

成都卫士通信息产业股份有限公司

审 计 报 告

2016 年 12 月 31 日



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP)

目 录

一、审计报告.....	1
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表.....	2
2、资产负债表.....	4
3、合并利润表.....	6
4、利润表.....	7
5、合并现金流量表.....	8
6、现金流量表.....	9
7、合并股东权益变动表.....	10
8、股东权益变动表.....	12
9、财务报表附注.....	14

审 计 报 告

中天运〔2017〕审字第 90039 号

成都卫士通信息产业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的成都卫士通信息产业股份有限公司（以下简称“卫士通公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是卫士通公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，卫士通公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了卫士通公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨敏

中国注册会计师：苏红梅

中国·北京

二〇一七年四月二十五日

合并资产负债表

编制单位：成都卫士通信息产业股份有限公司 2016年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	523,549,730.62	564,589,428.70
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	193,277,596.04	4,077,433.34
应收账款	五、3	1,087,874,279.13	854,791,683.04
预付款项	五、4	55,411,757.42	59,523,596.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	59,022,380.12	54,097,962.31
买入返售金融资产			
存货	五、6	192,501,207.64	204,764,184.59
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	28,657,717.77	616,933.12
流动资产合计		2,140,294,668.74	1,742,461,221.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、8	2,000,000.00	2,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	25,003,040.49	16,790,530.62
投资性房地产			
固定资产	五、10	268,050,496.44	268,930,701.86
在建工程	五、11	1,123,018,983.64	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、12	10,482,018.26	9,715,577.45
开发支出	五、13	39,348,863.07	5,291,928.86
商誉	五、14	7,991.91	7,991.91
长期待摊费用	五、15	3,110,207.85	2,975,035.43
递延所得税资产	五、16	38,182,495.76	25,528,132.07
其他非流动资产	五、17		550,000,000.00
非流动资产合计		1,509,204,097.42	881,239,898.20
资产总计		3,649,498,766.16	2,623,701,119.69

法定代表人：李成刚

主管会计工作负责人：杨甫

会计机构负责人：周天文

合并资产负债表（续）

编制单位：成都卫士通信息产业股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、18	828,558,160.00	25,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、19	42,452,218.80	1,082,955.00
应付账款	五、20	759,343,430.39	630,257,772.07
预收款项	五、21	40,258,933.87	99,504,227.21
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、22	12,411,721.15	8,062,637.99
应交税费	五、23	95,012,470.28	89,945,678.17
应付利息	五、24	1,012,250.25	
应付股利	五、25	153,200.00	
其他应付款	五、26	246,918,700.55	259,214,853.76
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、27	247,514.45	
流动负债合计		2,026,368,599.74	1,113,068,124.20
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、28	50,243,394.07	71,705,868.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		50,243,394.07	71,705,868.66
负债合计		2,076,611,993.81	1,184,773,992.86
股东权益：			
股本	五、29	432,523,346.00	432,523,346.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	300,305,043.81	293,865,046.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、31	47,954,643.54	44,288,300.05
一般风险准备			
未分配利润	五、32	708,290,044.16	599,457,464.59
归属于母公司股东权益合计		1,489,073,077.51	1,370,134,157.50
少数股东权益		83,813,694.84	68,792,969.33
股东权益合计		1,572,886,772.35	1,438,927,126.83
负债和股东权益总计		3,649,498,766.16	2,623,701,119.69

法定代表人：李成刚

主管会计工作负责人：杨甫

会计机构负责人：周天文

资产负债表

编制单位：成都卫士通信息产业股份有限公司 2016年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		136,014,348.86	106,924,389.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		33,596,151.04	3,577,433.34
应收账款	十五、1	368,220,025.84	279,582,576.92
预付款项		22,660,063.14	19,438,205.80
应收利息			
应收股利		10,000,000.00	
其他应收款	十五、2	793,216,103.29	164,173,509.18
存货		45,740,579.04	81,475,273.42
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		176,374.42	
流动资产合计		1,409,623,645.63	655,171,388.39
非流动资产：			
可供出售金融资产		2,000,000.00	2,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	696,170,222.36	685,702,712.49
投资性房地产			
固定资产		149,153,249.97	154,988,933.88
在建工程		14,339.64	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,963,389.23	2,242,138.00
开发支出		9,029,755.99	2,878,792.14
商誉			
长期待摊费用		465,658.99	699,776.89
递延所得税资产		14,052,994.58	10,139,447.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		872,849,610.76	858,651,800.60
资产总计		2,282,473,256.39	1,513,823,188.99

法定代表人：李成刚

主管会计工作负责人：杨甫

会计机构负责人：周天文

资产负债表（续）

编制单位：成都卫士通信息产业股份有限公司 2016年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		828,558,160.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		25,040,863.80	
应付账款		90,790,041.71	137,032,725.87
预收款项		8,399,653.84	11,114,888.88
应付职工薪酬		3,382,323.89	2,064,010.02
应交税费		4,853,644.49	5,959,720.23
应付利息		1,012,250.25	
应付股利			
其他应付款		252,420,474.02	277,421,092.64
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		521,250.30	
流动负债合计		1,214,978,662.30	433,592,437.64
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		11,652,641.97	24,219,896.48
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,652,641.97	24,219,896.48
负债合计		1,226,631,304.27	457,812,334.12
股东权益：			
股本		432,523,346.00	432,523,346.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		404,387,091.64	397,967,094.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		47,954,643.54	44,288,300.05
未分配利润		170,976,870.94	181,232,114.13
股东权益合计		1,055,841,952.12	1,056,010,854.87
负债和股东权益总计		2,282,473,256.39	1,513,823,188.99

法定代表人：李成刚

主管会计工作负责人：杨甫

会计机构负责人：周天文

合并利润表

编制单位：成都卫士通信息产业股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,798,901,758.47	1,603,123,809.28
其中：营业收入	五、33	1,798,901,758.47	1,603,123,809.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,681,244,129.97	1,475,149,208.15
其中：营业成本	五、33	1,164,753,576.78	1,038,909,315.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、34	15,457,976.44	18,191,125.83
销售费用	五、35	177,343,274.19	129,259,569.48
管理费用	五、36	270,652,167.81	247,442,096.04
财务费用	五、37	5,566,638.80	-895,071.91
资产减值损失	五、38	47,470,495.95	42,242,173.56
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	五、39	1,872,512.92	3,856,678.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,792,512.92	3,856,678.78
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		119,530,141.42	131,831,279.91
加：营业外收入	五、40	76,694,128.21	50,592,001.91
其中：非流动资产处置利得		1,319.21	5,702.94
减：营业外支出	五、41	158,130.82	68,240.52
其中：非流动资产处置损失		125,193.33	18,733.65
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		196,066,138.81	182,355,041.30
减：所得税费用	五、42	23,113,735.14	19,795,925.19
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		172,952,403.67	162,559,116.11
归属于母公司股东的净利润		155,751,257.66	148,774,526.89
少数股东损益		17,201,146.01	13,784,589.22
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		172,952,403.67	162,559,116.11
归属于母公司股东的综合收益总额		155,751,257.66	148,774,526.89
归属于少数股东的综合收益总额		17,201,146.01	13,784,589.22
八、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)		0.3601	0.3440
（二）稀释每股收益(元/股)		0.3601	0.3440

本期未发生同一控制下企业合并。

法定代表人:李成刚

主管会计工作负责人: 杨甫

会计机构负责人:周天文

利润表

编制单位：成都卫士通信息产业股份有限公司

2016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	十五、4	327,629,056.28	287,784,680.31
减：营业成本	十五、4	195,807,693.52	143,239,808.91
税金及附加		3,830,819.96	2,235,650.08
销售费用		54,809,375.12	50,957,832.32
管理费用		109,207,480.29	78,527,175.16
财务费用		5,848,271.78	-490,887.42
资产减值损失		9,831,690.28	19,133,172.74
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	49,771,092.42	18,423,578.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,792,512.92	3,856,678.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,935,182.25	12,605,507.30
加：营业外收入		35,962,472.71	18,728,225.01
其中：非流动资产处置利得		700.00	2,096.65
减：营业外支出		113,087.86	7,268.14
其中：非流动资产处置损失		111,087.87	5,268.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,914,202.60	31,326,464.17
减：所得税费用		-2,749,232.30	-884,329.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,663,434.90	32,210,793.59
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		36,663,434.90	32,210,793.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：李成刚

主管会计工作负责人：杨甫

会计机构负责人：周天文

合并现金流量表

编制单位：成都卫士通信息产业股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,592,678,788.22	1,602,943,036.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		20,526,600.85	20,090,710.72
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	50,781,054.97	66,989,833.12
经营活动现金流入小计		1,663,986,444.04	1,690,023,580.23
购买商品、接受劳务支付的现金		1,162,867,476.07	1,010,859,921.94
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		337,078,929.33	250,903,384.91
支付的各项税费		142,555,602.00	101,529,270.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	158,703,351.44	126,167,726.83
经营活动现金流出小计		1,801,205,358.84	1,489,460,304.25
经营活动产生的现金流量净额	五、43	-137,218,914.80	200,563,275.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		80,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,672.52	6,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		83,672.52	6,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		634,191,188.65	566,390,972.80
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		634,191,188.65	566,390,972.80
投资活动产生的现金流量净额		-634,107,516.13	-566,384,472.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,225,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,128,558,160.00	55,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43		225,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,129,783,160.00	280,000,000.00
偿还债务支付的现金		325,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,464,576.89	9,833,327.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,252,220.50	933,100.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43	25,064,457.54	225,987.60
筹资活动现金流出小计		396,529,034.43	100,059,315.36
筹资活动产生的现金流量净额		733,254,125.57	179,940,684.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、44	-38,072,305.36	-185,880,512.18
加：期初现金及现金等价物余额	五、44	559,229,897.59	745,110,409.77
六、期末现金及现金等价物余额	五、44	521,157,592.23	559,229,897.59

