



数安时代

NEEQ: 871932

数安时代科技股份有限公司

Global Digital Cybersecurity Authority Co.Ltd

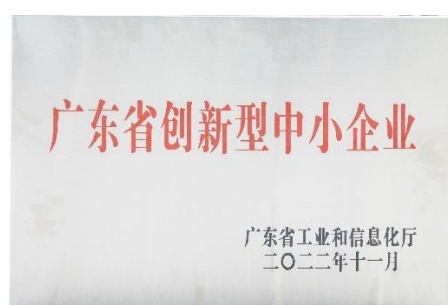


年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

- 1、2022 年 1 月，数安时代荣获信息系统建设和服务能力（CS2）登记证书。
- 2、2022 年 2 月，数安时代获中国软件行业协会颁发的《国家鼓励的软件企业证书》。
- 3、2022 年 3 月，数安时代“数信链数字存证平台”顺利完成国家网信办备案。
- 4、2022 年 6 月，数安时代凭借过硬的技术、专业精新的实力荣获 2022 年佛山市专精特新企业认定。
- 5、2022 年 11 月，数安时代获得 2022 年“广东省创新型中小企业”认定。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节	财务会计报告	36
第九节	备查文件目录.....	81

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人徐莉萍、主管会计工作负责人廖智敏及会计机构负责人（会计主管人员）谢海丹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☒ 是 ☐ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

1、未按要求披露的事项及原因

公司客户和对应的销售数据为公司商业机密，若主要客户信息和数据泄露，可能会被同行业竞争对手抢夺，出现客户流失，损害公司及股东利益，故客户名称用代称披露。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
市场竞争的风险	数字认证服务业是一个竞争较为充分的行业，目前市场参与者较多，市场集中度较低，竞争较为激烈。虽然公司在技术研发、业务整合能力、综合服务能力、品牌认知度等方面具有一定优势，但随着未来新竞争者的加入，市场竞争进一步加剧，可能对公司的持续盈利能力带来不利影响。
公司业务经营区域集中的风险	目前公司业务经营区域相对集中在华南地区，营业收入主要来源于广东地区的企业及政府单位等客户。如果未来华南地区的企业、政府机构减少对信息安全领域的投入，或者华南地区信息安全市场的竞争加剧，或者华南地区信息安全市场规模下降，可能会对公司的经营业绩产生不利影响。
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数字证书是公司主要收入来源之一，其中电子政务类的数字证书服务业是基于参与政府电子政务

	平台完成，如参与政府职能部门的网络招标、电子证照等为企业及个人提供数字证书服务。如未来政府行政管理职能、公共服务模式发生调整或转变，公司可能失去某个领域的电子认证服务收入，从而对公司的业务增长和盈利能力产生不利影响。
公司无法继续取得经营所需资质的风险	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，如果未来公司无法继续取得上述经营所需的资质，将会对公司的经营产生不利影响。
产品研发的风险	公司目前所处的数字认证服务业竞争较为激烈，公司将持续研发并推出新产品，虽然公司具备较强的产品研发实力，但是在新产品开发过程中时间、结果的不确定性、政府审批的不可控性等因素将增加项目风险，某个环节的难题可能会导致新产品推出滞后、甚至失败；此外，新产品的市场潜力取决于市场的成熟度及公司对新产品的推广力度。如果公司开发的新产品市场不成熟或不符合市场需求，又不能及时调整销售策略，可能会给公司的生产经营造成不利影响。
核心技术泄密和技术人员流失风险	公司所处的数字认证行业为技术密集型行业，公司经过多年的积累，形成了一支高素质的专业技术人才队伍，优秀的研发团队能够提升公司整体竞争实力，成为未来不断发展的重要动力之一。随着行业的发展，行业内企业对核心技术人才的争夺将日趋激烈，由于数字认证行业高端技术人才相对匮乏，如果出现核心技术人员流失的情况，可能会在一定程度上影响公司技术实力和创新能力。
服务网点管控风险	公司建立有直属服务网点及非直属服务网点，负责提供数字证书的签发、更新、注销等服务。公司与非直属网点签订了合同，并按照业务规则的要求，对服务网点服务人员进行相关业务培训，以达到 CA 运营管理的要求；如果现场服务网点在业务环节出现重大疏漏且无免责事由，则公司仍可能存在第三方追责及赔付的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、数安时代	指	数安时代科技股份有限公司
广东信鉴	指	广东信鉴信息科技有限公司
赛博云安	指	北京赛博云安信息技术有限公司
海南数安	指	海南数安信息科技有限公司
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
公司章程	指	数安时代科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	数安时代科技股份有限公司股东大会
董事会	指	数安时代科技股份有限公司董事会
监事会	指	数安时代科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
密码	指	一种编码和变换的规则，用来实现对通信双方的信息隐蔽或用来实现对信息来源或完整性的证明
商用密码	指	指对不涉及国家秘密内容的信息进行加密等保护或者安全认证所使用的密码技术和密码产品
数字签名	指	使用公钥密码技术实现的电子签名
数字证书	指	又叫“网络身份证”、“数字身份证”，是由 CA 机构发放并经 CA 机构数字签名的、包含公开密钥拥有者以及公开密钥相关信息的一种电子文件。它可以用来证明数字证书持有者的真实身份，是 PKI 体系中最基本的元素。证书是一个机构颁发给一个安全个体的证明，所以证书的权威性取决于该机构的权威性
CA	指	Certificate Authority，负责签发和管理数字证书的电子认证系统，是电子认证机构开展电子认证服务的基础设施系统
电子认证	指	为电子签名的真实性和可靠性提供证明的活动
电子认证服务机构、CA 机构	指	获得工信部《电子认证服务许可证》的机构，作为独立第三方为电子认证用户提供数字证书的申请、签发、更新、撤销、查询以及签名验证等服务的机构

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	数安时代科技股份有限公司
英文名称及缩写	Global Digital Cybersecurity Authority Co.Ltd. -
证券简称	数安时代
证券代码	871932
法定代表人	徐莉萍

二、 联系方式

董事会秘书	廖智敏
联系地址	广州市越秀区越华路 112 号珠江国际大厦 30 楼 3001 室
电话	020-83487228
传真	020-83487228
电子邮箱	dongban@gdca.com.cn
公司网址	www.gdca.com.cn
办公地址	广州市越秀区越华路 112 号珠江国际大厦 30 楼 3001 室
邮政编码	510030
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	广州市越秀区越华路 112 号珠江国际大厦 30 楼 3001 室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 3 月 6 日
挂牌时间	2017 年 8 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-其他信息技术服务业-（I659）
主要业务	电子认证产品、电子认证服务
主要产品与服务项目	电子认证产品、电子认证服务
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	75,625,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（广东南海控股集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（佛山市南海区国有资产监督管理局），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440600747098958H	否
注册地址	广东省佛山市南海区狮山镇南海软件科技园科教路（广东省数字证书认证中心）	否
注册资本	75,625,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券	
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路 5 号中商大厦四层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东北证券	
会计师事务所	广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈富来	廉恒毅
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	广州市南沙区望江二街 5 号中惠璧珑湾自编 12 栋 2514 房	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2022 年 12 月 28 日召开股东大会，审议通过《数安时代科技股份有限公司关于拟减少注册资本并修订<公司章程>的议案》，注销 202,800 股进行减资，注册资本从 75,625,000 股减资至 75,422,200 股，并于 2023 年 1 月 10 日完成工商变更登记。
--

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	103,393,846.80	86,684,500.78	19.28%
毛利率%	43.82%	50.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,575,135.09	5,019,576.06	11.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,846,209.25	2,603,769.64	47.72%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.48%	4.16%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.09%	2.16%	-
基本每股收益	0.08	0.07	14.29%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	204,166,615.96	189,628,985.73	7.67%
负债总计	77,454,000.92	68,091,786.04	13.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	126,712,615.04	121,537,199.69	4.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.87	1.79	4.47%
资产负债率%（母公司）	34.12%	32.32%	-
资产负债率%（合并）	37.94%	35.91%	-
流动比率	1.97	2.00	-
利息保障倍数	40.20	34.90	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,201,910.27	6,686,465.75	67.53%
应收账款周转率	3.43	3.70	-
存货周转率	2.28	2.57	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.67%	6.31%	-
营业收入增长率%	19.28%	32.60%	-
净利润增长率%	11.07%	62.30%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	75,625,000	75,625,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	71,622.33
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	297,446.30
委托他人投资或管理资产的损益	1,768,677.12
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	56,739.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-272,372.94
非经常性损益合计	1,922,112.53
所得税影响数	193,186.69
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,728,925.84

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	3,085,744.37	3,517,578.67		
递延所得税负债	73,121.25	504,955.55		

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

1、主要会计政策变更

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行，执行解释 15 号对本报告期财务报表无重大影响。

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司已经自 2022 年提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理：

（1）对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2021 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2021 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

1）本公司对合并资产负债表相关项目累积影响调整如下：

资产负债表项目	2021 年 1 月 1 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	3,218,995.73	85,724.19	3,304,719.92
递延所得税负债		85,724.19	85,724.19

2) 本公司对母公司资产负债表相关项目累积影响调整如下:

资产负债表项目	2021 年 1 月 1 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	3,213,521.32	85,724.19	3,299,245.51
递延所得税负债		85,724.19	85,724.19

(2) 对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初(即 2021 年 1 月 1 日)至解释施行日之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

1) 本公司对合并资产负债表相关调整如下:

资产负债表项目	2021 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	3,085,744.37	431,834.30	3,517,578.67
递延所得税负债	73,121.25	431,834.30	504,955.55

2) 本公司对母公司资产负债表相关调整如下:

资产负债表项目	2021 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	3,074,389.41	431,834.30	3,506,223.71
递延所得税负债	73,121.25	431,834.30	504,955.55

2、会计估计变更

本报告期,公司无主要会计估计的变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司是属于软件与信息服务业的信息安全服务提供商，凭借电子认证服务许可证、电子认证服务使用密码许可证、WebTrust 国际认证、粤港电子签名互认资质以及自主开发的一系列以密码技术为核心的专项产品，为政府、企业及个人客户提供一流的电子认证产品和电子认证服务。公司通过运营商模式开拓业务，为各证书用户提供合法、可信、可靠和持久的数字证书服务，公司的收入来源是向证书用户按年收取证书服务费和向客户销售网络安全软硬件产品。公司立足于软件和信息服务业，致力于成为“以可信安全密码技术为核心的新一代信息安全技术服务商”。公司始终秉承产品开发以市场需求为中心，公司技术主要来源于自主研发，同时积极与高校、科研机构或上下游企业开展课题实践及研发合作，形成科技成果产业化。公司主要的生产运营模式分为三个阶段：核心基础设施和运营服务系统建设、部署电子认证产品、提供电子认证服务，依托“证书生产系统+运营服务系统+网络化服务体系”，实现业务快速推广。公司的销售采取直销的销售方式。其中，对于电子认证产品销售，公司与政府部门、医疗机构、大型企事业单位或系统集成服务提供商签订合同，销售实现数字认证服务所需的加密服务器、PKI 中间软件、数字证书载体等产品。同时，对于电子认证服务，公司通过自建的网上办事大厅、专营淘宝店、企业微信公众号为客户提供续费服务，及设置服务网点为客户提供现场服务。公司在维护现有客户的同时积极通过招投标、商务谈判及参加行业展会等方式取得订单扩大市场。

