

中电科网络安全科技股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2024]第 1-01637 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，

报告编码：京24W9X5MET3





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

# 审计报告

大信审字[2024]第1-01637号

中电科网络安全科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了中电科网络安全科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、强调事项

贵公司全资子公司中电科（北京）网络信息安全有限公司（以下简称“北京网安”）向北京金丰科华房地产开发有限公司（以下简称“金丰科华”）购买位于北京市丰台区花乡四合庄1516-15地块上5#办公商业楼，由于开发商金丰科华涉诉，该房产于2018年2月被北京市第二中级人民法院查封。2019年8月，金丰科华已进入破产程序。2021年1月25日，破产管理人主持召开第二次债权人会议，并提出了整体化解方案的工作思路。法院、破产管理人随即推进整体化解相关工作，并于2022年形成《和解方案》（草案）初稿。截至目前，整体化解方案尚未取得足以提交债权人会议表决的阶段性的进展。和解方案能否在第三次债权人会议上会以及上会后能否通过表决并取得法院认可存在不确定性。





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

截至 2023 年 12 月 31 日，上述房产列报于“在建工程”，账面原值 1,163,097,398.37 元，累计计提减值准备 67,867,373.62 元。

我们提醒财务报表使用者关注，财务报表附注“十六、其他重要事项”描述了北京网安涉诉房产详细情况及最新进展情况。本段内容不影响已发表的审计意见。

#### 四、关键审计事项

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

##### （一）收入确认

###### 1. 事项描述

贵公司主要从事通信设备制造与软件产品销售、信息系统集成及信息技术服务业务，由于营业收入是体现经营业绩的重要指标之一，是利润来源的重要组成部分，存在管理层为了达到特定目标而操纵收入确认的固有风险，所以我们将收入确认识别为关键审计事项。

###### 2. 审计应对

（1）了解、评价并测试管理层对营业收入相关内部控制的设计及执行；

（2）检查主要销售合同或订单、识别销售合同或订单的关键条款、了解和评价管理层不同类别营业收入确认的会计政策；

（3）抽取大额收入交易执行细节测试，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、发票、商品运输单、客户验收单（或验收报告）及银行收款凭证等，评价收入确认是否符合会计政策；

（4）就资产负债表日前后的收入交易，检查包括销售合同或订单、发票、商品运输单、客户验收单（或验收报告）及银行收款凭证等支持性文件，评价收入是否记录于恰当的会计期间；

（5）结合对应收账款的审计，对资产负债表日的应收账款余额执行函证程序，对未回函及回函存在差异的样本执行替代测试。

##### （二）应收账款坏账准备

###### 1. 事项描述





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

如财务报表附注“五（十四）”所示，截至2023年12月31日，贵公司有应收账款1,673,949,797.46元，计提坏账准备313,146,827.68元，其中：按单项评估计提坏账准备48,809,293.15元，按组合计提坏账准备264,337,534.53元。应收账款余额占资产总额的比例达21.95%，若不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且坏账准备的计提涉及管理层的判断，为此我们确定应收账款坏账准备为关键审计事项。

## 2. 审计应对

（1）了解公司与信用控制、账款回收和评估应收款项预期信用损失相关的内部控制，并测试和评价这些内部控制的设计和运行有效性；

（2）对重要应收款项进行函证，检查并判断应收款项是否在信用期内回款；

（3）对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据；

（4）对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，综合信用风险特征及账龄分析，评价管理层坏账准备计提的合理性；

（5）检查与应收账款预期信用损失相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 五、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 六、管理层和治理层对财务报表的责任

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





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十四日



# 合并资产负债表

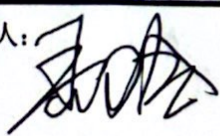
编制单位：中电科网络安全科技股份有限公司

2023年12月31日

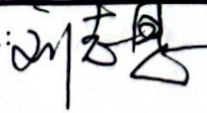
单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	2,585,514,614.85	2,111,850,455.98
交易性金融资产	五（二）	700,000,000.00	700,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	259,977,149.60	607,746,922.91
应收账款	五（四）	1,360,802,969.78	1,046,249,783.75
应收款项融资			
预付款项	五（五）	33,649,208.25	52,113,806.30
其他应收款	五（六）	33,330,578.61	66,421,609.93
其中：应收利息			
应收股利			1,800,000.00
存货	五（七）	333,331,648.22	656,553,721.05
合同资产	五（八）	285,201,163.25	264,599,717.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	53,980,984.52	51,684,143.25
流动资产合计		5,645,788,317.08	5,557,220,160.18
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（十）	27,900,429.77	91,324,799.35
其他权益工具投资	五（十一）	4,065,503.31	3,699,688.06
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十二）	275,117,939.63	298,854,579.62
在建工程	五（十三）	1,095,230,024.75	1,095,755,464.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十四）	65,691,403.69	68,148,138.38
无形资产	五（十五）	168,727,473.65	133,601,062.40
开发支出		112,045,077.45	136,629,413.71
商誉	五（十六）		
长期待摊费用	五（十七）	13,323,333.44	12,891,765.87
递延所得税资产	五（十八）	218,914,885.63	159,916,393.55
其他非流动资产	五（十九）		8,707,417.28
非流动资产合计		1,981,016,071.32	2,009,528,722.90
资产总计		7,626,804,388.40	7,566,748,883.08

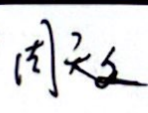
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




# 合并资产负债表（续）

编制单位：中电科网络安全科技股份有限公司

2023年12月31日

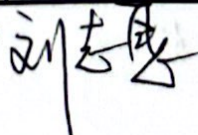
单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十一）	224,815,285.17	367,450,505.70
应付账款	五（二十二）	1,348,692,922.68	1,164,491,286.26
预收款项			
合同负债	五（二十三）	224,161,367.41	489,555,559.20
应付职工薪酬	五（二十四）	10,668,597.94	10,228,435.61
应交税费	五（二十五）	116,910,063.52	80,110,660.62
其他应付款	五（二十六）	22,184,605.83	37,601,051.69
其中：应付利息			
应付股利		57,534.25	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十七）	40,588,741.42	34,311,320.71
其他流动负债	五（二十八）	11,234,328.69	28,933,380.31
<b>流动负债合计</b>		<b>1,999,255,912.66</b>	<b>2,212,682,200.10</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十九）	38,197,603.35	51,084,259.22
长期应付款	五（三十）	11,970,000.00	23,940,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（三十一）	37,350,802.74	30,192,481.55
递延所得税负债	五（十八）	591,986.96	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>88,110,393.05</b>	<b>105,216,740.77</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,087,366,305.71</b>	<b>2,317,898,940.87</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	五（三十二）	845,734,843.00	845,876,603.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十三）	2,601,319,965.36	2,597,610,671.61
减：库存股	五（三十四）	260,376.00	
其他综合收益	五（三十五）	2,065,503.31	1,699,688.06
专项储备			
盈余公积	五（三十六）	74,025,967.85	65,682,807.89
未分配利润	五（三十七）	2,013,669,819.24	1,723,994,477.67
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>5,536,555,722.76</b>	<b>5,234,864,248.23</b>
少数股东权益		2,882,359.93	13,985,693.98
<b>股东权益合计</b>		<b>5,539,438,082.69</b>	<b>5,248,849,942.21</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>7,626,804,388.40</b>	<b>7,566,748,883.08</b>

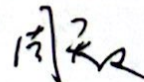
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






# 母公司资产负债表

编制单位：中电科网络安全科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		132,108,829.13	58,226,045.23
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,967,681.28	35,919,633.90
应收账款	十七（一）	451,038,593.20	440,763,029.28
应收款项融资			
预付款项		6,321,378.64	15,444,311.82
其他应收款	十七（二）	97,711,455.44	32,640,692.51
其中：应收利息			
应收股利		94,942,465.75	21,800,000.00
存货		31,745,061.37	54,737,832.98
合同资产		3,460,066.29	26,927,661.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,067,910.36	415,281.84
流动资产合计		732,420,975.71	665,074,489.40
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七（三）	3,463,010,787.55	3,494,194,195.55
其他权益工具投资		4,065,503.31	3,699,688.06
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		140,207,305.52	148,136,437.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,999,150.03	15,836,731.73
无形资产		57,046,041.80	57,180,313.51
开发支出		90,274,741.76	78,170,737.71
商誉			
长期待摊费用		7,148,354.97	7,172,703.01
递延所得税资产		121,801,863.55	67,970,226.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,895,553,748.49	3,872,361,033.49
资产总计		4,627,974,724.20	4,537,435,522.89

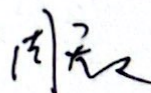
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




# 母公司资产负债表（续）

编制单位：中电科网络安全科技股份有限公司

2023年12月31日

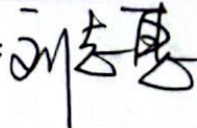
单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,367,564.48	9,779,751.75
应付账款		750,773,306.82	640,612,661.18
预收款项			
合同负债		15,324,801.66	41,628,769.97
应付职工薪酬		1,646,964.86	1,502,828.91
应交税费		5,096,976.25	18,257,402.69
其他应付款		15,209,399.68	10,062,370.00
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		16,135,761.04	17,731,914.99
其他流动负债		1,487,783.66	4,041,566.99
流动负债合计		812,042,558.45	743,617,266.48
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		8,340,168.36	13,221,971.91
长期应付款		11,970,000.00	23,940,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		22,344,380.00	20,327,558.81
递延所得税负债		329,361.32	
其他非流动负债			
非流动负债合计		42,983,909.68	57,489,530.72
负债合计		855,026,468.13	801,106,797.20
<b>股东权益：</b>			
股本		845,734,843.00	845,876,603.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,700,286,816.31	2,696,318,474.13
减：库存股		260,376.00	
其他综合收益		2,065,503.31	1,699,688.06
专项储备			
盈余公积		69,451,842.46	61,108,682.50
未分配利润		155,669,626.99	131,325,278.00
股东权益合计		3,772,948,256.07	3,736,328,725.69
负债和股东权益总计		4,627,974,724.20	4,537,435,522.89

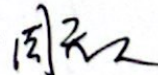
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




# 合并利润表

编制单位：中电科网络安全科技股份有限公司

2023年度

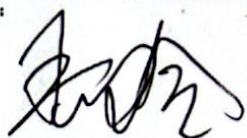
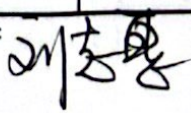

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十八）	3,072,775,783.47	3,438,032,692.66
减：营业成本	五（三十八）	1,772,219,366.88	2,177,020,426.49
税金及附加	五（三十九）	26,024,437.08	17,488,679.71
销售费用	五（四十）	356,870,064.96	334,265,782.50
管理费用	五（四十一）	178,752,016.84	179,999,656.25
研发费用	五（四十二）	422,880,699.06	377,252,555.97
财务费用	五（四十三）	-19,771,106.02	-16,479,546.26
其中：利息费用		3,488,745.45	1,593,849.56
利息收入		23,526,529.63	18,402,433.74
加：其他收益	五（四十四）	45,686,036.04	43,937,695.88
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十五）	26,442,502.15	24,201,258.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,797,867.31	5,399,532.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十六）	-13,680,698.91	-17,131,361.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十七）	-42,763,266.81	-94,954,251.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十八）	81,660.50	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		351,566,537.64	324,538,478.93
加：营业外收入	五（四十九）	1,496,092.37	5,338,246.75
减：营业外支出	五（五十）	2,197,618.73	1,786,214.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		350,865,011.28	328,090,511.33
减：所得税费用	五（五十一）	5,166,305.82	20,327,190.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		345,698,705.46	307,763,320.65
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		345,698,705.46	307,763,320.65
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		348,762,592.11	306,636,944.06
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,063,886.65	1,126,376.59
五、其他综合收益的税后净额		365,815.25	493,673.87
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		365,815.25	493,673.87
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		365,815.25	493,673.87
（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		365,815.25	493,673.87
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		346,064,520.71	308,256,994.52
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		349,128,407.36	307,130,617.93
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,063,886.65	1,126,376.59
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.4123	0.3624
（二）稀释每股收益		0.4123	0.3624