法定代表人：李成刚

主管会计工作负责人：杨甫

会计机构负责人：周天文

现金流量表

编制单位：成都卫士通信息产业股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		215,940,870.39	353,054,304.93
收到的税费返还		13,428,193.64	12,014,680.75
收到其他与经营活动有关的现金		72,607,820.98	37,725,061.73
经营活动现金流入小计		301,976,885.01	402,794,047.41
购买商品、接受劳务支付的现金		241,004,222.29	263,392,521.63
支付给职工以及为职工支付的现金		97,712,980.61	68,376,369.24
支付的各项税费		20,252,348.21	29,803,991.91
支付其他与经营活动有关的现金		114,844,641.09	60,995,408.46
经营活动现金流出小计		473,814,192.20	422,568,291.24
经营活动产生的现金流量净额		-171,837,307.19	-19,774,243.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		37,978,579.50	14,566,900.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		700.00	6,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		37,979,279.50	14,573,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,874,688.25	4,741,371.14
投资支付的现金		2,275,000.00	286,958,674.33
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		578,558,160.00	97,000,000.00
投资活动现金流出小计		597,707,848.25	388,700,045.47
投资活动产生的现金流量净额		-559,728,568.75	-374,126,645.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,128,558,160.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			225,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,128,558,160.00	225,000,000.00
偿还债务支付的现金		300,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,837,867.39	6,487,850.20
支付其他与筹资活动有关的现金		25,064,457.54	225,987.60
筹资活动现金流出小计		367,902,324.93	6,713,837.80
筹资活动产生的现金流量净额		760,655,835.07	218,286,162.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		29,089,959.13	-175,614,727.10
加：期初现金及现金等价物余额		106,913,389.73	282,528,116.83
六、期末现金及现金等价物余额		136,003,348.86	106,913,389.73

法定代表人：李成刚

主管会计工作负责人：杨甫

会计机构负责人：周天文

合并股东权益变动表

编制单位：成都卫士通信息产业股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	432,523,346.00				293,865,046.86				44,288,300.05		599,457,464.59	68,792,969.33	1,438,927,126.83
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	432,523,346.00				293,865,046.86				44,288,300.05		599,457,464.59	68,792,969.33	1,438,927,126.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,439,996.95				3,666,343.49		108,832,579.57	15,020,725.51	133,959,645.52
（一）综合收益总额											155,751,257.66	17,201,146.01	172,952,403.67
（二）所有者投入和减少资本					6,439,996.95							1,225,000.00	7,664,996.95
1. 股东投入的普通股												1,225,000.00	1,225,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					6,439,996.95								6,439,996.95
（三）利润分配									3,666,343.49		-46,918,678.09	-3,405,420.50	-46,657,755.10
1. 提取盈余公积									3,666,343.49		-3,666,343.49		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-43,252,334.60	-3,405,420.50	-46,657,755.10
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	432,523,346.00				300,305,043.81				47,954,643.54		708,290,044.16	83,813,694.84	1,572,886,772.35

法定代表人：李成刚

主管会计工作负责人：杨甫

会计负责人：周天文

合并股东权益变动表

编制单位：成都卫士通信息产业股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	216,261,673.00				514,383,985.38				41,067,220.69		460,391,867.26	51,684,214.59	1,283,788,960.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	216,261,673.00				514,383,985.38				41,067,220.69		460,391,867.26	51,684,214.59	1,283,788,960.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	216,261,673.00				-220,518,938.52				3,221,079.36		139,065,597.33	17,108,754.74	155,138,165.91
（一）综合收益总额											148,774,526.89	13,784,589.22	162,559,116.11
（二）所有者投入和减少资本					-4,257,265.52							4,257,265.52	
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					-4,257,265.52							4,257,265.52	
（三）利润分配									3,221,079.36		-9,708,929.56	-933,100.00	-7,420,950.20
1. 提取盈余公积									3,221,079.36		-3,221,079.36		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,487,850.20	-933,100.00	-7,420,950.20
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	216,261,673.00				-216,261,673.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	216,261,673.00				-216,261,673.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	432,523,346.00				293,865,046.86				44,288,300.05		599,457,464.59	68,792,969.33	1,438,927,126.83

法定代表人：李成刚

主管会计工作负责人：杨甫

会计机构负责人：周天文

股东权益变动表

编制单位：成都卫士通信息产业股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	432,523,346.00				397,967,094.69				44,288,300.05	181,232,114.13	1,056,010,854.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	432,523,346.00				397,967,094.69				44,288,300.05	181,232,114.13	1,056,010,854.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,419,996.95				3,666,343.49	-10,255,243.19	-168,902.75
（一）综合收益总额										36,663,434.90	36,663,434.90
（二）所有者投入和减少资本					6,419,996.95						6,419,996.95
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					6,419,996.95						6,419,996.95
（三）利润分配									3,666,343.49	-46,918,678.09	-43,252,334.60
1. 提取盈余公积									3,666,343.49	-3,666,343.49	
2. 对所有者（或股东）的分配										-43,252,334.60	-43,252,334.60
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	432,523,346.00				404,387,091.64				47,954,643.54	170,976,870.94	1,055,841,952.12

法定代表人：李成刚

主管会计工作负责人：杨甫

会计机构负责人：周天文

股东权益变动表

编制单位：成都卫士通信息产业股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	216,261,673.00				614,228,767.69				41,067,220.69	158,730,250.10	1,030,287,911.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	216,261,673.00				614,228,767.69				41,067,220.69	158,730,250.10	1,030,287,911.48
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	216,261,673.00				-216,261,673.00				3,221,079.36	22,501,864.03	25,722,943.39
（一）综合收益总额										32,210,793.59	32,210,793.59
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									3,221,079.36	-9,708,929.56	-6,487,850.20
1. 提取盈余公积									3,221,079.36	-3,221,079.36	
2. 对所有者（或股东）的分配										-6,487,850.20	-6,487,850.20
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	216,261,673.00				-216,261,673.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	216,261,673.00				-216,261,673.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	432,523,346.00				397,967,094.69				44,288,300.05	181,232,114.13	1,056,010,854.87

法定代表人：李成刚

主管会计工作负责人：杨甫

会计机构负责人：周天文

成都卫士通信息产业股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1 月 1 日——2016 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

(一) 公司历史沿革

成都卫士通信息产业股份有限公司(以下简称“卫士通公司”或“本公司”、“公司”)是于 1998 年 3 月 12 日经成都市经济体制改革委员会“成体改[1998]第 28 号”文批准成立的股份有限公司, 取得了成都市工商行政管理局核发的 510109000045289 号《企业法人营业执照》。公司由中国电子科技集团公司第三十研究所(以下或称“三十所”)、西南通信研究所、成都西通开发公司及罗天文等 1418 名自然人共同出资以发起设立方式组建, 公司注册资本人民币 1,201.00 万元。

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

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

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

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

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

2003 年 9 月, 成都西通开发公司、西南通信研究所根据中国电子科技集团公司电科财(2003) 093 号文《关于同意中国电子科技集团公司第三十研究所全资公司进行资本结构调整的批复》, 分别与中国电子科技集团公司第三十研究所签订《股权划转协议》, 将持有的本公司 841,011 股、2,018,427 股的股权无偿划转归中国电子科技集团公司第三十研究所持有。划转后, 公司的股权结构为中国电子科技集团公司第三十研究所持股 50.04%, 成都新兴创业投资有限责任公司持股 35.31%, 成都三实立科技实业有限公司持股 4.93%, 16 名自然人股东

持股 9.72%。

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

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

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

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

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

根据中国证券监督管理委员会《关于核准成都卫士通信信息产业股份有限公司向中国电子科技集团第三十研究所等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]729 号）、《成都卫士通信信息产业股份有限公司二零一四年第一次临时股东大会决议》和《成都卫士通信信息产业股份有限公司第五届董事会第二十四次会议决议》，公司采取非公开发行股票的方式向三十所、四川蜀祥创业投资有限公司（现更名为“四川发展投资有限公司”）和成都国信安信息产业基地有限公司发行股份，申请增加注册资本 32,662,580.00 元，变更后的注册资本（股本）为 205,374,645.00 元。增资后的股权结构为三十所出资 82,994,968.00 元，占注册资本 40.40%；成都国信安信息产业基地有限公司出资 1,715,123.00 元，占注册资本 0.84%；四川发展投资有限公司出资 8,107,426.00 元，占注册资本 3.95%；其他社会公众股出资 112,557,128.00 元，占注册资本 54.81%。以上增资已经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2014 年 11 月 20 日出具中天运（2014）验字第 90026 号验资报告。而后，向三十所非公开发行人民币普通股 10,887,028 股，申请增加注册资本 10,887,028.00 元，变更后的注册资本（股本）为 216,261,673.00 元。增资后的股权结构为三十所出资 93,881,996.00 元，占注册资本 43.41%；成都国信安信息产业基地有限公司出资 1,715,123.00 元，占注册资本 0.79%；四川发展投资有限公司出资 8,107,426.00 元，占注册资本 3.75%；其他社会公众股出资人民币 112,557,128.00 元，占注册资本 52.05%。以上增资已经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2014 年 11 月 28 日出具中天运（2014）验字第 90041 号验资报告。本公司上述变更已于 2014 年 12 月 31 日完成工商变更登记手续。

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

根据中国证券监督管理委员会《关于核准豁免中国电子科技网络信息安全有限公司要约收购成都卫士通信息产业股份有限公司股份义务的批复》（证监许可【2015】2190号）、国务院国有资产监督管理委员会《关于无偿划转中国电子科技集团公司第三十研究所和成都国信安信息产业基地有限公司所持成都卫士通信息产业股份有限公司股份有关问题的批复》（国资产权【2015】877号），中国电子科技集团公司第三十研究所和成都国信安信息产业基地有限公司将其分别持有的公司18776.3992万股股份和343.0246万股股份无偿划转给中国电子科技网络信息安全有限公司持有。本次股份划转后，公司总股本不变，中国电子科技集团公司第三十研究所和成都国信安信息产业基地有限公司不再持有公司股份，中国电子科技网络信息安全有限公司持有公司19,119.4238万股股份，占总股本的44.20%。公司实际控制人未发生变更，仍为中国电子科技集团公司。

