

成都卫士通信息产业股份有限公司

2019 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：成都卫士通信息产业股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,074,244,381.80	1,945,556,008.67
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	237,797,887.57	229,064,408.57
应收账款	1,804,886,503.33	1,722,557,405.12
应收款项融资		
预付款项	99,297,780.22	77,708,983.32
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	76,403,578.68	67,416,500.37
其中：应收利息	7,764,257.98	
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	366,838,093.55	309,816,827.24
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	72,745,498.16	57,007,487.67
流动资产合计	3,732,213,723.31	4,409,127,620.96
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		2,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	30,218,729.46	31,418,091.71
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	2,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	256,511,976.83	263,195,958.75
在建工程	1,178,101,663.26	1,174,009,876.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	91,769,294.15	98,507,941.37
开发支出	93,321,930.77	70,532,316.59
商誉	7,991.91	7,991.91
长期待摊费用	64,458.59	147,408.17
递延所得税资产	100,479,075.46	72,903,806.70
其他非流动资产	106,991,290.00	98,427,870.88
非流动资产合计	1,859,466,410.43	1,811,151,262.94
资产总计	5,591,680,133.74	6,220,278,883.90
流动负债：		
短期借款		250,000,000.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	115,779,568.66	133,333,862.32
应付账款	880,031,844.52	1,042,370,788.71
预收款项	89,799,949.54	87,737,208.94
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	15,428,188.77	26,777,560.23
应交税费	14,132,446.34	100,748,010.32
其他应付款	53,290,464.15	48,233,428.23
其中：应付利息		
应付股利	12,575,040.42	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,168,462,461.98	1,689,200,858.75
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	64,255,898.79	76,398,360.22

递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	64,255,898.79	76,398,360.22
负债合计	1,232,718,360.77	1,765,599,218.97
所有者权益：		
股本	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	2,591,160,188.47	2,591,160,188.47
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	53,927,961.69	53,927,961.69
一般风险准备		
未分配利润	828,407,580.55	923,461,339.03
归属于母公司所有者权益合计	4,311,831,758.71	4,406,885,517.19
少数股东权益	47,130,014.26	47,794,147.74
所有者权益合计	4,358,961,772.97	4,454,679,664.93
负债和所有者权益总计	5,591,680,133.74	6,220,278,883.90

法定代表人：卿昱

主管会计工作负责人：刘志惠

会计机构负责人：周天文

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	44,631,697.22	505,016,454.52
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	20,656,956.87	46,497,048.57
应收账款	227,415,639.17	212,042,479.14
应收款项融资		
预付款项	29,692,198.35	5,378,078.05

其他应收款	175,817,459.01	84,334,267.62
其中：应收利息		
应收股利	40,000,000.00	50,000,000.00
存货	63,478,294.81	42,383,164.72
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,054,787.36	531,543.03
流动资产合计	569,747,032.79	896,183,035.65
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		2,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,377,503,293.33	3,378,702,655.58
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	2,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	139,533,398.40	138,027,045.15
在建工程	1,912,630.20	1,912,630.20
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	5,015,670.80	5,354,195.42
开发支出	54,386,978.65	37,667,654.12
商誉		
长期待摊费用	21,177.75	91,143.03
递延所得税资产	34,680,167.58	27,251,346.17
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,615,053,316.71	3,591,006,669.67
资产总计	4,184,800,349.50	4,487,189,705.32
流动负债：		
短期借款		250,000,000.00

交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	898,290.00	7,796,200.00
应付账款	429,088,641.18	417,956,474.16
预收款项	15,804,415.39	10,909,495.16
合同负债		
应付职工薪酬	415,250.78	7,049,727.67
应交税费	1,518,349.15	7,425,218.87
其他应付款	48,581,059.82	49,027,139.37
其中：应付利息		
应付股利	12,575,040.42	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	496,306,006.32	750,164,255.23
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	23,263,042.51	25,709,171.66
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,263,042.51	25,709,171.66
负债合计	519,569,048.83	775,873,426.89
所有者权益：		
股本	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	2,662,430,356.78	2,662,430,356.78
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	53,927,961.69	53,927,961.69
未分配利润	110,536,954.20	156,621,931.96
所有者权益合计	3,665,231,300.67	3,711,316,278.43
负债和所有者权益总计	4,184,800,349.50	4,487,189,705.32

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	611,605,859.47	598,192,843.08
其中：营业收入	611,605,859.47	598,192,843.08
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	722,258,414.29	701,139,321.76
其中：营业成本	435,524,965.07	448,106,570.37
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,158,196.77	3,636,027.80
销售费用	129,080,164.09	114,949,490.62
管理费用	79,682,214.11	71,922,005.68
研发费用	90,411,949.61	86,737,806.50
财务费用	-15,599,075.36	-24,212,579.21
其中：利息费用	287,171.00	
利息收入	16,019,855.93	24,317,366.83

加：其他收益	22,196,977.41	16,921,183.75
投资收益（损失以“－”号填列）	-1,199,362.25	-4,048,742.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,199,362.25	-4,048,742.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,409,309.29	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-15,840,944.42	-24,109,002.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-107,905,193.37	-114,183,040.12
加：营业外收入	3,032,317.81	923,829.00
减：营业外支出	13,395.59	54,841.39
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-104,886,271.15	-113,314,052.51
减：所得税费用	-21,743,419.61	-17,748,393.28
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-83,142,851.54	-95,565,659.23
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-83,142,851.54	-95,565,659.23
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-82,478,718.06	-93,235,036.37
2.少数股东损益	-664,133.48	-2,330,622.86
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		

4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.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		
七、综合收益总额	-83,142,851.54	-95,565,659.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	-82,478,718.06	-93,235,036.37
归属于少数股东的综合收益总额	-664,133.48	-2,330,622.86
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0984	-0.1112
（二）稀释每股收益	-0.0984	-0.1112

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：卿昱

主管会计工作负责人：刘志惠

会计机构负责人：周天文

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	84,298,867.86	117,168,524.71
减：营业成本	52,642,310.84	79,371,538.37
税金及附加	1,206,997.71	939,253.96
销售费用	23,379,795.75	22,899,377.24
管理费用	25,164,515.23	38,697,400.49
研发费用	29,257,782.77	26,750,579.61
财务费用	-1,857,315.15	-690,624.46
其中：利息费用	190,312.50	
利息收入	2,071,230.19	354,667.05
加：其他收益	2,543,683.34	10,620,001.42
投资收益（损失以“－”号填列）	-1,199,362.25	-4,048,742.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,199,362.25	-4,048,742.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		

信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,200,732.39	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,537,119.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-41,950,165.81	-49,764,861.25
加：营业外收入	1,023,599.56	495,613.72
减：营业外支出	12,192.50	100.02
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-40,938,758.75	-49,269,347.55
减：所得税费用	-7,428,821.41	-6,868,398.07
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-33,509,937.34	-42,400,949.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-33,509,937.34	-42,400,949.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-33,509,937.34	-42,400,949.48
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	585,003,737.42	539,236,129.10
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	13,875,660.96	13,996,225.53
收到其他与经营活动有关的现金	29,237,484.03	55,721,430.48
经营活动现金流入小计	628,116,882.41	608,953,785.11
购买商品、接受劳务支付的现金	802,575,405.31	623,962,694.69
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	230,526,920.82	194,814,807.53
支付的各项税费	78,150,362.36	130,696,590.04
支付其他与经营活动有关的现金	97,325,874.91	105,506,805.57
经营活动现金流出小计	1,208,578,563.40	1,054,980,897.83
经营活动产生的现金流量净额	-580,461,680.99	-446,027,112.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	318.00	1,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	318.00	1,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,864,075.21	105,263,856.38
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	38,864,075.21	105,263,856.38
投资活动产生的现金流量净额	-38,863,757.21	-105,262,656.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	250,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	190,312.50	
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	15,000.00	
筹资活动现金流出小计	250,205,312.50	
筹资活动产生的现金流量净额	-250,205,312.50	
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	-869,530,750.70	-551,289,769.10
加：期初现金及现金等价物余额	1,931,298,590.37	1,868,057,166.79
六、期末现金及现金等价物余额	1,061,767,839.67	1,316,767,397.69

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	113,674,816.78	76,778,559.77

收到的税费返还	2,367,975.95	7,935,011.24
收到其他与经营活动有关的现金	5,846,973.37	23,216,242.48
经营活动现金流入小计	121,889,766.10	107,929,813.49
购买商品、接受劳务支付的现金	108,065,302.99	36,838,229.17
支付给职工以及为职工支付的现金	54,139,481.55	58,816,975.58
支付的各项税费	15,616,673.20	23,430,078.79
支付其他与经营活动有关的现金	45,861,649.85	52,741,579.83
经营活动现金流出小计	223,683,107.59	171,826,863.37
经营活动产生的现金流量净额	-101,793,341.49	-63,897,049.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	10,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	318.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	10,000,318.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,545,287.83	8,231,384.38
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	100,000,000.00	
投资活动现金流出小计	118,545,287.83	8,231,384.38
投资活动产生的现金流量净额	-108,544,969.83	-8,231,384.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	250,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	190,312.50	
支付其他与筹资活动有关的现金	15,000.00	
筹资活动现金流出小计	250,205,312.50	
筹资活动产生的现金流量净额	-250,205,312.50	
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	-460,543,623.82	-72,128,434.26
加：期初现金及现金等价物余额	505,000,340.44	190,376,598.21
六、期末现金及现金等价物余额	44,456,716.62	118,248,163.95

