

上海市数字证书认证中心有限公司

2020 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—3 页
二、财务报表	第 4—11 页
(一) 合并资产负债表	第 4 页
(二) 母公司资产负债表	第 5 页
(三) 合并利润表	第 6 页
(四) 母公司利润表	第 7 页
(五) 合并现金流量表	第 8 页
(六) 母公司现金流量表	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 10 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 11 页
三、财务报表附注	第 12—44 页

审计报告

天健审〔2021〕6-33号

上海市数字证书认证中心有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海市数字证书认证中心有限公司（以下简称上海 CA 公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海 CA 公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于上海 CA 公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

上海 CA 公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估上海 CA 公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终

止运营或别无其他现实的选择。

上海 CA 公司治理层（以下简称治理层）负责监督上海 CA 公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对上海 CA 公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海 CA 公司不能持续经营。

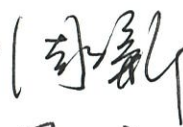
（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就上海 CA 公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

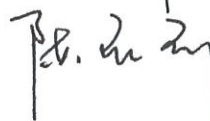
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年三月十九日

合并资产负债表

2020年12月31日

会合01表

编制单位：上海市数字证书认证中心有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	547,296,988.81	114,423,605.99	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	2	470,000.00		衍生金融负债			
应收账款	3	15,607,107.05	15,124,338.26	应付票据			
预付款项	4	23,048,105.70	4,677,323.35	应付账款	15	17,327,365.46	9,176,745.20
应收保费				预收款项	16	99,979,655.38	90,088,896.27
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	5	3,768,836.39	4,814,236.74	应付职工薪酬	17	28,304,278.87	20,698,307.04
买入返售金融资产				应交税费	18	20,080,240.08	3,944,051.61
存货	6	19,581,774.69	15,445,090.37	其他应付款	19	848,357.90	508,276.34
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	1,859,202.12	354,723,215.29	代理买卖证券款			
流动资产合计		611,632,014.76	509,207,810.00	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		166,539,897.69	124,416,276.46
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益	20	2,971,200.00	483,333.34
				递延所得税负债	21	17,661.10	11,126,704.22
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		2,988,861.10	11,610,037.56
非流动资产：				负债合计		169,528,758.79	136,026,314.02
发放委托贷款及垫款				所有者权益(或股东权益)：			
可供出售金融资产	8	118,650.00	74,761,003.20	实收资本(或股本)	22	86,580,000.00	86,580,000.00
持有至到期投资				其他权益工具			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
投资性房地产				资本公积	23	248,744,000.00	248,744,000.00
固定资产	9	21,585,765.47	21,273,473.26	减：库存股			
在建工程	10	677,400.40		其他综合收益	24	100,080.71	63,051,323.94
生产性生物资产				专项储备			
油气资产				盈余公积	25	27,712,090.76	19,581,683.99
无形资产	11	884,811.01	1,278,170.58	一般风险准备			
开发支出				未分配利润	26	103,542,507.97	53,407,587.79
商誉				归属于母公司所有者权益合计		466,678,679.44	471,364,595.72
长期待摊费用	12	428,466.05	215,120.09	少数股东权益			
递延所得税资产	13	281,365.85	655,332.61	所有者权益合计		466,678,679.44	471,364,595.72
其他非流动资产	14	598,964.69	98,183,099.74				
非流动资产合计		24,575,423.47	607,390,909.74	负债和所有者权益总计		636,207,438.23	607,390,909.74
资产总计		636,207,438.23	607,390,909.74				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2020年12月31日

会企01表

编制单位：上海市数字证书认证中心有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		537,450,025.81	109,996,980.21	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		470,000.00		应付票据			
应收账款		15,489,957.05	15,099,638.26	应付账款		25,585,604.31	22,253,138.55
预付款项		21,661,626.19	4,289,133.71	预收款项		98,100,760.70	89,935,073.27
其他应收款		3,700,679.94	4,800,177.37	应付职工薪酬		24,332,688.04	17,174,513.50
存货		18,897,982.80	15,445,090.37	应交税费		19,634,935.37	3,351,330.97
持有待售资产				其他应付款		848,351.25	409,308.83
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		1,859,202.12	354,723,215.29	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		599,529,473.91	504,354,235.21	其他流动负债			
				流动负债合计		168,502,339.67	133,123,365.12
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
可供出售金融资产		118,650.00	74,761,003.20	应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	1	13,160,000.00	13,160,000.00	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		21,582,991.13	21,270,698.92	预计负债			
在建工程		677,400.40		递延收益		2,971,200.00	483,333.34
生产性生物资产				递延所得税负债		17,661.10	11,126,704.22
油气资产				其他非流动负债			
无形资产		884,811.01	1,278,170.58	非流动负债合计		2,988,861.10	11,610,037.56
开发支出				负债合计		171,491,200.77	144,733,402.68
商誉				所有者权益(或股东权益)：			
长期待摊费用		428,466.05		实收资本(或股本)		86,580,000.00	86,580,000.00
递延所得税资产		272,795.85	214,860.09	其他权益工具			
其他非流动资产		598,964.69	655,332.61	其中：优先股			
非流动资产合计		37,724,079.13	111,340,065.40	永续债			
				资本公积		248,744,000.00	248,744,000.00
资产总计		637,253,553.04	615,694,300.61	减：库存股			
				其他综合收益		100,080.71	63,051,323.94
				专项储备			
				盈余公积		27,801,623.13	19,671,216.36
				未分配利润		102,536,648.43	52,914,357.63
				所有者权益合计		465,762,352.27	470,960,897.93
				负债和所有者权益总计		637,253,553.04	615,694,300.61