（二）公司注册地址、组织形式、总部地址

本公司注册地址为成都高新区云华路333号；组织形式为股份有限公司；总部地址位于成都高新区云华路333号；统一社会信用代码：9151010070927392XM。

（三）公司的业务性质、经营范围、主要产品及其变更和营业收入构成

1、业务性质

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

2、主要提供的产品和服务包括：

（1）密码产品是卫士通公司一直以来的核心产品，包括密码芯片（密码算法芯片/物理噪声源芯片等）、密码模块（USBKey密码模块/SD密码模块/TF密码模块/无线密码模块等）、密码板卡（PCI/PCI-E/PCI-X系列密码卡等）、密码设备（IPSecVPN网关/SSLVPN网关/专用网络密码机/金融数据密码机/服务器密码机/签名验签服务器等）和密码系统（密钥管理系统/证书管理系统/密码设备管理系统等）

（2）信息安全产品包括网络安全产品（防火墙/入侵检测系统/入侵保护系统/网络行为管理与审计系统等）、主机安全产品（终端安全防护系统/服务器加固系统/主机监控与审计系统等）、应用安全产品（应用安全支撑平台/数据库加固系统/应用安全中间件等）、数据安全产品（木马病毒防御系统/数据加密系统等）

（3）安全信息产品是卫士通公司积极践行安全与应用紧密融合思路的产物，包括安全电子公文系统、安全桌面云、安全存储系统等。

（4）系统集成与技术服务是本公司依托雄厚的技术支持和强大的营销网络为各层次用户提供系统集成及全生命周期安全支持与服务，包括：项目规划、工程建设、解决方案、培训和后续保障。

3、经营范围

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

（四）母公司以及最终实际控制人名称

公司的第一大股东为中国电子科技网络信息安全有限公司，最终实质控制人为中国电子科技集团公司。

（五）合并范围变更

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并财务报表范围增加中电科（天津）网络信息安全有限公司，具体情况详见“本财务报表附注六、合并范围的变更”。

报告期合并财务报表范围详见“本财务报表附注七、在其他主体中的权益，1、在子公司中的权益，（1）企业集团的构成”。

（六）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2017 年 4 月 25 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假设为基础，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 41 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（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、完整地反映了公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司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

本公司营业周期是指本公司签订合同，购买用于加工的软硬件资产起至实现现金或现金等价物期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并并在合并日的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日

取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允

价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收

益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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。

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；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）合营安排

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

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

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共

同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

（1）金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如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；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“本附注四之十一应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

（十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在200.00万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合1：账龄组合	账龄分析法
组合2：特别关联方组合	本公司与分公司及全资子公司相互之间的往来款项作为特别关联方组合，不计提坏账准备。
组合3：其他组合	除账龄和特别关联方组合之外的按信用风险特征计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
----	-------------	--------------

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	100

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

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

（十二）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、低值易耗品、包装物、在产品、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、存货可变现净值的确定依据和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销；包装物采用一次转销法摊销。

（十三）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）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，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）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；

（3）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；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

（1）确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

（2）确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50% 的表决权股份时，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：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；

⑤其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

（十四）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：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、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。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-8	0	20.00-12.50
电子设备	年限平均法	5	0	20.00
运输设备	年限平均法	6	3	16.17
其他设备	年限平均法	5	0	20.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

4、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十五）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①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；
- ②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；
- ③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；
- ④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。

（十六）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：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。

暂停资本化期间：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期间。

资本化金额计算：①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；②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；③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。

（十七）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。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，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。②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，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等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：①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；②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，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，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确定。

4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研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，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十八）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

但企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，资产负债表日都应当进行减值测试。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠

估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（十九）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，主要包括车位使用费、房屋装修费等。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）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将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折合为离职时点的终值；之后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。于报告期内，本公司离职后福利主要为基本养老保险和失业保险：

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险，该类离职后福利属于设定提存计划。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向

当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(二十一) 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司销售密码产品、信息安全产品、安全信息产品等信息安全相关产品时，在相关产品到达客户指定地点并得到客户签收后，确认产品销售收入，同时结转产品对应的成本。

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

确认产品销售收入，同时结转对应的成本。

2、提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

（1）在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；

（2）如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；

（3）发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；

（4）发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（二十三）政府补助

1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①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；②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。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的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。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

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。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，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。

3、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。

（二十五）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初

始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十六) 重要会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明: 无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
所得税	应纳税所得额	15、25
增值税	应纳税收入	6、17
营业税	营业额	3、5
房产税	房屋建筑物计税额/租金收入	1.20、12
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	1、7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	所得税税率（%）	备注
本公司	15	税收优惠及批文：1
成都三零瑞通移动通信有限公司	15	税收优惠及批文：2
上海卫士通网络安全有限公司	25	
四川卫士通信息安全平台技术有限公司	15	税收优惠及批文：3
成都三零盛安信息系统有限公司	15	税收优惠及批文：4
成都卫士通信息安全技术有限公司	15	税收优惠及批文：5
成都三零豪赛网络安全技术有限公司	25	
成都三零嘉微电子有限公司	15	税收优惠及批文：6
中电科（北京）网络信息安全有限公司	15	税收优惠及批文：7
中电科（天津）网络信息安全有限公司	25	

（二）税收优惠及批文

1、本公司经成都市高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，取得“GR201451000636”号高新技术企业证书，有效期3年，2014至2016年度享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

2、本公司下属子公司成都三零瑞通移动通信有限公司经成都市高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，取得“GR201451000267”号高新技术企业证书，有效期3年，2014至2016年度享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

3、本公司下属子公司四川卫士通信息安全平台技术有限公司经成都市高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，取得“GR201451000392”号高新技术企业证书，有效期3年，2014至2016年度享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

4、本公司下属子公司成都三零盛安信息系统有限公司经成都市高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，取得“GR201451000546”号高新技术企业证书，有效期3年，2014至2016年度享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

5、本公司下属子公司成都卫士通信息安全技术有限公司依据“财税[2011]58号”《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，享受设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠。

6、本公司下属子公司成都三零嘉微电子有限公司经成都市高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，取得“GR201451000160号高新技术企业证书，有效期3年，2014至2016年度享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

7、本公司下属子公司中电科（北京）网络信息安全有限公司经北京市高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，取得“GR201611005090号高新技术企业证书，有效期3年，2016至2018年度享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

（三）其他事项

1、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，经税务机关备案，本公司及下属其他子公司销售相关软件产品按 17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

2、本公司控股子公司上海卫士通网络安全有限公司适用城建税税率为 1%。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2016 年 1 月 1 日，期末指 2016 年 12 月 31 日，上期指 2015 年度，本期指 2016 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	292,492.32	301,782.18
银行存款	520,865,099.91	558,928,115.41
其他货币资金	2,392,138.39	5,359,531.11
合计	523,549,730.62	564,589,428.70
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金均系办理保函的保证资金，使用受限。详见本附注五、46、所有权或使用权受到限制的资产。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	77,346,800.00	4,077,433.34
商业承兑票据	115,930,796.04	
合计	193,277,596.04	4,077,433.34

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	已终止确认金额	未终止确认金额
----	---------	---------

银行承兑汇票	3,350,000.00	
商业承兑汇票	1,405,000.00	
合计	4,755,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,225,957,892.04	99.85	138,083,612.91		1,087,874,279.13
其中：账龄组合	1,225,957,892.04	99.85	138,083,612.91	11.26	1,087,874,279.13
其他组合					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,781,055.40	0.15	1,781,055.40	100.00	
合计	1,227,738,947.44	100.00	139,864,668.31		1,087,874,279.13

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	957,132,724.65	99.81	102,341,041.61		854,791,683.04
其中：账龄组合	957,132,724.65	99.81	102,341,041.61	10.69	854,791,683.04
其他组合					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,811,055.40	0.19	1,811,055.40	100.00	
合计	958,943,780.05	100.00	104,152,097.01		854,791,683.04

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况：无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例%	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	876,458,138.47	43,822,906.93	5.00	708,919,047.16	35,445,952.36	5.00
1 至 2 年	211,297,235.08	21,129,723.51	10.00	148,669,471.78	14,866,947.18	10.00

2 至 3 年	64,281,938.31	19,284,581.49	30.00	52,113,608.35	15,634,082.51	30.00
3 至 4 年	35,486,071.42	17,743,035.71	50.00	17,987,950.58	8,993,975.29	50.00
4 至 5 年	11,655,717.47	9,324,573.98	80.00	10,212,812.52	8,170,250.01	80.00
5 年以上	26,778,791.29	26,778,791.29	100.00	19,229,834.26	19,229,834.26	100.00
合计	1,225,957,892.04	138,083,612.91		957,132,724.65	102,341,041.61	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 35,742,571.30 元; 本期收回或转回坏账准备金额 30,000.00 元; 已核销坏账准备本期收回金额 30,000.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况: 无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数比例(%)	相应计提坏账准备期末余额
第一名	115,435,605.00	9.4	9,633,991.25
第二名	75,973,309.25	6.19	3,994,128.68
第三名	30,184,250.00	2.46	1,509,212.50
第四名	26,022,000.00	2.12	1,301,100.00
第五名	24,473,504.29	1.99	2,059,241.25
合计	272,088,668.54	22.16	18,497,673.68

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	38,459,724.10	69.41	52,293,731.97	87.85
1 至 2 年	10,682,178.61	19.28	5,241,529.33	8.81
2 至 3 年	4,467,590.03	8.06	1,457,602.68	2.45
3 年以上	1,802,264.68	3.25	530,732.41	0.89
合计	55,411,757.42	100.00	59,523,596.39	100.00

(2) 预付款项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 (%)	未结算原因
------	------	---------------------	-------

第一名	7,788,260.00	14.06	项目未完工结算
第二名	6,989,397.05	12.61	未到结算期
第三名	6,813,300.00	12.30	未到结算期
第四名	4,366,338.11	7.88	未到结算期
第五名	3,133,137.03	5.65	未到结算期
合计	29,090,432.19	52.50	

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	71,648,084.03	99.30	12,625,703.91		59,022,380.12
其中：账龄组合	71,648,084.03	99.30	12,625,703.91	17.62	59,022,380.12
其他组合					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	508,170.80	0.70	508,170.80	100.00	
合计	72,156,254.83	100.00	13,133,874.71		59,022,380.12