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	838,336,028.00				2,591,160,188.47				53,927,961.69		923,461,339.03		4,406,885,517.19	47,794,147.74	4,454,679,664.93
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	838,336,028.00				2,591,160,188.47				53,927,961.69		923,461,339.03		4,406,885,517.19	47,794,147.74	4,454,679,664.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-95,053,758.48		-95,053,758.48	-664,133.48	-95,717,891.96
（一）综合收益总额											-82,478,718.06		-82,478,718.06	-664,133.48	-83,142,851.54
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入															

资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配										-12,575,040.42		-12,575,040.42		-12,575,040.42	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-12,575,040.42		-12,575,040.42		-12,575,040.42	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	838,336,02				2,591,160,18				53,927,961.6		828,407,580.		4,311,831,75	47,130,014.2	4,358,961,77

	8.00			8.47			9		55		8.71	6	2.97
--	------	--	--	------	--	--	---	--	----	--	------	---	------

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末 余额	838,336,028.00				2,558,348,308.95				51,093,934.97		848,007,653.42		4,295,785,925.34	92,011,268.33	4,387,797,193.67
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
同一 控制下企业合 并															
其他															
二、本年期初 余额	838,336,028.00				2,558,348,308.95				51,093,934.97		848,007,653.42		4,295,785,925.34	92,011,268.33	4,387,797,193.67
三、本期增减 变动金额（减 少以“－”号填 列）											-135,151,837.77		-135,151,837.77	-2,330,622.86	-137,482,460.63
（一）综合收 益总额											-93,235,036.37		-93,235,036.37	-2,330,622.86	-95,565,659.23
（二）所有者 投入和减少资 本															
1. 所有者投入 的普通股															
2. 其他权益工 具持有者投入 资本															
3. 股份支付计 入所有者权益															

的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配										-41,916,801.40		-41,916,801.40		-41,916,801.40	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-41,916,801.40		-41,916,801.40		-41,916,801.40	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	838,336,028.00				2,558,348,308.95				51,093,934.97		712,855,815.65		4,160,634,087.57	89,680,645.47	4,250,314,733.04

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	838,336,028.00				2,662,430,356.78				53,927,961.69	156,621,931.96		3,711,316,278.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	838,336,028.00				2,662,430,356.78				53,927,961.69	156,621,931.96		3,711,316,278.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-46,084,977.76		-46,084,977.76
（一）综合收益总额										-33,509,937.34		-33,509,937.34
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-12,575,040.42		-12,575,040.42
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或										-12,575,040.42		-12,575,040.42

股东)的分配										,040.42		0.42
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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、本期期末余额	838,336,028.00				2,662,430,356.78				53,927,961.69	110,536,954.20		3,665,231,300.67

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	838,336,028.00				2,662,430,356.78				51,093,934.97	173,032,492.86		3,724,892,812.61
加：会计政策变更												
前期												

差错更正												
其他												
二、本年期初余额	838,336,028.00				2,662,430,356.78				51,093,934.97	173,032,492.86		3,724,892,812.61
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-84,317,750.88		-84,317,750.88
(一)综合收益总额										-42,400,949.48		-42,400,949.48
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配										-41,916,801.40		-41,916,801.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-41,916,801.40		-41,916,801.40
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计												

划变动额结转留存收益												
5. 其他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、本期期末余额	838,336,028.00				2,662,430,356.78				51,093,934.97	88,714,741.98		3,640,575,061.73

三、公司基本情况

1. 公司历史沿革、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“卫士通公司”或“本公司”、“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”批准成立的股份有限公司。公司由中国电子科技集团公司第三十研究所（以下或称“三十所”）、西南通信研究所、成都西通开发公司及1418名自然人共同出资以发起设立方式组建，公司注册资本为人民币1,201.00万元。经过历年实施的分配方案，截至2004年12月31日，公司总股本变更为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》（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》，公司采取非公开发行股票的方式向三十所、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32,662,580.00元，变更后的注册资本（股本）为205,374,645.00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2014年11月20日出具中天运〔2014〕验字第90026号验资报告。而后，向三十所非公开发行人民币普通股10,887,028股，申请增加注册资本10,887,028.00元，变更后的注册资本（股本）为216,261,673.00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。

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 18776.3992万股股份和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），公司通过向特定投资者非公开发行股票的方式，向7名特定对象发行人民币普通股91,436,672股（每股发行价29.45元），发行完成后公司总股本增至523,960,018股。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。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至2019年6月30日，本公司累计发行股本总数83,833.60万股，注册资本为83,833.60万元；注册地：中国（四川）自由贸易试验区成都高新区云华路333号；组织形式：股份有限公司；法定代表人：卿昱；统一社会信用代码：9151010070927392XM。

母公司为中国电子科技网络信息安全有限公司（以下或称“中国网安”），最终实际控制人为中国电子科技集团有限公司（以下简称“电科集团”）。

2.公司业务性质和主要经营活动

（1）业务性质

信息安全是信息产业的重要分支，也是国家信息化建设和网络社会正常秩序的重要保障。公司的产品体系由密码产品、信息安全产品和安全信息产品三大类组成，以及配套的系统集成与技术服务。

（2）主要提供的产品和服务包括

1) 密码产品。密码产品指采用密码技术对信息进行加密保护或者安全认证的产品。经过多年的发展，公司已经形成包括密码芯片、密码模块、密码整机和密码系统在内的全系列密码产品。主要产品包括高性能嵌入式SE、高速可编程安全芯片、超低功耗安全芯片、移动终端安全芯片、随机数芯片、PCI-E密码卡系列、TF密码卡系列、软件密码模块系列、USBKey系列、金融数据密码机、服务器密码机、签名验签服务器、密钥管理系统、证书认证系统、安全视频加密系统、DNC加密防护系统等。

2) 网络安全产品。公司网络安全产品涵盖网络安全、终端安全、数据安全、应用安全、安全管理、安全应用、云计算安全、移动互联安全、物联网安全等多个领域，可以为用户提供从硬件到软件、从底层到应用层、从端到云的一体化安全需求，帮助用户有效解决各类场景中面临的网络安全问题。主要产品包括VPN系列、防火墙系列、安全交换机系列、网络隔离与交换系列、安全网关系列、主机安全监控与审计、终端安全登录、文件密级标识生成与管理、电子文档安全管理系统、安全运行监管系统、信任服务设施、统一身份认证、电子签章系统、安全邮件系统、安全即时通信系统、安全会议系统、安全办公系统、云密码机、云密钥管理系统、云密码资源池管理平台、安全云终端、安全手机、安全移动办公系统、EMM、IoT加密模组、4G加密模组、物联网加密网等。

3) 行业应用安全产品。卫士通近年来积极践行安全与应用紧密融合的思路，形成了电子政务、金融、能源、公检法等多类应用安全产品。主要产品包括信任服务设施、电子公文交换系统、金融数据密码机、

电力纵向加密认证装置、国家电网I型外网安全接入网关、电力网络安全监测装置、检察业务系统、公安刑侦智能化工作平台、涉案财物集中管理信息平台等。

4) 安全集成与运营服务。公司基于以密码为核心，一体化安全与整体运维服务并重的发展路径，依托强大的技术支持和营销网络为各层次用户提供包括咨询、规划、设计、实施和运维在内的全生命周期安全支持与运营服务。

云安全服务，将安全、密码与云计算、大数据、人工智能等技术深度融合，以一体化高安全云架构为依托，以专业化运维服务为保障，提供基础性密码服务、平台化安全服务以及特色应用服务，面向互联网+、物联网IOT、健康医疗、智慧社会、机器人等多种应用场景，为客户提供高效、安全的云服务及服务解决方案。统一认证服务支持移动端、车端、机器人等多种终端认证，支持数字证书、二维码、生物特征等多种认证方式，为云计算应用提供身份保障；专业密码服务以商用密码为核心的体系化云计算密码服务，为用户提供专业化的密码保障；平台化安全服务围绕用户数据全生命周期安全的云计算安全服务，提供信息安全保障；场景化解决方案面向“云物移大智”等各类行业应用场景，提供安全的云服务解决方案。

(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技术产品的研制、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。

3. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年8月22日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共9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
四川卫士通信息安全平台技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
成都三零豪赛网络安全技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
成都三零盛安信息系统有限公司	控股子公司	2	96.20	96.20
成都三零瑞通移动通信有限公司	控股子公司	2	95.50	95.50
成都三零嘉微电子有限公司	控股子公司	2	88.15	88.15
上海卫士通网络安全有限公司	控股子公司	2	75.00	75.00
中电科（天津）网络信息安全有限公司	控股子公司	2	65.00	65.00

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、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。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期是指本公司签订合同，购买用于加工的软硬件资产起至实现现金或现金等价物期间。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。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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：

- 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。

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。

6、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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

（1）共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

（2）合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

8、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。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

1) 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。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变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。

2) 金融负债划分为以下两类：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
- ②以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融工具的确认依据

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①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。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- ①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。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

在初始确认时，公司可以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，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。该被指定的权益工具投资不属于以下情况：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）。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以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（该指定一经做出，不得撤销）。

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，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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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（该指定一经做出，不得撤销）：

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。

5) 以摊余成本计量的金融负债

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：

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。

（3）金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

（4）金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

1) 扣除已偿还的本金。

2) 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。

3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（5）金融工具的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

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，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

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，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

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。

（6）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。

（7）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；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。

（8）金融资产减值准备计提

1）本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，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，及全部现金短缺的现值。

2）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）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。

4）除本条 3）计提金融工具损失准备的情形以外，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已显著增加，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。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，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，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