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


# 母公司利润表

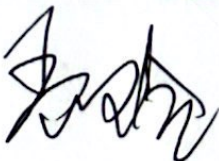
编制单位：中电科网安科技股份有限公司

2023年度

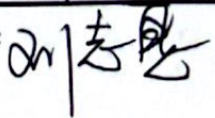
单位：人民币元

项	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七（四）	430,845,959.70	476,041,592.82
减：营业成本	十七（四）	225,118,294.15	198,829,983.15
税金及附加		4,074,489.98	5,625,233.13
销售费用		70,628,730.55	64,868,697.17
管理费用		75,977,826.22	69,615,280.81
研发费用		202,680,333.42	162,908,445.62
财务费用		301,587.04	-142,047.92
其中：利息费用		778,114.73	482,588.50
利息收入		544,162.45	677,831.00
加：其他收益		23,139,469.87	17,431,217.39
投资收益（损失以“-”号填列）	十七（五）	167,927,946.24	25,399,532.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,797,867.31	5,399,532.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,517,609.63	-3,330,490.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,834,680.29	-2,242,889.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,779,824.53	11,593,371.39
加：营业外收入		202,609.83	2,759,423.54
减：营业外支出		53,110.93	37,264.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,929,323.43	14,315,530.36
减：所得税费用		-53,502,276.10	-16,086,294.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		83,431,599.53	30,401,824.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		83,431,599.53	30,401,824.90
（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		365,815.25	493,673.87
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		365,815.25	493,673.87
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		365,815.25	493,673.87
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		83,797,414.78	30,895,498.77


法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




# 合并现金流量表

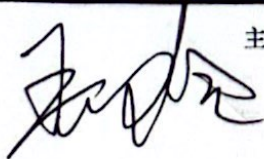
编制单位：中电科网络安全科技股份有限公司

2023年度

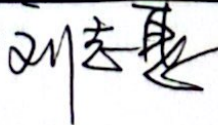
单位：人民币元

项	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,108,044,766.94	3,001,351,950.40
收到的税费返还		21,147,691.74	22,523,204.11
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十二）	98,747,984.99	55,354,399.87
经营活动现金流入小计		3,227,940,443.67	3,079,229,554.38
购买商品、接受劳务支付的现金		1,518,424,461.10	1,835,285,317.09
支付给职工以及为职工支付的现金		735,752,600.30	719,176,351.87
支付的各项税费		234,723,059.36	137,458,453.45
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十二）	141,722,628.94	48,071,215.54
经营活动现金流出小计		2,630,622,749.70	2,739,991,337.95
经营活动产生的现金流量净额		597,317,693.97	339,238,216.43
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,443,378,329.00	1,450,245,000.00
取得投资收益收到的现金		24,557,479.46	18,801,726.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,880.00	34,345.16
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		1,467,937,688.46	1,469,081,071.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		90,127,178.02	96,871,722.14
投资支付的现金		1,400,000,000.00	2,150,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,490,127,178.02	2,246,871,722.14
投资活动产生的现金流量净额		-22,189,489.56	-777,790,650.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			4,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			4,900,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			4,900,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,360,270.52	41,916,801.40
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	五（五十二）	49,171,576.37	103,610,778.34
筹资活动现金流出小计		99,531,846.89	145,527,579.74
筹资活动产生的现金流量净额		-99,531,846.89	-140,627,579.74
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		2,101,295,468.62	2,680,475,482.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		2,576,891,826.14	2,101,295,468.62

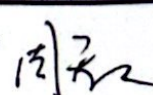
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




# 母公司现金流量表

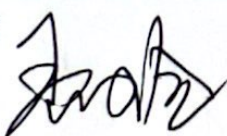
编制单位：中电科网络安全科技股份有限公司

2023年度

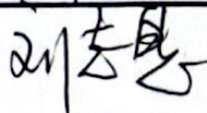
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		483,626,091.20	470,599,996.97
收到的税费返还		13,317,581.57	11,897,774.69
收到其他与经营活动有关的现金		36,326,906.91	21,924,064.14
经营活动现金流入小计		533,270,579.68	504,421,835.80
购买商品、接受劳务支付的现金		161,425,730.18	144,205,307.17
支付给职工以及为职工支付的现金		233,220,907.35	207,305,050.08
支付的各项税费		37,736,291.69	26,796,738.35
支付其他与经营活动有关的现金		47,320,967.91	12,521,456.67
经营活动现金流出小计		479,703,897.13	390,828,552.27
经营活动产生的现金流量净额		53,566,682.55	113,593,283.53
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		43,378,329.00	245,000.00
取得投资收益收到的现金		90,800,000.00	70,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,963.41
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		134,178,329.00	70,249,963.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,852,953.34	55,213,626.91
投资支付的现金		11,970,000.00	95,190,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		201,557.85	
投资活动现金流出小计		59,024,511.19	150,403,626.91
投资活动产生的现金流量净额		75,153,817.81	-80,153,663.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,360,270.52	41,916,801.40
支付其他与筹资活动有关的现金		4,228,520.16	2,255,299.18
筹资活动现金流出小计		54,588,790.68	44,172,100.58
筹资活动产生的现金流量净额		-54,588,790.68	-44,172,100.58
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		74,131,709.68	-10,732,480.55
加：期初现金及现金等价物余额		57,944,412.77	68,676,893.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		132,076,122.45	57,944,412.77

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




单位：人民币元

### 合并股东权益变动表

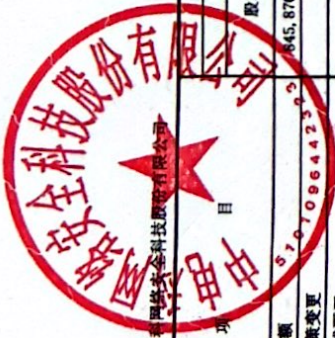
2023年度

项目	本 期										
	归属于母公司股东权益					少数股东权益			小 计		股本 权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益		
一、上年期末余额	845,876,603.00	其他	2,597,610,671.61		1,699,688.06		65,682,807.89	1,723,994,477.67	5,234,864,248.23	13,985,693.98	5,248,849,942.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	845,876,603.00		2,597,610,671.61		1,699,688.06		65,682,807.89	1,723,994,477.67	5,234,864,248.23	13,985,693.98	5,248,849,942.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-141,760.00		3,709,293.75	260,376.00	365,815.25		8,343,159.96	289,675,341.57	301,691,474.53	-11,103,334.05	290,588,140.48
（一）综合收益总额					365,815.25			348,762,592.11	349,128,407.36	-3,063,886.65	346,064,520.71
（二）股东投入和减少资本	-141,760.00		3,968,342.18	260,376.00					3,566,206.18	-7,981,913.15	-4,415,706.97
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积			5,445,481.38						5,445,481.38		5,445,481.38
2. 对股东的分配			-1,477,139.20	260,376.00					-1,879,275.20		-1,879,275.20
3. 其他											
（四）股本权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	845,734,843.00		2,601,319,965.36	260,376.00	2,065,503.31		74,025,967.85	2,013,669,819.24	5,536,555,722.76	2,882,359.93	5,539,438,082.69

法定代表人：刘志强

主管会计工作负责人：周天文

会计机构负责人：周天文



# 合并股东权益变动表

2023年度

上期

单位：人民币元

编制单位：伊通国瑞安全科技股份有限公司	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	普通股	永续债	其他									
一、上年期末余额	846,294,603.00				2,698,353,233.58	3,334,640.00		1,206,014.19	58,066,500.01	1,429,113,247.52	5,029,700,958.30	17,338,865.44	5,047,039,823.74
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他					4,750,000.00				4,574,125.39	33,578,298.73	42,902,424.12	2,258,022.32	45,160,446.44
二、本年期初余额	846,294,603.00				2,703,103,233.58	3,334,640.00	1,206,014.19		62,640,625.40	1,462,691,546.25	5,072,603,382.42	19,596,887.76	5,092,200,270.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-418,000.00				-105,492,561.97	-3,334,640.00	493,673.87		3,040,182.49	261,302,931.42	162,260,865.81	-5,611,193.78	156,849,572.03
（一）综合收益总额							493,673.87		306,636,944.06		307,130,617.93	1,126,276.59	308,256,894.52
（二）股东投入和减少资本	-418,000.00				-111,075,132.34	-3,334,640.00					-108,158,492.34	-6,737,570.37	-114,896,062.71
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					12,980,427.66	1,438,920.00					11,541,507.66		11,541,507.66
4. 其他	-418,000.00				-124,055,560.00	-4,773,560.00			3,040,182.49	-45,334,012.64	-119,700,000.00	-11,862,570.37	-131,862,570.37
（三）利润分配									3,040,182.49	-3,040,182.49			
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	845,876,603.00				2,597,610,671.61		1,699,688.06		65,682,807.89	1,723,994,477.67	5,234,864,248.23	13,985,693.98	5,248,849,942.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周天

刘志忠

（Signature）





# 母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

编制单位：中电科网络安...股份有限公司

项	本 期			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积					
	优先股	永续债	其他					
一、上年期末余额	845,876,603.00			1,699,688.06		61,108,682.50	131,325,278.00	3,736,328,725.69
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	845,876,603.00			1,699,688.06		61,108,682.50	131,325,278.00	3,736,328,725.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-141,760.00			365,815.25		8,343,159.96	24,344,348.99	36,619,530.38
（一）综合收益总额				365,815.25			83,431,599.53	83,797,414.78
（二）股东投入和减少资本	-141,760.00							3,566,206.18
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他	-141,760.00							5,445,481.38
（三）利润分配								-1,879,275.20
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期末余额	845,734,843.00			2,065,503.31		69,451,842.46	155,669,626.99	3,772,948,256.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*刘天*

*刘志*

*王*



# 母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	上期		本期		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股					
一、上年期末余额	846,294,603.00		2,758,981,121.08	3,334,640.00	1,206,014.19		58,068,500.01	146,257,465.74	3,807,473,064.02
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	846,294,603.00		2,758,981,121.08	3,334,640.00	1,206,014.19		58,068,500.01	146,257,465.74	3,807,473,064.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-418,000.00		-62,662,646.95	-3,334,640.00	493,673.87		3,040,182.49	-14,932,187.74	-71,144,338.33
（一）综合收益总额					493,673.87			30,401,824.90	30,895,498.77
（二）股东投入和减少资本	-418,000.00		8,624,867.66	-3,334,640.00					11,541,507.66
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额			12,980,427.66	1,438,920.00					11,541,507.66
4. 其他	-418,000.00		-4,355,560.00	-4,773,560.00					
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积							3,040,182.49	-45,334,012.64	-42,293,830.15
2. 对股东的分配							3,040,182.49	-3,040,182.49	
3. 其他								-42,293,830.15	-42,293,830.15
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	845,876,603.00		2,696,318,474.13	-	1,699,688.06		61,108,682.50	131,325,278.00	3,736,328,725.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周天

刘志忠

张明



# 中电科网络安全科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

### (一) 企业注册地和总部地址

中电科网络安全科技股份有限公司(以下简称本公司)是于1998年3月12日经成都市经济体制改革委员会“成体改[1998]第28号”文批准成立的股份有限公司,取得了成都市工商行政管理局核发的510109000045289号《企业法人营业执照》。

截至2023年12月31日,公司股本为845,734,843股,统一社会信用代码:9151010070927392XM。

注册地址:中国(四川)自由贸易试验区成都高新区云华路333号,法人代表:孟玲。

### (二) 企业实际从事的主要经营活动

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

### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月24日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,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》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则),并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

### (二) 持续经营

本公司自资产负债表日后12个月内具备持续经营能力。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### (三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 重要性标准确定的方法和选择依据

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的10%以上，且金额超过500万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化。
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的10%以上，且金额超过500万元，或影响当期盈亏变化。
重要的应收款项核销	占相应应收款项10%以上，且金额超过500万元。
重要的在建工程项目	投资预算金额占现有固定资产规模比例超过10%，且当期发生额占在建工程本期发生总额10%以上（或期末余额占比10%以上）。
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占开发支出期末余额10%以上且金额大于3000万元。
账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款	占相应应付账款或其他应付款余额10%以上，且金额超过100万元。
重要的或有事项	金额超过1000万元，且占合并报表净资产绝对值10%以上。