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	64,326,294.24	97.97	10,439,507.93		53,886,786.31
其中：账龄组合	64,326,294.24	97.97	10,439,507.93	16.23	53,886,786.31
其他组合					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,334,064.70	2.03	1,122,888.70	84.17	211,176.00
合计	65,660,358.94	100.00	11,562,396.63		54,097,962.31

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款情况：无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例%	金额	坏账准备	计提比例%

1 年以内	38,982,326.70	1,949,116.34	5.00	42,135,325.15	2,106,766.25	5.00
1 至 2 年	18,255,039.77	1,825,503.98	10.00	10,527,714.60	1,052,771.46	10.00
2 至 3 年	5,678,893.13	1,703,667.94	30.00	3,635,121.11	1,090,536.33	30.00
3 至 4 年	2,401,165.50	1,200,582.75	50.00	2,586,428.30	1,293,214.15	50.00
4 至 5 年	1,919,130.17	1,535,304.14	80.00	2,727,426.72	2,181,941.38	80.00
5 年以上	4,411,528.76	4,411,528.76	100.00	2,714,278.36	2,714,278.36	100.00
合计	71,648,084.03	12,625,703.91		64,326,294.24	10,439,507.93	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 2,186,195.98 元; 本期收回或转回坏账准备金额 614,717.90 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收账情况: 无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,183,738.50	4,692,556.29
保证金	60,579,368.19	53,808,547.09
备用金	5,031,241.72	2,559,229.59
押金	1,254,238.63	1,102,160.71
其他	4,107,667.79	3,497,865.26
合计	72,156,254.83	65,660,358.94

(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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	履约保证金	5,200,000.00	1 年以内	7.21	260,000.00
第二名	保证金	2,550,000.00	1 年以内	3.53	127,500.00
第三名	保证金	2,099,150.51	注 1	2.91	386,106.85
第四名	保证金	2,080,000.00	1 年以内	2.88	104,000.00
第五名	保证金	1,650,000.00	1 年以内	2.29	82,500.00
合计		13,579,150.51		18.82	960,106.85

注 1: 重庆海康威视系统技术有限公司其他应收款期末余额为 2,099,150.51 元, 其中 1-2 年 1,218,191.51 元, 2-3 年 880,959.00 元。

(6) 涉及政府补助的应收款项: 无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

6、存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,707,436.38	3,487,005.01	25,220,431.37	39,357,422.25	10,449,986.77	28,907,435.48
在产品	49,860,191.71	64,827.56	49,795,364.15	72,085,504.41	6,551,463.26	65,534,041.15
库存商品	69,806,453.44	7,368,797.01	62,437,656.43	89,429,398.96	7,241,302.55	82,188,096.41
发出商品	77,734,093.39	25,277,347.89	52,456,745.50	48,212,654.90	20,360,386.40	27,852,268.50
周转材料	156,722.56		156,722.56	163,682.15		163,682.15
在途物资	122,583.99		122,583.99	118,660.90		118,660.90
委托加工物资	2,311,703.64		2,311,703.64			
合计	228,699,185.11	36,197,977.47	192,501,207.64	249,367,323.57	44,603,138.98	204,764,184.59

(2) 存货跌价准备：

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,449,986.77	522,748.56		7,485,730.32		3,487,005.01
在产品	6,551,463.26	130,054.39		6,616,690.09		64,827.56
库存商品	7,241,302.55	2,356,776.19		2,229,281.73		7,368,797.01
发出商品	20,360,386.40	7,206,867.43		2,289,905.94		25,277,347.89
合计	44,603,138.98	10,216,446.57		18,621,608.08		36,197,977.47

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税可抵扣进项税额	27,852,587.33	616,933.12
预缴企业所得税	176,374.42	
多缴纳营业税	628,756.02	
合计	28,657,717.77	616,933.12

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	2,800,000.00	800,000.00	2,000,000.00	2,800,000.00	800,000.00	2,000,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	2,800,000.00	800,000.00	2,000,000.00	2,800,000.00	800,000.00	2,000,000.00
合计	2,800,000.00	800,000.00	2,000,000.00	2,800,000.00	800,000.00	2,000,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产情况：无。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产情况：

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
成都兴政电子政务运营服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
深圳市虹安信息安全技术有限公司	800,000.00			800,000.00
合计	2,800,000.00			2,800,000.00

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例 (%)	本期现金 红利
	期初	本期 增加	本期 减少	期末		
成都兴政电子政务运营服务有限公司					4.00	80,000.00
深圳市虹安信息安全技术有限公司	800,000.00			800,000.00	10.00	
合计	800,000.00			800,000.00		80,000.00

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况：

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	800,000.00		800,000.00
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值余额	800,000.00		800,000.00

9、长期股权投资

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	其他综合收益调整

一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
成都摩宝网络科技有限公司	16,790,530.62			1,792,512.92	
小计	16,790,530.62			1,792,512.92	
合计	16,790,530.62			1,792,512.92	

(续)

投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
成都摩宝网络科技有限公司	6,419,996.95				25,003,040.49	
小计	6,419,996.95				25,003,040.49	
合计	6,419,996.95				25,003,040.49	

10、固定资产

(1) 固定资产情况:

项目	房屋及建筑 物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	265,889,257.51	33,236,329.88	19,973,299.97	57,558,327.03	6,955,062.67	383,612,277.06
2.本期增加金额	2,932,720.77	31,931.50		21,269,116.34	87,865.12	24,321,633.73
(1) 购置	2,932,720.77	31,931.50		21,269,116.34	87,865.12	24,321,633.73
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		7,996,282.94	2,380.00	6,284,200.98	196,294.56	14,479,158.48
(1) 处置或报废		7,996,282.94	2,380.00	6,284,200.98	196,294.56	14,479,158.48
(2) 合并范围变化减少						
(3) 其他减少						
4.期末余额	268,821,978.28	25,271,978.44	19,970,919.97	72,543,242.39	6,846,633.23	393,454,752.31
二、累计折旧						
1.期初余额	29,607,970.47	30,049,840.51	15,675,255.43	35,869,992.24	2,727,236.23	113,930,294.88
2.本期增加金额	12,738,316.84	1,436,407.74	1,666,524.04	8,405,155.54	821,732.59	25,068,136.75

(1) 本期计提	12,738,316.84	1,436,407.74	1,666,524.04	8,405,155.54	821,732.59	25,068,136.75
(2) 企业合并增加						
3.本期减少金额		7,679,200.10	2,116.19	5,740,741.39	172,118.08	13,594,175.76
(1) 处置或报废减少		7,679,200.10	2,116.19	5,740,741.39	172,118.08	13,594,175.76
(2) 合并范围变化减少						
(3) 其他减少						
4.期末余额	42,346,287.31	23,807,048.15	17,339,663.28	38,534,406.39	3,376,850.74	125,404,255.87
三、减值准备						
1.期初余额		220,719.96		530,560.36		751,280.32
2.本期增加金额						
(1) 本期计提						
(2) 企业合并增加						
3.本期减少金额		220,719.96		530,560.36		751,280.32
(1) 处置或报废		220,719.96		530,560.36		751,280.32
(2) 合并范围变化减少						
(3) 其他减少						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	226,475,690.97	1,464,930.29	2,631,256.69	34,008,836.00	3,469,782.49	268,050,496.44
2.期初账面价值	236,281,287.04	2,965,769.41	4,298,044.54	21,157,774.43	4,227,826.44	268,930,701.86

注：本期折旧额为 25,068,136.75 元，本期无在建工程转入固定资产。

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	
机器设备	18,228.67
运输工具	
合计	18,228.67

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

11、在建工程

(1) 在建工程基本情况

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	1,116,213,383.38		1,116,213,383.38			
移动互联网终端安全与服务平台研发技术改造建设项目	6,791,260.62		6,791,260.62			
山东办事处装修预付款 (ZC-16182)	14,339.64		14,339.64			
合计	1,123,018,983.64		1,123,018,983.64			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
北京网安生产、研发及办公环境建设项目	1,342,680,000.00		1,116,213,383.38			1,116,213,383.38
移动互联网终端安全与服务平台研发技术改造建设项目	30,000,000.00		6,791,260.62			6,791,260.62
合计	1,372,680,000.00		1,123,004,644.00			1,123,004,644.00

(续)

工程名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
北京网安生产、研发及办公环境建设项目	83.13	83.13	13,776,766.85	13,776,766.85	4.1676	关联方资金拆借
移动互联网终端安全与服务平台研发技术改造建设项目	22.64	22.64				募股资金
合计			13,776,766.85	13,776,766.85		

(3) 本报告期计提在建工程减值准备情况：无。

12、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	专利权	特许权	软件	合计
一、账面原值					
1、期初余额		5,520,000.00	3,460,000.00	24,819,014.75	33,799,014.75
2、本期增加金额				4,973,148.98	4,973,148.98
(1) 购置				4,973,148.98	4,973,148.98
(2) 内部研发					

项目	土地使用权	专利权	特许权	软件	合计
(3)企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额		5,520,000.00	3,460,000.00	29,792,163.73	38,772,163.73
二、累计摊销					
1、期初余额		5,274,166.72	1,239,862.00	17,569,408.58	24,083,437.30
2、本期增加金额		50,000.00	346,008.00	3,810,700.17	4,206,708.17
(1) 计提		50,000.00	346,008.00	3,810,700.17	4,206,708.17
(2)本期合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额		5,324,166.72	1,585,870.00	21,380,108.75	28,290,145.47
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
(2)本期合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值		195,833.28	1,874,130.00	8,412,054.98	10,482,018.26
2、期初账面价值		245,833.28	2,220,138.00	7,249,606.17	9,715,577.45

注：①本期摊销金额为 4,206,708.17 元；

②本报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

13、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	其他	
其他		5,202,521.37					5,202,521.37
一体化平板		3,601,179.06					3,601,179.06