5) 本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上,确定预期损失率并据此计提坏账准备。

(9) 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。

10、应收票据

对于应收票据,无论是否存在重大融资成分,公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征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,如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值,则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据,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预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

经单独测试后未减值的应收票据,按以下信用风险特征组合计提坏账准备:

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
应收票据	信用风险较低的银行和客户	不计提

11、应收账款

对于应收账款,无论是否存在重大融资成分,公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

公司依据信用风险特征对应收账款划分组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

- (1) 按单项计提坏账准备的应收款项:信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率;
- (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算其他应收款预期信用损失。

13、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

(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均采用一次转销法。

14、持有待售资产

（1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

（2）持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

15、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，具体会计政策详见附注五、重要会计估计及会计政策之5、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。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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转入改按权益法核算的当期损益。

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应对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。

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

17、固定资产

(1) 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）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	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%

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。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

18、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。

19、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的各部分分别完工，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。

20、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

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) 无形资产的后继计量

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	
专利权	5年	
非专利技术	5年/10年	

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使用寿命进行复核。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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 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。

2) 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，予以转资本化。

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。

21、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。

22、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

类别	摊销年限	备注
装修费用	2年	预计收益期限
房屋改造布线工程	2年	预计收益期限
经营租入固定资产改良	2年	预计收益期限

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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）离职后福利的会计处理方法

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。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。

（3）辞退福利的会计处理方法

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）其他长期职工福利的会计处理方法

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。

24、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。

25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售密码产品、信息安全产品、安全信息产品等信息安全相关产品时，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。

本公司销售系统集成产品时，在相关产品到达客户指定地点并得到客户签收后，按销售合同约定的安装实施要求完成阶段性工作或总体目标，并经过客户阶段性验收或总体验收后确认产品销售收入，同时结转对应的成本。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

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

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）提供系统集成及信息技术服务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供服务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供服务收入。提供服务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供服务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 收入的金额能够可靠地计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供服务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供服务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供服务收入后的金额，确认当期提供服务收入；同时，按照提供服务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认服务成本后的金额，结转当期服务成本。

在资产负债表日提供服务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已经发生的服务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的服务成本金额确认提供服务收入，并

按相同金额结转服务成本。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供服务时, 销售商品部分和提供服务部分能够区分且能够单独计量的, 将销售商品的部分作为销售商品处理, 将提供的服务部分作为提供服务处理。销售商品部分和提供服务部分不能够区分, 或虽能区分但不能够单独计量的, 将销售商品部分和提供服务部分全部作为销售商品处理。

26、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。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助, 公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助, 难以区分的, 应当整体归类为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

本公司根据经济业务的实质, 确定某一类政府补助业务应当采用总额法进行会计处理。通常情况下, 本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法, 且对该业务一贯地运用该方法。

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。

27、递延所得税资产/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。

28、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五、重要会计政策及会计估计变更之24、固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☒ 适用 ☐ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,945,556,008.67	1,945,556,008.67	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	229,064,408.57	229,064,408.57	
应收账款	1,722,557,405.12	1,722,557,405.12	
应收款项融资			
预付款项	77,708,983.32	77,708,983.32	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	67,416,500.37	67,416,500.37	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	309,816,827.24	309,816,827.24	
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	57,007,487.67	57,007,487.67	
流动资产合计	4,409,127,620.96	4,409,127,620.96	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	2,000,000.00		-2,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	31,418,091.71	31,418,091.71	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	263,195,958.75	263,195,958.75	
在建工程	1,174,009,876.86	1,174,009,876.86	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	98,507,941.37	98,507,941.37	
开发支出	70,532,316.59	70,532,316.59	
商誉	7,991.91	7,991.91	
长期待摊费用	147,408.17	147,408.17	
递延所得税资产	72,903,806.70	72,903,806.70	
其他非流动资产	98,427,870.88	98,427,870.88	
非流动资产合计	1,811,151,262.94	1,811,151,262.94	
资产总计	6,220,278,883.90	6,220,278,883.90	
流动负债：			
短期借款	250,000,000.00	250,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

应付票据	133,333,862.32	133,333,862.32	
应付账款	1,042,370,788.71	1,042,370,788.71	
预收款项	87,737,208.94	87,737,208.94	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	26,777,560.23	26,777,560.23	
应交税费	100,748,010.32	100,748,010.32	
其他应付款	48,233,428.23	48,233,428.23	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,689,200,858.75	1,689,200,858.75	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	76,398,360.22	76,398,360.22	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	76,398,360.22	76,398,360.22	
负债合计	1,765,599,218.97	1,765,599,218.97	

所有者权益：			
股本	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	2,591,160,188.47	2,591,160,188.47	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	53,927,961.69	53,927,961.69	
一般风险准备			
未分配利润	923,461,339.03	923,461,339.03	
归属于母公司所有者权益合计	4,406,885,517.19	4,406,885,517.19	
少数股东权益	47,794,147.74	47,794,147.74	
所有者权益合计	4,454,679,664.93	4,454,679,664.93	
负债和所有者权益总计	6,220,278,883.90	6,220,278,883.90	

调整情况说明

公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。公司对2019年年初持有的“可供出售金融资产”进行重新分类和计量和调整，列示于“其他非流动金融资产”项目，上述重新分类、计量和调整，不会对公司财务报表产生重大影响。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	505,016,454.52	505,016,454.52	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	46,497,048.57	46,497,048.57	
应收账款	212,042,479.14	212,042,479.14	
应收款项融资			
预付款项	5,378,078.05	5,378,078.05	
其他应收款	84,334,267.62	84,334,267.62	
其中：应收利息			
应收股利	50,000,000.00	50,000,000.00	
存货	42,383,164.72	42,383,164.72	

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	531,543.03	531,543.03	
流动资产合计	896,183,035.65	896,183,035.65	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	2,000,000.00		-2,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,378,702,655.58	3,378,702,655.58	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	138,027,045.15	138,027,045.15	
在建工程	1,912,630.20	1,912,630.20	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5,354,195.42	5,354,195.42	
开发支出	37,667,654.12	37,667,654.12	
商誉			
长期待摊费用	91,143.03	91,143.03	
递延所得税资产	27,251,346.17	27,251,346.17	
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,591,006,669.67	3,591,006,669.67	
资产总计	4,487,189,705.32	4,487,189,705.32	
流动负债：			
短期借款	250,000,000.00	250,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	7,796,200.00	7,796,200.00	

应付账款	417,956,474.16	417,956,474.16	
预收款项	10,909,495.16	10,909,495.16	
合同负债			
应付职工薪酬	7,049,727.67	7,049,727.67	
应交税费	7,425,218.87	7,425,218.87	
其他应付款	49,027,139.37	49,027,139.37	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	750,164,255.23	750,164,255.23	
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	25,709,171.66	25,709,171.66	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	25,709,171.66	25,709,171.66	
负债合计	775,873,426.89	775,873,426.89	
所有者权益：			
股本	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	2,662,430,356.78	2,662,430,356.78	
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	53,927,961.69	53,927,961.69	
未分配利润	156,621,931.96	156,621,931.96	
所有者权益合计	3,711,316,278.43	3,711,316,278.43	
负债和所有者权益总计	4,487,189,705.32	4,487,189,705.32	

调整情况说明

公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。公司对2019年年初持有的“可供出售金融资产”进行重新分类和计量和调整，列示于“其他非流动金融资产”项目，上述重新分类、计量和调整，不会对公司财务报表产生重大影响。

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

30、其他

财务报表列报项目变更说明

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

后又于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目，调整部分利润表项目。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2018年12月31日之 前列报金额	影响金额	2019年1月1日经重 列后金额	备注
应收票据及应收账款	1,951,621,813.69	-1,951,621,813.69		
应收票据		229,064,408.57	229,064,408.57	
应收账款		1,722,557,405.12	1,722,557,405.12	
可供出售金融资产	2,000,000.00	-2,000,000.00		
其他非流动金融资产		2,000,000.00	2,000,000.00	
应付票据及应付账款	1,175,704,651.03	-1,175,704,651.03		
应付票据		133,333,862.32	133,333,862.32	
应付账款		1,042,370,788.71	1,042,370,788.71	
减：资产减值损失	24,109,002.57	-24,109,002.57		
加：资产减值损失（损失以“-”号填列）		-24,109,002.57	-24,109,002.57	
管理费用	158,659,812.18	-86,737,806.50	71,922,005.68	
研发费用		86,737,806.50	86,737,806.50	
财务费用	-2,785,332.63	-21,427,246.58	-24,212,579.21	调整结构性存款利息收入的

投资收益	17,378,503.96	-21,427,246.58	-4,048,742.62	列报
其他收益	13,996,225.53	2,924,958.22	16,921,183.75	与日常经营活动相关的政府补助重分类
营业外收入	3,848,787.22	-2,924,958.22	923,829.00	
收到其他与经营活动有关的现金	42,476,444.18	13,244,986.30	55,721,430.48	调整结构性存款利息收入的列报
取得投资收益收到的现金	13,244,986.30	-13,244,986.30		
收回投资收到的现金	996,000,000.00	-996,000,000.00		调整购买结构性存款的列报
投资支付的现金	1,946,000,000.00	-1,946,000,000.00		调整购买结构性存款的列报
现金及现金等价物净增加额	-1,501,289,769.10	950,000,000.00	-551,289,769.10	调整购买结构性存款的列报
期末现金及现金等价物余额	366,767,397.69	950,000,000.00	1,316,767,397.69	调整购买结构性存款的列报