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

会合02表

编制单位：上海市数字证书认证中心有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		210,400,082.01	173,850,929.09
其中：营业收入	1	210,400,082.01	173,850,929.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		199,399,999.64	146,586,587.98
其中：营业成本	1	109,253,231.46	74,676,639.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	1,532,299.05	1,146,069.15
销售费用		32,855,773.14	28,269,626.91
管理费用		26,303,142.97	21,877,858.65
研发费用	3	41,040,425.62	33,885,813.97
财务费用		-11,584,872.60	-13,269,419.77
其中：利息费用			
利息收入		11,765,870.86	13,302,455.50
加：其他收益	4	4,283,752.46	2,699,018.44
投资收益（损失以“-”号填列）	5	88,900,090.29	9,670,723.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6	-611,809.90	-424,692.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		103,572,115.22	39,209,390.21
加：营业外收入	7	1,503,300.00	1,834,371.00
减：营业外支出	8	130,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		104,945,415.22	41,043,761.21
减：所得税费用	9	23,128,718.17	4,135,612.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		81,816,697.05	36,908,148.62
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		81,816,697.05	36,908,148.62
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		81,816,697.05	36,908,148.62
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	10	-62,951,243.23	35,769,513.74
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-62,951,243.23	35,769,513.74
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-62,951,243.23	35,769,513.74
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-62,951,243.23	35,769,513.74
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		18,865,453.82	72,677,662.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,865,453.82	23,276,581.39
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2020年度

会企02表

编制单位：上海市数字证书认证中心有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入		209,488,180.14	173,252,569.80
减：营业成本		111,017,558.55	75,974,661.76
税金及附加		1,356,992.23	1,047,352.97
销售费用		32,855,773.14	28,269,626.91
管理费用		25,919,631.87	21,534,583.90
研发费用	2	39,041,220.54	32,057,565.63
财务费用		-11,502,114.01	-13,231,195.69
其中：利息费用			
利息收入		11,678,606.24	13,260,435.08
加：其他收益		4,060,796.08	2,508,837.01
投资收益（损失以“-”号填列）	1	88,900,090.29	9,670,723.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-554,356.98	-427,083.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		103,205,647.21	39,352,451.42
加：营业外收入		1,321,300.00	1,586,601.00
减：营业外支出		130,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		104,396,947.21	40,939,052.42
减：所得税费用		23,092,879.54	4,175,017.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		81,304,067.67	36,764,035.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		81,304,067.67	36,764,035.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-62,951,243.23	35,769,513.74
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-62,951,243.23	35,769,513.74
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-62,951,243.23	35,769,513.74
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		18,352,824.44	72,533,549.05

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位：上海市数字证书认证中心有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		238,659,554.76	205,591,442.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,842,344.98	7,566,239.68
经营活动现金流入小计		248,501,899.74	213,157,682.31
购买商品、接受劳务支付的现金		122,032,761.32	70,461,223.49
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		70,454,646.32	69,852,649.82
支付的各项税费		9,108,445.28	10,270,505.11
支付其他与经营活动有关的现金		33,694,449.22	27,837,553.24
经营活动现金流出小计		235,290,302.14	178,421,931.66
经营活动产生的现金流量净额		13,211,597.60	34,735,750.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		89,319,821.14	71,835.27
取得投资收益收到的现金		162,336.00	10,233,683.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,746,312,530.94	1,411,765,891.35
投资活动现金流入小计		1,835,794,688.08	1,422,071,410.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,378,532.76	4,941,688.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,385,000,000.00	1,401,106,249.02
投资活动现金流出小计		1,392,378,532.76	1,406,047,937.02
投资活动产生的现金流量净额		443,416,155.32	16,023,473.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,551,370.10	15,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		23,551,370.10	15,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-23,551,370.10	-15,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		114,220,605.99	78,461,381.80
六、期末现金及现金等价物余额			
		547,296,988.81	114,220,605.99

