

成都卫士通信息产业股份有限公司

审计报告

大华审字[2022]004822 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

成都卫士通信息产业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2021年1月1日至2021年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-7
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-104

审计报告

大华审字[2022]004822号

成都卫士通信息产业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都卫士通信息产业股份有限公司（以下简称“卫士通公司”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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，公允反映了卫士通公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021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，我们独立于卫士通公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 强调事项

卫士通公司全资子公司中电科（北京）网络信息安全有限公司（以

下简称“北京网安”)向北京金丰科华房地产开发有限公司(以下简称“金丰科华”)购买位于北京市丰台区花乡四合庄 1516-15 地块上 5#办公商业楼,由于开发商金丰科华涉诉,该房产于 2018 年 2 月被北京市第二中级人民法院查封。2019 年 8 月,金丰科华已进入破产程序。2021 年 1 月 25 日,破产管理人在第二次债权人会议上提出了通过抵押权人让利、购房人增加出资取回房产的初步化解方案,和解方案(草案)已在包括北京网安在内的主要债权人间达成初步一致,但尚需在第三次债权人会议通过表决且经破产法院裁定认可后方能生效实施。和解方案能否在第三次债权人会议通过表决存在不确定性。截至 2021 年 12 月 31 日,上述房产账面原值 116,309.74 万元,列报于“在建工程”。北京网安基于和解方案能够实施为预期,并考虑增加出资的基础上对上述房产进行了减值测试,计提减值准备 4,716.43 万元。

我们提醒财务报表使用者关注,财务报表附注十三(二)描述了北京网安涉诉房产详细情况及最新进展情况。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

- 1、收入的确认;
- 2、存货跌价准备计提。

(一)收入的确认

1. 事项描述

2021年度，卫士通公司营业收入为278,896.80万元，较2020年度营业收入同比增长17.00%。卫士通公司通信设备制造与软件开发产品销售，在相关产品到达客户指定地点并得到客户签收后确认产品销售收入，同时结转产品对应的成本。信息系统集成及信息技术服务收入在资产负债表日提供服务交易的结果能够可靠估计的，根据合同履行进度确认合同收入。合同履行进度依据已完工作的测量确定。（1）销售商品收入的发生和完整性，会对卫士通公司经营成果产生很大影响。（2）根据合同履行进度确认的收入涉及管理层的重大判断和估计，进而可能影响卫士通公司是否按照合同履行进度在恰当的会计期间确认收入。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策见附注四、（二十八），关于收入的披露见附注六、注释36。

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解、评估了管理层对集成服务收入、集成产品收入、软件收入、技术服务收入确认的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）通过检查业务合同及与管理层的访谈，对与收入确认有关的控制权转移时点进行了分析评估，进而评估卫士通公司收入的确认政策；

（3）检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、客户签收单、回款情况等；

（4）针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

（5）按照产品类别、施工项目对毛利率进行分析，与同行业进

行比对，以评估毛利率水平的合理性；

(6) 结合往来款检查对客户进行函证。

基于已执行的审计工作和获取的审计证据，我们认为，管理层对收入确认在财务报告中的列报与披露是适当的。

(二) 存货跌价准备计提

1. 事项描述

截至 2021 年 12 月 31 日，卫士通公司存货在合并财务报表账面余额 105,364.37 万元，计提存货跌价准备 8,516.81 万元，存货账面价值 96,847.56 万元，占资产总额的 13.71%。如附注四、(十三)所述，卫士通公司按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。存货的可变现净值的确定，要求管理层对存货的售价，至完工时将发生的成本、销售费用及相关税费进行估计。因此，我们将存货跌价准备计提确定为关键审计事项。

关于存货跌价准备计提的披露见附注六、注释 6。

2. 审计应对

在审计存货跌价准备的过程中，我们的审计程序主要包括：

(1) 对卫士通公司存货跌价准备相关内部控制的设计与执行进行了评估；

(2) 获取并评价了管理层对于存货跌价准备的计提方法和相关假设，并考虑了卫士通公司的预期销售计划等因素对存货跌价准备的可能影响；

(3) 对存货盘点实施监盘，检查存货的数量、状况及产品有效期等；

(4) 对存货周转天数以及存货库龄进行了审核并执行了分析性程序，判断是否存在较长库龄的存货导致存货减值的风险；

(5) 获取期末存货库龄清单，结合产品的有效期，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；

(6) 检查存货跌价准备相关信息在财务报表中的列报和披露。

基于已执行的审计工作和获取的审计证据，我们认为，管理层对存货跌价准备计提在财务报告中的列报与披露是适当的。

五、其他信息

卫士通公司管理层对其他信息负责。其他信息包括卫士通公司2021年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。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

卫士通公司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，卫士通公司管理层负责评估卫士通公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算卫士通公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督卫士通公司的财务报告过程。

七、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，就可能对卫士通公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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卫士通公司不能持续经营。

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. 就卫士通公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

(项目合伙人) 钟平修

中国·北京

中国注册会计师：_____

曹云华

二〇二二年四月二十日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：成都卫士通信息产业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金	注释1	2,658,179,662.01	1,985,273,734.86	1,985,273,734.86
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	注释2	406,525,530.07	471,161,025.89	471,161,025.89
应收账款	注释3	793,610,219.97	1,274,671,255.83	1,274,671,255.83
应收款项融资				
预付款项	注释4	58,254,288.76	55,695,454.55	55,695,454.55
其他应收款	注释5	79,819,910.11	74,872,967.47	74,872,967.47
存货	注释6	968,475,592.64	475,493,509.36	475,493,509.36
合同资产	注释7	87,516,497.10	117,586,640.09	117,586,640.09
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	注释8	74,468,244.66	91,911,739.06	91,911,739.06
流动资产合计		5,126,849,945.32	4,546,666,327.11	4,546,666,327.11
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	注释9	87,725,266.75	58,447,728.96	58,447,728.96
其他权益工具投资	注释10	3,206,014.19	3,000,237.99	3,000,237.99
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	注释11	306,569,718.55	316,104,932.94	316,104,932.94
在建工程	注释12	1,115,933,080.69	1,163,097,398.37	1,163,097,398.37
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	注释13	14,795,838.56	15,948,343.71	
无形资产	注释14	183,685,362.47	170,793,598.92	170,793,598.92
开发支出	注释15	79,770,980.35	103,387,327.35	103,387,327.35
商誉	注释16			
长期待摊费用	注释17	6,265,530.22	4,327.94	4,327.94
递延所得税资产	注释18	132,410,678.82	109,216,443.89	109,216,443.89
其他非流动资产	注释19	8,707,417.28	9,728,625.75	9,728,625.75
非流动资产合计		1,939,069,887.88	1,949,728,965.82	1,933,780,622.11
资产总计		7,065,919,833.20	6,496,395,292.93	6,480,446,949.22

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：成都卫士通信息产业股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
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	注释20	214,852,609.71	179,363,275.28	179,363,275.28
应付账款	注释21	1,006,585,529.41	1,051,262,663.46	1,051,262,663.46
预收款项				
合同负债	注释22	662,436,601.78	313,991,222.20	313,991,222.20
应付职工薪酬	注释23	7,608,452.46	47,606,845.43	47,606,845.43
应交税费	注释24	42,817,076.42	69,953,983.82	69,953,983.82
其他应付款	注释25	29,376,334.40	28,001,642.96	28,001,642.96
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	注释26	7,529,148.18	6,966,256.38	
其他流动负债	注释27	12,955,724.40	42,741,054.87	42,741,054.87
流动负债合计		1,984,161,476.76	1,739,886,944.40	1,732,920,688.02
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	注释28	6,494,184.95	8,982,087.33	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	注释29	28,224,347.75	29,676,218.41	29,676,218.41
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		34,718,532.70	38,658,305.74	29,676,218.41
负债合计		2,018,880,009.46	1,778,545,250.14	1,762,596,906.43
股东权益：				
股本	注释30	846,294,603.00	838,336,028.00	838,336,028.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	注释31	2,698,353,233.58	2,601,802,469.28	2,601,802,469.28
减：库存股	注释32	3,334,640.00		
其他综合收益	注释33	1,206,014.19	200,237.99	200,237.99
专项储备				
盈余公积	注释34	58,068,500.01	57,036,561.38	57,036,561.38
未分配利润	注释35	1,429,113,247.52	1,209,822,966.91	1,209,822,966.91
归属于母公司股东权益合计		5,029,700,958.30	4,707,198,263.56	4,707,198,263.56
少数股东权益		17,338,865.44	10,651,779.23	10,651,779.23
股东权益合计		5,047,039,823.74	4,717,850,042.79	4,717,850,042.79
负债和股东权益总计		7,065,919,833.20	6,496,395,292.93	6,480,446,949.22

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2021年度

编制单位：成都卫士通信息产业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释36	2,788,967,984.57	2,383,704,942.48
减：营业成本	注释36	1,731,326,558.94	1,538,049,066.18
税金及附加	注释37	12,012,552.33	19,960,139.99
销售费用	注释38	333,315,307.54	274,228,766.90
管理费用	注释39	168,469,816.67	157,745,639.08
研发费用	注释40	282,925,506.16	247,594,767.24
财务费用	注释41	-11,351,080.78	-25,262,119.96
其中：利息费用		937,200.62	90,820.81
利息收入		12,356,740.81	25,861,994.10
加：其他收益	注释42	21,617,001.53	48,463,235.52
投资收益（损失以“-”号填列）	注释43	69,617,841.05	652,099.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,750,462.21	652,099.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释44	-8,387,852.83	-40,194,940.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释45	-117,980,115.76	-14,624,046.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释46		11,740.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		237,136,197.70	165,696,770.98
加：营业外收入	注释47	6,069,317.81	1,155,568.74
减：营业外支出	注释48	199,824.76	14,459.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		243,005,690.75	166,837,880.30
减：所得税费用	注释49	4,340,722.04	4,387,252.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		238,664,968.71	162,450,627.69
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		238,664,968.71	162,450,627.69
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		238,048,110.30	161,408,158.18
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		616,858.41	1,042,469.51
五、其他综合收益的税后净额		205,777.20	471,864.51
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		205,777.20	471,864.51
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		205,777.20	471,864.51
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
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	注释33	205,777.20	471,864.51
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			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		238,870,745.91	162,922,492.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		238,253,887.50	161,880,022.69
归属于少数股东的综合收益总额		616,858.41	1,042,469.51
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.28	0.19
（二）稀释每股收益		0.28	0.19

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

编制单位：成都卫士通信息产业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
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		4,060,116,955.01	3,027,053,969.75
收到的税费返还		18,972,259.95	30,914,604.88
收到其他与经营活动有关的现金	注释50	51,296,937.04	49,713,249.40
经营活动现金流入小计		4,130,386,152.00	3,107,681,824.03
购买商品、接受劳务支付的现金		2,574,881,608.62	1,634,016,062.08
支付给职工以及为职工支付的现金		627,842,756.66	498,177,693.81
支付的各项税费		131,450,938.88	160,802,930.56
支付其他与经营活动有关的现金	注释50	115,344,499.40	186,396,034.29
经营活动现金流出小计		3,449,519,803.56	2,479,392,720.74
经营活动产生的现金流量净额	注释51	680,866,348.44	628,289,103.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		1,150,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		11,370,023.03	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,158.31	72,490.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		27,251,872.02	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,188,645,053.36	72,490.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,759,289.98	85,195,199.10
投资支付的现金		1,158,000,000.00	29,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,249,759,289.98	114,195,199.10
投资活动产生的现金流量净额		-61,114,236.62	-114,122,708.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		89,960,085.62	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,225,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		89,960,085.62	
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		16,783,487.28	15,928,378.53
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	注释50	10,994,506.40	25,745,056.34
筹资活动现金流出小计		27,777,993.68	41,673,434.87
筹资活动产生的现金流量净额		62,182,091.94	-41,673,434.87
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		681,934,203.76	472,492,960.06
加：期初现金及现金等价物余额		1,960,417,190.23	1,487,924,230.17
六、期末现金及现金等价物余额	注释51	2,642,351,393.99	1,960,417,190.23

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：成都卫士通信息产业股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	838,336,028.00				2,601,802,469.28		200,237.99		57,036,561.38	1,209,822,966.91	10,651,779.23	4,717,850,042.79
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、本年初余额	838,336,028.00				2,601,802,469.28		200,237.99		57,036,561.38	1,209,822,966.91	10,651,779.23	4,717,850,042.79
三、本年增减变动金额	7,958,575.00				96,550,764.30	3,334,640.00	1,005,776.20		1,031,938.63	219,290,280.61	6,687,086.21	329,189,780.95
（一）综合收益总额							205,777.20			238,048,110.30	616,858.41	238,870,745.91
（二）股东投入和减少资本	7,958,575.00				96,550,764.30	3,334,640.00					6,070,227.80	107,244,927.10
1. 股东投入的普通股	7,958,575.00				82,928,351.50						6,070,227.80	96,957,154.30
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					13,594,412.80							13,594,412.80
4. 其他					28,000.00	3,334,640.00						-3,306,640.00
（三）利润分配									1,031,938.63	-17,957,830.69		-16,925,892.06
1. 提取盈余公积									1,031,938.63	-1,031,938.63		
2. 对股东的分配										-16,925,892.06		-16,925,892.06
3. 其他												
（四）股东权益内部结转							799,999.00			-799,999.00		
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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、本年年末余额	846,294,603.00				2,698,353,233.58	3,334,640.00	1,206,014.19		58,068,500.01	1,429,113,247.52	17,338,865.44	5,047,039,823.74

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：成都卫士通信息产业股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	838,336,028.00				2,591,349,841.73		-271,626.52		55,640,199.90	1,065,739,548.74	51,846,107.27	4,602,640,099.12
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、本年初余额	838,336,028.00				2,591,349,841.73		-271,626.52		55,640,199.90	1,065,739,548.74	51,846,107.27	4,602,640,099.12
三、本年增减变动金额					10,452,627.55		471,864.51		1,396,361.48	144,083,418.17	-41,194,328.04	115,209,943.67
（一）综合收益总额							471,864.51			161,408,158.18	1,042,469.51	162,922,492.20
（二）股东投入和减少资本					10,452,627.55						-42,236,797.55	-31,784,170.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					10,452,627.55						-42,236,797.55	-31,784,170.00
（三）利润分配									1,396,361.48	-17,324,740.01		-15,928,378.53
1. 提取盈余公积									1,396,361.48	-1,396,361.48		
2. 对股东的分配										-15,928,378.53		-15,928,378.53
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	838,336,028.00				2,601,802,469.28		200,237.99		57,036,561.38	1,209,822,966.91	10,651,779.23	4,717,850,042.79

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：成都卫士通信息产业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注十七	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金		69,369,438.12	67,489,149.28	67,489,149.28
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		11,445,020.20	8,690,480.00	8,690,480.00
应收账款	注释1	436,616,340.84	280,261,320.79	280,261,320.79
应收款项融资				
预付款项		14,236,288.13	9,544,128.10	9,544,128.10
其他应收款	注释2	96,380,499.03	90,922,644.98	90,922,644.98
存货		40,500,945.84	35,282,073.75	35,282,073.75
合同资产		5,129,008.15		
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		429,052.60	1,345,920.20	1,345,920.20
流动资产合计		674,106,592.91	493,535,717.10	493,535,717.10
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	注释3	3,431,027,177.56	3,426,474,639.77	3,429,474,639.77
其他权益工具投资		3,206,014.19	3,000,237.99	3,000,237.99
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		143,932,321.12	144,605,697.91	144,605,697.91
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		3,318,027.06	4,366,296.16	
无形资产		60,602,572.89	32,962,015.80	32,962,015.80
开发支出		51,068,769.20	58,182,971.28	58,182,971.28
商誉				
长期待摊费用		1,979,286.27		
递延所得税资产		51,883,931.59	40,168,717.22	40,168,717.22
其他非流动资产				
非流动资产合计		3,747,018,099.88	3,709,760,576.13	3,708,394,279.97
资产总计		4,421,124,692.79	4,203,296,293.23	4,201,929,997.07