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应交增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	5%、6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	缴纳流转税税额	1%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	缴纳流转税税额	2%
房产税	房产原值的 70%或房屋租赁收入	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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%
四川卫士通信息安全平台技术有限公司	15%
成都三零盛安信息系统有限公司	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%
中电科（天津）网络信息安全有限公司	15%
上海卫士通网络安全有限公司	25%
成都三零豪赛网络安全技术有限公司	25%

2、税收优惠

（1）本公司经成都市高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，取得“GR201751001494”号高新技术企业证书，有效期3年，2017至2019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依据“财税201158号”《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，享受设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠。

(3) 本公司下属子公司四川卫士通信息安全平台技术有限公司经成都市高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，取得“GR201751000821”号高新技术企业证书，有效期3年，2017至2019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盛安信息系统有限公司经成都市高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，取得“GR201751000369”号高新技术企业证书，有效期3年，2017至2019年度享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

(5) 本公司下属子公司成都三零瑞通移动通信有限公司经成都市高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，取得“GR201751000067”号高新技术企业证书，有效期3年，2017至2019年度享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

(6) 本公司下属子公司成都三零嘉微电子有限公司经成都市高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，取得“GR201751000005”号高新技术企业证书，有效期3年，2017至2019年度享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

(7) 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，取得“GR201611005090”号高新技术企业证书，有效期3年，2016至2018年度享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

(8) 本公司下属子公司中电科（天津）网络信息安全有限公司经天津市高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，取得“GR201812001680”号高新技术企业证书，有效期3年，2018至2020年度享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

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，除上海卫士通网络安全有限公司、成都三零豪赛网络安全技术有限公司、中电科（天津）网络信息安全有限公司外，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。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	220,290.85	344,119.78
银行存款	1,061,547,548.82	1,930,954,470.59
其他货币资金	12,476,542.13	14,257,418.30
合计	1,074,244,381.80	1,945,556,008.67

其他说明

截至2019年6月30日，其中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	2,528,095.00	1,142,458.00
银行保函存出保证金	9,948,447.13	13,114,960.30

合计	12,476,542.13	14,257,418.30
----	---------------	---------------

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	13,528,732.52	34,823,634.27
商业承兑票据	224,269,155.05	194,240,774.30
合计	237,797,887.57	229,064,408.57

单位：元

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	42,355,973.29	2.02%	42,355,973.29	100.00%		42,355,973.29	2.11%	33,638,130.38	79.42%	8,717,842.91
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	40,871,371.64	1.95%	40,871,371.64	100.00%		40,871,371.64	2.04%	32,153,528.73	78.67%	8,717,842.91
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,484,601.65	0.07%	1,484,601.65	100.00%		1,484,601.65	0.07%	1,484,601.65	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,050,850,645.75	97.98%	245,964,142.42	11.99%	1,804,886,503.33	1,965,176,065.14	97.89%	251,336,502.93	12.79%	1,713,839,562.21
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的	2,050,850,645.75	97.98%	245,964,142.42	11.99%	1,804,886,503.33	1,965,176,065.14	97.89%	251,336,502.93	12.79%	1,713,839,562.21

应收账款										
合计	2,093,206,619.04	100.00%	288,320,115.71	13.77%	1,804,886,503.33	2,007,532,038.43	100.00%	284,974,633.31	14.20%	1,722,557,405.12

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
永兴开元投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%	涉诉, 预计无法收回。
陕西国城数据科技有限公司	30,871,371.64	30,871,371.64	100.00%	涉诉, 预计无法收回。
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,484,601.65	1,484,601.65	100.00%	
合计	42,355,973.29	42,355,973.29	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,050,850,645.75	245,964,142.42	11.99%
1 年以内	1,408,852,156.94	70,442,607.87	5.00%
1—2 年	365,272,052.80	36,527,205.28	10.00%
2—3 年	149,573,912.10	44,872,173.63	30.00%
3—4 年	59,166,926.84	29,583,463.42	50.00%
4—5 年	17,234,524.24	13,787,619.39	80.00%
5 年以上	50,751,072.83	50,751,072.83	100.00%
合计	2,050,850,645.75	245,964,142.42	--

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,408,852,156.94
其中: 信息安全产品及服务款	1,408,852,156.94
1 至 2 年	365,272,052.80
2 至 3 年	149,573,912.10
3 年以上	127,152,523.91
3 至 4 年	59,166,926.84

4至5年	17,234,524.24
5年以上	50,751,072.83
合计	2,050,850,645.75

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项金额重大并单项计提	32,153,528.73	8,717,842.91			40,871,371.64
按信用风险组合计提	251,336,502.93		5,372,360.51		245,964,142.42
合计	283,490,031.66	8,717,842.91	5,372,360.51		286,835,514.06

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
第一名	246,816,135.25	11.79	15,095,053.59
第二名	186,563,462.22	8.91	9,484,946.50
第三名	160,715,782.09	7.68	8,035,789.10
第四名	54,381,961.30	2.60	8,042,718.07
第五名	51,675,397.20	2.47	2,583,769.86
合计	700,152,738.06	33.45	43,242,277.12

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期末，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	76,030,583.05	76.57%	57,543,643.78	74.05%
1 至 2 年	18,008,412.83	18.14%	15,716,381.23	20.22%
2 至 3 年	2,536,447.30	2.55%	843,217.95	1.09%
3 年以上	2,722,337.04	2.74%	3,605,740.36	4.64%
合计	99,297,780.22	--	77,708,983.32	--

账龄超过 1 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	11,054,000.00	1-2年	尚未达到结算条件
第二名	4,800,000.00	1-2年	尚未达到结算条件
第三名	2,006,312.00	3年以上	尚未达到结算条件
第四名	1,814,050.00	2-3年	尚未达到结算条件
第五名	600,000.00	1-2年	尚未达到结算条件
合计	20,274,362.00	——	——

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	13,354,000.00	13.45	2017-2019年	尚未达到结算条件
第二名	12,600,000.00	12.69	2018-2019年	尚未达到结算条件
第三名	9,169,402.25	9.23	2018-2019年	尚未达到结算条件
第四名	8,185,379.61	8.24	2018-2019年	尚未达到结算条件
第五名	6,039,852.65	6.08	2018-2019年	尚未达到结算条件
合计	49,348,634.51	49.70	——	——

5、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	7,764,257.98	
其他应收款	68,639,320.70	67,416,500.37
合计	76,403,578.68	67,416,500.37

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	7,764,257.98	
合计	7,764,257.98	

2) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	4,597,288.94	1,673,987.70
保证金	66,926,268.66	71,339,935.36
个人业务借款	5,735,975.92	4,967,971.15
押金	563,359.80	1,901,006.34
其他	2,272,513.58	1,073,483.07
合计	80,095,406.90	80,956,383.62

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2019 年 1 月 1 日余额		13,539,883.25		13,539,883.25
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提		20,158.66		20,158.66
本期转回		2,103,955.71		2,103,955.71
2019 年 6 月 30 日余额		11,456,086.20		11,456,086.20

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	43,421,265.96
	43,421,265.96
1 至 2 年	22,473,767.21
2 至 3 年	8,309,937.74
3 年以上	5,361,196.63
3 至 4 年	2,362,167.91
4 至 5 年	823,435.88

5 年以上	2,175,592.84
合计	79,566,167.54

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
单项金额不重大但单独计提坏账准备	509,080.70	20,158.66		529,239.36
按信用风险组合计提坏账	13,030,802.55		2,103,955.71	10,926,846.84
合计	13,539,883.25	20,158.66	2,103,955.71	11,456,086.20

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	4,061,045.00	1 年以内	5.07%	203,052.25
第二名	保证金	3,849,582.00	1-2 年	4.81%	384,958.20
第三名	保证金	2,813,473.90	1-2 年	3.51%	281,347.39
第四名	保证金	2,631,266.13	1 年以内	3.29%	131,563.31
第五名	保证金	2,404,392.30	1 年以内	3.00%	120,219.62
合计	--	15,759,759.33	--	19.68%	1,121,140.77

6、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	66,447,634.76	3,883,632.04	62,564,002.72	47,129,511.30	3,883,632.04	43,245,879.26
在产品	65,702,403.82		65,702,403.82	54,399,118.84		54,399,118.84
库存商品	204,892,304.74	24,094,114.35	180,798,190.39	168,021,331.35	10,763,078.43	157,258,252.92
周转材料	133,489.77		133,489.77	140,533.85		140,533.85
在途物资	1,286,645.65		1,286,645.65	1,286,645.65		1,286,645.65
发出商品	64,575,225.85	8,221,864.65	56,353,361.20	61,708,261.37	8,221,864.65	53,486,396.72

合计	403,037,704.59	36,199,611.04	366,838,093.55	332,685,402.36	22,868,575.12	309,816,827.24
----	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	3,883,632.04					3,883,632.04
库存商品	10,763,078.43	15,840,944.42		2,509,908.50		24,094,114.35
发出商品	8,221,864.65					8,221,864.65
合计	22,868,575.12	15,840,944.42		2,509,908.50		36,199,611.04

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	72,563,580.26	56,825,569.77
预缴企业所得税	181,917.90	181,917.90
合计	72,745,498.16	57,007,487.67

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
成都摩宝网络科技 有限公司	22,262,43 0.12			-862,855.67						21,399,57 4.45	
成都市数字城市运 营管理有限公司	9,155,661. 59			-336,506.58						8,819,155 .01	
小计	31,418,09			-1,199,362.25						30,218,72	