报告期内，公司的商业模式较上一年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
“科技型中小企业”认定	☐ 是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	广东省创新型中小企业 - 广东省工业和信息化厅
详细情况	公司于 2022 年 6 月 27 日获得佛山市“专精特新”企业认定，有效期三年；于 2022 年 11 月获得“广东省创新型中小企业”认定；于 2023 年 1 月获广东省“专精特新”企业认定，有效期三年。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	45,741,019.02	22.40%	33,421,428.94	17.62%	36.86%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应收账款	23,979,759.02	11.75%	29,960,455.35	15.80%	-19.96%
存货	30,903,528.25	15.14%	18,858,410.46	9.94%	63.87%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期股权投资	17,269,930.93	8.46%	17,040,227.28	8.99%	1.35%
固定资产	16,126,506.27	7.90%	17,007,614.45	8.97%	-5.18%
在建工程	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
无形资产	4,323,880.19	2.12%	4,424,197.18	2.33%	-2.27%
商誉	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
短期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
交易性金融资产	35,056,739.72	17.17%	42,185,600.00	22.25%	-16.90%
使用权资产	2,507,386.85	1.23%	3,610,054.19	1.90%	-30.54%
合同负债	50,012,130.98	24.50%	36,543,723.66	19.27%	36.86%
一年内到期的非流动负债	1,552,258.28	0.76%	2,121,503.22	1.12%	-26.83%
租赁负债	888,959.89	0.44%	1,403,854.09	0.74%	-36.68%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末余额 4,574.10 万元，占总资产的比重 22.40%，较上年期末增加 36.86%，主要原因是报告期内销售商品、提供劳务收到的现金增加。
- 2、存货期末余额 3,090.35 万元，占总资产的比重 15.14%，较上年期末增加 63.87%，主要原因是报告期内电子认证服务收入增加，尚未履行的合同履约成本增加。
- 3、合同负债期末余额 5,001.21 万元，占总资产的比重 24.50%，较上年期末增加 36.86%，主要原因是报告期内电子认证服务收入增加，合同负债增加。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	103,393,846.80	-	86,684,500.78	-	19.28%
营业成本	58,089,614.78	56.18%	43,052,755.69	49.67%	34.93%
毛利率	43.82%	-	50.33%	-	-
销售费用	11,195,143.55	10.83%	10,400,671.02	12.00%	7.64%
管理费用	13,217,908.76	12.78%	14,450,757.54	16.67%	-8.53%
研发费用	17,126,026.91	16.56%	17,146,336.92	19.78%	-0.12%
财务费用	-195,499.63	-0.19%	-464,414.78	-0.54%	57.90%
信用减值损失	-1,895,178.43	-1.83%	-980,298.49	-1.13%	93.33%
资产减值损失	43,605.13	0.04%	-199,249.44	-0.23%	-121.88%
其他收益	1,130,651.37	1.09%	2,540,290.25	2.93%	-55.49%
投资收益	3,228,742.79	3.12%	2,263,541.66	2.61%	42.64%
公允价值变动收益	56,739.72	0.05%	185,600.00	0.21%	-69.43%
资产处置收益	71,622.33	0.07%	0	0.00%	0.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	5,996,691.20	5.80%	5,240,912.68	6.05%	14.42%
营业外收入	59,328.74	0.06%	3,368.28	0.00%	1,661.40%
营业外支出	331,701.68	0.32%	11,318.55	0.01%	2,830.60%
净利润	5,575,135.09	5.39%	5,019,576.06	5.79%	11.07%

项目重大变动原因:

- 1、本期营业收入 10,339.38 万元，较上年同期 8,668.45 万元增长 19.28%，主要原因是电子认证服务收入增加。
- 2、本期营业成本 5,808.96 万元，较上年同期 4,305.28 万元增长 34.93%，主要原因是电子认证服务收入增加，成本相应增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	103,338,990.65	86,683,834.74	19.21%
其他业务收入	54,856.15	666.04	8,136.16%
主营业务成本	58,049,272.26	43,052,755.69	34.83%
其他业务成本	40,342.52	0.00	-

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	------	-------

				上年同期 增减%	比上年同 期 增减%	年同期增减 百分点
电子认证 产品	10,179,532.94	3,960,697.23	61.09%	-53.96%	-58.78%	4.55%
电子认证 服务	88,914,444.08	50,336,923.52	43.39%	71.93%	131.69%	-14.60%
信息安 全集成项目	4,245,014.57	3,751,651.51	11.62%	-66.99%	-67.98%	2.75%
其他	54,855.21	40,342.52	26.46%	-	-	26.46%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司深入挖掘业务应用，电子认证服务收入同比增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占 比%	是否存在关联关 系
1	第一名	2,945,732.69	2.85%	否
2	第二名	2,338,754.95	2.26%	否
3	第三名	2,338,000.00	2.26%	否
4	第四名	2,056,603.74	1.99%	否
5	第五名	1,163,669.86	1.13%	否
合计		10,842,761.24	10.49%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购 占比%	是否存在关 联关系
1	第一名	20,471,754.72	27.38%	否
2	第二名	11,642,789.62	15.57%	否
3	第三名	6,411,164.53	8.57%	否
4	第四名	2,309,779.27	3.09%	否
5	第五名	2,034,070.80	2.72%	否
合计		42,869,558.94	57.33%	-

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,201,910.27	6,686,465.75	67.53%
投资活动产生的现金流量净额	3,223,165.57	-8,226,518.70	139.18%

筹资活动产生的现金流量净额	-2,201,158.68	-17,737,012.43	87.59%
---------------	---------------	----------------	--------

现金流量分析:

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额 1,120.19 万元，较上期 668.65 万元增加 67.53%，主要原因是本期收入增长，销售商品、提供劳务收到的现金增加。
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额 322.32 万元，较上期-822.65 万元增加 139.18%，主要原因是理财产品投资本金变动。
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额-220.12 万元，较上期-1,773.70 万元增加 87.59%，主要原因是上期支付股份回购资金。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东信鉴信息科技有限公司	控股子公司	软件和信息服务业等。	10,000,000	752,541.83	-3,144,436.56	141,313.26	-869,261.26
北京赛博云安信息技术有限公司	控股子公司	技术推广服务；计算机系统服务；销售电子产品等。	10,000,000	1,716,047.19	541,799.61	847,298.12	-1,203,807.6
海南数安信息科技有限公司	控股子公司	计算机软硬件及辅助设备零售；网络与信息安全软件开发；软件开发；数据处理和存储支持服务等。	5,000,000	980,454.95	977,807.49	637,168.16	204,401.6
贵州省电	参股	电子证书电子认证服	30,001,000	53,155,107.39	40,619,471.46	37,245,586.87	7,300,328.36

子认证科技有限公司	公司	务；软件开发；软件销售等。					
广东南海高和移动信息技术有限公司	参股公司	移动信息技术开发、设计；信息服务业务等。	5,000,000	857,738.99	697,750.98	1,224,271.85	153,000.17
北京中促和讼科技有限公司	参股公司	销售计算机、软件及辅助备；计算机系统服务；数据处理；软件开发；市场调查；公共关系服务；法律咨询（律师执业活动除外）；经济贸易咨询；互联网信息服务。	10,000,000	600.07	-799.93	0	-399.93
山东安信科技有限公司	参股公司	计算机软硬件及辅助设备零售；网络与信息安全软件开发；软件开发；数据处理等。	10,000,000	65.73	-934.27	0	-357.46
中安协数字安全研究院（佛山）有限	参股公司	网络与信息安全软件开发；商用密码产品生产；物联网技术研发；互联网安全服务；信息	3,000,000	0	0	0	0

公司		系统集成服务等。					
----	--	----------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
贵州省电子认证科技有限公司	主要业务：电子证书电子认证服务；软件开发；软件销售等。	为公司业务的拓展，提高公司综合竞争力。
广东南海高和移动信息技术有限公司	主要业务：移动信息技术开发、设计；信息服务业务等。	为公司业务的拓展，提高公司综合竞争力。
北京中促和讼科技有限公司	主要业务：销售计算机、软件及辅助备；计算机系统服务；数据处理；软件开发；市场调查；公共关系服务；法律咨询（律师执业活动除外）；经济贸易咨询；互联网信息服务。	为公司业务的拓展，提高公司综合竞争力。
山东安信科技有限公司	主要业务：计算机软硬件及辅助设备零售；网络与信息安全软件开发；软件开发；数据处理等。	为公司业务的拓展，提高公司综合竞争力。
中安协数字安全研究院（佛山）有限公司	主要业务：网络与信息安全软件开发；商用密码产品生产；物联网技术研发；互联网安全服务；信息系统集成服务等。	为公司业务的拓展，提高公司综合竞争力。

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	35,000,000.00	0	不存在
合计	-	35,000,000.00		-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，公司具备完全独立自主的经营能力；会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好，体系逐步完善；公司的经营管理团队、核心技术和业务团队，人员稳定；公司和员工未发生违法、违规行为，公司也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司拥有良好的持续经营和发展能力。

报告期内，公司未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	3,185,000.00	890,517.16

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(四) 股份回购情况

数安时代于 2022 年 9 月 9 日召开第三届董事会第四次会议,于 2022 年 9 月 28 日召开 2022 年第二次临时股东大会,分别审议通过了《数安时代科技股份有限公司关于实施公司回购股份的议案》。回购方案内容详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《数安时代科技股份有限公司回购股份方案》(公告编号:2022-026)。

根据公司《数安时代科技股份有限公司回购股份方案》,本次回购方案的基本情况如下:

1、回购股份的目的:公司于 2020 年 9 月以自有资金实施股份回购,实施方案拟回购股份的数量为 10,140,000 股,实际回购数量为 9,937,200 股,为了促进公司长期健康发展,完善公司的资本结构,综合考虑公司未来发展战略,根据相关法律法规要求,公司拟延续 2020 年股份回购方案,以自有资金将剩余股份数量 202,800 股回购完成,回购股份的数量不超过 202,800 股(含 202,800 股),占回购前总股本的比例不超过 0.2682%。本次回购股份主要用于依法注销并减少注册资本。

2、回购股份方式:本次以要约方式回购股份。

3、回购价格: 1.97 元/股。

4、拟回购股份的数量及占总股本的比例:本次回购前公司总股本为 75,625,000 股,本次拟回购股份的数量不超过 202,800 股,占回购前总股份的比例不超过 0.2682%。具体回购股份的数量以回购期限届满时实际回购的股份数量为准。

5、拟用于回购的资金总额及资金来源:本次回购股份所需资金总额不超过 399,516 元(不含过户费和经手费),资金来源为公司自有资金。

6、公司于 2022 年 10 月 26 日披露的《数安时代科技股份有限公司关于要约回购开始接受申报的提示性公告》(公告编号:2022-032), 本次要约回购期限即 2022 年 10 月 27 日起至 2022 年 11 月 25 日止。

公司已完成本次回购方案并于 2022 年 12 月 13 日披露了《数安时代科技股份有限公司回购股份结果公告》(公告编号:2022-037),本次回购股份数量为 202,800 股,价格为 1.97 元/股,回购价款总额 399,516.00 元(不含过户费和经手费),未超出公司回购方案中规定的回购股份所需资金总额,符合公司回购方案的规定。

中国证券登记结算有限责任公司北京分公司于 2023 年 1 月 6 日出具的《股份注销确认书》,完成股份注销,公司注册资本减少至 75,422,200 元,总股本减少至 75,422,200 股;并于 2023 年 1 月 10 日完成工商变更手续。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 8 月 11 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 8 月 11 日	-	挂牌	资金占用承诺	其他(资金不占用承诺)	正在履行中
实际控制	2017 年 8	-	挂牌	其他承诺	其他(《关于法人股东适格的	正在履行中

人或控股股东	月 11 日				书面承诺》《关于股份无权利限制的情况说明》《关于规范关联交易的承诺书》《关于无重大违法行为、诉讼及行政处罚等相关事项的说明》)	
其他股东	2017 年 8 月 11 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017 年 8 月 11 日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（资金不占用承诺）	正在履行中
其他股东	2017 年 8 月 11 日	-	挂牌	其他承诺	其他（《关于法人股东适格的书面承诺》《关于股份无权利限制的情况说明》《关于规范关联交易的承诺书》《关于无重大违法行为、诉讼及行政处罚等相关事项的说明》)	正在履行中
董监高	2017 年 8 月 11 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017 年 8 月 11 日	-	挂牌	其他承诺	其他（（1）公司管理层关于诚信状况的书面声明；（2）与公司不存在利益冲突情况的声明；（3）公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明；（4）公司管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项的情况符合法律法规和公司章程的书面声明。）	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

（一）公司在申请挂牌时，公司的股东出具了《避免同业竞争承诺函》、《关于法人股东适格的书面承诺函》、《关于股份无权利限制的情况声明》、《关于规范关联交易的承诺书》、《关于无重大违法行为、诉讼及行政处罚等相关事项的声明》及《关于资金占用等事项的承诺书》。

（二）公司在申请挂牌时，公司的董事、监事、高级管理人员作出的重要声明和承诺包括：（1）公司管理层关于避免同业竞争的承诺；（2）公司管理层关于诚信状况的书面声明；（3）与公司不存在利益冲突情况的声明；（4）公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报

酬及其他情况的书面声明；（5）公司管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公司章程的书面声明。

山东中扶云投投资有限公司委派董事提出：就“承诺事项履行情况”：“实际控制人、控股股东关于不构成同业竞争承诺正在履行中”的表述与此前各股东已共同认定存在同业竞争的实际情况不符，年报应与事实相符，应如实披露。但南海控股委派董事提出：此前各股东并未就同业竞争事宜作出共同认定，就中扶董事的意见，我方将认真审慎研究，进一步从法律上论证并妥善解决争议。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	75,625,000	100%	0	75,625,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	34,320,000	45.3818%	0	34,320,000	45.3818%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		75,625,000	-	0	75,625,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