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：成都卫士通信息产业股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十七	期末余额	期初余额	上期期末余额
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		4,558,170.00	3,859,700.00	3,859,700.00
应付账款		519,434,770.55	404,423,361.44	404,423,361.44
预收款项				
合同负债		55,989,002.60	41,702,769.60	41,702,769.60
应付职工薪酬		1,011,997.57	2,944,273.86	2,944,273.86
应交税费		6,516,567.31	6,982,774.62	6,982,774.62
其他应付款		11,162,237.81	10,778,258.50	10,778,258.50
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		1,795,121.12	1,259,461.90	
其他流动负债		3,273,761.84	5,391,066.84	5,391,066.84
流动负债合计		603,741,628.80	477,341,666.76	476,082,204.86
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		1,682,241.16	3,106,834.26	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		8,227,758.81	10,948,697.91	10,948,697.91
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		9,909,999.97	14,055,532.17	10,948,697.91
负债合计		613,651,628.77	491,397,198.93	487,030,902.77
股东权益：				
股本		846,294,603.00	838,336,028.00	838,336,028.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		2,758,981,121.08	2,662,430,356.78	2,662,430,356.78
减：库存股		3,334,640.00		
其他综合收益		1,206,014.19	200,237.99	200,237.99
专项储备				
盈余公积		58,068,500.01	57,036,561.38	57,036,561.38
未分配利润		146,257,465.74	153,895,910.15	156,895,910.15
股东权益合计		3,807,473,064.02	3,711,899,094.30	3,714,899,094.30
负债和股东权益总计		4,421,124,692.79	4,203,296,293.23	4,201,929,997.07

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2021年度

编制单位：成都卫士通信息产业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十七	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	369,120,692.03	259,452,394.01
减：营业成本	注释4	138,738,971.60	114,949,079.82
税金及附加		4,213,241.98	2,463,017.65
销售费用		63,813,878.51	52,010,527.12
管理费用		73,828,911.46	58,863,392.86
研发费用		122,405,795.42	84,549,773.34
财务费用		-752,212.64	-416,905.52
其中：利息费用		131,687.30	
利息收入		438,696.96	445,230.43
加：其他收益		5,366,227.02	1,387,626.76
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	21,949,127.96	70,651,036.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,750,462.21	652,099.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		9,131,102.00	-16,509,526.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,604,356.97	-317,794.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,285,794.29	2,244,850.48
加：营业外收入		4,816,292.43	566,237.42
减：营业外支出		126,327.23	2,557.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-595,829.09	2,808,530.34
减：所得税费用		-11,715,214.37	-11,155,084.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,119,385.28	13,963,614.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,119,385.28	13,963,614.77
（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		205,777.20	471,864.51
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		205,777.20	471,864.51
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
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		205,777.20	471,864.51
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		11,325,162.48	14,435,479.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021年度

编制单位：成都卫士通信息产业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注十七	本期金额	上期金额
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		262,897,736.64	365,980,924.39
收到的税费返还		4,783,644.32	3,384,099.42
收到其他与经营活动有关的现金		13,142,785.65	1,973,129.14
经营活动现金流入小计		280,824,166.61	371,338,152.95
购买商品、接受劳务支付的现金		79,204,635.36	164,874,681.40
支付给职工以及为职工支付的现金		190,050,658.63	161,042,712.50
支付的各项税费		26,700,593.58	10,294,769.25
支付其他与经营活动有关的现金		19,149,515.23	53,257,079.47
经营活动现金流出小计		315,105,402.80	389,469,242.62
经营活动产生的现金流量净额		-34,281,236.19	-18,131,089.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金		200,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,409.19	64,335.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		28,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			100,000,000.00
投资活动现金流入小计		28,204,409.19	100,064,335.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,887,811.17	42,683,189.74
投资支付的现金		10,775,000.00	54,745,056.34
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		62,662,811.17	97,428,246.08
投资活动产生的现金流量净额		-34,458,401.98	2,636,088.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		88,735,085.62	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			251,240.00
筹资活动现金流入小计		88,735,085.62	251,240.00
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		16,783,487.28	15,944,312.91
支付其他与筹资活动有关的现金		1,667,052.80	
筹资活动现金流出小计		18,450,540.08	15,944,312.91
筹资活动产生的现金流量净额		70,284,545.54	-15,693,072.91
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		1,544,907.37	-31,188,073.66
加：期初现金及现金等价物余额		67,131,985.95	98,320,059.61
六、期末现金及现金等价物余额		68,676,893.32	67,131,985.95

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：成都卫士通信息产业股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	838,336,028.00				2,662,430,356.78		200,237.99		57,036,561.38	153,895,910.15	3,711,899,094.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	838,336,028.00				2,662,430,356.78		200,237.99		57,036,561.38	153,895,910.15	3,711,899,094.30
三、本年增减变动金额	7,958,575.00				96,550,764.30	3,334,640.00	1,005,776.20		1,031,938.63	-7,638,444.41	95,573,969.72
（一）综合收益总额							205,777.20			11,119,385.28	11,325,162.48
（二）股东投入和减少资本	7,958,575.00				96,550,764.30	3,334,640.00					101,174,699.30
1. 股东投入的普通股	7,958,575.00				82,928,351.50						90,886,926.50
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					13,594,412.80						13,594,412.80
4. 其他					28,000.00	3,334,640.00					-3,306,640.00
（三）利润分配								1,031,938.63		-17,957,830.69	-16,925,892.06
1. 提取盈余公积								1,031,938.63		-1,031,938.63	
2. 对股东的分配										-16,925,892.06	-16,925,892.06
3. 其他											
（四）股东权益内部结转							799,999.00			-799,999.00	
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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							799,999.00			-799,999.00	
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	846,294,603.00				2,758,981,121.08	3,334,640.00	1,206,014.19		58,068,500.01	146,257,465.74	3,807,473,064.02

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：成都卫士通信息产业股份有限

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	838,336,028.00				2,662,430,356.78		-271,626.52		55,640,199.90	160,257,035.39	3,716,391,993.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他										-3,000,000.00	-3,000,000.00
二、本年初余额	838,336,028.00				2,662,430,356.78		-271,626.52		55,640,199.90	157,257,035.39	3,713,391,993.55
三、本年增减变动金额							471,864.51		1,396,361.48	-3,361,125.24	-1,492,899.25
（一）综合收益总额							471,864.51			13,963,614.77	14,435,479.28
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									1,396,361.48	-17,324,740.01	-15,928,378.53
1. 提取盈余公积									1,396,361.48	-1,396,361.48	
2. 对股东的分配										-15,928,378.53	-15,928,378.53
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	838,336,028.00				2,662,430,356.78		200,237.99		57,036,561.38	153,895,910.15	3,711,899,094.30

（后附财务报表附注为合并财务报表的组

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

成都卫士通信息产业股份有限公司

2021 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

成都卫士通信息产业股份有限公司（以下简称“本公司”）是于 1998 年 3 月 12 日经成都市经济体制改革委员会“成体改[1998]第 28 号”文批准成立的股份有限公司，取得了成都市工商行政管理局核发的 510109000045289 号《企业法人营业执照》。公司由中国电子科技集团公司第三十研究所、西南通信研究所、成都西通开发公司及罗天文等 1,418 名自然人共同出资以发起设立方式组建，公司注册资本人民币 1,201.00 万元。

公司于 2000 年实施 1999 年度分配方案，以 1999 年 12 月 31 日累计可供分配利润向全体股东每 10 股送 5.6 股，共计派发股票股利 6,725,600.00 元，变更后总股本 18,735,600 股。

公司于 2001 年实施 2000 年度分配方案，以 2000 年 12 月 31 日累计可供分配利润向全体股东每 10 股送 3 股，共计派发股票股利 5,620,680.00 元，变更后总股本 24,356,280 股。

2001 年 5 月公司发起人股东在持有本公司股份满三年后进行合法转让，自然人股东分别转让 860 万股和 120 万股给成都新兴创业投资有限责任公司和成都三实立科技实业有限公司，同时自然人股东内部也进行了转让，上述股权转让已在成都市工商局办理备案登记。转让后，股本结构变化为中国电子科技集团公司第三十研究所持股 42.96%，成都新兴创业投资有限责任公司持股 35.31%，西南通信研究所持股 5.00%，成都三实立科技实业有限公司持股 4.93%，成都西通开发公司持股 2.08%，16 名自然人股东持股 9.72%。

公司于 2002 年实施 2001 年度分配方案，以 2001 年 12 月 31 日累计未分配利润向全体股东每 10 股送 4.5 股，共计派发股票股利 10,960,326.00 元，变更后总股本 35,316,606 股。

公司于 2003 年实施 2002 年度分配方案，以 2002 年 12 月 31 日累计未分配利润向全体股东每 10 股送 1.44 股，共计派发股票股利 5,085,581.00 元，变更后总股本 40,402,187 股。

2003 年 9 月，成都西通开发公司、西南通信研究所根据中国电子科技集团有限公司电科财（2003）093 号文《关于同意中国电子科技集团公司第三十研究所全资公司进行资本结构调整的批复》，分别与中国电子科技集团公司第三十研究所签订《股权划转协议》，将持有的本公司 841,011 股、2,018,427 股的股权无偿划转归中国电子科技集团公司第三十研究

所持有。划转后，公司的股权结构为中国电子科技集团公司第三十研究所持股 50.04%，成都新兴创业投资有限责任公司持股 35.31%，成都三实立科技实业有限公司持股 4.93%，16 名自然人股东持股 9.72%。

2004 年实施 2003 年度分配方案，用 2003 年 12 月 31 日累计未分配利润向全体股东每 10 股送 2.4 股，共计派发股票股利 9,696,518.00 元，变更后总股本 50,098,705 股。

根据公司 2007 年 12 月 27 日召开的 2007 年第三次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会“证监许可[2008]926 号”文核准，公司于 2008 年 7 月 30 日首次公开发行 17,000,000 股人民币普通股(A 股)，发行价格为 12.12 元/股。公司申请增加股本 17,000,000 股，变更后公司总股本增至 67,098,705 股。

2009 年公司实施了 2008 年年度利润分配方案，以 2008 年 12 月 31 日总股本 67,098,705 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，变更后公司总股本增至 80,518,446 股。

2010 年公司实施了 2009 年年度利润分配方案，以 2009 年 12 月 31 日总股本 80,518,446 股为基数，以资本公积金和未分配利润向全体股东每 10 股转增 6.5 股，变更后公司总股本增至 132,855,435 股。

2011 年公司实施了 2010 年年度利润分配方案，以 2010 年 12 月 31 日总股本 132,855,435 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，变更后公司总股本增至 172,712,065 股。

根据公司 2014 年 4 月 2 日召开的 2014 年第一次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会证监许可[2014]729 号《关于核准成都卫士通信息产业股份有限公司向中国电子科技集团公司第三十研究所等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司采取非公开发行股票的方式向中国电子科技集团公司第三十研究所、四川蜀祥创业投资有限公司（现更名为四川发展投资有限公司）和成都国信安信息产业基地有限公司发行股份，申请增加注册资本人民币 32,662,580.00 元，变更后的注册资本（股本）为人民币 205,374,645.00 元。增资后的股权结构为中国电子科技集团公司第三十研究所出资人民币 82,994,968.00 元，占注册资本 40.40%；成都国信安信息产业基地有限公司出资人民币 1,715,123.00 元，占注册资本 0.84%；四川发展投资有限公司出资人民币 8,107,426.00 元，占注册资本 3.95%；其他社会公众股出资人民币 112,557,128.00 元，占注册资本 54.81%。以上增资已经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2014 年 11 月 20 日出具中天运（2014）验字第 90026 号验资报告。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准成都卫士通信息产业股份有限公司向中国电子科技集团第三十研究所等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]729

号)、《成都卫士通信息产业股份有限公司二零一四年第一次临时股东大会决议》和《成都卫士通信息产业股份有限公司第五届董事会第二十四次会议决议》，公司向中国电子科技集团公司第三十研究所非公开发行人民币普通股 10,887,028 股（每股发行价 18.05 元），申请增加注册资本 10,887,028.00 元，变更后的注册资本（股本）为人民币 216,261,673.00 元。增资后的股权结构为中国电子科技集团公司第三十研究所出资人民币 93,881,996.00 元，占注册资本 43.41%；成都国信安信息产业基地有限公司出资人民币 1,715,123.00 元，占注册资本 0.79%；四川发展投资有限公司出资人民币 8,107,426.00 元，占注册资本 3.75%；其他社会公众股出资人民币 112,557,128.00 元，占注册资本 52.05%。以上增资已经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2014 年 11 月 28 日出具中天运（2014）验字第 90041 号验资报告。本公司上述变更已于 2014 年 12 月 31 日完成工商变更登记手续，并取得 510109000045289 号营业执照。

2015 年公司实施了 2014 年年度利润分配方案，以 2014 年 12 月 31 日总股本 216,261,673 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，变更后公司总股本增至 432,523,346 股。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准豁免中国电子科技网络信息安全有限公司要约收购成都卫士通信息产业股份有限公司股份义务的批复》（证监许可[2015] 2190 号）、国务院国有资产监督管理委员会《关于无偿划转中国电子科技集团公司第三十研究所和成都国信安信息产业基地有限公司所持成都卫士通信息产业股份有限公司股份有关问题的批复》（国资产权[2015] 877 号），中国电子科技集团公司第三十研究所和成都国信安信息产业基地有限公司将其分别持有的公司 18,776.3992 万股股份和 343.0246 万股股份无偿划转给中国电子科技网络信息安全有限公司持有。本次股份划转后，公司总股本不变，中国电子科技集团公司第三十研究所和成都国信安信息产业基地有限公司不再持有公司股份，中国电子科技网络信息安全有限公司持有公司 19,119.4238 万股股份，占总股本的 44.20%。公司实际控制人未发生变更，仍为中国电子科技集团有限公司。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准成都卫士通信息产业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]3214 号）、国务院国有资产监督管理委员会《关于成都卫士通信息产业股份有限公司非公开发行 A 股股票有关问题的批复》（国资产权[2016]294 号），公司于采取向特定投资者非公开发行股票的方式发行向 7 名特定对象发行人民币普通股 91,436,672（每股发行价 29.45 元）。以上增资已经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 3 月出具中天运[2017]验字第 90017 号验资报告。

2017 年公司实施了 2016 年年度利润分配方案，以定向增发后的总股本 523,960,018.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，变更后公司总股本增至 838,336,028.00 股。

本公司上述变更已于 2017 年 07 月 04 日完成工商变更登记手续。

根据国务院国资委《关于成都卫士通信息产业股份有限公司实施限制性股票激励计划的批复》（国资考分〔2020〕622 号），公司于 2020 年 12 月 28 日向限制性股票长期激励计划 2020 年首期激励对象授予了限制性股票 7,958,575 股，上市日期为 2021 年 1 月 29 日，公司股本增加至 846,294,603 股。以上增资已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2021 年 1 月出具大华验字[2021]000027 号验资报告。

本公司注册地址：中国（四川）自由贸易试验区成都高新区云华路 333 号。法人代表：陈鑫。统一社会信用代码：9151010070927392XM。

本公司是从事软件技术与信息服务的股份有限公司。

（二）公司业务性质和主要经营活动

1. 业务性质

本公司一直致力于信息安全领域相关安全产品的开发及技术研究。经过 20 余年的耕耘，业务范围已覆盖安全产品研制、安全服务提供和安全集成。

2. 主要提供的产品和服务包括

（1）安全芯片与模块

安全芯片和模块以重点行业融合为目标，以芯片为核心的模块化解决方案为手段，面向“云物移大智”应用场景，通过涵盖“云端、管道、边缘、终端”需求的产品体系，实现高性能安全芯片在高性能密码终端设备、云服务器的深度应用、低功耗安全芯片在物联网终端的广泛应用和嵌入式安全 SE 在党政、重点行业的融合应用。并以安全芯片为和模块基础，加快向网络安全和信息化行业的产业链上游发展，促进密码在关键信息基础设施行业的泛在化应用。