	1.71								9.46	
合计	31,418,09 1.71			-1,199,362.25					30,218,72 9.46	

9、其他非流动金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
可供出售权益工具	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

10、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	256,511,976.83	263,195,958.75
合计	256,511,976.83	263,195,958.75

(1) 固定资产情况

单位： 元

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	23,617,970.45	17,391,696.06	111,331,148.49	6,851,220.32	428,041,040.63
2.本期增加金额				5,623,521.66	33,786.10	5,657,307.76
（1）购置				5,623,521.66	33,786.10	5,657,307.76
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额		266,198.26	21,207.06	1,658,135.94		1,945,541.26
（1）处置或报废		266,198.26	21,207.06	1,658,135.94		1,945,541.26
4.期末余额	268,849,005.31	23,351,772.19	17,370,489.00	115,296,534.21	6,885,006.42	431,752,807.13
二、累计折旧						
1.期初余额	59,081,927.65	23,040,403.10	16,293,935.29	61,589,949.61	4,838,866.23	164,845,081.88
2.本期增加金额	2,564,233.08	17,431.24	81,083.43	9,337,930.62	338,307.23	12,338,985.60
（1）计提	2,564,233.08	17,431.24	81,083.43	9,337,930.62	338,307.23	12,338,985.60
3.本期减少金额		264,815.39	20,285.85	1,658,135.94		1,943,237.18
（1）处置或报废		264,815.39	20,285.85	1,658,135.94		1,943,237.18

4.期末余额	61,646,160.73	22,793,018.95	16,354,732.87	69,269,744.29	5,177,173.46	175,240,830.30
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	207,202,844.58	558,753.24	1,015,756.13	46,026,789.92	1,707,832.96	256,511,976.83
2.期初账面价值	209,767,077.66	577,567.35	1,097,760.77	49,741,198.88	2,012,354.09	263,195,958.75

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,178,101,663.26	1,174,009,876.86
合计	1,178,101,663.26	1,174,009,876.86

（1）在建工程情况

单位：元

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		1,163,097,398.37	1,163,097,398.37		1,163,097,398.37
行业安全解决方案创新中心平台建设	13,091,634.69		13,091,634.69	8,999,848.29		8,999,848.29
本部云平台建设项目	1,912,630.20		1,912,630.20	1,912,630.20		1,912,630.20
合计	1,178,101,663.26		1,178,101,663.26	1,174,009,876.86		1,174,009,876.86

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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	1,342,68 0,000.00	1,163,09 7,398.37				1,163,09 7,398.37	86.63%	86.63%				募股资 金
行业安 全解决 方案创 新中心 平台建 设	20,294,4 00.00	8,999,84 8.29	4,091,78 6.40			13,091,6 34.69	64.51%	64.51%				募股资 金
本部云 平台建 设项目	4,020,00 0.00	1,912,63 0.20				1,912,63 0.20	47.58%	47.58%				其他
合计	1,366,99 4,400.00	1,174,00 9,876.86	4,091,78 6.40			1,178,10 1,663.26	--	--				--

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额		52,130,741.94	22,340,887.01	84,886,862.85	159,358,491.80
2.本期增加金额		5,837,442.93		538,793.10	6,376,236.03
(1) 购置				538,793.10	538,793.10
(2) 内部研发		5,837,442.93			5,837,442.93
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额		57,968,184.87	22,340,887.01	85,425,655.95	165,734,727.83
二、累计摊销					
1.期初余额		13,502,042.23	8,643,858.50	38,704,649.70	60,850,550.43
2.本期增加金额		3,256,539.18	1,999,177.48	7,859,166.59	13,114,883.25
(1) 计提		3,256,539.18	1,999,177.48	7,859,166.59	13,114,883.25
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额		16,758,581.41	10,643,035.98	46,563,816.29	73,965,433.68
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		41,209,603.46	11,697,851.03	38,861,839.66	91,769,294.15
2.期初账面价值		38,628,699.71	13,697,028.51	46,182,213.15	98,507,941.37

本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比例 45.08%。

13、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
安全智能移动终端及应用服务产业化项目	12,466,249.41			12,466,249.41
综合监管系统	9,126,643.15			9,126,643.15
新一代 VPN	1,213,672.96	4,012,187.75		5,225,860.71
统一认证平台	1,401,756.93	3,388,406.23		4,790,163.16
专用移动办公系统	559,542.56	3,871,882.12		4,431,424.68
移动智能终端公共安全技术基础服务平台	4,183,760.68			4,183,760.68
云服务器密码机	3,904,409.91			3,904,409.91
保密防护监管系统	1,963,416.96	1,694,206.64		3,657,623.60
电子文档标志管理系统	3,419,191.00			3,419,191.00
出口型 HSM		3,003,515.00		3,003,515.00
网络安全监测装置	712,023.13	1,947,076.81		2,659,099.94
身份认证服务系统	2,327,419.26	83,960.84		2,411,380.10
新型金融数据密码机	2,357,090.96			2,357,090.96
资源服务管理系统（产品开发）	2,253,407.16	70,855.84		2,324,263.00
卫士通密级标志生成与管理系统	391,597.64	1,849,352.01		2,240,949.65
卫士安全管理平台	2,131,593.30			2,131,593.30

密信通安全即时通信系统		2,122,278.37				2,122,278.37
卫士通网络安全管理系统	585,492.21	1,433,950.57				2,019,442.78
高端主机密码机	1,740,934.80					1,740,934.80
专用光驱及移动存储介质管控系统	1,734,134.23					1,734,134.23
云计算应用密钥管理系统	1,646,283.36	84,543.26				1,730,826.62
密钥管理系统	356,441.40	1,137,404.94				1,493,846.34
安全应用中间件	1,425,957.73	64,904.66				1,490,862.39
一兆型纵向加密认证装置	230,861.99	1,096,459.61				1,327,321.60
可信时间服务系统	1,238,926.97	36,873.77				1,275,800.74
卫士通安全网关	1,194,794.54					1,194,794.54
终端安全管理系统非密版升级项目	1,176,591.56					1,176,591.56
云密码资源池管理平台	1,088,406.04					1,088,406.04
授权管理服务系统	1,011,987.28	39,834.04				1,051,821.32
协同工作平台	5,837,442.93			5,837,442.93		
其他	2,852,286.54	2,689,364.65				5,541,651.19
合计	70,532,316.59	28,627,057.11		5,837,442.93		93,321,930.77

其他说明

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，予以转资本化。

14、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

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
四川卫士通信息安全平台技术有限公司	7,991.91			7,991.91
合计	7,991.91			7,991.91

（2）商誉减值准备

本公司商誉本报告期未发生减值。

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修	147,408.17		82,949.58		64,458.59

合计	147,408.17		82,949.58		64,458.59
----	------------	--	-----------	--	-----------

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	335,077,736.25	50,261,660.44	318,165,065.67	47,724,759.85
内部交易未实现利润	17,445,694.47	2,616,854.17	14,729,442.57	2,209,416.54
可抵扣亏损	313,765,274.75	47,064,791.21	149,559,070.98	22,433,860.67
预提费用	3,571,797.61	535,769.64	3,571,797.61	535,769.64
合计	669,860,503.08	100,479,075.46	486,025,376.83	72,903,806.70

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		100,479,075.46		72,903,806.70

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,698,076.68	4,102,538.01
可抵扣亏损	28,753,858.94	24,772,789.55
合计	30,451,935.62	28,875,327.56

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年		3,107,052.73	
2020 年			
2021 年	1,090,081.70	1,090,081.70	
2022 年	4,001,397.24	4,001,397.24	

2023 年	16,574,257.88	16,574,257.88	
2024 年	7,088,122.12		
合计	28,753,858.94	24,772,789.55	--

17、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
云平台传输系统	26,326,174.13	26,326,174.13
安全政务云科研及体验演示平台	18,525,940.82	18,525,940.82
安全科研及验证演示平台	13,211,966.30	13,211,966.30
电子政务网络体验演示环境	12,916,837.60	12,916,837.60
高速 USB-KEY 主控芯片项目	12,327,863.58	6,090,469.20
移动安全终端售后检测与维护系统	11,453,846.16	11,453,846.16
电子政务网络安全仿直联试演示环境	7,461,538.70	7,461,538.70
云平台大数据应用环境建设	1,733,550.77	1,733,550.77
AWS 平台开发软件	1,399,642.20	
高性能嵌入式 SE	1,273,584.90	707,547.20
创宇盾网站安全防御平台	334,482.77	
经信委灾备云平台建设项目	25,862.07	
合计	106,991,290.00	98,427,870.88

18、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		250,000,000.00
合计		250,000,000.00

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	113,424,624.66	129,525,673.32
银行承兑汇票	2,354,944.00	3,808,189.00
合计	115,779,568.66	133,333,862.32

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
元器件采购	249,812,727.36	259,771,563.94
集成设备采购	569,437,276.66	710,430,111.03
固定资产采购	11,716,524.63	15,546,325.49
其他采购	49,065,315.87	56,622,788.25
合计	880,031,844.52	1,042,370,788.71

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	21,263,797.45	未达结算条件
第二名	12,527,864.54	未达结算条件
第三名	11,808,345.45	未达结算条件
第四名	9,894,700.00	未达结算条件
第五名	8,000,000.00	未达结算条件
合计	63,494,707.44	--

21、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	65,382,342.38	54,787,558.64
1 年以上	24,417,607.16	32,949,650.30
合计	89,799,949.54	87,737,208.94

