络的用户进行严格的认证，只有持有数字证书的的用户才能接入网络，避免非法用户的侵入	陕西省数字证书认证中心有限责任公司
4	单点登录技术	自主研发	提供基于数字数字的单点登录，将数字证书技术规范 and 单点登录技术规范紧密结合，为用户带来“一次登录，自由切换”的便捷体验同时，确保用户身份唯一性	陕西省数字证书认证中心有限责任公司
5	陕西 CA 智能助手	自主研发	为解决数字证书客户端环境问题，自主研发了陕西 CA 智能助手，解决了用户终端安全设备驱动及浏览器、操作系统复杂环境的设置，提升了数字证书用户体验。	陕西省数字证书认证中心有限责任公司
6	移动认证技术	自主研发	将数字证书与移动办公技术充分融合，解决移动办公中的身份问题、接入问题、数据安全等安全问题，为用户带来全新的技术体验	陕西省数字证书认证中心有限责任公司
7	“一证通”平台技术	自主研发	“一证通”即“一证通公共服务平台”，是基于数字证书安全支撑平台，在网络层、支撑层、应用层使用云计算技术，实现用户“一张证书，一个签章，一次认证，一站式服务”，用户登录“一证通”平台即可完成数字证书业务办理和政府办公业务办理。同时基于 SOA 技术进行平台构建，方便应用构建及服务接入。	陕西省数字证书认证中心有限责任公司

3、公司域名

序号	公司域名	域名持有者	域名所属注册机构	域名注册日期	有效期限
1	snca.com.cn	陕西省数字证书认证中心有限责任公司	北京万网志成科技有限公司	2003.4	2020.4

(三) 业务许可与公司资质

1、业务许可情况

公司是依法设立并经工信部批准的专业化电子认证服务机构，具体许可情况如下：

序号	许可证	批准机构	证书编号	颁发日期	有效期限
1	电子认证服务许可证	工业和信息化部	ECP61011310	2010.8.19	五年

			004		
2	电子认证服务使用密码许可证	国家密码管理局	0003	2010.6.1	五年
3	电子政务电子认证服务机构	国家密码管理局	A025	2011.4	-
4	陕西省技术贸易许可证	西安高新技术技术产业开发区管委会	陕技贸高新字第 0226 号	2008.4.11	年审
5	卫生行业电子认证服务许可	国家卫生部	-	2011.5.6	-
6	中华人民共和国增值电信业务经营许可证	陕西省通信管理局	陕 B2-20060036	2010.12.22	五年
7	经营性服务价格	陕西省物价局	省 090182	2011.03.11	2014.06

2、公司获得资质

公司具有以下资质、各资质均在权利期限内。具体情况如下：

序号	证书名称	颁发机构	证书编号	颁发日期	有效期限
1	软件企业认定证书	陕西省工业和信息化厅	陕 R-2014-0004	2014. 3. 31	年审
2	软件产品登记证书	陕西省工业和信息化厅	陕 DGY-2009-0046	2014. 3. 31	五年

3、公司获得表彰荣誉

序号	证书名称	颁发机构	颁发日期
1	密码安全保密先进单位	陕西省委办公厅	2010.3
2	安全保密先进单位	陕西省委办公厅	2008.3
3	诚信纳税人	西安市地方税务局	2009.1
4	陕西省信用协会理事单位	陕西省信用协会	2009

4、特许经营权情况

序号	许可证	批准机构	证书编号	颁发日期	到期期限
1	电子认证服务使用密码许可证	国家密码管理局	0003	2010. 6. 1	2015. 6. 1
2	电子认证服务许可证	工业和信息化部	ECP61011310004	2010. 8. 19	2015. 8. 19

1) 根据国家密码局颁布《电子认证服务密码管理办法(2009)》，首先应当依据本办法申请《电子认证服务使用密码许可证》，其次必须具备以下条件：采用密码技术为社会公众提供第三方电子认证服务的系统使用商业密码；电子认证服务系统由具有商用密码产品生产资质的单位承建；电子认证服务系统的建设及运行应当符合《证书认证系统密码及其相关安全技术规范》；电子认证服务系统所需密钥服务由国家密码管理局和省、自治区、直辖市密码管理机构规划的密钥管理系统提供。

2) 根据工信部颁布《电子认证服务管理办法(2009)》中规定《电子认证服务许可证》申请条件必须是满足以下条件依法设立的电子认证服务机构：具有独立的企业法人资格；具有与提供电子认证服务相适应的人员；从事电子认证的专业技术人员、运营管理人员、安全管理人员和客户服务人员不少于三十名；并且应当符合相应岗位技能要求；注册资本不低于人民币三千万元；具有固定的经营场所和满足电子认证服务要求的物理环境；具有符合国家有关安全标准的技术和设备；具有国家密码管理机构同意使用密码的证明文件；法律、行政法规规定的其他条件。

3) 以上许可证的有效期限均为五年，有效期届满需要延续的，电子认证服务机构应当在许可证有效期届满三十日前向国家密码管理局及工业和信息化部申请办理延续手续，并自办结之日起五日内公布相关信息。

(四) 公司主要固定资产

公司固定资产包括电子设备、机器设备，运输工具，办公设备和房产五类。截至2014年3月31日，其账面价值占比分别为63.57%、0.51%、0.03%、0.30%和35.59%。

2014年3月31日固定资产情况表

项目	原值(元)	累计折旧(元)	账面净值(元)	成新率
电子设备	20,607,585.70	13,418,217.61	7,189,368.09	34.89%
机器设备	323,250.52	265,487.15	57,763.37	17.87%
运输设备	646,218.80	642,781.33	3,437.47	0.53%
办公设备	65,352.31	31,474.06	33,878.25	51.84%
房产	5,400,000.00	1,375,200.00	4,024,800.00	74.53%

公司主要从事软件类信息技术服务，数字证书的制作生产均需要依赖公司电子设备，同一般常规生产型企业不同的是电子设备既是公司基础设施也起到生产

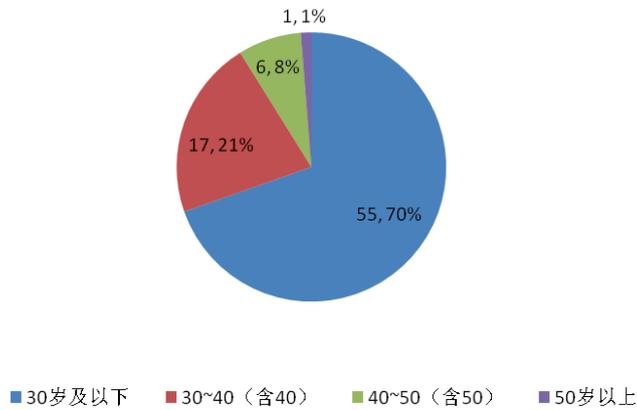
工具的作用，因此公司生产过程所需机器设备投入较小。此处固定资产里的办公设备则狭义的归入企业常规办公用品。

（五）公司人员结构以及核心技术人员情况

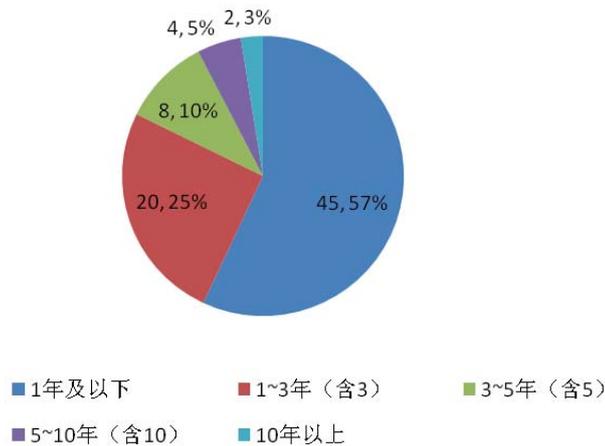
1、员工情况

截止 2014 年 4 月 17 日，公司员工 79 人，员工的年龄分布、司龄分布、学历分布及任职分布结构分别列示如下：

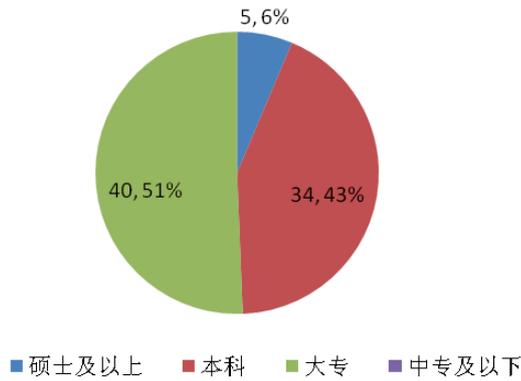
员工年龄分布



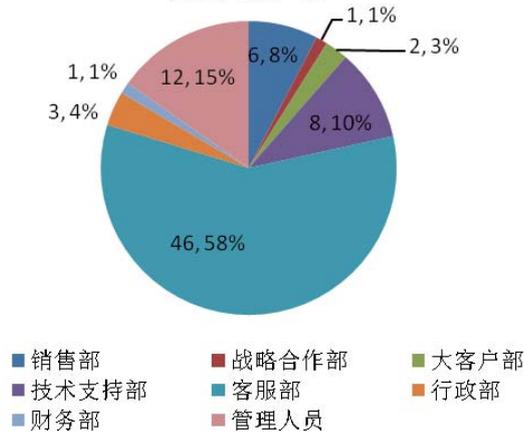
司龄分布



学历分布



任职分布



2、核心技术人员情况

序号	姓名	年龄	学历	业务经历	现任职务	持有公司股份比例 (%)
1	苟世英	48	研究生	董事、总经理，男，1966年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，研究生学历，硕士学位，高级工程师。1997年6月毕业于兰州大学无线电物理专业，1990年7月至1997年9月在兰州交通大学任职；1997年9月至1999年5月在甘肃省数据通信局任职，1999年6月至2001年10月在南海信息中心任职；2001年10月至2003年12月在南海信息产业投资有限公司任职；2003年12月至2007年7月广东省数字认证中心任职；2007年7月至	董事、总经理	间接持股 30%

				今任陕西省数字证书认证中心有限责任公司董事、总经理。主要负责公司日常经营管理，曾参与南海市电子政务试点示范工程、区域性电子商务与现代物流示范工程等项目的开发设计，主持研发南海市国民经济与社会信息化系统工程建设项目并获省级科技进步奖。		
2	盛昀	46	研究生	董事、副总经理、董事会秘，女，1968年1月出生，中国籍，无境外永久居留权，研究生学历，硕士学位。2004年7月毕业于西安石油大学计算机专业，1990年7月至1994年6月在西安机电信息研究所任职，1995年10月至1997年10月在西安思维计算机研究所任职，1997年12月至1998年4月在西安协同股份有限公司任职，1998年5月至2004年3月在西安交大博通资讯股份有限公司任职，2004年11月至2006年2月在美国倍多科技有限公司任职，2006年8月至2008年2月在陕西慧谷科技开发有限公司任职，2008年3月至2013年12月任陕西省数字证书认证中心有限责任公司副总经理，2014年1月至今任股份公司董事、副总经理、董秘，主要负责公司大客户维护，服务和行政的管理工作，参与公司整体规划的制定和决策。	董事、副总经理、董秘	/
3	张应平	36	本科	监事会主席、职工监事，男，1978年11月出生，中国籍，无境外永久居留权，学士学位，2000年6月毕业于陕西省经贸学院经济法系，2009年6月毕业于西北工业大学信息管理和信息系统专业，2000年6月至2005年5月在陕西金叶西工大软件股份有限公司任职，2005年6月至2009年1月在西安未来国际软件有限公司任职，2009年2月至2012年7月在西北电网有限公司信息公司任职，现任陕西省数字证书认证中心有限责任公司监事会主席、职工监事，同时负责公司技术产品的规划及《陕西省企业数字证书一证通公共服务平台》项目建设。	监事会主席、职工监事	/
4	安苇	37	本科	销售总监，男，1977年5月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001年7月毕业于西安电子科技大学计算机专业，2001年7月至2004年5月在西安志诚电子有限责任公司任职，2004年6月至2009年10月在四川安盟电子有限责任公司任职，2009年11月至2011年11月在陕西电信信息安全服务中心任职，2011年12月至2013年8月在北京天云科技有限责任公司任职，2013年9月至2013年12月任陕西省数字证书认证中心有限责任公司销售总监，2014年1月至今任股份公司销售总监，主要负责市场开拓、销售管理、产品销售等工作，参与众	销售总监	/

				多政府、医疗、金融、企业、教育等行业的 CA 平台销售项目。		
5	高昱	40	本科	技术总监，男，1974年4月出生，中国籍，无境外永久居留权，研究生在读。1998年7月毕业于西安电子科技大学计算机软件专业，1998年至2008年加盟海星科技，历任软件工程师、餐饮软件项目部主管、审计软件项目部研发经理等职。2008年至2013年12月任陕西省数字证书认证中心有限责任公司技术总监，2014年1月至今任股份公司技术总监，分管电子认证系统，工程项目规划建设、公司业务系统运维及行业客户电子认证系统运维工作，参与公司整体规划的制定和决策。	技术总监	/
6	杨源	30	本科	研发经理，男，1984年7月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年毕业于西安邮电大学计算机科学与技术专业，2007年7月至2009年11月在西安凯信实业有限责任公司任职，2009年12月至2013年2月在西北电网有限公司信息公司任职，2013年3月至2013年12月任陕西省数字证书认证中心有限责任公司研发副经理，2014年1月至今任股份公司研发经理，主要负责公司产品研发管理、运营支撑平台建设及运维工作。	研发部经理	/
7	赵春暖	31	本科	赵春暖，技术支持部经理，男，1983年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年7月毕业于西安电子科技大学职教院，2007年7月至2010年3月，任陕西省数字证书认证中心有限责任公司技术部研发工程师，主要负责公司产品的研发工作，参与本地证书状态在线查询服务计算机软件、认证服务器软件、时间戳服务软件及PKI安全中间件等公司产品的研发，2010年3月至2013年12月，任陕西省数字证书认证中心有限责任公司实施部经理，主要负责项目需求分析、设计、实施等工作，参与并主持省市县三级电子政务信息化平台CA安全认证项目、政府采购、建筑招投标、工商、地税、国土、社保、公积金、医疗卫生等行业的CA安全认证应用的设计与实施工作，2014年2月至今，任股份公司技术支持部经理，主要负责项目的售前咨询服务工作。	技术支持部经理	/

（六）其他体现所属行业或业态特征的资源要素

公司不存在其他体现所属行业或业态特征的资源要素。

四、业务经营情况

(一) 主营业务收入构成及产品销售情况

1、主营业务收入构成

公司主要业务为平台建设、数字证书发放和其他业务等业务。其中证书发放类业务占比最大，为公司主要的收入业务来源。

单位：元

产品类别	2014年1季度		2013年		2012年	
	销售收入	占比(%)	销售收入	占比(%)	销售收入	占比(%)
证书发放	8,686,527.19	98.91	22,587,329.92	75.03	13,029,372.00	73.72
平台建设	95,299.14	1.09	2,719,728.13	9.03	1,515,640.97	8.58
自产软件	-	-	2,745,811.99	9.12	2,365,023.06	13.38
其他	-	-	2,053,391.77	6.82	763,840.00	4.32
合计	8,781,826.33	100	30,106,261.81	100	17,673,876.03	100

2、主要产品规模及销售收入

单位：元

产品	2014年1-3月		2013年		2012年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
证书发放	8,686,527.19	4,114,003.00	22,587,329.92	17,894,974.42	13,029,372.00	10,417,519.07
平台建设	95,299.14	58,044.35	2,719,728.13	828,285.12	1,515,640.97	425,131.44
自产软件	-	-	2,745,811.99	494,545.06	2,365,023.06	830,854.87
其他	-	-	2,053,391.77	368,771.06	763,840.00	285,727.77
合计	8,781,826.33	4,172,047.35	30,106,261.81	19,586,575.66	17,673,876.03	11,959,233.15

(二) 产品主要消费群体及最近两年前五大客户情况

1、产品消费群体

公司的证书发放类业务是公司的核心业务之一，该业务涵盖了工商、税务、国土、医院等领域的客户群体，该类业务依托于安全平台，是公司在安全平台建好之后向使用者发放证书，使用者缴纳年服务费的服务。

公司从事的平台建设业务主要面向政府机构、事业单位、企业等。随着电子商务的进一步发展,网络安全形势变得越来越严峻,政府机构所推行的电子政务、企业事业单位所运用的电子商务,网络管理系统需要数字证书安全的保障。因此,公司的平台建设类业务的消费群体广泛应用于工商、国土、税务、卫生等多个领域。

2、公司近两年内主要客户情况

2014年1-3月产品前五大客户

序号	主要客户名称	销售内容	销售金额 (元)	占销售总额的比例
1	陕西省工商行政管理局信息中心	CA认证应用支撑系统开发建设及数字证书服务	1,500,000.00	17.08%
2	西安市工商局	CA认证应用支撑系统开发建设及数字证书服务	1,480,000.00	16.85%
3	榆林电子政务	证书服务费	147,200.00	1.67%
4	西安未来国际股份有限公司	加密设备	68,000.00	0.77%
5	西安北佳信息技术有限公司	加密设备	55,000.00	0.63%
合计			3,250,200.00	37.00%

2013年产品前五大客户情况表

序号	主要客户名称	销售内容	销售金额(元)	占销售总额的比例
1	陕西省地方税务局	证书服务费	3,372,617.13	11.20%
2	西安未来国际股份有限公司	CA认证平台	2,255,700.00	7.49%
3	西安仪越科技有限公司	证书服务费	1,862,100.00	6.18%
4	陕西省财税信息中心	数字认证平台	1,678,000.00	5.57%
5	陕西省国土资源厅	CA认证安全支撑平台	480,000.00	1.59%
合计			9,648,717.13	32.03%

2012年度,公司前五名客户的销售额及所占营业收入的比例为:

2012年产品前五大客户情况表

序号	主要客户名称	销售内容	销售金额 (元)	占销售总额的比例
----	--------	------	-------------	----------

1	西安人力资源和社会保障局	网络与信息安全 CA 认证平台系统	1,450,000.00	8.20%
2	西安交大一附院	数字认证平台	1,080,000.00	6.11%
3	西安未来国际股份有限公司	加密设备	293,000.00	1.65%
4	西安市土地储备中心	网上招牌挂系统 CA 认证项目	280,000.00	1.58%
5	永寿县信息化工作办公室	CA 证书及密码机	162,100.00	0.92%
合 计			3,265,100.00	18.46%

(三) 产品原材料情况及近两年前五大供应商情况

1、主要原材料及其供应情况

公司证书发放类业务的主要产品的原材料为证书介质 USB-KEY，平台建设类业务的主要原材料为建造平台所需采购的加密机、服务器等设备。占公司业务主要方面的证书发放类业务所采购的原材料是 USB-KEY 介质，来自建立长期合作的供应渠道，属于现今市场上成熟的产品，竞争格局明显，价格合理，公司不存在对采购商的重大依赖。

2、主要原材料占成本比重

公司主要的原材料 USB-KEY 介质，在加工的过程中只需在介质中植入数字证书，操作简便，技术性较强。平台建设类业务中，加密机、服务器等设备的采购是与项目订单挂钩，占原材料比重相对较低。

3、公司近两年内主要供应商情况

2014 年 1-3 月前五大供应商情况表

序号	前五大供应商名称	采购内容	采购金额（元）	占采购总额的比例(%)
1	北京海泰方圆科技有限公司	KEY	261,200.00	15.12%
2	上海普华诚信信息技术有限公司	加密机	153,800.00	8.03%
3	飞天诚信科技股份有限公司	KEY	74,000.00	4.11%
4	济南同智伟业软件股份有限公司	电子签章	45,000.00	2.96%
5	西安律和信息技术有限公司	服务器	17,000.00	0.95%
合 计			551,000.00	31.17%

2013 年前五大供应商情况表

序号	前五大供应商名称	采购内容	采购金额（元）	占采购总额的比例(%)
1	北京海泰方圆科技有限公司	KEY	1,323,248.00	31.28%
2	上海普华诚信信息技术有限公司	加密机	419,800.00	10.02%
3	飞天诚信科技股份有限公司	KEY	266,088.00	6.31%
4	济南德安技术有限公司	加密机	161,623.93	3.79%
5	西安律和信息技术有限公司	服务器	140,000.00	3.35
	合计		2,310,759.93	54.75%

2012年前五大供应商情况表

序号	前五大供应商名称	采购内容	采购金额（元）	占采购总额的比例(%)
1	北京海泰方圆科技有限公司	KEY	2,888,300.00	64.61%
2	上海普华诚信信息技术有限公司	加密机	366,000.00	8.22%
3	济南德安技术有限公司	加密机	220,547.09	4.89%
4	西安律和信息技术有限公司	服务器	105,000.00	2.32%
5	飞天诚信科技股份有限公司	KEY	84,000.00	1.82%
	合计		3,663,847.09	81.86%