行贿犯罪档案互联网查询系统		3,376,968.44					3,376,968.44
安全防护测试公共服务平台	2,054,221.90	1,253,344.84					3,307,566.74
安全电子公文处理系统		3,064,567.49					3,064,567.49
电子文档综合安全管理系统	437,839.62	1,934,559.33					2,372,398.95
国产化电子公文处理系统项目	1,629,019.72	699,712.87					2,328,732.59
新型电力系统专用纵向加密认证装置		2,127,874.42					2,127,874.42
移动安全接入网关	285,097.01	1,654,997.73					1,940,094.74
综合监管系统		1,479,105.12					1,479,105.12
终端安全防护系统 V2.0	81,729.12	1,338,835.44					1,420,564.56
卫士安全管理平台	142,043.18	1,250,786.27					1,392,829.45
移动安全管理中心	148,587.73	1,147,882.08					1,296,469.81
安全交换机	367,185.10	898,378.69					1,265,563.79
资源服务管理系统(产品开发)	112,210.00	823,638.11					935,848.11
电子印章系统	33,995.48	765,065.76					799,061.24
终端安全管理系统		787,148.14					787,148.14
电子文档标志管理系统		718,690.33					718,690.33
身份认证服务系统		467,446.95					467,446.95
终端安全防护系统(国产操作系统版)		318,560.54					318,560.54
可信时间服务系统		281,749.16					281,749.16
统一密码服务系统		259,997.37					259,997.37
授权管理服务系统		223,288.40					223,288.40
安全应用中间件		214,708.37					214,708.37
单向输入系统		165,927.93					165,927.93
合计	5,291,928.86	34,056,934.21					39,348,863.07

14、商誉

(1) 商誉账面原值

被审计单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
四川卫士通信信息安全平	7,991.91					7,991.91

台技术有限公司						
合计	7,991.91					7,991.91

(2) 商誉减值准备

本公司商誉本报告期未发生减值。

15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修款	699,776.89	1,446,983.25	657,829.13		1,488,931.01
经营租入固定资产改良	2,275,258.54		994,117.32		1,281,141.22
房屋改造布线工程		408,352.44	68,216.82		340,135.62
合计	2,975,035.43	1,855,335.69	1,720,163.27		3,110,207.85

16、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	175,244,364.59	26,331,254.22	146,672,998.97	22,001,918.33
内部交易未实现利润	33,497,688.00	5,024,653.20	14,561,813.09	2,184,271.96
可抵扣亏损	39,384,915.71	6,290,818.69	3,224,688.51	806,172.13
预提费用	3,571,797.61	535,769.65	3,571,797.61	535,769.65
合计	251,698,765.91	38,182,495.76	168,031,298.18	25,528,132.07

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

(4) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额	备注
可抵扣暂时性差异	14,752,155.90	15,926,028.06	
可抵扣亏损	9,951,918.82	9,739,808.90	
合计	24,704,074.72	25,665,836.96	
备注			

注：①上海卫士通网络安全有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，对其可抵扣暂时性差异及亏损未确认递延所得税资产。

②根据本公司 2015 年 10 月 19 日召开的总裁办公会会议纪要（公司纪字[2015]22 号），

计划注销成都三零豪赛网络安全技术有限公司，预计未来不能获得足够的应纳税所得额，对其可抵扣暂时性差异及亏损未确认递延所得税资产。

③本期新设的中电科（天津）网络信息安全有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，对其可抵扣暂时性差异及亏损未确认递延所得税资产。

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年	424,033.13	531,613.41	
2019 年	7,643,889.12	9,208,195.49	
2020 年			
2021 年	1,883,996.57		
合计	9,951,918.82	9,739,808.90	

17、其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
预付购房款		550,000,000.00
合计		550,000,000.00

18、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		25,000,000.00
信用借款	828,558,160.00	
合计	828,558,160.00	25,000,000.00

（2）已逾期未偿还的短期借款情况：无。

19、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	102,955.00	1,082,955.00
商业承兑汇票	42,349,263.80	
合计	42,452,218.80	1,082,955.00

20、应付账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付材料款	703,160,359.23	593,860,445.29
应付设备款	2,256,281.92	4,617,172.03
应付其他款	53,926,789.24	31,780,154.75
合计	759,343,430.39	630,257,772.07

21、预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	25,801,393.90	80,206,718.86
1 年以上	14,457,539.97	19,297,508.35
合计	40,258,933.87	99,504,227.21

22、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示:**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,348,345.22	347,439,597.76	343,065,066.29	10,722,876.69
二、应付设定提存计划	1,714,292.77	20,266,363.93	20,291,812.24	1,688,844.46
三、辞退福利		149,196.00	149,196.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,062,637.99	367,855,157.69	363,506,074.53	12,411,721.15

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		297,653,727.21	297,653,727.21	
2、职工福利费		7,241,441.16	7,241,441.16	
3、社会保险费	8,582.35	9,667,194.01	9,673,622.02	2,154.34
其中：医疗保险费	8,411.74	8,911,917.42	8,918,382.11	1,947.05
工伤保险费	46.51	317,442.05	317,428.42	60.14
生育保险费	124.10	437,834.54	437,811.49	147.15
其他（商业保险）				
4、住房公积金	843,496.34	25,143,537.44	25,035,948.14	951,085.64
5、工会经费和职工教育经费	5,496,266.53	6,297,939.28	2,024,569.10	9,769,636.71
6、短期带薪缺勤		1,435,758.66	1,435,758.66	
7、短期利润分享计划				
合计	6,348,345.22	347,439,597.76	343,065,066.29	10,722,876.69

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	28,165.27	19,298,327.91	19,323,190.03	3,303.15
2、失业保险费	728.58	968,036.02	968,622.21	142.39
3、养老基金	1,685,398.92			1,685,398.92
合计	1,714,292.77	20,266,363.93	20,291,812.24	1,688,844.46

23、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	57,872,403.09	60,597,403.82
消费税		
营业税		1,533,372.43
企业所得税	27,552,811.38	17,680,708.29
个人所得税	1,077,877.64	1,462,118.61
城市维护建设税	4,543,885.62	4,398,295.99
房产税	164,208.27	17,790.06
教育费附加	1,947,353.84	1,884,958.32
地方教育费附加	1,297,616.57	1,256,019.53
其他税费	556,313.87	1,115,011.12
合计	95,012,470.28	89,945,678.17

24、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,012,250.25	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他		
合计	1,012,250.25	

25、应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付的原因
应付谢长斌普通股股利	153,200.00		
合计	153,200.00		

26、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付往来单位款	27,600,654.17	21,696,283.78
应付代扣款	6,290,794.88	10,392,467.57
应付保证金	7,717,137.00	25,994,209.80
应付款个人款	580,752.91	622,616.57
其他	204,729,361.59	200,509,276.04
合计	246,918,700.55	259,214,853.76

27、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	247,514.45	
合计	247,514.45	

28、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	71,705,868.66	26,644,700.00	48,107,174.59	50,243,394.07	
合计	71,705,868.66	26,644,700.00	48,107,174.59	50,243,394.07	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2.4GHz 射频安全 SOC 芯片研发及产业化	5,700,000.00				5,700,000.00	与收益相关
产业资金		5,000,000.00			5,000,000.00	与收益相关
基于物联网的特种装备智能化生产管控系统研发及产业化	4,000,000.00				4,000,000.00	与收益相关
新一代自主可控安全芯片组	2,759,750.00	600,000.00			3,359,750.00	与收益相关
新型安全邮件	3,500,000.00	1,700,000.00	2,293,582.20		2,906,417.80	与资产相关
基于 TD-LTE 的行业专用终端与系统研发及产业化	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
四川省移动终端安全保密技术工程实验室项目	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
成都市高新区推进“三次创业”支持战略新兴产业企业加快发展专项		2,000,000.00			2,000,000.00	与收益相关
网络高清摄像的安全音视频编解码 SOC 技术	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
军民用安全芯片创新研制应用平台		2,000,000.00			2,000,000.00	与收益相关

高性能金融数据密码机研发及产业化	4,500,000.00		2,603,869.89		1,896,130.11	与收益相关
四川省财政支付中心军民结合资金		1,500,000.00			1,500,000.00	与收益相关
四川省逆向光通信技术工程实验室		2,000,000.00	668,700.00		1,331,300.00	与资产相关
新一代智能安全芯片的研发及产业化		1,330,000.00			1,330,000.00	与收益相关
高性能 VPN 设备产业化	1,045,143.48	4,203.00	22,703.00		1,026,643.48	与收益相关
自主高安全专网安全通信技术与产品研发及产业化	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
其他	43,200,975.18	10,510,497.00	42,518,319.50		11,193,152.68	与收益相关
合计	71,705,868.66	26,644,700.00	48,107,174.59		50,243,394.07	

29、股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	432,523,346.00						432,523,346.00

30、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	285,305,952.31			285,305,952.31
其他资本公积	8,559,094.55	6,439,996.95		14,999,091.50
合计	293,865,046.86	6,439,996.95		300,305,043.81

注 1：本期增加其他资本公积 6,439,996.95 元，其中 6,419,996.95 元系由于成都摩宝网络科技有限公司其他股东单方面增资，本公司持股比例由 24.39%降低至 14.51%，仍对成都摩宝网络科技有限公司具有重大影响，继续采用权益法核算，增资使本公司享有的权益增加 6,419,996.95 元，计入资本公积-其他资本公积；20,000.00 元系对四川卫士通信息安全平台技术有限公司交易手续费误入投资成本进行调整。

31、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,288,300.05	3,666,343.49		47,954,643.54
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				

其他				
合计	44,288,300.05	3,666,343.49		47,954,643.54

32、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	599,457,464.59	460,391,867.26
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	599,457,464.59	460,391,867.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	155,751,257.66	148,774,526.89
减：提取法定盈余公积	3,666,343.49	3,221,079.36
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	43,252,334.60	6,487,850.20
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	708,290,044.16	599,457,464.59

33、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,797,149,831.54	1,164,734,011.07	1,602,209,421.77	1,038,676,152.76
其他业务	1,751,926.93	19,565.71	914,387.51	233,162.39
合计	1,798,901,758.47	1,164,753,576.78	1,603,123,809.28	1,038,909,315.15

34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	97,488.23	4,108,907.99
城市维护建设税	7,022,351.29	7,293,070.89
教育费附加	3,022,333.02	3,170,663.21
地方教育费附加	2,033,276.98	2,113,775.44
价格调节基金	182,664.89	1,487,644.48
河道管理费	14,987.50	17,063.82
房产税	2,247,988.68	
土地使用税	31,188.01	
车船税	28,009.32	