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	912,123.02	未达到结算条件
第二名	761,951.23	未达到结算条件
第三名	722,500.00	未达到结算条件
第四名	586,326.22	未达到结算条件
第五名	580,000.00	未达到结算条件
合计	3,562,900.47	--

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,970,651.92	230,253,252.76	242,577,171.55	12,646,733.13
二、离职后福利-设定提存计划	1,806,908.31	15,331,182.73	14,356,635.40	2,781,455.64
三、辞退福利		1,569,469.40	1,569,469.40	
合计	26,777,560.23	247,153,904.89	258,503,276.35	15,428,188.77

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,792,367.62	192,317,423.03	206,147,956.29	1,961,834.36
2、职工福利费		5,039,546.91	5,039,546.91	
3、社会保险费	679,586.52	11,569,899.25	10,740,291.96	1,509,193.81
其中：医疗保险费	662,203.67	10,851,185.98	10,032,585.04	1,480,804.61

工伤保险费	13,712.57	271,897.60	261,455.70	24,154.47
生育保险费	3,670.28	446,815.67	446,251.22	4,234.73
4、住房公积金	177,191.72	17,547,152.66	16,395,918.98	1,328,425.40
5、工会经费和职工教育经费	8,321,506.06	1,798,871.89	2,273,098.39	7,847,279.56
6、短期带薪缺勤		1,695,344.92	1,695,344.92	
7、其他短期薪酬		285,014.10	285,014.10	
合计	24,970,651.92	230,253,252.76	242,577,171.55	12,646,733.13

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,765,853.27	14,029,421.97	13,640,149.88	2,155,125.36
2、失业保险费	41,055.04	745,353.85	716,485.52	69,923.37
3、职业年金		556,406.91		556,406.91
合计	1,806,908.31	15,331,182.73	14,356,635.40	2,781,455.64

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,025,362.92	58,695,719.75
企业所得税	5,291,677.89	36,230,665.69
个人所得税	759,826.68	876,946.28
城市维护建设税	453,011.51	2,465,650.49
教育费附加	323,579.61	1,761,178.96
房产税	152,348.25	164,208.27
其他税费	126,639.48	553,640.88
合计	14,132,446.34	100,748,010.32

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	12,575,040.42	
其他应付款	40,715,423.73	48,233,428.23
合计	53,290,464.15	48,233,428.23

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	12,575,040.42	
合计	12,575,040.42	

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付单位款	21,578,260.72	31,494,798.06
暂收待付	11,133,030.98	6,899,474.32
押金保证金	6,928,533.11	8,908,502.10
暂收个人款项	1,075,598.92	930,653.75
合计	40,715,423.73	48,233,428.23

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	2,404,392.30	保证金
第二名	2,474,695.91	保证金
第三名	1,125,527.86	保证金
第四名	1,000,000.00	保证金
第五名	735,780.00	保证金
合计	7,740,396.07	--

25、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	76,398,360.22	679,543.71	12,822,005.14	64,255,898.79	
合计	76,398,360.22	679,543.71	12,822,005.14	64,255,898.79	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 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	13,650,558.81						13,650,558.81	与收益相关
2.4GHz 射频安全 SOC 芯片研发及产业化	5,700,000.00						5,700,000.00	与收益相关
应用于移动终端的安全 SoC 芯片研发及产业化	5,000,000.00						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	4,100,000.00						4,100,000.00	与收益相关
可升级高安全 USBKEY 核心芯片研发及产业化	4,000,000.00						4,000,000.00	与收益相关
四川省科学技术厅-Embedded-SE 安全核心研发	4,000,000.00		550,000.00				3,450,000.00	与收益相关
工控关键软硬件研发及产业化	2,872,838.39						2,872,838.39	与收益相关
2018 年科技三项费补助	2,599,837.10						2,599,837.10	与收益相关
中国科学院信息工程研究所-高安全等级移动终端关键技术研究	2,768,300.00		650,000.00				2,118,300.00	与收益相关
云密码设备技术研究及产品开发	2,000,000.00						2,000,000.00	与收益相关
安全芯片创新研制应用平台	2,000,000.00						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						2,000,000.00	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						2,000,000.00	与收益相关
基于 OFDM 的电力载波通信芯片	1,600,000.00						1,600,000.00	与收益相关

研发								
基于国产密码的安全电子支付应用与支撑技术研究及系统实现	1,099,614.50						1,099,614.50	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
可编程安全 SoC 芯片的研发及产业化	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
5G 安全总体架构研究与标准化	922,499.59						922,499.59	与收益相关
安全支付管理与监管关键技术研究及系统实现	2,026,276.70			14,329.36		1,153,952.22	857,995.12	与收益相关
基于密码的第五代移动通信终端及管控系统研发及产业化	1,000,000.00					300,000.00	700,000.00	与收益相关
基于国产密码算法的移动互联网密码服务支撑基础设施关键技术	361,300.00						361,300.00	与收益相关
网络空间多源异构环境下信任服务基础平台研发及产业化	7,988.78						7,988.78	与收益相关
无线宽带安全移动通信专用系统产业化	544.15						544.15	与收益相关
四川省安全密码芯片工程实验室	2,000,000.00			2,000,000.00			0.00	与收益相关
新一代智能安全芯片的研发及产业化	1,436,400.00			1,436,400.00			0.00	与收益相关

其他	10,152,202.20	679,543.71	1,547,110.40	4,592,938.16		577,275.00	4,114,422.35	与收益相关
合计	76,398,360.22	679,543.71	2,747,110.40	8,043,667.52		2,031,227.22	64,255,898.79	

26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	838,336,028.00						838,336,028.00

27、资本公积

单位：元

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			2,543,349,217.45
其他资本公积	47,810,971.02			47,810,971.02
合计	2,591,160,188.47			2,591,160,188.47

28、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	53,927,961.69			53,927,961.69
合计	53,927,961.69			53,927,961.69

29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	923,461,339.03	848,007,653.42
调整后期初未分配利润	923,461,339.03	848,007,653.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-82,478,718.06	-93,235,036.37
应付普通股股利	12,575,040.42	41,916,801.40
期末未分配利润	828,407,580.55	712,855,815.65

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

30、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	611,576,775.50	435,524,965.07	597,158,448.54	448,106,570.37
其他业务	29,083.97		1,034,394.54	
合计	611,605,859.47	435,524,965.07	598,192,843.08	448,106,570.37

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

31、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	841,893.03	1,108,301.74
教育费附加	360,953.13	481,145.49
房产税	1,116,729.49	1,112,943.78
土地使用税	17,187.11	17,408.38
车船使用税	17,150.00	11,340.00
印花税	562,786.38	583,677.70
地方教育费附加	241,387.38	321,082.49
水利建设专项收入	110.25	
河道管理费		128.22
合计	3,158,196.77	3,636,027.80

32、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	93,475,558.57	81,887,581.93
差旅费	12,105,025.11	9,352,167.85
房租物业费	5,949,338.01	5,208,583.52

售后服务费	4,450,283.20	3,896,646.49
销售投标费	2,232,802.12	1,058,566.20
折旧费	2,133,195.16	2,205,132.09
办公费	1,375,590.19	519,696.87
广告和业务宣传费	1,106,940.89	1,537,361.56
员工通讯费	962,451.64	1,038,715.90
用户培训费	833,872.21	230,104.27
其他	4,455,106.99	8,014,933.94
合计	129,080,164.09	114,949,490.62

33、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
人力成本	48,960,002.48	41,751,278.63
无形资产摊销	10,509,952.10	7,729,535.41
折旧费	5,214,606.67	4,938,467.40
业务招待费	3,423,915.88	5,095,181.54
法律事务费	2,357,610.60	74,816.07
房租物业费	2,335,184.70	3,924,144.50
办公费	1,585,588.80	1,485,676.55
差旅费	1,292,996.79	1,193,648.54
水电费	620,928.68	633,418.66
小车费	402,542.80	704,683.44
其他	2,978,884.61	4,391,154.94
合计	79,682,214.11	71,922,005.68

34、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	60,032,007.40	62,228,504.90
委托外协费	9,820,139.11	5,253,527.73
折旧摊销费	6,519,748.43	4,399,776.88
测试费	4,345,789.07	1,689,430.96
差旅费	4,050,470.68	2,179,670.70

材料费	1,557,991.05	5,788,199.06
房租物业费	1,436,986.14	1,391,593.32
办公费	301,312.10	242,293.52
员工通讯费	287,156.78	410,681.35
水电费	272,774.23	373,486.31
其他	1,787,574.62	2,780,641.77
合计	90,411,949.61	86,737,806.50

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	287,171.00	
减：利息收入	16,019,855.93	24,317,366.83
汇兑损益		
银行手续费	133,609.57	104,787.62
合计	-15,599,075.36	-24,212,579.21

36、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税返还	13,875,660.96	13,996,225.53
与日常经营活动相关的政府补助	8,043,667.52	2,924,958.22
个税手续费	277,648.93	
合计	22,196,977.41	16,921,183.75

37、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,199,362.25	-4,048,742.62
合计	-1,199,362.25	-4,048,742.62

38、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他应收款坏账损失	2,083,797.05	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应收账款坏账损失	-4,493,106.34	
合计	-2,409,309.29	

39、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-23,962,259.72
二、存货跌价损失	-15,840,944.42	-146,742.85
合计	-15,840,944.42	-24,109,002.57

40、营业外收入

单位：元

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
政府补助	2,829,966.69	820,841.79	2,829,966.69
非流动资产毁损报废利得	3,939.29	273.70	3,939.29
其他	198,411.83	102,713.51	198,411.83
合计	3,032,317.81	923,829.00	3,032,317.81