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

会企03表

编制单位：上海市数字证书认证中心有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		235,844,886.48	204,687,016.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,597,502.53	7,086,267.83
经营活动现金流入小计		245,442,389.01	211,773,284.46
购买商品、接受劳务支付的现金		141,576,015.21	91,966,390.89
支付给职工以及为职工支付的现金		54,915,737.41	49,440,629.14
支付的各项税费		7,965,149.67	7,654,945.32
支付其他与经营活动有关的现金		33,194,226.34	29,140,886.99
经营活动现金流出小计		237,651,128.63	178,202,852.34
经营活动产生的现金流量净额		7,791,260.38	33,570,432.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		89,319,821.14	71,835.27
取得投资收益收到的现金		162,336.00	10,233,683.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,746,312,530.94	1,411,765,891.35
投资活动现金流入小计		1,835,794,688.08	1,422,071,410.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,378,532.76	4,941,688.00
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		1,385,000,000.00	1,401,106,249.02
投资活动现金流出小计		1,392,378,532.76	1,406,047,937.02
投资活动产生的现金流量净额		443,416,155.32	16,023,473.54
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		23,551,370.10	15,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		23,551,370.10	15,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-23,551,370.10	-15,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		427,656,045.60	34,593,905.66
加：期初现金及现金等价物余额		109,793,980.21	75,200,074.55
六、期末现金及现金等价物余额		537,450,025.81	109,793,980.21

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：上海市数字证书认证中心有限公司
 单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数									
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	86,580,000.00	248,744,000.00		63,051,323.94		19,581,683.99		53,407,587.79		471,364,555.72	86,580,000.00	248,744,000.00		27,281,810.20		15,905,280.46		35,175,842.70		413,686,933.36
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年年初余额	86,580,000.00	248,744,000.00		63,051,323.94		19,581,683.99		53,407,587.79		471,364,555.72	86,580,000.00	248,744,000.00		27,281,810.20		15,905,280.46		35,175,842.70		413,686,933.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-62,951,243.23		8,130,406.77		50,134,920.18		-4,885,916.28				-35,769,513.74		3,676,403.53		18,231,745.09		57,677,662.36
（一）综合收益总额				-62,951,243.23		8,130,406.77		81,816,697.05		18,865,453.82				-35,769,513.74		3,676,403.53		36,908,148.62		72,677,662.36
（二）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积						8,130,406.77		-31,081,776.87		-23,551,370.10								-18,676,403.53		-15,000,000.00
2. 提取一般风险准备						8,130,406.77		-8,130,406.77										-8,676,403.53		
3. 对所有者（或股东）的分配								-23,551,370.10		-23,551,370.10								-15,000,000.00		-15,000,000.00
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	86,580,000.00	248,744,000.00		100,080.71		27,712,090.76		103,542,507.97		466,678,679.44	86,580,000.00	248,744,000.00		63,051,323.94		19,581,683.99		53,407,587.79		471,364,555.72

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

母公司所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项 目	本 期 数										上 年 同 期 数									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计				
		优先股	永续债	其他						优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	86,580,000.00			248,714,000.00	19,671,216.36	52,914,337.63	470,869,553.99	86,580,000.00			248,714,000.00	15,594,812.83	34,826,725.85	413,427,348.88						
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	86,580,000.00			248,714,000.00	19,671,216.36	52,914,337.63	470,869,553.99	86,580,000.00			248,714,000.00	15,594,812.83	34,826,725.85	413,427,348.88						
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					8,130,406.77	49,622,290.80	-5,198,545.66				35,769,513.74	3,676,403.53	18,087,631.78	57,533,549.05						
(一)综合收益总额						81,304,067.67	18,332,824.44				35,769,513.74		36,764,035.31	72,533,549.05						
(二)所有者投入和减少资本																				
1.所有者投入的普通股																				
2.其他权益工具持有者投入资本																				
3.股份支付计入所有者权益的金额																				
4.其他																				
(三)利润分配					8,130,406.77	-31,681,776.87	-23,851,370.10					3,676,403.53	-18,676,403.53	-15,000,000.00						
1.提取盈余公积					8,130,406.77	-8,130,406.77						3,676,403.53	-3,676,403.53							
2.对所有者(或股东)的分配						-23,551,370.10	-23,551,370.10						-15,000,000.00	-15,000,000.00						
3.其他																				
(四)所有者权益内部结转																				
1.资本公积转增资本(或股本)																				
2.盈余公积转增资本(或股本)																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.设定受益计划变动额结转留存收益																				
5.其他																				
(五)专项储备																				
1.本期提取																				
2.本期使用																				
(六)其他																				
四、本期期末余额	86,580,000.00			248,714,000.00	27,801,623.13	102,536,628.43	465,762,352.27	86,580,000.00			248,714,000.00	19,671,216.36	52,914,337.63	470,960,897.93						

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:

上海市数字证书认证中心有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

上海市数字证书认证中心有限公司（以下简称公司或本公司）系由上海市信息投资股份有限公司、上海泛微网络科技有限公司等投资设立，于 1998 年 11 月 04 日在虹口区市场监督管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 91310000631291289X 的营业执照，注册资本 8,658.00 万元。

本公司经营范围：电子认证服务，从事计算机、网络信息、系统集成科技专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售计算机、软件及辅助设备。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策、会计估计和前期差错

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

4. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末数达到 100 万元（含 100 万元）以上的或期末数占应收款项余额比例达 10%（含 10%）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
合并范围内关联往来组合	对纳入公司合并财务报表范围内的母、子公司及子公司之间的应收款项不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

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)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄及合并范围内关联往来为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(十) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于开发过程中的软件产品或施工过程中的系统集成工程, 在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料按照使用一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策, 认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定, 认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的, 合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的, 在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为