#### (六) 企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价

的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

#### 2. 合并财务报表的编制方法

##### (1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### (2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### (3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产

公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### (4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

### (八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

#### 2. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### (九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (十) 金融工具

#### 1. 金融工具的分类、确认和计量

##### (1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司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。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或

者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量



预期信用损失，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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债。

#### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

##### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### 应收票据按照信用风险特征组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合1：无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
组合2：关联企业商业承兑票据组合	出票人为电科集团及其下属企业，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
组合3：其他商业承兑票据组合	出票人为非电科集团及其下属企业。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

##### 应收账款按照信用风险特征组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合1：账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项预期信用损失计提比例作出合理估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合2：合并范围内应收账款	本公司合并范围内的组合	不计提预期信用损失

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

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

##### ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账

龄发生日，分别计算账龄。

#### 5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

##### (1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合1：押金及个人业务借款组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括押金及个人业务借款。	参考历史信用损失经验不计提预期信用损失
组合2：账龄组合	包括除上述组合之外的其他应收款，本公司根据以往的历史经验对其他应收款计提比例作出最佳估计，参考其他应收款的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合3：合并范围内其他应收款	本公司合并范围内的组合	不计提预期信用损失

##### (2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日，分别计算账龄。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按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，可以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，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

### (十三) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：账龄组合	本公司根据以往的历史经验对合同资产减值损失计提比例作出合理估计，参考合同资产的账龄进行风险组合分类	按账龄与整个存续期预期减值损失计提
组合 2：合并范围内合同资产	本公司合并范围内的组合	不计提减值损失

#### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十四) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

## 3. 后续计量及损益确认方法

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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### (十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

### (十六) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	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

#### （十七）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （十八）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

### (十九)无形资产

#### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

#### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	5	预期受益期限	年限平均法
专利权	5	预期受益期限	年限平均法
非专利技术	5/10	预期受益期限	年限平均法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

#### (二十)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十一)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十二)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住

房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式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。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### (二十三) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

### (二十四) 收入

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



#### 1.通信设备制造与软件产品销售业务

不需要安装调试的自有产品与软件产品销售，按合同约定将产品转移给对方后确认收入；需要安装调试的自有产品与软件产品销售，按合同约定在项目实施完成并经客户验收合格后确认收入。

2.提供信息技术服务及安全信息系统集成信息技术服务包括定期维护服务和其他服务，定期维护服务在服务期间采用直线法确认收入，其他服务属于在某一时段内履行的履约义务，按履约进度确认收入；对不属于在某一时段内履行的履约义务，按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

安全信息系统集成是指提供软硬件产品以及信息技术服务等几种业务组合而成的综合性业务。对于信息系统集成业务，如果可以单独识别为若干单项履约义务，则各单项履约业务按以上方法分别确认；如果不能单独识别为若干单项履约义务，则合并作为一项整体履约义务，对属于在某一时段内履行的履约义务，按履约进度确认收入，对不属于在某一时段内履行的履约义务，按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

#### (二十五)合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## (二十六) 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 递延所得税的确认

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

#### 2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

#### 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司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：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；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。

### (二十八) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

### 1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

#### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

### 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 40,000.00 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

#### (2) 融资租赁会计处理

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，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

#### (二十九)重要会计政策变更、会计估计变更

##### 1. 重要会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司在以前年度已就租赁事项确认了递延所得税，故本次不再按照上述通知进行追溯调整。

##### 2. 重要会计估计变更

本公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### (一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	通信设备制造与软件开发产品销售	13%
	提供信息系统集成及信息技术服务	9%、6%
城市维护建设税	当期应交增值税额	7%
教育费附加	当期应交增值税额	3%
地方教育费附加	当期应交增值税额	2%
企业所得税	当期应纳税所得额	15%、20%

不同纳税主体所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
中电科网络安全科技股份有限公司	15%
成都卫士通信息安全技术有限公司	15%
中电科（北京）网络信息安全有限公司	15%
成都三零嘉微电子技术有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
成都二零瑞通移动通信有限公司	15%
卫士通（广州）信息安全技术有限公司	15%
卫士通（上海）网络安全有限公司	20%

## （二）重要税收优惠及批文

### 1. 增值税

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

### 2. 企业所得税

本公司、成都卫士通信息安全技术有限公司、成都二零瑞通移动通信有限公司、成都二零嘉微电子有限公司、中电科（北京）网络信息安全有限公司和卫士通（广州）信息安全技术有限公司被认定为高新技术企业，有效期三年，本报告期执行15%的企业所得税税率。

根据财政部 税务总局公告2023年第6号《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》、财政部 税务总局公告2023年第12号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，本公司下属子公司卫士通（上海）网络安全技术有限公司为小型微利企业，本年度执行减按25%计算应纳税所得额、按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		1,032.80
银行存款	191,206,665.46	183,446,864.30
其他货币资金	3,085,042.76	8,278,617.90
存放财务公司存款	2,391,222,906.63	1,920,123,940.98
合计	2,585,514,614.85	2,111,850,455.98

### （二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
1.分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	700,000,000.00	700,000,000.00	---
其中：结构性存款	700,000,000.00	700,000,000.00	---

### （三）应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,858,816.28	23,434,348.40
商业承兑汇票	250,815,558.21	584,719,362.01
小计	260,674,374.49	608,153,710.41
减：坏账准备	697,224.89	406,787.50
合计	259,977,149.60	607,746,922.91

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	260,674,374.49	100.00	697,224.89	0.27	259,977,149.60
其中：组合 1：无风险银行承 兑票据组合	9,858,816.28	3.78			9,858,816.28
组合 2：关联企业商业 承兑票据组合	236,871,060.41	90.87	—	—	236,871,060.41
组合 3：其他商业承兑 票据组合	13,944,497.80	5.35	697,224.89	5	13,247,272.91
合计	260,674,374.49	—	697,224.89	—	259,977,149.60

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	608,153,710.41	100.00	406,787.50	0.07	607,746,922.91
其中：组合 1：无风险银行承 兑票据组合	23,434,348.40	3.85			23,434,348.40
组合 2：关联企业商业 承兑票据组合	576,583,612.01	94.81	—	—	576,583,612.01
组合 3：其他商业承兑 票据组合	8,135,750.00	1.34	406,787.50	5.00	7,728,962.50
合计	608,153,710.41	—	406,787.50	—	607,746,922.91

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

① 组合 1：无风险银行承兑票据组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,858,816.28			23,434,348.40		

② 组合 2：关联企业商业承兑票据组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	236,871,060.41			576,583,612.01		

③ 组合 3：其他商业承兑票据组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,944,497.80	697,224.89	5	8,135,750.00	406,787.50	5

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
当期坏账准备	406,787.50	290,437.39				697,224.89

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,223,701,852.90	969,312,648.73
1至2年	176,388,767.57	45,347,989.06
2至3年	24,965,267.38	57,952,715.27
3至4年	33,657,461.45	56,842,031.07
4至5年	43,301,622.14	35,045,148.91
5年以上	171,934,826.02	177,474,945.03
小计	1,673,949,797.46	1,341,975,478.07
减：坏账准备	313,146,827.68	295,725,694.32
合计	1,360,802,969.78	1,046,249,783.75

2. 按坏账计提方法分类披露



类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	48,809,293.15	2.92	48,809,293.15	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,625,140,504.31	97.08	264,337,534.53	16.27	1,360,802,969.78
其中：组合1：账龄组合	1,625,140,504.31	97.08	264,337,534.53	16.27	1,360,802,969.78
合计	1,673,949,797.46	100.00	313,146,827.68	18.71	1,360,802,969.78

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	27,760,293.15	2.07	27,760,293.15	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,314,215,184.92	97.93	267,965,401.17	20.39	1,046,249,783.75
其中：组合1：账龄组合	1,314,215,184.92	97.93	267,965,401.17	20.39	1,046,249,783.75
合计	1,341,975,478.07	100.00	295,725,694.32	22.04	1,046,249,783.75

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
盛趣信息技术(上海)有限公司	22,880,000.00	22,880,000.00	100.00	预计无法收回
扬州殷盛电子科技有限公司	21,718,747.69	21,718,747.69	100.00	预计无法收回
合计	44,598,747.69	44,598,747.69	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,223,701,852.90	50,505,349.22	4.13	969,312,648.73	41,027,546.04	4.23
1至2年	153,508,767.57	15,476,431.60	10.08	45,347,989.06	6,168,289.75	13.60
2至3年	24,965,267.38	5,591,129.26	22.40	57,952,715.27	17,010,136.16	29.35
3至4年	33,657,461.45	14,276,392.43	42.42	56,842,031.07	27,726,964.65	48.78
4至5年	43,301,622.14	32,482,699.15	75.01	35,045,148.91	26,317,812.69	75.10
5年以上	146,005,532.87	146,005,532.87	100.00	149,714,651.88	149,714,651.88	100.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	1,625,140,504.31	264,337,534.53	—	1,314,215,184.92	267,965,401.17	—

### 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估 计提坏账准备	27,760,293.15	22,873,672.93		1,824,672.93		48,809,293.15
按组合计提 坏账准备	267,965,401.17	-1,829,638.54		1,798,228.10		264,337,534.53
合计	295,725,694.32	21,044,034.39		3,622,901.03		313,146,827.68

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 3,622,901.03 元。

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产期 末余额	应收账款和 合同资产期 末 余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
第一名	245,354,259.31	171,134,556.73	416,488,816.04	21.12	17,252,914.73
第二名	78,102,855.49		78,102,855.49	3.96	4,007,068.69
第三名	57,761,476.25		57,761,476.25	2.93	2,310,459.05
第四名	53,219,757.63	823,748.45	54,043,506.08	2.74	2,234,500.76
第五名	38,552,400.00		38,552,400.00	1.96	1,542,096.00
合计	472,990,748.68	171,958,305.18	644,949,053.86	32.71	27,347,039.23

## (五) 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	18,926,321.66	56.25	37,241,808.09	71.46
1至2年	688,151.87	2.04	1,379,040.13	2.65
2至3年	279,005.02	0.83	1,137,841.07	2.18
3年以上	13,755,729.70	40.88	12,355,117.01	23.71
合计	33,649,208.25	100.00	52,113,806.30	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
中电科(北京)网络信息安全有限公司	第一名	9,169,402.25	3年以上	未到结算条件
成都三零嘉微电子有限公司	第二名	2,006,312.00	3年以上	未达到结算条件
合计	—	11,175,714.25	—	—

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	9,169,402.25	27.25
第二名	6,977,007.79	20.73
第三名	3,052,700.00	9.07
第四名	2,006,312.00	5.96
第五名	1,535,121.00	4.56
合计	22,740,543.04	67.57

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		1,800,000.00
其他应收款	33,330,578.61	64,621,609.93
合计	33,330,578.61	66,421,609.93

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
成都市数字城市运营管理有限公司分红款		1,800,000.00

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	13,607,562.20	29,261,119.76
1至2年	5,813,548.96	21,058,799.39
2至3年	9,129,277.77	15,918,431.57
3至4年	14,950,641.00	11,787,039.56
4至5年	3,003,813.43	21,989,308.38
5年以上	15,096,645.25	9,599,173.85
小计	61,601,488.61	109,613,872.51

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	28,270,910.00	44,992,262.58
合计	33,330,578.61	64,621,609.93

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	4,883,178.48	39,166,689.08
保证金	51,991,673.82	67,634,294.75
押金	4,726,636.31	2,812,888.68
小计	61,601,488.61	109,613,872.51
减：坏账准备	28,270,910.00	44,992,262.58
合计	33,330,578.61	64,621,609.93

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	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）	
2023年1月1日余额	1,182,973.67	38,483,572.47	5,325,716.44	44,992,262.58
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-1,169,687.51	1,169,687.51		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	50,876.34	-7,683,589.21	-	-7,632,712.87
本期转回			21,060.00	21,060.00
本期转销				
本期核销			5,265,656.44	5,265,656.44
其他变动		-3,801,923.27	-	-3,801,923.27
2023年12月31日余额	64,162.50	28,167,747.50	39,000.00	28,270,910.00