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司5%以上股份的股东均未在前五名供应商中占有权益。

（四）报告期内对公司持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

截至2014年3月31日，公司报告期内重大业务合同及履行情况如下：

1、销售合同

序号	客户名称	合同内容	合同总价（元）	合同签订日期	合同履行情况
1	西安人力资源和社会保障局	网络与信息安全CA认证平台系统	1,450,000.00	2012年6月12日	合同履行完毕
2	西安市土地储备交易中心	网上招拍挂系统CA平台设备	280,000.00	2012年9月17日	合同履行完毕
3	西安交通大学医学院第一附属医院	数字证书平台部署与建设	1,080,000.00	2012年8月23日	合同履行中
4	陕西省工商行政管理信息中心	数字证书平台部署与建设	1,500,000.00	2013年12月17日	合同履行完毕
5	西安市工商行政	CA认证应用支撑	1,480,000.00	2013年12月19日	合同履行完

	管理局信息档案 咨询服务中心	系统开发建设			毕
6	陕西省国土资源 信息中心	CA 认证安全支撑 平台	480,000.00	2013 年 3 月 7 日	合同履行中
7	贵阳同心软件科 技有限公司	销售认证服务器软 件及机构岗位数字 证书服务	157,200.00	2014 年 5 月 7 日	合同履行中

2、采购合同

序号	客户名称	合同内容	合同总价(元)	合同签订日期	合同履行情况
1	北京海泰方圆科 技有限公司	订购 Haikey	336,000.00	2013 年 4 月 22 日	履行完毕
2	陕西英联信息技 术有限公司	订购服务器 X3850X5	169,800.00	2012 年 9 月 10 日	履行完毕

3、贷款合同

截至 2014 年 3 月 31 日，公司无贷款合同及长、短期借款，见“第四节公司财务（五）、主要负债情况”。

五、商业模式

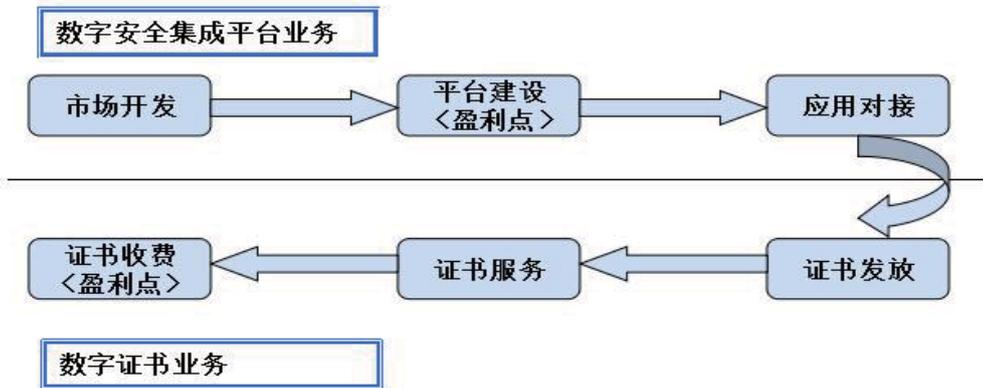
（一）公司商业模式及其关键资源要素

公司致力于成为国内先进的“电子认证服务运营商”和“信息安全产品及解决方案提供商”。目前公司的主营业务模式是运营商模式，即公司的业务重点是努力开发证书用户，并不断扩大证书用户群，通过为各证书用户提供合法、可信、可靠和持久的数字证书服务，向证书用户按年收取证书服务费，以此项为主的运营收入占公司收入的 70%以上。

数字认证作为一种安全机制和安全手段在网络应用环境中最终发挥作用，需要数字证书与各类计算机应用系统能够对接和整合，这种对接整合既是软件开发和系统集成工程，也依赖于一系列与密码技术和数字证书专业技术密切相关的软硬件产品的支撑。由此，便产生了信息安全产品提供及信息安全解决方案集成方面的市场机遇。陕西 CA 发挥自身的专业和技术优势，研发一系列数字证书相关联的安全产品，开展安全平台与应用系统的开发集成及信息安全咨询等业务，构成陕西 CA 的另一业务内容。

信息安全集成与数字证书运营是数字证书应用推广的两个阶段，陕西 CA 在推广数字证书应用的过程中首先要解决用户证书的使用场景问题及 CA 认证

安全支撑平台建设问题。因此围绕平台建设，通过为证书用户相关联的各级计算机应用平台和业务单位提供信息安全咨询、数字证书相关联的安全产品、安全平台与应用系统的开发集成等，确定了陕西 CA 作为电子认证服务运营商及信息安全产品和解决方案提供商的地位，其中方案集成收入约占公司收入的 30%。



公司作为依法许可设立电子认证服务机构，凭借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，构建数字证书应用环境。并以此为依托，辐射和扩大数字证书用户，扩大证书发放量，获得持续稳定的证书运营收益。

公司商业模式所依赖的关键资源要素包括：陕西 CA 品牌资源及公信力，公司主要产品的自主研发能力、大面积覆盖的客户群、以及数字安全领域整体产品及解决方案提供模式，互相依托相对稳定的销售及渠道。以上几点要素在公司商业模式的整合下，可以最大限度发挥其优势，不断促进企业良性发展。

（二）采购及生产模式

1、采购模式

依据公司主营业务的特点，公司目前的采购主要分两部分：系统集成项目中涉及的第三方软硬件产品及数字证书所用的载体 USBKEY(介质)。

对于系统集成项目中的第三方软、硬件产品，公司分批次对比多家供应商资质和产品质量，列出合格供应商目录。具体项目如需采购，每次从供应商目录中选择三家以上企业进行正式报价，选择价格及服务优惠的厂家作为本次采购供应商。

对于数字证书介质的采购，需要在完成供应商产品技术测试后，在符合要求的供应商中，由采购部门根据供应商的资质、售后服务及产品价格、质量、易用性等因素确定 2 至 3 家供应商，并签订中长期供货协议，然后根据业务的发展量以订单形式供货。公司与供应商的采购合同会根据业务发展情况，非定期根据采购量、交货及时性、产品质量等情况与供应商进行议价，并重新签订供货协议。

公司目前制定了《采购控制程序》，《合同评审控制程序》，从采购申请、商务询价、供应商选择与确定、合同签署与执行、采购设备的检验与入库各个环节都制定了作业流程和规范，用以规范采购行为，保证产品品质和供应及时性，降低采购成本和采购风险。

2、生产模式

根据公司业务定位，公司涉及生产的业务主要为数字认证服务与信息安全产品集成。数字认证服务主要涉及智能密码钥匙初始化、数字证书制作、质量检测、包装、配送等程序。

信息安全产品集成会根据实际项目需求不同，在技术参数、硬件配备、人员支持、后续服务等方面会有所不同。生产过程主要为编写实施方案、设备生产、安装、调试、检验、系统集成、培训、验收等程序。

（三）销售模式

公司销售模式的建立围绕“电子认证服务运营商”和“信息安全产品及解决方案提供商”这一定位。目前销售工作的重点在于开辟政府和企业等各类应用单位，销售工作的最终目标是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。

获得这些用户的关键是解决两方面的问题：一是要切准用户需求，准确把握促使企业用户使用数字证书的实际目标应用；二是解决这些应用与数字证书的集成对接问题。因此公司虽然是以数字证书认证服务运营为主营业务，但营销工作的重点是发现和开拓政府和企业等各类应用单位，建设安全支撑平台及其相关软硬件产品的销售与各类应用系统的集成，并为此类单位的安全系统提供安全应用产品和解决方案，从而为后期扩大证书用户群建立强有力的运营服务支撑。

公司的销售模式目前主要有自销、区域合作、代理、窗口销售和网络营销。对公司具有重大战略影响的市场领域如电子政务市场，采取自销模式由公司自有销售团队来实施，完成发掘客户、平台建设、证书发放、运营服务的完整销售链。公司在除西安市外的省内其他地域先后合作建有 7 个分中心，作为公司的二级机

构按公司统一市场策略完成本区域的业务销售工作，达成区域合作战略部署。对于专业领域行业用户通过与各行业具有代表性的行业运营开发商实行代理授权制，利用其市场专业优势和成熟营销体系，全方位多角度地开拓市场。对于数字证书认证、发放、运营服务公司采取直面受众市场的窗口和网络销售模式，简化运营程序为客户提供高效便捷的信息安全服务。

六、所处行业基本情况

随着信息化及现代电子商务的不断发展，针对互联网展开的相关行业均迎来了飞速发展的机遇。公司所涉及的数字认证领域借助网络活动的升级换代，从提供强安全性身份识别及权威认证的角度开辟了全新的细分市场。未来数字认证机构将不断为网络业务提供便捷高效稳定的信息安全服务，行业将得到更大发展。

公司自成立以来一直致力于做专业的数字认证服务运营商及信息安全产品及其解决方案提供商。根据《上市公司行业分类指引（2013年修订）》及《国民经济行业分类》中对信息传输、软件和信息技术服务业的划分，公司属于 I65 类即软件和信息技术服务业。

（一）行业概况

1、行业法律法规

法规名称	发文单位	颁布时间
《中华人民共和国电子签名法》	全国人民代表大会常务委员会	2004年
《电子认证服务管理办法》	工业和信息化部	2009年
《电子认证服务密码及其管理办法》	国家密码管理局	2009年
《商用密码产品生产管理办法》	国家密码管理局	2005年
《商用密码产品销售管理办法》	国家密码管理局	2005年
《商用密码管理条例》	国家密码管理局	1999年
《信息安全等级保护管理办法》	公安部、国家保密局、国家密码管理局、国务院信息化工作办公室	2006年

2、行业相关政策

政策名称	主要内容	颁布时间
《国家信息化领导小组关于加强信息安全保障工作的意见》	具体意见有以下几点：加强信息安全保障工作的总体要求和主要原则、实行信息安全等级保护、加强以密码技术为基础的信息保护和网络信任体系建设、建设和完善信息安全监控体系、重视信息安全应急处理工作、加强信息安全技术研究开发,推进信息安全产业发展、加强信息安全法制建设和标准化建设、加快信息安	2003年

	全人才培养,增强全民信息安全意识、保证信息安全基金、加强对信息安全保障工作的领导,建立健全信息安全管理责任制。	
《国家网络与信息安全协调小组关于网络信任体系建设若干意见的通知》	<p>加快网络信任体系建设的任务和措施:</p> <p>(1) 规范和加强电子认证工作: 加强管理, 依法开展电子认证、推广电子签名应用, 促进电子商务持续发展、加强电子政务认证, 保障电子政务健康发展、规范经营, 诚信服务, 保障应用;</p> <p>(2) 认真做好授权管理和责任认定工作;</p> <p>(3) 突出应用, 规范建设, 注重实效。</p>	2006 年
《国家信息化领导小组关于推进国家电子政务网络建设网络建设的意见》	<p>国家电子政务网络由基于国家电子政务传输网的政务内网和政务外网组成。政务内网由党委、人大、政府、政协、法院、检察院的业务网络互联互通形成, 主要满足各级政务部门内部办公、管理、协调、监督和决策的需要, 同时满足副省级以上政务部门的特殊办公需要; 政务外网主要满足各级政务部门社会管理、公共服务等面向社会服务的需要。</p> <p>推进国家电子政务网络建设的目标是: 用 3 年左右的时间, 形成中央到地方统一的国家电子政务传输骨干网, 建成基本满足各级政务部门业务应用需要的政务内网和政务外网, 健全国家电子政务网络安全保障机制, 完善国家电子政务网络管理体制, 为电子政务发展提供网络支持。</p>	2002 年
《全国人民代表大会常务委员会关于加强网络信息保护的決定》	<p>为了保护网络信息安全, 保障公民、法人和其他组织的合法权益, 维护国家安全和社会公共利益, 特作如下决定:</p> <p>(1) 国家保护能够识别公民个人身份和涉及公民个人隐私的电子信息;</p> <p>(2) 网络服务提供者和其他企事业单位在业务活动中收集、使用公民个人电子信息, 应当遵循合法、正当、必要的原则, 明示收集、使用信息的目的、方式和范围, 并经被收集者同意, 不得违反法律、法规的规定和双方的约定收集、使用信息;</p> <p>(3) 网络服务提供者和其他企事业单位及其工作人员对在业务活动中收集的公民个人电子信息必须严格保密, 不得泄露、篡改、毁损, 不得出售或者非法向他人提供等十二项决定。</p>	2012 年
《服务业发展十二五规划》	<p>根据推动服务业大发展的总体要求, “十二五”时期, 要努力实现以下目标: (一)提高服务业比重。服务业增加值年均增速超过国内生产总值年均增速, 服务业固定资产投资年均增速超过全社会固定资产投资和第二产业固定资产投资年均增速; (二) 培育一批具有核心竞争力的大企业大集团, 创建一批具有国际影响力的著名品牌, 建设一批主体功能突出、辐射范围广、带动作用强的服务业发展示范区; (三) 推进服务业改革开放。垄断行业改革不断深化, 投资主体多元化机制进一步完善。公共服务领域改革不断深入, 市场机制作用得到充分发挥; (四)提高服务业吸纳就业能力。到 2015 年, 服务业就业人数占全社会就业人数的比重较 2010 年提高 4 个百分点, 服务业从业人员素质明显提高。</p>	2012 年
《信息安全产业十二五发展规划》	<p>《规划》明确了“十二五”时期产业发展的指导思想: 以提升对国家信息安全保障的支撑能力为目标, 以保障基础信息网络安全和重要信息系统安全为中心, 按照“安全可控、创新发展、应用</p>	2011 年

	牵引、环境营造”的原则，推进技术产品创新、应用和服务模式创新，积极培育骨干企业，加快发展特色中小企业，构建产业链完整、分工合理的产业体系，推动信息安全产业向体系化、规模化、特色化、高端化方向发展，做大做强信息安全产业。	
《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》	《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2000〕18号，以下简称国发18号文件）印发以来，我国软件产业和集成电路产业快速发展，产业规模迅速扩大，技术水平显著提升，有力推动了国家信息化建设。但与国际先进水平相比，我国软件产业和集成电路产业还存在发展基础较为薄弱，企业科技创新和自我发展能力不强，应用开发水平亟待提高，产业链有待完善等问题。为进一步优化软件产业和集成电路产业发展环境，提高产业发展质量和水平，培育一批有实力和影响力的行业领先企业，制定包括财税政策、投融资政策、研究开发政策、进出口政策、人才政策、知识产权政策、市场政策以及政策落实等八各方面34条政策。	2011年

3、行业相关质量标准

行业主要质量标准名称	发布机构
《电子认证业务规则规范》	工业和信息化部
《证书认证系统密码及相关安全技术规范》	国家密码管理局
《信息安全技术证书认证系统密码及其相关安全技术规范》	质量技术监督局/国家标准化管理委员会
《电子认证服务机构运营管理规范》	质量技术监督局/国家标准化管理委员会
《电子认证服务机构服务规范》	质量技术监督局/国家标准化管理委员会
《电子认证服务机构从业人员岗位技能规范》	工业和信息化部
《电子政务电子认证服务管理办法》	国家密码管理局
《卫生系统电子认证服务管理办法（试行）》	卫生部

（二）行业发展状况

1、软件和信息技术服务业发展概况

软件与信息技术服务业是指利用计算机、通信网络等技术对信息进行生产、收集、处理、加工、存储、运输、检索和利用，并提供信息服务的业务活动。高端软件和新兴信息服务产业是国家战略性新兴产业。

软件和信息技术服务业是信息技术产业的重要组成部分，具有技术更新快、产品附加值高、应用领域广、渗透能力强、资源消耗低、人力资源利用充分等突

出特点，在推动社会各行业信息化建设和创新方面有重要的支撑引领作用，同时对建设信息化社会、推进互联网电子商务的发展有重要意义。

为此国家出台《国务院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》、《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》和《软件和信息技术服务业十二五发展规划》等相关政策，在社会经济发展推动及全面政策支持下，2013年，软件和信息技术服务业实现利润总额3830.5亿元，同比增长13.8%；上缴税金1556亿元，同比增长32.9%。全行业销售利润率9.2%，比上年下降0.6个百分点，但仍高于电子信息制造业4.7个百分点，高于工业3.1个百分点，全国规模以上软件和信息技术服务企业达3.3万家，软件从业人员达到470万。（数据来源：国家统计局）

2、数字认证行业的发展现状及趋势

随着互联网及信息化的不断发展，网络空间信息安全及用户信任问题变得尤为重要。由具有公信力的第三方认证机构数字证书认证中心（Certificate Authority, CA）为各网络主体发放合法有效可验的身份证书即数字证书，它很好的解决了以上网络互信问题。认证中心发放的每一份数字证书都与上一级的数字签名证书相关联，最终通过安全链追溯到一个已知的并被广泛认为是安全、权威、足以信赖的机构——国家电子认证根认证中心（根CA）。

近年来由于电子商务和政务活动的快速发展，数字证书开始广泛地应用到各个领域之中，目前主要包括：发送安全电子邮件、访问安全站点、网上招投标、网上签约、网上订购、安全网上公文传送、网上缴费、网上缴税、网上炒股、网上购物和网上报关等。数字证书认证解决了网上交易和结算中的安全问题，其中包括建立电子商务各主体之间的信任关系，即建立安全认证体系（CA）；采用高强度的加、解密技术。其中安全认证体系的建立是关键，它决定了网上交易和结算能否安全进行，因此，数字证书认证中心机构的建立对我国电子商务的开展具有非常重要的意义。

自2005年4月1日《中华人民共和国电子签名法》正式执行之后，截止2013年底被工信部审批的合法数字认证机构（CA）已有33家。

工信部审批CA机构表

序号	公司名称	所在省份	批准日期
1	山东省数字证书认证管理有限公司	山东	2005年8月19日
2	中金金融认证中心有限公司	北京	2005年8月19日

陕西省数字证书认证中心股份有限公司公开转让说明书

3	北京天威诚信电子商务服务有限公司	北京	2005年8月19日
4	陕西省数字证书认证中心有限责任公司	陕西	2005年8月19日
5	国投安信数字证书认证有限公司	吉林	2005年8月19日
6	广东省电子商务认证有限公司	广东	2005年9月6日
7	广东数字证书认证中心有限公司	广东	2005年9月6日
8	上海市数字证书认证中心有限公司	上海	2005年9月23日
9	北京数字认证股份有限公司	北京	2005年10月19日
10	辽宁数字证书认证管理有限公司	辽宁	2005年11月15日
11	湖北省数字证书认证管理中心有限公司	湖北	2005年11月15日
12	颐信科技有限公司	北京	2005年11月15日
13	江苏省电子商务服务中心有限责任公司	江苏	2005年12月26日
14	东方中讯数字证书认证有限公司	重庆	2005年12月26日
15	浙江省数字安全证书管理有限公司	浙江	2005年12月26日
16	福建省数字安全证书管理有限公司	福建	2006年1月23日
17	新疆数字证书认证中心（有限公司）	新疆	2006年1月23日
18	河南省数字证书有限责任公司	河南	2006年5月24日
19	北京国富安电子商务认证有限公司	北京	2006年5月24日
20	安徽省电子认证管理中心有限责任公司	安徽	2006年10月16日
21	河北省电子认证有限公司	河北	2006年11月17日
22	西部安全认证中心有限责任公司	宁夏	2007年2月12日
23	山西省数字证书认证中心（有限公司）	山西	2007年8月27日
24	深圳市电子商务安全证书管理有限公司	深圳	2007年10月8日
25	江西省数字证书有限公司	江苏	2008年3月11日
26	中网威信电子安全服务有限公司	北京	2008年3月11日
27	北京中认环宇信息安全技术有限公司	北京	2009年1月23日
28	湖南省数字认证服务中心有限公司	湖南	2009年1月23日
29	中铁信弘远（北京）软件科技有限责任公司	北京	2010年12月23日
30	卓望数码技术（深圳）有限公司	深圳	2011年10月10日

31	河南省信息化发展有限公司	河南	2012年3月7日
32	东方新诚信数字认证中心有限公司	湖南	2012年10月19日
33	广西壮族自治区数字证书认证中心有限公司	广西	2013年9月3日

3、数字认证行业特点分析

数字认证行业的上游行业为芯片、印刷电路板、按键、液晶屏、外壳等电子元器件制造行业；所需配件为电子产品通用配件，技术相对成熟，竞争激烈，市场供给充分、稳定，上游行业原材料价格整体有下降的趋势。

数字认证行业的下游行业目前主要有电子政务、电子商务、第三方支付、移动支付、云计算、智能卡等，市场潜力巨大。且随着市场开放程度的加深，竞争形势更加激烈，各行各业对各种信息安全的维护需求会与日俱增。

随着我国信息化的快速发展以及其他信息系统安全性要求的提高，数字认证市场将面临巨大的市场增长需求。同时随着数字证书在电子政务、卫生行业、证券、医疗等领域的深度应用，市场将不断拓展。数字认证一方面对上游产业产品线延长带来机遇，对其产品供应链注入强劲动力，另一方面以可靠产品和高效、优质服务巩固、拓展下游市场份额，形成完善可靠的产业链条和成熟有效的商业模式。

4、数字认证行业发展目前存在的问题

数字认证行业在经历了行业起步阶段后，市场中已经存在不少规模资质不一的企业主体，涌现出来多样的数字安全类产品。在此基础上，目前行业总体上已处在飞速成长期，行业已初具规模，应用类产品开始成为趋势。但同时行业规范亟待统一，总体目标客户覆盖率还需要进一步提高，具体存在的问题如下：