印花税	775,987.21	
资源税	1,701.31	
合计	15,457,976.44	18,191,125.83

35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	117,736,919.54	86,121,359.70
差旅费	17,186,612.33	14,531,352.56
房租费	9,494,069.21	4,350,000.84
办公费	3,315,376.99	3,762,388.69
广告和业务宣传费	3,276,242.24	3,619,948.41
折旧费	2,835,737.34	1,913,123.35
用户培训费	2,413,457.04	1,834,425.06
工程费	2,115,865.07	3,143,450.47
会务费	2,107,857.66	1,681,036.20
售后服务费	2,773,936.49	3,613,932.35
其他	14,087,200.28	4,688,551.85
合计	177,343,274.19	129,259,569.48

36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	149,456,808.93	143,207,291.33
人力成本	60,765,770.17	49,358,112.63
折旧费	17,715,410.04	17,028,526.58
业务招待费	9,298,090.91	9,172,458.94
办公费	5,463,085.34	5,184,589.74
房租物管	5,189,642.96	3,059,275.34
无形资产摊销	3,982,628.51	3,325,256.54
差旅费	2,720,703.11	1,827,342.34
税金	2,550,717.56	3,783,591.68
安全生产	1,217,388.31	1,108,264.56
其他	12,291,921.97	10,387,386.36
合计	270,652,167.81	247,442,096.04

37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	6,459,639.86	2,572,377.56
减：利息收入	1,063,488.26	3,724,520.57
汇兑损益	-	-2,876.22
其他	170,487.20	259,947.32
合计	5,566,638.80	-895,071.91

38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	37,254,049.38	30,951,307.32
二、存货跌价损失	10,216,446.57	11,290,866.24
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	47,470,495.95	42,242,173.56

39、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,792,512.92	3,856,678.78
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	80,000.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,872,512.92	3,856,678.78

40、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,319.21	5,702.94	1,319.21
其中：固定资产处置利得	1,319.21	5,702.94	1,319.21
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	76,423,926.74	50,126,986.14	55,897,325.89
其他	268,882.26	459,312.83	268,882.26
合计	76,694,128.21	50,592,001.91	56,167,527.36

报告期计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
增值税返还	20,526,600.85	20,090,710.72	与收益相关
移动智能终端公共安全技术基础服务平台	11,500,000.00		与收益相关
电网智能化安全保障装置研发及产业化（省）	5,981,007.45	1,729,044.81	与收益相关
高性能签名验签服务器	4,157,199.02		与收益相关
高性能入侵检测与防御系统产品产业化	4,000,000.00		与收益相关
增强企业行业竞争力专项补助	3,000,000.00		与收益相关
高新区三次创业补贴款-鼓励企业扩大市场份额,增强行业竞争力	2,000,000.00	350,700.00	与收益相关
安全可靠信息系统技术支持公共服务平台	2,607,485.18	292,514.82	与收益相关
高性能金融数据密码机研发及产业化	2,603,869.89		与收益相关
基于 RFID 安全技术的实时定位及可视化管理系统项目	2,300,000.00		与收益相关
新型安全邮件	2,293,582.20		与收益相关
面向高端装备制造行业的智能化生产管控系统项目	2,000,000.00		与收益相关
移动互联网应用安全接入平台研发及产业化	1,819,764.79	4,945,949.71	与收益相关
基于 RFID 安全技术的智能管控系统控制项目	1,490,000.00		与收益相关
基于移动互联网的军民两用安全移动办公系统研发及产业化	1,256,985.73		与收益相关

超高频 RFID 读写器芯片关键技术研究机产品开发	1,000,000.00		与收益相关
安全高清音视频编解码 SOC 芯片开发	1,000,000.00		与收益相关
其他	6,887,431.63	22,718,066.08	与收益相关
合计	76,423,926.74	50,126,986.14	

41、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
非流动资产处置损失合计	125,193.33	18,733.65	125,193.33
其中：固定资产处置损失	125,193.33	18,733.65	125,193.33
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他支出	32,937.49	49,506.87	32,937.49
合计	158,130.82	68,240.52	158,130.82

42、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	31,623,969.03	24,006,370.01
递延所得税费用	-12,654,363.69	-6,262,566.21
其他	4,144,129.80	2,052,121.39
合计	23,113,735.14	19,795,925.19

注：其他系所得税汇算清缴调整数。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	196,066,138.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,409,920.82
子公司适用不同税率的影响	-182,671.79
调整以前期间所得税的影响	4,274,606.00
非应税收入的影响	-3,345,382.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,325,928.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-417,971.66
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	460,550.17
研发费用加计扣除项目	-11,466,064.87
境外投资者股利分红企业所得税	54,820.24

所得税费用	23,113,735.14
-------	---------------

43、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	29,522,428.30	40,356,579.00
收到其他往来款项	16,248,344.98	7,181,961.15
收到利息收入	1,064,281.69	3,724,520.57
收到履约投标保证金	3,946,000.00	15,726,772.40
其他		
合计	50,781,054.97	66,989,833.12

(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
支付各项费用	111,269,737.18	97,867,937.50
支付保证金	47,280,685.24	28,039,842.01
财务费用-手续费	152,929.02	259,947.32
其他		
合计	158,703,351.44	126,167,726.83

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
收到大股东拨付的项目资本金		200,000,000.00
定增保证金		25,000,000.00
合计		225,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
与证券公司结算年度分红手续费		225,987.60
退还定增保证金及利息	25,064,457.54	
合计	25,064,457.54	225,987.60

44、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	172,952,403.67	162,559,116.11

项目	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	47,470,495.95	42,242,173.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,068,136.75	24,764,722.07
无形资产摊销	4,206,708.17	3,469,096.37
长期待摊费用摊销	1,720,163.27	1,111,066.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	112,350.61	13,030.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,523.51	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,379,386.53	2,412,377.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,872,512.92	-3,856,678.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,654,363.69	-6,262,566.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,322,475.32	-59,930,994.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-488,219,754.60	-317,502,407.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	102,284,072.63	351,544,339.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-137,218,914.80	200,563,275.98
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	521,157,592.23	559,229,897.59
减：现金的期初余额	559,229,897.59	745,110,409.77
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	-38,072,305.36	-185,880,512.18

（2）本期支付的取得子公司的现金净额：无。

（3）本期收到的处置子公司的现金净额：无。

（4）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	521,157,592.23	559,229,897.59
其中：库存现金	292,492.32	301,782.18

可随时用于支付的银行存款	520,865,099.91	558,928,115.41
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	521,157,592.23	559,229,897.59
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	2,392,138.39	5,359,531.11

45、所有者权益变动表项目注释

- (1) 资本公积变动详见本附注五、30、资本公积；
- (2) 盈余公积变动详见本附注五、31、盈余公积；
- (3) 未分配利润变动详见本附注五、32、未分配利润。

46、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,392,138.39	银行保函资金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	2,392,138.39	

六、合并范围的变更

中国电子科技集团公司《关于新设中电科（天津）网络信息安全有限公司的批复》（2016 年电科资函[2016]150 号），同意由本公司与桐乡卫谷投资管理合伙企业（有限合伙）发起设立中电科（天津）网络信息安全有限公司，出资比例分别为 65.00% 和 35.00%。该公司于 2016 年 9 月 21 日经天津市南开区市场和质量技术监督局注册成立，注册号 91120104MA05L3MK8M，注册资本 1,000.00 万元，本报告期纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质
上海卫士通网络安全有限公司	中国上海	中国上海	信息安全产品销售、集成与服务
四川卫士通信息安全平台技术有限公司	中国成都	中国成都	信息安全产品销售、集成与服务
成都卫士通信息安全技术有限公司	中国成都	中国成都	信息安全产品销售、集成与服务
成都三零豪赛网络安全技术有限公司	中国成都	中国成都	信息安全产品销售、集成与服务
成都三零盛安信息系统有限公司	中国成都	中国成都	信息安全产品销售、集成与服务
成都三零瑞通移动通信有限公司	中国成都	中国成都	信息安全产品销售、集成与服务
成都三零嘉微电子有限公司	中国成都	中国成都	信息安全产品销售、集成与服务
中电科（北京）网络信息安全有限公司	中国北京	中国北京	信息安全产品销售、集成与服务
中电科（天津）网络信息安全有限公司	中国天津	中国天津	信息安全产品销售、集成与服务

(续)

子公司名称	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
	直接	间接			
上海卫士通网络安全有限公司	75.00		75.00	投资设立	
四川卫士通信息安全平台技术有限公司	78.66		78.66	投资设立	
成都卫士通信息安全技术有限公司	100.00		100.00	投资设立	
成都三零豪赛网络安全技术有限公司	100.00		100.00	投资设立	
成都三零盛安信息系统有限公司	96.20		96.20	同一控制下企业合并	
成都三零瑞通移动通信有限公司	95.50		95.50	同一控制下企业合并	
成都三零嘉微电子有限公司	88.15		88.15	同一控制下企业合并	
中电科（北京）网络信息安全有限公司	100.00		100.00	投资设立	
中电科（天津）网络信息安全有限公司	65.00		65.00	投资设立	

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
上海卫士通网络安全有限公司	25.00	25.00	68,620.67		2,354.03	
四川卫士通信息安全平台技术有限公司	21.34	21.34	10,564,510.38	2,133,740.50	43,238,409.80	
成都三零盛安信息系统有限公司	3.80	3.80	1,207,282.53	746,480.00	10,007,101.65	
成都三零瑞通移动通信有限公司	4.50	4.50	1,707,576.36	525,200.00	10,970,544.43	
成都三零嘉微电子有限公司	11.85	11.85	4,333,095.46		19,050,224.32	

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额
-------	------

	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
上海卫士通网络安全有限公司	39,574,938.48	251,823.36	39,826,761.84	39,817,345.70		39,817,345.70
四川卫士通信息安全平台技术有限公司	270,258,160.69	4,699,818.65	274,957,979.34	72,316,609.39		72,316,609.39
成都二零盛安信息系统有限公司	605,177,501.99	35,582,080.15	640,759,582.14	372,558,237.44	5,127,501.12	377,685,738.56
成都二零瑞通移动通信有限公司	279,701,659.10	68,380,706.45	348,082,365.55	88,431,115.36	15,675,700.00	104,106,815.36
成都二零嘉微电子有限公司	172,439,416.38	15,312,003.39	187,751,419.77	9,772,862.37	17,269,750.00	27,042,612.37