注：本期坏账准备其他变动，系本公司所转让的对网安卫谷（天津）科技有限公司的债权相应的坏账准备。

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	1,182,973.67	50,876.34			-1,169,687.51	64,162.50
第二阶段	38,483,572.47	-7,683,589.21			-2,632,235.76	28,167,747.50
第三阶段	5,325,716.44		21,060.00	5,265,656.44		39,000.00
合计	44,992,262.58	-7,632,712.87	21,060.00	5,265,656.44	-3,801,923.27	28,270,910.00

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 5,265,656.44 元，其中核销的重要其他应收款情况如下：

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
成都捷成优联信息技术有限公司	往来款	5,265,656.44	法院执行裁定	总经理办公会	否

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	3,888,050.00	3-4 年	6.31	1,944,025.00
第二名	保证金	3,849,582.00	5 年以上	6.25	3,849,582.00
第三名	保证金	3,056,400.00	1 年以内	4.96	152,820.00
第四名	保证金	2,813,473.90	5 年以上	4.57	2,813,473.90
第五名	保证金	2,159,300.00	1-2 年、3-4 年	3.51	507,230.00
合计	—	15,766,805.90	—	25.60	9,267,130.90

(7) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款

项目	转移方式	终止确认金额	利得/损失金额
网安卫谷（天津）科技有限公司	债权及股权转让	17,200,000.00	12,948,123.27

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	109,609,847.39	27,609,676.49	82,000,170.90	141,083,513.62	23,773,662.63	117,309,850.99
周转材料	71,339.06		71,339.06	96,503.76		96,503.76
自制半成品及在产品	104,548,912.88	11,822,553.85	92,726,359.03	133,137,012.26	8,959,516.01	124,177,496.25
产成品（库存商品）	26,933,806.88	10,973,796.84	15,960,010.04	10,108,469.85	6,193,633.14	3,914,836.71
合同履约成本	178,376,295.40	42,224,036.83	136,152,258.57	453,871,506.52	62,885,186.56	390,986,319.96
其他	15,989,623.45	9,568,112.83	6,421,510.62	29,709,073.17	9,640,359.79	20,068,713.38
合计	435,529,825.06	102,198,176.84	333,331,648.22	768,006,079.18	111,452,358.13	656,553,721.05

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

### (1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

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	23,773,662.63	4,568,449.42		732,435.56		27,609,676.49
自制半成品及在产品	8,959,516.01	2,878,268.28		15,230.44		11,822,553.85
产成品 (库存商品)	6,193,633.14	5,071,105.53	-7,753.85	283,187.98		10,973,796.84
合同履约成本	62,885,186.56	3,444,364.35		24,105,514.08		42,224,036.83
其他	9,640,359.79	240,362.16	7,753.85	320,362.97		9,568,112.83
合计	111,452,358.13	16,202,549.74		25,456,731.03		102,198,176.84

本期转回或转销存货跌价准备，系存货被领用或实现销售。

### (八) 合同资产

#### 1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目一	50,167,500.00	2,006,700.00	48,160,800.00			
项目二	49,544,300.00	1,981,772.00	47,562,528.00			
项目三	27,330,300.00	1,093,212.00	26,237,088.00			
项目四	25,654,400.00	1,026,176.00	24,628,224.00			
项目五	25,195,900.00	1,007,836.00	24,188,064.00	54,261,840.00	2,218,896.11	52,042,943.89
其他项目	119,970,489.00	5,546,029.75	114,424,459.25	222,511,894.35	9,955,121.23	212,556,773.12
合计	297,862,889.00	12,661,725.75	285,201,163.25	276,773,734.35	12,174,017.34	264,599,717.01

#### 2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	297,862,889.00	100.00	12,661,725.75	4.25	285,201,163.25
其中：组合1：账龄组合	297,862,889.00	100.00	12,661,725.75	4.25	285,201,163.25
合计	297,862,889.00	—	12,661,725.75	—	285,201,163.25

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
其中：					
按组合计提减值准备的合同资产	276,773,734.35	100.00	12,174,017.34	4.40	264,599,717.01
其中：组合 1：账龄组合	276,773,734.35	100.00	12,174,017.34	4.40	264,599,717.01
合计	276,773,734.35	—	12,174,017.34	—	264,599,717.01

(1) 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

① 组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	294,965,832.87	12,107,089.14	4.10	269,794,332.67	11,310,703.32	4.19
1至2年	783,077.39	78,307.73	10.00	6,906,631.34	841,482.87	12.18
2至3年	2,060,652.40	449,665.71	21.82	72,770.34	21,831.15	30.00
3至4年	53,326.34	26,663.17	50.00			
合计	297,862,889.00	12,661,725.75	4.25	276,773,734.35	12,174,017.34	4.40

3. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
账龄组合	12,174,017.34	487,708.41				12,661,725.75

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	53,650,271.70	51,042,782.83
预缴所得税	330,712.82	641,360.42
合计	53,980,984.52	51,684,143.25

(十) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

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		
一、联营企业										
成都摩宝网络科技有限公司	21,153,348.90			-1,510,843.34						19,642,505.56
成都市数字城市运营管理有限公司	33,813,724.80		33,626,502.27	-187,222.53						
工业信息安全（四川）创新中心有限公司	12,357,725.65			-4,099,801.44						8,257,924.21
网安卫谷（天津）科技有限公司	24,000,000.00		24,000,000.00					23,696,040.00	-23,696,040.00	
合计	91,324,799.35		57,626,502.27	-5,797,867.31				23,696,040.00	-23,696,040.00	27,900,429.77

注：公司原持有网安卫谷（天津）科技有限公司 30% 股权，公允价值 24,000,000.00 元。后以 2023 年 3 月 31 日为基准日，对网安卫谷（天津）科技有限公司股东全部权益价值进行评估，30% 股权的公允价值为 303,960.00 元，公司计提长期股权投资减值准备 23,696,040.00 元。公司以评估值为交易对价，将 30% 股权转让，对网安卫谷（天津）科技有限公司长期股权投资的期末余额为 0。



(十一)其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
四川兴政信息技术有限公司	3,699,688.06			365,815.25			4,065,503.31

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
四川兴政信息技术有限公司		2,065,503.31		

(十二)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	275,117,939.63	298,854,579.62
固定资产清理		
合计	275,117,939.63	298,854,579.62

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	274,374,802.95	24,048,387.34	249,236,167.90	10,355,604.76	19,261,155.35	577,276,118.30
2.本期增加金额			14,138,474.60		1,398,045.85	15,536,520.45
(1) 购置			14,110,775.48		44,115.53	14,154,891.01
(2) 在建工程转入			-		1,381,629.44	1,381,629.44
(3) 其他			27,699.12		-27,699.12	
3.本期减少金额	8,485,545.44	446,502.21	1,204,118.17	267,396.20	2,216,026.51	12,619,588.53
(1) 处置或报废		446,502.21	1,204,118.17	267,396.20	2,216,026.51	4,134,043.09
(2) 其他	8,485,545.44					8,485,545.44
4.期末余额	265,889,257.51	23,601,885.13	262,170,524.33	10,088,208.56	18,443,174.69	580,193,050.22
二、累计折旧						
1.期初余额	84,546,227.17	20,467,055.77	146,933,320.17	9,765,471.04	16,709,464.53	278,421,538.68
2.本期增加金额	5,034,465.74	326,258.33	29,343,105.44	117,198.48	987,667.89	35,808,695.88

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 计提	5,034,465.74	326,258.33	29,340,039.67	117,198.48	990,733.66	35,808,695.88
(2) 其他			3,065.77		-3,065.77	
3.本期减少金额	6,367,847.64	446,502.21	1,114,248.51	254,026.39	972,499.22	9,155,123.97
(1) 处置或报废		446,502.21	1,114,248.51	254,026.39	972,499.22	2,787,276.33
(2) 其他	6,367,847.64					6,367,847.64
4.期末余额	83,212,845.27	20,346,811.89	175,162,177.10	9,628,643.13	16,724,633.20	305,075,110.59
三、账面价值						
1.期末账面价值	182,676,412.24	3,255,073.24	87,008,347.23	459,565.43	1,718,541.49	275,117,939.63
2.期初账面价值	189,828,575.78	3,581,331.57	102,302,847.73	590,133.72	2,551,690.82	298,854,579.62

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
运输设备（汽车）	54,573.27

(十三) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	1,095,230,024.75	1,095,755,464.68

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京网安生产、研发及办公环境建设项目	1,163,097,398.37	67,867,373.62	1,095,230,024.75	1,163,097,398.37	67,867,373.62	1,095,230,024.75
厂房产线装修				525,439.93		525,439.93
合计	1,163,097,398.37	67,867,373.62	1,095,230,024.75	1,163,622,838.30	67,867,373.62	1,095,755,464.68

(2) 重大在建工程项目变动情况

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	本期其他减少金额	期末余额
北京网安生产、研发及办公环境建设项目	1,342,680,000.00	1,163,097,398.37				1,163,097,398.37

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	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	86.63	86.63	19,283,814.32			募集资金

(3) 在建工程项目减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
北京网安生产、研发及办公环境建设项目	67,867,373.62			67,867,373.62	

(十四) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	93,669,195.48	93,669,195.48
2. 本期增加金额	26,318,482.10	26,318,482.10
(1) 新增租赁	26,318,482.10	26,318,482.10
3. 本期减少金额	15,304,589.57	15,304,589.57
(1) 处置	15,304,589.57	15,304,589.57
4. 期末余额	104,683,088.01	104,683,088.01
二、累计折旧		
1. 期初余额	25,521,057.10	25,521,057.10
2. 本期增加金额	26,526,316.57	26,526,316.57
(1) 计提	26,526,316.57	26,526,316.57
3. 本期减少金额	13,055,689.35	13,055,689.35
(1) 处置	13,055,689.35	13,055,689.35
4. 期末余额	38,991,684.32	38,991,684.32
三、账面价值		
1. 期末账面价值	65,691,403.69	65,691,403.69
2. 期初账面价值	68,148,138.38	68,148,138.38

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	90,991,233.62	200,236,547.27	110,137,281.53	401,365,062.42

项目	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
2.本期增加金额		86,887,762.54	12,904,837.18	99,792,599.72
(1) 购置			12,904,837.18	12,904,837.18
(2) 内部研发		83,571,687.06		83,571,687.06
(3) 其他		3,316,075.48		3,316,075.48
3.本期减少金额	3,316,075.48		474,572.66	3,790,648.14
(1) 失效且终止确认的部分			474,572.66	474,572.66
(2) 其他	3,316,075.48			3,316,075.48
4.期末余额	87,675,158.14	287,124,309.81	122,567,546.05	497,367,014.00
二、累计摊销				
1.期初余额	48,371,183.57	116,171,990.10	93,966,415.22	258,509,588.89
2.本期增加金额	7,598,640.42	42,312,075.21	9,647,578.49	59,558,294.12
(1) 计提	7,598,640.42	41,593,592.12	9,647,578.49	58,839,811.03
(2) 其他		718,483.09		718,483.09
3.本期减少金额	718,483.09		341,239.36	1,059,722.45
(1) 失效且终止确认的部分			341,239.36	341,239.36
(2) 其他	718,483.09			718,483.09
4.期末余额	55,251,340.90	158,484,065.31	103,272,754.35	317,008,160.56
三、减值准备				
1.期初余额		9,254,411.13		9,254,411.13
2.本期增加金额		2,376,968.66		2,376,968.66
(1) 计提		2,376,968.66		2,376,968.66
3.本期减少金额				
4.期末余额		11,631,379.79		11,631,379.79
四、账面价值				
1.期末账面价值	32,423,817.24	117,008,864.71	19,294,791.70	168,727,473.65
2.期初账面价值	42,620,050.05	74,810,146.04	16,170,866.31	133,601,062.40

注：公司根据预计未来现金流量、毛利率、市场环境等因素，对非专利技术出口型HSM进行减值测试。该非专利技术账面价值 5,133,464.23 元，预计未来现金流量 2,756,495.57 元，计提减值准备 2,376,968.66 元。

## (十六) 商誉

### 1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
成都三零嘉微电子 有限公司	7,991.91					7,991.91

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
成都三零嘉微电子 有限公司	7,991.91					7,991.91

(十七) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室装修	12,891,765.87	8,016,236.00	7,584,668.43		13,323,333.44