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
基于国产商用密码的自主可控高安全网络与终端产品研发及产业化	国家科技部	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	870,780.35		与收益相关
高安全等级移动终端关键技术研究	中国科学院信息工程研究所	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	650,000.00		与收益相关
四川省科学技术厅补	四川省科学技	补助	因研究开发、技	是	否	550,000.00		与收益相关

助款	术厅		术更新及改造等获得的补助					
高安全等级移动终端关键技术研究	中国科学院信息工程研究所	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	225,000.00		与收益相关
天津南开科委补助款	天津南开科委	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	165,000.00		与收益相关
鼓励企业扩大国内市场份额"三次创业"战略新兴产业	成都高新区电子信息产业发展局站新产业	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	150,000.00		与收益相关
国家密码局总体组	国家密码局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	60,689.41		与收益相关
省级企业技术中心	成都高新区经济运行与安全生产监管局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	50,000.00		与收益相关
其他项目补助	成都高新区财政局、四川省科技厅、四川省国防科工办、成都市科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	108,496.93	820,841.79	与收益相关

41、营业外支出

单位： 元

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
对外捐赠	12,000.00		12,000.00
非流动资产报废损失	1,275.37	162.13	1,275.37
其他	120.22	54,679.26	120.22
合计	13,395.59	54,841.39	13,395.59

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,831,849.15	3,643,181.15
递延所得税费用	-27,575,268.76	-21,391,574.43

合计	-21,743,419.61	-17,748,393.28
----	----------------	----------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-104,886,271.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	-15,732,940.67
调整以前期间所得税的影响	36,955.45
非应税收入的影响	1,087,438.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,661,440.48
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	-1,053,270.75
其他-研发费用加计扣除	-8,743,042.23
所得税费用	-21,743,419.61

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	1,164,807.05	28,890,941.12
收到其他往来款项	15,873,540.80	3,105,206.05
收到利息收入	8,141,370.68	16,135,106.55
收到履约投标保证金	4,057,765.50	7,590,176.76
其他		
合计	29,237,484.03	55,721,430.48

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用	67,081,769.79	77,731,016.04
支付保证金	30,110,495.55	26,727,516.25
财务费用-手续费	133,609.57	104,787.62
其他		943,485.66
合计	97,325,874.91	105,506,805.57

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款手续费	15,000.00	
合计	15,000.00	

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	-83,142,851.54	-95,565,659.23
加：资产减值准备	18,250,253.71	24,109,002.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,338,985.60	11,293,806.70
无形资产摊销	13,114,883.25	10,552,176.30
长期待摊费用摊销	82,949.58	702,620.01
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-2,663.92	162.13
财务费用（收益以“—”号填列）	287,171.00	-2,785,332.63
投资损失（收益以“—”号填列）	1,199,362.25	4,048,742.62
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-27,575,268.76	-21,391,574.43
存货的减少（增加以“—”号填列）	-70,352,302.23	-64,296,598.88
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-121,638,452.42	-164,745,062.69
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-323,023,747.51	-147,949,395.19
经营活动产生的现金流量净额	-580,461,680.99	-446,027,112.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,061,767,839.67	1,316,767,397.69
减：现金的期初余额	1,931,298,590.37	1,868,057,166.79
现金及现金等价物净增加额	-869,530,750.70	-551,289,769.10

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	1,061,767,839.67	1,931,298,590.37
其中：库存现金	220,290.85	344,119.78
可随时用于支付的银行存款	1,061,547,548.82	1,930,954,470.59
三、期末现金及现金等价物余额	1,061,767,839.67	1,931,298,590.37

45、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,476,542.13	银行保函、汇票存出保证金
在建工程	1,163,097,398.37	因涉诉被法院查封，详见公司公告
合计	1,175,573,940.50	--

46、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	679,543.71	递延收益	10,790,777.92
计入其他收益的政府补助		其他收益	
计入营业外收入的政府补助	82,856.29	营业外收入	82,856.29
合计	762,400.00	合计	10,873,634.21

八、合并范围的变更

本期纳入合并报表范围的主体与上年度相比未发生变化。

九、在其他主体中的权益

1、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
四川卫士通信息安全平台技术有限公司	四川成都	四川成都	信息安全	100.00%		投资设立

成都三零豪赛网络安全技术有限公司	四川成都	四川成都	信息安全	100.00%		投资设立
成都三零盛安信息系统有限公司	四川成都	四川成都	信息安全	96.20%		同一控制下合并
成都三零瑞通移动通信有限公司	四川成都	四川成都	信息安全	95.50%		同一控制下合并
成都三零嘉微电子有限公司	四川成都	四川成都	信息安全	88.15%		同一控制下合并
上海卫士通网络安全有限公司	上海	上海	信息安全	75.00%		投资设立
中电科（天津）网络信息安全有限公司	天津	天津	信息安全	65.00%		投资设立

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都三零盛安信息系统有限公司	3.80%	-716,549.98		10,105,236.34
成都三零瑞通移动通信有限公司	4.50%	55,395.10		13,746,697.19
成都三零嘉微电子有限公司	11.85%	2,479,379.92		30,874,592.54

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都三零盛安信息系统有限公司	502,009,707.81	50,672,243.04	552,681,950.85	286,631,522.75	396,749.56	287,028,272.31	570,711,298.33	48,120,855.20	618,832,153.53	333,017,279.62	1,324,017.08	334,341,296.70
成都三零瑞通移动通信有限公司	692,114,039.57	68,036,060.09	760,150,099.66	445,794,980.46	8,640,300.00	454,435,280.46	697,532,269.02	71,447,008.77	768,979,277.79	454,206,098.31	10,290,300.00	464,496,398.31
成都三零嘉微电子有限公司	327,119,240.00	16,625,623.56	343,744,863.56	54,684,993.71	28,600,000.00	83,284,993.71	312,349,864.13	16,125,046.85	328,474,910.98	53,214,835.29	35,716,400.00	88,931,235.29

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都三零盛安信息系统有限公司	75,537,170.41	-18,837,178.29	-18,837,178.29	-63,874,492.68	77,688,496.09	-20,002,974.91	-20,002,974.91	-123,483,642.64
成都三零瑞通移动通信有限公司	92,809,905.84	1,231,939.72	1,231,939.72	-52,220,396.85	127,131,433.81	5,813,491.00	5,813,491.00	-57,036,533.59
成都三零嘉微电子有限公司	49,134,582.54	20,916,194.16	20,916,194.16	-52,443,297.38	70,927,150.86	10,399,885.39	10,399,885.39	-13,060,560.17

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	30,218,729.46	31,418,091.71
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,199,362.25	-4,048,742.62
--综合收益总额	-1,199,362.25	-4,048,742.62

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。截至2019年6月30日，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。

2、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务

的风险。

本公司财务部门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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）其他非流动金融资产			2,000,000.00	2,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			2,000,000.00	2,000,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

公允价值的确定，使用第三层次输入值。在分析该金融资产以前期间现金流量的基础上预计未来现金流量，并选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

3、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、短期借款、应付款项等。

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。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国电子科技网络信息安全有限公司	四川成都	信息安全	2,000,000,000.00	37.79%	37.79%

本企业最终控制方是中国电子科技集团有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益之 1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益之 2、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	与本企业关系
成都摩宝网络科技有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国电子科技网络信息安全有限公司及其他下属企业	受同一母公司控制
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

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中国电子科技网络信息安全有限公司及其他下属企业	采购商品	42,626,373.84		否	9,730,283.08
中国电子科技网络信息安全有限公司及其他下属企业	接受劳务	9,761,453.20		否	7,914,400.90
中国电子科技集团有限公司及其他下属企业	采购商品	27,893,621.12		否	4,622,762.51
中国电子科技集团有限公司及其他下属企业	接受劳务	818,349.76		否	353,296.30

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国电子科技网络信息安全有限公司及其他下属企业	销售商品	49,436,045.18	103,528,030.40
中国电子科技网络信息安全有限公司及其他下属企业	提供劳务	15,226,415.12	35,510,193.07
中国电子科技集团有限公司及其他下属企业	销售商品	59,203,024.93	1,984,981.01
中国电子科技集团有限公司及其他下属企业	提供劳务	2,708,915.10	337,735.81

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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
成都摩宝网络科技有限公司	设备		9,022.21

本公司作为承租方：

单位： 元

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
中国电子科技网络信息安全有限公司及其他下属企业	房屋、设备	1,374,460.49	1,204,085.50

（3）关联方资金拆借

单位： 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国电子科技财务有限公司	250,000,000.00	2018 年 12 月 29 日	2019 年 12 月 29 日	信用借款，已偿还
拆出				

（4）关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,656,790.00	1,907,888.00

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位： 元

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	中国电子科技网络信息安全有限公司及其他下属企业	142,678,525.70		116,245,480.00	
应收票据	中国电子科技集团有限公司及其他下属企业	60,766,800.00		60,567,800.00	
应收账款	中国电子科技网络信息安全有限公司及其他下属企业	261,397,493.03	17,735,979.37	271,129,056.54	17,282,550.32
应收账款	中国电子科技集团有限公司及其他下属企业	204,512,738.73	14,760,906.06	161,053,290.39	12,143,365.21
其他应收款	中国电子科技网络信息安全有限公司及其他下属企业	563,662.75	563,662.75	563,662.75	563,662.75