（1）CA 行业有待规范，行业技术标准亟待统一

基于数字认证领域对技术及信息安全的高要求，在应用系统对接方面，由于各 CA 厂商对标准执行方面有所不同，这种态势必将造成多种产品形态共存的局面；在业务流程规范方面，各机构因技术及运营管理经营水平不一，也存在一定差异。以上两个方面是妨碍 CA 行业规范发展的主要方面。

（2）市场的统一及竞争机制需要进一步完善

数字认证服务市场前景广阔，但从目前的情况看，获得工信部市场准入的 33 家机构的规模同市场实际需要相比普遍偏小。同时由于市场发展的历史原因，各认证机构以地域划分市场的情况十分普遍，市场处于长期割裂状态，竞争机制

也处于初始状态。自《电子签名法》颁布以后，电子认证服务机构陆续开展了相关市场推广工作，市场推广有很大效果，但与快速增长的互联网用户群相比，市场认知度仍然处于较低状态，机构发展规模整体不大，行业内 CA 机构服务意识仍有欠缺。未来电子认证机构应将加快提升数字认证多元化服务，通过提高自身产品及服务质量，充分参与竞争，加快全国电子认证市场的统一。

（3）数字认证行业产品单一性突出，数字认证需与应用深度结合

目前电子签名与数字认证服务的应用深度还处在初级阶段，很多服务机构只是将电子签名和数字认证用于类似网上身份认证的应用，使客户误解为它是一种安全性较强的身份识别手段，与用户名和口令在同一竞争层次，实际上数字认证服务更应注重于可靠电子签名的深化应用，在电子政务、网络银行、医疗、电子商务、网游、云计算服务、物联网等多个领域，强身份认证和可靠电子签名的需求已经凸显。随着应用日渐丰富，信息安全需求在不断提高，这为数字认证服务的发展提供了更多可能性。未来积极探索相关认证服务应用是数字认证企业的重要方向。

（三）数字认证行业未来发展方向

1、政策法规逐步健全，电子认证服务发展环境走向完善

根据十二五规划，国家将进一步贯彻落实《电子签名法》，这将消除推动电子商务、电子政务、数字认证等相关新兴业务发展的法律障碍，同时从法律角度确立了电子信息的效力，实现了网络行为的可追溯性，从法律角度保障了电子商务的发展。另外国家同时不断推动《电子签名法》与《票据法》、《合同法》、《档案法》等法律法规的衔接，促进电子认证服务在电子商务纠纷解决中的具体应用。鼓励采用依法设立的电子认证服务机构提供的服务，加大执法力度，促进第三方电子认证服务行业发展。

2、应用市场将进一步拓展，发展壮大电子认证服务业

随着电子认证机构对自身产品的不断挖掘及网络应用的普及，社保、医疗、保险等诸多公共服务领域将逐步深化电子认证的应用，电子病历、电子保单等更多业务将得到广泛开展。同时移动互联网的发展使得传统电子商务逐步向移动电子商务转变，手机支付的应用使得商务交易更加便捷，身份认证、授权管理和责任认定必将发挥更加重要的作用。

3、电子认证服务将逐步走向市场集中化，市场竞争机制逐渐完善

在未来，国家将通过出台更多相关法律行业规范，细化行业的服务标准，加强监管监督，通过市场竞争机制，重点培育出一批具有优势竞争力的数字认证机构。同时有关部门将继续加强电子签名与认证交流和合作，建立核准境外数字证书法律效力的机制，推动数字证书的跨境互认。如积极推进海峡两岸经济合作框架协议（ECFA）下的电子签名互认，积极参与上海合作组织、中日韩自由贸易区框架下的电子签名互认谈判、国际间电子签名与认证交流等，在竞争中电子认证领域有望逐步打破区域割裂，走向市场统一，市场竞争机制也将逐步完善。

（四）进入本行业的主要障碍

1、行业准入壁垒

数字认证机构作为合法的第三方认证机构，必须要得到国家主管部门的许可才能进入本行业。各省市目前已基本拥有本地的数字认证机构，这形成了全国市场呈现以区域划分的情况，陕西 CA 是陕西省境内唯一合法的权威 CA 认证机构。同时一些行业中也已经建成了自己的一套 CA 体系，如金融、电信等行业。在这种情况下该行业因地理区域及行业区别呈现出来双重壁垒，这无疑加大了市场准入难度。

2、技术壁垒

数字认证行业涉及密码学、计算机学、密码学应用、安全应用集成、法律等相对高端的知识领域，技术和法律门槛较高，电子认证服务业对从业企业在法律、技术及基础设施有较高要求，公司的营销人员和技术人员必须在全面了解客户行业特性及实际需求后，根据客户需求情况量身定制，并在平台搭建完毕后负责维护平台和提供后续服务，证书运营人员必须严格遵照规定的法律程序提供相关服务，行业的优势企业已经积累了相当的研发及运营经验，新进入者缺乏相关经验，技术壁垒较高。

3、市场开发壁垒

目前各地已陆续建有数字认证机构，为了避免各地各领域出现重复建设，在很长一段时期内各地政府将着重支持建设现有认证机构。这在市场源头上保证了企业的客户来源。其次，各地 CA 机构目前已经经过了初期的政务---企业业务开拓，在各重点领域完成了数字证书同相关应用系统的对接，初步实现了重点客户的锁定。今后将在此基础上不断开发扩大市场，挖掘更多公用及商用市场需求，加大对整个市场的信息安全网络覆盖程度，随着此种情况的不断发展，市场新入者将在市场开拓客户发掘方面愈来愈难。

4、品牌壁垒

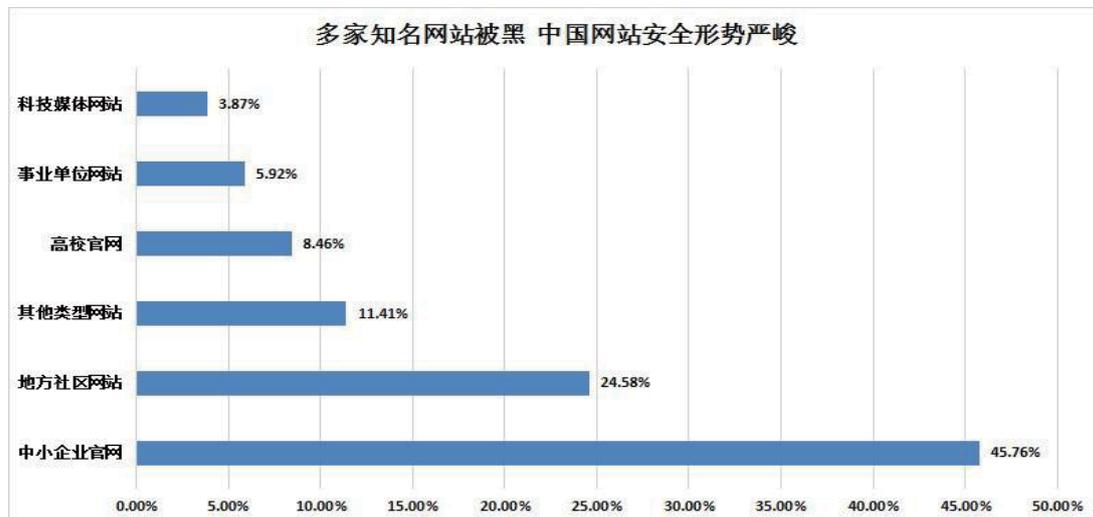
作为具有合法公信力的第三方认证机构，数字认证企业在国家及各省规范要求下，已经形成各自的区域优势企业，得到了政府有关部门的权威认可，各企业的品牌和企业竞争力经过政府的宣传和企业自身的努力，已经在行业内拥有了忠诚度较高相对稳定的客户群，并且基于信息安全服务的持续性，短期内竞争者难以塑造自己的品牌，重新进入已被占领的市场赢得客户。同时从销售方面来看，不论是同政府职能部门合作还是同其他企业合作，企业自身资质及公信力将是客户重要考量方面，领域内专业的项目经验和有效的后期客服支持才能赢得客户的长期信任和合作。

（五）影响行业发展的有利因素及不利因素

1、有利因素

（1）信息安全形势日益严峻，数字认证行业发展迫在眉睫

二十一世纪是信息化的世界，互联网发展已经进入到社会发展的各个角落，电子商务、电子办公、网络信息交流等发展已经处于爆发阶段，然而作为网络业务基础的数字安全服务却未能跟上发展。目前我国数字认证行业正处于初期阶段，行业标准及市场准入制度初建，市场内提供相关服务的企业良莠不齐。据有关报道显示：2013年某国内主流网站共截获新增钓鱼网站51.4万家，较2012年同期增长180.9%。各类网络信息技术产品漏洞隐患较多，安全防御能力不足，各种木马病毒、钓鱼欺诈、隐私泄露、信息骚扰、流氓推广等严重侵犯消费者利益的行为猛增。2013年新闻界的“棱镜门”事件更是敲响了警钟。加强信息安全基础建设，不仅满足互联网发展的需要，同时也是保障国家信息安全的基石。上述因素将直接导致对我国在未来信息安全要求的市场需求出现大增趋势。



(数据来源: 中国网络安全报告)

(2) 国家构建行业体系支持数字认证行业, 使其面临全新的发展机遇

国家自 2005 年 4 月 1 日实施《电子签名法》后确立了电子签名的法律效力, 为电子认证服务奠定法律基础, 相关配套政策法规也在逐步完善中, 部分省市还出台了规范本地区电子认证服务市场, 推进电子认证应用的规范性文件。目前我国电子认证行业法律法规体系已经初步建立。这从根本上保证了行业规范发展。同时工信部为行业主管部门, 加大对行业的规整肃清, 从行政审批的角度建立行业准入资质机制。在法律法规和行政政策双重指导下, 行业将得到全新的发展机遇。

(3) 建设服务型政府和全国范围内的信息安全网络带来大量市场需求

根据十八大“深入推进政企分开、政资分开、政事分开、政社分开, 建设职能科学、结构优化、廉洁高效、人民满意的服务型政府”的要求, 面向公众的信息服务和便民服务将成为政务信息化建设的重点。在实践中, 类似“条块结合模式”、“网上一站式办公”等应用系统将得到推广, 从职能发展的角度来说, 这可以帮助政府职能部门实现准入制办公, 在保证政府信息安全的前提下, 实现权责分明, 同时极大的提高以往政务办公效率。目前数字认证机构已经在税务、工商、社保、国土资源等主要对公政务领域搭建了集成信息安全平台, 针对来相关部门办理政务的企业和个人提供专业的数字认证和信息安全平台服务。另外对重点行业也完成了初步部署, 如各大医院、证券公司、通信公司的平台建设, 提供诸如电子病历、身份验证等特色服务。

2、不利因素

(1) 人才匮乏带来的不利

数字认证行业属于知识密集型产业, 行业所需技术有很强的专业性, 目前行业内专业人才呈现匮乏趋势, 这同目前快速发展的行业需要不相匹配。未来随着行业对人才吸引度的上升, 这一情况有望得到缓解。

(2) 行业规范及标准缺失对行业发展的阻碍

目前行业正处在飞速发展期, 相关行业规范及标准的建立在很多方面仍处在缺失状态, 现存的一些行业规范和企业自身遵循的有关标准对整个行业发展还远远不够, 这一情况目前对行业发展造成了不小障碍。

（六）行业市场规模

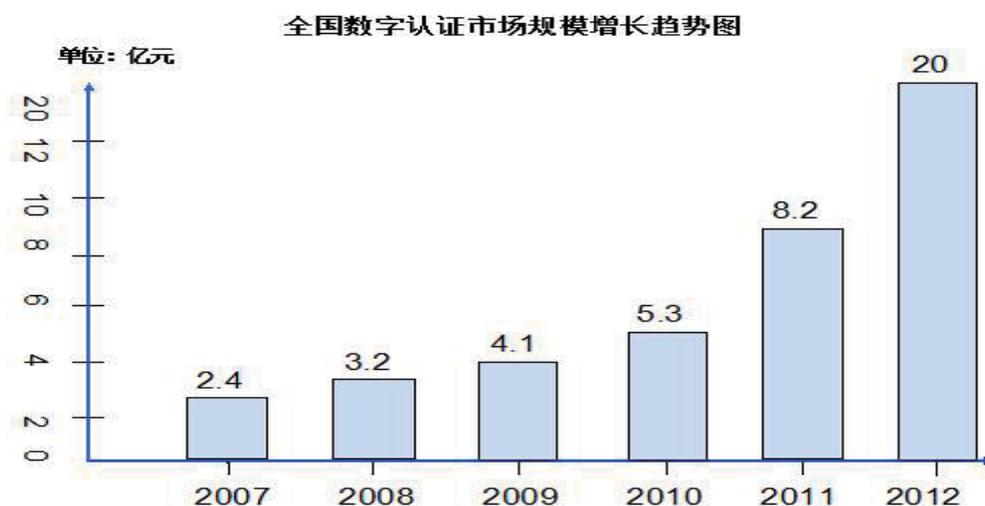
自 1999 年我国拥有第一家电子认证机构至很长一段时期内，数字认证服务行业均处于艰难的时期，虽然证书发放量逐年保持稳步增长，但营业收入增长缓慢，多数 CA 机构为扩大证书市场占有率，签发了大量免费证书，证书价格也受此影响呈现出下跌趋势。2006 年约有一半的 CA 机构未实现盈利。2008 年 CA 机构迎来了高速发展期，不但总营业额较 2007 年增长 88.8%，且总利润提高了 12 倍，彻底扭转行业亏损的局面进入盈利状态。2009 年行业继续向前发展，2011 年，CA 机构总利润超过 2 亿元。2012 年全国有效数字证书总量达 8731 万张，而 2013 年底数字证书发放量高达 2 亿 8 千万张，行业发展速度进入飞速发展时期。

2013 年 12 月份数字认证证书数量统计表

证书类型	持有量（张）	本月新增数量（张）	环比增长率
机构证书	21,778,518	307,478	1.43%
个人证书	265,807,249	9,899,609	3.87%
设备证书	1,858,889	48,660	2.55%
合计	289,444,656	10,158,427	3.64%

（数据来源：行业调查报告）

技术上的相对成熟、政策的不断推进，以及因电子商务快速发展与电子政务的需求刺激了数字认证市场需求的快速增加，市场规模迅速扩大，自 2007 年以来从 2.4 亿元到 2012 年 20 亿元，市场规模翻了几番。仅西部地区 2013 年底就有近 1200 万份数字证书市场需求，据有关行业研究称，2016 年中国电子认证服务机构的市场规模有望超过 80 亿元。



(数据来源: 行业调查报告)

(七) 行业风险特征

1、业务经营区域集中风险

在我国, 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。绝大多数客户因本地化服务的需要, 一般不存在跨区域行为, 这给企业集中发展带来很大优势, 未来存在形成全国 CA 市场的需求, 不排除会削弱企业在本地经营区域的优势, 但同时也可视为企业开拓省外市场的契机。

2、技术研发风险

作为信息技术服务类企业, 持续的技术研发及不断推陈出新的新产品是企业发展的核心动力, 但在实际操作中, 不排除企业研发内容同市场暂时脱节的情况, 研发投入同实际产出结合有一定的时间要求及技术要求, 如果企业未来未能收回研发费用, 市场推广等成本, 可能会对企业财务整体状况及整体盈利能力造成一定影响。

3、政策变化的风险

数字认证行业目前是朝阳型行业, 从行业建立伊始就得到了政府有关政策的大力支持。从经营资质方面看, 行业目前是许可经营制, 且各省市均对本省数字认证业务运用了政策许可资质的方式进行强制规范, 公司在政策许可下依法开展数字认证业务。同时陕西数字认证中心为双软认证企业, 根据财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税[2008]1号)的相关规定, 双软认证企业可享受“两免三减半”政策, 如果企业未来不能得到软件企业的相关认定, 此项税收政策势必享受不到。如果上述政策倾斜有所改变, 这将对企业未来盈利造成一定影响。

4、主要原材料的供应风险

公司原材料主要包括有 KEY、加密机、服务器等。以上基础原材料均可以在国内市场上选取, 货源比较充足, 质量稳定, 但无可替代料。目前公司倾向于同有良好资质及合作经历的供应商进行合作, 以期保持长期良好的合作关系, 如企业在采购紧张时期及采购价格上可以享受到相应的优惠, 同时降低生产和采购成本。但由于采购涉及公司主营业务产品的关键部件, 其对采购商存在一定的依赖性, 若出现供货不及时或者原材料价格发生变化, 会对企业的经营造成一定影响。

5、科技人才短缺及流失风险

数字认证行业作为新型信息服务型行业，对技术人员技术水平、人员素质、产品开发、项目实施经验、平台维护、客服售后均具有很高要求。技术人员只有拥有扎实的技术功底及深厚的产品设计经验才能有效的针对用户的“个性化”需求进行产品设计、开发，并在产品运行出现障碍时快速找出问题并解决问题，满足产品运行的日常维护和售后应急需求。国内该行业技术起步较晚，行业规范化程度不够，专业行业技术人员培养周期较长，存在科技人才短缺不足以支撑行业需求快速发展风险。同时，企业作为信息服务类企业，行业内人力资源的流动已经成为常态，企业在前期激励政策及薪酬机制不能满足核心人员需求的时候，会出现一定的人员流失，造成企业暂时的人才短缺情况。

（八）公司竞争地位

1、竞争格局

（1）电子认证行业领先企业

截至 2013 年末，有 33 家电子认证服务机构获得了工信部签发的《电子认证服务许可证》，分布在全国 21 个省、直辖市及自治区。陕西 CA 是全国第一批获得经营资质的认证机构，也是陕西省境内唯一合法的权威 CA 认证机构。

公司目前也是行业内少有的具有同时提供电子认证服务及信息安全集成与运维服务方案能力的认证机构之一，在陕西省区域内已经是市场领导者。截止 2013 年底公司业务已基本覆盖全省，工商、税务、质检、社保、住房公积金“五大部门”已全部使用数字证书，实现网上办事。截至报告期陕西 CA 发放的证书总量达到 30.1 万张，其中企业证书超过 20 万张，以西安市为例，有效企业总数为 15 万户，已领发数字证书 11.08 万户，覆盖率为 73.86%。

（2）公司竞争地位及市场空间将得到较大提升

根据现有法律法规及政策来看，公司将面临行业发展至今的最好机遇。2014 年 2 月 27 日，中央网络安全和信息化领导小组成立，信息安全已经成为关系国家安全的国家战略问题。同时围绕政府机构不断深化改革、简政放权、优化政府办公职能，政府将不断扩展电子化政务应用领域，提高办事效率，这在政策方面带给公司较大的市场空间。

根据市场规模来看，公司目前已经覆盖陕西省境内七成以上企业用户，随着政府逐步放低企业注册门槛，放宽市场准入机制，将有大量新增行业领域及

企业用户出现；同时公司近年来一直针对个人用户的信息安全需求研发各种产品，未来新增企业及个人用户将为公司带来可观的市场增长空间。

2、公司竞争优势及劣势，以及采取的竞争策略和应对措施

(1) 主要竞争优势

A. 技术实力及技术背景

公司拥有一批精于技术及产品研发、市场开拓能力强、具有丰富技术服务经验的专家型技术团队，近年来自主开发了 PKI 数字认证安全支撑平台、PKI 安全中间件、授权管理基础实施 PMI、时间戳服务系统 TSA、在线证书查询系统 OCSP、认证服务器、统一身份认证与资源管理系统等一系列基于数字证书的安全产品。公司发展自身专有技术的同时，不断追踪国内外先进的工艺与技术，增强企业研发实力。技术水平方面，公司的技术人员全部具有计算机网络技术专业高等教育学历，并拥有在知名 IT 领域企业的工作实践经验，长期参与方案设计、技术开发、项目管理、售后服务等工作。

B. 产品品质优势

公司在产品品质方面，除了采购高品质的硬件关键设备外，在软件设计、平台开发设计上设置了多项测试审核措施。公司对各设备模块及系统运行严格按照要求进行检查验收，必要时还要重新校核；确保各项参数达标后才投入使用，从根本上保证了整套系统产品的高品质。

C. 地区区位优势

公司位于陕西西安，地处西北交通枢纽中心，立足陕西辐射西北。截至 2013 年统计数据，陕西省企业数量已经达到 37 万家，借助网络经济的不断发展，企业客户和个人客户数额将会实现持续增长。公司凭借先进的技术、高性能的性价比以及完善的售后服务体系，能为客户提供优质的产品和最及时的售后保证，区位优势明显；另外，目前公司为方便各省市业务需求，已经在宝鸡、咸阳、渭南、铜川、榆林、安康、延安 7 地设立业务办理点，方便客户就近进行数字证书申请服务。

D. 公司在售后服务方面的优势

数字证书认证服务是一项系统工程，在客户投入运行并取得实际试验数据后项目才算完成，而且在实际运行中会不可避免出现各种问题，因此售后服务工作十分重要。在保修期内公司提供的系统在运行中出现问题需要维护时，陕西 CA