经第三届董事会第四次会议和 2022 年第二次临时股东大会审议通过《数安时代科技股份有限公司关于实施公司回购股份的议案》，公司在报告期内回购 202,800 股（含），将全部用于依法注销并减少注册资本。经第三届董事会第五次会议和 2022 年第三次临时股东大会审议通过《数安时代科技股份有限公司关于拟减少注册资本并修订<公司章程>的议案》，注销 202,800 股进行减资，公司于 2023 年 1 月 6 日收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《股份注销确认书》，完成股份注销，公司注册资本减少至 75,422,200 元，总股本减少至 75,422,200 股；并于 2023 年 1 月 10 日完成工商变更手续。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	广东南海控股集团有限公司	34,320,000	0	34,320,000	45.3818%	0	34,320,000	0	0
2	山东中扶云投投资有限公司	23,010,000	0	23,010,000	30.4264%	0	23,010,000	0	0
3	北京中扶云策投资管理中心（有限合伙）	10,530,000	0	10,530,000	13.9240%	0	10,530,000	0	0
4	数安时代科技股份有限公司回购专用证券账户	7,562,200	202,800	7,765,000	10.2678%	0	7,765,000	0	0
5	佛山市南海毓才投资管理合伙企业（有限合伙）	152,100	-152,100	0	0%	0	0	0	0
6	佛山市南海毓辉投资管理合伙企业（有限合伙）	50,700	-50,700	0	0%	0	0	0	0
合计		75,625,000	0	75,625,000	100%	0	75,625,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

本公司股东山东中扶云投投资有限公司的实际控制人为自然人郭毅，北京中扶云策投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人济南中扶云策投资有限公司的委派代表为自然人郭毅。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

本公司的控股股东为广东南海控股集团有限公司（以下简称“南海控股”）。南海控股的法定代表人为李志斌，成立日期为 2011 年 1 月 17 日，统一社会信用代码为 914406055682391881，注册资本为 227150 万元人民币。截止报告期末，南海控股直接持有公司 45.3818% 的股权。报告期内，控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为佛山市南海区国有资产监督管理局。佛山市南海区国有资产监督管理局持有广东南海控股集团有限公司 90% 的股权，能够对广东南海控股集团有限公司直接进行控制。根据《佛山市南海区国有资产管理办公室关于印发通知》（南公资〔2013〕34 号）第二条“本办法所称的企业，是指佛山市南海区人民政府授权佛山市南海区国有资产管理办公室（下称区公资办）监管的南海区国有独资公司、公有全资企业以及公有资产占控股或者主导地位的企业。”及《关于批转的通知》（南府〔2008〕178 号）第二条“本管理规定所称公有企业，是指佛山市南海区人民政府授权南海区国有资产管理委员会办公室（简称区公资办）监管的南海区国有独资公司、公有全资企业及公有资产占控股或者主导地位的企业。”的规定，佛山市南海区国有资产管理办公室为公司的实际控制人。2019 年 3 月，根据《中共佛山市南海区委员会佛山市南海区人民政府关于印发通知》（南发【2019】3 号），佛山市南海区国有资产管理办公室更名为佛山市南海区国有资产监督管理局。报告期内，实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
徐莉萍	董事长	女	否	1979 年 10 月	2022 年 5 月 12 日	2025 年 5 月 11 日
黄焱瑜	副董事长	女	否	1985 年 3 月	2022 年 5 月 12 日	2025 年 5 月 11 日
李琦琛	董事	男	否	1975 年 1 月	2022 年 5 月 12 日	2025 年 5 月 11 日
罗红	董事	女	否	1969 年 6 月	2022 年 5 月 12 日	2025 年 5 月 11 日
梁炳昌	董事	男	否	1975 年 4 月	2022 年 5 月 12 日	2025 年 5 月 11 日
李滨	监事会主席	男	否	1972 年 10 月	2022 年 5 月 12 日	2025 年 5 月 11 日
郝红	监事	女	否	1967 年 12 月	2022 年 5 月 12 日	2025 年 5 月 11 日
钟莉	监事	女	否	1983 年 6 月	2022 年 4 月 26 日	2025 年 5 月 11 日
肖强	总经理	男	否	1976 年 10 月	2022 年 5 月 25 日	2025 年 5 月 11 日
廖智敏	副总经理、董事会秘书、财务负责人	女	否	1973 年 10 月	2022 年 5 月 25 日	2025 年 5 月 11 日
沈传案	副总经理	男	否	1979 年 3 月	2022 年 5 月 25 日	2025 年 5 月 11 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

无

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
王芳	副董事长	离任	无	换届	
黄焱瑜	无	新任	副董事长	换届选举	
肖强	副总经理	新任	总经理	换届聘任	

关键岗位变动情况

√ 适用 □ 不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0

总经理	是	1
董事会秘书	否	0
财务总监	否	0

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
黄焱瑜	副董事长	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

黄焱瑜，女，中国籍，1985年出生，汉族，无境外居留权，广东工业大学网络工程专业和工商管理专业本科学历。主要工作经历：2007年7月至2009年11月，任佛山市南海区信息网络中心项目管理专员，2009年12月至2020年12月，历任佛山市南海区高技术产业投资有限公司投资经营部职员、副经理和经理，2014年6月至2020年12月，历任广东南海控股投资有限公司投资经部副经理和经理，2020年12月至2022年5月，任广东南海控股集团有限公司副总经理，2022年6月至今，任广东南海产业集团有限公司副总经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	具备会计师以上专业技术职务资格，且从事会计工作三年以上

是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	财务负责人、董事会秘书岗位为同一人

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	23	0	0	23
生产人员	0	0	0	0
销售人员	15	3	0	18
技术人员	57	0	0	57
财务人员	6	0	0	6
行政人员	9	0	1	8
其他人员	53	5	0	58
员工总计	163	8	1	170

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	7
本科	89	91
专科	59	66
专科以下	7	6
员工总计	163	170

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司不存在需承担费用的离退休职工；公司的薪酬政策与培训计划如下：

1、薪酬政策

为了保障公司快速持续性发展，在国家政策、法律、法规的规范内，结合公司实际情况制定公司的薪酬政策。公司优化了各项综合管理制度，对公司的薪酬管理、员工日常行为、员工奖惩机制、绩效管理、劳动关系管理等予以调整规范。根据公司《员工招聘与录用管理办法》，建立正常的劳动关

系。按照国家法律规定正常缴纳各项保险及住房公积金，保障员工各类带薪假期。

2、培训计划

公司在培训上加大投入与力度，调拨专项资金，开展了针对性、多样性培训工作，根据员工技能水平、岗位需要、发展规划开展有效内部培训和阶段性外部培训工作。特别对技术专业岗位等定期开展培训，在员工拓展类、综合能力提升等方面不定期开展培训，很大程度的改善了员工在岗技能水平及在岗综合状况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保股东能够依法行使表决权，使全体股东能充分行使自己的合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

☒是 ☐否

1.2022 年 6 月 14 日经 2022 年第一次临时股东大会审议通过《数安时代科技股份有限公司关于发起人股东名称变更暨修订<公司章程>的议案》，具体如下：

原规定：第十八条 公司系由前身广东数字证书认证中心有限公司整体变更而设立。公司设立时

向发起人发行 7,800.00 万股，其中各发起人持股的比例和数量、出资方式为公司股东及其认购股份情况如下：

序号	股东姓名或名称	股份数额（万股）	持股比例（%）	出资方式
1	广东南海控股投资有限公司	3042.00	39	净资产
	...	...	...	...

修订后：第十八条 公司系由前身广东数字证书认证中心有限公司整体变更而设立。公司设立时向发起人发行 7,800.00 万股，其中各发起人持股的比例和数量、出资方式为公司股东及其认购股份情况如下：

序号	股东姓名或名称	股份数额（万股）	持股比例（%）	出资方式
1	广东南海控股集团有限公司	3042.00	39	净资产
	...	...	...	...

2.2022 年 9 月 28 日经 2022 年第二次临时股东大会审议通过《数安时代科技股份有限公司关于拟变更经营范围暨修订<公司章程>的议案》，具体如下：

原规定：第十二条 经依法登记，公司的经营范围为：电子认证服务；在线数据处理与交易业务、呼叫中心业务、信息服务业务；信息安全技术开发；计算机软硬件的技术开发、技术服务、产品销售，系统集成。（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）

修订后：第十二条 经依法登记，公司的经营范围为：许可项目：电子认证服务；电子政务电子认证服务；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；商用密码产品质量检测；检验检测服务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：商用密码产品生产；商用密码产品销售；数据处理和存储支持服务；工业互联网数据服务；电子产品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；区块链技术相关软件和服务；信息系统集成服务；信息安全设备销售；信息安全设备制；信息系统运行维护服务；网络与信息安全软件开发；网络技术服务；安全咨询服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；非居住房地产租赁；计算机及通讯设备租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

3.2022 年 12 月 28 日经 2022 年第三次临时股东大会审议通过《数安时代科技股份有限公司关于拟减少注册资本并修订<公司章程>的议案》，具体如下：

原规定：第五条 公司注册资本为人民币 7,562.50 万元。

修订后：第五条 公司注册资本为人民币 7,542.22 万元。

原规定：第十九条 公司普通股股份总数为 7,562.50 万股，全部为人民币普通股股票，每股面值壹元。

修订后：第十九条 公司普通股股份总数为 7,542.22 万股，全部为人民币普通股股票，每股面值壹元。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	6	3

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
----	-----	------

股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2022 年度历次股东大会、董事会、监事会召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2018 年 4 月 20 日，公司召开了第一届董事会第五次会议审议通过了《关于制定<年度报告重大差错责任追究制度>的议案》，截止本报告披露日，公司已建立了该制度。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	司农审字[2023]23001480011 号	
审计机构名称	广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	广州市南沙区望江二街 5 号中惠璧珑湾自编 12 栋 2514 房	
审计报告日期	2023 年 3 月 31 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈富来	廉恒毅
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	18 万元	

审 计 报 告

司农审字[2023]23001480011 号

数安时代科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了数安时代科技股份有限公司（以下简称“数安时代”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了数安时代 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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，我们独立于数安时代，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、其他信息

数安时代管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括数安时代 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事

实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估数安时代的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算数安时代、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督数安时代的财务报告过程。

五、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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对数安时代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数安时代不能持续经营。

（5）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。

（6）就数安时代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。

广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈富来

中国注册会计师：廉恒毅

中国 广州

二〇二三年三月三十一日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注五（一）	45,741,019.02	33,421,428.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注五（二）	35,056,739.72	42,185,600.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注五（三）	23,979,759.02	29,960,455.35
应收款项融资			
预付款项	附注五（四）	564,565.36	1,068,996.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五（五）	1,002,709.34	1,228,543.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五（六）	30,903,528.25	18,858,410.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	附注五（七）	10,580,125.00	0
其他流动资产	附注五（八）	1,058,475.61	5,451,079.11
流动资产合计		148,886,921.32	132,174,513.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注五（九）	17,269,930.93	17,040,227.28
其他权益工具投资	附注五（十）		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注五（十一）	16,126,506.27	17,007,614.45
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五（十二）	2,507,386.85	3,610,054.19

无形资产	附注五（十三）	4,323,880.19	4,424,197.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注五（十四）	1,301,414.95	1,022,863.13
递延所得税资产	附注五（十五）	3,266,757.63	3,517,578.67
其他非流动资产	附注五（十六）	10,483,817.82	10,831,937.30
非流动资产合计		55,279,694.64	57,454,472.20
资产总计		204,166,615.96	189,628,985.73
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注五（十七）	15,750,324.55	17,265,463.78
预收款项			
合同负债	附注五（十八）	50,012,130.98	36,543,723.66
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注五（十九）	4,022,080.04	4,353,123.16
应交税费	附注五（二十）	336,248.89	1,507,925.19
其他应付款	附注五（二十一）	4,035,694.12	4,357,445.15
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注五（二十二）	1,552,258.28	2,121,503.22
其他流动负债	附注五（二十三）	30,503.08	0
流动负债合计		75,739,239.94	66,149,184.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	附注五（二十四）	888,959.89	1,403,854.09
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	附注五（二十五）	18,348.62	32,110.09
递延收益	附注五（二十六）	409,375.86	1,682.15
递延所得税负债	附注五（十五）	398,076.61	504,955.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,714,760.98	1,942,601.88
负债合计		77,454,000.92	68,091,786.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五（二十七）	75,625,000.00	75,625,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五（二十八）	38,466,743.80	38,466,743.80
减：库存股	附注五（二十九）	15,297,253.74	14,897,534.00
其他综合收益	附注五（三十）	-750,000.00	-750,000.00
专项储备			
盈余公积	附注五（三十一）	5,736,519.31	4,986,684.37
一般风险准备			
未分配利润	附注五（三十二）	22,931,605.67	18,106,305.52
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		126,712,615.04	121,537,199.69
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		126,712,615.04	121,537,199.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计		204,166,615.96	189,628,985.73