其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十二) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	3.00	4.85
运输设备	年限平均法	5	3.00	19.40
电子及办公设备	年限平均法	3	3.00	32.33

3. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额

现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上(含 90%)];

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	3

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十六) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 收入确认的具体方法

本公司的营业收入分为CA证书服务收入、CA安全产品及软件销售收入、项目开发集成、运维服务收入等四类。

(1) CA证书服务收入包括数字证书收入和证书介质收入，其中数字证书收入在数字证

书签发或更新生效当月开始在数字证书的有效期内分期确认收入；证书介质收入在移交给客户并经客户验收后一次性确认收入。

(2) CA 安全产品及软件销售收入、项目开发集成均为经客户验收后确认收入。

(3) 运维服务收入为在合同约定的服务期内分期确认收入。

(十八) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十）租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十一）重要会计政策变更说明

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税（费）项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	实际缴纳的税所得额	20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%[注]
除上述以外的其他纳税主体	20%

[注]本期高新技术产品（服务）收入占企业同期总收入的比例低于 60%，不符合高新技术企业减按 15% 的享受条件，本期按 25% 税率计缴企业所得税。

（二）税收优惠

1. 所得税税收优惠

本公司于 2020 年 11 月 12 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR202031000641），报告期内均按 15% 税率计缴企业所得税。

根据财政部、国家税务总局 2019 年 1 月 17 日《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的规定，子公司上海神兵信息安全有限公司、子公司上海协卡信息科技服务有限公司符合小型微利企业的界定，本年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；本年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2. 增值税加计抵减

根据国家税务总局 2019 年 9 月 9 日《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

五、企业合并、合并财务报表范围及在其他主体中的权益

控制的重要子公司

通过设立或投资等方式取得

子公司全称	业务性质	注册资本	经营范围
上海神兵信息安全服务有限公司	软件和信息技术服务	10,000,000.00	网络安全产品
上海协卡信息科技服务有限公司	软件和信息技术服务	3,000,000.00	网络信息技术开发

（续上表）

子公司全称	期末实际	实质上构成对子公司	持股比	表决权
-------	------	-----------	-----	-----

	出资额	净投资的其他项目余额	例(%)	比例(%)
上海神兵信息安全服务有限公司	10,160,000.00		100.00	100.00
上海协卡信息科技服务有限公司	3,000,000.00		100.00	100.00

六、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	545,602,860.94	114,220,605.99
其他货币资金	1,694,127.87	203,000.00
合 计	547,296,988.81	114,423,605.99

(2) 其他说明

期末其他货币资金中含证券账户资金 1,694,127.87 元。

2. 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	470,000.00	
合 计	470,000.00	

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,468,596.08	100.00	1,861,489.03	10.66	15,607,107.05
小 计	17,468,596.08	100.00	1,861,489.03	10.66	15,607,107.05

(续上表)

种 类	期初数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,558,038.88	100.00	1,433,700.62	8.66	15,124,338.26
小 计	16,558,038.88	100.00	1,433,700.62	8.66	15,124,338.26

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	13,815,839.64	690,791.98	5.00
1-2 年	1,268,759.42	126,875.94	10.00
2-3 年	1,914,537.02	574,361.11	30.00
3 年以上	469,460.00	469,460.00	100.00
小 计	17,468,596.08	1,861,489.03	10.66

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	12,533,945.25	626,697.26	5.00
1-2 年	3,446,973.63	344,697.36	10.00
2-3 年	164,020.00	49,206.00	30.00
3 年以上	413,100.00	413,100.00	100.00
小 计	16,558,038.88	1,433,700.62	8.66

(2) 应收关联方账款

关联方名称	期末数	期初数
上海泛微网络科技有限公司	110,420.00	85,000.00
小 计	110,420.00	85,000.00

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	22,502,505.08	97.63		22,502,505.08
1-2 年	545,600.62	2.37		545,600.62

合 计	23,048,105.70	100.00		23,048,105.70
-----	---------------	--------	--	---------------

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	4,618,702.66	98.75		4,618,702.66
1-2 年	58,620.69	1.25		58,620.69
合 计	4,677,323.35	100.00		4,677,323.35

(2) 预付关联方款项

关联方名称	期末数	期初数
上海泛微软件有限公司	353,301.88	828,575.49
上海泛微网络科技股份有限公司	330,188.68	226,415.10
小 计	683,490.56	1,054,990.59

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	169,178.07	2,489,147.26
其他应收款	3,599,658.32	2,325,089.48
合 计	3,768,836.39	4,814,236.74

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
应收定期存款利息	169,178.07	
应收结构性存款利息		2,489,147.26
小 计	169,178.07	2,489,147.26

(3) 其他应收款

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,237,761.68	100.00	638,103.36	15.06	3,599,658.32

小 计	4,237,761.68	100.00	638,103.36	15.06	3,599,658.32
-----	--------------	--------	------------	-------	--------------

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,779,171.35	100.00	454,081.87	16.34	2,325,089.48
小 计	2,779,171.35	100.00	454,081.87	16.34	2,325,089.48