1) 安全芯片

以面向多业务场景、可支持多种密码算法的可重构安全芯片为核心，研发高性能、低功耗、嵌入式安全 SE 系列芯片。高性能安全芯片可实现高速/超高速的硬件加解密且支持硬件辅助虚拟化功能，面向党政等领域的高性能网络密码机、云服务器、数据中心服务器等应用，提升高速设备的密码运算能力和提供更安全的业务管理能力；低功耗安全芯片则面向物联网领域的高安全需求，提供行业应用和安全融合的超低功耗安全芯片以及定制化安全解决方案，产品可应用于党政、交通、能源、通信等领域有高安全需求的低功耗智能终端；嵌入式安全 SE 支持高速数据加解密、签名/验签、密钥管理、真随机数生成等功能，可提供高性能密码

运算、信息保护、启动代码主动度量、计算平台启动保护等安全服务，通过标准化与处理器融合机制，可适配多种国产处理器和通信基带处理器，满足桌面级、服务器级处理器的基础安全功能需求，是一种行业与安全业务有效融合的新业务模式产品。

2) 模块产品

主要进行网络安全处理平台和计算机总线密码模块的研发和生产。网络安全总线平台硬件模块主要应用于 VPN/防火墙、金融数据密码、服务器密码机、电力纵向领域。计算机总线密码模块是公司自主开发的基础密码设备，具有 mini PCIe、PCIe、CPCIe、USB 等各种物理接口，其加密性能覆盖几十兆~10Gbps 不等，能够适用于各类密码安全应用系统。

(2) 安全整机与系统

公司基于纵深防御和主动防御理念，形成多维度、立体覆盖的产品谱系，产品涵盖密码产品、网络安全、数据安全产品和安全应用产品等 4 大领域，60 余个系列，超百款产品，产品全面开展国产化适配和改造，有 44 款产品通过商密认证，17 款产品获得公安部销售许可证，23 款产品获得涉密信息系统产品检测证书。在保障用户整体安全的同时，满足等级保护、分级保护、密评等合规性测评需求，并为客户业务的安全和可持续性运行赋能。

1) 密码产品

密码产品是网络安全的重要基础产品，卫士通是国内最早从事密码技术研究和市场应用的企业之一，拥有二十余年的密码从业经验。近年来，公司持续增强产品自主创新能力，不断提升产业支撑能力，建成种类丰富，链条完整的商用密码产品体系，密码综合保障能力达到国内领先水平。能提供数据加解密、认证鉴别、证书管理、密钥管理、密码防伪和密码综合应用等各类产品。

公司充分发挥芯片自有的优势，以嵌入式安全 SE IP 核、高性能/低功耗安全芯片、高性能/高安全/虚拟化密码卡为基础，打造了服务器密码机、密钥管理系统、数字证书认证系统、密码监管系统、密码服务平台等通用产品，并以通用产品为根基，全面开展重点行业商用密码应用推进和市场推广，在金融、电力、测绘和政务等领域开展金融数据密码机、税控服务器密码机、测绘服务器密码机、电力纵向加密认证装置、电子印章系统等产品的研究和研制。在云计算、物联网、车联网等领域开展云服务器密码机、云密码资源池管理平台、安全视频加密套件、物联网安全套件、车联网证书及密钥管理基础设施等产品的研究和研制。

公司持续打造平台级产品能力，发挥产品体系完善的综合能力。整合公司密码能力形成密码服务平台，通过为用户提供整合的密码资源和标准化的应用接口，提升密码产品的易用性；整合管理能力，推出密码监管系统、密码设备与服务管理系统等多款产品，全方位实现密码设备、密码资源、密码使用的实时监控，帮助客户实现密码使用的合理合规。

2) 网络安全产品

公司网络安全产品涵盖网络边界安全、终端安全、身份安全、安全管理、云安全、物联网安全等多个领域，可部署在互联网、政务外网、政务内网、党政专网等不同安全等级的网络环境中。

网络边界安全产品主要包括 VPN 综合安全网关（包括 IPSec VPN、SSL VPN）、电力专用纵向加密认证装置、网络安全隔离与交换（包括双向交换、单向导入、激光单向）、安全应用交付网关和下一代防火墙等。其中 VPN 综合安全网关用于在互联网等环境中构建虚拟安全专用网络；网络安全隔离与交换产品用于在两个不同安全等级的网络之间交互信息。

终端安全产品主要包括身份鉴别系统、主机监控与审计系统、服务器审计系统、安全保密记事本，可实现用户登录终端的身份鉴别，主机资源的管控、用户行为和事件的审计、以及终端安全的加固。其中身份鉴别系统支持商密、特种等多种 USBKey，满足各类用户合规需求。

身份安全产品包括统一身份认证系统、信任服务系统、安全认证网关、以及零信任安全解决方案。产品支持证书、动态口令、生物特征、法人/自然人等多种认证方式，其中信任服务系统占据政务内网身份认证过半的市场份额。

安全管理产品包括网络安全管理系统、安全运行监管系统、日志收集与审计系统、高级威胁检测分析系统。可实时监测设备运行状态，实时检测网络安全威胁，实时检测用户行为，帮助用户掌握网络威胁状况，提高网络安全威胁检测和响应能力，能为安全运维人员、安全管理人员、安全保密人员分别提供运行监管、安全监管和保密监管。

3) 数据安全产品

公司依靠自身密码技术优势，紧紧围绕“分类治理、多方信任、安全共享”的数据安全理念，打造了一整套以密码为核心的数据安全产品体系，全面支撑满足国家、企业、个人等不同主体不同场景的各类数据安全诉求。在分类治理产品方面，基于人工智能数据内容识别技术和基于密码的数据标记技术打造创新产品，实现结构化、非结构化类型数据的自动分级分类和自动标记。

4) 安全应用产品

公司深度融合安全和业务应用，打造可应用于互联网、企业内网、专网等各种网络环境的安全应用产品。公司安全应用产品全面对接密码、网络安全、数据安全和认证服务等公司核心安全能力，产品主要包括通讯安全应用系列、文档安全应用系列和行业安全应用系列。

通讯安全应用系列针对安全通信、安全接入、安全管控三大场景，打造基础通信能力+第三方应用相结合的沟通协作平台，有效解决用户移动办公场景下的安全问题。产品包括橙讯、无纸化会议系统、密信通等产品。其中橙讯是卫士通面向党政军企客户境内通信联络和移动办公场景，自主研发的基于国产商用密码保护的高安全及时通讯和办公协作平台，提供

安全合规、高效可控、便捷灵活和内容丰富的一体化安全即时通讯服务，有效保障重要工作信息在移动终端和通信网络不可控条件下的安全沟通和传递。

文档安全应用系列产品实现包括文件安全存储、安全流转、交换共享在内的全生命周期安全，保障党政机关、大中型企业等用户文档应用的安全。产品包括卫士云盘，电子文档安全管理系统等。

行业安全应用系列产品发挥密码基因优势，对重要物品、重要场所进行统一管理，可广泛应用于公检法等党政企事业单位。产品包括资产管理系统、涉案财物管理系统等。

（3）安全集成与服务

公司以密码为核心，以“安全赋能，同生共长”为目标，为用户提供包括安全咨询、安全评估、安全集成、安全运维、应急响应、安全运营、安全培训在内的全生命周期安全集成与服务。

1) 安全集成

公司具备行业内各类安全服务、集成、应急服务等相关资质，融合自有产品与技术能力，形成针对网络基础设施、移动互联网、信息系统等的通用解决方案，以及针对政务外网、政务内网、智慧城市、大型企业整体保障等典型应用场景的解决方案，依托雄厚的技术支持和强大的营销网络，为各层次用户提供全生命周期的系统集成与安全支持服务，包括项目规划、整体解决方案设计、工程建设、用户培训等。

2) 安全服务

公司通过服务接口、安全中间件、密码嵌入等多种方式，在线、离线、线上线下一体化、现场等多种形式，向党政、军队、关键行业安全服务，“一键式”满足不同用户不同层次的安全需求，为用户提供持续有效的安全能力。其中，综合保障服务围绕用户网络安全体系，提供网络安全综合保障服务、网络安全及服务；密码服务围绕个人信息保护，提供第三方加密和典型密码应用服务，如密码基础设施建设与运营、在线密码服务；云安全服务主要提供云计算信息基础设施监管、云安全一体化运营服务。

3、经营范围

本公司营业范围包括通信保密与信息安全、信息网络与多媒体终端及系统产品的开发、生产、销售、工程建设（涉及前置审批的批准后方可经营）；税控收款机系列产品、金融及贸易结算电子设备、IC卡机具设备、微型计算机系统产品及相关软件等电子信息产品的研制、生产、组装、销售、工程集成和技术服务；无线通信系统（不含无线电发射设备）、图像设备、电子设备、电子计算机及外围设备、耗材、电子元器件、专用芯片的研制、生产、销售、工程建设、系统集成及技术咨询与服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 20 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 5 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
中电科（北京）网络信息安全有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
成都卫士通信息安全技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
卫士通(上海)网络安全技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
成都三零瑞通移动通信有限公司	控股子公司	2	99.93	99.93
成都三零嘉微电子有限公司	控股子公司	2	98.49	98.49

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 1 户，其中：

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
中电科（天津）网络信息安全有限公司	本期出售其 35% 股权，失去控制，不再纳入合并范围

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，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

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

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注四、（十三））、应收款项预期信用损失计提的方法（附注四、（十））、固定资产折旧和无形资产摊销（附注四、（十六）、（二十））、收入的确认时点（附注四、（二十八））等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）应收账款和其他应收款预期信用损失。管理层根据其判断的应收账款和其他应收款的预期信用损失，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提减值准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

（2）存货减值的估计。在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

（3）长期资产减值的估计。管理层在判断长期资产是否存在减值时，主要从以下方面进行评估和分析：1) 影响资产减值的事项是否已经发生；2) 资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；3) 预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

（4）固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

（5）金融资产的公允价值。本公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。对于法律明令限制本公司在特定期间内处置的金融资产，其公允价值是以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时，本公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 股份支付。本公司需估计将于股票期权及限制性股票归属期间结束时预期留任本公司的获授予者的每年百分比(“预期留职率”),以确定于利润表内列支的股份支付金额。于 2021 年 12 月 31 日,本集团及其全资附属公司的预期留职率评估为 96%。

(7) 递延所得税资产和递延所得税负债。本公司根据国家税务总局公告[2012]18 号及相关规定,预计上市后股权激励计划的相关支出在行权时可税前扣除,可税前扣除的金额为实际行权时的股票公允价格与激励对象支付的行权价格之间的差额,并根据此金额确认年末递延所得税资产。如果税务局对上述股份支付有关的税前列支事项的最终认定结果与管理层的入账金额存在差异,该差异将影响已确认的递延所得税资产及所得税费用。

(8) 所得税。在正常的经营活动中,很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异,该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

如附注五、(二)“税收优惠政策及依据”所述,本公司部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年,到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况,本公司认为该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定,进而按照 15%的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定,则需按照 25%的法定税率计算所得税,进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多

种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，

公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(七) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度

度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3）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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- （1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符

合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具,且其主合同不属于以上金融资产的,本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外:

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产

整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产，以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 本公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(九)6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本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判断, 依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合, 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	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级, 历史上未发生票据违约, 信用损失风险极低, 在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
关联企业商业承兑票据组合	出票人为电科集团及其下属企业, 历史上未发生票据违约, 信用损失风险极低。	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期计量坏账准备

组合名称	确定组合的依据	计提方法
其他商业承兑 票据组合	出票人为非电科集团及其下属企业。	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期计量坏账准备

(十一) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项预期信用损失计提比例作出合理估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十二) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
押金及个人业务借款组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括押金及个人业务借款。	参考历史信用损失经验不计提预期信用损失
账龄组合	包括除上述组合之外的其他应收款，本公司根据以往的历史经验对其他应收款计提比例作出最佳估计，参考其他应收款的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

(十四) 合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(九)6. 金融工具减值。

(十五) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注(六)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控

制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-45	5.00	2.11-4.75
机器设备	年限平均法	5-8	0.00	12.50-20.00
运输设备	年限平均法	6	3.00	16.17
电子设备	年限平均法	5	0.00	20.00
其他设备	年限平均法	5	0.00	20.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十九) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、专利权及非专利技术等。

1. 无形资产的初始计量

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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	预期受益期限
专利权	5 年	预期受益期限
非专利技术	5 年/10 年	预期受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

内部研究开发支出的资本化时点：研发项目通过公司开发立项，转入开发阶段。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十一) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十二) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

按预期受益期限进行摊销。

(二十三) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指本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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司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。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本

养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，2019 年 1 月 1 日之后退休的员工可以自原参加本公司设立的年金计划。在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十五) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估

计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十六) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十七) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股

份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本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。授予后立即可行权的，在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十八) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）通信设备制造与软件开发产品销售收入；
- （2）提供信息系统集成及信息技术服务收入。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当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。

2. 收入确认的具体方法

公司有两大业务板块，一是通信设备制造与软件开发产品销售，二是提供信息系统集成及信息技术服务。依据该公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

(1) 通信设备制造与软件开发产品销售业务

公司通信设备制造与软件开发产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，销售收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(2) 提供信息系统集成及信息技术服务

公司提供信息系统集成及信息技术服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。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。

(二十九) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本,如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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,在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销,计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产,账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得上述两项差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十)政府补助

1. 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,

按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十二) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注四、(十九)和(二十六)。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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。

(三十三)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	经本公司 2021 年度第七届董事会第十六次会议批准。	(1)
本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》		(2)
本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》		(3)

会计政策变更说明：

(1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四、重要会计政策、会计估计。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

对于首次执行日前的经营租赁，承租人在首次执行日应当根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		15,948,343.71	15,948,343.71
一年内到期非流动负债		6,966,256.38	6,966,256.38
租赁负债		8,982,087.33	8,982,087.33

1) 本公司于 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债 8,982,087.33 元、一年内到期非流动负债 6,966,256.38 元、使用权资产 15,948,343.71 元。对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的加权平均值为 4.50%。

2) 本公司于 2021 年 1 月 1 日确认的租赁负债与 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁承诺的差额信息如下：

项目	2021 年 1 月 1 日	备注
1. 2020 年 12 月 31 日经营租赁承诺		
按首次执行日增量借款利率折现计算的租赁负债	15,948,343.71	
2. 2021 年 1 月 1 日租赁负债	15,948,343.71	
其中：【流动负债】	6,966,256.38	
【非流动负债】	8,982,087.33	

(2) 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 2 月 2 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(3) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 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”），于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。

本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	通信设备制造与软件开发产品销售	13%	
	提供信息系统集成及信息技术服务	9%、6%	
	不动产租赁	5%	简易计税方法
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%（租金收入）	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
成都卫士通信息安全技术有限公司	15%
成都三零瑞通移动通信有限公司	15%
成都三零嘉微电子有限公司	15%
中电科（北京）网络信息安全有限公司	15%
卫士通（上海）网络安全技术有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

1. 本公司经四川省高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，于 2020 年 12 月 3 日重新取得“GR202051003716”号高新技术企业证书，有效期 3 年，本年度享受国家高新技术企业 15% 的所得税税率。

2. 本公司下属子公司成都卫士通信息安全技术有限公司经四川省高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，于 2020 年 12 月 3 日重新取得“GR202051002486”号高新技术企业证书，有效期 3 年，本年度享受国家高新技术企业 15% 的所得税税率。

3. 本公司下属子公司成都三零瑞通移动通信有限公司经四川省高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，于 2020 年 9 月 11 日重新取得“GR202051001434”号高新技术企业证书，有效期 3 年，本年度享受国家高新技术企业 15% 的所得税税率。

4. 本公司下属子公司成都三零嘉微电子有限公司经四川省高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，于 2020 年 9 月 11 日重新取得“GR202051000796”号高新技术企业证书，有效期 3 年，本年度享受国家高新技术企业 15% 的所得税税率。