将于 7×8 小时全工作或休息日响应技术支持服务，7×8 小时 E-mail 支持服务。用户还可以拨打客服中心电话，通过客服中心联系技术支持工程师，或直接拨打技术支持工程师电话，电话无法解决或客户要求时，提供现场服务，公司承诺本地 1 小时内达到服务现场，保障平台的正常和有效运行。对保修期外的系统平台产品，公司会提供必要的技术支持。良好的售后服务为公司赢得了稳定的客源。

（2）竞争劣势

A. 在金融领域同行业先入数字认证机构存在竞争差距

陕西 CA 属于综合类的数字认证机构，业务范围从电子政务到一般数字认证业务基本覆盖。目前在金融行业内已有专业认证机构，企业进入此行业开展业务，存在一定竞争差距。

B. 市场销售区域过于集中，营销体系布局未完全展开

公司目前销售区域主要集中在陕西地区，省外市场目前仅停留在少量项目拓展上，其余营销体系未形成业务增长的有效布局，对公司业务发展造成一定的局限。

（3）采取的策略和应对措施

A. 坚持技术创新

作为高新技术类企业，技术革新决定企业的生命力，利用公司在数字认证领域的长期经验，加强技术创新，降低现有生产成本，给企业产品带来高附加值，从注重客户体验度的角度做好创新工作，增强公司核心竞争力。

B. 加强研发力度，加大科研投入

企业未来将深化数字证书应用，不但包含现有的社保、医疗、证券等系统应用，未来对电子商务、移动终端、互联网终端等领域均要加大拓展力度，企业将加紧研发适应不同客户需求的信息安全服务，加大此部分的科研投入。

C. 加强营销体系建设；努力开拓市场实现跨界

目前公司业务范围集中在陕西境内，计划从新市场拓展、合作发展以及营销团队建设等方面共同搭建营销体系网络，首先在未设立合规数字认证机构的省市实现区域市场突破，力争立足陕西、辐射西北。另外对其他已有认证机构介入的行业，注重分析客户需求，力争为客户提供差异化信息安全服务，加强公司的竞争优势，使其为公司快速发展发挥作用。

D. 加强人才储备，保证人力资源的充足有效性

公司根据未来几年的发展规划制定了相应的人力资源发展计划和培养机制，通过不断引进人才和制定实施相应的培训计划，逐渐建立起一支高素质、高技能的员工队伍，以满足企业日益增长的业务需求。

第三节 公司治理

一、公司最近二年内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

2014年1月股份公司成立之前，有限公司依法建立了公司治理基本架构，设立了股东会、董事会及监事会。有限公司存在未严格按时召开三会，董事、监事换届未形成书面决议，部分三会文件存在不完整及未归档保存，有限公司章程内容不全面，未就关联交易、对外投资等决策程序作出明确规定等不规范之处。但有限公司增加注册资本、股权转让、整体变更等重大事项均召开了股东会，股东会决议的内容得以执行。

2014年3月，有限公司改制为股份公司后，公司依据《公司法》、《上市公司章程指引》的相关规定设立了股东大会、董事会和监事会，建立了三会治理结构；制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》。三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了进一步细化规定。

2014年1月24日（股份公司创立大会日）至2014年5月10日，公司共召开3次股东大会、3次董事会及2次监事会。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，运作较为规范，会议记录、决议齐备。在历次三会会议中，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。公司召开的2次监事会分别为第一届监事会第一次会议和第一届监事会第二次会议，职工监事张应平按照要求出席会议并行使了表决权利。

公司股东大会由3名法人股东组成，分别是黄河新时代、亿博信诚和希成软件，其中控股股东为黄河新时代。公司董事会由5名董事组成，分别为尚永安、苟世英、盛昀、王军和朱东有；监事会由3名监事组成，分别是张应平、刘浩浩和黄健美，其中张应平为职工代表大会选举的职工监事。公司董事会及监事会成员中，除董事尚永安、王军和监事刘浩浩、黄健美外，均为公司在职员工，无专业投资机构人员。

二、公司董事会关于公司治理机制的说明

有限公司设立之初，依法建立了公司治理基本架构，设了股东会、董事会及监事会。有限公司存在未严格按时召开三会，董事、监事换届未形成书面决议，部分三会文件存在不完整及未归档保存等不规范之处。

股份公司成立后，公司建立了较为完善的治理机制，并能严格按照相关的制度、规则等执行：

1、公司依法建立、健全了股东大会、董事会、监事会、董事会秘书制度，制定了规范的股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、总经理工作细则、董事会秘书工作细则，对三会的职权、议事规则、召开程序、提案、表决程序等都作了相关规定。

2、对公司章程进行了修订，规范了关联交易、对外担保等行为，建立了相应的表决回避机制，防止控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金情况的发生；此外还建立了投资者关系管理机制和纠纷解决机制。

3、公司建立了较为完善的内部控制管理制度体系，包括投资者关系管理制度、关联交易决策制度、财务管理制度、销售管理制度、采购管理制度等。

公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。公司的资金不存在被控股股东占用的情况，公司也不存在为其他企业提供担保的情况。

股份公司设立时间较短，虽然建立了完善的公司治理制度，但在实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

公司董事会认为，公司现有治理机制的建立和执行能为股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

三、公司最近二年内是否存在违法违规及受处罚情况

（一）公司最近两年内不存在违法违规及受处罚的情况，公司已经取得主管工信部门、工商部门、税务部门、社保部门和环保部门出具的无违法违规情况证明。

1、工信守法情况

2014年4月21日，西安市工业和信息化厅出具《证明函》，确认股份公司自2012年1月1日以来，认真执行国家及地方有关电子认证服务方面的法律、法规、规章及规范性文件，无因违反前述相关规定而受到处罚的情形，安全运营管理及风险管理符合国有有关规定。

2、工商管理守法情况

2014年5月14日，陕西省工商行政管理局出具《证明》（陕工商企函字[2014]168号），确认股份公司自2011年1月1日至2014年2月28日期间，在工商综合业务管理系统中不存在违反工商行政管理法律、法规行为的记录。

3、纳税守法情况

2014年4月17日，西安高新技术产业开发区国家税务局出具《情况说明》，确认股份公司自2012年1月1日以来，能够认真执行国家有关税收法律、法规，依法纳税，无偷税漏税、拖欠税款行为，执行的各项税收政策符合国家有关规定。

2014年4月17日，西安市地方税务局高新技术产业开发区分局出具《证明函》，确认股份公司自2012年1月1日以来，认真执行国家有关税收法律、法规，按时缴纳各项税款。

4、社保守法情况

2014年4月17日，西安高新区社会保险基金管理中心出具《社会保险参保缴费情况证明》，确认股份公司自2004年1月起在西安高新区社会保险基金管理中心参加社会保险，依法缴纳养老、失业、医疗、工伤、生育等社会保险。该中心没有接到劳动行政部门对股份公司违反社会保险有关法律法规而受到行政处罚的相关文书。

5、环境保护守法情况

2014年5月13日，西安市环境保护局高新技术产业开发区分局出具《证明》，确认股份公司自2012年1月1日以来，在西安高新区内的生产经营活动能够严格遵守国家和地方相关环境保护法律法规，未发生环境违法行为，未受到环保行政处罚。

6、安全生产守法情况

2014年4月25日，西安高新技术产业开发区安全生产监督管理局出具《证明》，确认股份公司管理机制健全，能够根据《安全生产法》开展生产活动，三十六月内在高新区内未接到对股份公司发生安全生产责任事故的举报和投诉。

(二) 公司控股股东黄河新时代及实际控制人尚永安与朱玉玲最近二年内不存在违法违规行为，未受到工商、税务、环保等国家机构的处罚。

四、独立运营情况

公司在业务、资产、机构、人员、财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

(一) 业务独立情况

公司主营业务为电子认证服务、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。公司根据《企业法人营业执照》所核定的经营范围独立地开展业务，公司拥有独立的技术支持中心、客户服务中心及营销中心等业务部门和业务系统，具有独立面向市场经营的能力。

(二) 资产独立情况

公司是由陕西省数字证书认证中心有限责任公司整体变更设立的股份公司，拥有独立、完整、清晰的资产结构。与公司业务经营相关的主要资产所有权和使用权均由公司拥有；公司目前租赁使用的主要办公用房，由公司独立与出租方黄河新时代签订租赁合同。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。

(三) 人员独立情况

公司建立了健全的法人治理结构，公司的董事、监事以及总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的产生和聘任，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与全体员工均签订了劳动合同。

（四）财务独立情况

自成立以来，公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，实行独立核算，能独立作出财务决策，建立财务会计制度、资金管理规定和风险控制制度。

公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共享银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

（五）机构独立情况

公司拥有独立的机构设置自主权。公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，建立了符合自身经营特点的组织机构。各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权并独立运作。公司的经营场所与控股股东、实际控制人完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

五、同业竞争情况

（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况

公司控股股东黄河新时代的经营范围：“承接光纤、计算机、网络系统工程、无线电通讯组网工程（以上不含国家专项审批）；微波设备的设计、研制、生产、销售；电子应用技术服务和电子新产品的研制；房屋租赁、物业管理服务。”

依据黄河新时代提供的资料，黄河新时代实际主营业务为房屋租赁和物业管理服务，与公司不存在同业竞争。

依据亿博信诚与希成软件提供的资料，两名股东未从事实质性经营业务，与公司不存在同业竞争。

截至本说明书出具之日，除本公司外，控股股东黄河新时代及实际控制人尚永安与朱玉玲、亿博信诚、希成软件均未持有其他公司的股权，公司不存在与控股股东、实际控制人及其他主要股东存在同业竞争的情形。

公司实际控制人及董事、监事及高级管理人员已签署《关于避免同业竞争的承诺》

（二）公司控股股东、实际控制人及董事、监事及高级管理人员为避免同业竞争的措施与承诺

1、2014年5月9日，控股股东、实际控制人及直接或间接持股5%以上的股东分别就为避免同业竞争出具了《避免同业竞争的承诺》，具体内容如下：

（1）本单位/本人目前不存在通过投资关系、协议或其他安排控制其他与股份公司业务有竞争关系的企业的行为；

（2）本单位/本人将不投资或参与可能与股份公司构成同业竞争的企业或业务经营，投资股份公司除外；如股份公司进一步拓展业务范围，本单位/本人承诺不与股份公司拓展后的业务构成同业竞争；

（3）在作为股份公司控股股东/实际控制人期间，若本单位/本人未来控制其他企业，该类企业将不在中国境内外以任何方式直接、间接从事或参与任何与股份公司相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。本人不在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员（仅自然人适用）；

（4）本单位/本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

2、2014年5月9日，股份公司董事、监事、高级管理人员分别就为避免同业竞争出具了《避免同业竞争的承诺》，具体内容如下：

（1）本人目前不存在通过投资关系、协议或其他安排控制其他与股份公司业务有竞争关系的企业的行为；

（2）在作为股份公司董事/监事/高级管理人员期间，若本人未来控制其他企业，该类企业将不在中国境内外以任何方式直接、间接从事或参与任何与股份公司相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。本人不在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；

（3）本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

六、公司资金占用、对外担保等情况以及公司为防止关联交易所采取的措施

（一）公司最近二年内资金占用情况

公司最近二年内不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用的情况。

（二）公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易情况

1、报告期内，公司无对外担保、重大投资事项。

2、委托理财

2011年6月17日，数字有限与东亚银行（中国）有限公司西安分公司签订《结构性理财产品投资协议》，公司通过东亚银行（中国）有限公司西安分公司购买该行短期结构性银行理财产品。

截止2011年12月31日公司购买银行理财产品（利多多 产品的名称）金额共计200.00万元，当年购买理财产品明细如下：

单位：万元

产品名称	金额	投资期限	投资回报率	投资回报
短期理财	200.00	30天	0.35%	0.7100
短期理财	200.00	30天	0.41%	0.8200
短期理财	300.00	30天	0.41%	1.2500
短期理财	300.00	90天	1.32%	3.9800

公司购买的理财产品均为短期结构性理财产品，理财产品金额分别为200.00万元，300.00万元，其投资期限除一笔为90天外，其余均为30天。公司2011年全年购买银行短期理财产品均实现了盈利，其四项产品的投资回报率分别为0.35%、0.41%、0.41%、1.32%，与其产品期限情况配比。

上述委托理财事项，已经公司2013年度股东大会审议通过。

3、报告期内，公司存在承租控股股东黄河新时代房屋用于办公经营。

数字有限整体变更为股份公司之前，数字有限曾将位于高新区高新三路 9 号新时代大厦六层共计 1,079.05 平方米的自有房屋委托股东黄河新时代代为出租及管理，并租赁黄河新时代所有的高新区高新三路 9 号信息港大厦地下室、一层及七层共计 1,513 余平方米的房屋，数字有限向黄河新时代支付租金差价、物业费、停车费及电暖费，该等费用均按照市场价格确定。

2014 年 4 月，股份公司结合公司自身实际情况对前述关联交易进行了规范。对于自有房屋，公司直接与承租人签订《房屋租赁合同书》，仅委托黄河新时代提供物业管理服务；对于承租房屋，考虑到开展经营业务的实际需要，公司继续向黄河新时代承租。

2014 年 4 月 10 日，股份公司与黄河新时代签订《房屋租赁合同》（租字（2014）年第信 20140512 号），约定股份公司向黄河新时代承租高新三路九号信息港大厦 7 层 701 号，面积 1160 平方米，2014 年按 45 元/月*平方米计算，年租金为 626,400 元，2015 年按 50 元/月*平方米计算，2016 年按 55 元/月*平方米计算，租期自 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止。

黄河新时代租赁于信息港其他承租方价格为 50 元-60/月*平方米，数字股份承租信息港大厦房屋参照市场价格，上述房屋租赁之关联交易事项已经公司第一届董事会第二次会议及第一届监事会第二次会议审议通过，关联董事回避表决，不存在损害公司利益的情形。

具体关联交易发生金额详见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“四、关联交易”。

上述关联交易事项已经公司第一届董事会第二次会议及第一届监事会第二次会议审议通过，关联董事回避表决。

（三）公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排

公司最近二年未发生关联采购和关联销售，不存在影响公司业务独立性的重大或频繁的关联方交易。报告期内的关联方往来款为董事、高级管理人员的备用金借款。

有限公司时期，公司内控制度不健全，存在关联交易制度不完善、未履行内部审批程序等不规范之处。

股份公司成立后，公司制定了相应的制度和规程，包括公司章程、三会议事规则、关联交易决策制度等，以此规范关联交易的审批程序、回避制度、违

规处罚措施等。同时，公司全体股东出具了关于规范关联交易的承诺函，承诺将严格依照公司章程等相关规定执行。

七、公司董事、监事、高级管理人员的基本情况

（一）公司董事、监事、高级管理人员持股情况

公司董事长尚永安通过其控股黄河新时代与其配偶朱玉玲间接合计持有公司 54%的股份。

公司总经理苟世英通过其控股亿博信诚与其配偶戴玫间接持有公司 30%的股份。

公司董事王军通过希成软件与其配偶杨小虎间接持有公司 16%的股份。

公司其他董事、监事、高级管理人员本人及其直系亲属不存在以任何方式直接或间接持有公司股份的情况。

（二）公司董事、监事、高级管理人员之间的关联关系

公司董事、监事和高级管理人员之间不存在关联关系。

为了保障公司权益和股东利益，确保监事及监事会有效履行职责，公司建立了相应的治理机制：《公司章程》明确规定了监事及监事会的职责、权利和违法违规处罚机制，同时公司制定了《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》等，要求公司监事严格按照有关规定监督董事及高级管理人员的行为，并建立了关联董事回避表决机制。此外，公司的董事、监事及高级管理人员均就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况，是否符合法律法规和公司章程、及其对公司影响发表了书面声明。

（三）公司董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺的情形

除董事尚永安和王军、监事刘浩洁和黄健美未在公司任职外，公司其他董事、监事及高级管理人员均为公司在册员工，与公司签订劳动合同。

公司董事、监事及高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：

1、不存在对外投资与公司存在利益冲突发表的书面声明。

2、不存在在股东单位（公司关联企业）双重任职（领取报酬及其他情况）的书面声明。

3、签署了避免同业竞争承诺函。

4、就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明。

5、就管理层诚信状况发表的书面声明。

6、公司最近二年不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项等发表的书面声明。

（四）公司董事、监事、高级管理人员是否存在在其他单位兼职的情形

公司董事尚永安未在公司任职，目前任职于黄河新时代。公司董事王军未在公司任职，目前任职于希成软件。

公司监事刘浩浩任职于黄河新时代，监事黄健美任职于亿博信诚，均未在公司任职。

公司其他董事、监事及高级管理人员均为公司在册员工，在公司领取薪酬，不存在在其他单位兼职的情形。

（五）公司董事、监事、高级管理人员是否存在对外投资与公司存在利益冲突的情形

公司全部董事、监事及高级管理人员不存在对外投资与公司存在利益冲突的情形。

（六）公司董事、监事、高级管理人员是否存在最近二年受处罚的情形

公司董事、监事及高级管理人员最近二年不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

（七）公司董事、监事、高级管理人员是否存在其它对公司持续经营有不利影响的情形

公司董事、监事及高级管理人员不存在其它对公司持续经营有不利影响的情形。

八、公司董事、监事、高级管理人员最近二年内的变动情况和原因

有限公司时期，公司设置了董事会和监事会，其中董事为尚永安、苟世英、王军，监事为边新球、郭亚峰、王小萍。2014年3月26日，有限公司整体变更为股份公司，公司设立董事会，成员分别为尚永安、苟世英、盛昀、王军和朱东有，并选举尚永安为董事长；公司设立了监事会，成员分别是张应平、刘浩洁、黄健美，并选举张应平为监事会主席，其中张应平为职工代表大会选举的职工监事。2012年1月至股份公司成立前，公司高级管理人员包括总经理苟世英和副总经理盛昀和张应平。股份公司设立后，高级管理人员有3人，其中苟世英任总经理，盛昀任副总经理、董事会秘书，朱东有任财务负责人。

第四节 公司财务

一、最近二年财务报表和审计意见

(一) 最近二年审计的资产负债表、利润表、现金流量表和股东权益变动表

资产负债表

单位：元

项目	2014年3月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产			
流动资产：			
货币资金	23,766,523.73	19,338,554.41	8,620,416.20
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	2,967,826.24	3,603,008.81	2,060,986.01
预付款项		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	163,935.13	296,476.96	229,688.55
存货	1,084,157.82	1,161,156.01	4,891,969.00
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计	27,982,442.92	24,399,196.19	15,803,059.76
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	11,309,247.18	12,087,124.01	15,391,828.42
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产	194,292.61	238,011.31	320,217.60

项目	2014年3月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	96,600.00	132,825.00	277,725.00
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计	11,600,139.79	12,457,960.32	15,989,771.02
资产总计	39,582,582.71	36,857,156.51	31,792,830.78
负债			
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	1,766,097.01	1,873,774.26	1,421,868.33
预收款项	1,675,030.83	1,634,630.83	1,441,888.39
应付职工薪酬		-	-
应交税费	406,172.27	904,277.12	110,446.25
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	456,501.51	462,961.43	3,621,073.17
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计	4,303,801.62	4,875,643.64	6,595,276.14
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计	4,303,801.62	4,875,643.64	6,595,276.14

项目	2014年3月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
资本公积	1,981,512.87	-	-
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		198,151.29	-
未分配利润	3,297,268.22	1,783,361.58	-4,802,445.36
所有者权益合计	35,278,781.09	31,981,512.87	25,197,554.64
负债和所有者权益总计	39,582,582.71	36,857,156.51	31,792,830.78

利润表

单位：元

项目	2014年1季度	2013年度	2012年度
一、营业收入	8,781,826.33	30,106,261.81	17,673,876.03
减：营业成本	4,172,047.35	19,586,575.66	11,959,233.15
营业税金及附加	55,171.31	863,523.13	852,020.97
销售费用	278,696.88	902,951.47	925,715.85
管理费用	1,122,842.58	2,515,098.00	2,211,842.27
财务费用	-90,595.98	-166,746.32	-104,607.60
资产减值损失	-18,990.58	59,747.05	41,731.23
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,262,654.77	6,345,112.82	1,787,940.16
加：营业外收入	34,613.45	438,845.41	237,836.00
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,297,268.22	6,783,958.23	2,025,776.16
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,297,268.22	6,783,958.23	2,025,776.16
五、每股收益		-	-
(一)基本每股收益		-	-
(二)稀释每股收益		-	-
六、其他综合收益			
七、综合收益总额	3,297,268.22	6,783,958.23	2,025,776.16