其他应收款	中国电子科技集团有限公司及其他下属企业	4,374,430.51	1,239,665.21	6,165,795.51	1,338,233.46
预付账款	中国电子科技网络信息安全有限公司及其他下属企业			16,070.00	
预付账款	中国电子科技集团有限公司及其他下属企业	552,531.73		8,509,060.00	

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	中国电子科技网络信息安全有限公司及其他下属企业	55,922,445.96	81,056,336.32
应付票据	中国电子科技集团有限公司及其他下属企业	19,858,989.50	1,157,116.00
应付账款	中国电子科技网络信息安全有限公司及其他下属企业	81,439,392.21	32,944,770.63
应付账款	中国电子科技集团有限公司及其他下属企业	23,217,093.58	2,690,934.12
其他应付款	中国电子科技网络信息安全有限公司及其他下属企业	3,237,515.04	4,189,657.35
其他应付款	中国电子科技集团有限公司及其他下属企业	3,093,994.92	49,359.32
预收账款	中国电子科技网络信息安全有限公司及其他下属企业	2,100,156.59	2,685,059.45
预收账款	中国电子科技集团有限公司及其他下属企业	1,539,229.72	2,620,954.56

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

1、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事宜，本公司全资子公司北京网安作为非公开发行股票募集资金投资项目实施主体，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“开发商”）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，北京网安与开发商签署《房屋买卖意向协议》，根据该协议向开发商支付购房意向金0.5亿元；2015年12月2日，北京网安与开发商签署《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，开发商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，北京网安向开发商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含抵押债权的资产包。

因开发商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37,651.02m²的土地使用权及地上225,484.78m²在建工程采取查封措施。

经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，就北京网安向北京金丰科华房地产开发有限公司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6月6日，北京市高级人民法院公开开庭审理本案，尚未宣判。

上述诉讼案目前尚未终审判决，被查封资产列报于“在建工程”项目，2019年6月30日余额116,309.74万元。

2、债权转让纠纷未决诉讼

2018年3月13日，北京网安与中城数据股份有限公司（曾用名“国创科视科技股份有限公司”，以下简称“中城股份”）签订债权转让协议，由于中城股份经营困难，中城股份将其对陕西国城数据科技有限公司（以下简称“陕西国城”）3089.59万元以及其对永兴开元投资有限公司（以下简称“永兴开元”）1,000.00万元债权转让给北京网安，用于偿还其应付北京网安债务；同时约定北京网安在实际实现上述受让债权前，中城股份对北京网安债务的付款义务不因任何形式减少或免除。

因陕西国城及永兴开元均未按期归还北京网安上述受让债权，北京网安于2019年1月，北京网安在湖南省永兴县人民法院、北京市丰台区人民分别起诉永兴开元、陕西国城，中城股份列为共同被告，请求上述债务人清偿对北京网安的债务。截至财务报告批准报出日，上述案件目前尚未终审判决。本公司根据上述债权的预计可回收金额与账面值之间的差额计提了坏账准备4,087.14万元。

相应案件进展情况如下：

序号	原告	被告	案由	诉讼金额（万元）	案件进展
1	北京网安	永兴开元投资有限公司	债权转让合同纠纷	1,000.00	一审驳回诉讼请求，二审已开庭，尚未宣判。
2	北京网安	陕西国城数据科技有限公司、中城数据股份有限公司	债权转让合同纠纷	3089.59	立案，已申请法院采取财产保全措施，法院已下达财产保全裁定，尚未开庭。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,149,705.40	0.44%	1,149,705.40	100.00%	0.00	1,149,705.40	0.47%	1,149,705.40	100.00%	0.00
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,149,705.40	0.44%	1,149,705.40	100.00%	0.00	1,149,705.40	0.47%	1,149,705.40	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	257,316,179.68	99.56%	29,900,540.51	11.62%	227,415,639.17	244,281,072.77	99.53%	32,238,593.63	13.20%	212,042,479.14
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	148,475,912.82	57.45%	29,900,540.51	20.14%	118,575,372.31	171,345,125.51	69.81%	32,238,593.63	18.82%	139,106,531.88
特别关联方组合	108,840,266.86	42.11%	0.00	0.00%	108,840,266.86	72,935,947.26	29.72%	0.00	0.00%	72,935,947.26
合计	258,465,885.08	100.00%	31,050,245.91	12.01%	227,415,639.17	245,430,778.17	100.00%	33,388,299.03	13.60%	212,042,479.14

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	72,751,556.93	3,637,577.86	5.00%
1 至 2 年	45,537,719.11	4,553,771.91	10.00%
2 至 3 年	5,382,019.29	1,614,605.79	30.00%
3 至 4 年	6,776,315.76	3,388,157.88	50.00%
4 至 5 年	6,609,373.26	5,287,498.60	80.00%
5 年以上	11,418,928.47	11,418,928.47	100.00%
合计	148,475,912.82	29,900,540.51	--

确定该组合依据的说明：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，本公司根据以往的历史经验对应收账款项计提比例做出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

特别关联方组合	108,840,266.86	0.00	0.00%
合计	108,840,266.86	0.00	--

确定该组合依据的说明：

本公司与下属全资子公司间的往来款项作为特别关联方组合，不计提坏账准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	72,751,556.93
其中：信息安全产品及服务款	72,751,556.93
1至2年	45,537,719.11
2至3年	5,382,019.29
3年以上	24,804,617.49
3至4年	6,776,315.76
4至5年	6,609,373.26
5年以上	11,418,928.47
合计	148,475,912.82

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	32,238,593.63		2,338,053.12		29,900,540.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,149,705.40				1,149,705.40
合计	33,388,299.03		2,338,053.12		31,050,245.91

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
第一名	26,261,273.26	10.16	1,313,063.66
第二名	15,257,560.40	5.90	1,482,076.04
第三名	15,000,000.00	5.80	750,000.00
第四名	6,805,220.00	2.63	644,522.00
第五名	6,763,617.00	2.62	338,180.85

合计	70,087,670.66	27.11	4,527,842.55
----	---------------	-------	--------------

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	40,000,000.00	50,000,000.00
其他应收款	135,817,459.01	34,334,267.62
合计	175,817,459.01	84,334,267.62

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
成都卫士通信息安全技术有限公司	40,000,000.00	50,000,000.00
合计	40,000,000.00	50,000,000.00

2) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	146,588,231.82	46,332,551.27
保证金	2,959,127.40	1,769,016.00
个人业务借款	2,298,822.60	1,302,199.12
押金	49,625.40	854,393.71
其他		17,135.00
合计	151,895,807.22	50,275,295.10

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2019 年 1 月 1 日余额		15,941,027.48		15,941,027.48
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

本期计提		137,320.73		137,320.73
2019年6月30日余额		16,078,348.21		16,078,348.21

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	27,206,278.00
	27,206,278.00
1至2年	18,098.60
2至3年	208,857.66
3年以上	1,210,872.18
3至4年	379,795.00
4至5年	14,000.00
5年以上	817,077.18
合计	28,644,106.44

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,325,793.66	117,162.07		2,442,955.73
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	470,080.70	20,158.66		490,239.36
合计	2,795,874.36	137,320.73		2,933,195.09

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联往来	109,133,339.30	1年以内	71.85%	0.00
第二名	关联往来	20,672,472.75	1年以内	13.61%	1,033,623.64
第三名	关联往来	13,145,153.12	2-3年	8.65%	13,145,153.12
第四名	保证金	1,142,900.00	1年以内	0.75%	57,145.00
第五名	保证金	800,000.00	1年以内	0.53%	40,000.00
合计	--	144,893,865.17	--	95.39%	14,275,921.76

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,349,470,693.48	2,186,129.61	3,347,284,563.87	3,349,470,693.48	2,186,129.61	3,347,284,563.87
对联营、合营企业投资	30,218,729.46		30,218,729.46	31,418,091.71		31,418,091.71
合计	3,379,689,422.94	2,186,129.61	3,377,503,293.33	3,380,888,785.19	2,186,129.61	3,378,702,655.58

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增加	本期减少	期末余额（账面价值）	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		
成都三零豪赛网络安全技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
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		
四川卫士通信息安全平台技术有限公司	41,749,835.74			41,749,835.74		
成都三零盛安信息系统有限公司	207,762,680.90			207,762,680.90		
成都三零瑞通移动通信有限公司	162,409,345.53			162,409,345.53		
成都三零嘉微电子有限公司	70,437,182.77			70,437,182.77		
中电科（天津）网络信息安全有限公司	2,275,000.00			2,275,000.00		
上海卫士通网络安全有限公司	0.00			0.00		2,186,129.61
合计	3,347,284,563.87			3,347,284,563.87		2,186,129.61

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
成都摩宝 网络科技 有限公司	22,262,430.12			-862,855.67						21,399,574.45	

成都市数字城市运营管理有限公司	9,155,661.59			-336,506.58						8,819,155.01	
小计	31,418,091.71			-1,199,362.25						30,218,729.46	
合计	31,418,091.71			-1,199,362.25						30,218,729.46	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	83,757,069.38	52,642,310.84	115,005,501.87	79,371,538.37
其他业务	541,798.48		2,163,022.84	
合计	84,298,867.86	52,642,310.84	117,168,524.71	79,371,538.37

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,199,362.25	-4,048,742.62
合计	-1,199,362.25	-4,048,742.62

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,939.29	
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）	2,829,966.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	185,016.24	
减：所得税影响额	452,838.33	

少数股东权益影响额	113,774.23	
合计	2,452,309.66	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.89%	-0.0984	-0.0984
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.95%	-0.1013	-0.1013

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的公司2019年半年度报告文本原件。
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本和公告的原稿。