5. 本公司下属子公司中电科（北京）网络信息安全有限公司经北京市高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，2019 年 12 月 2 日重新取得“GR201911007042”号高新技术企业证书，有效期 3 年，本年度享受国家高新技术企业 15%的所得税税率。

6. 根据财税[2011]100 号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》文件，本公司及下属其他子公司销售软件产品享受增值税即征即退政策。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2021 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,091.48	27,970.81
银行存款	2,642,327,302.51	1,960,389,219.42
其他货币资金	15,828,268.02	24,856,544.63
合计	2,658,179,662.01	1,985,273,734.86
其中：存放财务公司的款项总额	1,953,000,315.62	1,210,888,426.92

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		9,360,212.32
银行保函存出保证金	15,828,268.02	15,496,332.31
合计	15,828,268.02	24,856,544.63

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,325,557.87	33,035,544.89
商业承兑汇票	388,199,972.20	438,125,481.00
合计	406,525,530.07	471,161,025.89

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收票据	406,684,288.87	100.00	158,758.80	0.04	406,525,530.07
其中：无风险银行承兑票据组合	18,325,557.87	4.51			18,325,557.87
关联企业商业承兑票据组合	385,183,555.00	94.71			385,183,555.00
其他商业承兑票据组合	3,175,176.00	0.78	158,758.80	5.00	3,016,417.20
合计	406,684,288.87	100.00	158,758.80	0.04	406,525,530.07

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	471,161,025.89	100.00			471,161,025.89
其中：无风险银行承兑票据组合	33,035,544.89	7.01			33,035,544.89
关联企业商业承兑票据组合	336,603,362.00	71.44			336,603,362.00
其他商业承兑票据组合	101,522,119.00	21.55			101,522,119.00
合计	471,161,025.89	100.00			471,161,025.89

3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险银行承兑票据组合	18,325,557.87		
关联企业商业承兑票据组合	385,183,555.00		
其他商业承兑票据组合	3,175,176.00	158,758.80	5.00
合计	406,684,288.87	158,758.80	0.04

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据		158,758.80				158,758.80

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其中：其他商业承兑票据组合		158,758.80				158,758.80
合计		158,758.80				158,758.80

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	548,158,656.59	781,733,208.04
1—2 年	157,666,098.89	342,586,856.76
2—3 年	121,912,562.36	185,849,203.45
3—4 年	51,338,820.88	186,645,272.45
4—5 年	149,229,836.31	53,181,759.48
5 年以上	90,804,252.09	67,114,983.45
小计	1,119,110,227.12	1,617,111,283.63
减：坏账准备	325,500,007.15	342,440,027.80
合计	793,610,219.97	1,274,671,255.83

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	69,800,306.79	6.24	69,795,504.79	99.99	4,802.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,049,309,920.33	93.76	255,704,502.36	24.37	793,605,417.97
其中：账龄组合	1,049,309,920.33	93.76	255,704,502.36	24.37	793,605,417.97
合计	1,119,110,227.12	100.00	325,500,007.15	29.09	793,610,219.97

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	44,595,153.98	2.76	44,595,153.98	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,572,516,129.65	97.24	297,844,873.82	18.94	1,274,671,255.83
其中：账龄组合	1,572,516,129.65	97.24	297,844,873.82	18.94	1,274,671,255.83

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	1,617,111,283.63	100.00	342,440,027.80	21.18	1,274,671,255.83

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
国创科视科技股份有限公司	30,866,313.64	30,866,313.64	100.00	预计无法收回
扬州殷盛电子科技股份有限公司	21,718,747.69	21,718,747.69	100.00	预计无法收回
陕西国城数据科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	预计无法收回
杭州长江汽车有限公司	2,244,238.69	2,244,238.69	100.00	预计无法收回
湖南鑫华龙安全系统集成有限公司	2,020,000.00	2,020,000.00	100.00	预计无法收回
内蒙古汇晟云网络科技有限公司	949,000.00	944,198.00	99.49	预计无法收回
北京嘉创智联科技有限公司	404,405.12	404,405.12	100.00	预计无法收回
郑州英创电子技术有限公司	243,310.00	243,310.00	100.00	预计无法收回
山西清华网络系统工程公司	213,110.00	213,110.00	100.00	预计无法收回
四川 DZ 网巴中管理中心	189,800.00	189,800.00	100.00	预计无法收回
北京天地迅达信息技术开发中心	165,000.00	165,000.00	100.00	预计无法收回
北京星华岳科技发展有限公司	128,100.00	128,100.00	100.00	预计无法收回
中国地震局	114,229.00	114,229.00	100.00	预计无法收回
云南官房电子科技有限公司	101,820.00	101,820.00	100.00	预计无法收回
其他	442,232.65	442,232.65	100.00	预计无法收回
合计	69,800,306.79	69,795,504.79		

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	548,158,656.59	23,080,141.21	4.21
1—2 年	157,666,098.89	21,368,442.78	13.55
2—3 年	119,892,562.36	35,123,967.14	29.30
3—4 年	51,338,820.88	25,198,114.82	49.08
4—5 年	83,582,449.69	62,262,504.49	74.49
5 年以上	88,671,331.92	88,671,331.92	100.00
合计	1,049,309,920.33	255,704,502.36	24.37

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	44,595,153.98	25,200,350.81				69,795,504.79
按组合计提预期信用损失的应收账款	297,844,873.82	-37,912,948.17		4,227,423.29		255,704,502.36
其中：账龄组合	297,844,873.82	-37,912,948.17		4,227,423.29		255,704,502.36
合计	342,440,027.80	-12,712,597.36		4,227,423.29		325,500,007.15

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,325,423.29

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
重庆广建筑装饰股份有限公司	业务款	2,110,248.67	无法收回	总经理办公会	否
西安新奇迹系统集成技术有限公司	业务款	891,100.00	公司已注销	总经理办公会	否
四川川煤华荣能源股份有限公司	业务款	498,350.00	无法收回	总经理办公会	否
昆明信通力合计算系统工程有限公司	业务款	290,000.00	公司已注销	总经理办公会	否
湖北鄂能物资有限责任公司	业务款	155,000.00	公司已注销	总经理办公会	否
重庆能创科技有限公司	业务款	130,000.00	公司已注销	总经理办公会	否
其他	业务款	250,724.62	公司已注销	总经理办公会	否
合计		4,325,423.29			

本期核销应收北京嘉创智联科技有限公司（其他）金额 98,000.00 元未计提坏账准备，损失计入营业外支出。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	354,572,234.03	31.68	73,418,159.45

注释4. 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	41,353,250.18	70.99	35,689,814.70	64.08
1 至 2 年	2,252,670.10	3.87	15,022,745.45	26.97
2 至 3 年	9,711,818.14	16.67	883,303.05	1.59
3 年以上	4,936,550.34	8.47	4,099,591.35	7.36
合计	58,254,288.76	100.00	55,695,454.55	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
第一名	9,169,402.25	2-3 年	尚未达到结算条件
第二名	2,006,312.00	3 年以上	尚未达到结算条件
第三名	1,535,121.00	1-2 年 93,5121.00、3 年以上 600,000.00	尚未达到结算条件
第四名	620,400.00	3 年以上	尚未达到结算条件
第五名	590,000.00	1-2 年	尚未达到结算条件
合计	13,921,235.25		

3. 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(%)
期末余额前五名预付款项汇总	27,169,436.31	46.64

注释5. 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	79,819,910.11	74,872,967.47
合计	79,819,910.11	74,872,967.47

其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	34,446,409.66	46,478,291.95
1—2 年	32,853,388.95	16,288,076.73
2—3 年	13,795,854.84	10,143,325.05
3—4 年	22,932,918.38	15,138,214.41

账龄	期末余额	期初余额
4—5 年	12,035,692.39	3,716,157.09
5 年以上	5,861,142.04	4,873,763.83
小计	121,925,406.26	96,637,829.06
减：坏账准备	42,105,496.15	21,764,861.59
合计	79,819,910.11	74,872,967.47

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	84,178,642.69	80,328,230.38
个人业务借款	6,135,846.58	4,864,932.97
往来款	30,400,769.35	10,051,308.84
押金	1,210,147.64	1,393,356.87
合计	121,925,406.26	96,637,829.06

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	31,005,467.63	1,182,973.67	29,822,493.96	47,405,738.47	2,059,158.41	45,346,580.06
第二阶段	83,242,598.63	33,245,182.48	49,997,416.15	48,768,501.23	19,242,113.82	29,526,387.41
第三阶段	7,677,340.00	7,677,340.00		463,589.36	463,589.36	
合计	121,925,406.26	42,105,496.15	79,819,910.11	96,637,829.06	21,764,861.59	74,872,967.47

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	7,677,340.00	6.30	7,677,340.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	114,248,066.26	93.70	34,428,156.15	30.13	79,819,910.11
其中：账龄组合	106,902,072.04	87.68	34,428,156.15	32.21	72,473,915.89
押金及个人业务借款组合	7,345,994.22	6.02			7,345,994.22
合计	121,925,406.26	100.00	42,105,496.15	34.53	79,819,910.11

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	463,589.36	0.48	463,589.36	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	96,174,239.70	99.52	21,301,272.23	22.15	74,872,967.47
其中：账龄组合	89,951,669.22	93.08	21,301,272.23	23.68	68,650,396.99
押金及个人业务借款组合	6,222,570.48	6.44			6,222,570.48
合计	96,637,829.06	100.00	21,764,861.59	22.52	74,872,967.47

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都捷成优联信息技术有限公司	7,566,220.00	7,566,220.00	100.00	预计难以收回
深圳明华澳汉科技股份有限公司	64,120.00	64,120.00	100.00	预计难以收回
中招国际招标有限公司	39,000.00	39,000.00	100.00	预计难以收回
中设机电进出口有限公司	8,000.00	8,000.00	100.00	预计难以收回
合计	7,677,340.00	7,677,340.00		

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,659,473.41	1,182,973.67	5.00
1—2 年	31,586,569.02	3,158,656.90	10.00
2—3 年	11,009,107.96	3,302,732.39	30.00
3—4 年	22,920,418.38	11,460,209.20	50.00
4—5 年	12,014,596.39	9,611,677.11	80.00
5 年以上	5,711,906.88	5,711,906.88	100.00
合计	106,902,072.04	34,428,156.15	32.21

7. 其他应收款坏账准备计提情况

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	2,059,158.41	19,242,113.82	463,589.36	21,764,861.59
期初余额在本期	-1,710,714.00	1,585,674.46	125,039.54	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转入第二阶段	-1,585,674.46	1,585,674.46		
—转入第三阶段	-125,039.54		125,039.54	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	834,529.26	12,479,446.28	7,566,220.00	20,880,195.54
本期转回			115,000.00	115,000.00
本期转销				
本期核销		20,000.00	362,508.90	382,508.90
其他变动		-42,052.08		-42,052.08
期末余额	1,182,973.67	33,245,182.48	7,677,340.00	42,105,496.15

本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
深圳市顶星科技有限公司	115,000.00	合同终止冲抵应付账款	
合计	115,000.00		

8. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	400,382.90

其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
广州市巨微电子有限公司	单位款	148,750.00	无法收回	总经理办公会	否
熊一帆	个人业务借款	92,341.00	无法收回	总经理办公会	否
深圳市顶星科技有限公司	单位款	45,000.00	无法收回	总经理办公会	否
华涛	个人业务借款	32,719.36	无法收回	总经理办公会	否
唐勇	个人业务借款	15,000.00	无法收回	总经理办公会	否
刘珂	个人业务借款	12,874.00	无法收回	总经理办公会	否
北京晨旭科贸有限公司	单位款	10,000.00	无法收回	总经理办公会	否
北京易政博文图文制作中心	单位款	10,000.00	无法收回	总经理办公会	否
其他	单位款/个人业务借款	33,698.54	无法收回	总经理办公会	否
合计		400,382.90			

注：其中刘珂及叶蓁（其他）核销金额合计 17,874.00 元未计提坏账准备，损失计入营业外支出。

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	7,566,220.00	1 年以内	6.20	7,566,220.00
第二名	保证金	5,688,940.00	1-2 年	4.67	568,894.00
第三名	保证金	5,024,000.00	1-2 年	4.12	502,400.00
第四名	保证金	3,849,582.00	4-5 年	3.16	3,079,665.60
第五名	保证金	3,406,000.00	0-2 年	2.79	175,650.00
合计		25,534,742.00		20.94	11,892,829.60

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	217,171,537.32	17,482,409.77	199,689,127.55	94,793,230.41	10,775,330.67	84,017,899.74
在产品	181,378,356.07	7,595,569.99	173,782,786.08	137,887,755.66	285,254.28	137,602,501.38
库存商品	32,755,487.25	8,428,058.71	24,327,428.54	49,043,041.86	5,220,449.29	43,822,592.57
周转材料	132,742.75		132,742.75	196,242.49		196,242.49
合同履约成本	580,919,855.77	38,099,222.40	542,820,633.37	200,395,697.07	9,088,594.19	191,307,102.88
其他存货	41,285,700.41	13,562,826.06	27,722,874.35	22,950,509.00	4,403,338.70	18,547,170.30
合计	1,053,643,679.57	85,168,086.93	968,475,592.64	505,266,476.49	29,772,967.13	475,493,509.36

其他存货系非合同发出商品及在途物资。

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	
原材料	10,775,330.67	10,905,721.76		4,198,642.66		17,482,409.77
在产品	285,254.28	8,889,778.01		1,579,462.30		7,595,569.99
库存商品	5,220,449.29	3,302,982.49		95,373.07		8,428,058.71
合同履约成本	9,088,594.19	32,421,031.50		3,410,403.29		38,099,222.40
其他存货	4,403,338.70	12,074,517.06		2,915,029.70		13,562,826.06
合计	29,772,967.13	67,594,030.82		12,198,911.02		85,168,086.93

注释7. 合同资产

1. 合同资产情况

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
项目一	38,007,987.42	1,554,237.30	36,453,750.12			
项目二	6,942,513.00	283,895.92	6,658,617.08			
项目三	4,146,090.00	169,543.51	3,976,546.49			
项目四	3,840,600.00	157,051.30	3,683,548.70			
项目五	3,688,000.00	150,811.12	3,537,188.88			
其他项目	34,657,834.28	1,450,988.45	33,206,845.83	123,538,853.94	5,952,213.85	117,586,640.09
合计	91,283,024.70	3,766,527.60	87,516,497.10	123,538,853.94	5,952,213.85	117,586,640.09

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
项目 1		1,554,237.30				1,554,237.30
项目 2		283,895.92				283,895.92
项目 3		169,543.51				169,543.51
项目 4		157,051.30				157,051.30
项目 5		150,811.12				150,811.12
其他项目	5,952,213.85	-4,501,225.40				1,450,988.45
合计	5,952,213.85	-2,185,686.25				3,766,527.60

注释8. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	73,826,734.37	91,697,010.73
预缴税金	641,510.29	214,728.33
合计	74,468,244.66	91,911,739.06

注释9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
二. 联营企业					
成都摩宝网络科技有限公司	20,894,221.45			-1,612,855.14	
成都市数字城市运营管理有限公司	30,162,137.51			2,004,119.97	

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
工业信息安全（四川）创新中心有限公司	7,391,370.00	8,000,000.00		-3,141,727.04	
中电科（天津）网络信息安全有限公司		24,000,000.00			
小计	58,447,728.96	32,000,000.00		-2,750,462.21	
合计	58,447,728.96	32,000,000.00		-2,750,462.21	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
一. 合营企业						
二. 联营企业						
成都摩宝网络科技有限公司					19,281,366.31	
成都市数字城市运营管理有限公司					32,166,257.48	
工业信息安全（四川）创新中心有限公司	28,000.00				12,277,642.96	
中电科（天津）网络信息安全有限公司					24,000,000.00	
小计	28,000.00				87,725,266.75	
合计	28,000.00				87,725,266.75	