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 已确认的递延所得税资产及可抵扣暂时性差异

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	80,761,542.79	536,473,618.57	81,296,585.68	541,872,904.62
可抵扣亏损	114,400,533.71	758,920,958.74	60,319,819.18	402,132,127.86
无形资产摊销	13,195,060.37	87,967,069.11	10,104,952.97	67,366,353.15
租赁负债	270,058.11	1,800,387.44	54,674.97	364,499.81
内部交易未实现利 润	7,569,302.82	50,462,018.82	4,154,134.68	27,694,231.20
股权激励	2,718,387.83	18,122,585.54	3,986,226.07	26,574,840.46
小计	218,914,885.63	1,453,746,638.22	159,916,393.55	1,066,004,957.10
递延所得税负债：				
使用权资产	101,316.95	675,446.36		
固定资产一次性扣除	490,670.01	3,271,133.22		
小计	591,986.96	3,946,579.58		

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

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	-9,752,393.60	270,058.11		
递延所得税负债	-9,752,393.60	101,316.95		

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目成本				8,707,417.28		8,707,417.28

(二十)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,872,788.71	5,872,788.71	不能随时用于支付	保函资金、定期存款利息	9,898,470.36	9,898,470.36	不能随时用于支付	保函资金、定期存款利息
货币资金	2,750,000.00	2,750,000.00	冻结	冻结资金，已于2024年3月13日解冻	656,517.00	656,517.00	冻结	冻结资金，已于2023年4月10日解冻
在建工程	1,163,097,398.37	1,095,230,024.75	涉诉	因涉诉使用受限	1,163,097,398.37	1,095,230,024.75	涉诉	因涉诉使用受限
合计	1,171,720,187.08	1,103,852,813.46			1,173,652,385.73	1,105,785,012.11		--

(二十一)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	42,541,752.24	41,498,106.87
商业承兑汇票	182,273,532.93	325,952,398.83
合计	224,815,285.17	367,450,505.70

(二十二)应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	986,858,914.84	927,888,002.58
1年以上	361,834,007.84	236,603,283.68
合计	1,348,692,922.68	1,164,491,286.26

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
第一名	48,436,607.22	未达结算条件

(二十三)合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
项目一	6,556,101.25	5,008,849.55
项目二	4,688,796.89	
项目三	4,281,062.47	

项目	期末余额	期初余额
项目四	4,154,537.29	
项目五	3,687,183.51	
其他项目	200,793,686.00	484,546,709.65
合计	224,161,367.41	489,555,559.20

#### (二十四) 应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	10,121,438.70	734,380,715.08	734,777,741.71	9,724,412.07
离职后福利-设定提存计划	106,996.91	51,998,629.83	51,161,440.87	944,185.87
辞退福利		1,684,952.00	1,684,952.00	
合计	10,228,435.61	788,064,296.91	787,624,134.58	10,668,597.94

##### 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,693,528.02	538,935,578.92	538,864,948.21	1,764,158.73
职工福利费		50,679,616.63	50,679,616.63	
社会保险费	266,367.41	26,834,720.95	26,519,656.28	581,432.08
其中：医疗保险费	265,329.49	25,078,294.79	24,783,624.10	560,000.18
工伤保险费	1,037.92	788,753.14	770,704.98	19,086.08
生育保险费		967,673.02	965,327.20	2,345.82
住房公积金	2,893,160.06	60,316,671.21	60,688,126.62	2,521,704.65
工会经费和职工教育经费	5,268,383.21	7,529,205.54	7,940,472.14	4,857,116.61
短期带薪缺勤		4,287,919.76	4,287,919.76	
其他短期薪酬		45,797,002.07	45,797,002.07	
合计	10,121,438.70	734,380,715.08	734,777,741.71	9,724,412.07

##### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	103,754.60	46,833,401.03	46,021,581.87	915,573.76
失业保险费	3,242.31	1,661,916.88	1,636,547.08	28,612.11
企业年金缴费		3,503,311.92	3,503,311.92	
合计	106,996.91	51,998,629.83	51,161,440.87	944,185.87

#### (二十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	62,133,278.89	35,041,242.12

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	42,872,930.32	36,020,304.10
个人所得税	3,764,091.73	4,109,536.83
城市维护建设税	4,349,329.53	2,607,040.36
教育费附加	3,106,663.94	1,611,638.72
其他税费	683,769.11	720,898.49
合计	116,910,063.52	80,110,660.62

(二十六)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	57,534.25	
其他应付款	22,127,071.58	37,601,051.69
合计	22,184,605.83	37,601,051.69

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	57,534.25	

2. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	12,391,462.91	20,414,386.25
暂收待付款	5,445,603.96	16,571,231.91
押金保证金	4,290,004.71	615,433.53
合计	22,127,071.58	37,601,051.69

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
第一名	7,700,000.00	未到结算期
第二名	2,000,000.00	未到结算期
合计	9,700,000.00	—

(二十七)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	11,970,000.00	11,970,000.00
一年内到期的租赁负债	28,618,741.42	22,341,320.71
合计	40,588,741.42	34,311,320.71

注：一年内到期的长期应付款为收购卫士通（广州）股权待支付的投资款。



(二十八)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	11,234,328.69	28,803,843.78
其他		129,536.53
合计	11,234,328.69	28,933,380.31

(二十九)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	71,134,553.93	79,876,666.66
减：未确认融资费用	4,318,209.16	6,451,086.73
减：一年内到期的租赁负债	28,618,741.42	22,341,320.71
租赁负债净额	38,197,603.35	51,084,259.22

(三十)长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	11,970,000.00	23,940,000.00
专项应付款		
合计	11,970,000.00	23,940,000.00

1. 长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
同一控制合并待支付对价	23,940,000.00	35,910,000.00
减：一年内到期的长期应付款	11,970,000.00	11,970,000.00
合计	11,970,000.00	23,940,000.00

(三十一)递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
MM 能力提升及泛在应用推进工程	8,000,000.00			8,000,000.00	政府补助
建设工业和信息化行业密码应用促进公共服务平台	3,000,000.00			3,000,000.00	政府补助
新一代 VPN 综合安全网关	2,550,000.00			2,550,000.00	政府补助
申威 CPU 生态产品研发项目	2,500,000.00			2,500,000.00	政府补助
“测绘自主可控专项-关键密码技术”密码应用项目	2,400,000.00		2,400,000.00	-	政府补助
第五代移动通信 5G 安全产品研发及产业化	2,310,558.81		2,310,558.81	-	政府补助
面向工业互联网的高性能可靠多方安全计算技术和产品		3,000,000.00		3,000,000.00	政府补助
XX 防护体系研究与应用示范		3,000,000.00		3,000,000.00	政府补助
5G 场景下智能船舶商用密码关键技术公关项目		2,500,000.00		2,500,000.00	政府补助

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
申威 CPU 生态产品研发项目		2,000,000.00		2,000,000.00	政府补助
IPv6 典型场景密码嵌入项目		2,250,000.00	2,250,000.00	-	政府补助
其他	9,431,922.74	7,410,880.00	6,042,000.00	10,800,802.74	政府补助
合计	30,192,481.55	20,160,880.00	13,002,558.81	37,350,802.74	

### (三十二) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	845,876,603.00				-141,760.00	-141,760.00	845,734,843.00

注：股份减少 141,760.00 元系注销回购的股权激励对应股份。

### (三十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,502,767,615.55	13,897,736.30		2,516,665,351.85
其他资本公积	94,843,056.06	5,445,481.38	15,633,923.93	84,654,613.51
合计	2,597,610,671.61	19,343,217.68	15,633,923.93	2,601,319,965.36

注：1、资本溢价增加 13,897,736.30 元，系 2020 年授予的员工股权激励本次解锁 40%，由其他资本公积转入资本溢价。

2、其他资本公积增加 5,445,481.38 元，系股权激励计划等待期内确认的成本费用及资本公积。

3、其他资本公积减少包括：（1）2020 年授予的员工股权激励本次解锁 40%，由其他资本公积转入资本溢价 13,897,736.30 元；（2）回购注销部分限制性股票 1,477,139.20 元；（3）收购子公司三零嘉微 0.65% 少数股权，所占净资产份额减少 259,048.43 元。

### (三十四) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
员工股权回购		1,879,275.20	1,618,899.20	260,376.00

### (三十五) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	1,699,688.06	365,815.25				365,815.25		2,065,503.31
其他权益工具投资公允价值变动	1,699,688.06	365,815.25				365,815.25		2,065,503.31

(三十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	65,682,807.89	8,343,159.96		74,025,967.85

注：本期盈余公积增加，系根据本公司净利润的10%提取法定盈余公积。

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,723,994,477.67	1,429,113,247.52
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		33,578,298.73
调整后期初未分配利润	1,723,994,477.67	1,462,691,546.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	348,762,592.11	306,636,944.06
减：提取法定盈余公积	8,343,159.96	3,040,182.49
应付普通股股利	50,744,090.58	42,293,830.15
期末未分配利润	2,013,669,819.24	1,723,994,477.67

(三十八) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,072,299,558.83	1,772,219,366.88	3,437,387,187.17	2,177,020,426.49
其他业务	476,224.64		645,505.49	
合计	3,072,775,783.47	1,772,219,366.88	3,438,032,692.66	2,177,020,426.49

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	营业收入	营业成本
按业务类型		
密码	1,474,607,599.33	635,354,127.38
网络安全	1,469,897,496.46	1,059,801,551.90
数据安全	128,270,687.68	77,063,687.60
按经营地区		
华北	1,075,140,382.80	640,557,333.32
西南	1,056,961,661.14	577,680,597.27
华东	522,644,329.60	307,412,339.84
华南	195,439,593.00	133,903,462.35
西北	99,786,268.84	53,468,844.77
东北	79,797,210.55	40,521,678.19
华中	43,006,337.54	18,675,111.14

收入类别	营业收入	营业成本
按销售渠道		
直销	2,875,220,269.96	1,674,618,248.33
渠道	197,555,513.51	97,601,118.55
合计	3,072,775,783.47	1,772,219,366.88

(三十九)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,768,094.17	7,786,643.43
教育费附加(含地方教育费附加)	9,120,042.44	5,562,060.02
房产税	2,263,184.86	2,263,184.86
印花税	1,811,081.11	1,795,530.70
土地使用税	35,944.50	35,944.50
其他	26,090.00	45,316.20
合计	26,024,437.08	17,488,679.71

(四十)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	262,627,303.19	257,543,995.23
差旅费	22,323,929.95	12,956,642.44
折旧摊销费	21,669,606.70	20,598,388.21
销售服务费	14,116,113.04	14,504,284.81
招待费	7,241,611.97	5,736,747.44
物管租赁费	4,413,834.77	1,773,402.14
广告与业务宣传费	3,495,539.83	1,919,082.30
投标费	3,190,165.51	3,143,080.65
股权激励	2,444,559.03	5,804,256.63
运输快递费	1,873,561.65	1,585,427.15
办公费	1,684,400.69	847,718.02
会议费	1,306,396.11	1,189,621.60
其他	10,483,042.52	6,663,135.88
合计	356,870,064.96	334,265,782.50

(四十一)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	117,032,169.84	122,443,642.01
折旧费	16,332,863.86	13,270,585.38
物管租赁费	10,131,458.80	9,548,459.39

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销费	3,491,894.05	8,000,937.39
维修费	3,479,930.52	1,341,248.52
中介服务费	3,274,574.62	2,513,240.32
办公费	2,223,656.47	4,695,151.92
差旅费	2,048,657.66	882,934.72
股权激励	1,457,502.17	3,459,498.48
党建工作经费	806,470.96	1,030,774.12
其他	18,472,837.89	12,813,184.00
合计	178,752,016.84	179,999,656.25

(四十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	294,750,293.07	265,748,323.66
无形资产摊销	54,101,087.13	55,332,178.10
折旧费	18,237,044.61	16,361,738.19
技术服务费	13,914,209.21	8,289,045.03
差旅费	12,380,061.23	6,338,065.53
材料费	10,772,516.82	5,777,907.36
物管租赁费	2,388,978.71	1,377,532.85
股权激励	1,543,420.18	3,716,672.55
测试试验费	1,521,372.87	1,740,952.69
办公费	249,808.98	210,255.63
其他	13,021,906.25	12,359,884.38
合计	422,880,699.06	377,252,555.97