现金流量表

单位：元

项目	2014年3月31日	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	10,009,728.00	30,136,113.25	18,820,627.20
收到的税费返还		437,757.26	160,506.20
收到其他与经营活动有关的现金	301,729.94	166,746.32	104,607.60
经营活动现金流入小计	10,311,457.94	30,740,616.83	19,085,741.00
购买商品、接受劳务支付的现金	2,581,811.76	10,387,035.03	9,845,173.93
支付给职工以及为职工支付的现金	1,439,309.93	2,781,400.89	2,375,693.46
支付的各项税费	946,636.60	1,473,434.66	1,429,319.77
支付其他与经营活动有关的现金	768,914.77	4,947,935.13	1,979,282.74
经营活动现金流出小计	5,736,673.06	19,589,805.72	15,629,469.90
经营活动产生的现金流量净额	4,574,784.88	11,150,811.11	3,456,271.10
二、投资活动产生的现金流量		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	146,815.56	432,672.90	144,305.13
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计	146,815.56	432,672.90	144,305.13
投资活动产生的现金流量净额	-146,815.56	-432,672.90	-144,305.13
三、筹资活动产生的现金流量		-	-
吸收投资收到的现金		-	-

取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	4,427,969.32	10,718,138.21	3,311,965.97
加：期初现金及现金等价物余额	19,338,554.41	8,620,416.20	5,308,450.23
六、期末现金及现金等价物余额	23,766,523.73	19,338,554.41	8,620,416.20

2014年3月31日股东权益变动表

单位：元

项目	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额：	30,000,000.00				198,151.29	1,783,361.58	31,981,512.87
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	30,000,000.00				198,151.29	1,783,361.58	31,981,512.87
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)		1,981,512.87			-198,151.29	1,513,906.64	3,297,268.22
(一) 净利润						3,297,268.22	3,297,268.22
(二) 其它综合收益							-
上述(一)和(二)小计						3,297,268.22	3,297,268.22
(三) 所有者投入和减少的资本							
1、所有者投入资本							
2、股份支付计入所有者权益的金额							
3、其他							
(四) 利润分配							
1、提取盈余公积							
2、对所有者的分配							

项目	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
3、其他							
(五) 所有者权益内部结转		1,981,512.87			-198,151.29	-1,783,361.58	
1、资本公积转增资本(或股本)		198,151.29					
2、盈余公积转增资本(或股本)					-198,151.29		
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他		1,783,361.58				-1,783,361.58	
(六) 专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
四、本年年末余额	30,000,000.00	1,981,512.87				3,297,268.22	35,278,781.09

2013 年股东权益变动表

单位：元

项目	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额：	30,000,000.00	-	-	-	-	-4,802,445.36	25,197,554.64
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	30,000,000.00	-	-	-	-	-4,802,445.36	25,197,554.64
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	-	198,151.29	6,585,806.94	6,783,958.23
（一）净利润	-	-	-	-	-	6,783,958.23	6,783,958.23
（二）其它综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	6,783,958.23	6,783,958.23
（三）所有者投入和减少的资本	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	198,151.29	-198,151.29	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	198,151.29	-198,151.29	-
2、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-

项目	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	198,151.29	1,783,361.58	31,981,512.87

2012年所有者权益变动表

单位：元

项目	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额：	30,000,000.00	-	-	-	-	-6,828,221.52	23,171,778.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	30,000,000.00	-	-	-	-	-6,828,221.52	23,171,778.48
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	-	-	2,025,776.16	2,025,776.16
（一）净利润	-	-	-	-	-	2,025,776.16	2,025,776.16
（二）其它综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	2,025,776.16	2,025,776.16
（三）所有者投入和减少的资本	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-

项目	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
3、其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	-	-4,802,445.36	25,197,554.64

（二）财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、合并报表范围及变化情况

无。

（三）最近二年及一期财务会计报告的审计意见

公司 2012 年-2013 以及 2014 年 1 季度年的财务会计报告业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了瑞华陕审字【2014】61070002 号标准无保留意见审计报告。

二、报告期内的主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（二）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（三）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（四）应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

应收款项，是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

应收款项按从购货方开据的发票或送货合同作为初始确认金额，在持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

(1) 单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大是指单项金额在 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项。

(2) 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	除单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项外，按账龄划分的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合采用下述账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00
1 至 2 年	5.00	5.00
2 至 3 年	10.00	10.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其已发生减值，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况的应收款项。
坏账准备的计提方法	本公司对单项金额虽不重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据历史损失率及实际情况判断其减值金额，计提坏账准备。

（五）存货

1、存货的分类

公司存货分为：原材料、产成品、包装物、低值易耗品、自制半成品、生产成本及发出商品构成。

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，发出时的成本以先进先出法计价。

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

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常按照单个（或类别）存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。若以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

（六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时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企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
电子设备	5	0	20
机器设备	5	0	20
运输设备	5	0	20
办公设备	5	0	20

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

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。

（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
软件	10年	计算机技术更新周期

(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。

(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。

(6) 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。

(十) 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

1、预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

2、经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

3、融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

(十一) 收入

1、销售商品

销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、具体业务的收入确认方法

平台建设、自产软件收入确认原则：

公司根据合同的约定，在平台建设及配套的软件按合同约定的条件安装调试、取得了客户的初步验收确认，主要的合同义务已经履行，主要风险和报酬已转移给买方，不再保留与之相联系的继续管理权和控制权同时相关成本能够可靠地计量时，公司按照合同约定的金额确认收入。

证书发放收入的确认：

收到证书价款并于电子认证产品移交给客户，相关的收入已经取得了收款，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

(十二) 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量（其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量）；政府补助为为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（十三）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。

（十四）职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后1年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

（十五）主要会计政策、会计估计的变更及对公司利润的影响

1、会计政策变更及对公司利润的影响

本报告期主要会计政策未发生变更，对公司利润无影响。

2、会计估计变更及对公司利润的影响

本报告期主要会计估计未发生变更，对公司利润无影响。

三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明

（一）管理层对公司近两年一期财务状况、经营成果、现金流量的分析

1、报告期内主要会计指标

项目	2014年3月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产总计(元)	39,582,582.71	36,857,156.51	31,792,830.78
负债总计(元)	4,303,801.62	4,875,643.64	6,595,276.14
股东权益合计(元)	35,278,781.09	31,981,512.87	25,197,554.64
归属于申请挂牌公司股东权益合计(元)	35,278,781.09	31,981,512.87	25,197,554.64
资产负债率(母公司)(%)	10.87	13.22	20.74
流动比率(倍)	6.50	5.00	2.44
速动比率(倍)	6.25	4.77	1.65
项目	2014年3月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
营业收入(元)	8,781,826.33	30,106,261.81	17,673,876.03
净利润(元)	3,297,268.22	6,783,958.23	2,025,776.16
归属于申请挂牌公司股东的净利润(元)	3,297,268.22	6,783,958.23	2,025,776.16
扣除非经常性损益后的净利润(元)	3,262,654.77	6,345,112.82	1,787,940.16
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	3,262,654.77	6,345,112.82	1,787,940.16
毛利率(%)	52.49	34.94	32.33
扣除非经常性损益后净资产收益率(%)	9.25	20.00	7.00
应收账款周转率	2.96	8.36	8.58
存货周转率(次)	3.85	6.47	3.47
经营活动产生的现金流量净额(元)	4,574,784.88	11,150,811.11	3,456,271.10

2、资产质量状况

报告期内非流动资产表

单位：元

非流动资产分类	2014年3月31日		2013年12月31日		2012年12月31日
	金额	占非流动资产比重(%)	金额	占非流动资产比重(%)	金额
固定资产	11,309,247.18	97.49	12,087,124.01	97.02	15,391,828.42
无形资产	194,292.61	1.67	238,011.31	1.91	320,217.60
长期待摊费用	96,600.00	0.83	132,825.00	1.07	277,725.00

非流动资产总计	11,600,139.79	100.00	12,457,960.32	100.00	15,989,771.02
---------	---------------	--------	---------------	--------	---------------

公司的资产主要分为流动资产和非流动资产，其中 2014 年 1-3 月、2013 年度、2012 年度固定资产占非流动资产的 97.49%、97.02%、96.26%。公司的固定资产主要为机房电子设备、运输设备、机器设备、办公设备、房屋建筑物，其减少额为累计折旧。公司建立了《固定资产管理制度》实行固定资产统一管理，加强对固定资产的维修与保养，建立岗位责任制和操作规范，按照集中领导、统一管理的原则以固定资产的类别确定分工管理。

公司 2014 年 1 月对固定资产进行了盘点，无盘盈盘亏情况，且全部正常使用，无减值情况。

报告期内流动资产情况表

单位：元

流动资产分类	2014 年 1-3 月		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	占流动资产比重 (%)	金额	占流动资产比重 (%)	金额	占流动资产比重 (%)
货币资金	23,766,523.73	84.93	19,338,554.41	79.26	8,620,416.20	54.55
应收账款	2,967,826.24	10.61	3,603,008.81	14.77	2,060,986.01	13.04
其他应收款	163,935.13	0.59	296,476.96	1.22	229,688.55	1.45
存货	1,084,157.82	3.87	1,161,156.01	4.76	4,891,969.00	30.96
流动资产合计	27,982,442.92	100.00	24,399,196.19	100.00	15,803,059.76	100.00

在流动资产结构中，货币资金比重最大，2014 年 1-3 月、2013 年、2012 年分别为 84.93%、79.26%、54.55%，其次分别为应收账款和存货。公司货币资金量大系公司所在行业的特点所致，其增加程度较快的原因是公司业务从 2012 年以来实现了快速的扩张和发展，经营状况显著提高。公司的应收账款主要为 1 年内的应收款，公司期末应收账款的形成主要与公司数字集成项目的收入规模有较大关系：一方面，数字平台项目往往多面向政府机构、事业单位，该类客户受自身采购预算管理、审批周期较长等因素的影响，付款周期较长，使得安全集成项目在年末形成应收账款。公司报告期内应收账款债务人多为工商、税务、等政府机关或者医院、养老等事业单位，因此债务违约风险较小。其他应收款与存货占流动资产比重较小。

管理层认为，公司总体资产质量较好，无重大坏账、减值情况。

3、偿债能力分析

公司 2014 年 1-3 月、2013 年、2012 年资产负债率分别为 10.87%、13.22%、20.74%，总体资产负债率较低，公司的负债主要为生产经营的采购款，无长短期借款，故偿债能力较强。公司 2014 年 1-3 月、2013 年、2012 年流动比率分别为 6.50、5.00 和 2.44，速动比率为 6.25、4.77 和 1.65，流动比率增长较大的原因主要在于公司 2012 年来数字证书类业务增长速度快、规模较大，而且数字证书服务中企业往往以现金方式结算，货币资金规模较大，流动资产规模增加，所对应的公司流动负债规模较小，从而实现了流动比例的增长。同时，也伴随着存货的销售增加从而使速动比率增长较快。

4、营运能力分析

从营运的状况来看，公司 2014 年 1-3 月、2013 年度和 2012 年度应收账款周转率为 2.96、8.36、8.58，主要应收账款账龄为 1 年内，主要为集成业务的数据平台建设款，公司为客户提供数据平台建设业务是在项目完工验收后确认收入，客户信誉度好，应收账款回款状况良好。

公司 2014 年 1-3 月、2013 年、2012 年存货周转次数分别为 3.85、6.47、3.47，2013 年度存货周转次数提高是因为公司数字证书服务类业务的快速发展，从而使得相应的证书介质销售量增长，带动了存货的周转。

5、盈利能力分析

公司 2014 年 1-3 月、2013 年度、2012 年度营业收入分别为 8,781,826.33 元、30,106,261.81 元、17,673,876.03 元，营业收入增长明显。公司 2014 年 1-3 月、2013 年度、2012 年度，毛利率为 52.49%、34.94%、32.33%。随着电子政务、电子商务的快速发展，因网络安全的需要，企业在进行网络报税、网络招标等过程中需要在本公司办理数字安全证书，因此公司存在大量的客户群体，客户在开通数字认证服务后获得数字证书，且证书在使用中需要缴纳年费，因此，本公司的未来收入存在一定的保障。在电子政务领域，陕西 CA 已经为各级政府部门内部办公、管理、协调、监督和决策等各类业务应用提供电子认证服务，同时为各级政府部门在社会管理、公共服务等面向社会服务的政务活动提供电子认证服务。截止 2014 年 3 月 31 日，全省发放数字证书覆盖了各级政府、工商、税务、质检、社保、公积金、国土、建设厅、建设招投标、财政厅、交通厅、医院等领域的重要客户资源，未来三年将会继续深化现有客户资源，扩展证书范围和证书数量，同时通过提供有价值的解决方案，在电子商务等新的领域拓展数字证书服务，并

为客户提供有价值的增值服务，巩固陕西 CA 在陕西省网络信任体系建设的地位和作用。公司未来将大力拓展政府机构渠道建设，拓展数据平台建设的业务。

总体上本公司的盈利能力较好，满足持续、稳定、增长的态势。

6、现金流量分析

公司 2014 年 1-3 月、2013 年度、2012 年度现金及现金等价物增加额为 4,427,969.32 元、10,718,138.21 元、3,311,965.97 元，其中经营性现金流增加额为 4,574,784.88 元、11,150,811.11 元、3,456,271.10 元，这与公司近年来扩大平台类业务建设，增加证书使用客户群，提高业务收入有关。

投资活动产生的现金流量净额为-146,815.56 元、-432,672.90 元、-144,305.13 元，主要为公司购买的电子设备和机器设备，是公司生产产品、技术服务的设备，数目的增加是由于近年来公司业务规模的扩大，公司为了生产需要而构建的。

截止 2014 年 3 月公司无筹资活动而产生的现金流。

公司 2012 年以来业务扩展力度较大，开拓多个重要的电子政务、数字认证安全平台，并且依靠所建的平台大力开展数字证书发放业务，使得收入大幅度增加。在公司收入中，占主要收入份额的数字证书发放业务是收入的主要来源，客户通过营业厅现场以现金形式办理并且通过网络转账等形式缴纳年费，所以企业收入大部分是现金、货币资金形式，因此，总体上公司的现金流量状况良好。

(二) 营业收入、利润、毛利率的重大变化及说明

1、按产品类别列示营业收入、利润、毛利率的主要构成

(1) 营业收入构成

2014 年 1 季度、2013 年、2012 年产品收入构成表

单位：元

产品类别	2014 年 1 季度		2013 年		2012 年	
	销售收入	占比 (%)	销售收入	占比 (%)	销售收入	占比 (%)
平台建设	95,299.14	1.09	2,719,728.13	9.03	1,515,640.97	8.58
自产软件	-	-	2,745,811.99	9.12	2,365,023.06	13.38
证书发放	8,686,527.19	98.91	22,587,329.92	75.03	13,029,372.00	73.72
其他	-	-	2,053,391.77	6.82	763,840.00	4.32
合计	8,781,826.33	100	30,106,261.81	100	17,673,876.03	100

在公司的业务中，平台建设，自主软件，和证书发放，以及平台租赁等其他业务为主要业务，其中公司对客户的数字认证证书发放业务占比重最大。公司在2014年1-3月实现收入的平台建设规模较小，平台建设类业务一季度收入仅为95,299.14元，由于平台建设业务时间跨度较长，且业务对象往往涉及工商、税务等政府机构或者事业单位，受其预算流程的影响，这些业务有时会在年初时签署建设合同，项目完工验收后确认收入，有一定季节性规律。同时，考虑到2014年初公司所完成的平台在收入核算时具有一定的特殊性，因此在2014年1季度中，平台建设类业务的销售收入占比情况仅为1.09%。

(2) 主营业务成本构成

单位：元

项目	2014年1-3月	2013年度	增长率	2012年度
原材料	2,597,548.73	14,369,569.77	108.64%	6,887,289.43
折旧	849,175.86	3,362,226.98	-2.06%	3,432,797.1
工资	673,022.56	1,568,023.03	19.38%	1,313,510.93
社会保险费	49,583.57	219,792.18	43.53%	153,137.81
福利费	-	43,855.5	-34.61%	67,069.86
工会经费	2,716.63	23,108.2	-18.14%	28,228.01
合计	4,172,047.35	19,586,575.66	63.78%	11,959,233.15

由于公司所在行业的特点，公司主营业务的成本主要为原材料、设备折旧以及人员工资。公司2012年来业务量增长幅度明显，相应的成本也有一定增长。另外，随着技术以及业务方式的进一步完善，相应原材料成本的增长也得到了一定的控制。

(3) 利润、毛利率构成与变化

2014年1季度、2013年、2012年利润、毛利率构成表

单位：元

业务类别	2014年1季度		2013年度		2012年度	
	毛利	毛利率(%)	毛利	毛利率(%)	毛利	毛利率(%)
平台建设	37,254.79	39.09	1,891,443.01	69.55	1,090,509.53	71.95
自产软件	-	-	2,251,266.93	81.99	1,534,168.19	64.87
证书发放	4,572,524.19	52.64	4,692,355.5	20.77	2,611,852.93	20.05
其他	-	-	1,684,620.71	82.04	478,112.23	62.59
合计	4,609,778.98	52.49	10,519,686.15	34.94	5,714,642.88	32.33

公司 2014 年 1-3 月、2013 年度、2012 年度主营业务毛利率分别为 52.49%、34.94%、32.33%。其中 2013 年、2012 年平台建设、自产软件业务收入毛利率水平较高，主要因为公司经营行业属于软件技术行业，主要成本为人工、硬件设备、生产用固定资产折旧等。由于软件业务有税收优惠，公司平台建设业务中包含有服务器、电脑和软件，因此将平台建设中的硬件部分和软件部分分开核算。平台成本主要是外购硬件，包括加密机、时间戳、服务器等，自产软件成本主要来自人工费用、固定资产折旧等，利润总体上就来自软硬件两个方面。

2014 年 1-3 月、2013 年度、2012 年度证书发放类业务收入毛利率分别为 52.64%、20.77%、20.05%，该项业务的收入来自于数字证书的办理和年费收入，主要成本包括数字证书的介质成本和人工成本以及生产用固定资产折旧等。证书发放业务总体上相比平台建设和自产软件毛利率较低的原因是现场办理业务的客户众多，需要一定的工作人员接待办理并且提供咨询与服务，因此相比平台建设、自产软件和租赁等其他业务来说人工成本较大。

2014 年 1 季度、2013 年、2012 年利润、毛利率构成变化表

业务类别	2014年1季度		2013年度		2012年度
	毛利率 (%)	增长率	毛利率 (%)	增长率	毛利率 (%)
平台建设	39.09	-43.80%	69.55	-3.34%	71.95
自产软件	-	-	81.99	26.39%	64.87
证书发放	52.64	153.44%	20.77	3.59%	20.05
其他	-	-	82.04	31.08%	62.59
合计	52.49	50.23%	34.94	8.07%	32.33

公司 2014 年 1-3 月较 2013 年年度平台建设类业务毛利率下降情况较大。主要原因在于公司 2014 年 1-3 月业务中具体的项目模式具有一定的特殊性，鉴于不同领域的数字安全平台所需要的建设设备不同，公司一季度中所完成的平台建设类业务收入规模较小，所运用的建设设备与以往相比略有不同，因此平台建设毛利率相比往年年度具有一定差异。

另外，公司近年来在业务拓展的过程中企业采取了“抓主要收入来源战略”，即重点把握证书发放业务的“可持续收入”，对某些领域客户的基础平台建设不直接收取建设费用，而是通过基础设施平台的推广来开拓该领域内的众多企业客户，从而实现证书发放类业务的收入。将数字安全推向不同领域。

报告期内证书发放类业务平均成本和单价情况如下：

项目	2014年1-3月	增长率	2013年度	增长率	2012年度
平均单价	630.51	71.95%	366.69	-12.42%	418.68
平均成本	295.38	1.68%	290.51	-13.22%	334.75
其中:					
原材料	184.72	-16.48%	221.17	2.51%	215.75
折旧	59.96	34.17%	44.69	-45.36%	81.79
工资	47.2	126.49%	20.84	-33.42%	31.3
社保	3.5	19.86%	2.92	-20.00%	3.65
福利费			0.58	-63.52%	1.59
工会经费			0.31	-53.73%	0.67

从上表可见，公司2014年1-3月、2013年度、2012年度证书发放类业务平均单价分别为：630.51元、366.69元、418.68元，其中2014年1-3月较2013年度平均单价增长率为71.95%。同时，公司2014年1-3月、2013年度、2012年度证书发放类业务平均成本分别为295.38元、290.51元、334.75元，其中2014年1-3月较2013年度增长1.68%。造成公司2014年1-3月证书发放类业务毛利率变动幅度较大的原因主要包括：

1、公司2014年初以来完成了工商领域内的数字安全平台建设项目，考虑到工商领域涉及到的企业数量众多，其范围内的企业客户对数字安全证书的需求量大，符合公司“抓主要业绩来源”即以安全平台为基础拓展证书发放类业务的经营战略，因此公司并未对此次的数字安全平台建设直接收取费用，而是通过平台建设完成后相继进行的数字证书发放业务的收入弥补平台建设项目的收入与支出。因此，出于审慎性考虑，在会计核算中就将平台建设的收入与成本计入了证书发放业务中。鉴于平台建设类业务本身平均毛利率水平较高，而且考虑到市场需求量的增加，其设备和项目的技术性差异等因素，使得此次项目的价格与成本水平有所波动，且相关价格均水平均已得到物价部门的批准，因此导致了2014年1-3月公司总体毛利率波动幅度较大、其中证书发放类业务毛利率上涨情况明显。