长期股权投资说明：

公司第七届董事会第二十二次会议审议通过了《关于公开挂牌转让控股子公司中电科（天津）网络信息安全有限公司 35%股权的议案》，同意公司在北京产权交易所公开挂牌转让持有的中电科（天津）网络信息安全有限公司（以下简称“天津网安”）35%股权。公司于 2021 年 12 月完成股权交易，转让价格 2,800.00 万元，转让完成后，公司持有天津网安 30%股权。

注释10. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
四川兴政信息技术有限公司	3,206,014.19	3,000,237.99
深圳市虹安信息安全技术有限公司		
合计	3,206,014.19	3,000,237.99

2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	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	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
四川兴政信息技术有限公司	长期持有	200,000.00	1,206,014.19			
深圳市虹安信息安全技术有限公司				799,999.00	-799,999.00	处置
合计		200,000.00	1,206,014.19	799,999.00	-799,999.00	

3. 其他权益工具投资其他说明

本期处置对深圳市虹安信息安全技术有限公司投资，处置价格 1.00 元，累计计入其他综合收益损失 799,999.00 元转入留存收益。

注释11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	306,569,718.55	316,104,932.94
固定资产清理		
合计	306,569,718.55	316,104,932.94

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	268,849,005.31	78,262,516.79	13,576,668.30	161,755,703.95	7,101,185.27	529,545,079.62
2. 本期增加金额	5,525,797.64	48,061.95	99,000.00	15,053,289.53	5,345,032.72	26,071,181.84
购置	5,525,797.64	48,061.95	99,000.00	15,053,289.53	5,345,032.72	26,071,181.84
在建工程转入						
其他增加						
3. 本期减少金额		1,893,571.27	1,382,212.00	5,873,181.35		9,148,964.62
处置或报废		1,893,571.27	1,382,212.00	3,676,487.67		6,952,270.94
其他减少				2,196,693.68		2,196,693.68
4. 期末余额	274,374,802.95	76,417,007.47	12,293,456.30	170,935,812.13	12,446,217.99	546,467,296.84
二. 累计折旧						
1. 期初余额	69,340,109.64	28,888,191.37	12,562,964.68	96,656,228.89	5,992,652.10	213,440,146.68
2. 本期增加金额	9,903,464.71	7,164,751.45	154,812.40	14,050,259.65	3,528,971.00	34,802,259.21
本期计提	9,903,464.71	7,164,751.45	154,812.40	14,050,259.65	3,528,971.00	34,802,259.21
其他增加						
3. 本期减少金额		1,893,571.27	1,340,745.50	5,110,510.83		8,344,827.60
处置或报废		1,893,571.27	1,340,745.50	3,470,450.12		6,704,766.89

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
其他减少				1,640,060.71		1,640,060.71
4. 期末余额	79,243,574.35	34,159,371.55	11,377,031.58	105,595,977.71	9,521,623.10	239,897,578.29
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
本期计提						
其他增加						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
其他减少						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	195,131,228.60	42,257,635.92	916,424.72	65,339,834.42	2,924,594.89	306,569,718.55
2. 期初账面价值	199,508,895.67	49,374,325.42	1,013,703.62	65,099,475.06	1,108,533.17	316,104,932.94

2. 固定资产的其他说明

本期其他减少系转入项目成本及研发支出以及处置天津网安不再纳入合并减少。

注释12. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,115,933,080.69	1,163,097,398.37
工程物资		
合计	1,115,933,080.69	1,163,097,398.37

在建工程

1. 在建工程情况

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
北京网安生产、研发及办公环境建设项目	1,163,097,398.37	47,164,317.68	1,115,933,080.69	1,163,097,398.37		1,163,097,398.37
合计	1,163,097,398.37	47,164,317.68	1,115,933,080.69	1,163,097,398.37		1,163,097,398.37

注：北京网安生产、研发及办公环境建设项目情况详见本附注十三、承诺及或有事项（二）资产负债表日存在的重要或有事项“北京网安房产未决诉讼”。

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
北京网安生产、研发及办公环境建设项目	1,163,097,398.37				1,163,097,398.37
合计	1,163,097,398.37				1,163,097,398.37

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
北京网安生产、研发及办公环境建设项目	134,268.00	86.63	86.63	19,283,814.32			募集资金
合计	134,268.00			19,283,814.32			

3. 本报告期计提在建工程减值准备情况

项目名称	本期计提金额	计提原因
北京网安生产、研发及办公环境建设项目	47,164,317.68	预计可收回金额低于其账面价值
合计	47,164,317.68	

4. 在建工程其他说明

破产管理人在第二次债权人会议上提出了通过购房人增加出资取回房产的初步化解方案，北京网安以和解方案能够实施为预期，并考虑增加出资预计金额的基础上对该房产进行了减值测试，计提减值准备 47,164,317.68 元。

注释13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	15,948,343.71	15,948,343.71
2. 本期增加金额	8,052,185.01	8,052,185.01
租赁	8,052,185.01	8,052,185.01
其他增加		
3. 本期减少金额	1,103,328.03	1,103,328.03
租赁到期		
处置子公司	1,103,328.03	1,103,328.03
其他减少		
4. 期末余额	22,897,200.69	22,897,200.69
二. 累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	8,836,914.13	8,836,914.13
本期计提	8,836,914.13	8,836,914.13

项目	房屋及建筑物	合计
其他增加		
3. 本期减少金额	735,552.00	735,552.00
租赁到期		
处置子公司	735,552.00	735,552.00
其他减少		
4. 期末余额	8,101,362.13	8,101,362.13
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
其他增加		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
处置子公司		
其他减少		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	14,795,838.56	14,795,838.56
2. 期初账面价值	15,948,343.71	15,948,343.71

注释14. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	专利权	非专利技术	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	105,547,396.58	87,675,158.14	105,350,709.84	298,573,264.56
2. 本期增加金额	2,409,791.42	3,316,075.48	77,887,344.99	83,613,211.89
购置	2,409,791.42			2,409,791.42
内部研发		3,316,075.48	77,887,344.99	81,203,420.47
其他增加(重分类)				
3. 本期减少金额				
处置				
其他减少(重分类)				
4. 期末余额	107,957,188.00	90,991,233.62	183,238,054.83	382,186,476.45
二. 累计摊销				
1. 期初余额	72,169,844.21	25,822,526.58	29,787,294.85	127,779,665.64
2. 本期增加金额	15,710,504.96	11,888,805.70	37,714,684.17	65,313,994.83

项目	软件	专利权	非专利技术	合计
本期计提	15,710,504.96	11,888,805.70	37,714,684.17	65,313,994.83
其他增加(重分类)				
3. 本期减少金额				
处置				
其他减少(重分类)				
4. 期末余额	87,880,349.17	37,711,332.28	67,501,979.02	193,093,660.47
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额			5,407,453.51	5,407,453.51
本期计提			5,407,453.51	5,407,453.51
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置子公司				
其他原因减少				
4. 期末余额			5,407,453.51	5,407,453.51
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	20,076,838.83	53,279,901.34	110,328,622.30	183,685,362.47
2. 期初账面价值	33,377,552.37	61,852,631.56	75,563,414.99	170,793,598.92

2. 无形资产说明

本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的 60.94%

3. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

注释15. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
跨网跨域综合服务平台信任系统	16,764,680.49	11,937,530.66				28,702,211.15
密码基础服务平台	10,407,268.72	17,311,721.48				27,718,990.20
安全服务运营平台	3,359,717.96	7,602,234.14				10,961,952.10
第四代纵向加密认证装置	2,649,163.34	2,950,252.55				5,599,415.89
卫士云盘	609,989.66	4,037,124.65				4,647,114.31
云 VPN 安全网关		2,141,296.70				2,141,296.70
新一代 VPN	16,043,432.14	2,069,085.46			18,112,517.60	

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
统一认证平台	13,388,970.10	1,351,145.15			14,740,115.25	
出口型 HSM	10,368,544.70	1,039,153.54			11,407,698.24	
综合监管系统	9,279,588.85				9,279,588.85	
卫士通密级标志生成与管理系统 (XC 产品)	7,677,148.79	945,261.37			8,622,410.16	
卫士通网络安全管理系统	6,321,735.37	753,874.00			7,075,609.37	
基于安全 SE 产品项目	5,465,265.91	2,132,318.29			7,597,584.20	
授权管理服务系统	1,051,821.32				1,051,821.32	
无线接入安全系统		1,752,152.77			1,752,152.77	
视频监控终端 MM 机		1,563,922.71			1,563,922.71	
合计	103,387,327.35	57,587,073.47			81,203,420.47	79,770,980.35

开发项目的说明：

内部研究开发支出的资本化时点：研发项目经过前期市场调研和项目可行性论证，报经公司批准立项后发生的开发费用计入开发支出，予以资本化。

注释16. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
成都二零嘉微电子有 限公司	7,991.91					7,991.91
合计	7,991.91					7,991.91

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
成都二零嘉微电子有 限公司	7,991.91					7,991.91
合计	7,991.91					7,991.91

注释17. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室装修	4,327.94	7,109,355.87	848,153.59		6,265,530.22
合计	4,327.94	7,109,355.87	848,153.59		6,265,530.22

注释18. 递延所得税资产和递延所得税负债

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	509,270,647.82	76,390,597.18	399,742,515.19	59,961,377.27
可抵扣亏损	269,131,371.12	40,369,925.08	256,511,036.49	38,476,655.48
无形资产摊销	59,672,536.72	8,950,880.51	33,705,081.81	5,055,762.27
经营租赁差异	234,804.47	35,220.67		
股权激励	13,594,412.80	2,039,161.92		
内部交易未实现利润	30,832,623.05	4,624,893.46	38,150,992.46	5,722,648.87
合计	882,736,395.98	132,410,678.82	728,109,625.95	109,216,443.89

2. 本公司于 2021 年 12 月 31 日无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。

公司于 2021 年 12 月转让天津网安 35%股权，转让完成后，本公司持有天津安 30%股权，不再纳入合并，期初天津网安未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损减至 0。

注释19. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高速 USB-KEY 主控芯片项目	7,137,863.58		7,137,863.58	7,137,863.58		7,137,863.58
AWS 平台开发软件	1,569,553.70		1,569,553.70	1,569,553.70		1,569,553.70
创宇盾网站安全防护平台				1,021,208.47		1,021,208.47
合计	8,707,417.28		8,707,417.28	9,728,625.75		9,728,625.75

注释20. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	46,152,251.40	103,642,725.28
商业承兑汇票	168,700,358.31	75,720,550.00
合计	214,852,609.71	179,363,275.28

本期末无已到期未支付的应付票据。

注释21. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	684,208,726.15	810,994,068.11
1-2 年（含 2 年）	180,005,457.86	125,544,882.88
2-3 年（含 3 年）	56,396,911.00	40,515,080.97
3 年以上	85,974,434.40	74,208,631.50
合计	1,006,585,529.41	1,051,262,663.46

账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
第一名	71,996,341.18	未达结算条件
第二名	21,471,200.00	未达结算条件
第三名	15,161,075.19	未达结算条件
第四名	9,128,108.96	未达结算条件
第五名	8,768,812.28	未达结算条件
合计	126,525,537.61	

注释22. 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
项目一	48,984,820.48	2,763,492.96
项目二	19,166,939.64	19,123,641.64
项目三	17,393,607.66	
项目四	16,814,159.29	16,814,159.29
项目五	12,679,887.02	3,849,661.46
其他项目	547,397,187.69	271,440,266.85
合计	662,436,601.78	313,991,222.20

注释23. 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
短期薪酬	7,612,184.04	606,018,317.64	606,100,361.22	7,530,140.46
离职后福利-设定提存计划	39,994,661.39	35,487,498.18	75,403,847.57	78,312.00
辞退福利		1,150,886.72	1,150,886.72	
一年内到期的其他福利				
其他				
合计	47,606,845.43	642,656,702.54	682,655,095.51	7,608,452.46

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
工资、奖金、津贴和补贴	217,960.29	451,683,676.76	451,901,637.05	
职工福利费		52,499,640.87	52,499,640.87	
社会保险费	41,781.80	19,393,443.15	19,385,848.95	49,376.00
其中：医疗保险费及生育保险费	41,781.80	18,913,112.82	18,906,270.37	48,624.25
工伤保险费		480,330.33	479,578.58	751.75
其他				
四、住房公积金	667,891.57	43,796,040.05	42,890,188.18	1,573,743.44
五、工会经费和职工教育经费	6,684,550.38	3,602,109.80	4,396,305.82	5,890,354.36
六、短期带薪缺勤		4,435,993.00	4,435,993.00	
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		30,607,414.01	30,590,747.35	16,666.66
合计	7,612,184.04	606,018,317.64	606,100,361.22	7,530,140.46

注：其他短期薪酬系劳务派遣费用。

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	39,994,661.39	31,575,462.53	71,495,649.14	74,474.78
失业保险费		1,219,438.73	1,217,091.91	2,346.82
企业年金缴费		2,692,596.92	2,691,106.52	1,490.40
合计	39,994,661.39	35,487,498.18	75,403,847.57	78,312.00

注释24. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	15,296,884.01	51,216,721.32
企业所得税	23,457,673.97	10,796,066.91
城市维护建设税	1,070,754.51	3,585,170.49
个人所得税	1,954,183.50	1,170,541.31
教育费附加	764,824.67	2,560,836.07
其他税费	272,755.76	624,647.72
合计	42,817,076.42	69,953,983.82

注：其他税费系印花税、车船使用税等

注释25. 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	29,376,334.40	28,001,642.96
合计	29,376,334.40	28,001,642.96

其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
暂收待付	6,713,153.87	9,820,989.95
押金保证金	3,638,023.92	2,432,341.41
应付单位款	16,981,601.38	15,177,285.12
应付个人款	2,043,555.23	571,026.48
合计	29,376,334.40	28,001,642.96

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	1,000,000.00	未结算
第二名	819,444.00	未结算
第三名	735,780.00	未结算
第四名	676,243.30	未结算
第五名	600,000.00	未结算
合计	3,831,467.30	

注释26. 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	7,529,148.18	6,966,256.38
合计	7,529,148.18	6,966,256.38

注释27. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	12,955,724.40	42,741,054.87
合计	12,955,724.40	42,741,054.87

注释28. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	14,846,053.98	16,968,822.49
未确认的融资费用	822,720.85	1,020,478.78
减：一年内到期的租赁负债	7,529,148.18	6,966,256.38
合计	6,494,184.95	8,982,087.33

本期确认租赁负债利息费用 655,750.09 元。

注释29. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与收益相关政府补助	29,676,218.41	23,767,000.00	25,218,870.66	28,224,347.75	详见明细
合计	29,676,218.41	—	—	28,224,347.75	

与政府补助相关的递延收益

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	加：其他变 动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
新一代VPN 综合安全网关		3,000,000.00			-450,000.00	2,550,000.00	与收益相关
申威CPU 生态产品研发 项目		2,500,000.00				2,500,000.00	与收益相关
“测绘自主可控专项-关 键密码技术” 密码应用 项目	2,400,000.00					2,400,000.00	与收益相关
2017 年省科技重大专 项：第五代移动通信 5G 安全产品研发及产业化	10,062,558.81				-7,752,000.00	2,310,558.81	与收益相关
基于国产密码的高安全等 级防护技术与芯片研究	2,310,000.00					2,310,000.00	与收益相关
四川省科学技术厅- Embedded-SE 安全核心 研发	2,000,000.00					2,000,000.00	与收益相关
第五代移动通信 (5G) 安 全产品研发及产业化		1,900,000.00				1,900,000.00	与收益相关
成都高新技术产业开发区 经济运行与安全生产 监管局	1,440,000.00					1,440,000.00	与收益相关
网络安全关键技术研究 及示范系统构建	1,158,900.00	182,000.00				1,340,900.00	与收益相关
Embedded-SE 安全核心 研发	1,200,000.00					1,200,000.00	与收益相关
基于物联网应用的网络 安全 SoC 芯片研发及产 业化	700,000.00	400,000.00				1,100,000.00	与收益相关
应用于保密手机的低功耗 MicroSD 安全芯片研究	1,050,000.00					1,050,000.00	与收益相关
应用于移动智能终端的 安全 SoC 芯片	1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关