(四十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,488,745.45	1,593,849.56
减：利息收入	23,526,529.63	18,402,433.74
手续费支出	266,678.16	329,037.92
合计	-19,771,106.02	-16,479,546.26

(四十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
研发项目补助	23,848,668.24	20,182,964.03	收益相关
增值税退税	21,147,691.74	22,523,204.11	收益相关
个人所得税代扣代缴手续费返还	455,361.83	469,595.95	

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	37,764.42	624,766.74	收益相关
其他	196,549.81	137,165.05	收益相关
合计	45,686,036.04	43,937,695.88	—

(四十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,797,867.31	5,399,532.60
处置长期股权投资产生的投资收益	9,447,866.73	
处置交易性金融资产取得的投资收益	22,757,479.46	18,801,726.02
其他	35,023.27	
合计	26,442,502.15	24,201,258.62

(四十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-290,437.39	-248,028.70
应收账款信用减值损失	-21,044,034.39	-13,198,331.54
其他应收款信用减值损失	7,653,772.87	-3,685,001.75
合计	-13,680,698.91	-17,131,361.99

(四十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-16,202,549.74	-62,556,907.24
合同资产减值损失	-487,708.41	-7,847,330.78
长期股权投资减值损失	-23,696,040.00	
在建工程减值损失		-20,703,055.94
无形资产减值损失	-2,376,968.66	-3,846,957.62
合计	-42,763,266.81	-94,954,251.58

(四十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	81,660.50	

(四十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	100,000.00	-413,537.29	100,000.00
非流动资产报废收入	4,253.49	28,532.35	4,253.49
其他	1,391,838.88	5,723,251.69	1,391,838.88
合计	1,496,092.37	5,338,246.75	1,496,092.37

(五十) 营业外支出

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		17,486.00	
非流动资产报废损失		12,369.82	
其他	2,197,618.73	1,756,358.53	2,197,618.73
合计	2,197,618.73	1,786,214.35	2,197,618.73

(五十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	62,359,494.46	49,705,685.59
递延所得税费用	-58,406,505.12	-27,399,791.70
其他	1,213,316.48	-1,978,703.21
合计	5,166,305.82	20,327,190.68

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	350,865,011.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	52,629,751.69
子公司适用不同税率的影响	-846,109.21
调整以前期间所得税的影响	1,213,316.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,059,060.56
研发费用加计扣除的影响	-51,889,713.70
所得税费用	5,166,305.82

(五十二) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	20,738,783.68	18,402,433.74
政府补助收入	38,013,455.53	22,376,721.15
收回保证金及押金	33,625,936.51	9,407,529.65
其他	6,369,809.27	5,167,715.33
合计	98,747,984.99	55,354,399.87

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	266,678.16	329,037.92
付现各项费用	118,641,497.63	40,365,986.44
保证金及押金	22,814,453.15	7,376,191.18
合计	141,722,628.94	48,071,215.54

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
出售成都市数字城市运营管理有限公司的股权	43,074,369.00	
结构性存款到期收回本金	1,400,000,000.00	1,450,000,000.00
合计	1,443,074,369.00	1,450,000,000.00

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款支付的本金	1,400,000,000.00	2,150,000,000.00

3. 筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债	26,881,841.98	13,520,778.34
支付股权收购款	20,410,459.19	90,090,000.00
股权激励回购款	1,879,275.20	
合计	49,171,576.37	103,610,778.34

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	73,425,579.93		31,751,613.20	26,881,841.98	11,479,006.38	66,816,344.77
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	35,910,000.00			11,970,000.00		23,940,000.00
合计	109,335,579.93		31,751,613.20	38,851,841.98	11,479,006.38	90,756,344.77



(五十三)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	345,698,705.46	307,763,320.65
加：资产减值准备	42,763,266.81	94,954,251.58
信用减值损失	13,680,698.91	17,131,361.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	35,808,695.88	35,075,528.66
使用权资产折旧	26,526,316.57	17,419,694.97
无形资产摊销	58,839,811.03	65,415,928.42
长期待摊费用摊销	7,584,668.43	1,884,752.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-81,660.50	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-4,253.49	-16,162.53
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,488,745.45	1,593,849.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-26,442,502.15	-24,201,258.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-58,998,492.08	-27,399,791.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	591,986.96	
存货的减少（增加以“-”号填列）	332,476,254.12	289,294,052.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	58,596,002.56	-542,637,873.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-243,210,549.99	102,960,561.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	597,317,693.97	339,238,216.43
现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,576,891,826.14	2,101,295,468.62
减：现金的期初余额	2,101,295,468.62	2,680,475,482.89
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	475,596,357.52	-579,180,014.27

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	11,970,000.00
其中：卫士通（广州）信息安全技术有限公司	11,970,000.00
取得子公司支付的现金净额	11,970,000.00

### 3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	2,576,891,826.14	2,101,295,468.62
其中：库存现金		1,032.80
可随时用于支付的银行存款	2,576,891,826.14	2,101,294,435.82
期末现金及现金等价物余额	2,576,891,826.14	2,101,295,468.62

### 4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
使用权受限的货币资金	8,622,788.71	10,554,987.36	保函资金、定期存款利息、冻结资金

## (五十四) 租赁

### 1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	3,946,648.58
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
与租赁相关的总现金流出	30,828,490.56

### 2. 作为出租人

#### (1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	178,761.05	

## 六、研发支出

### (一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	347,453,129.50	327,462,986.81
折旧及摊销	73,375,816.99	72,439,268.22
材料费	11,740,031.96	6,971,293.46
其他	49,299,071.41	38,199,392.94
合计	481,868,049.86	445,072,941.43
其中：费用化研发支出	422,880,699.06	377,252,555.97

项目	本期发生额	上期发生额
资本化研发支出	58,987,350.80	67,820,385.46

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
跨网跨域综合服务 平台信任系统	37,164,591.14	3,304,946.89		40,469,538.03		
安全运行监管系统	12,775,448.82	7,410,256.18		20,185,705.00		
安全电子记事本	8,518,636.04	10,163,146.18				18,681,782.22
密码服务平台	34,222,216.48	7,851,781.41				42,073,997.89
电力专用纵向加密 认证装置	9,361,467.35	3,749,770.94				13,111,238.29
卫士云盘	10,716,046.05	4,467,111.76				15,183,157.81
云 VPN 安全网关	8,204,072.13	4,821,596.50				13,025,668.63
综合安全网关	9,210,199.29	3,326,788.53		12,536,987.82		
安全无纸化会议系 统	6,456,736.41	3,922,719.80		10,379,456.21		
数据库加密与访问 控制系统		3,234,824.73				3,234,824.73
数据防泄漏系统		2,973,656.11				2,973,656.11
数据安全监测系统		672,198.30				672,198.30
其他		3,088,553.47				3,088,553.47
合计	136,629,413.71	58,987,350.80		83,571,687.06		112,045,077.45

(1) 重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化时点	具体依据
密码服务平台	95%	2024年6月	销售产品	2020年4月	《研发支出核算管理办法》中资本化的条件、审批、核算等相关规定

## 七、合并范围的变更

无

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
成都卫士通信息安全技术有限公司	成都	100,000,000.00	成都	信息安全	100.000		设立
中电科(北京)网络信息安全有限公司	北京	200,000,000.00	北京	信息安全	100.000		设立
成都三零瑞通移动通信有限公司	成都	58,400,000.00	成都	信息安全	99.930		同一控制下企业合并取得
成都三零嘉微电子有限公司	成都	133,578,000.00	成都	信息安全	99.970		同一控制下企业合并取得
卫士通(上海)网络安全技术有限公司	上海	10,500,000.00	上海	信息安全	51.000		设立
卫士通(广州)信息安全技术有限公司	广州	10,000,000.00	广州	信息安全	100.000		同一控制下企业合并取得

## 2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	成都三零瑞通移动通信有限公司	0.07	39,495.00	57,534.25	297,138.93
2	成都三零嘉微电子有限公司	0.03	22,185.23		350,327.42
3	卫士通(上海)网络安全技术有限公司	49.00	-3,125,566.88		2,234,893.58

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

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
成都二零瑞通移动通信有限公司	991,118,755.73	49,086,515.54	1,040,205,271.27	615,108,497.32	20,796.47	615,129,293.79	967,554,141.61	51,948,887.92	1,019,503,029.53	570,848,489.20		570,848,489.20
成都二零嘉微电子技术有限公司	1,447,518,713.43	63,561,245.59	1,511,079,959.02	207,949,321.60	3,553,233.93	211,502,555.53	1,486,001,747.75	56,365,702.65	1,542,367,450.40	312,565,766.99	4,175,042.24	316,740,809.23
卫士通（上海）网络安全技术有限公司	2,587,396.97	2,132,224.74	4,719,621.71	158,614.41		158,614.41	11,460,098.61	39,125.00	11,499,223.61	559,508.38		559,508.38

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
成都二零瑞通移动通信有限公司	354,957,195.28	56,421,437.15	56,421,437.15	79,846,718.51	549,837,514.48	71,873,987.69	71,873,987.69	-171,854,771.75
成都二零嘉微电子技术有限公司	442,452,962.30	73,950,762.32	73,950,762.32	-229,533,713.95	458,889,668.32	92,083,644.60	92,083,644.60	335,747,532.21
卫士通（上海）网络安全技术有限公司	0.00	-6,378,707.93	-6,378,707.93	-6,157,111.82	3,038,834.95	441,360.84	441,360.84	-2,011,207.24

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司本期收购子公司成都二零嘉微电子有限公司少数股东股权，持股比例由年初的99.32%变更至99.97%。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	金额
购买成本/处置对价	8,240,961.58
其中：现金	8,240,961.58
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	7,981,913.15
差额	259,048.43
其中：调整资本公积	259,048.43

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业情况

无

2. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	27,900,429.77	91,324,799.35
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-5,797,867.31	5,399,532.60
综合收益总额	-5,797,867.31	5,399,532.60

## 九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	30,192,481.55	20,160,880.00		13,002,558.81		37,350,802.74	与资产相关

## （二） 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
计入递延收益的政府补助	13,002,558.81	15,462,605.57
计入其他收益的政府补助	10,846,109.43	4,720,358.46
计入营业外收入的政府补助	100,000.00	-413,537.29
合计	23,948,668.24	19,769,426.74

## 十、与金融工具相关的风险

### （一）金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

#### 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，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，

以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款等,这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约,最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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

作为本公司信用风险资产管理的一部分,本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户,账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率,并考虑了当前及未来经济状况的预测,如国家GDP增速、基建投资总额国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款,本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势,并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止2023年12月31日,相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下:

应收款项	账面余额	减值准备
应收票据	260,674,374.49	697,224.89
应收账款	1,673,949,797.46	313,146,827.68
其他应收款	61,601,488.61	28,270,910.00
合计	1,996,225,660.56	342,114,962.57

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

截至2023年12月31日,本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额28.26%(2022年:21.78%)。

本公司购买的银行结构性存款,鉴于交易对方的信用评级良好,本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

## 2. 流动性风险



流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构以及电科集团财务公司获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至2023年12月31日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应付票据	224,815,285.17	224,815,285.17	224,815,285.17			
应付账款	1,348,692,922.68	1,348,692,922.68	1,348,692,922.68			
其他应付款	22,184,605.83	22,184,605.83	22,184,605.83			
长期应付款	23,940,000.00	23,940,000.00	11,970,000.00	11,970,000.00		
金融负债小计	1,619,632,813.68	1,619,632,813.68	1,607,662,813.68	11,970,000.00		

### 3. 利率风险

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

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

截至2023年12月31日，本公司无长期带息债务。

## （二）金融资产转移

### 1. 转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
进场交易	其他应收款	17,200,000.00	已终止确认	交易合同

## 2. 因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得和损失
应收网安卫谷（天津）科技有限公司的债权	进场交易	17,200,000.00	12,948,123.27

## 十一、公允价值

### (一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	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		700,000,000.00	4,065,503.31	704,065,503.31
其中：交易性金融资产		700,000,000.00		700,000,000.00
其他权益工具投资			4,065,503.31	4,065,503.31
持续以公允价值计量的资产总额		700,000,000.00	4,065,503.31	704,065,503.31