2、公司2014年1-3月较2013年年度证书发放类业务原材料成本增长-16.48%。主要原因在于2013年末以来业务拓展规模大幅增加，为了提高业务办理的效率、减少多余的成本，企业客户在跨领域办理证书服务业务时只需在原有证书介质上开通新的服务内容，而无需重复增加USB-KEY介质、设备折旧等固

定成本，因此相比往年公司在证书发放类业务中减少了介质的采购等固定成本。因此，使得证书发放类业务的成本水平有所下降。

综合以上因素，2014年1-3月公司各项业务毛利率波动情况明显，与公司相应的业务情况存在较大关系，具有一定的特殊性和偶然性，公司日后主要平台建设类业务仍多以原有经营模式进行，因此公司平台建设、证书发放、自产软件业务的毛利率水平将逐渐恢复平均水平，而不保证证书发放类业务2014年初高毛利率的水平具有持续性。公司2014年1-3月各项业务毛利率水平的波动与公司会计的核算具有重要关系，其本身对公司的总体收入和持续经营能力不构成重大影响。

其他业务收入主要为数字认证平台的租赁收入，收入稳定，主要成本与平台建设相似，毛利率水平较高。

报告期内，公司总体毛利率水平因业务的特殊性、偶然性存在一定波动，但不影响公司的持续经营能力。

2、按业务类别列示营业收入、利润、毛利率的主要构成

(1) 营业收入构成

2014年1季度、2013年、2012年营业收入构成表

单位：元

业务类别	2014年1季度		2013年度		2012年度	
	销售收入	占比(%)	销售收入	占比(%)	销售收入	占比(%)
主营业务	8,781,826.33	100.00	30,106,261.81	100.00	17,673,876.03	100.00
其他业务	-	-	-	-	-	-
合计	8,781,826.33	100.00	30,106,261.81	100.00	17,673,876.03	100.00

公司2014年1-3月、2013年度、2012年度公司收入全部为主营业务收入，无其他业务收入。

3、按地区列示营业收入及毛利率主要构成

2014年1季度、2013年、2012年营业收入地区构成表

单位：元

区域分布	2014年1季度		2013年度		2012年度	
	销售收入	占比(%)	销售收入	占比(%)	销售收入	占比(%)
省内	8,781,826.33	100.00	30,106,261.81	100.00	17,673,876.03	100.00

区域分布	2014年1季度		2013年度		2012年度	
	销售收入	占比(%)	销售收入	占比(%)	销售收入	占比(%)
省外	-	-	-	-	-	-
合计	8,781,826.33	100.00	30,106,261.81	100.00	17,673,876.03	100.00

注：省内指陕西省

2014年1季度、2013年、2012年毛利率地区构成表

单位：元

区域分布	2014年1度		2013年度		2012年度	
	毛利	毛利率(%)	毛利	毛利率(%)	毛利	毛利率(%)
省内	4,609,778.98	52.49	10,519,686.15	34.94	5,714,642.88	32.33
省外	-	-	-	-	-	-
合计	4,609,778.98	52.49	10,519,686.15	34.94	5,714,642.88	32.33

公司业务收入全部分布于陕西省，主要原因是该公司为地方性数字证书证书认证企业，根据业务特性，大多省市只有一家CA公司，少数省市没有。业务具有地域性特点，目前发展区域主要是陕西省，所提供的安全服务覆盖了各级政府、工商、税务、社保、公积金、国土、医疗等重要领域。其中占主营业务比重最大的证书发放类业务的客户当前也多为陕西省境内的注册企业。随着网络化进程的逐渐加快，为了增加办事效率，企业采用网上办税、网上投标、网上年报的方式办理业务已成趋势，而税务、工商、国土等业务具有行政地域性的特点，因此受行业特点的影响，数字证书认证公司具有较强的地域性。公司未来的发展是进行本地区的数字证书认证业务与平台建设业务的同时，在做大做强本地市场的基础上，走出西北，将业务逐渐拓展到其他地区。

4、营业收入总额和利润总额的变动趋势及原因

2014年1季度、2013年、2012年营业收入、成本及利润对比表

单位：元

项目	2014年1季度		2013年度		2012年度
	金额	增长率(%)	金额	增长率(%)	金额
营业收入	8,781,826.33	70.34	30,106,261.81	70.34	17,673,876.03
营业成本	4,172,047.35	63.78	19,586,575.66	63.78	11,959,233.15
营业利润	3,262,654.77	254.88	6,345,112.82	254.88	1,787,940.16
利润总额	3,297,268.22	234.88	6,783,958.23	234.88	2,025,776.16
净利润	3,297,268.22	234.88	6,783,958.23	234.88	2,025,776.16

从上表可见，公司 2014 年 1-3 月、2013 年、2012 年的经营收入呈高速增长状态，主要原因如下：

（1）安全需求的增长

随着网络信息技术的发展，电子商务的兴起，网络与企业的发展，人们的生活息息相关，但是在网络给经济的运行提高效率的同时也滋生了众多安全隐患。随着网上黑客势力的进一步泛滥，传统的以用户名密码、口令等的安全保护方式已不能满足客户安全的需要。公司所提供的数字证书认证服务从验证主体身份为出发点，能够有效防止以假冒主体身份为典型的侵害用户权益的行为，满足了市场的需求。

（2）政策的扶持

随着信息化的进一步发展，网络安全已经上升到了国家安全的战略高度，国家在大力发展计算机、网络技术的同时，也将配套的网络安全措施加以落实和推广。国家通过出台一系列的法律法规扶持各行业的信息安全建设，涉及金融、物流、医疗等领域。国家对信息安全的重视度不断加强，数字认证在网络安全方面具有广阔的市场前景和发展空间。

（3）行业及服务的竞争力带动收入的增长

电子认证行业涉及国家、企业、个人信息的安全保密，目前具有较高的技术壁垒，行业准入的门槛较高，大多数省市只有一家认证机构，因此，竞争优势明显。公司近年来大力开拓政府机构、事业单位、企业的市场渠道，以平台建设为基础，将数字认证服务推广到各行各业。同时，公司也不断提升自己的服务质量，实现技术的更新和维护，在不断完善研发、生产、销售、服务体系的基础之上，力求将市场推广到全国广大地区。

截止 2014 年 3 月 31 日，公司的平台建设以及相应的证书发放服务已经涵盖了政府、工商、税务、质监、国土、社保、医疗卫生、教育等领域。随着公司内部营销体系的进一步健全，公司业务实现了快速增长。

从上表中可以看出，公司营业收入与营业成本都实现了快速增长，相比营业收入，营业成本的增长幅度表现为持续性减小的趋势，这与公司的行业特点和营销战略有关。由于企业对电子认证业务比较陌生，因此公司在开拓市场的过程中，需要在不同的地方进行宣传和路演，有时会免费发放介质供客户试用，因此在开发市场早期成本较大。随着国家对网络安全的进一步重视，数字认证的重要性进

一步凸显，服务的使用者进一步增加，公司逐渐计划将服务实现一体化，减少介质的重复发放，因此使得收入快速增长的同时，成本的增长速度得以有效控制。

（三）主要费用占营业收入的比重变化及说明

2014年1季度、2013年、2012年费用及结构分析表

单位：元

项目	2014年1季度	2013年度		2012年度
	金额	金额	增长率(%)	金额
营业收入	8,781,826.33	30,106,261.81	70.34	17,673,876.03
销售费用	278,696.88	902,951.47	-2.46	925,715.85
管理费用	1,122,842.58	2,515,098.00	13.71	2,211,842.27
财务费用	-90,595.98	-166,746.32	-59.40	-104,607.60
销售费用占主营业务收入比重(%)	3.17	3.00	-42.75	5.24
管理费用占主营业务收入比重(%)	12.79	8.35	-33.25	12.51
财务费用占主营业务收入比重(%)	-1.03	-0.55	6.78	-0.59

公司销售费用主要是营销部门的人员工资及各项业务招待费，办公费用等，管理费用主要为工资，折旧费，广告费 and 无形资产摊销费等。公司制定了《财务管理制度》，对办公用品的采购，人员的差旅报销等进行了严格的管理和规制，指出各项费用由财务部根据以往年度费用的实际支出及计划年度成本费用控制目标的编制，经公司领导批准后执行。大宗商品及业务招待费、飞机票费、出租汽车费、广告费、赞助费、会费、网费、按实列支的住宿费、会务费、出国费用、审计诉讼费、新增通讯工具购置费、教育经费中列支的学习培训费等开支由归口管理部门负责人签字，并经财务部审核后才能报销。

公司2012年以来管理费用增加幅度较大，其中2013年比2012年增加13.71%，主要原因在于公司2013年以来业务量增长明显，业务收入规模大幅增长，因此需要较多工作人员负责管理工作，相比往年来说管理人员人数有所增长，工资费用较大。公司2013年末以来进行了股份制改造，因此所发生的咨询费用也有所增长。另外，公司所在行业系网络信息服务业，公司的运行依赖于服务器，机器的运行和网络的支持，因此附带的折旧费用、网络费用等也成为管理费用较高的原因。

公司受行业因素影响，证书发放业务主要是个人代表单位办理，收款方式多是现金，因此公司货币资金量较大，存款利息收入较多，财务费用呈负数。从上表可见，公司各项费用占主营业务收入的比重不大，对公司业务收入的影响不大。

以下是公司 2014 年 1-3 月、2013 年、2012 年各项费用的明细表：

销售费用

项目	2014 年度 1-3 月	2013 年度	2012 年度
工资	154,815.00	299,086.02	305,651.16
业务招待费	57,040.00	202,426.66	209,850.80
通信费	-	164,150.00	-
办公费	39,146.00	95,184.30	223,845.00
差旅费	9,557.00	70,919.70	67,022.70
交通通讯费	10,923.90	25,552.44	23,882.55
社保	6,774.98	22,542.82	15,706.45
其他	440.00	23,089.53	79,757.19
合计	278,696.88	902,951.47	925,715.85

管理费用

项目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
工资	286,161.46	512,768.62	489,494.04
咨询费	259,622.64	1,500.00	79,000.00
电暖费	120,199.00	155,902.00	105,066.00
折旧费	74,086.79	297,351.02	298,152.39
办公费	58,290.00	172,295.90	58,491.20
无形资产摊销费	43,718.70	159,862.62	150,567.80
物业费	39,005.80	97,520.00	97,522.00
税金	36,862.68	82,786.57	153,280.48
长期待摊费用摊销	36,225.00	144,900.00	144,900.00
房租费用	28,875.58	115,502.30	131,243.00
网络费	28,492.00	100,000.00	74,017.00
汽车费	25,913.00	109,610.37	95,713.40
电话费	8,215.00	42,463.43	72,407.84
交通费	7,348.30	80,807.63	5,840.10
业务招待费	5,837.00	75,448.90	28,075.50
差旅费	5,179.00	12,493.50	21,146.30

广告费	650.00	200,000.00	-
其他	58,160.63	153,885.14	206,925.22
合计	1,122,842.58	2,515,098.00	2,211,842.27

财务费用

项目	2014年1-3月	2013年度	2012年度
利息支出	-	-	-
减：利息收入	99,684.27	178,068.21	106,672.29
手续费	9,088.29	11,321.89	2,064.69
其他	-	-	-
合计	-90,595.98	-166,746.32	-104,607.60

(四) 非经常性损益情况、适用的各项税收政策及缴税的主要税种

1、非经常性损益情况

2014年1季度、2013年、2012年非经常性损益情况表

单位：元

项目	2014年1季度	2013年度	2012年度
营业外收入	34,613.45	438,845.41	237,836.00
非经常性损益合计	34,613.45	438,845.41	237,836.00
减：所得税影响数	-	-	-
非经常性损益净额	34,613.45	438,845.41	237,836.00
扣除非经常性损益后的净利润	3,262,654.77	6,345,112.82	1,787,940.16
非经常性损益占当期净利润的比例（%）	1.05%	6.47%	11.74%

公司2014年1-3月、2013年度、2012年度存在非经常性损益事项，主要包括营业外收入，多为政府补助项目。非经常性损益金额占公司扣除非经常性损益后的净利润的比重为1.05%、6.47%、11.74%，在公司净利润中的比重较小，对公司的财务状况影响不大。公司不存在净利润依赖非经常性损益的情况。

2014年1-3月、2013年、2012年政府补助明细表

单位：元

项目	2014年1-3月	2013年度	2012年度
双软企业增值税即征即退	-	437,757.26	160,506.20
与资产相关的政府补助	-	-	75,000.00
其他	-	-	-
合计	-	437,757.26	235,506.20

软件生产企业实行增值税即征即退政策。根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）中的相关规定，公司销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的优惠政策。

公司2012年度与资产相关的政府补助额为2006年政府补助额的摊销额。

因此，税收优惠政策构成了公司政府补助的主要来源。

2、适用的各项税收政策及缴税的主要税种

公司主要税种及税率明细表

税种	税率	计税依据
增值税	17%/6%	应税销售收入
城市维护建设税	7%	应纳流转税额
教育费附加	3%	应纳流转税额
地方教育费附加	2%	应纳流转税额
企业所得税	25%	应纳税所得额
营业税	5%	应税销售收入
房产税	1.2%/12%	房产价值/房租收入

（五）主要资产情况及重大变化分析

1、货币资金

单位：元

项目	2014年3月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
现金：	-	-	-
人民币	6,355.28	119.46	26,222.73
银行存款：	-	-	-
人民币	23,760,168.45	19,338,434.95	8,594,193.47
合计	23,766,523.73	19,338,554.41	8,620,416.20

公司2014年3月31日、2013年12月31日、2012年12月31日货币资金中银行存款余额分别为23,760,168.45元、19,338,434.95元、8,594,193.47元。货币资金总体规模较大。这与公司所在行业特征有关，公司业务中主要的收入来源为证书发放类业务，此类业务客户在营业厅办理证书时采用现金方式结算，而后再定期缴纳使用费时多通过现金办理及银行代扣的形式进行，因此公司流动资产中货币资金量较大。

货币资金 2013 年 12 月 31 日较 2012 年 12 月 31 日增加 10,718,138.21 元, 增加比例为 124.33%, 主要原因为 2012 年以来公司平台建设类项目订单量增长, 其中涉及到了税务、工商、国土等领域的安全平台建设, 这些平台建设在获得收入的同时也后续增加了数字证书发放类业务的使用客户。例如: 税务部门在建设好网上办税安全认证平台后, 企业为了方便起见, 往往会采取网上办税方式, 因安全的需要, 企业会选择办理数字证书的认证, 这样, 数字证书发放类业务会得以较快发展, 从而加大了公司现金增长幅度。

项目	2014 年 1-3 月	现金占比	2013 年度	现金占比	2012 年度	现金占比
平台建设	95,299.14	0	2,719,728.13	0	1,515,640.97	0
自产软件	-	-	2,745,811.99	0	2,365,023.06	0
证书发放	8,686,527.19	99.00%	22,587,329.92	98.50%	13,029,372.00	98.00%
其他	-	-	2,053,391.77	0	763,840.00	0
合计	8,781,826.33	97.93%	30,106,261.81	73.90%	17,673,876.03	72.25%

从上表可见, 公司证书发放类业务报告期内基本以现金收付为主, 因为该类业务直接面向众多客户, 以营业厅的形式进行集中办理, 是此类业务的主要特点。平台建设类业务具有金额大、项目周期长等特点, 充当着证书发放类业务的基础平台建设角色, 面对客户的数量明显小于证书发放, 因此往往不以现金方式进行结算。针对此类情况, 公司制定了《财务管理制度》、《资金管理制度》、《内部牵制制度》并结合业务流程对公司资金业务中所发生的现金、存款等进行严格的规制。

2、应收票据

公司无应收票据事项。

3、应收账款

(1) 2014 年 3 月 31 日、2013 年、2012 年的应收账款及坏账准备情况表。

单位：元

账龄	2014年3月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内	2,783,821.00	90.60	83,514.63
1-2年	258,293.55	8.41	12,914.68
2-3年	3,990.00	0.13	399.00
3-4年	26,500.00	0.86	7,950.00
合计	3,072,604.55	100.00	104,778.31

账龄	2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内	3,662,724.55	98.39	109,881.74
1-2年	29,500.00	0.79	1,475.00
2-3年	3,990.00	0.11	399.00
3-4年	26,500.00	0.71	7,950.00
合计	3,722,714.55	100.00	119,705.74

账龄	2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内	1,948,211.35	91.43	58,446.34
1-2年	151,780.00	7.12	7,589.00
2-3年	26,930.00	1.26	2,693.00
3-4年	3,990.00	0.19	1,197.00
合计	2,130,911.35	100.00	69,925.34

公司 2014 年 3 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日应收账款账面余额分别为 3,072,604.55 元、3,722,714.55 元、2,130,911.35 元。2013 年 12 月 31 日应收账款余额较 2012 年末余额增加 1,591,803.20 元,增长 74.70%。主要是公司 2013 年新开拓的平台建设类项目订单数量增长,主要包括西安未来国际股份有限公司、西安交通大学第一附属医院、陕西省国土资源信息中心、西安市国土资源信息中心等的数字认证安全平台和延安市政府电子政务平台的平台建设款,以及西安市未来国际股份有限公司的平台租赁费用。

公司总体期末应收账款主要与数字平台建设项目收入规模有较大关系:一方面,数字平台项目多面向政府机构,该类客户受自身采购预算管理、审批周期较长等因素的影响,付款周期较长,使得数字平台项目在年末形成应收账款,数字平台建设项目在项目完工验收后确认收入,因此,占应收账款的主要规模。从应收账款账龄结构来看,公司 2014 年 3 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日 1 年以内至 1-2 年以内的应收账款比率分别为 90.6%、99.18%、98.55%。公司的应收账款账龄结构较好,出现坏账损失的可能性较小。

2013 年相比 2012 年,公司的营业收入上升 70.34%,应收账款增加了 74.82%,营业收入与应收账款的配比性高。由于公司数字安全平台建设项目工期一般是 1 年,个别也存在 2-3 年的,而且平台的建设款是在项目完工验收后确认收入,故营业收入中应收账款占一定量的比重。

公司应收账款计提已遵循了谨慎性原则并充分估计了产生坏账的可能性。报告期内,公司不存在应收账款坏账核销的情形。

(2) 截至 2014 年 3 月 31 日应收账款余额前五名的情况

序号	单位名称	欠款金额(元)	占应收账款比例(%)	款项性质	账龄
1	陕西省地方税务局	1,410,283.00	45.90	证书服务费	1 年以内/1-2 年
2	西安未来国际信息股份有限公司	1,063,500.00	34.61	建设款	1 年以内
3	陕西省国土资源信息中心	144,000.00	4.69	建设款	1 年以内
4	陕西派诚传媒有限公司	118,300.00	3.85	建设款	1 年以内
5	陕西省财税信息中心	83,900.00	2.73	建设款	1 年以内
合计		2,819,983.00	91.78		

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日应收账款余额前五名的情况

序号	单位名称	欠款金额(元)	占应收账款比例(%)	款项性质	账龄
1	西安未来国际信息股份有限公司	1,610,200.00	43.25	建设款	1年以内
2	陕西省地方税务局	1,410,283.00	37.88	证书服务费	1年以内
3	陕西省国土资源信息中心	288,000.00	7.74	建设款	1年以内
4	陕西派诚传媒有限公司	118,300.00	3.18	建设款	1年以内
5	陕西省财税信息中心	83,900.00	2.25	建设款	1年以内
合计		3,510,683.00	94.30		

(4) 截至2012年12月31日应收账款余额前五名的情况

序号	单位名称	欠款金额(元)	占应收账款比例(%)	款项性质	账龄
1	西安交大捷普网络科技有限公司	840,000.00	39.42%	建设款	1年以内
2	第四军医大学西京医院	170,000.00	7.98%	建设款	1年以内
3	陕西省地方税务局	151,780.00	7.12%	证书费	1-2年
4	西安市土地储备交易中心	114,000.00	5.35%	建设款	1年以内
5	西安市人力资源和社会保障局	72,500.00	3.40%	建设款	1年以内
合计		1,348,280.00	63.27%		

(5) 截至2014年3月31日, 应收账款余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 截至2013年12月31日, 应收账款余额中无应收关联方款项。

4、预付账款

公司报告期内无预付账款事项。

5、其他应收款

(1) 2014年3月31日、2013年、2012年的其他应收款及坏账准备情况表:

账龄	2014年3月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	117,964.05	64.51	3,538.92

1-2年	2,000.00	1.09	100
2-3年	52,900.00	28.93	5,290.00
3-4年	-	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	10,000.00	5.47	10,000.00
合计	182,864.05	100	18,928.92
	2013年12月31日		
	账面余额		
账龄	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	254,569.03	79.69	7,637.07
1-2年	2,700.00	0.84	135
2-3年	52,200.00	16.34	5,220.00
3-4年	-	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	10,000.00	3.13	10,000.00
合计	319,469.03	100	22,992.07
	2012年12月31日		
	账面余额		
账龄	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	180,513.97	74.37	5,415.42
1-2年	52,200.00	21.51	2,610.00
2-3年	-	-	-
3-4年	-	-	-
4-5年	10,000.00	4.12	5,000.00
5年以上	-	-	-
合计	242,713.97	100	13,025.42