(续)

子公司名称	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
上海卫士通网络安全有限公司	22,607,244.05	405,915.94	23,013,159.99	23,278,226.55		23,278,226.55
四川卫士通信息安全平台技术有限公司	235,252,748.98	6,231,804.38	241,484,553.36	78,354,876.08		78,354,876.08
成都二零盛安信息系统有限公司	530,077,497.83	28,164,749.76	558,242,247.59	302,720,691.18	4,561,619.17	307,282,310.35
成都二零瑞通移动通信有限公司	260,015,544.15	41,696,743.69	301,712,287.84	68,557,779.30	15,474,000.00	84,031,779.30
成都二零嘉微电子有限公司	151,358,388.67	16,286,357.50	167,644,746.17	30,530,435.63	12,959,750.00	43,490,185.63

重要非全资子公司的主要财务信息（续表）

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海卫士通网络安全有限公司	23,657,594.07	274,482.70	274,482.70	116,314.80
四川卫士通信息安全平台技术有限公司	195,545,383.44	49,511,692.67	49,511,692.67	11,460,143.70
成都二零盛安信息系统有限公司	533,262,245.57	31,737,906.34	31,737,906.34	-33,399,076.88
成都二零瑞通移动通信有限公司	240,520,094.06	37,975,041.65	37,975,041.65	-8,880,606.90
成都二零嘉微电子有限公司	109,170,537.68	36,554,246.86	36,554,246.86	-39,216,729.29

(续)

子公司名称	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
上海卫士通网络安全有限公司	24,676,685.61	1,204,956.45	1,204,956.45	-1,442,011.88
四川卫士通信息安全平台技术有限公司	163,528,876.92	32,567,649.39	32,567,649.39	29,929,957.68

成都三零盛安信息系统有限公司	522,833,592.69	29,688,748.64	29,688,748.64	60,026,490.11
成都三零瑞通移动通信有限公司	164,174,746.71	27,790,063.99	27,790,063.99	22,153,444.86
成都三零嘉微电子有限公司	104,190,004.28	33,143,661.61	33,143,661.61	32,927,974.25

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

2、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：无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业：无。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	25,003,040.49	16,790,530.62
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,792,512.92	3,856,678.78
--其他综合收益		
--综合收益总额		

(3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制

本公司无合营企业，联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制情况。

(4) 重要的共同经营：无。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

八、与金融工具相关的风险

无。

九、公允价值的披露

无。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	开办资金	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国电子科技网络信息安全有限公司	四川成都	信息安全	20 亿	44.20	44.20

注：本公司的最终控制方是中国电子科技集团公司。

2、本企业的子公司情况

本企业的子公司情况详见本附注七、在其他主体中的权益之 1、在子公司中权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注七、在其他主体中的权益之 3、在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国电子科技网络信息安全有限公司	母公司
上海三零卫士信息安全有限公司	受同一母公司控制
成都三零普瑞科技有限公司	受同一母公司控制
成都三零凯天通信实业有限公司	受同一母公司控制
中国电子科技集团公司第三十研究所	受同一母公司控制
成都新欣神风电子科技有限公司	受同一母公司控制
成都国信安信息产业基地有限公司	受同一母公司控制
成都欣瑞资产管理有限公司	受同一母公司控制
四川信息安全与通信保密杂志社	受同一母公司控制
厦门雅迅网络股份有限公司	受同一母公司控制
中国电子科技集团公司第三十三研究所	受同一母公司控制
山西中电科技特种装备有限公司	受同一母公司控制
安徽四创电子股份有限公司	受同一最终控制方控制
太极计算机股份有限公司	受同一最终控制方控制
广州杰赛科技股份有限公司	受同一最终控制方控制
杭州海康威视数字技术股份有限公司	受同一最终控制方控制
中国电子科技财务有限公司	受同一最终控制方控制

中国电子科技集团公司及下属企业	受同一最终控制方控制
-----------------	------------

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
太极计算机股份有限公司	采购商品	118,444.10	
成都国信安信息产业基地有限公司	接受劳务	1,274,590.73	5,563,475.64
成都国信安信息产业基地有限公司	采购商品		1,803,903.40
成都三零凯天通信实业有限公司	采购商品	10,629,268.77	970,906.30
成都三零凯天通信实业有限公司	接受劳务	77,415.89	1,761.52
成都三零普瑞科技有限公司	采购商品	140,769.28	452,991.45
成都欣瑞资产管理有限公司	接受劳务	6,526,825.15	
成都欣瑞资产管理有限公司	采购商品	1,742,269.46	
广州杰赛科技股份有限公司	采购商品	258,130.57	9,707.65
杭州海康威视数字技术股份有限公司	采购商品	8,801,888.37	2,887,990.83
杭州海康威视数字技术股份有限公司	接受劳务	202.56	
上海三零卫士信息安全有限公司	采购商品	10,001,183.77	17,822,230.52
上海三零卫士信息安全有限公司	接受劳务	1,525,206.71	2,631,607.37
中国电子科技集团公司第三十研究所	采购商品	39,572,951.24	42,366,690.05
中国电子科技集团公司第三十研究所	接受劳务	485,835.45	14,738,985.71
四川信息安全与通信保密杂志社	接受劳务	142,766.95	317,735.85
中国电子科技集团公司第三十三研究所	接受劳务	695,556.60	
中国电子科技集团公司第三十三研究所	采购商品	9,382,352.13	3,124,189.13
中国电子科技集团公司及下属企业	采购商品	32,571,821.36	24,277,726.66
中国电子科技集团公司及下属企业	接受劳务	948,838.15	863,861.10
中国电子科技网络信息安全有限公司	采购商品	4,023,874.01	
合计		128,920,191.25	117,833,763.18

出售商品/提供劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽四创电子股份有限公司	提供劳务	177,939.04	
成都国信安信息产业基地有限公司	销售商品	12,461.54	48,366.60
成都三零凯天通信实业有限公司	销售商品	382,803.45	172,649.58
成都三零凯天通信实业有限公司	提供劳务	36,603.77	

成都三零普瑞科技有限公司	销售商品	470,813.28	1,636,871.80
成都三零普瑞科技有限公司	提供劳务		1,709.40
成都新欣神风电子科技有限公司	销售商品	98,290.60	
杭州海康威视数字技术股份有限公司	提供劳务	634,490.55	
杭州海康威视数字技术股份有限公司	销售商品	143,860.21	32,884,166.15
厦门雅迅网络股份有限公司	销售商品	30,769.23	
上海三零卫士信息安全有限公司	提供劳务	476,155.78	
上海三零卫士信息安全有限公司	销售商品	187,999.98	
中国电子科技集团公司第三十研究所	销售商品	221,757,761.90	219,867,335.10
中国电子科技集团公司第三十研究所	提供劳务	46,257,339.15	31,846,526.54
中国电子科技集团公司第三十三研究所	销售商品	236,547.00	11,965,811.93
中国电子科技集团公司第三十三研究所	提供劳务		20,172.64
山西中电科技特种装备有限公司	销售商品	24,068.38	
山西中电科技特种装备有限公司	提供服务	854.70	
中国电子科技集团公司及下属企业	销售商品	49,159,593.31	61,092,847.31
中国电子科技集团公司及下属企业	提供劳务	569,338.07	1,120,399.95
中国电子科技网络信息安全有限公司	提供劳务	4,860,666.18	
中国电子科技网络信息安全有限公司	销售商品	1,088,803.41	1,398,299.14
合计		326,607,159.53	362,055,156.14

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海三零卫士信息安全技术有限公司	房屋、设备	1,368,402.29	
成都摩宝网络科技有限公司	房屋、设备	40,919.29	476,332.20

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
成都三零凯天通信实业有限公司	房屋	856,497.24	150,191.47
成都国信安信息产业基地有限公司	房屋、设备	2,492,848.35	1,610,976.99
成都欣瑞资产管理有限公司	房屋、设备	23,456.60	

(4) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
三十所	成都三零瑞通移动通信有限公司	5,000,000.00	2015/5/19	2016/5/18	是

三十所	成都三零瑞通移动通信有限公司	10,000,000.00	2015/5/20	2016/5/19	是
三十所	成都三零瑞通移动通信有限公司	10,000,000.00	2015/5/25	2016/5/24	是
成都三零瑞通移动通信有限公司	三十所	5,000,000.00	2015/5/19	2016/5/18	是
成都三零瑞通移动通信有限公司	三十所	10,000,000.00	2015/5/20	2016/5/19	是
成都三零瑞通移动通信有限公司	三十所	10,000,000.00	2015/5/25	2016/5/24	是

注①：中国电子科技集团公司第三十研究所对本公司 2015 年短期借款 10,000,000.00 元、10,000,000.00 元和 5,000,000.00 元提供担保，并签订保证合同，合同编号分别为 CETCF-KF-BZ150521002、CETCF-KF-BZ150522001、CETCF-KF-BZ150526001。

注②：本公司与中国电子科技集团公司第三十研究所就上述保证合同签订反担保合同，将位于成都市高新区云华路 333 号国家西部信息安全产业园 3 栋办公楼作为抵押财产抵押给中国电子科技集团公司第三十研究所，该办公楼面积为 6715.78 平方米。

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中国电子科技财务有限公司	10,000,000.00	2015/5/21	2016/5/20	担保方为三十所，已偿还
中国电子科技财务有限公司	5,000,000.00	2015/5/22	2016/5/21	担保方为三十所，已偿还
中国电子科技财务有限公司	10,000,000.00	2015/5/26	2016/5/25	担保方为三十所，已偿还
中国电子科技财务有限公司	100,000,000.00	2016/3/31	2017/3/30	信用借款，已偿还
中国电子科技财务有限公司	500,000,000.00	2016/6/6	2017/6/5	信用借款
中国电子科技财务有限公司	100,000,000.00	2016/6/16	2017/6/15	信用借款，已偿还
中国电子科技财务有限公司	78,558,160.00	2016/6/24	2017/6/23	信用借款，已偿还 50,000,000.00 元
中国电子科技财务有限公司	20,000,000.00	2016/10/27	2017/10/26	信用借款，已偿还
中国电子科技财务有限公司	30,000,000.00	2016/10/27	2017/10/26	信用借款，已偿还