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	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
网络空间信息基础设施安全服务基础技术	500,000.00					500,000.00	与收益相关
应用于移动终端的安全 SoC 芯片研发及产业化	600,000.00				-200,000.00	400,000.00	与收益相关
高安全等级移动终端关键技术研究	337,350.00					337,350.00	与收益相关
电子记事本研制及应用验证	780,000.00			780,000.00			与收益相关
研发费用税前加计扣除减免额奖励		2,980,000.00	2,980,000.00				与收益相关
支持企业开发创新产品		623,500.00	623,500.00				与收益相关
其他	4,137,409.60	805,000.00	50,000.00	1,006,870.66		3,885,538.94	与收益相关
合计	29,676,218.41	12,390,500.00	3,653,500.00	1,786,870.66	-8,402,000.00	28,224,347.75	

注：本期其他变动系转移支付给项目合作开发单位。

注释30. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	838,336,028.00				7,958,575.00	7,958,575.00	846,294,603.00

股本变动情况说明：

本公司于 2020 年 12 月 28 日向限制性股票长期激励计划 2020 年首期激励对象授予了限制性股票 7,958,575 股，上市日期为 2021 年 1 月 29 日，公司股本增加至 846,294,603 股。以上增资已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2021 年 1 月出具大华验字[2021]000027 号验资报告。

注释31. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,543,349,217.45	82,928,351.50		2,626,277,568.95
其他资本公积	58,453,251.83	13,622,412.80		72,075,664.63
合计	2,601,802,469.28	96,550,764.30		2,698,353,233.58

资本公积的说明：

1、本公司于 2020 年 12 月 28 日向限制性股票长期激励计划激励对象授予限制性股票，截至 2021 年 1 月 15 日向首期激励对象授予了限制性股票 7,958,575 股，授予价格每股 11.42 元，形成资本公积-股本溢价 82,928,351.50 元。

2、本期摊销股权激励成本，形成其他资本公积 13,594,412.80 元，按权益法核算联营企业工业信息安全（四川）创新中心有限公司其他权益变动形成资本公积 28,000.00 元。

注释32. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购		3,334,640.00		3,334,640.00
合计		3,334,640.00		3,334,640.00

库存股情况说明：

本期由于员工离职或调离本公司，回购限制性股票 292,000.00 股，增加库存股 3,334,640.00 元，当期回购股份占已发行股份的 3.67%，累计库存股占已发行股份的 3.67%。

注释33. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得 税前发生 额	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	减：结转重 新计量设定 受益计划变 动额		减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益
不能重分类进损益 的其他综合收益	200,237.99	205,777.20		205,777.20			-799,999.00	1,206,014.19
其中：其他权益 工具投资公允价 值变动	200,237.99	205,777.20		205,777.20			-799,999.00	1,206,014.19
其他综合收益合计	200,237.99	205,777.20		205,777.20			-799,999.00	1,206,014.19

本期处置对深圳市虹安信息安全技术有限公司投资，处置价格 1.00 元，累计计入其他综合收益损失 799,999.00 元转入留存收益。

注释34. 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	57,036,561.38	1,031,938.63		58,068,500.01
合计	57,036,561.38	1,031,938.63		58,068,500.01

盈余公积说明：

本期增加为按照本年实现净利润的 10%提取法定盈余公积 1,031,938.63 元。

注释35. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,209,822,966.91	1,065,739,548.74
调整期初未分配利润（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,209,822,966.91	1,065,739,548.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	238,048,110.30	161,408,158.18

项目	本期	上期
减：提取法定盈余公积	1,031,938.63	1,396,361.48
应付普通股股利	16,925,892.06	15,928,378.53
加：其他综合收益结转留存收益	-799,999.00	
期末未分配利润	1,429,113,247.52	1,209,822,966.91

1. 期初未分配利润调整说明

无。

2. 未分配利润的其他说明

(1) 本公司报告期内执行 2020 年度利润分配方案，以未分配利润向全体股东每 10 股派发 0.20 元人民币现金，本期实际分配普通股股利 16,925,892.06 元。

(2) 本期处置对深圳市虹安信息安全技术有限公司投资，处置价格 1.00 元，累计计入其他综合收益损失 799,999.00 元转入留存收益。

注释36. 营业收入和营业成本

营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,788,451,723.74	1,731,326,558.94	2,382,701,243.79	1,538,049,066.18
其他业务	516,260.83		1,003,698.69	
合计	2,788,967,984.57	1,731,326,558.94	2,383,704,942.48	1,538,049,066.18

注释37. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,205,184.92	9,088,354.60
教育费附加	3,004,847.60	6,495,380.84
房产税	2,263,184.86	2,094,090.74
土地使用税	35,944.50	34,616.76
车船使用税	26,530.00	19,770.00
印花税	2,442,907.13	2,220,694.80
其他	33,953.32	7,232.25
合计	12,012,552.33	19,960,139.99

税金及附加的其他说明：其他系防洪工程维护费及外地工程项目个人所得税等。

注释38. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	246,093,653.86	211,525,855.53
差旅费	18,400,202.25	16,589,752.58
销售服务费	17,703,549.87	9,722,795.43
折旧摊销费	9,271,996.42	5,651,966.89
租赁物管费	7,991,841.47	11,522,206.36
业务招待费	6,155,591.24	
股权激励	5,879,550.57	
使用权资产折旧	4,653,687.51	
投标费	3,066,355.98	4,603,239.05
技术服务费	2,588,621.99	3,394,579.28
广告与业务宣传费	1,831,406.98	2,675,835.56
会议费	1,804,943.90	1,413,239.90
交通运输费	1,801,823.56	1,659,653.55
办公费	362,134.17	427,771.41
其他	5,709,947.77	5,041,871.36
合计	333,315,307.54	274,228,766.90

注释39. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	114,103,897.71	101,680,239.80
折旧费	10,256,522.60	13,470,348.68
租赁物管费	8,911,366.10	11,973,491.68
无形资产摊销	7,778,521.60	7,942,939.01
股权激励	3,783,267.56	
使用权资产折旧	3,124,063.48	
聘请中介机构费	2,583,149.55	1,983,948.02
差旅费	2,450,855.87	2,449,924.47
党建工作经费	2,162,773.74	1,545,598.40
修理费	1,929,537.39	1,712,563.14
办公费	1,429,498.69	1,715,918.65
会议费	1,280,362.28	1,200,285.91
交通运输费	557,461.13	640,799.63
业务招待费	233,773.57	4,762,451.73
安全生产费	54,747.11	
税费		80,431.04
其他	7,830,018.29	6,586,698.92

项目	本期发生额	上期发生额
合计	168,469,816.67	157,745,639.08

注释40. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	178,605,098.49	177,064,255.41
无形资产摊销	52,798,972.60	27,371,854.56
折旧费	14,230,541.66	14,464,880.28
委托外协费	10,133,540.54	2,073,318.10
差旅费	7,909,955.96	6,644,866.65
材料费	5,359,747.44	3,780,131.38
股权激励	3,931,594.67	
租赁物管费	3,324,916.21	4,014,831.53
使用权资产折旧	1,059,163.14	
测试费	663,737.46	9,160,473.60
专利及软件费	513,527.59	402,199.23
办公费	431,732.11	300,921.77
会议费	282,629.83	344,065.98
交通运输费	82,211.60	68,624.83
业务招待费	12,945.30	
其他	3,585,191.56	1,904,343.92
合计	282,925,506.16	247,594,767.24

注释41. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	937,200.62	90,820.81
减：利息收入	12,356,740.81	25,861,994.10
汇兑损益	-477,914.11	
其他	546,373.52	509,053.33
合计	-11,351,080.78	-25,262,119.96

注释42. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	2,725,532.30	17,548,630.64

增值税退税	18,891,469.23	30,914,604.88
合计	21,617,001.53	48,463,235.52

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	222,651.99	1,132,233.73	与收益相关
个税代扣代缴手续费	334,004.93	396,470.35	与收益相关
增值税加计抵减	8,992.72	18,652.82	与收益相关
低功耗安全 SoC 芯片项目		5,000,000.00	与收益相关
基于物联网应用的网络安全 SoC 芯片研发及产业化		3,400,000.00	与收益相关
基于移动终端应用的低功耗安全 SoC 芯片		2,000,000.00	与收益相关
可重构安全 SoC 系列芯片的研发及产业化		2,000,000.00	与收益相关
应用于移动终端的安全 SoC 芯片研发及产业化		2,600,000.00	与收益相关
研发项目补助	2,159,882.66	1,001,273.74	与收益相关
合计	2,725,532.30	17,548,630.64	

3. 其他收益说明

本期计入其他收益的政府补助 2,725,532.30 元，其中直接计入 938,661.64 元，通过递延收益转入 1,786,870.66 元。

注释43. 投资收益

1. 投资收益明细情况

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	-2,750,462.21	652,099.40
交易性金融资产持有期间的投资收益	11,170,023.03	
其他权益工具投资持有期间的股利收入	200,000.00	
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	60,998,280.23	
合计	69,617,841.05	652,099.40

2. 投资收益的说明

(1) 交易性金融资产持有期间的投资收益系本期购买结构性存款利息收入。

(2) 公司于 2021 年 12 月处置子公司天津网安 35% 股权，处置时持股比例 65% 计算享有天津网安净资产 -8,998,280.23 元，收到补价 28,000,000.00 元，剩余 30% 股权公允价值为 24,000,000.00 元，确认该笔股权转让投资收益 60,998,280.23 元。

注释44. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-8,387,852.83	-40,194,940.32
合计	-8,387,852.83	-40,194,940.32

注释45. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-35,172,999.32	-11,582,548.97
合同资产减值损失	2,185,686.25	-636,911.86
合同履行成本减值损失	-32,421,031.50	-2,404,585.84
在建工程减值损失	-47,164,317.68	
无形资产减值损失	-5,407,453.51	
合计	-117,980,115.76	-14,624,046.67

注释46. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		11,740.00
合计		11,740.00

注释47. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	92,235.09	33,845.76	92,235.09
与日常活动无关的政府补助	4,632,100.00	975,206.00	4,632,100.00
其他	1,344,982.72	146,516.98	1,344,982.72
合计	6,069,317.81	1,155,568.74	6,069,317.81

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
研发费用税前加计扣除减免额 奖励	3,653,500.00		与收益相关
中关村科技园区丰台管理委员会 企业扶持资金	963,600.00		与收益相关
财政拨款	15,000.00	400,000.00	与收益相关
2020 年中央特困企业专项补助		300,000.00	与收益相关
成都高新技术产业开发区经济 运行局火炬计划拨款		200,000.00	与收益相关

知识产权补贴		32,860.00	与收益相关
人才补贴		21,420.00	与收益相关
其他		20,926.00	与收益相关
合计	4,632,100.00	975,206.00	

注释48. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	42,227.31	13,840.98	42,227.31
其他	157,597.45	618.44	157,597.45
合计	199,824.76	14,459.42	199,824.76

注释49. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	27,534,956.97	22,498,461.07
递延所得税费用	-23,194,234.93	-18,111,208.46
合计	4,340,722.04	4,387,252.61

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	243,005,690.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	36,450,853.61
子公司适用不同税率的影响	-219.42
调整以前期间所得税的影响	184,028.54
非应税收入的影响	-7,918,191.17
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,387,701.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,396,914.00
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	666,776.49
其他（所得税研发费用加计扣除）	-28,827,141.72
所得税费用	4,340,722.04

注释50. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	14,257,761.64	14,717,662.90

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入（含理财利息）	12,356,740.81	25,861,994.10
银行票据保证金解冻	9,360,212.32	560,106.77
收回保证金/押金等往来款	15,322,222.27	8,573,485.63
合计	51,296,937.04	49,713,249.40

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用	101,303,008.09	115,170,610.36
支付保证金/押金等	2,461,520.57	27,432,075.74
银行票据保证金	331,935.71	13,795,816.57
财务费用-手续费	546,373.52	509,053.33
支付其他往来款项	10,701,661.51	29,488,478.29
合计	115,344,499.40	186,396,034.29

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
支付租赁负债	10,994,506.40	
收购子公司少数股东股权		25,745,056.34
合计	10,994,506.40	25,745,056.34

注释51. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	238,664,968.71	162,450,627.69
加：资产减值损失	117,980,115.76	14,624,046.67
信用减值准备	8,387,852.83	40,194,940.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,802,259.21	34,704,166.39
使用权资产折旧	8,836,914.13	
无形资产摊销	65,313,994.83	36,907,617.51
长期待摊费用摊销	848,153.59	211,112.40
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）		-11,740.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-50,007.78	-20,004.78
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	459,286.51	90,820.81

项目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-69,617,841.05	-652,099.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-23,194,234.93	-18,111,208.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-560,576,114.18	-196,960,508.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	571,032,211.61	173,538,837.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	274,384,376.40	381,322,495.58
其他	13,594,412.80	
经营活动产生的现金流量净额	680,866,348.44	628,289,103.29
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	2,642,351,393.99	1,960,417,190.23
减：现金的期初余额	1,960,417,190.23	1,487,924,230.17
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	681,934,203.76	472,492,960.06

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	28,000,000.00
其中：天津网安	28,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	748,127.98
其中：天津网安	748,127.98
处置子公司收到的现金净额	27,251,872.02

3. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为 20,322,599.79 元（上期：17,230,721.27 元）。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,642,351,393.99	1,960,417,190.23
其中：库存现金	24,091.48	27,970.81
可随时用于支付的银行存款	2,642,327,302.51	1,960,389,219.42
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,642,351,393.99	1,960,417,190.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释52. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	15,828,268.02	银行保函存出保证金
在建工程	1,115,933,080.69	因涉诉使用受限
合计	1,131,761,348.71	

其他说明：

注：在建工程受限情况详见本附注十三、（二）。

注释53. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	3,988,500.00	5,440,370.66	详见附注六注释 29
计入其他收益的政府补助	938,661.64	938,661.64	详见附注六注释 42
计入营业外收入的政府补助	978,600.00	978,600.00	详见附注六注释 47
合计	5,905,761.64	7,357,632.30	

注：（1）计入递延收益的政府补助本期收到 12,390,500.00 元，转拨合作研发单位 8,402,000.00 元，实际计入递延收益 3,988,500.00 元。

（2）计入递延收益的政府补助本期计入当期收益 5,440,370.66 元，其中：计入其他收益 1,786,870.66 元，计入营业外收入 3,653,500.00 元。

七、合并范围的变更

处置子公司

单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
天津网安	28,000,000.00	35%	股权转让	2021-12-31	《企业国有资产交易凭证》	32,845,227.82

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
天津网安	30%	-4,153,052.41	24,000,000.00	28,153,052.41	交易价格	

八、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	
中电科(北京)网络信息安全有限公司	北京	北京	信息安全	100.00		投资设立
成都卫士通信息安全技术有限公司	四川成都	四川成都	信息安全	100.00		投资设立
卫士通(上海)网络安全技术有限公司	上海	上海	信息安全	100.00		投资设立
成都二零瑞通移动通信有限公司	四川成都	四川成都	信息安全	99.93		同一控制下合并
成都二零嘉微电子有限公司	四川成都	四川成都	信息安全	98.49		同一控制下合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	简称
成都二零瑞通移动通信有限公司	0.07	43,516.79		270,972.31	二零瑞通
成都二零嘉微电子有限公司	1.51	1,710,589.96		17,067,893.13	二零嘉微

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额：

项目	期末余额	
	二零嘉微	二零瑞通
流动资产	1,435,490,221.94	936,916,615.12
非流动资产	66,506,127.48	58,106,954.32