法定代表人：徐莉萍

主管会计工作负责人：廖智敏

会计机构负责人：谢海丹

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			

货币资金		44,001,256.70	31,264,520.09
交易性金融资产		35,056,739.72	42,185,600.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十五（一）	24,233,063.02	30,076,568.70
应收款项融资			
预付款项		564,565.36	979,842.27
其他应收款	附注十五（二）	4,767,112.71	4,892,262.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		30,683,147.87	18,515,378.84
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		10,580,125.00	0
其他流动资产		851,164.56	5,240,422.10
流动资产合计		150,737,174.94	133,154,594.39
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十五（三）	36,769,930.93	35,540,227.28
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		16,038,624.83	16,861,749.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,816,664.35	2,878,895.35
无形资产		4,319,367.56	4,419,024.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,186,506.22	917,202.75
递延所得税资产		3,245,776.66	3,506,223.71
其他非流动资产		10,483,817.82	10,831,937.30
非流动资产合计		73,860,688.37	74,955,259.82
资产总计		224,597,863.31	208,109,854.21
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		15,653,926.51	17,319,613.02
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,843,246.46	4,159,239.80
应交税费		322,930.90	1,434,095.11
其他应付款		4,043,286.12	4,362,944.15
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		50,012,130.98	36,543,673.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,218,409.37	1,619,295.95
其他流动负债		30,503.08	0
流动负债合计		75,124,433.42	65,438,861.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		691,292.43	1,274,538.03
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		18,348.62	32,110.09
递延收益		409,375.86	1,682.15
递延所得税负债		398,076.61	504,955.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,517,093.52	1,813,285.82
负债合计		76,641,526.94	67,252,147.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本		75,625,000.00	75,625,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		38,466,743.80	38,466,743.80
减：库存股		15,297,253.74	14,897,534.00
其他综合收益		-750,000.00	-750,000.00
专项储备			
盈余公积		5,736,519.31	4,986,684.37
一般风险准备			
未分配利润		44,175,327.00	37,426,812.53
所有者权益（或股东权益）合计		147,956,336.37	140,857,706.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		224,597,863.31	208,109,854.21

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		103,393,846.80	86,684,500.78
其中：营业收入	附注五（三十三）	103,393,846.80	86,684,500.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		100,033,338.51	85,253,472.08
其中：营业成本	附注五（三十三）	58,089,614.78	43,052,755.69
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注五（三十四）	600,144.14	667,365.69
销售费用	附注五（三十五）	11,195,143.55	10,400,671.02
管理费用	附注五（三十六）	13,217,908.76	14,450,757.54
研发费用	附注五（三十七）	17,126,026.91	17,146,336.92
财务费用	附注五（三十八）	-195,499.63	-464,414.78
其中：利息费用	附注五（三十八）	146,011.57	154,349.39
利息收入	附注五（三十八）	600,396.24	810,841.54
加：其他收益	附注五（三十九）	1,130,651.37	2,540,290.25
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五（四十）	3,228,742.79	2,263,541.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	附注五（四十）	1,460,065.67	1,367,068.91
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	附注五（四十一）	56,739.72	185,600.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五（四十二）	-1,895,178.43	-980,298.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五（四十三）	43,605.13	-199,249.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五（四十四）	71,622.33	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,996,691.20	5,240,912.68
加：营业外收入	附注五（四十五）	59,328.74	3,368.28
减：营业外支出	附注五（四十六）	331,701.68	11,318.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,724,318.26	5,232,962.41
减：所得税费用	附注五（四十七）	149,183.17	213,386.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,575,135.09	5,019,576.06
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,575,135.09	5,019,576.06
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,575,135.09	5,019,576.06
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			

(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,575,135.09	5,019,576.06
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,575,135.09	5,019,576.06
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.08	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.08	0.07

法定代表人：徐莉萍

主管会计工作负责人：廖智敏

会计机构负责人：谢海丹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	附注十五（四）	102,800,826.25	85,400,780.28
减：营业成本	附注十五（四）	57,923,754.20	42,775,950.47
税金及附加		597,569.64	652,374.79
销售费用		10,786,485.21	10,012,504.53
管理费用		12,399,484.20	13,302,524.46
研发费用		16,145,397.89	15,940,133.20
财务费用		-227,332.29	-470,962.78
其中：利息费用		105,090.59	135,664.57
利息收入		589,923.87	796,157.45
加：其他收益		1,122,918.95	2,525,298.71
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十五（五）	3,228,742.79	2,263,541.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	附注十五（五）	1,460,065.67	1,367,068.91
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		56,739.72	185,600.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,886,800.62	-968,701.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		43,605.13	-199,249.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		43,836.49	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,784,509.86	6,994,744.75
加：营业外收入		59,278.64	2,368.28
减：营业外支出		191,870.98	11,318.55

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,651,917.52	6,985,794.48
减：所得税费用		153,568.11	212,253.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,498,349.41	6,773,541.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,498,349.41	6,773,541.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		7,498,349.41	6,773,541.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		129,746,824.69	90,640,625.66
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		402,523.65	441,424.77
收到其他与经营活动有关的现金	附注五（四十八）	4,955,550.00	4,435,719.69
经营活动现金流入小计		135,104,898.34	95,517,770.12
购买商品、接受劳务支付的现金		73,429,402.95	42,495,459.49
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		33,496,418.04	31,674,558.32
支付的各项税费		5,177,322.61	3,602,832.81
支付其他与经营活动有关的现金	附注五（四十八）	11,799,844.47	11,058,453.75
经营活动现金流出小计		123,902,988.07	88,831,304.37
经营活动产生的现金流量净额		11,201,910.27	6,686,465.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		224,000,000.00	205,900,000.00
取得投资收益收到的现金		2,617,553.72	3,310,369.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,890.00	650.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		226,622,443.72	209,211,019.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,399,278.15	4,437,538.19
投资支付的现金		222,000,000.00	213,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		223,399,278.15	217,437,538.19
投资活动产生的现金流量净额		3,223,165.57	-8,226,518.70
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			
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	附注五（四十八）	2,201,158.68	17,737,012.43
筹资活动现金流出小计		2,201,158.68	17,737,012.43
筹资活动产生的现金流量净额		-2,201,158.68	-17,737,012.43
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		12,223,917.16	-19,277,065.38
加：期初现金及现金等价物余额		33,382,053.94	52,659,119.32
六、期末现金及现金等价物余额		45,605,971.10	33,382,053.94

法定代表人：徐莉萍

主管会计工作负责人：廖智敏

会计机构负责人：谢海丹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		128,976,528.69	89,080,927.66
收到的税费返还		402,008.64	441,424.77
收到其他与经营活动有关的现金		4,937,099.25	4,405,910.22
经营活动现金流入小计		134,315,636.58	93,928,262.65
购买商品、接受劳务支付的现金		73,574,345.92	41,958,721.49
支付给职工以及为职工支付的现金		31,965,307.51	29,938,084.89
支付的各项税费		5,099,452.41	3,396,028.11
支付其他与经营活动有关的现金		11,414,223.94	10,944,920.38
经营活动现金流出小计		122,053,329.78	86,237,754.87
经营活动产生的现金流量净额		12,262,306.80	7,690,507.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		224,000,000.00	205,900,000.00
取得投资收益收到的现金		2,617,553.72	3,310,369.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,850.00	650.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		15,900.00	100.00
投资活动现金流入小计		226,638,303.72	209,211,119.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,357,478.15	4,305,435.49
投资支付的现金		223,000,000.00	213,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		224,357,478.15	217,805,435.49
投资活动产生的现金流量净额		2,280,825.57	-8,594,316.00
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			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,902,068.68	17,342,388.93
筹资活动现金流出小计		1,902,068.68	17,342,388.93
筹资活动产生的现金流量净额		-1,902,068.68	-17,342,388.93
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		12,641,063.69	-18,246,197.15
加：期初现金及现金等价物余额		31,225,145.09	49,471,342.24
六、期末现金及现金等价物余额		43,866,208.78	31,225,145.09

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减：库存股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	75,625,000.00				38,466,743.80	14,897,534.00	-750,000.00		4,986,684.37		18,106,305.52		121,537,199.69
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、本年期初余额	75,625,000.00				38,466,743.80	14,897,534.00	-750,000.00		4,986,684.37		18,106,305.52		121,537,199.69
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)						399,719.74			749,834.94		4,825,300.15		5,175,415.35
(一) 综合收益总额											5,575,135.09		5,575,135.09
(二) 所有者投入和减 少资本						399,719.74							-399,719.74
1. 股东投入的普通股						399,719.74							-399,719.74
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								749,834.94	-749,834.94			0	
1. 提取盈余公积								749,834.94	-749,834.94			0	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本年期末余额	75,625,000.00				38,466,743.80	15,297,253.74	-750,000.00		5,736,519.31		22,931,605.67	126,712,615.04

项目	2021 年											
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减：库存股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	78,000,000.00				40,780,771.35		- 750,000.00		4,309,330.24		13,764,083.59	136,104,185.18
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、本年期初余额	78,000,000.00				40,780,771.35		- 750,000.00		4,309,330.24		13,764,083.59	136,104,185.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-2,375,000.00				-2,314,027.55	14,897,534.00			677,354.13		4,342,221.93	-14,566,985.49

(一) 综合收益总额										5,019,576.06		5,019,576.06
(二) 所有者投入和减少资本	-2,375,000.00				-2,303,750.00	14,897,534.00						-19,576,284.00
1. 股东投入的普通股	-2,375,000.00				-2,303,750.00	14,897,534.00						-19,576,284.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								677,354.13		-677,354.13		
1. 提取盈余公积								677,354.13		-677,354.13		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留												

存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					-10,277.55							-10,277.55
四、本年期末余额	75,625,000.00				38,466,743.80	14,897,534.00	-750,000.00	4,986,684.37	18,106,305.52			121,537,199.69

法定代表人：徐莉萍

主管会计工作负责人：廖智敏

会计机构负责人：谢海丹

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	75,625,000.00				38,466,743.80	14,897,534.00	-750,000.00		4,986,684.37		37,426,812.53	140,857,706.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,625,000.00				38,466,743.80	14,897,534.00	-750,000.00		4,986,684.37		37,426,812.53	140,857,706.70

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					399,719.74			749,834.94		6,748,514.47	7,098,629.67
(一) 综合收益总额										7,498,349.41	7,498,349.41
(二) 所有者投入和减少资本					399,719.74						-399,719.74
1. 股东投入的普通股					399,719.74						-399,719.74
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								749,834.94		-749,834.94	0
1. 提取盈余公积								749,834.94		-749,834.94	0
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额											

结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	75,625,000.00				38,466,743.80	15,297,253.74	-750,000.00		5,736,519.31		44,175,327.00	147,956,336.37

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	78,000,000.00				40,780,771.35		-750,000.00		4,309,330.24		31,330,625.34	153,670,726.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	78,000,000.00				40,780,771.35		-750,000.00		4,309,330.24		31,330,625.34	153,670,726.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-2,375,000.00				-2,314,027.55	14,897,534.00			677,354.13		6,096,187.19	-12,813,020.23
（一）综合收益总额											6,773,541.32	6,773,541.32
（二）所有者投入和减少资本	-2,375,000.00				-2,303,750.00	14,897,534.00						-19,576,284.00

1. 股东投入的普通股	-2,375,000.00				-2,303,750.00	14,897,534.00						-19,576,284.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								677,354.13		-677,354.13		
1. 提取盈余公积								677,354.13		-677,354.13		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他					-10,277.55							-10,277.55
四、本年期末余额	75,625,000.00				38,466,743.80	14,897,534.00	-750,000.00		4,986,684.37		37,426,812.53	140,857,706.70

三、 财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

数安时代科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于 2003 年 3 月 6 日，公司主要从事电子认证服务。公司注册地址为佛山市南海区狮山镇南海软件科技园科教路，总部地址为广州市越秀区越华路 112 号珠江国际大厦 30 楼 3001 室。

(二) 公司财务报告批准报出

本财务报告业经公司董事会批准于 2023 年 3 月 31 日报出。

(三) 公司合并财务报表范围及变化情况

本报告期公司合并财务报表范围内的子公司包括：广东信鉴信息科技有限公司、北京赛博云安信息技术有限公司、海南数安信息科技有限公司。本报告期合并财务报表范围的变更及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 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《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、“（二十二）收入”各项描述。关于重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三“（十）、金融工具”、“（十三）、固定资产”的各项描述。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司财务状况、经营成果

和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

公司的记账本位币为人民币。

（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、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

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现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值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。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：a.在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该

项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。b.在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定，在合并时，对公司的重大内部交易和往来余额均进行抵销。

在报告期内，同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

在报告期内，非同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并日至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

2、当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

3、当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司所持有的期限短、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。

(九) 外币业务折算

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当期期初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

(十) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1、金融资产

(1) 分类和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

① 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

A、以摊余成本计量

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。

C、以公允价值计量且其变动计入当期损益

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

② 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

（2）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，以预期信用损失为基础确认损失准备。

公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生

违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据和应收账款，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收账款组合 1	合并范围内关联方的应收账款
应收账款组合 2	其他客户组合
其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	应收保证金、押金
其他应收款组合 4	应收员工往来款
其他应收款组合 5	合并范围内关联方的其他应收款
其他应收款组合 6	其他单位的其他应收款

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（3）金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③ 该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

2、金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、银行借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3、金融工具的公允价值确定