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,783,871.90	89,193.60	5.00
1-2 年	2,100,698.02	210,069.80	10.00
2-3 年	20,502.57	6,150.77	30.00
3 年以上	332,689.19	332,689.19	100.00
小 计	4,237,761.68	638,103.36	15.06

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,282,132.92	114,106.65	5.00
1-2 年	60,502.57	6,050.26	10.00
2-3 年	146,587.00	43,976.10	30.00
3 年以上	289,948.86	289,948.86	100.00
小 计	2,779,171.35	454,081.87	16.34

3) 应收关联方款项

期末无其他应收关联方款项。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		账面价值
	账面余额	跌价准备	
库存商品	2,222,582.09		2,222,582.09
发出商品	17,304,944.82		17,304,944.82

原材料	54,247.78		54,247.78
合 计	19,581,774.69		19,581,774.69

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,412,584.75		1,412,584.75
发出商品	14,032,505.62		14,032,505.62
原材料			
合 计	15,445,090.37		15,445,090.37

7. 其他流动资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税金	1,859,202.12		1,859,202.12
合 计	1,859,202.12		1,859,202.12

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税金	4,723,215.29		4,723,215.29
未到期结构性存款	350,000,000.00		350,000,000.00
合 计	354,723,215.29		354,723,215.29

8. 可供出售金融资产

项 目	期末数	期初数
可供出售权益工具	118,650.00	74,761,003.20
合 计	118,650.00	74,761,003.20

9. 固定资产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	30,635,864.64			30,635,864.64

电子及办公设备	9,453,274.38	5,148,065.67		14,601,340.05
运输设备	1,098,888.26			1,098,888.26
小 计	41,188,027.28	5,148,065.67		46,336,092.95

累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	14,911,871.10	1,060,900.49		15,972,771.59
电子及办公设备	3,946,364.33	3,765,269.95		7,711,634.28
运输设备	1,056,318.59	9,603.02		1,065,921.61
小 计	19,914,554.02	4,835,773.46		24,750,327.48

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	15,723,993.54	14,663,093.05
电子及办公设备	5,506,910.05	6,889,705.77
运输设备	42,569.67	32,966.65
合 计	21,273,473.26	21,585,765.47

10. 在建工程

工程名称	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程	677,400.40		677,400.40
合 计	677,400.40		677,400.40

(续上表)

工程名称	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程			
合 计			

11. 无形资产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
软件	3,454,434.06	505,198.46		3,959,632.52

小 计	3,454,434.06	505,198.46		3,959,632.52
-----	--------------	------------	--	--------------

累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
软件	2,176,263.48	898,558.03		3,074,821.51
小 计	2,176,263.48	898,558.03		3,074,821.51

账面价值

项 目	期初数	期末数
软件	1,278,170.58	884,811.01
合 计	1,278,170.58	884,811.01

12. 长期待摊费用

项 目	期末数	期初数
项目运营设备	428,466.05	
合 计	428,466.05	

13. 递延所得税资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款坏账准备	281,365.85	215,120.09
合 计	281,365.85	215,120.09

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

暂时性差异项目	期末数	期初数
应收账款坏账准备	1,861,489.03	1,433,700.62
小 计	1,861,489.03	1,433,700.62

14. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付软件款	598,964.69	655,332.61
合 计	598,964.69	655,332.61

15. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
服务费	10,899,683.66	3,783,674.53
货款	6,416,368.88	5,389,823.73
其他	11,312.92	3,246.94
合 计	17,327,365.46	9,176,745.20

(2) 应付关联方账款

期末无应付关联方款项。

16. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
证书服务费	41,387,036.87	53,039,727.76
项目合同款	58,592,618.51	37,049,168.51
合 计	99,979,655.38	90,088,896.27

(2) 预收关联方账款

期末无预收关联方款项。

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期薪酬	24,800,573.48	20,146,689.34
离职后福利—设定提存计划	3,503,705.39	551,617.70
合 计	28,304,278.87	20,698,307.04

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期末数	期初数
工资、奖金、津贴和补贴	24,455,067.38	19,551,042.94
职工福利费	259,497.00	237,034.00

社会保险费	86,009.10	358,612.40
其中：医疗保险费	86,009.10	317,598.10
工伤保险费		7,582.80
生育保险费		33,431.50
小 计	24,800,573.48	20,146,689.34

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期末数	期初数
基本养老保险	671,406.14	534,901.90
失业保险费		16,715.80
企业年金缴费	2,832,299.25	
小 计	3,503,705.39	551,617.70

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	246,795.04	706,012.71
企业所得税	18,172,118.25	2,322,710.16
残疾人保障基金	529,365.80	498,560.76
代扣代缴个人所得税	650,089.67	268,445.26
房产税	64,335.33	128,670.65
城市维护建设税	242,249.24	11,463.70
教育费附加	103,821.10	4,913.02
地方教育附加	69,214.07	3,275.35
土地使用税	2,251.58	
合 计	20,080,240.08	3,944,051.61

19. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	249,631.50	111,831.50
错打款	60,150.00	50,000.00

其他	538,576.40	346,444.84
合计	848,357.90	508,276.34

(2) 应付关联方款项

期末无其他应付关联方款项。

20. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
政府补助	2,971,200.00	483,333.34
合计	2,971,200.00	483,333.34