公司 2014 年 3 月 31 日, 2013 年 12 月 31 日, 2012 年 12 月 31 日其他应收款余额为 182,864.05 元, 319,469.03 元, 242,713.97 元, 主要为员工备用金和西安黄河新时代电讯有限责任公司的房租押金。其中 2013 年比 2012 年末余额增加 76,755.06 元, 增加额主要为员工备用金和投标保证金。

公司在 2013 年 11 月为苟世英提供了个人备用金 101,888.52 元, 用于陕西省地方一百余市县的电子政务业务推广中的日常支出。款项数额较大, 仅仅由董事长一人批准, 确有瑕疵, 股份有限公司成立后, 公司完善了《财务管理制

度》、《关联交易管理制度》，日后专项业务中涉及大额备用金的事项须交董事会批准。该笔款项已于 2014 年 1 月还清。

(2) 截至 2014 年 3 月 31 日其他应收款余额前五名的情况

序号	单位名称	金额(元)	占总额比例(%)	款项性质	账龄
1	西安黄河新时代电讯有限责任公司	52,200.00	28.55	房租押金	2-3 年
2	王铖林	46,182.54	25.26	备用金	1 年以内
3	盛昀	30,451.50	16.65	备用金	1 年以内
4	闫新鹏	15,300.00	8.37	备用金	1 年以内
5	西安市政府采购中心	10,000.00	5.47	投标保证金	5 年以上
合计		154,134.04	84.30	-	-

上表中与公司存在关联关系的包括西安黄河新时代电讯有限责任公司和公司高管盛昀，分别为房租押金和员工备用金。关联方具体情况如下：

西安黄河新时代电讯有限责任公司：黄河新时代现时持有数字股份 54% 的股权，为公司的控股股东。公司与黄河新时代电讯有限责任公司之间存在的关联交易为房屋租赁、物业、停车费等事项，其租赁价格遵照市场价格执行。

盛昀：女，1968 年 1 月出生，中国籍，无境外永久居留权，研究生学历，硕士学位。2014 年 1 月至今任股份公司董事、副总经理及董事会秘书。主要负责公司大客户维护、服务和行政的管理工作，参与公司整体规划的制定和决策。

公司其他应收款前五名中与盛昀之间的款项分别为 30,451.50 元，其款项性质为员工备用金，主要用于员工日常工作中的差旅费、招待费用等。

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名的情况

序号	单位名称	金额(元)	占总额比例(%)	款项性质	账龄
1	苟世英	101,888.52	31.89	备用金	1 年以内
2	西安黄河新时代电讯有限责任公司	52,200.00	16.34	房租押金	2-3 年
3	盛昀	27,451.50	8.59	备用金	1 年以内
4	闫新鹏	25,000.00	7.83	备用金	1 年以内
5	付晨	25,000.00	7.83	备用金	1 年以内
合计		231,540.02	72.48	-	-

上表中与公司存在关联关系的包括公司控股股东西安黄河新时代电讯有限责任公司和公司高管苟世英、盛昀，分别为房租押金和员工备用金。

(4) 截至 2012 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名的情况

序	单位名称	金额(元)	占总额比例(%)	款项性	账龄
---	------	-------	----------	-----	----

号				质	
1	王铖林	76,552.20	31.54	备用金	1年以内
2	西安黄河新时代电讯有限责任公司	52,200.00	21.51	房租押金	1-2年
3	中国电信集团网络集成有限公司	20,300.00	8.36	保证金	1年以内
4	陕西开源招标有限公司	20,000.00	8.24	保证金	1年以内
5	北京数字认证股份有限公司	15,000.00	6.18	保证金	1年以内
合计		184,052.20	75.83	-	-

上表中与公司存在关联关系的为公司控股股东西安黄河新时代电讯有限责任公司，其款项性质为房租押金。

(5) 截至2014年3月31日，期末余额中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款。

单位名称	与本公司关系	金额	占比(%)	备注
西安黄河新时代电讯有限责任公司	关联方	52,200.00	28.55	房租押金

(6) 截至2013年12月31日，期末余额中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款如下：

关联方名称	与本公司关系	金额(元)	占比(%)	备注
西安黄河新时代电讯有限责任公司	关联方	52,200.00	16.34	房租押金

(7) 截至2012年12月31日，期末余额中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款。

单位名称	与本公司关系	金额	占比(%)	备注
西安黄河新时代电讯有限责任公司	关联方	52,200.00	21.51	房租押金

6、存货

单位：元

项目	2014年3月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	656,387.97	-	656,387.97
包装物	44,878.43	-	44,878.43
低值易耗品	64,423.89	-	64,423.89
生产成本	318,467.53	-	318,467.53
合计	1,084,157.82	-	1,084,157.82

项目	2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	605,059.91	-	605,059.91
包装物	16,322.62	-	16,322.62
低值易耗品	62,855.52	-	62,855.52
自制半成品	-	-	-
生产成本	476,917.96	-	476,917.96
合计	1,161,156.01	-	1,161,156.01
项目	2012年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	171,887.72	-	171,887.72
包装物	39,415.08	-	39,415.08
低值易耗品	58,868.45	-	58,868.45
自制半成品	23,023.50	-	23,023.50
生产成本	573,654.40	-	573,654.40
发出商品	4,025,119.85	-	4,025,119.85
合计	4,891,969.00	-	4,891,969.00

公司存货由原材料、包装物、低值易耗品、自制半成品、生产成本及发出商品构成，原材料主要系生产数字证书所需的介质 USBKEY 等材料。发出商品主要是公司在完成平台建设项目后为客户发出的试用介质 USB-KEY。

截至 2013 年 12 月 31 日，公司的存货净额为 1,161,156.01 元，较 2012 年 12 月 31 日减少了 76.26%，主要原因是公司在 2013 年、2012 年期间完成了包括税务领域在内的数字认证平台项目，在平台建设完成后为部分企业客户群陆续发放了介质 USB-KEY 供企业客户试用。2013 年这些介质陆续开始计费，实现了证书发放服务的收入，因此使得 2013 年较 2012 年存货下降情况明显。

截止 2014 年 3 月 31 日，公司无用于担保或所有权受到限制的存货。

7、固定资产及折旧

(1) 截至 2014 年 3 月 31 日固定资产原值、折旧、净值等见下表：

单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年3月31日
一、账面原值合计：	26,895,591.77	146,815.56	-	27,042,407.33
其中： 电子设备	20,487,030.14	120,555.56	-	20,607,585.70

陕西省数字证书认证中心股份有限公司公开转让说明书

机器设备	323,250.52	-	-	323,250.52
运输设备	646,218.80	-	-	646,218.80
办公设备	39,092.31	26,260.00	-	65,352.31
房产	5,400,000.00	-	-	5,400,000.00
二、累计折旧合计:	14,808,467.76	924,692.39	-	15,733,160.15
其中: 电子设备	12,568,448.92	849,768.69	-	13,418,217.61
机器设备	262,173.20	3,313.95	-	265,487.15
运输设备	637,059.67	5,721.66	-	642,781.33
办公设备	30,385.97	1,088.09	-	31,474.06
房产	1,310,400.00	64,800.00	-	1,375,200.00
三、固定资产账面净值合计	12,087,124.01	-	-	11,309,247.18
其中: 电子设备	7,918,581.22	-	-	7,189,368.09
机器设备	61,077.32	-	-	57,763.37
运输设备	9,159.13	-	-	3,437.47
办公设备	8,706.34	-	-	33,878.25
房产	4,089,600.00	-	-	4,024,800.00
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中: 电子设备	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
房产	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	12,087,124.01	-	-	11,309,247.18
其中: 电子设备	7,918,581.22	-	-	7,189,368.09
机器设备	61,077.32	-	-	57,763.37
运输设备	9,159.13	-	-	3,437.47
办公设备	8,706.34	-	-	33,878.25
房产	4,089,600.00	-	-	4,024,800.00

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日固定资产原值、折旧、净值等见下表:

单位: 元

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、账面原值合计:	26,540,575.20	355,016.57	-	26,895,591.77
其中: 电子设备	20,201,928.09	285,102.05	-	20,487,030.14

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
机器设备	253,336.00	69,914.52	-	323,250.52
运输设备	646,218.80	-	-	646,218.80
办公设备	39,092.31	-	-	39,092.31
房产	5,400,000.00	-	-	5,400,000.00
二、累计折旧合计:	11,148,746.78	3,659,720.98	-	14,808,467.76
其中: 电子设备	9,214,916.16	3,353,532.76	-	12,568,448.92
机器设备	253,336.00	8,837.20	-	262,173.20
运输设备	605,876.35	31,183.32	-	637,059.67
办公设备	23,418.27	6,967.70	-	30,385.97
房产	1,051,200.00	259,200.00	-	1,310,400.00
三、账面净值合计	15,391,828.42	-	-	12,087,124.01
其中: 电子设备	10,987,011.93	-	-	7,918,581.22
机器设备	0.00	-	-	61,077.32
运输设备	40,342.45	-	-	9,159.13
办公设备	15,674.04	-	-	8,706.34
房产	4,348,800.00	-	-	4,089,600.00

(3) 截至2014年3月31日, 公司无闲置或准备处置的固定资产, 无未办妥产权证书的固定资产。截至2012年12月31日, 公司无用于抵押或担保的固定资产。公司2012年度无由在建工程转入的固定资产。

(4) 截至2014年3月31日, 无固定资产发生可收回金额低于账面价值的事项。

8、无形资产

2014年1-3月、2013年、2012年无形资产原值、账面价值、净值表:

单位: 元

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年3月31日
一、账面原值合计	1,349,931.33	-	-	1,349,931.33
软件	1,349,931.33	-	-	1,349,931.33
二、累计摊销合计	1,111,920.02	43,718.70	-	1,155,638.72
软件	1,111,920.02	43,718.70	-	1,155,638.72
三、无形资产账面净值合	238,011.31	-	-	194,292.61
软件	238,011.31	-	-	194,292.61

四、减值准备合计	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合	238,011.31	-	-	194292.61
软件	238,011.31	-	-	194292.61

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
一、账面原值合计	1,272,275.00	77,656.33	-	1,349,931.33
软件	1,272,275.00	77,656.33	-	1,349,931.33
二、累计摊销合计	952,057.40	159,862.62	-	1,111,920.02
软件	952,057.40	159,862.62	-	1,111,920.02
三、无形资产账面净值合	320,217.60	-	-	238,011.31
软件	320,217.60	-	-	238,011.31
四、减值准备合计	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合	320,217.60	-	-	238,011.31
软件	320,217.60	-	-	238,011.31

2014年1-3月、2013年、2012年各项无形资产情况明细表

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年3月31日
原值				
域名	54,375.00	-	-	54,375.00
CA系统	600,000.00	-	-	600,000.00
目录服务系统	64,000.00	-	-	64,000.00
操作系统（用户标准版）	7,200.00	-	-	7,200.00
操作系统（用户工作组版）	7,000.00	-	-	7,000.00
属性证书签发时间戳基础系统软件	500,000.00	-	-	500,000.00
用友财务软件	11,191.45	-	-	11,191.45
LDAP软件	30,000.00	-	-	30,000.00
银联易付平台软件	1,500.00	-	-	1,500.00
杀毒软件	2,870.00	-	-	2,870.00
防火墙	29,059.83	-	-	29,059.83
漏洞扫描系统	42,735.05	-	-	42,735.05

陕西省数字证书认证中心股份有限公司公开转让说明书

合计	1,349,931.33	-	-	1,349,931.33
累计摊销				
域名	54,375.00	-	-	54,375.00
CA 系统	545,140.80	13,714.20	-	558,855.00
目录服务系统	60,120.00	969.00	-	61,089.00
操作系统（用户标准版）	6,760.80	108.90	-	6,869.70
操作系统（用户工作组版）	6,538.30	105.90	-	6,644.20
属性证书签发时间戳基础系统软件	395,871.80	20,833.50	-	416,705.30
用友财务软件	5,111.60	265.20	-	5,376.80
LDAP 软件	27,000.00	1,500.00	-	28,500.00
银联易付平台软件	1,500.00	-	-	1,500.00
杀毒软件	717.30	239.10	-	956.40
防火墙	4,036.10	2,421.66	-	6,457.76
漏洞扫描系统	4,748.32	3,561.24	-	8,309.56
合计	1,111,920.02	43,718.70	-	1,155,638.72
净值				
域名	-	-	-	-
CA 系统	54,859.20	-	-	41,145.00
目录服务系统	3,880.00	-	-	2,911.00
操作系统（用户标准版）	439.20	-	-	330.30
操作系统（用户工作组版）	461.70	-	-	355.80
属性证书签发时间戳基础系统软件	104,128.20	-	-	83,294.70
用友财务软件	6,079.85	-	-	5,814.65
LDAP 软件	3,000.00	-	-	1,500.00
银联易付平台软件	-	-	-	-
杀毒软件	2,152.70	-	-	1,913.60
防火墙	25,023.73	-	-	22,602.07
漏洞扫描系统	37,986.73	-	-	34,425.49
合计	238,011.31	-	-	194,292.61

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
原值				
域名	54,375.00	-	-	54,375.00
CA 系统	600,000.00	-	-	600,000.00
目录服务系统	64,000.00	-	-	64,000.00
操作系统（用户标准版）	7,200.00	-	-	7,200.00
操作系统（用户工作组版）	7,000.00	-	-	7,000.00
属性证书签发时间戳基础系统软件	500,000.00	-	-	500,000.00
用友财务软件	8,200.00	2,991.45	-	11,191.45
LDAP 软件	30,000.00	-	-	30,000.00
银联易付平台软件	1,500.00	-	-	1,500.00
杀毒软件	-	2,870.00	-	2,870.00
防火墙	-	29,059.83	-	29,059.83
漏洞扫描系统	-	42,735.05	-	42,735.05
合计	1,272,275.00	77,656.33	-	1,349,931.33
累计摊销				
域名	54,375.00	-	-	54,375.00
CA 系统	490,284.00	54,856.80	-	545,140.80
目录服务系统	56,244.00	3,876.00	-	60,120.00
操作系统（用户标准版）	6,325.20	435.60	-	6,760.80
操作系统（用户工作组版）	6,114.70	423.60	-	6,538.30
属性证书签发时间戳基础系统软件	312,537.80	83,334.00	-	395,871.80
用友财务软件	4,050.80	1,060.80	-	5,111.60
LDAP 软件	21,000.00	6,000.00	-	27,000.00
银联易付平台软件	1,125.90	374.10	-	1,500.00
杀毒软件	-	717.30	-	717.30
防火墙	-	4,036.10	-	4,036.10
漏洞扫描系统	-	4,748.32	-	4,748.32
合计	952,057.40	159,862.62	-	1,111,920.02
净值				

域名	-	-	-	-
CA 系统	109,716.00	-	-	54,859.20
目录服务系统	7,756.00	-	-	3,880.00
操作系统（用户标准版）	874.80	-	-	439.20
操作系统（用户工作组版）	885.30	-	-	461.70
属性证书签发时间戳基础系统软件	187,462.20	-	-	104,128.20
用友财务软件	4,149.20	-	-	6,079.85
LDAP 软件	9,000.00	-	-	3,000.00
银联易付平台软件	374.10	-	-	-
杀毒软件	-	-	-	2,152.70
防火墙	-	-	-	25,023.73
漏洞扫描系统	-	-	-	37,986.73
合计	320,217.60	-	-	238,011.31

公司无形资产主要包括安全设备中的安全服务器软件、时间戳等系统软件。也包括防火墙、用友财务软件等办公软件等。报告期内公司无形资产全部正常使用，各项摊销符合摊销政策。

9、递延所得税资产和递延所得税负债

截止 2014 年 3 月 31 日，公司无递延所得税资产和递延所得税负债项目。

10、资产减值准备

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少		2014年3月31日
			转回	转销	
一、坏账准备-应收账款	119,705.74	-	14,927.43	-	104,778.31
坏账准备-其他应收账款	22,992.07	-	4,063.15	-	18,928.92
二、其他					
合计	142,697.81	-	18,990.58	-	123,707.23

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少		2013年12月31日
			转回	转销	
一、坏账准备-应收账款	69,925.34	49,780.40	-	-	119,705.74
坏账准备-其他应收账款	13,025.42	9,966.65	-	-	22,992.07

二、其他					
合计	82,950.76	59,747.05	-	-	142,697.81

(六) 主要负债情况

1、短期借款

截止 2014 年 3 月 31 日，公司无短期借款事项。

2、应付账款

(1) 截至 2014 年 3 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日应付账款余额表

单位：元

账龄结构	2014 年 3 月 31 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,400,713.77	79.31	1,518,226.02	81.03	812,135.09	57.12
1-2 年	40,575.00	2.30	37,425.00	2.00	298,610.00	21.00
2-3 年	13,685.00	0.77	7,000.00	0.37	-	-
3 年以上	311,123.24	17.62	311,123.24	16.60	311,123.24	21.88
合计	1,766,097.01	100	1,873,774.26	100	1,421,868.33	100

公司应付账款 2014 年 3 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日余额分别为 1,766,097.01 元、1,873,774.26 元、1,421,868.33 元。应付账款主要是公司平台建设类业务中所需采购的原材料，包括证书介质、电子设备、加密机、服务器等。

2013 年较 2012 年应付账款余额增加，主要原因是公司主营业务量增加导致的电子设备、服务器等采购款增加。

(2) 截止 2014 年 3 月 31 日应付账款余额前五名情况

序号	单位名称	金额	占总额比重%	性质	账龄
1	北京海泰方圆科技有限公司	261,204.75	14.79	采购款	1 年以内
2	上海格尔软件股份有限公司	260,000.00	14.72	采购款	3 年以上
3	上海普华诚信信息技术有限公司	153,800.00	8.71	采购款	1 年以内

4	北京飞天诚信科技有限公司	74,088.00	4.20	采购款	1年以内
5	西安国泽电子科技有限公司	65,000.00	3.68	采购款	1年以内
	合计	814,092.75	46.10	-	-

(3) 截止 2013 年 12 月 31 日应付账款余额前五名情况

序号	单位名称	金额(元)	占总额比例(%)	款项性质	账龄
1	上海格尔软件股份有限公司	260,000.00	13.88	采购款	3年以上
2	上海普华诚信信息技术有限责任公司	82,000.00	4.38	采购款	1年以内
3	武汉天喻公司	48,523.24	2.59	采购款	3年以上
4	北京握奇智能科技有限公司	21,100.00	1.45	采购款	1年以内
		6,010.00			1-2年
5	西安东方广告公司	5,290.00	1.21	采购款	1年以内
		17,400.00			1-2年
	合计	440,323.24	23.50	-	-

(4) 截至 2012 年 12 月 31 日应付账款余额前五名的情况

序号	单位名称	金额(元)	占总额比例(%)	款项性质	账龄
1	济南德安计算机技术有限公司	220,547.09	34.73	采购款	1年以内
		273,200.00			1-2年
2	北京海泰方圆科技有限公司	374,000.00	26.30	采购款	1年以内
3	上海格尔软件股份有限公司	260,000.00	18.29	采购款	3年以上
4	上海普华诚信信息技术有限责任公司	66,000.00	4.64	采购款	1年以内
5	同智伟业	60,000.00	4.22	采购款	1年以内
	合计	1,253,747.09	88.18	-	-

公司 3 年以上的应付账款主要为为上海格尔软件股份有限公司的设备采购款，由于项目本身所需要的设备与上海格尔提供的设备存在一定技术性差异，需要对相关采购设备进行调整完善，却并未及时处理，因此形成应付账款。公司 2014 年 7 月已与对方公司沟通处理此事项，了结相关款项。

(5) 截至 2014 年 3 月 31 日，应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(6) 截至 2014 年 3 月 31 日，期末余额中无应付关联方款项。

3、预收款项

(1) 截至 2014 年 3 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日预收账款余额表

单位：元

2014 年 3 月 31 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
金额	增长率 (%)	金额	增长率 (%)	金额	增长率 (%)
1,634,630.83	-	1,634,630.83	13.37%	1,441,888.39	-

公司预收账款 2014 年 3 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日余额分别为 1,634,630.83 元、1,634,630.83 元、1,441,888.39 元。2013 年底余额增加 192,742.44 元，增幅为 13.37%，主要是公司销售的加密机产品销售量增加，导致预收款数额增大。

(2) 截至 2014 年 3 月 31 日预收账款余额前五名的情况

序号	单位名称	金额 (元)	占总额比例 (%)	款项性质	账龄
1	陕西省财税信息中心	1,000,000.00	59.70	建设款	1-2 年
2	西安交大一附院	236,686.39	14.13	建设款	1-2 年
3	榆林市信息中心	184,444.44	11.01	建设款	1 年以内
4	久盈世纪 (北京) 科技有限公司	103,800.00	6.20	建设款	1 年以内/1-2 年
5	西安环太科技发展有限公司	48,000.00	2.87	建设款	1 年以内
合计		1,572,930.83	93.91	-	-