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

（十一）存货

1、存货的分类

本公司存货主要分为库存商品、发出商品、周转材料。

2、存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货发出时采用先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

① 同一控制下的企业合并：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现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值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。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 非同一控制下的企业合并：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。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：a.在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面

价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。b.在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

2、后续计量及收益确认方法

(1) 后续计量

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；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2) 长期股权投资收益确认方法：

① 采用成本法核算的长期股权投资，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益。

② 采用权益法核算的长期股权投资，中期期末或年度终了，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

③ 处置股权投资时，将股权投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为当期投资的损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

期（年）末对长期股权投资进行逐项检查，如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按其可收回金额低于账面价值的差额单项计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

2、各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-30	5.00	3.17-9.5
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	10	5.00	9.50

自 2015 年 1 月 1 日起新购进的专门用于研发的仪器、设备，单位价值不超过 100 万元的固定资产，不再分年度计算折旧，采用加速折旧法在新增的当年扣除残值后一次性摊销；单位价值超过 100 万元的，缩短折旧年限。除专门用于研发的仪器、设备外的其他固定资产仍然采用原固定资产折旧方法及年限。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，逐项检查预计的使用年限和净残值率，若与原先预计有差异，则做调整。由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项或资产组预计可收回金额，并按其与账面价值的差额提取减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。若固定资产处于处置状态，并且通过使用或处置不能产生经济利益，则停止折旧和计提减值，同时调整预计净残值。

(十四) 在建工程

1、在建工程按各项工程实际发生的成本入账；与在建工程相关的借款所发生的借款费用，按照借款费用的会计政策进行处理。

2、在建工程达到预定可使用状态时，根据工程预算、合同造价或工程实际成本，按估计的价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

3、期末，对在建工程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

企业发生的借款费用，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，包括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和存货等资产。

2、借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3、借款费用资本化的停止

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

4、暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

5、借款费用资本化金额的计算方法：

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

(十六) 无形资产

1、无形资产计价方法

无形资产按照实际发生的成本进行初始计量。

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

(2) 自行开发的无形资产，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等的支出为开发阶段支出。除满足下列条件的开发阶段支出确认为无形资产外，其余确认为费用：

- 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。

研究阶段的支出在发生时计入当期费用。

(3) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照相关会计准则确定的方法计价。

2、无形资产的摊销方法和期限

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销，计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

对于使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产，每一个会计期间对该无形资产的使用寿命重新进行复核，根据重新复核后的使用寿命进行摊销。

期末，逐项检查无形资产，对于已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十七) 资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十八) 长期待摊费用

公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用按实际受益期限平均摊销。当长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益时，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 应付职工薪酬

1、职工薪酬的范围

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

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2、离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（1）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将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）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3、辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(二十) 预计负债

1、如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债金额的确认方法：金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；
- (3) 如果清偿已确认预计负债所需支出的全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

(二十一) 股份支付

公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付，并以授予日的公允价值计量。

1、以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内的期末，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

2、以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在等待期内的期末，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。后续信息表明公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。在相关负债结算前的期末以及结算日，对负债的公允价值重

新计量，其变动计入当期损益。

(二十二) 收入

1、一般原则

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

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

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

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

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

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

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

2、具体方法

本公司的营业收入主要为电子认证服务及产品收入，其中，电子认证服务及产品细分为电子认

证服务和电子认证产品两个子类别。

(1) 对于电子认证服务，属于在某一时段内履行履约义务，在数字证书生效时，相关的收入已经取得了收款的凭据，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。

(2) 对于电子认证产品，属于在某一时点履行履约义务，在客户收到电子认证产品并签收时一次性确认收入。

(二十三) 合同资产和合同负债

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

1、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于包含重大融资成分和不包含重大融资成分的合同资产，公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

2、合同负债

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

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

(二十四) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指公司不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

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

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

- ① 公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ② 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

（二十五）政府补助

1、政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

2、本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

（2）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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

3、已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理: (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值; (2) 存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; (3) 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法;

1、递延所得税资产的确认

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的, 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, 确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是, 同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:

- ① 该项交易不是企业合并;
- ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损)。

(2) 对与子公司、联营企业及合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:

- ① 暂时性差异在可预见的未来很可能转回;
- ② 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。

(3) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

(4) 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, 减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 减记的金额转回。

2、递延所得税负债的确认

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的, 确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。但是, 下列交易中产生的递延所得税负债, 不予确认:

- ① 商誉的初始确认;
- ② 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认: 该项交易不是企业合并; 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损)。

(2) 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债，但同时满足下列条件所产生的递延所得税负债，不予确认：

- ① 投资企业能够控制暂时性差异的转回时间；
- ② 该暂时性差异在可预见的未来很可能不转回。

(二十七) 租赁

1、租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

2、本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、(二十八)。

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

(1) 短期租赁

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

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 5 万元的租赁。本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

（3）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

3、本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）融资租赁

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

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

（2）经营租赁

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

（3）租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租

赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ① 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

① 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

② 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（二十八）使用权资产

1、使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

2、使用权资产的折旧方法

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

3、使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（十七）。

（二十九）商誉

在非同一控制下企业合并时，支付的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。

公司于年末，将商誉分摊至相关的资产组进行减值测试，计提的减值准备计入当期损益，减值准备一经计提，在以后的会计期间不转回。

(三十) 其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

1、以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定受益计划变动额、权益法下不能转损益的其他综合收益、其他权益工具投资公允价值变动及企业自身信用风险公允价值变动等。

2、以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括权益法下可转损益的其他综合收益、其他债权投资公允价值变动、金融资产重分类计入其他综合收益的金额、其他债权投资信用减值准备、现金流量套期储备和外币财务报表折算差额等。

(三十一) 持有待售及终止经营

非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

- 1、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2、出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

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

(三十二) 主要会计政策、会计估计的变更

1、主要会计政策变更

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。本

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行，执行解释 15 号对本报告期财务报表无重大影响。

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司已经自 2022 年提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理：

（1）对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2021 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2021 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

1）本公司对合并资产负债表相关项目累积影响调整如下：

资产负债表项目	2021 年 1 月 1 日		
	变更前	累积影响金额	变更后
递延所得税资产	3,218,995.73	85,724.19	3,304,719.92
递延所得税负债		85,724.19	85,724.19

2）本公司对母公司资产负债表相关项目累积影响调整如下：

资产负债表项目	2021 年 1 月 1 日		
	变更前	累积影响金额	变更后
递延所得税资产	3,213,521.32	85,724.19	3,299,245.51
递延所得税负债		85,724.19	85,724.19

（2）对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2021 年 1 月 1 日）至解释施行日之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

1）本公司对合并资产负债表相关调整如下：

资产负债表项目	2021 年 12 月 31 日		
	变更前	累积影响金额	变更后

数安时代科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

单位：人民币元

递延所得税资产	3,085,744.37	431,834.30	3,517,578.67
递延所得税负债	73,121.25	431,834.30	504,955.55

2) 本公司对母公司资产负债表相关调整如下:

资产负债表项目	2021 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	3,074,389.41	431,834.30	3,506,223.71
递延所得税负债	73,121.25	431,834.30	504,955.55

2、会计估计变更

本报告期，公司无主要会计估计的变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税目	计税依据	税率或费率	备注
增值税	按税法规定计算的销售服务、无形资产或者不动产的销售额为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	3%、6%、9%、13%	(二) 税收优惠及批文
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%	
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%	
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	(二) 税收优惠及批文

注 1、各纳税主体企业所得税率情况:

纳税主体名称	企业所得税税率(%)
数安时代科技股份有限公司	15
广东信鉴信息科技有限公司	25
北京赛博云安信息技术有限公司	15
海南数安信息科技有限公司	25

(二) 税收优惠及批文

1、增值税税收优惠:

按照《财政部 税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)及《财政部 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)的规定，增值税纳税人自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税税负

实际超过 3%的部分实行即征即退政策。

按照《财政部 税务总局 海关总署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）及的规定，公司属于增值税生产、生活性服务业纳税人，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，可按照当期增值税可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。2022 年根据发改委等部门发布《关于促进服务业领域困难行业恢复发展的若干政策》（发改财金〔2022〕271 号），延续服务业增值税加计抵减政策，2022 年对生产、生活性服务业纳税人当期可抵扣进项税额继续分别按 10%和 15%加计抵减应纳税额。

2、企业所得税税收优惠：

公司于 2020 年 12 月 9 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为 GR202044006267 的《高新技术企业证书》，子公司北京赛博云安信息技术有限公司于 2020 年 12 月 2 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为 GR202011003995 的《高新技术企业证书》，认定有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

子公司海南数安信息科技有限公司属于小型微利企业，根据《财政部 税务总局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），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业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；对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。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在财税〔2019〕13 号第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初余额”指 2022 年 1 月 1 日余额，“期末余额”指 2022 年 12 月 31 日余额；“上期发生额”指 2021 年度发生额，“本期发生额”指 2022 年度发生额。

（一）货币资金

货币资金明细列示

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	52,532.18	47,228.38

数安时代科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	45,538,445.75	33,321,011.64
其他货币资金	14,993.17	13,813.92
存款应收利息	135,047.92	39,375.00
合 计	45,741,019.02	33,421,428.94
其中：存放在境外的款项总额		

——截至2022年12月31日止，公司货币资金期末余额中无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外的款项。

(二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	35,056,739.72	42,185,600.00
其中：理财产品	35,056,739.72	42,185,600.00
合 计	35,056,739.72	42,185,600.00

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,594,603.95	44.89	3,200,988.31	25.42	9,393,615.64
按组合计提坏账准备的应收账款	15,464,401.43	55.11	878,258.05	5.68	14,586,143.38
其中：其他客户组合	15,464,401.43	55.11	878,258.05	5.68	14,586,143.38
合 计	28,059,005.38	100.00	4,079,246.36	14.54	23,979,759.02

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	239,800.00	0.75	239,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	31,903,588.45	99.25	1,943,133.10	6.09	29,960,455.35
其中：其他客户组合	31,903,588.45	99.25	1,943,133.10	6.09	29,960,455.35

数安时代科技股份有限公司
2022 年度
财务报表附注

单位：人民币元

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
合 计	<u>32,143,388.45</u>	<u>100.00</u>	<u>2,182,933.10</u>	<u>6.79</u>	<u>29,960,455.35</u>

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
客户一	11,742,019.55	2,348,403.91	20.00	款项收回存在较大风险
客户二	612,784.40	612,784.40	100.00	预计无法收回
客户三	232,000.00	232,000.00	100.00	预计无法收回
客户四	4,000.00	4,000.00	100.00	预计无法收回
客户五	3,800.00	3,800.00	100.00	预计无法收回
合 计	<u>12,594,603.95</u>	<u>3,200,988.31</u>	<u>25.42</u>	/

(2) 按组合计提坏账准备

组合 1：其他客户组合货款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	12,677,948.10	380,338.44	3.00
1-2 年	2,011,579.53	201,157.95	10.00
2-3 年	683,017.34	204,905.20	30.00
3 年以上	91,856.46	91,856.46	100.00
合 计	<u>15,464,401.43</u>	<u>878,258.05</u>	<u>5.68</u>

(3) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,677,948.10	28,786,615.93
1-2 年	13,753,599.08	1,692,874.44
2-3 年	700,612.34	1,313,548.08
3 年以上	926,845.86	350,350.00
小 计	<u>28,059,005.38</u>	<u>32,143,388.45</u>
减：坏账准备	4,079,246.36	2,182,933.10

数安时代科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

单位：人民币元

账 龄	期末余额	期初余额
合 计	<u>23,979,759.02</u>	<u>29,960,455.35</u>

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	239,800.00	2,961,188.31			3,200,988.31
按组合计提坏账准备	1,943,133.10		1,064,875.05		878,258.05
合 计	<u>2,182,933.10</u>	<u>2,961,188.31</u>	<u>1,064,875.05</u>		<u>4,079,246.36</u>

3、本期实际核销的应收账款情况：无

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集期末余额前五名应收账款汇总金额 19,583,594.55 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 69.80%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,756,610.53 元。

5、本期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、本期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

7、截至2022年12月31日公司对排名第一的客户的应收账款为11,742,019.55元，截至本财务报告批准报出日公司已收回962,599.87元，剩余部分尚未回款的主要原因系受疫情影响该客户未按合同约定付款所致。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	506,007.35	89.63	1,024,656.72	95.85
1 年以上	58,558.01	10.37	44,339.62	4.15
合 计	<u>564,565.36</u>	<u>100.00</u>	<u>1,068,996.34</u>	<u>100.00</u>

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
第一名	94,339.63	16.71
第二名	65,758.60	11.65
第三名	55,437.06	9.82

数安时代科技股份有限公司
2022 年度
财务报表附注

单位：人民币元

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
第四名	50,956.96	9.03
第五名	47,943.40	8.49
合 计	314,435.65	55.70

(五) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,002,709.34	1,228,543.33
合 计	1,002,709.34	1,228,543.33