(2) 政府补助具体情况说明

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益 [注 1]	期末数	与资产相关/与收益相关
项目 1[注 2]		1,391,200.00		1,391,200.00	与资产相关
项目 2[注 2]		900,000.00		900,000.00	与资产相关
区块链可信认证公共服务平台		2,000,000.00	1,500,000.00	500,000.00	与收益相关
项目 3[注 2]		180,000.00		180,000.00	与资产相关
上海诚信 APP		200,000.00	200,000.00		与收益相关
可信第三方电子签约服务平台	400,000.00		400,000.00		与收益相关
上海电子认证工程技术研究中心能力提升项目	83,333.34		83,333.34		与收益相关
小计	483,333.34	4,671,200.00	2,183,333.34	2,971,200.00	

[注 1] 政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注六(四)之说明

[注 2] 系涉密项目

21. 递延所得税负债

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

可供出售金融资产公允价值变动	17,661.10	11,126,704.22
合 计	17,661.10	11,126,704.22

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

暂时性差异项目	期末金额	期初金额
可供出售金融资产公允价值变动	117,740.69	74,178,028.16
小 计	117,740.69	74,178,028.16

22. 实收资本

(1) 明细情况

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海市信息投资股份有限公	23,603,421.00			23,603,421.00
上海电信实业(集团)有限公	11,990,132.00			11,990,132.00
上海联和投资有限公司	11,939,342.00			11,939,342.00
中国银联股份有限公司	2,467,105.00		2,467,105.00	
上海泛微网络科技股份有限	21,544,361.00		5,029,250.00	16,515,111.00
上海点甲创业投资有限公司	2,048,655.00		2,048,655.00	
上海双创宝励信息技术中心 (有限合伙)	10,389,599.00			10,389,599.00
上海联升承业创业投资有限	2,597,385.00			2,597,385.00
上海建重企业管理中心(有		7,077,905.00		7,077,905.00
上海联银创业投资有限公司		2,467,105.00		2,467,105.00
合 计	86,580,000.00	9,545,010.00	9,545,010.00	86,580,000.00

(2) 实收资本变动情况的说明

2020年5月21日,中国银联股份有限公司与上海银联创业投资有限公司签订股权划转协议,中国银联股份有限公司将持有公司2.85%股权无偿转让给上海银联创业投资有限公司。本次股权转让业经2020年5月29日公司召开的2020年第一次临时股东会决议通过。

2020年12月4日,公司召开股东大会,同意上海泛微网络科技股份有限公司以152,066,506.80元价格向上海建重企业管理中心(有限合伙)转让持有的本公司11.255%股权;同意上海点甲创业投资有限公司以31,959,018.00元价格向上海建重企业管理中心(有限合伙)转让持有的本公司11.255%股权。截至2020年12月31日,上海泛微网络科技股

份有限公司已转让 5,029,250 股，上海点甲创业投资有限公司已转让 2,048,655.00 股，本次股权转让尚未办理工商变更登记。

23. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	248,744,000.00			248,744,000.00
合计	248,744,000.00			248,744,000.00

24. 其他综合收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期发生额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用
将重分类进损益的其他综合收益	63,051,323.94	2,040.00	62,952,977.23	306.00
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	63,051,323.94	2,040.00	62,952,977.23	306.00
其他综合收益合计	63,051,323.94	2,040.00	62,952,977.23	306.00

(续上表)

项目	本期发生额		期末数
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-62,951,243.23		100,080.71
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	-62,951,243.23		100,080.71
其他综合收益合计	-62,951,243.23		100,080.71

(2) 其他综合收益增减原因及依据说明

公司其他综合收益变动系对被投资单位北京数字认证股份有限公司所持股份按照报表日收盘价计量产生的公允价值变动金额。

25. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

法定盈余公积	19,581,683.99	8,130,406.77		27,712,090.76
合 计	19,581,683.99	8,130,406.77		27,712,090.76

(2) 盈余公积本期增减原因及依据说明

公司盈余公积变动系按照母公司净利润的 10%提取的法定盈余公积。

26. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	53,407,587.79	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	81,816,697.05	
减：提取法定盈余公积	8,130,406.77	10%
应付普通股股利	23,551,370.10	
期末未分配利润	103,542,507.97	

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	210,400,082.01	173,850,929.09
合 计	210,400,082.01	173,850,929.09

成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	109,253,231.46	74,676,639.07
合 计	109,253,231.46	74,676,639.07

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数	
	收 入	成 本
CA 证书服务	115,476,252.31	32,033,500.89
CA 安全产品	68,764,667.01	58,597,801.49
项目开发集成及运维	26,159,162.69	18,621,929.08

小 计	210,400,082.01	109,253,231.46
-----	----------------	----------------

(续上表)

项 目	上年同期数	
	收 入	成 本
CA 证书服务	128,491,047.20	36,879,576.84
CA 安全产品	23,359,831.59	20,276,218.39
项目开发集成及运维	22,000,050.30	17,520,843.84
小 计	173,850,929.09	74,676,639.07