项目	期末余额	
	二零嘉微	二零瑞通
资产合计	1,501,996,349.42	995,023,569.44
流动负债	356,853,647.91	613,965,666.80
非流动负债	11,599,704.94	4,277,350.00
负债合计	368,453,352.85	618,243,016.80
营业收入	516,447,937.97	329,388,602.68
净利润	113,606,714.96	60,509,061.53
综合收益总额	113,606,714.96	60,509,061.53
经营活动现金流量	-127,898,405.11	423,494,598.68

续：

项目	期初余额	
	二零嘉微	二零瑞通
流动资产	1,519,405,930.49	846,482,693.87
非流动资产	64,652,104.66	65,310,071.80
资产合计	1,584,058,035.15	911,792,765.67
流动负债	555,069,117.42	591,443,924.56
非流动负债	9,052,636.12	4,077,350.00
负债合计	564,121,753.54	595,521,274.56
营业收入	307,502,667.85	408,844,972.39
净利润	86,003,475.97	8,230,932.91
综合收益总额	86,003,475.97	8,230,932.91
经营活动现金流量	118,870,112.46	203,119,789.28

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

无。

2. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业投资账面价值合计	87,725,266.75	58,447,728.96
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	-2,750,462.21	652,099.40
其他综合收益		
综合收益总额	-2,750,462.21	652,099.40

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）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，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的

历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2021 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

应收款项	账面余额	减值准备
应收票据	406,684,288.87	158,758.80
应收账款	1,119,110,227.12	325,500,007.15
其他应收款	121,925,406.26	42,105,496.15
合计	1,647,719,922.25	367,764,262.10

本公司的主要客户为军队、政府机构、事业单位以及电科集团关联企业等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 31.68% (2020 年：25.90%)。

本公司投资的银行结构性存款，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

(二) 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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构以及电科集团财务公司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。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付票据	214,852,609.71	214,852,609.71	214,852,609.71			
应付账款	1,006,585,529.41	1,006,585,529.41	1,006,585,529.41			
其他应付款	29,376,334.40	29,376,334.40	29,376,334.40			
金融负债小计	1,250,814,473.52	1,250,814,473.52	1,250,814,473.52			

(三) 市场风险

利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无长期带息债务。

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2021 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）期末公允价值计量

持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
其他权益工具投资			3,206,014.19	3,206,014.19
合计			3,206,014.19	3,206,014.19

（三）持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
其他权益工具投资	3,206,014.19	根据享有被投资企业资产净值确定其公允价值	标的资产公允价值
合计	3,206,014.19		

（四）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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项、一年内到期的非流动负债和租赁负债等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、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 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
中国网安	四川成都	信息安全	350,000.00	32.94	32.94

本公司的最终实际控制人为电科集团。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
天津网安	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国电子科技集团公司第三十三研究所	受同一母公司控制
中国电子科技集团公司第三十研究所	受同一母公司控制
成都国信安信息产业基地有限公司	受同一母公司控制
成都三零凯天通信实业有限公司	受同一母公司控制
成都三零普瑞科技有限公司	受同一母公司控制
上海三零卫士信息安全有限公司	受同一母公司控制
成都深思科技有限公司	受同一母公司控制
四川信息安全与通信保密杂志社有限公司	受同一母公司控制
成都欣瑞资产管理有限公司	受同一母公司控制
成都新欣神风电子科技有限公司	受同一母公司控制
深圳市网联安瑞网络科技有限公司	受同一母公司控制
中电科鹏跃电子科技有限公司	受同一母公司控制
中电科网络空间安全研究院有限公司	受同一母公司控制
广州杰赛科技股份有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杭州海康威视数字技术股份有限公司	受同一最终控制方控制
厦门雅迅网络股份有限公司	受同一最终控制方控制
上海华东电脑股份有限公司	受同一最终控制方控制
四创电子股份有限公司	受同一最终控制方控制
太极计算机股份有限公司	受同一最终控制方控制
中国电子科技财务有限公司	受同一最终控制方控制
中国电子科技集团有限公司及其他下属企业	受同一最终控制方控制

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国电子科技集团公司第三十研究所	采购商品、接受劳务	116,194,830.29	90,571,368.14
中国电子科技网络信息安全有限公司	采购商品、接受劳务	36,137,570.08	13,403,733.17
杭州海康威视数字技术股份有限公司	采购商品、接受劳务	13,990,789.49	6,395,478.33
成都欣瑞资产管理有限公司	采购商品、接受劳务	13,388,626.90	10,174,582.79
上海三零卫士信息安全有限公司	采购商品、接受劳务	11,648,263.66	17,207,286.69
中国电子科技集团公司第三十三研究所	采购商品、接受劳务	7,517,261.30	10,342,666.66
太极计算机股份有限公司	采购商品、接受劳务	5,311,404.91	2,826,323.84
广州杰赛科技股份有限公司	采购商品、接受劳务	4,127,064.08	5,374,929.93
成都新欣神风电子科技有限公司	采购商品、接受劳务	3,089,884.79	3,254,190.68
成都国信安信息产业基地有限公司	采购商品、接受劳务	2,716,510.79	4,936,125.30
成都深思科技有限公司	采购商品、接受劳务	2,087,719.15	300,884.96
成都三零凯天通信实业有限公司	采购商品、接受劳务	1,044,331.54	1,683,155.95
深圳市网联安瑞网络科技有限公司	采购商品、接受劳务	448,113.21	
成都三零普瑞科技有限公司	采购商品、接受劳务	83,125.00	
中电科鹏跃电子科技有限公司	采购商品、接受劳务	47,412.04	855,053.89
上海华东电脑股份有限公司	采购商品、接受劳务		11,506,478.76
四川信息安全与通信保密杂志社有限公司	采购商品、接受劳务		347,669.90
中电科网络空间安全研究院有限公司	采购商品、接受劳务		33,018.87
中国电子科技集团有限公司及其他下属企业	采购商品、接受劳务	26,236,708.87	15,648,724.11
合计		244,069,616.10	194,861,671.97

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国电子科技集团公司第三十研究所	销售商品、提供劳务	527,815,373.88	533,558,630.66
太极计算机股份有限公司	销售商品、提供劳务	23,051,086.11	10,044,528.09
成都二零凯天通信实业有限公司	销售商品、提供劳务	979,646.02	552,826.55
四创电子股份有限公司	销售商品、提供劳务	901,592.91	
中电科网络空间安全研究院有限公司	销售商品、提供劳务	686,069.88	132,566.38
深圳市网联安瑞网络科技有限公司	销售商品、提供劳务	341,057.07	145,132.74
上海二零卫士信息安全有限公司	销售商品、提供劳务	155,973.44	1,405,787.64
杭州海康威视数字技术股份有限公司	销售商品、提供劳务	113,699.50	530.97
成都国信安信息产业基地有限公司	销售商品、提供劳务	73,471.37	50,619.47
中国电子科技集团公司第三十三研究所	销售商品、提供劳务	31,841.71	3,097.34
中电科鹏跃电子科技有限公司	销售商品、提供劳务	21,044.24	2,265.49
成都新欣神风电子科技有限公司	销售商品、提供劳务	18,867.92	
广州杰赛科技股份有限公司	销售商品、提供劳务	14,150.94	
中国电子科技网络信息安全有限公司	销售商品、提供劳务		24,054,308.23
厦门雅迅网络股份有限公司	销售商品、提供劳务		3,358,230.09
成都二零普瑞科技有限公司	销售商品、提供劳务		618,804.63
中国电子科技集团有限公司及其他下属企业	销售商品、提供劳务	68,769,432.78	63,430,106.37
合计		622,973,307.77	637,357,434.65

4. 关联托管情况

无。

5. 关联承包情况

无。

6. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海二零卫士信息安全有限公司	房屋		771,054.13
中国电子科技集团公司第三十研究所	汽车	142,831.85	
合计		142,831.85	771,054.13

(2) 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
成都国信安信息产业基地有限公司	房屋	6,072,961.21	993,523.85
成都二零凯天通信实业有限公司	房屋	1,036,650.24	907,475.93

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
合计		7,109,611.45	1,900,999.78

7. 关联担保情况

无。

8. 关联方资金拆借

无。

9. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

10. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	8,374,821.67	7,660,256.00

11. 其他关联交易

无。

12. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据		385,183,555.00		437,171,112.00	
	中国电子科技集团公司第三十研究所	376,440,055.00		427,962,592.00	
	中国电子科技网络信息安全有限公司	2,919,500.00		7,370,520.00	
	成都三零普瑞科技有限公司			1,125,000.00	
	中国电子科技集团有限公司及其他下属企业	5,824,000.00		713,000.00	
应收账款		306,696,893.94	23,256,039.02	347,300,367.64	25,065,625.75
	中国电子科技集团公司第三十研究所	248,454,390.85	13,768,649.76	233,498,383.42	11,394,260.80
	中国电子科技网络信息安全有限公司	13,741,027.48	1,444,826.28	24,113,776.94	1,102,438.32
	太极计算机股份有限公司	9,854,517.48	485,180.00	20,244,493.89	2,028,902.73
	杭州海康威视数字技术股份有限公司	2,676,700.19	473,158.46	5,962,971.75	2,696,854.64
	成都三零凯天通信实业有限公司	1,100,000.00	44,981.62	413,600.00	19,645.76
	成都三零普瑞科技有限公司	148,000.00	13,961.85	1,361,621.53	326,720.47
	四创电子股份有限公司	110,700.00	5,182.88		

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
	上海三零卫士信息安全有限公司	108,186.00	4,965.86	71,243.00	3,663.48
	深圳市网联安瑞网络科技有限公司	94,765.16	3,875.17		
	中电科网络空间安全研究院有限公司	87,675.17	3,585.25		
	成都国信安信息产业基地有限公司	15,965.05	11,894.63	258,797.31	143,361.42
	广州杰赛科技股份有限公司	10,283.02	432.51		
	中国电子科技集团有限公司及其他下属企业	30,294,683.54	6,995,344.74	61,375,479.80	7,349,778.13
合同资产		13,682,997.03	625,663.25	463,100.00	21,681.93
	中国电子科技集团公司第三十研究所	1,946,813.06	79,609.83	463,100.00	21,681.93
	中国电子科技网络信息安全有限公司	370,000.00	15,130.18		
	中电科网络空间安全研究院有限公司	128,000.00	5,234.23		
	太极计算机股份有限公司	96,900.00	4,536.77		
	上海三零卫士信息安全有限公司	15,530.97	635.10		
	中国电子科技集团有限公司及其他下属企业	11,125,753.00	520,517.14		
预付款项		29,260,730.86		17,395,227.30	
	上海三零卫士信息安全有限公司	7,400,281.80			
	深圳市网联安瑞网络科技有限公司	2,426,180.00			
	中电科（天津）网络信息安全有限公司	2,320,000.00			
	中国电子科技集团公司第三十三研究所	1,350,337.72			
	太极计算机股份有限公司	32,048.00			
	中国电子科技网络信息安全有限公司			11,663,700.00	
	中国电子科技集团有限公司及其他下属企业	15,731,883.34		5,731,527.30	
其他应收款		20,089,832.89	9,744,385.47	5,379,098.46	2,041,988.46
	中电科（天津）网络信息安全有限公司	17,569,223.27	8,264,611.64		
	太极计算机股份有限公司	1,010,445.00	50,522.25	3,368,150.00	332,355.00
	杭州海康威视数字技术股份有限公司	591,591.51	591,591.51	916,561.51	916,561.51
	上海三零卫士信息安全有限公司	456,189.58	456,189.58	456,189.58	456,189.58
	成都国信安信息产业基地有限公司	107,473.17	107,473.17	107,473.17	107,473.17
	中国电子科技集团公司第三十研究所	14,413.04			
	中国电子科技集团有限公司及其他下属企业	340,497.32	273,997.32	530,724.20	229,409.20

(2) 本公司应付关联方款项

成都卫士通信息产业股份有限公司
2021 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付票据		90,798,344.12	12,458,703.11
	中国电子科技集团公司第三十研究所	81,206,264.12	4,214,977.11
	成都新欣神风电子科技有限公司	3,350,000.00	3,353,160.00
	中国电子科技集团公司第三十三研究所	3,000,000.00	
	中国电子科技网络信息安全有限公司	2,991,200.00	4,471,317.00
	成都国信安信息产业基地有限公司		419,249.00
	中国电子科技集团有限公司及其他下属企业	250,880.00	
应付账款		28,917,308.69	34,454,970.80
	上海三零卫士信息安全有限公司	7,472,130.36	7,099,909.79
	杭州海康威视数字技术股份有限公司	7,451,934.99	9,147,516.00
	中国电子科技集团公司第三十研究所	6,074,873.58	1,901,699.12
	成都三零凯天通信实业有限公司	1,447,096.10	1,969,420.00
	太极计算机股份有限公司	1,430,800.00	1,542,000.00
	广州杰赛科技股份有限公司	1,063,139.41	631,987.03
	中电科鹏跃电子科技有限公司	936,516.93	1,243,565.93
	成都深思科技有限公司	903,000.00	
	成都国信安信息产业基地有限公司	612,250.00	447,096.37
	中国电子科技网络信息安全有限公司	420,117.00	
	中电科（天津）网络信息安全有限公司	160,000.00	
	中国电子科技集团公司第三十三研究所	11,700.00	8,131,757.00
	成都欣瑞资产管理有限公司	4,088.25	72,045.87
	中国电子科技集团有限公司及其他下属企业	929,662.07	2,267,973.69
合同负债		32,203,096.54	61,518,351.09
	中国电子科技集团公司第三十研究所	1,020,983.88	767,089.65
	成都国信安信息产业基地有限公司	403,008.85	399,823.01
	太极计算机股份有限公司	323,818.58	
	四创电子股份有限公司	65,510.09	1,331.21
	广州杰赛科技股份有限公司	20,871.60	25,045.92
	上海三零卫士信息安全有限公司	548.67	6,858.41
	杭州海康威视数字技术股份有限公司		1,047,064.62
	中国电子科技集团公司第三十三研究所		25,045.92
	中国电子科技集团有限公司及其他下属企业	30,368,354.87	59,246,092.35
其他应付款		1,344,646.83	3,655,277.66
	上海三零卫士信息安全有限公司	346,927.47	1,226,644.13

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	中国电子科技集团公司第三十研究所	251,302.46	1,691,030.91
	中电科（天津）网络信息安全有限公司	40,173.60	
	中电科鹏跃电子科技有限公司	30,000.00	30,000.00
	成都国信安信息产业基地有限公司		18,000.00
	中国电子科技集团有限公司及其他下属企业	676,243.30	689,602.62

13. 关联方承诺情况

无。

十二、股份支付

（一）股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	35,956,236.75
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同 剩余期限	3 年

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予的限制性股票的公允价值基于授予日当天标的股票交易均价与授予价格的差确定。
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,594,412.80
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	13,594,412.80

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

北京网安房产未决诉讼。

本公司于 2015 年开始筹划非公开发行股票募集资金事宜，并由本公司的全资子公司中电科（北京）网络信息安全有限公司（以下简称“北京网安”）作为投资项目实施主体，使用募集资金购买北京金丰科华房地产开发有限公司（以下简称“金丰科华”）开发的金丰能源中心项目 5 号楼（以下简称“标的房产”）。2015 年 8 月 7 日，北京网安与金丰科华签

署《房屋买卖意向协议》，根据该协议向金丰科华支付购房意向金 0.5 亿元；2015 年 12 月 2 日，北京网安与金丰科华签署《北京市商品房预售合同》，并在北京市住房和城乡建设委员会网站办理了商品房预售合同网上联机备案；签订预售协议时，标的房产所属土地使用权及在建工程已设置抵押，金丰科华取得了抵押权人出具的《抵押权人同意抵押房屋办理商品房预售许可证的证明》；截至 2016 年 6 月，北京网安向金丰科华足额支付了预售合同约定的全部购房款 11.29 亿元，购房资金均来源于卫士通非公开发行股票募集资金。此后北京中宏瑞德投资管理中心（有限合伙）（以下简称“北京中宏”）基于购买债权的方式取得部分抵押债权。