1、其他应收款按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	718,814.09	665,823.29
1-2 年	246,684.00	16,854.00
2-3 年	1,300.00	213,358.77
3 年以上	40,950.00	338,680.85
小 计	1,007,748.09	1,234,716.91
减：坏账准备	5,038.75	6,173.58
合 计	1,002,709.34	1,228,543.33

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面价值	坏账准备	账面价值
应收保证金、押金	608,248.21	3,041.24	605,206.97	863,567.62	4,317.83	859,249.79
应收员工往来款	399,499.88	1,997.51	397,502.37	371,149.29	1,855.75	369,293.54
合 计	1,007,748.09	5,038.75	1,002,709.34	1,234,716.91	6,173.58	1,228,543.33

3、本期坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初余额	6,173.58			6,173.58
期初余额在本期	—	—	—	—

数安时代科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

单位：人民币元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	141.76			141.76
本期收回或转回	1,276.59			1,276.59
本期转销或核销				
期末余额	5,038.75			5,038.75

① 本期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	期末余额 账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	期末余额 账面价值
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,007,748.09	0.50	5,038.75	1,002,709.34
其中：				
应收保证金、押金	608,248.21	0.50	3,041.24	605,206.97
应收员工往来款	399,499.88	0.50	1,997.51	397,502.37
合 计	1,007,748.09	0.50	5,038.75	1,002,709.34

② 本期末本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收保证金、押金	4,317.83		1,276.59		3,041.24
应收员工往来款	1,855.75	141.76			1,997.51
合 计	6,173.58	141.76	1,276.59		5,038.75

5、本期不存在核销其他应收款的情况。

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	保证金、押金	228,947.00	1-2 年	22.72	1,144.74

数安时代科技股份有限公司
2022 年度
财务报表附注

单位：人民币元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第二名	保证金、押金	148,998.00	1 年以内 139,461.00 元；1-2 年 9,537.00 元	14.79	744.99
第三名	保证金、押金	50,000.00	1 年以内	4.96	250.00
第四名	保证金、押金	34,000.00	1 年以内	3.37	170.00
第五名	保证金、押金	32,657.16	1 年以内	3.24	163.29
合 计	/	494,602.16	/	49.08	2,473.01

7、本期末公司无涉及政府补助的应收款项。

8、本期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9、本期末公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(六) 存货

1、存货明细列示

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,649,177.21	403,949.44	3,245,227.77	3,365,465.38	447,554.57	2,917,910.81
发出商品	1,226,934.85	213,439.60	1,013,495.25	1,876,741.03	213,439.60	1,663,301.43
合同履约成本	26,644,805.23		26,644,805.23	14,277,198.22		14,277,198.22
合 计	31,520,917.29	617,389.04	30,903,528.25	19,519,404.63	660,994.17	18,858,410.46

2、本期存货跌价准备计提情况

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	447,554.57			43,605.13		403,949.44
发出商品	213,439.60					213,439.60
合同履约成本						
合 计	660,994.17			43,605.13		617,389.04

3、本期末存货余额中不含有借款费用资本化金额。

(七) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的大额存单	10,580,125.00	

项 目	期末余额	期初余额
合 计	<u>10,580,125.00</u>	

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	0.07	5,000,954.80
预缴税费	401,370.29	232,625.61
待抵扣进项税及留抵税款	657,105.25	217,498.70
合 计	<u>1,058,475.61</u>	<u>5,451,079.11</u>

——期初的理财产品系购买一年以内的国债逆回购理财产品。

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其他		
联营企业：											
贵州省电子 认证科技有 限公司	17,040,227.28			1,460,065.67			1,230,362.02			17,269,930.93	
合 计	<u>17,040,227.28</u>			<u>1,460,065.67</u>			<u>1,230,362.02</u>			<u>17,269,930.93</u>	

(十) 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具情况

项 目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资		
合 计		

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项目名称	确认的 股利收入	累计 利得	累计损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因	其他综合收 益转入留存 收益的原因
广东南海高和 移动信息技术 有限公司			750,000.00		非交易性权益投资且 本公司预计不会在可 预见的未来出售	
合 计			<u>750,000.00</u>			

——本公司于 2015 年 1 月投资广东南海高和移动信息技术有限公司，占该单位 15.00%的股权。该其他权益工具投资期末的公允价值为 0。

(十一) 固定资产

1、固定资产明细列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	16,126,506.27	17,007,614.45
固定资产清理		
合 计	16,126,506.27	17,007,614.45

2、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	15,280,475.62	29,639.21	1,024,160.34	45,634,782.49	61,969,057.66
2. 本期增加金额				798,367.53	798,367.53
购置				798,367.53	798,367.53
3. 本期减少金额				679,086.34	679,086.34
处置或报废				679,086.34	679,086.34
4. 期末余额	15,280,475.62	29,639.21	1,024,160.34	45,754,063.68	62,088,338.85
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,823,123.83	16,687.59	657,776.69	41,562,780.89	44,060,369.00
2. 本期增加金额	484,524.84	1,623.95	95,871.34	1,043,447.06	1,625,467.19
计提	484,524.84	1,623.95	95,871.34	1,043,447.06	1,625,467.19
3. 本期减少金额				624,385.08	624,385.08
处置或报废				624,385.08	624,385.08
4. 期末余额	2,307,648.67	18,311.54	753,648.03	41,981,842.87	45,061,451.11
三、减值准备					
1. 期初余额				901,074.21	901,074.21
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额				692.74	692.74
4. 期末余额				900,381.47	900,381.47
四、账面价值					
1. 期末余额	12,972,826.95	11,327.67	270,512.31	2,871,839.34	16,126,506.27
2. 期初余额	13,457,351.79	12,951.62	366,383.65	3,170,927.39	17,007,614.45

3、截至期末，公司不存在暂时闲置的固定资产情况。

4、截至期末，公司不存在通过经营租赁租出的固定资产情况。

5、截至期末，公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

(十二) 使用权资产

1、使用权明细列示

项 目	期末余额	期初余额
使用权资产	2,507,386.85	3,610,054.19
合 计	2,507,386.85	3,610,054.19

2、使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	5,258,721.96		5,258,721.96
2. 本期增加金额	1,606,896.45	428,895.09	2,035,791.54
租入	1,606,896.45	428,895.09	2,035,791.54
3. 本期减少金额	2,735,873.62		2,735,873.62
租赁终止	2,735,873.62		2,735,873.62
4. 期末余额	4,129,744.79	428,895.09	4,558,639.88
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,648,667.77		1,648,667.77
2. 本期增加金额	1,752,281.89	190,620.00	1,942,901.89
计提	1,752,281.89	190,620.00	1,942,901.89
3. 本期减少金额	1,540,316.63		1,540,316.63
租赁终止	1,540,316.63		1,540,316.63
4. 期末余额	1,860,633.03	190,620.00	2,051,253.03
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末余额	2,269,111.76	238,275.09	2,507,386.85
2. 期初余额	3,610,054.19		3,610,054.19

(十三) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	商标权	软件使用权	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	4,613,477.12	75,301.88	5,915,200.46	<u>10,603,979.46</u>
2. 本期增加金额			244,409.86	<u>244,409.86</u>
购置			244,409.86	<u>244,409.86</u>
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	4,613,477.12	75,301.88	6,159,610.32	<u>10,848,389.32</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,250,381.40	70,585.00	4,858,815.88	<u>6,179,782.28</u>
2. 本期增加金额	103,479.84	2,830.20	238,416.81	<u>344,726.85</u>
计提	103,479.84	2,830.20	238,416.81	<u>344,726.85</u>
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	1,353,861.24	73,415.20	5,097,232.69	<u>6,524,509.13</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末余额	3,259,615.88	1,886.68	1,062,377.63	<u>4,323,880.19</u>
2. 期初余额	3,363,095.72	4,716.88	1,056,384.58	<u>4,424,197.18</u>

2、截至期末，公司不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

3、截至期末，公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

4、截至期末，公司不存在所有权或使用权受到限制的知识产权。

(十四) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	545,878.88	71,765.04	262,328.00		355,315.92
商用密码产品认证证书	476,984.25	648,735.87	179,621.09		946,099.03

数安时代科技股份有限公司
2022 年度
财务报表附注

单位：人民币元

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销额	其他减少金额	期末余额
合 计	<u>1,022,863.13</u>	<u>720,500.91</u>	<u>441,949.09</u>		<u>1,301,414.95</u>

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,568,383.13	835,257.47	3,725,880.38	558,882.06
内部交易未实现利润	139,873.13	20,980.97	75,699.77	11,354.96
可抵扣亏损	14,142,077.54	2,121,311.63	16,532,112.82	2,479,816.93
租赁负债	1,909,701.80	286,455.27	3,116,831.48	467,524.72
预计负债	18,348.62	2,752.29		
合 计	<u>21,778,384.22</u>	<u>3,266,757.63</u>	<u>23,450,524.45</u>	<u>3,517,578.67</u>

2、未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
大额存单应计利息	645,392.12	96,808.82		
存款应计利息	135,047.99	20,257.19	301,875.00	45,281.25
交易性金融资产公允价值变动	56,739.72	8,510.95	185,600.00	27,840.00
使用权资产	1,816,664.35	272,499.65	2,878,895.35	431,834.30
合 计	<u>2,653,844.18</u>	<u>398,076.61</u>	<u>3,366,370.35</u>	<u>504,955.55</u>

3、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	33,672.49	25,294.68
可抵扣亏损	15,643,029.43	15,536,679.92
递延收益	409,375.86	
合 计	<u>16,086,077.78</u>	<u>15,561,974.60</u>

由于部分子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此其可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损没有确认为递延所得税资产。

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

数安时代科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额
2022 年		2,255,942.07
2023 年	1,773,189.01	1,773,189.01
2024 年	2,025,007.64	2,025,007.64
2025 年	239,982.49	239,982.49
2026 年	603,671.49	603,671.49
2027 年	869,259.59	
2028 年	304,318.27	304,318.27
2029 年	4,221,151.14	4,221,151.14
2030 年	2,397,399.37	2,397,399.37
2031 年	1,716,018.44	1,716,018.44
2032 年	1,493,031.99	
合 计	15,643,029.43	15,536,679.92

(十六) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
持有期限一年以上的大额存单	10,327,767.12	10,262,500.00
预付购置非流动资产款	156,050.70	569,437.30
合 计	10,483,817.82	10,831,937.30

(十七) 应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
购买商品或劳务	15,750,324.55	17,265,463.78
合 计	15,750,324.55	17,265,463.78

2、截至期末，账龄超过 1 年的重要应付账款情况

项目或单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	2,753,097.51	暂未达到合同约定付款条件
合 计	2,753,097.51	/

(十八) 合同负债

1、合同负债列示

数安时代科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额
服务费	50,012,130.98	36,543,723.66
合 计	<u>50,012,130.98</u>	<u>36,543,723.66</u>

2、截至期末，公司不存在账龄超过 1 年的重要合同负债。

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,345,286.31	30,009,168.63	30,340,738.10	4,013,716.84
二、离职后福利-设定提存计划	7,836.85	3,050,155.10	3,049,628.75	8,363.20
合 计	<u>4,353,123.16</u>	<u>33,059,323.73</u>	<u>33,390,366.85</u>	<u>4,022,080.04</u>

2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,098,372.77	25,323,562.08	25,586,201.75	3,835,733.10
二、职工福利费		350,834.12	350,834.12	
三、社会保险费	4,749.60	1,183,168.85	1,182,849.85	5,068.60
其中：医疗保险费	4,654.61	1,146,702.70	1,146,390.08	4,967.23
工伤保险费	94.99	34,704.95	34,698.57	101.37
生育保险费		1,761.20	1,761.20	
四、住房公积金		2,712,669.52	2,712,669.52	
五、工会经费和职工教育经费	242,163.94	438,934.06	508,182.86	172,915.14
合 计	<u>4,345,286.31</u>	<u>30,009,168.63</u>	<u>30,340,738.10</u>	<u>4,013,716.84</u>

3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	7,599.36	2,977,970.76	2,977,460.36	8,109.76
失业保险费	237.49	72,184.34	72,168.39	253.44
合 计	<u>7,836.85</u>	<u>3,050,155.10</u>	<u>3,049,628.75</u>	<u>8,363.20</u>

(二十) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	238,976.74	1,174,591.20
城市维护建设税	16,728.37	84,065.05

数安时代科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额
教育费附加	7,169.30	36,027.87
地方教育附加	4,779.53	24,018.59
企业所得税	4,074.95	2,619.90
个人所得税	63,232.39	169,283.58
印花税	1,287.61	17,319.00
合 计	336,248.89	1,507,925.19

(二十一) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,035,694.12	4,357,445.15
合 计	4,035,694.12	4,357,445.15

1、按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
员工往来款	403,338.89	540,103.21
购置长期资产未付款	26,576.37	256,128.22
保证金、押金	31,000.00	
其他	3,574,778.86	3,561,213.72
合 计	4,035,694.12	4,357,445.15