## 十二、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国电子科技网络信息安全有限公司	四川成都	信息安全	3,500,000,000.00	32.96	32.96

注：本公司最终实际控制人为中国电子科技集团有限公司。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
成都摩宝网络科技有限公司	联营企业
工业信息安全（四川）创新中心有限公司	联营企业

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
成都国信安信息产业基地有限公司	同受中国网安控制
成都二零凯天通信实业有限公司	同受中国网安控制
成都二零普瑞科技有限公司	同受中国网安控制

其他关联方名称	与本公司关系
成都锋卫科技有限公司	同受中国网安控制
上海三零卫士信息安全有限公司	同受中国网安控制
深圳市网联安瑞网络科技有限公司	同受中国网安控制
中电科网络空间安全研究院有限公司	同受中国网安控制
太极计算机股份有限公司	同受中国电子科技集团公司控制
中电科普天科技股份有限公司	同受中国电子科技集团公司控制
杭州海康威视数字技术股份有限公司	同受中国电子科技集团公司控制
中国电子科技集团公司第三十研究所	同受中国电子科技集团公司控制
四创电子股份有限公司	同受中国电子科技集团公司控制
中电科数字技术股份有限公司	同受中国电子科技集团公司控制
中电科声光电科技股份有限公司	同受中国电子科技集团公司控制
国睿科技股份有限公司	同受中国电子科技集团公司控制
北京易华录信息技术股份有限公司	同受中国电子科技集团公司控制
成都天奥电子股份有限公司	同受中国电子科技集团公司控制
南京国博电子股份有限公司	同受中国电子科技集团公司控制
中国电子科技集团有限公司其他下属企业	同受中国电子科技集团公司控制

#### （五）关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品、接受劳务：

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国电子科技集团公司第三十研究所	采购商品、接受劳务	181,975,050.65	199,420,462.34
中国电子科技网络信息安全有限公司	采购商品、接受劳务	9,376,614.30	48,616,228.47
上海三零卫士信息安全有限公司	采购商品、接受劳务	572,421.11	9,255,674.91
杭州海康威视数字技术股份有限公司	采购商品、接受劳务	264,694.25	5,932,186.07
太极计算机股份有限公司	采购商品、接受劳务	2,031,839.71	5,684,048.05
深圳市网联安瑞网络科技有限公司	采购商品、接受劳务	2,645,661.95	4,805,550.17
成都国信安信息产业基地有限公司	采购商品、接受劳务	1,201,450.91	2,806,958.78
中电科普天科技股份有限公司	采购商品、接受劳务	2,803,313.19	2,254,241.50
成都锋卫科技有限公司	采购商品、接受劳务	76,415.09	1,611,295.71
成都三零凯天通信实业有限公司	采购商品、接受劳务	79,231.86	438,714.61
中电科网络空间安全研究院有限公司	采购商品、接受劳务		33,018.87
中电科数字技术股份有限公司	采购商品、接受劳务	873,451.33	
成都天奥电子股份有限公司	采购商品、接受劳务	44,247.79	
中国电子科技集团有限公司及其他下属企业	采购商品、接受劳务	46,465,771.48	77,693,865.74
合计	—	248,410,163.62	358,552,245.22

销售商品/提供劳务：

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国电子科技集团公司第三十研究所	销售商品、提供劳务	655,624,978.38	533,248,309.87
太极计算机股份有限公司	销售商品、提供劳务	34,033,163.68	14,858,170.97
上海三零卫士信息安全有限公司	销售商品、提供劳务	754,716.98	2,765,585.86
中国电子科技网络信息安全有限公司	销售商品、提供劳务	2,370,334.28	2,527,685.45
成都三零普瑞科技有限公司	销售商品、提供劳务	383,752.21	881,442.46
深圳市网联安瑞网络科技有限公司	销售商品、提供劳务	2,006,653.82	664,507.93
中电科网络空间安全研究院有限公司	销售商品、提供劳务		501,570.26
中电科数字技术股份有限公司	销售商品、提供劳务		221,238.94
四创电子股份有限公司	销售商品、提供劳务	6,920.35	72,522.13
成都国信安信息产业基地有限公司	销售商品、提供劳务	51,641.37	16,091.61
中电科普天科技股份有限公司	销售商品、提供劳务	2,358.49	
北京易华录信息技术股份有限公司	销售商品、提供劳务	13,924,737.02	
中国电子科技集团有限公司及其他下属企业	销售商品、提供劳务	142,989,048.69	79,971,597.06
合计	—	852,148,305.27	635,728,722.54

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	本期确认的 租赁收入/费用	上期确认的 租赁收入/费用
中电科网络安全科技股份有限公司	中国电子科技集团公司第三十研究所	178,761.05	285,840.72
合计	—	178,761.05	285,840.72
成都国信安信息产业基地有限公司	中电科网络安全科技股份有限公司	5,528,274.07	3,817,811.04
深圳市网联安瑞网络科技有限公司	中电科网络安全科技股份有限公司	7,578,819.79	3,789,409.90
中国电子科技集团公司第三十研究所	中电科网络安全科技股份有限公司	5,351,272.96	2,884,858.07
成都三零凯天通信实业有限公司	中电科网络安全科技股份有限公司	659,466.64	686,101.57
合计	—	19,117,833.46	11,178,180.58

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	8,640,657.00	8,760,292.00

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	中国电子科技集团公司第三十研究所	229,976,624.50		550,523,887.80	

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
	中国电子科技网络信息安全有限公司	1,315,000.00		13,568,000.00	
	中国电子科技集团有限公司及其他下属企业	5,579,436.01		12,819,724.21	16,400.00
小计	—	236,871,060.51		576,911,612.01	16,400.00
应收账款	中国电子科技集团公司第三十研究所	245,354,259.31	10,218,566.89	112,080,150.12	4,851,661.92
	中国电子科技网络信息安全有限公司	2,091,217.06	92,892.64	2,045,163.85	88,736.36
	太极计算机股份有限公司	9,769,891.22	6,733,899.65	12,151,580.22	518,324.61
	杭州海康威视数字技术股份有限公司	327,578.80	128,343.29	1,889,474.55	435,811.31
	成都三零普瑞科技有限公司	633,775.00	39,186.14	839,534.73	34,709.34
	成都天奥电子股份有限公司	5,094.34	213.74		
	成都国信安信息产业基地有限公司	9,885.05	9,221.26	9,885.05	8,844.91
	上海三零卫士信息安全有限公司	1,750,000.00	538,000.00	2,071,695.00	348,781.32
	中电科网络空间安全研究院有限公司	190,000.00	19,000.00	320,000.00	13,085.56
	北京易华录信息技术股份有限公司	3,683,199.96	147,328.00		
	中电科普天科技股份有限公司			10,283.02	891.59
	深圳市网联安瑞网络科技有限公司	2,688.68	107.55	196,368.20	9,760.41
	四创电子股份有限公司	110,700.00	22,140.00	110,700.00	16,097.79
	南京国博电子股份有限公司	4,528.30	189.99		
	中国电子科技集团有限公司及其他下属企业	67,377,406.52	8,402,009.69	47,183,869.48	8,601,154.60
小计	—	331,310,224.24	26,351,098.84	178,908,704.22	14,927,859.72
预付账款	杭州海康威视数字技术股份有限公司	8,849.00			
	中国电子科技集团有限公司及其他下属企业			745,695.00	
小计	—	8,849.00		745,695.00	
其他应收款	中国电子科技集团公司第三十研究所	1,313,972.90	121.54	1,030,424.88	260,521.24
	太极计算机股份有限公司			1,010,445.00	487,382.50
	深圳市网联安瑞网络科技有限公司	2,225,698.14		778,159.23	
	上海三零卫士信息安全有限公司	49,000.00	49,000.00	126,374.0	77,087.00

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
	成都国信安信息产业基地有限公司	635,875.64	107,473.17	107,473.17	107,473.17
	中国电子科技集团有限公司及其他下属企业	1,120,497.32	312,997.32	320,497.32	272,997.32
小计	—	5,345,044.00	469,592.03	3,373,373.60	1,205,461.23
应收股利	成都市数字城市运营管理有限公司			1,800,000.00	

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付票据	中国电子科技集团公司第三十研究所	121,596,124.51	225,111,371.99
	中国电子科技网络信息安全有限公司		20,743,281.60
	成都三零凯天通信实业有限公司		530,270.34
	杭州海康威视数字技术股份有限公司	133,686.00	262,675.00
	成都国信安信息产业基地有限公司	96,945.81	
	上海三零卫士信息安全有限公司	1,533,802.36	
	中国电子科技集团有限公司及其他下属企业	14,265,275.00	10,564,201.00
小计	—	137,625,833.68	257,211,799.93
应付账款	中国电子科技网络信息安全有限公司	16,779,617.95	11,443,744.80
	中国电子科技集团公司第三十研究所	68,342,973.06	10,817,720.69
	杭州海康威视数字技术股份有限公司	2,313,138.36	4,418,441.11
	上海三零卫士信息安全有限公司	552,418.20	3,548,452.16
	成都锋卫科技有限公司		1,743,000.00
	太极计算机股份有限公司	1,055,632.00	1,567,422.00
	中电科普天科技股份有限公司	458,247.83	625,767.91
	成都三零凯天通信实业有限公司	5,500.00	432,384.00
	成都国信安信息产业基地有限公司	585,570.00	273,740.00
	中电科网络空间安全研究院有限公司	35,000.00	35,000.00
	中电科数字技术股份有限公司	987,000.00	
	中国电子科技集团有限公司及其他下属企业	12,530,914.31	16,472,410.18
小计	—	103,646,011.71	51,378,082.85
其他应付款	上海三零卫士信息安全有限公司	22,471.20	408,186.20
	中国电子科技集团有限公司及其他下属企业	706,243.30	706,243.30
小计	—	728,714.50	1,114,429.50
一年内到期的非流动负债	上海三零卫士信息安全有限公司	11,970,000.00	11,970,000.00
小计	—	11,970,000.00	11,970,000.00
长期应付款	上海三零卫士信息安全有限公司	11,970,000.00	23,940,000.00
小计	—	11,970,000.00	23,940,000.00

(七) 关联方合同资产和合同负债

1. 合同资产

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
中国电子科技集团公司第三十研究所	171,134,556.73	7,034,347.84	214,812,667.27	8,856,417.38
深圳市网联安瑞网络科技有限公司	358,490.57	25,133.71	224,230.41	11,211.52
中电科网络空间安全研究院有限公司	128,000.00	25,600.00	128,000.00	18,613.53
太极计算机股份有限公司	33,054,476.14	1,322,179.05		
中国电子科技集团有限公司及其他下属企业	63,038,478.00	2,786,963.43	5,157,328.80	373,673.47
合计	267,714,001.44	11,194,224.03	220,322,226.48	9,259,915.90

2. 合同负债

关联方	期末余额	期初余额
中国电子科技集团公司第三十研究所	1,040,506.00	56,552,025.56
太极计算机股份有限公司	178,882.55	188,617.06
中国电子科技网络信息安全有限公司	120,649.07	120,649.07
杭州海康威视数字技术股份有限公司	105,443.31	119,150.94
国睿科技股份有限公司	82,547.17	82,547.17
中电科普天科技股份有限公司	231,132.08	33,018.87
成都国信安信息产业基地有限公司	26,396.83	26,396.83
中电科声光电科技股份有限公司	17,094.03	17,094.03
四创电子股份有限公司	1,504.27	1,504.27
中国电子科技集团有限公司及其他下属企业	7,821,039.64	9,640,777.70
合计	9,625,194.95	66,781,781.50

### 十三、股份支付

(一) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予的限制性股票的公允价值基于授予日当天标的股票交易均价与授予价格的差确定。
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予的限制性股票的公允价值基于授予日当天标的股票交易均价与授予价格的差确定
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	32,020,321.84