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	668,342.20	464,061.23
教育费附加	286,432.36	198,578.02
地方教育附加	190,954.92	130,083.55
印花税	115,718.80	91,501.90
房产税	257,341.31	257,341.30
土地使用税	13,509.46	4,503.15
合 计	1,532,299.05	1,146,069.15

3. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪金	20,008,183.56	18,859,716.13
技术服务	10,851,500.05	7,173,046.71
房租物业装修费	3,893,796.39	2,579,587.86
网络及系统维护费	2,379,955.94	2,004,887.84
折旧费	2,236,570.22	1,775,204.92
研发运行费	1,282,940.68	819,097.95
直接消耗材料	330,204.46	398,291.97
交通费	54,996.75	101,169.41
业务招待费	1,766.00	12,844.50

其他	511.57	161,966.68
合 计	41,040,425.62	33,885,813.97

4. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
与收益相关的政府补助[注]	2,238,333.34	1,905,959.99
增值税加计抵减额	1,748,964.81	793,058.45
代扣个人所得税手续费返还	101,458.31	
稳岗补贴	194,996.00	
合 计	4,283,752.46	2,699,018.44

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注六(四)之说明

5. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置可供出售金融资产取得的投资收益	88,737,754.29	9,382,675.42
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	162,336.00	288,048.00
合 计	88,900,090.29	9,670,723.42

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-611,809.90	-424,692.76
合 计	-611,809.90	-424,692.76

7. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
政府补助[注]	1,500,000.00	1,834,371.00
其他	3,300.00	
合 计	1,503,300.00	1,834,371.00

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注六(四)之说明

8. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
捐赠支出	130,000.00	
合 计	130,000.00	

9. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	23,194,963.93	4,174,962.50
递延所得税费用	-66,245.76	-39,349.91
合 计	23,128,718.17	4,135,612.59

10. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注六(一)24之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	81,816,697.05	36,908,148.62
加: 资产减值准备	611,809.90	424,692.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,835,773.46	3,485,308.98
无形资产摊销	898,558.03	950,700.16
长期待摊费用摊销	306,047.25	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-8,823,383.68	-11,873,024.23
投资损失(收益以“-”号填列)	-88,900,090.29	-9,670,723.42
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-66,245.76	-39,349.91

递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,136,684.32	-7,090,975.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-18,312,094.78	-3,647,139.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	44,981,210.74	25,288,112.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,211,597.60	34,735,750.65
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	547,296,988.81	114,220,605.99
减: 现金的期初余额	114,220,605.99	78,461,381.80
现金及现金等价物净增加额	433,076,382.82	35,759,224.19

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	上年年末数
(1) 现金	547,296,988.81	114,220,605.99
其中: 可随时用于支付的银行存款	545,602,860.94	114,220,605.99
可随时用于支付的其他货币资金	1,694,127.87	
(2) 期末现金及现金等价物余额	547,296,988.81	114,220,605.99

3. 现金流量表补充资料的说明

期初现金及现金等价物余额与货币资金差异 203,000.00 元, 系保函保证金。

(四) 政府补助

1. 明细情况

(1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目
项目 1		1,391,200.00		1,391,200.00	其他收益
项目 2		900,000.00		900,000.00	其他收益
项目 3		180,000.00		180,000.00	其他收益
小 计		2,471,200.00		2,471,200.00	

(2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目
区块链可信认证公共服务平台		2,000,000.00	1,500,000.00	500,000.00	其他收益
上海诚信 APP		200,000.00	200,000.00		其他收益
可信第三方电子签约服务平台	400,000.00		400,000.00		其他收益
上海电子认证工程技术研究中心能力提升项目	83,333.34		83,333.34		其他收益
小 计	483,333.34	2,200,000.00	2,183,333.34	500,000.00	

(3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
虹口财政绩效奖励	1,500,000.00	营业外收入	企业财政绩效奖金
“专、精、特、新”授牌企业奖励	50,000.00	其他收益	关于开展 2020 年虹口区中小企业相关补贴、奖励申报工作的通知
专利资助	5,000.00	其他收益	上海市专利资助办法（沪知局规（2018）1号）
小 计	1,555,000.00		

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 3,738,333.34 元。

七、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
上海市信息投资股份有限公司	本公司的母公司
上海泛微网络科技股份有限公司	本公司的股东
上海泛微软件有限公司	本公司的股东的子公司
上海信投信息服务有限公司	本公司母公司的子公司
上海信投建设有限公司	本公司母公司的子公司

（二）关联方交易情况

1. 采购货物

关联方名称	本期数	上年同期数
-------	-----	-------

上海泛微网络科技股份有限公司	680,553.83	561,946.90
上海泛微软件有限公司		828,575.49
上海信投信息服务有限公司	654,890.57	660,685.00
上海信投建设有限公司	30,188.68	30,188.68
小 计	1,365,633.08	2,081,396.07