——“其他”中 3,559,638.72 元为公司对外投资的贵州省电子认证科技有限公司（曾用名：贵州省电子证书有限公司，以下简称贵州 CA）于 2020 年度转来的款项。本款项原系 2016-2018 年度贵州 CA 分红款，根据贵阳市观山湖区人民法院分别作出（2018）黔 0115 民初 1156 号及（2019）黔 0115 民初 1897 号的民事判决书（现均已生效），贵州 CA 于 2018 年 1 月 25 日作出的《贵州省电子证书有限公司关于 2016 年、2017 年度利润分配方案》及《贵州省电子证书有限公司关于利润分配股东决议》，以及于 2019 年 1 月 25 日作出的《贵州省电子证书有限公司关于 2018 年度利润分配方案》及《贵州省电子证书有限公司关于利润分配股东决议》均已被撤销，故而在此处列示。

(2) 截至期末，公司账龄超过 1 年的重要其他应付款：

项目或单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
贵州省电子认证科技有限公司	3,559,638.72	分红决议被法院撤销，暂未协商一致
合 计	3,559,638.72	/

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,552,258.28	2,121,503.22
合 计	<u>1,552,258.28</u>	<u>2,121,503.22</u>

(二十三) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	30,503.08	
合 计	<u>30,503.08</u>	

(二十四) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	2,441,218.17	3,525,357.31
减：一年内到期的租赁负债	1,552,258.28	2,121,503.22
合 计	<u>888,959.89</u>	<u>1,403,854.09</u>

(二十五) 预计负债

项 目	期末余额	期初余额
预提租赁复原成本	18,348.62	32,110.09
合 计	<u>18,348.62</u>	<u>32,110.09</u>

(二十六) 递延收益

1、递延收益分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,682.15	500,000.00	92,306.29	409,375.86
合 计	<u>1,682.15</u>	<u>500,000.00</u>	<u>92,306.29</u>	<u>409,375.86</u>

2、涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
云签服务平台数据安全防护技术研究和应用项目		150,000.00		9,277.64		140,722.36	与资产相关
云签服务平台数据安全防护技术研究和应用项目		350,000.00		81,346.50		268,653.50	与收益相关
电子政务安全邮件云（2016年省科技型中小企业技术创新专项资金）	1,682.15			1,682.15			与资产相关
合 计	<u>1,682.15</u>	<u>500,000.00</u>		<u>92,306.29</u>		<u>409,375.86</u>	/

(二十七) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	75,625,000.00						75,625,000.00

(二十八) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	38,466,743.80			38,466,540.06
合 计	38,466,743.80			38,466,540.06

(二十九) 库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拟注销的股本		399,719.74		399,719.74
拟用于股权激励或员工持股计划的股份	14,897,534.00			14,897,534.00
合 计	14,897,534.00	399,719.74		15,297,253.74

——库存股变动说明：

根据公司分别 2022 年 9 月 9 日召开第三届董事会第四次会议，2022 年 9 月 28 日召开 2022 年第二次临时股东大会，本期累计通过股份回购专用证券账户以要约方式回购公司股份 202,800.00 股用于依法注销并减少注册资本，占公司总股本的比例为 0.2682%。回购股份情况如下：

1、公司股东佛山市南海毓才投资管理合伙企业（有限合伙）通过要约回购股份转让方式减持公司股份 152,100.00 股，其拥有股份数量从 152,100.00 股变为 0 股，拥有的权益比例 0.2011%变为 0%；

2、公司股东佛山市南海毓辉投资管理合伙企业（有限合伙）通过要约回购股份转让方式减持公司股份 50,700.00 股，其拥有股份数量从 50,700.00 股变为 0 股，拥有的权益比例 0.067%变为 0 %。

公司于 2022 年 12 月 28 日召开股东大会，审议通过《数安时代科技股份有限公司关于拟减少注册资本并修订〈公司章程〉的议案》，拟注销前述 202,800.00 股进行减资。截至本报告批准报出日，公司已完成该部分股份注销工作，并已完成工商变更登记。

根据公司股份回购结果公告，公司本期回购股份实际数量 202,800.00 股，回购价格 1.97 元/股。支付股份回购资金共计 399,719.74 元，其中含过户费、经手费 203.74 元。

(三十) 其他综合收益

项 目	期初余额	会计政策变更	本期发生额					期末余额
			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	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-750,000.00							-750,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-750,000.00							-750,000.00
合 计	<u>-750,000.00</u>							<u>-750,000.00</u>

(三十一) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,986,684.37	749,834.94		5,736,519.31
合 计	<u>4,986,684.37</u>	<u>749,834.94</u>		<u>5,736,519.31</u>

(三十二) 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上年末未分配利润	18,106,305.52	13,764,083.59
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	18,106,305.52	13,764,083.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,575,135.09	5,019,576.06
减：提取法定盈余公积	749,834.94	677,354.13
应付普通股股利		
期末未分配利润	<u>22,931,605.67</u>	<u>18,106,305.52</u>

(三十三) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	103,338,990.65	58,049,272.26	86,683,834.74	43,052,755.69
其他业务	54,856.15	40,342.52	666.04	
合 计	<u>103,393,846.80</u>	<u>58,089,614.78</u>	<u>86,684,500.78</u>	<u>43,052,755.69</u>

(三十四) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	239,562.14	270,609.33
教育费附加	102,408.49	115,975.40

数安时代科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
地方教育附加	68,272.34	77,317.00
房产税	132,097.22	132,097.22
城镇土地使用税	41,397.14	41,397.14
印花税	14,006.81	27,569.60
车船税	2,400.00	2,400.00
合 计	600,144.14	667,365.69

(三十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,191,681.08	8,006,394.61
业务费用	632,911.57	866,860.34
宣传推广费	591,798.57	588,469.63
差旅费用	268,792.00	489,226.08
其他费用	509,960.33	449,720.36
合 计	11,195,143.55	10,400,671.02

(三十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,799,613.06	8,319,875.24
折旧与摊销费用	2,801,898.74	2,306,934.16
咨询费用	1,287,360.71	1,113,081.05
租赁费用	26,670.50	911,997.95
物业管理费	428,358.72	525,866.16
办公费用	397,985.32	288,803.73
汽车使用费	76,045.58	301,516.23
业务费用	107,781.24	206,720.28
差旅费用	79,791.10	133,619.94
其他费用	212,403.79	342,342.80
合 计	13,217,908.76	14,450,757.54

(三十七) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,265,741.96	13,794,974.47

数安时代科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销费用	1,517,447.16	1,452,894.56
其他费用	2,342,837.79	1,898,467.89
合 计	<u>17,126,026.91</u>	<u>17,146,336.92</u>

(三十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	146,011.57	154,349.39
减：利息收入	600,396.24	810,841.54
手续费及其他	258,885.04	192,077.37
合 计	<u>-195,499.63</u>	<u>-464,414.78</u>

(三十九) 其他收益

1、其他收益明细：

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	671,918.34	2,128,787.47
增值税加计抵减	446,757.84	387,697.25
代扣个人所得税手续费返还	11,975.19	23,805.53
合 计	<u>1,130,651.37</u>	<u>2,540,290.25</u>

2、计入当期其他收益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	374,472.04	441,424.77	与收益相关
稳岗补贴	138,010.98	18,417.82	与收益相关
云签服务平台数据安全防护技术研究和应用项目	81,346.49		与收益相关
云签服务平台数据安全防护技术研究和应用项目	9,277.65		与资产相关
2022 年高新技术企业研发费用后补助资金	29,261.00		与收益相关
“互联网+安全云签公共服务平台”项目	20,000.00		与收益相关
2021 年度密码科学技术奖励三等奖			
2022 年佛山市知识产权资助专项资金	11,900.00		与收益相关
广州市失业保险支持企业稳定岗位补贴	5,968.03		与收益相关
电子政务安全邮件云（2016 年省科技型中小企业技术创新专项资金）	1,682.15	3,364.07	与资产相关
面向大数据应用场景实用安全的新一代可搜索公钥加密技术研究		780,000.00	与收益相关

数安时代科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

单位：人民币元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2020 年度南海区高新技术企业专项扶持奖励资金		200,000.00	与收益相关
2020 年度佛山高新区领军企业资助专项经费		150,000.00	与收益相关
2020 年高新技术企业研发费用补助		148,800.00	与收益相关
2020 年高新技术企业认定补助		100,000.00	与收益相关
电子合同公共服务云平台（2016 年省信息化和信息产业发展方向）		62,859.16	与资产相关
2021 年佛山市中国发明专利授权资助		56,000.00	与收益相关
2021 年度省促进经济高质量发展专项资金		50,000.00	与收益相关
2021 年佛山市中国发明专利授权资助与中国发明专利年费资助		40,880.00	与收益相关
2021 年佛山市中国发明专利年费资助		29,960.00	与收益相关
2020 年佛山市科技创新券扶持经费		20,000.00	与收益相关
电子认证公共服务云平台		15,181.65	与资产相关
2017 年广州市企业研发经费投入后补助		9,900.00	与收益相关
2020 年佛山市作品著作权登记资助		2,000.00	与收益相关
合 计	671,918.34	2,128,787.47	/

(四十) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,460,065.67	1,367,068.91
理财产品	1,768,677.12	896,472.75
合 计	3,228,742.79	2,263,541.66

(四十一) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	56,739.72	185,600.00
合 计	56,739.72	185,600.00

(四十二) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,896,313.26	-979,868.17
其他应收款坏账损失	1,134.83	-430.32
合 计	-1,895,178.43	-980,298.49

(四十三) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	43,605.13	-199,249.44
合 计	43,605.13	-199,249.44

(四十四) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁终止	71,622.33	
合 计	71,622.33	

(四十五) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款核销利得	58,678.64	
其他	650.10	3,368.28
合 计	59,328.74	3,368.28

(四十六) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	33,185.34	5,430.87
对外捐赠或赞助	3,850.00	5,000.00
其他	294,666.34	887.68
合 计	331,701.68	11,318.55

(四十七) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,241.07	7,013.74
递延所得税费用	143,942.10	206,372.61
合 计	149,183.17	213,386.35

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	5,724,318.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	858,647.74
子公司适用不同税率的影响	-65,961.86

数安时代科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

单位：人民币元

项 目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-219,009.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	65,705.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	508,100.80
研发费用加计扣除	-951,129.58
小微企业所得税减免	-47,169.60
所得税费用	<u>149,183.17</u>

(四十八) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	506,755.58	1,134,279.04
政府补助	705,140.01	1,605,957.82
保证金	296,486.33	360,317.00
往来款及其他	3,447,168.08	1,335,165.83
合 计	<u>4,955,550.00</u>	<u>4,435,719.69</u>

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
各项期间费用	7,917,408.18	9,380,561.75
保证金	302,942.90	253,942.00
往来款及其他	3,579,493.39	1,423,950.00
合 计	<u>11,799,844.47</u>	<u>11,058,453.75</u>

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
股份回购支出	399,719.74	15,586,561.55
租赁负债	1,801,438.94	2,150,450.88
合 计	<u>2,201,158.68</u>	<u>17,737,012.43</u>

(四十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

数安时代科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
补充资料		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,575,135.09	5,019,576.06
减：资产减值准备	-1,851,573.30	-1,179,547.93
加：固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧、使用权资产折旧	3,568,369.08	3,014,895.48
无形资产摊销	344,726.85	382,214.17
长期待摊费用摊销	441,949.09	364,258.55
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）	-71,622.33	
固定资产和无形资产报废损失（收益以“-”号填列）	33,185.34	5,430.87
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-56,739.72	-185,600.00
财务费用（收益以“-”号填列）	146,011.57	154,349.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,228,742.79	-2,263,541.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	250,821.04	-212,858.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-106,878.94	419,231.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,001,512.66	-5,590,455.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,111,758.72	-17,554,920.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,343,876.63	21,954,338.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,201,910.27	6,686,465.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	45,605,971.10	33,382,053.94
减：现金的期初余额	33,382,053.94	52,659,119.32
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	12,223,917.16	-19,277,065.38

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	45,605,971.10	33,382,053.94
其中：库存现金	52,532.18	47,228.38
可随时用于支付的银行存款	45,538,445.75	33,321,011.64
可随时用于支付的其他货币资金	14,993.17	13,813.92
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	45,605,971.10	33,382,053.94

——货币资金中的存款应收利息不作为现金等价物。

(五十) 政府补助

1、政府补助基本情况

种 类	本期发生额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关		递延收益	1,682.15
与资产相关	150,000.00	递延收益	9,277.64
与收益相关	350,000.00	递延收益	81,346.50
与收益相关	579,612.05	其他收益	579,612.05
合 计	1,079,612.05	/	671,918.34

2、本报告期，公司不存在政府补助退回的情况。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期，公司未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期，公司未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本报告期，公司不存在反向购买。