因金丰科华涉及与北京中宏的其他债务纠纷，北京中宏依据生效法律文书向北京市第二中级人民法院申请执行，并对开发商位于北京市丰台区花乡四合庄的金丰能源中心项目 1516-15 地块 37,651.02 m²的土地使用权及地上 225,484.78 m²在建工程采取查封措施。

经本公司向北京市丰台区不动产登记中心查询，目前标的房产处于查封状态。

北京网安于 2019 年 2 月 25 日向北京市第二中级人民法院提交了民事起诉状，就北京网安向金丰科华购买的北京市丰台区花乡四合庄 1516-15 地块上 5#办公商业楼及该房屋对应土地使用权的查封事项提起执行异议诉讼，并提交相关证据，请求北京市第二中级人民法院依法解除对丰台区花乡四合庄 1516-15 地块上 5#办公商业楼及该房屋对应的土地使用权的查封。北京市第二中级人民法院于 2019 年 3 月 1 日出具《受理案件通知书》及《诉讼费交费通知书》，受理了本案。北京网安于 2019 年 4 月 4 日收到一审判决，驳回了北京网安的诉讼请求。2019 年 4 月 17 日，北京网安通过北京市第二中级人民法院向北京市高级人民法院提起上诉。

2019 年 8 月，北京市丰台区人民法院已裁定受理债权人四川华西建筑装饰工程有限公司（以下简称“华西建筑”）申请债务人金丰科华破产清算一案，并决定采用竞争方式确定上述案件破产管理人。

北京市丰台区人民法院于 2020 年 2 月 28 日通过人民法院公告网发布的破产公告，丰台区人民法院已于 2020 年 1 月 20 日确定北京市东卫律师事务所担任金丰科华破产管理人。北京网安已在 2020 年 5 月 26 日前向管理人北京市东卫律师事务所申报债权，并提交有关证明材料。第一次债权人会议于 2020 年 6 月 3 日召开，管理人对前期开展的工作做了报告。第二次债权人会议于 2021 年 1 月 25 日召开，破产管理人提出了探索和推进整体化解案件的方案，并计划于第三次债权人会议进行表决。

2021 年 6 月 23 日，北京网安向北京丰台区法院及破产管理人报送了《关于北京金丰科华房地产开发有限公司申请和解意见函》，附条件同意和解协议草案。

2021 年四季度，随着各方条件逐步成熟，破产管理人在债权人之间就和解协议（草案）进行了沟通。经与破产管理人确认，和解协议（草案）已在包括北京网安在内的主要债权人之间达成初步一致，但（草案）仍需要在第三次债权人会议通过表决且经破产法院裁定认可方能生效实施。截至报告日，第三次债权人会议尚未召开。

截至 2021 年 12 月 31 日该房产账面原值 116,309.74 万元，列报于“在建工程”。北京网安以和解方案能够实施为预期，并考虑增加出资预计金额的基础上对该房产进行了减值测试，计提减值准备 4,716.43 万元。

除存在上述或有事项外，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、与租赁相关的定性与定量披露

（一）租赁活动

本公司作为承租人主要租赁标的为房屋建筑物、用于外埠营业、办公用途，租期一般在 1-5 年。

（二）简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

对于一年及以内的短期租赁及低价值的设备仪器等资产租赁，本公司采用简化处理进行核算。

（三）未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

无。

（四）租赁导致的限制或承诺

无。

（五）售后租回

无。

十六、其他重要事项说明

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	342,062,016.87	161,523,146.25
1—2 年	82,358,449.88	118,424,818.27
2—3 年	15,213,066.53	11,284,234.27
3—4 年	5,012,513.64	12,830,901.81
4—5 年	7,089,207.02	4,012,769.41
5 年以上	18,583,066.49	18,721,480.06
小计	470,318,320.43	326,797,350.07
减：坏账准备	33,701,979.59	46,536,029.28
合计	436,616,340.84	280,261,320.79

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,911,349.21	0.83	3,911,349.21	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	466,406,971.22	99.17	29,790,630.38	6.39	436,616,340.84
其中：账龄组合	77,370,513.46	16.45	29,790,630.38	38.50	47,579,883.08
特别关联组合	389,036,457.76	82.72			389,036,457.76
合计	470,318,320.43	100.00	33,701,979.59	7.17	436,616,340.84

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,393,944.09	1.04	3,393,944.09	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	323,403,405.98	98.96	43,142,085.19	13.34	280,261,320.79
其中：账龄组合	279,584,177.84	85.55	43,142,085.19	15.43	236,442,092.65
特别关联组合	43,819,228.14	13.41			43,819,228.14
合计	326,797,350.07	100.00	46,536,029.28	14.24	280,261,320.79

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
杭州长江汽车有限公司	2,244,238.69	2,244,238.69	100.00	预计无法收回
北京嘉创智联科技有限公司	404,405.12	404,405.12	100.00	预计无法收回
郑州英创电子技术有限公司	243,310.00	243,310.00	100.00	预计无法收回
山西清华网络系统工程公司	213,110.00	213,110.00	100.00	预计无法收回
四川 DZ 网巴中管理中心	189,800.00	189,800.00	100.00	预计无法收回
北京天地迅达信息技术开发中心	165,000.00	165,000.00	100.00	预计无法收回
中国地震局	114,229.00	114,229.00	100.00	预计无法收回
云南官房电子科技有限公司	101,820.00	101,820.00	100.00	预计无法收回
其他	235,436.40	235,436.40	100.00	预计无法收回
合计	3,911,349.21	3,911,349.21	—	—

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	21,804,700.44	28.19	1,027,858.56	135,387,979.20	48.43	6,249,963.47
1-2年(含2年)	15,523,282.83	20.06	1,657,367.40	100,740,757.18	36.03	8,915,232.75
2-3年(含3年)	13,269,092.25	17.15	3,882,605.27	11,284,234.27	4.04	2,789,695.26
3-4年(含4年)	5,012,513.64	6.48	2,485,286.80	10,997,149.18	3.93	4,984,764.51
4-5年(含5年)	4,975,881.73	6.43	3,952,469.78	3,602,283.35	1.29	2,630,654.54
5年以上	16,785,042.57	21.69	16,785,042.57	17,571,774.66	6.28	17,571,774.66
合计	77,370,513.46	—	29,790,630.38	279,584,177.84	—	43,142,085.19

(2) 其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
特别关联组合	389,036,457.76			43,819,228.14		
合计	389,036,457.76			43,819,228.14		

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,393,944.09	517,405.12				3,911,349.21
按组合计提预期信	43,142,085.19	-12,757,010.81		594,444.00		29,790,630.38

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
用损失的应收账款						
其中：账龄组合	43,142,085.19	-12,757,010.81		594,444.00		29,790,630.38
合计	46,536,029.28	-12,239,605.69		594,444.00		33,701,979.59

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	692,444.00

其中重要的应收账款核销情况如下：

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
昆明信通力合计算机系统工程 有限公司	业务款	290,000.00	公司已注销	总经理办公会	否
湖北鄂能物资有限责任公司	业务款	155,000.00	公司已注销	总经理办公会	否
重庆能创科技有限公司	业务款	130,000.00	公司已注销	总经理办公会	否
北京嘉创智联科技有限公司	业务款	98,000.00	诉讼调解减少	总经理办公会	否
黄冈市华兴公交有限公司	业务款	19,444.00	诉讼调解减少	总经理办公会	否
合计	—	692,444.00	—	—	—

注：本期核销应收北京嘉创智联科技有限公司（其他）金额 98,000.00 元未计提坏账准备，损失计入营业外支出。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	419,565,370.08	89.21	29,580,391.32

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	70,000,000.00	70,000,000.00
其他应收款项	26,380,499.03	20,922,644.98
合计	96,380,499.03	90,922,644.98

（一）应收股利

1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
成都卫士通信息安全技术有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00
合计	70,000,000.00	70,000,000.00

2. 重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其原因
成都卫士通信息安全技术有限公司	70,000,000.00	1-2 年	子公司资金统筹	否
合计	70,000,000.00			

(二) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	13,137,677.34	4,524,593.17
1-2 年 (含 2 年)	482,195.80	2,914,859.09
2-3 年 (含 3 年)	2,902,289.26	15,089,783.57
3-4 年 (含 4 年)	15,027,583.57	3,259,579.59
4-5 年 (含 5 年)	3,245,569.23	124,117.66
5 年以上	895,020.00	1,501,461.54
小计	35,690,335.20	27,414,394.62
减: 坏账准备	9,309,836.17	6,491,749.64
合计	26,380,499.03	20,922,644.98

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,516,948.00	1,991,586.00
个人业务借款	2,676,179.19	2,007,638.35
往来款	31,491,508.01	23,365,544.87
押金	5,700.00	49,625.40
合计	35,690,335.20	27,414,394.62

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	16,853,805.60	22,114.95	16,831,690.65	7,833,456.46	108,617.92	7,724,838.54
第二阶段	18,764,409.60	9,215,601.22	9,548,808.38	19,156,348.80	5,958,542.36	13,197,806.44
第三阶段	72,120.00	72,120.00		424,589.36	424,589.36	

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	35,690,335.20	9,309,836.17	26,380,499.03	27,414,394.62	6,491,749.64	20,922,644.98

4. 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	72,120.00	0.20	72,120.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	35,618,215.20	99.80	9,237,716.17	25.94	26,380,499.03
其中：账龄组合	19,206,708.60	53.81	9,237,716.17	48.10	9,968,992.43
押金备用金组合	2,681,879.19	7.51			2,681,879.19
特别关联组合	13,729,627.41	38.47			13,729,627.41
合计	35,690,335.20	100.00	9,309,836.17	26.09	26,380,499.03

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	424,589.36	1.55	424,589.36	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	26,989,805.26	98.45	6,067,160.28	22.48	20,922,644.98
其中：账龄组合	21,328,707.10	77.80	6,067,160.28	28.45	15,261,546.82
押金备用金组合	2,021,544.39	7.37			2,021,544.39
特别关联组合	3,639,553.77	13.28			3,639,553.77
合计	27,414,394.62	100.00	6,491,749.64	23.68	20,922,644.98

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
深圳明华澳汉科技股份有限公司	64,120.00	64,120.00	100.00	预计无法收回
中设机电进出口有限公司	8,000.00	8,000.00	100.00	预计无法收回
合计	72,120.00	72,120.00	—	—

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	442,299.00	2.30	22,114.95	2,172,358.30	10.18	108,617.92
1-2 年 (含 2 年)	25,107.50	0.13	2,510.75	2,903,132.09	13.61	290,313.21
2-3 年 (含 3 年)	2,882,449.83	15.01	864,734.95	15,067,887.67	70.65	4,520,366.30
3-4 年 (含 4 年)	15,005,687.67	78.13	7,502,843.84	28,264.60	0.13	14,132.30
4-5 年 (含 5 年)	28,264.60	0.15	22,611.68	116,669.44	0.55	93,335.55
5 年以上	822,900.00	4.28	822,900.00	1,040,395.00	4.88	1,040,395.00
合计	19,206,708.60	—	9,237,716.17	21,328,707.10	—	6,067,160.28

(2) 其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
特别关联组合	13,729,627.41			3,639,553.77		
押金备用金组合	2,681,879.19			2,021,544.39		
合计	16,411,506.60			5,661,098.16		

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 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	108,617.92	5,958,542.36	424,589.36	6,491,749.64
期初余额在本期	-1,255.38	1,255.38		
--转入第二阶段	-1,255.38	1,255.38		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-85,247.59	3,275,803.48		3,190,555.89
本期转回			115,000.00	115,000.00
本期转销				
本期核销		20,000.00	237,469.36	257,469.36
其他变动				
期末余额	22,114.95	9,215,601.22	72,120.00	9,309,836.17

8. 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
深圳市顶星科技有限公司	115,000.00	115,000.00	合同终止冲抵应付账款
合计	115,000.00	115,000.00	

9. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	257,469.36

其中重要的其他应收款核销情况如下：

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广州市巨微电子有限公司	单位款	148,750.00	无法收回	总经理办公会	否
深圳市顶星科技有限公司	单位款	45,000.00	无法收回	总经理办公会	否
华涛	个人业务借款	32,719.36	无法收回	总经理办公会	否
北京晨旭科贸有限公司	单位款	10,000.00	无法收回	总经理办公会	否
北京易政博文图文制作中心	单位款	10,000.00	无法收回	总经理办公会	否
凌华科技（深圳）有限公司	单位款	8,000.00	无法收回	总经理办公会	否
姚旺（欣瑞）	个人业务借款	3,000.00	无法收回	总经理办公会	否
合计	—	257,469.36	—		—

10. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
中电科（天津）网络信息安全有限公司	关联往来款	17,569,223.27	2-4 年	49.23	8,264,611.64
成都卫士通信息安全技术有限公司北京分公司	关联往来款	13,076,125.23	1 年内 9,842,624.70、3-5 年 233,500.53	36.64	
个人保险费	个人业务借款	2,327,592.19	3-5 年	6.52	
成都卫士通信息安全技术有限公司上海分公司	关联往来款	642,629.75	0-2 年	1.80	
中国航空工业集团公司	保证金	610,000.00	5 年以上	1.71	610,000.00
合计	—	34,225,570.44	—	95.90	8,874,611.64

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	3,367,301,910.81		3,367,301,910.81	3,368,026,910.81		3,368,026,910.81
对联营、合营企业投资	63,725,266.75		63,725,266.75	58,447,728.96		58,447,728.96
合计	3,431,027,177.56		3,431,027,177.56	3,426,474,639.77		3,426,474,639.77

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
成都卫士通信息安全技术有限公司	90,000,000.00	90,000,000.00			90,000,000.00		
中电科(北京)网络信息安全有限公司	2,762,650,518.93	2,762,650,518.93			2,762,650,518.93		
成都三零瑞通移动通信有限公司	176,349,991.73	176,349,991.73			176,349,991.73		
三零嘉微电子技术有限公司	337,801,400.15	337,801,400.15			337,801,400.15		
卫士通(上海)网络安全技术有限公司	500,000.00		500,000.00		500,000.00		
中电科(天津)网络信息安全有限公司		1,225,000.00	2,275,000.00	3,500,000.00			
合计	3,367,301,910.81	3,368,026,910.81	2,775,000.00	3,500,000.00	3,367,301,910.81		

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			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
成都摩宝网络科技有限公司	20,894,221.45			-1,612,855.14	
成都市数字城市运营管理有限公司	30,162,137.51			2,004,119.97	
工业信息安全(四川)创新中心有限公司	7,391,370.00	8,000,000.00		-3,141,727.04	
中电科(天津)网络信息安全有限公司					
合计	58,447,728.96	8,000,000.00		-2,750,462.21	

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
一. 联营企业						
成都摩宝网络科技有限公司					19,281,366.31	
成都市数字城市运营管理有限公司					32,166,257.48	
工业信息安全(四川)创新中心有限公司	28,000.00				12,249,642.96	
中电科(天津)网络信息安全有限公司						
合计	28,000.00				63,697,266.75	

注释4. 营业收入及营业成本

营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	368,919,696.68	138,738,971.60	256,012,691.37	114,949,079.82
其他业务	200,995.35		3,439,702.64	
合计	369,120,692.03	138,738,971.60	259,452,394.01	114,949,079.82

注释5. 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	-2,750,462.21	652,099.40
处置长期股权投资产生的投资收益	-409.83	-1,062.85
其他权益工具投资持有期间的投资收益	200,000.00	
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	24,500,000.00	
其他		70,000,000.00
合计	21,949,127.96	70,651,036.55

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	50,007.78	
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）	6,800,975.38	
处置子公司投资收益	60,998,280.23	
结构性存款利息收入	11,170,023.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,187,385.27	
减：所得税影响额	12,031,000.75	
少数股东权益影响额（税后）	17,211.73	
合计	68,158,459.21	

(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	4.86	0.2813	0.2813
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.47	0.2007	0.2007

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

无。

成都卫士通信息产业股份有限公司

(公章)

二〇二二年四月二十日