2. 销售货物

关联方名称	本期数	上年同期数
上海泛微网络科技股份有限公司	651,327.44	
小 计	651,327.44	

3. 关联方未结算项目金额详见本财务报表相关项目注释。

4. 购买除商品以外的其他资产

关联方名称	本期数	上年同期数
上海泛微网络科技股份有限公司		446,324.03
小 计		446,324.03

5. 接受劳务

关联方名称	本期数	上年同期数
上海泛微网络科技股份有限公司	48,867.92	48,943.40
小 计	48,867.92	48,943.40

八、其他重要事项

(一) 或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

(二) 承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(三) 资产负债表日后事项中的非调整事项

2021 年 1 月 21 日，本公司召开 2021 年临时股东会会议，决议通过向 2017 年 5 月 5 日增资前的四家股东按持股比例分配剩余北京数字认证股份有限公司股票全部投资收益 66,812,135.80 元（企业所得税税率按 25% 计）。2020 年度企业所得税汇算清缴完成后，本公司将根据最终核定的税率，向股东补分配差额。

(四) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产	118,650.00			118,650.00
其中：权益工具投资	118,650.00			118,650.00
持续以公允价值计量的资产总额	118,650.00			118,650.00

(续上表)

项 目	期初公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产	74,761,003.20			74,761,003.20
其中：权益工具投资	74,761,003.20			74,761,003.20
持续以公允价值计量的资产总额	74,761,003.20			74,761,003.20

九、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,160,000.00		13,160,000.00
合 计	13,160,000.00		13,160,000.00

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,160,000.00		13,160,000.00
合 计	13,160,000.00		13,160,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	期末数	期初数
---------	-------------	--------------	-----	-----

上海神兵信息安全服务有限公	100.00	100.00	10,160,000.00	10,160,000.00
上海协卡信息科技服务有限公	100.00	100.00	3,000,000.00	3,000,000.00
小 计				13,160,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置可供出售金融资产取得的投资收益	88,737,754.29	9,382,675.42
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	162,336.00	288,048.00
合 计	88,900,090.29	9,670,723.42

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪金	18,019,434.23	17,106,562.13
技术服务	10,726,000.05	7,097,952.37
房租物业装修费	3,893,796.39	2,579,587.86
网络及系统维护费	2,379,955.94	2,004,887.84
折旧费	2,236,570.22	1,775,204.92
研发运行费用	1,282,940.68	819,097.95
直接消耗材料	445,248.71	398,291.97
交通费	54,996.75	101,169.41
业务招待费	1,766.00	12,844.50
其他	511.57	161,966.68
合 计	39,041,220.54	32,057,565.63

上海市数字证书认证中心有限公司

二〇二一年三月十九日



统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

营业执照 (副本)

扫描二维码“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关

2021年03月08日



国家企业信用信息公示系统网址http://www.gsxt.gov.cn

2021年06月30日通过

国家市场监督管理总局监制

仅为上海市数字证书认证中心有限公司 2020 年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 合法经营，未经 本所 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制



证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为上海市数字证书认证中心有限公司2020年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传
送或披露。



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

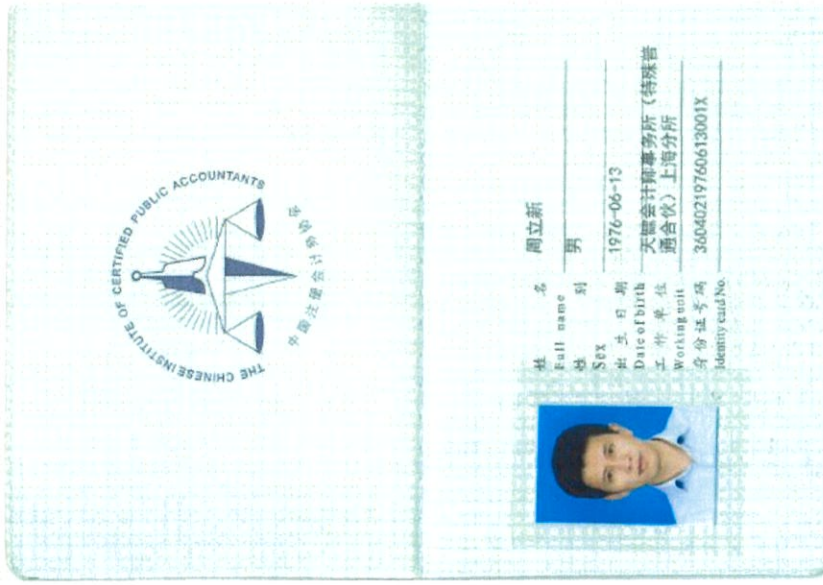


证书号: 44

发证时间: 二〇一〇年十一月八日

证书有效期至: 二〇一〇年十一月八日

仅为上海市数字证书认证中心有限公司2020年度审计报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送给披露。



仅为上海市数字证书认证中心有限公司 2020 年度审计报告 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 周立新 是中国注册会计师 未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名	陈灵灵
Sex	女
出生日期	1998-11-20
工作单位	天健会计师事务所(普通合伙) 上海分所
身份证号码	320621198811206121



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 330000015147
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 0 月 0 日
Date of Issuance



陈灵灵(330000015147)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



仅为上海市数字证书认证中心有限公司 2020 年度审计报告 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 陈灵灵 是 中国注册会计师 未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。