(四) 处置子公司

本报告期，公司不存在处置子公司。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东信鉴信息科技有限公司	广东广州	广东广州	软件和信息服务业	100.00		投资设立
北京赛博云安信息技术有限公司	北京	北京	技术推广和数据处理	100.00		投资设立
海南数安信息科技有限公司	海南海口	海南海口	软件和信息服务业	100.00		投资设立

2、本报告期，公司不存在重要的非全资子公司。

3、本报告期，公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

4、本报告期，公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本报告期，公司不存在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
贵州省电子认证科技有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	数字证书服务管理等	20.00		权益法核算

2、重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	贵州省电子认证科技有限公司	贵州省电子认证科技有限公司
流动资产	28,238,467.41	20,936,447.25
非流动资产	24,916,639.98	26,963,002.05
资产合计	53,155,107.39	47,899,449.30
流动负债	8,545,635.93	6,238,496.09
非流动负债	3,990,000.00	2,190,000.00
负债合计	12,535,635.93	8,428,496.09
少数股东权益		

数安时代科技股份有限公司
2022 年度
财务报表附注

单位：人民币元

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	贵州省电子认证科技有限公司	贵州省电子认证科技有限公司
归属于母公司股东权益	40,619,471.46	39,470,953.21
按持股比例计算的净资产份额	8,123,894.27	7,894,190.62
调整事项	9,146,036.66	9,146,036.66
--商誉	5,586,397.94	5,586,397.94
--内部交易未实现利润		
--其他	3,559,638.72	3,559,638.72
对联营企业权益投资的账面价值	17,269,930.93	17,040,227.28
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	37,245,586.87	34,300,753.12
净利润	7,300,328.36	6,835,344.57
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	7,300,328.36	6,835,344.57
本年度收到的来自联营企业的股利	1,230,362.02	1,165,424.41

注：调整事项-其他见“附注五、（二十一）其他应付款”相关说明。

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

除贵州省电子认证科技有限公司外，公司投资的其他联营企业包括：北京中促和讼科技有限公司（本公司直接持股 45%）、中安协数字安全研究院（佛山）有限公司（本公司直接持股 30%）、山东安信科技有限公司（本公司的全资子公司北京赛博云安信息技术有限公司直接持股 40%）。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司均未向上述公司实际出资，上述联营企业也无实际经营。

（四）重要的共同经营

本报告期，公司不存在重要的共同经营。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本报告期，公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款、其他流动资产、其他非流动资产、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。各项金融工

具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

（二）主要风险类型

1、信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见附注五、（三）和（五）的披露。

2、市场风险

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

（1）汇率风险

由于本公司无外币金融资产，不存在汇率风险。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因本公司购买的理财产品为安全性高、低风险的国债逆回购和银行结构性存款产品，故利率风险很小。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

九、公允价值的披露

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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				
交易性金融资产		35,056,739.72		35,056,739.72
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		35,056,739.72		35,056,739.72
持续以公允价值计量的资产总额		35,056,739.72		35,056,739.72

（二）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司第二层次公允价值计量的金融资产为购买的理财产品，其信用风险可以忽略不计、且其剩余期限较短（不超过六个月），本公司参考该理财产品的成本及其预期收益作为其公允价值。

（三）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司已经评价了货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款等，认为绝大多数为流动资产及流动负债，因剩余期限不长，其账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

十、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广东南海控股集团有限公司	佛山	投资咨询	2,271,500,000.00	45.38%	45.38%

——本公司最终控制方是佛山市南海区国有资产监督管理局。目前本企业有库存股，根据《公司法》相关规定，该库存股无分红权和表决权。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业情况详见附注七、（三）。

（四）其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
佛山市南海区公建物业有限公司	本公司控股股东控制的企业
佛山市南海金瀚信息技术服务有限公司	本公司控股股东控制的企业
广东南海高和移动信息技术有限公司	本公司高管担任董事、监事的企业
佛山市南海瀚捷投资有限公司	本公司控股股东控制的企业

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山市南海金瀚信息技术服务有限公司	OA 系统/金蝶软件	30,660.38	30,600.38

数安时代科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

单位：人民币元

司			
佛山市南海瀚捷投资有限公司	汽车维修	10,287.39	
广东南海高和移动信息技术有限公司	研发支出/检测费		22,368.93

出售商品/提供劳务情况：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵州省电子认证科技有限公司	服务	167,913.26	143,050.00
佛山市南海金瀚信息技术服务有限公司	服务	11,464.15	7,250.49

2、关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
佛山市南海区公建物业有限公司	房屋	670,191.98	635,503.03

3、关键管理人员薪酬

项 目	2022 年度	2021 年
关键管理人员薪酬	2,487,176.70	2,725,276.37

4、其他关联交易

本报告期，公司不存在需要披露的其他关联交易。

(六) 关联方应收应付款项：

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	佛山市南海区公建物业有限公司	148,998.00	744.99	184,620.00	923.10
应收账款	佛山市南海金瀚信息技术服务有限公司	4,940.00	148.20		
预付款项	佛山市南海金瀚信息技术服务有限公司			30,600.38	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
租赁负债	佛山市南海区公建物业有限公司	40,280.04	240,617.90

十一、股份支付

本报告期，公司不存在需要披露的股份支付。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本报告期，公司不存在需披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

本报告期，公司不存在需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本报告期，公司不存在需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,594,603.95	44.52	3,200,988.31	25.42	9,393,615.64
按组合计提坏账准备的应收账款	15,697,105.43	55.48	857,658.05	5.46	14,839,447.38
其中：合并范围内关联方的应收账款	438,704.00	1.55			438,704.00
其他客户组合	15,258,401.43	53.93	857,658.05	5.62	14,400,743.38
合 计	<u>28,291,709.38</u>	<u>100.00</u>	<u>4,058,646.36</u>	<u>14.35</u>	<u>24,233,063.02</u>

（续上表）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	239,800.00	0.74	239,800.00	100.00	

数安时代科技股份有限公司
2022 年度
财务报表附注

单位：人民币元

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	32,008,065.45	99.26	1,931,496.75	6.03	30,076,568.70
其中：合并范围内关联方的应收账款	424,157.00	1.32			424,157.00
其他客户组合	31,583,908.45	97.94	1,931,496.75	6.12	29,652,411.70
合 计	<u>32,247,865.45</u>	<u>100.00</u>	<u>2,171,296.75</u>	<u>6.73</u>	<u>30,076,568.70</u>

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
客户一	11,742,019.55	2,348,403.91	20.00	款项收回存在较大风险
客户二	612,784.40	612,784.40	100.00	预计无法收回
客户三	232,000.00	232,000.00	100.00	预计无法收回
客户四	4,000.00	4,000.00	100.00	预计无法收回
客户五	3,800.00	3,800.00	100.00	预计无法收回
合 计	12,594,603.95	3,200,988.31	25.42	/

(2) 按组合计提坏账准备

组合 1：应收合并范围内关联方

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	438,704.00		
合 计	438,704.00		

组合 2：其他客户组合货款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	12,677,948.10	380,338.44	3.00
1-2 年	1,805,579.53	180,557.95	10.00
2-3 年	683,017.34	204,905.20	30.00
3 年以上	91,856.46	91,856.46	100.00
合 计	15,258,401.43	857,658.05	5.62

(3) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	13,116,652.10	28,891,092.93
1-2 年	13,547,599.08	1,692,874.44
2-3 年	700,612.34	1,313,548.08
3 年以上	926,845.86	350,350.00
小 计	28,291,709.38	32,247,865.45
减：坏账准备	4,058,646.36	2,171,296.75
合 计	24,233,063.02	30,076,568.70

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	239,800.00	2,961,188.31			3,200,988.31
按组合计提坏账准备	1,931,496.75		1,073,838.70		857,658.05
合 计	2,171,296.75	2,961,188.31	1,073,838.70		4,058,646.36

3、本期不存在核销的应收账款情况

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集期末余额前五名应收账款汇总金额 19,583,594.55 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 69.22%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,756,610.52 元。

5、截至期末，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、截至期末，公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

7、截至2022年12月31日公司对排名第一的客户的应收账款为11,742,019.55元，截至本财务报告批准报出日公司已收回962,599.87元，剩余部分尚未回款的主要原因系受疫情影响该客户未按合同约定付款所致。

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,767,112.71	4,892,262.39
合 计	4,767,112.71	4,892,262.39

数安时代科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

单位：人民币元

1、其他应收款按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	668,422.04	650,148.09
1-2 年	246,684.00	974,754.00
2-3 年	943,300.00	1,203,358.77
3 年以上	2,913,493.45	2,069,337.30
小 计	4,771,899.49	4,897,598.16
减：坏账准备	4,786.78	5,335.77
合 计	4,767,112.71	4,892,262.39

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面价值	坏账准备	账面价值
应收保证金、押金	574,248.21	2,871.24	571,376.97	711,680.62	3,558.40	708,122.22
应收员工往来款	383,107.83	1,915.54	381,192.29	355,474.09	1,777.37	353,696.72
合并范围内关联方的其他应收款	3,814,543.45		3,814,543.45	3,830,443.45		3,830,443.45
合 计	4,771,899.49	4,786.78	4,767,112.71	4,897,598.16	5,335.77	4,892,262.39

3、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初余额	5,335.77			5,335.77
期初余额在本期	—	—	—	—
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	138.17			138.17
本期收回或转回	687.16			687.16
本期转销或核销				
期末余额	4,786.78			4,786.78

数安时代科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

单位：人民币元

① 截至期末，处于第一阶段的坏账准备

类 别	期末余额 账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	期末余额 账面价值
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,771,899.49		4,786.78	4,767,112.71
其中：				
应收保证金、押金	574,248.21	0.50	2,871.24	571,376.97
应收员工往来款	383,107.83	0.50	1,915.54	381,192.29
合并范围内关联方的其他应收款	3,814,543.45			3,814,543.45
合 计	<u>4,771,899.49</u>	<u>0.10</u>	<u>4,786.78</u>	<u>4,767,112.71</u>

② 本期末本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收保证金、押金	3,558.40		687.16		2,871.24
应收员工往来款	1,777.37	138.17			1,915.54
合并范围内关联方的其他应收款					
合 计	<u>5,335.77</u>	<u>138.17</u>	<u>687.16</u>		<u>4,786.78</u>

5、本期不存在核销其他应收款的情况。

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	合并范围内关联方的其他应收款	3,814,543.45	2-3 年 942,000.00 元； 3-4 年 990,000.00 元； 4-5 年 1,882,543.45 元	79.94	
第二名	应收保证金、押金	228,947.00	1-2 年	4.80	1,144.74
第三名	应收保证金、押金	148,998.00	1 年以内 139,461.00 元； 1-2 年 9,537.00 元；	3.12	744.99
第四名	应收保证金、押金	50,000.00	1 年以内	1.05	250.00
第五名	应收保证金、押金	32,657.16	1 年以内	0.68	163.29
合 计	/	<u>4,275,145.61</u>	/	<u>89.59</u>	<u>2,303.01</u>

7、本期末公司无涉及政府补助的应收款项。

数安时代科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

单位：人民币元

8、本期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9、本期末公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,500,000.00		19,500,000.00	18,500,000.00		18,500,000.00
对联营、合营企业投资	17,269,930.93		17,269,930.93	17,040,227.28		17,040,227.28
合 计	36,769,930.93		36,769,930.93	35,540,227.28		35,540,227.28

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东信鉴信息科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京赛博云安信息技术有限公司	8,000,000.00	1,000,000.00		9,000,000.00		
海南数安信息科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
合 计	18,500,000.00	1,000,000.00		19,500,000.00		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业：										
贵州省电子认证科技有限公司	17,040,227.28			1,460,065.67			1,230,362.02		17,269,930.93	
合 计	17,040,227.28			1,460,065.67			1,230,362.02		17,269,930.93	

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	102,690,924.23	57,883,411.68	85,345,068.37	42,775,950.47
其他业务	109,902.02	40,342.52	55,711.91	

数安时代科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

单位：人民币元

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合 计	<u>102,800,826.25</u>	<u>57,923,754.20</u>	<u>85,400,780.28</u>	<u>42,775,950.47</u>

(五) 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,460,065.67	1,367,068.91
理财产品	1,768,677.12	896,472.75
合 计	<u>3,228,742.79</u>	<u>2,263,541.66</u>

十六、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	2022 年度	说明
非流动资产处置损益	71,622.33	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	297,446.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,768,677.12	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	56,739.72	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

数安时代科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

单位：人民币元

项 目	2022 年度	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-272,372.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,922,112.53	
减：所得税影响额	193,186.69	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,728,925.84	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.48	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.09	0.06	0.06

(此页以下为空白行)

此页无正文，仅作为数安时代科技股份有限公司 2022 年度财务报告之签署页。

数安时代科技股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇二三年三月三十一日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

广州市越秀区越华路 112 号珠江国际大厦 30 楼 3001 室