#### 十四、承诺及或有事项

无

#### 十五、资产负债表日后事项

无

#### 十六、其他重要事项

本公司于2015年开始筹划非公开发行股票募集资金事宜，并由本公司的全资子公司中电科(北京)网络信息安全有限公司(以下简称“北京网安”)作为投资项目实施主体，使用募集资金购买北京金丰科华房地产开发有限公司(以下简称“金丰科华”)开发的金丰能源中心项目5号楼(以下简称“标的房”)。2015年8月7日，北京网安与金丰科华签署《房屋买卖意向协议》，根据该协议向金丰科华支付购房意向金0.5亿元;2015年12月2日，北京网安与金丰科华签署《北京市商品房预售合同》，并在北京市住房和城乡建设委员会网站办理了商品房预售合同网上联机备案:签订预售协议时，标的房产所属土地使用权及在建工程已设置抵押，金丰科华取得了抵押权人出具的《抵押权人同意抵押房屋办理商品房预售许可证的证明》;截至2016年6月，北京网安向金丰科华足额支付了预售合同约定的全部购房款11.29亿元，购房资金均来源于卫士通非公开发行股票募集资金。此后北京中宏瑞德投资管理中心(有限合伙)(以下简称“北京中宏”)基于购买债权的方式取得部分抵押债权。

因金丰科华涉及与北京中宏的其他债务纠纷，北京中宏依据生效法律文书向北京市第二中级人民法院申请执行，并对开发商位于北京市丰台区花乡四合庄的金丰能源中心项1516-15地块37,651.02平方米的土地使用权及地上225,484.78平方米在建工程采取查封措施经本公司向北京市丰台区不动产登记中心查询，目前标的房产处于查封状态。

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



2019年8月，北京市丰台区人民法院已裁定受理债权人四川华西建筑装饰工程有限公司（以下简称“华西建筑”）申请债务人金丰科华破产清算一案，并决定采用竞争方式确定上述案件破产管理人。北京市丰台区人民法院于2020年2月28日通过人民法院公告网发布的破产公告，丰台区人民法院已于2020年1月20日确定北京市东卫律师事务所担任金丰科华破产管理人。北京网安已在2020年5月26日前向管理人北京市东卫律师事务所申报债权，并提交有关证明材料。第一次债权人会议于2020年6月3日召开，管理人对前期开展的工作做了报告。2021年1月25日，破产管理人主持召开第二次债权人会议，并提出了整体化解方案的工作思路。法院、破产管理人随即推进整体化解相关工作，并于2022年形成《和解方案》（草案）初稿。截至目前，整体化解方案尚未取得足以提交债权人会议表决的阶段性进展。和解方案能否在第三次债权人会议上会以及上会后能否通过表决并取得法院认可存在不确定性。

截至2023年12月31日，上述房产列报于“在建工程”，账面原值1,163,097,398.37元，累计计提减值准备67,867,373.62元。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	413,126,712.32	353,876,590.65
1至2年	58,869,571.08	84,329,040.68
2至3年	2,092,718.97	4,120,347.32
3至4年	1,331,000.72	2,535,998.28
4至5年	4,961,463.75	5,390,221.04
5年以上	20,397,017.62	21,657,734.96
小计	500,778,484.46	471,909,932.93
减：坏账准备	49,739,891.26	31,146,903.65
合计	451,038,593.20	440,763,029.28

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	23,875,649.21	4.77	23,875,649.21	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	476,902,835.25	95.23	25,864,242.05	5.42
其中：组合 1：账龄组合	107,344,404.64	21.44	25,864,242.05	24.09
组合 2：合并范围内应收账款	369,558,430.61	73.79		
合计	500,778,484.46	—	49,739,891.26	—

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,877,649.21	0.82	3,877,649.21	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	468,032,283.72	99.18	27,269,254.44	5.83
其中：组合 1：账龄组合	95,720,524.58	20.28	27,269,254.44	28.49
组合 2：合并范围内应收账款	372,311,759.14	78.90		
合计	471,909,932.93	—	31,146,903.65	—

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
杭州长江汽车有限公司	2,244,238.69	2,244,238.69	100.00	无法收回
盛趣信息技术（上海）有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	诉讼中
合计	22,244,238.69	22,244,238.69	—	—

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
杭州长江汽车有限公司	2,244,238.69	2,244,238.69	100	无法收回
合计	2,244,238.69	2,244,238.69	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	76,860,195.46	3,623,136.69	4.71	65,311,579.65	3,078,742.89	4.71
1至2年	6,056,890.34	646,673.30	10.68	2,715,101.54	289,882.03	10.68
2至3年	1,613,485.96	472,114.37	29.26	1,987,538.32	581,564.02	29.26
3至4年	1,331,000.72	659,932.07	49.58	2,535,998.28	1,257,389.70	49.58
4至5年	4,961,463.75	3,941,017.21	79.43	5,390,221.04	4,281,590.05	79.43
5年以上	16,521,368.41	16,521,368.41	100.00	17,780,085.75	17,780,085.75	100.00
合计	107,344,404.64	25,864,242.05	24.09	95,720,524.58	27,269,254.44	28.49

②组合 2：合并范围内应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	336,266,516.86			288,565,011.00		
1至2年	32,812,680.74			81,613,939.14		
2至3年	479,233.01			2,132,809.00		
合计	369,558,430.61			372,311,759.14		

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备	3,877,649.21	19,998,000.00				23,875,649.21
按组合计提坏账准备	27,269,254.44	-1,161,191.02		243,821.37		25,864,242.05
合计	31,146,903.65	18,836,808.98		243,821.37		49,739,891.26

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 243,821.37 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	361,044,489.91		361,044,489.91	71.58	
第二名	20,000,000.00		20,000,000.00	3.97	20,000,000.00
第三名	15,463,860.34		15,463,860.34	3.07	728,955.73

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末 余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
第四名	12,299,805.26		12,299,805.26	2.44	975,717.97
第五名	5,937,379.98		5,937,379.98	1.18	
合计	414,745,535.49		414,745,535.49	82.83	21,704,673.70

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	94,942,465.75	21,800,000.00
其他应收款	2,768,989.69	10,840,692.51
合计	97,711,455.44	32,640,692.51

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
成都三零瑞通移动通信有限公司	79,942,465.75	
卫士通(广州)信息安全技术有限公司	15,000,000.00	
成都市数字城市运营管理有限公司		1,800,000.00
成都卫士通信息安全技术有限公司		20,000,000.00
合计	94,942,465.75	21,800,000.00

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,392,951.19	6,335,667.25
1至2年	1,100,170.28	255,917.00
2至3年	3,600.00	30,000.00
3至4年	609,600.00	2,695,702.20
4至5年	10,000.00	14,984,687.67
5年以上	865,026.21	850,000.00
小计	3,981,347.68	25,151,974.12
减: 坏账准备	1,212,357.99	14,311,281.61
合计	2,768,989.69	10,840,692.51

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,375,353.83	22,986,026.29
保证金及押金	2,605,993.85	2,165,947.83
小计	3,981,347.68	25,151,974.12
减：坏账准备	1,212,357.99	14,311,281.61
合计	2,768,989.69	10,840,692.51

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 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）	
2023年1月1日余额	22,114.95	14,281,166.66	8,000.00	14,311,281.61
2023年1月1日余额 在本期				
—转入第二阶段	-22,114.95	22,114.95		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		-9,289,000.35		-9,289,000.35
本期转回			8,000.00	8,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动		-3,801,923.27		-3,801,923.27
2023年12月31日 余额	-	1,212,357.99	-	1,212,357.99

注：本期坏账准备其他变动，系本公司所转让的对网安卫谷（天津）科技有限公司的债权相应的坏账准备。

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
第一阶段	22,114.95				-22,114.95	-
第二阶段	14,281,166.66	-9,289,000.35			-3,779,808.32	1,212,357.99
第三阶段	8,000.00	-	8,000.00	-	-	-
合计	14,311,281.61	-9,289,000.35	8,000.00	-	-3,801,923.27	1,212,357.99

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
-第一名	押金	1,057,844.28	1-2年	26.57	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第二名	保证金	610,000.00	5年以上	15.32	610,000.00
第三名	单位款	500,000.00	3-4年	12.56	250,000.00
第四名	单位款	344,505.34	1年以内	8.65	
第五名	单位款	319,542.17	1年以内	8.03	15,977.11
合计	—	2,831,891.79	—	—	875,977.11

(6) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款

项目	转移方式	终止确认金额	利得/损失金额
网安卫谷(天津)科技有限公司	债权及股权转让	17,200,000.00	12,948,123.27

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,435,110,357.78		3,435,110,357.78	3,426,869,396.20		3,426,869,396.20
对联营、合营企业投资	27,900,429.77		27,900,429.77	67,324,799.35		67,324,799.35
合计	3,463,010,787.55		3,463,010,787.55	3,494,194,195.55		3,494,194,195.55

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
成都卫士通信息安全技术有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00
中电科(北京)网络信息安全有限公司	2,762,650,518.93			2,762,650,518.93
成都二零瑞通移动通信有限公司	176,349,991.73			176,349,991.73
卫士通(广州)信息安全技术有限公司	53,610,885.39			53,610,885.39
成都二零嘉微电子有限公司	338,903,000.15	8,240,961.58		347,143,961.73
卫士通(上海)网络安全技术有限公司	5,355,000.00			5,355,000.00
合计	3,426,869,396.20	8,240,961.58		3,435,110,357.78

(2) 对联营和合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动 追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	期末余额	减值准备 期末余额
一、合营企业						
二、联营企业						
成都摩宝网络科技有限公司	21,153,348.90			-1,510,843.34	19,642,505.56	
成都市数字城市运营管理有限公司	33,813,724.80		33,626,502.27	-187,222.53		
工业信息安全（四川）创新中心有限公司	12,357,725.65			-4,099,801.44	8,257,924.21	
小计	67,324,799.35		33,626,502.27	-5,797,867.31	27,900,429.77	
合计	67,324,799.35		33,626,502.27	-5,797,867.31	27,900,429.77	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	430,016,001.44	225,118,294.15	475,597,060.79	198,829,983.15
其他业务	829,958.26		444,532.03	
合计	430,845,959.70	225,118,294.15	476,041,592.82	198,829,983.15

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	营业收入	营业成本
按业务类型		
密码	294,025,077.68	188,647,060.81
网络安全	76,470,283.46	33,501,248.77
数据安全	60,350,598.56	2,969,984.57
按经营地区		
华北	163,113,467.36	113,630,779.84
西南	86,870,107.07	21,876,677.21
华东	94,488,530.06	40,254,474.50
华南	31,183,949.10	22,328,111.63
西北	21,193,858.76	7,821,282.30
东北	13,304,047.16	4,667,393.76
华中	20,692,000.19	14,539,574.91
按销售渠道		
直销	274,276,497.90	108,108,926.88
渠道	156,569,461.80	117,009,367.27
合计	430,845,959.70	225,118,294.15

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,797,867.31	5,399,532.60
成本法核算的长期股权投资收益	163,942,465.75	20,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	9,751,826.73	
其他	31,521.07	
合计	167,927,946.24	25,399,532.60

注：成本法核算的长期股权投资收益 163,942,465.75 元为子公司成都信安、三零瑞通、卫士通（广州）分配的股利。



## 十八、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	85,913.99	16,162.53	16,162.53
2. 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	24,182,982.47	20,440,193.48	20,440,193.48
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	22,757,479.46	18,801,726.02	18,801,726.02
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5. 委托他人投资或管理资产的损益			
6. 对外委托贷款取得的损益			
6. 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而产生的各项财产损失			
7. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	21,060.00	2,302,263.56	2,302,263.56
9. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
10. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		4,640,485.55	4,640,485.55
11. 非货币性资产交换损益			
12. 债务重组损益			
13. 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用, 如安置职工的支出等			
14. 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
16. 对于现金结算的股份支付, 在可行权日之后, 应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益			
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
20. 受托经营取得的托管费收入			
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-805,779.85	3,949,407.16	3,949,407.16
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,482,890.00		
减: 所得税影响额	8,400,597.09	6,826,612.91	6,826,612.91
少数股东权益影响额 (税后)	24,528.82	59,328.56	59,328.56
合计	47,299,420.16	43,264,296.83	43,264,296.83

注: 其他符合非经常性损益定义的损益项目, 为本公司出售联营企业成都市数字城市运营管理有限公司股权的收益 9,447,866.73 元、转让网安卫谷(天津)科技有限公司债权收益 35,023.27 元。

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	6.48	5.90	0.4123	0.3624	0.4123	0.3624
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	5.60	5.37	0.3564	0.3302	0.3564	0.3302

中电科网络安全科技股份有限公司

二〇二四年四月二十四日