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日预收账款余额前五名的情况

序号	单位名称	金额 (元)	占总额比例 (%)	款项性质	账龄
1	陕西省财税信息中心	1,000,000.00	61.18	建设款	1 年以内
2	西安交大一附院	236,686.39	14.48	建设款	1 年以内
3	榆林市信息中心	184,444.44	11.29	建设款	1 年以内
4	久盈世纪 (北京) 科技有限公司	51,900.00	3.18	建设款	1 年以内
5	西安环太科技发展有限公司	48,000.00	2.94	建设款	1 年以内
合计		1,521,030.83	93.06	-	-

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日预收账款余额前五名的情况

序	单位名称	金额 (元)	占预收账	款项	账龄
---	------	--------	------	----	----

号			款比例 (%)	性质	
1	陕西省省级单位政府采购中心	1,000,000.00	69.35	建设款	1年以内
2	西安交大一附院	236,686.39	16.42	建设款	1年以内
3	西安朗孚电子科技有限公司	74,172.00	5.14	建设款	1年以内
4	西安未来国际股份有限公司	46,800.00	3.25	建设款	1年以内
5	西安智联网络科技有限公司货款	34,200.00	2.37	建设款	1年以内
合计		1,391,858.39	96.53	-	-

(4) 截至 2012 年 12 月 31 日，预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 截至 2012 年 12 月 31 日，预收账款中无预收关联方款项。

4、应交税费

单位：元

项目	2014 年 3 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
增值税	314,290.67	796,204.86	30,126.34
营业税	-	-	65,952.30
企业所得税	-	-	-
印花税	3,668.36	1,937.49	474.55
城市维护建设税	32,954.00	56,777.98	6,920.38
教育费附加	26,811.23	43,635.51	4,943.14
水利基金	2,528.01	5,566.99	1,265.48
个人所得税	-	154.29	764.06
房产税	25,920.00	-	-
合计	406,172.27	904,277.12	110,446.25

2013 年 12 月 31 日增值税应缴额较 2012 年 12 月 31 日增加 766,078.52 元。主要原因如下：

软件生产企业实行增值税即征即退政策。根据财政部、国家税务总局的相关规定，“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。”

公司于 2013 年 8 月 1 日起实施“营改增”后，双软企业应税劳务收入征收 6% 的增值税，应税货物收入征收 17% 的增值税。故 2013 年度公司增值税增加幅度较大。

5、其他应付款

(1) 截至 2014 年 3 月 31 日, 2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日其他应付款余额表

单位: 元

账龄结构	2014 年 3 月 31 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	449,909.51	98.56	453,610.69	97.98	491,545.17	13.57
1-2 年	-	-	2,758.74	0.60	308,976.00	8.53
2-3 年	-	-	-	-	2,800,000.00	77.33
3 年以上	6,592.00	1.44	6,592.00	1.42	20,552.00	0.57
合计	456,501.51	100	462,961.43	100	3,621,073.17	100

公司其他应付款 2014 年 3 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日金额分别为 456,501.51 元、462,961.43 元、3,621,073.17 元。2013 年较 2012 年减少 87.21%，原因是公司归还了西安星凯有限公司的欠款。其中 2014 年 1 年以内的其他应付款主要包括投标保证金、房屋租金、购买防火墙产品款项等。

2012 年度 2-3 年账龄的其他应付款为公司购买西安星凯有限责任公司的 2,800,000.00 元的电子设备及软件款项, 该笔业务是公司 2008 年在陕西境内的市县设立数字证书发放分点时向西安星凯有限责任公司购买的证书发放设备和配套软件款项, 鉴于项目本身涉及范围较广, 因此累计数额较大。该笔建设款已于 2013 年初结清。

(2) 截至 2014 年 3 月 31 日, 其他应付款前五名债权人情况如下:

序号	单位名称	金额 (元)	占其他应付款比例 (%)	款项性质	账龄
1	北京数字认证股份有限公司	230,000.00	50.38	代购款	1 年以内
2	广东奥开科技有限公司	125,000.00	27.38	协作费	1 年以内
3	职工工会经费	32,304.93	7.08	计提工会经费	1 年以内
4	西安黄河新时代有限责任公司	28,875.58	6.33	预提房租	1 年以内
5	交大捷普	10,000.00	2.19	质保金	1 年以内
	合计	426,180.51	93.36	-	-

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日, 其他应付款前五名债权人情况如下:

序号	单位名称	金额(元)	占总额比例(%)	款项性质	账龄
1	黄河新时代电讯有限责任公司	246,745.30	53.30	房租	1年以内
2	广东奥开科技有限公司	100,000.00	21.60	协作费	1年以内
3	交大捷普	50,000.00	10.80	质保金	1年以内
4	北京数字认证股份有限公司	30,000.00	6.48	代购款	1年以内
5	职工工会经费	22,836.39	5.53	计提职工经费	1年以内
		2,758.74			1-2年
	合计	452,340.43	97.71	-	-

(4) 截至 2012 年 12 月 31 日, 其他应付款前五名债权人情况如下:

序号	单位名称	金额(元)	占总额比例(%)	款项性质	账龄
1	西安星凯软件科技有限公司	2,800,000.00	77.33	采购款	2-3年
2	西安怡丰科技有限公司	124,274.00	11.96	协作费	1年以内
		308,976.00			1-2年
3	广东奥开科技有限公司	174,432.72	4.82	协作费	1年以内
4	西安黄河新时代电讯有限责任公司	131,243.00	3.62	房租	1年以内
5	北京数字认证股份有限公司	27,000.00	0.75	代购款	1年以内
	合计	3,565,925.72	98.48	-	-

(5) 截至 2014 年 3 月 31 日, 期末余额中其他应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项明细如下:

单位名称	与本公司关系	金额	款项占比(%)
西安黄河新时代电讯有限责任公司	关联方	28,875.58	6.33

(6) 截至 2013 年 12 月 31 日, 期末余额中其他应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项明细如下:

单位名称	与本公司关系	金额	款项占比(%)
西安黄河新时代电讯有限责任公司	关联方	246,745.30	53.30

(7) 截至 2012 年 12 月 31 日，期末余额中其他应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额	款项占比 (%)
西安黄河新时代电讯有限责任公司	关联方	131,243.00	3.62

(七) 股东权益情况：

项目	2014 年 3 月 31	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
股本	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
资本公积	1,981,512.87	-	-
盈余公积	-	198,151.29	-
未分配利润	3,297,268.22	1,783,361.58	-4,802,445.36
合计	35,278,781.09	31,981,512.87	25,197,554.64

2012 年年度未分配利润为负数的原因是在 2012 年之前，公司是以开拓市场为主要战略方向，因此在平台建设类业务上投入较大，相应的证书发放类业务规模拓展有限，造成收入较少，盈利情况受限，因此未分配利润为负数。

随着公司市场规模的扩张，相应的证书发放类业务逐渐增多，收入增加，也是公司前期拓展市场投资的结果。2013 年以来，收入情况改善，公司股东权益稳步增加。

股本的具体变化情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、(二) 主要股东情况”之“5、公司成立以来股本的形式及其变化情况”。

四、关联交易

(一) 公司的关联方

1、存在控制的关联方

名称	与公司关系
西安黄河新时代电讯有限责任公司	控股股东
尚永安	董事长、实际控制人
朱玉玲	实际控制人

2、不存在控制的关联方

名称	与公司关系	备注
----	-------	----

名称	与公司关系	备注
西安希成软件科技有限公司	股东	-
佛山市亿博信诚科技有限公司	股东	-
苟世英	董事、总经理	佛山市亿博科技有限公司的控股股东
盛昀	董事会秘书、副总经理	-
王军	董事	西安希成软件有限公司的股东
朱东有	董事、财务总监	-
刘浩浩	监事	-
黄健美	监事	-
张应平	职工监事、监事会主席	-

(二) 关联方担保

公司报告期内无关联方担保事项。

(三) 关联方往来余额

调查期间内，公司仅与西安黄河新时代电讯有限责任公司存在关联交易，为物业费、停车费、电暖费与房屋租赁费，交易价格均采用市场价格。

截至 2014 年 3 月 31 日，关联方往来情况如下

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014 年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
西安黄河新时代电讯有限责任公司	物业费	市场价格	39,005.80	100
西安黄河新时代电讯有限责任公司	停车费	市场价格	5,400.00	100
西安黄河新时代电讯有限责任公司	电暖费	市场价格	119,151.00	100
西安黄河新时代电讯有限责任公司	房租租赁	市场价格	28,875.58	100

续接上表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)

西安黄河新时代电讯有限责任公司	物业费	市场价格	97,440.00	100
西安黄河新时代电讯有限责任公司	停车费	市场价格	9,000.00	100
西安黄河新时代电讯有限责任公司	电暖费	市场价格	155,902.00	100
西安黄河新时代电讯有限责任公司	房屋租赁	市场价格	115,502.30	100

续接上表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012 年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
西安黄河新时代电讯有限责任公司	物业费	市场价格	97,522.00	100
西安黄河新时代电讯有限责任公司	停车费	市场价格	10,800.00	100
西安黄河新时代电讯有限责任公司	电暖费	市场价格	105,066.00	100
西安黄河新时代电讯有限责任公司	房屋租赁	市场价格	131,243.00	100

关联交易分析

项目	关联方名称	2014 年 3 月 31 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
		金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	比例 (%)
经常性关联交易	公司母公司	192,432.38	100.00	377,844.30	100.00	344,631.00	100.00
偶发性关联交易	公司高管	-	-	-	-	-	-
合计		192,432.38	100.00	377844.30	100.00	344631.00	100.00

报告期内，公司仅与母公司西安黄河新时代电讯有限责任公司发生关联交易，且均为经常性关联交易主要为公司所在地的物业费、停车费、电暖费以及房屋租赁费用，其价格遵照市场价格。下表是同地段与其他两家企业关于房屋租赁价格的对比情况：

项目	内容	价格 (元/每平方米)	年费 (元)	建筑面积 (元/平方米)
陕西数字认证	房屋租赁	45	626,400.00	1160
福建三元通讯	房屋租赁	60	72,720.00	101
广东晖速通讯	房屋租赁	60	136,800.00	190

从上表可见，公司与母公司关于房屋租赁的价格略低于同区域另外两家企业，主要原因在于公司办公场所相对较大，租赁面积也相应较大，出于租赁房屋规模考虑在价格上给与了适当的优惠，但总体上遵照了市场的平均价格。

报告期内，公司存在关联方资金往来情况，均为公司高级管理人员苟世英、盛昀的员工备用金。具体情况见“《公开转让说明书》第四节公司财务、三、（五）其他应收款。”和“《公开转让说明书》第四节公司财务、四、（四）关联方往来分析与（五）关联方应收应付款项。”

（四）关联方往来分析

项目	关联方名称	2014年3月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
		金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
经常性关联方往来	公司母公司	192,432.38	86.34	377844.3	74.50	344631	95.00
偶发性关联方往来	公司高管	30,451.50	14.66	129340.02	25.50	16242.95	5.00
合计		222883.88	100.00	507184.32	100.00	360873.95	100.00

公司关联方往来主要有经常性往来和偶发性往来组成，2014年3月31日、2013年12月31日、2012年12月31日经常性关联方往来占关联方往来总额的86.34%、76.50%、95.50%。公司与西安黄河新时代电讯有限公司存在经常性关联方往来，主要为公司所在地的物业费、停车费、电暖费以及房屋租赁费用，其价格遵照市场价格。偶发性关联方往来主要是公司高管的备用金借款，备用金借款是根据员工对工作的需求所提出的，因此存在一定的偶发因素，近年来公司业务拓展速度加快，人员出差活动频繁，因此相应的高管备用金的数额也相应有所增加。

（五）关联方应收应付款项

1、应收关联方款项

项目名称	关联方	2014年3月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
西安黄河新时代电讯有限责任公司	公司母公司	52,200.00	5,220.00	52,200.00	5,220.00	52,200.00	2,610.00
苟世英	公司高管	-	-	101,888.52	1018.89	11,242.95	112.43

盛昀	公司高管	30,451.50	3,045.15	27,451.50	274.52	5,000.00	50.00
----	------	-----------	----------	-----------	--------	----------	-------

2、应付关联方款项

项目名称	关联方	2014年3月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
西安黄河新时代电讯有限责任公司	公司母公司	28,875.58	246,745.30	131,243.00

(六) 关联方决策执行情况

近几年公司对重大的关联事项均按照《公司章程》规定执行。20014年3月股份公司成立后,针对正常经营过程中可能发生的关联交易情况,公司制定了《关联交易管理办法》,公司将在今后的经营管理中,严格执行该制度的相关规定。

五、重要事项

(一) 资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

(二) 或有事项

公司在报告期内无需要披露的或有事项。

(三) 其他重要事项

公司在报告期内无需要披露的其他重要事项。

六、资产评估情况

公司自成立以来,共进行过三次资产评估。

第一次评估为有限责任公司股权转让时,2008年5月28日,西安新时代有限责任会计师事务所出具《资产评估报告书》(西新评报字【2008】第015号)。经评估,截止于评估基准日(2008年4月30日),数字认证资产评估价值:资产总计2,887.77万元,负债总计317.50万元,净资产2,570.27万元。

第二次评估为2012年3月有限责任公司股权转让时,2012年3月26日,西安建华资产评估有限责任公司出具《陕西省数字证书认证中心有限责任公司拟进行股权转让项目资产评估报告书》(西建华评报字【2012】第041号)。经评估,截止于评估基准日(2011年12月31日),数字认证资产评估价值:资产总计2460.02万元,负债总计509.85万元,净资产1950.17万元。

第三次评估为 2013 年 12 月股份制改造时，正衡资产评估有限责任公司接受陕西 CA 的委托，出具了《陕西省数字证书认证中心有限责任公司拟整体变更为股份有限公司项目资产评估报告》（正衡评报字【2014】006 号）。评估基准日：2013 年 12 月 31 日。项目评估人员对委托评估的资产实施了实地查勘、市场调查与询证等必要的评估程序，以公开市场和企业持续经营为前提，采用资产基础法和收益法两种方法进行了评估。经评估人员对两种方法评估结果分析、并结合本次评估目的，最终选择资产基础法评估结果作为本项目评估结果，具体评估结论如下：

于评估基准日，陕西 CA 资产账面价值为 3,685.72 万元，评估值 4,476.77 万元，评估增值 791.05 万元，增值率 21.46%。

负债账面值为 487.56 万元，评估值为 487.56 万元，评估无增减变化。

净资产账面价值为 3,198.16 万元，评估值为 3,989.21 万元，评估增值 791.05 万元，增值率 24.73%。

七、股利分配情况

（一）报告期内股利分配政策

1、股利分配的一般政策

公司缴纳所得税后的利润按下列顺序分配：

- （1）弥补以前年度亏损；
- （2）提取法定公积金 10%；
- （3）提取任意盈余公积（提取比例由股东大会决定）；
- （4）分配股利（依据公司章程，由股东大会决定分配方案）。

2、具体分配政策

（1）公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。提取法定公积金后，是否提取任意公积金由股东大会决定。公司不在弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润；

（2）股东大会决议将公积金转为股本时，按股东原有股份比例派送新股。但法定公积金转为股本时，所留存的该项公积金不得少于注册资本的 25%；

(3) 公司股东大会对利润分配方案做出决议后，公司董事会须在股东大会召开后两个月内完成股利（或股份）的派发事项；

(4) 公司实行持续、稳定的利润分配制度，经营活动现金流量连续两年为负时不进行当年度的利润分配。

(二) 实际股利分配情况

公司最近二年没有进行股利分配。

(三) 公开转让后的股利分配政策

公司股票公开转让后的股利分配政策与报告期内的股利分配政策相同。

八、控股子公司（纳入合并报表）的情况

公司报告期内无应纳入合并报表的控股子公司。

九、风险因素和自我评价

1、平台建设类业务业绩下滑风险

在我国，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。绝大多数客户因行政部门的相关要求，及就近办理的效率化要求，一般不存在跨区域行为。这在企业现阶段给予了一定的地域垄断优势。报告期内，公司平台类业务呈较快发展态势，原因也在与近年来政策、市场环境的向好，公司平台建设涉及领域虽多，但局限于陕西省境内，市场规模受限，公司若不加快开拓省外市场的措施，当平台类业务开拓到一定阶段后，不排除公司会面临缺乏订单，业绩下滑的风险。

近年来，随着电子商务、电子政务等领域的飞速发展，网络安全的形势进一步严峻，不论是从市场需求和政策导向的方面，电子认证都存在着广阔的发展空间。目前公司发展规模较小，其主要市场是在陕西省境内，随着公司业务的进一步扩展，公司规模不断扩大，其市场范围也会逐渐拓展。公司未来的发展战略也是进行本地区的数字证书认证业务与平台建设业务的同时，在做大做强本地市场的基础上，走出西北，将平台建设、证书发放业务逐渐拓展到其他地区。

2、货币资金利用不当风险

公司 2014 年 3 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日货币资金中银行存款余额分别为 23,760,168.45 元、19,338,434.95 元、8,594,193.47 元。从公司的行业特征和业务模式中可以看出,公司的收入多来自于客户的证书现场办理,结算多以现金为主,因此必然导致公司每日获得的现金规模较大。工日每日将现金汇总后存入相应银行账户,形成大量货币资金。大量的货币资金如果运用不当就会导致资金闲置,公司如果选择其他投资渠道就需要对资金进行科学的配置,配置不当也会导致投资风险。

由于业务的特殊性,公司在日常经营过程中会产生大量的货币资金,公司制定了《财务管理制度》、《资金管理制度》,对公司在日常业务中发生的现金、银行存款进行严格的管理,责任落实到个人,防止发生现金坐支等现象。同时,随着公司规模为进一步扩展,公司也将系统得对投资理财方面进行进一步的规划和完善,包括相关机构的设置和人才的引进等,在严格保证投资风险的前提下,实现资金的有效利用。

3、技术研发风险

作为信息技术服务类企业,持续的技术研发及不断推陈出新的新产品是企业发展的核心动力,但在实际操作中,不排除企业研发内容同市场暂时脱节的情况,研发投入同实际产出结合有一定的时间要求及技术要求,如果企业的技术研发不能满足市场的需要,或者存在漏洞,未来未能及时收回市场推广等成本,可能会对企业财务整体状况及整体盈利能力造成一定影响。

公司采用系统的研发管理标准,统一的研发管理考核模式。在研发过程中注重实现研发队伍的专业化、规范化和产品研制的标准化。公司在经营中能及时跟踪国内外相关技术的发展趋势,不断加强在现有技术基础上的升级和发展。技术与研究储备,及时将新技术、新成果运用到自身产品的研制中以保证公司技术优势,并能在市场竞争中做出迅速的技术反应,有效地避免技术开发决策失误、产品落后的风险。

4、税收优惠政策变化的风险

陕西数字认证中心目前为双软企业,根据《中华人民共和国所得税法》及其实施条例的有关规定,双软企业施行“免二减三”的税收优惠政策,因此公司在优惠期过后施行正常征收,这将对企业未来盈利造成一定影响。

未来，公司将密切关注税收政策的变化方向，不断保持在技术上的领先及创新优势，确保获取税收优惠，同时公司将通过积极开拓市场，提升收入规模等方式，更进一步减小公司业务对税收优惠的影响。

5、关于毛利率波动的特殊说明

2014年1-3月公司各项业务毛利率波动情况明显，与公司相应的业务情况和会计核算方式存在较大关系，具有一定的特殊性和偶然性，公司日后主要平台建设类业务仍将以原有经营模式进行，因此公司平台建设、证书发放、自产软件业务的毛利率水平预计将逐渐恢复平均水平，而不保证证书发放类业务2014年初高毛利率的水平具有持续性。

公司2014年1-3月各项业务毛利率水平的波动与公司会计的核算具有重要关系，其本身对公司的总体收入和持续经营能力不构成重大影响。”

申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

全体董事签字：

尚永安：尚永安 苟世英：苟世英 盛昀：盛昀
王 军：王军 朱东有：朱东有

全体监事签字：

张应平：张应平 刘浩浩：刘浩浩 黄健美：黄健美

全体高级管理人员签字：

苟世英：苟世英 盛昀：盛昀 朱东有：朱东有

陕西省数字证书认证中心股份有限公司



2014年10月24日

二、主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人签字：

刘建武： 刘建武

项目负责人签字：

张亮： 张亮

项目小组成员签字：

康明超： 康明超 胡 健： 胡健 党聪： 党聪

肖 静： 肖静 邢友谊： 邢友谊 刘琛： 刘琛

薛 冰： 薛冰



申请挂牌公司律师声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办律师签字：

程贤权： 程贤权 郭旭： 郭旭

单位负责人签字：

王卫东： 王卫东

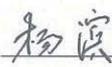


承担审计业务的会计师事务所声明

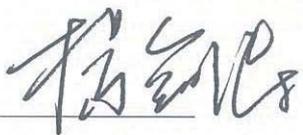
本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办注册会计师签字：


中国
注册会计师
潘要文
610000440658


中国
注册会计师
杨滨
610000010047

单位负责人签字：



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

2014年10月24日



资产评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办注册资产评估师签字：

龙安钢：



张新：



单位负责人签字：

雷华锋：

A handwritten signature in black ink, appearing to read "雷华锋".

正衡资产评估有限责任公司

2014年10月24日



第六节 附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统有限责任公司同意挂牌的审查意见
- 六、其他与公开转让有关的主要文件

（正文完）