注：以上均为本公司拆入资金。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(7) 高级管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
高级管理人员报酬	517.63 万元	374.47 万元

6、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

应收账款	安徽四创电子股份有限公司	153,000.00	7,650.00		
应收账款	成都三零凯天通信实业有限公司	332,000.00	20,900.00	126,400.00	6,320.00
应收账款	成都新欣神风电子科技有限公司	3,100.00	155.00		
应收账款	中国电子科技网络信息安全有限公司	177,003.08	8,850.15		
应收账款	中国电子科技集团公司第三十研究所	75,973,309.25	3,994,128.68	102,460,707.25	5,173,713.54
应收账款	杭州海康威视数字技术股份有限公司	10,070,757.74	618,769.77	19,874,028.37	1,015,555.65
应收账款	上海三零卫士信息安全有限公司	1,432,883.40	72,304.17	125,200.00	6,260.00
应收账款	太极计算机股份有限公司	6,955,484.92	2,350,599.32	6,955,484.92	959,502.34
应收账款	成都三零普瑞科技有限公司	3,004,140.09	837,218.03	3,810,404.09	532,935.41
应收账款	成都国信安信息产业基地有限公司	6,080.00	304.00		
应收账款	中国电子科技集团公司第三十三研究所	76,000.00	3,800.00	85,293.60	17,058.72
应收账款	中国电子科技集团公司及下属企业	27,691,506.85	3,871,656.10	16,583,926.98	2,687,899.68
	合计	125,875,265.33	11,786,335.22	150,021,445.21	10,399,245.34
应收票据	中国电子科技集团公司第三十研究所	168,707,130.00		500,000.00	
应收票据	成都三零普瑞科技有限公司	778,900.00			
应收票据	中国电子科技网络信息安全有限公司	4,650,000.00			
	合计	174,136,030.00		500,000.00	
预付账款	杭州海康威视数字技术股份有限公司	19,192.48			
预付账款	成都三零普瑞科技有限公司	3,717,822.70			
预付账款	太极计算机股份有限公司	0.60	-	9,034.20	-
预付账款	成都国信安信息产业基地有限公司	22,200.00	-	426,133.92	-
预付账款	中国电子科技集团公司第三十三研究所			1,028,136.70	
预付账款	中国电子科技集团公司及下属企业	4,605,198.11			
	合计	8,364,413.89	-	1,463,304.82	-
其他应收款	成都国信安信息产业基地有限公司	107,473.17	85,978.54	107,473.17	32,241.95
其他应收款	杭州海康威视数字技术股份有限公司	2,099,150.51	386,106.85	2,249,740.97	164,064.52
其他应收款	中国电子科技集团公司第三十研究所	790,573.41	146,415.18	545,694.12	46,982.33
其他应收款	中国电子科技网络信息安全有限公司	17,087.28	1,708.73	17,087.28	854.36
其他应收款	上海三零卫士信息安全有限公司	456,189.58	456,189.58	541,189.58	460,439.58
其他应收款	中国电子科技集团公司及下属企业	2,147,000.00	107,350.00	300,000.00	15,000.00
	合计	5,617,473.95	1,183,748.88	3,761,185.12	719,582.74

(2) 应付项目：

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

应付账款	上海三零卫士信息安全有限公司	19,474,031.05	16,598,743.62
应付账款	成都国信安信息产业基地有限公司	1,416,985.21	727,882.27
应付账款	杭州海康威视数字技术股份有限公司	3,723,373.33	1,015,548.00
应付账款	成都三零凯天通信实业有限公司	4,198,319.52	5,500.00
应付账款	广州杰赛科技股份有限公司	6,667.87	10,025.00
应付账款	中国电子科技集团公司第三十研究所	74,139,014.98	27,041,075.00
应付账款	成都新欣神风电子科技有限公司	615.38	
应付账款	中国电子科技网络信息安全有限公司	4,524,415.01	
应付账款	中国电子科技集团公司第三十三研究所	6,492,701.26	2,747,406.70
应付账款	中国电子科技集团公司及下属企业	6,196,855.58	1,257,003.74
	合计	120,172,979.19	49,403,184.33
应付票据	中国电子科技集团第三十研究所	16,620,400.00	
应付票据	中国电子科技网络信息安全有限公司	19,119,423.80	
	合计	35,739,823.80	
预收账款	上海三零卫士信息安全有限公司		131,290.00
预收账款	成都三零普瑞科技有限公司		20,579.32
预收账款	中国电子科技集团公司第三十研究所	385,906.00	17,500.00
预收账款	中国电子科技集团公司第三十三研究所		9,880.34
预收账款	中国电子科技集团公司及下属企业	717,539.26	3,681,813.69
	合计	1,103,445.26	3,861,063.35
其他应付款	成都国信安信息产业基地有限公司	1,041,554.00	18,000.00
其他应付款	上海三零卫士信息安全有限公司	2,380,869.09	5,718,658.97
其他应付款	中国电子科技集团公司第三十研究所	6,512,301.97	3,080,943.33
其他应付款	中国电子科技网络信息安全有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
其他应付款	中国电子科技集团公司第三十三研究所	64,200.00	23,600.00
其他应付款	中国电子科技集团公司及下属企业	5,613,359.32	
	合计	215,612,284.38	208,841,202.30

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数（元）	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	非公开发行股票于 2017 年 3 月 22 日完成	2,662,331,715.06	

2、利润分配情况

拟分配的利润或股利	以公司非公开发行股票后的总股本 523,960,018 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.50 元人民币（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股。
经审议批准宣告发放的利润或股利	无。

3、销售退回情况

本公司无需要披露的重大销售退回情况。

十四、其他重要事项

1、非公开发行 A 股股票情况

2016 年 10 月 19 日，中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）发行审核委员会对卫士通非公开发行股票的申请进行了审核。根据审核结果，本公司本次非公开发行股票的申请获得审核通过。

本公司于 2017 年 1 月 6 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）核发的《关于核准成都卫士通信息产业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]3214 号），核准本公司非公开发行不超过 9,865 万股新股。

本公司于 2017 年 3 月 22 日正式完成发行工作，卫士通向中国网安、建信基金、财通基金等 7 名特定对象发行股票 91,436,672 股，每股发行价格 29.45 元，募集资金总额 2,692,809,990.40 元，扣除发行费用后实际募集资金净额为人民币 2,662,331,715.06 元，其中：增加注册资本人民币 91,436,672.00 元，增加资本公积（股本溢价）人民币 2,570,895,043.06 元。中天运会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 3 月 9 日出具了中天运[2017]验字第 90017 号《验资报告》。募集资金将全部用于北京网安的新型商用密码系列产品产业化及国际化、行业安全解决方案创新中心等五个项目。

2、取得中国电子科技集团公司第三十研究所、成都国信安信息产业基地有限公司及四

川发展投资有限公司关于本公司发行股份购买成都二零盛安信息系统有限公司合计 93.98% 的股权之盈利预测补偿协议：承诺成都二零盛安信息系统有限公司 2014 年度、2015 年度、2016 年度扣除非经常性损益后的净利润分别不低于 1,500.40 万元、2,226.72 万元及 2,739.61 万元，若低于，则由其补足。本公司已聘请中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对成都二零盛安信息系统有限公司 2016 年度财务报表进行审计，该公司本年度扣除非经常性损益后净利润为 2,842.62 万元。

3、取得中国电子科技集团公司第三十研究所、成都国信安信息产业基地有限公司及四川发展投资有限公司关于本公司发行股份购买成都二零瑞通移动通信有限公司合计 94.41% 的股权之盈利预测补偿协议：承诺成都二零瑞通移动通信有限公司 2014 年度、2015 年度、2016 年度扣除非经常性损益后的净利润分别不低于 1,499.70 万元、2,197.96 万元及 3,076.19 万元，若低于，则由其补足。本公司已聘请中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对成都二零瑞通移动通信有限公司 2016 年度财务报表进行审计，该公司本年度扣除非经常性损益后净利润为 3,284.93 万元。

4、取得中国电子科技集团公司第三十研究所及四川发展投资有限公司关于本公司发行股份购买成都二零嘉微电子有限公司合计 85.74% 的股权之盈利预测补偿协议：承诺成都二零嘉微电子有限公司 2014 年度、2015 年度、2016 年度扣除非经常性损益后的净利润分别不低于 1,223.99 万元、1,749.65 万元及 2,519.67 万元，若低于，则由其补足。本公司已聘请中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对成都二零嘉微电子有限公司 2016 年度财务报表进行审计，该公司本年度扣除非经常性损益后净利润为 3,159.33 万元。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露：

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(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	393,566,364.52	99.72	25,346,338.68		368,220,025.84
其中：账龄组合	144,959,456.11	36.73	25,346,338.68	17.49	119,613,117.43
特别关联方组合	248,606,908.41	62.99			248,606,908.41

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,095,205.40	0.28	1,095,205.40	100.00	
合计	394,661,569.92	100.00	26,441,544.08		368,220,025.84

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	300,589,835.49	99.64	21,007,258.57		279,582,576.92
其中：账龄组合	171,105,822.17	56.72	21,007,258.57	12.28	150,098,563.60
特别关联方组合	129,484,013.32	42.92			129,484,013.32
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,095,205.40	0.36	1,095,205.40	100.00	
合计	301,685,040.89	100.00	22,102,463.97		279,582,576.92

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况：无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例%	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	80,738,117.00	4,036,905.84	5.00	119,837,608.84	5,991,880.45	5.00
1 至 2 年	28,322,088.05	2,832,208.81	10.00	28,465,047.63	2,846,504.76	10.00
2 至 3 年	16,481,231.02	4,944,369.31	30.00	13,786,864.87	4,136,059.46	30.00
3 至 4 年	11,133,623.71	5,566,811.86	50.00	1,713,804.08	856,902.04	50.00
4 至 5 年	1,591,767.33	1,273,413.86	80.00	632,924.45	506,339.56	80.00
5 年以上	6,692,629.00	6,692,629.00	100.00	6,669,572.30	6,669,572.30	100.00
合计	144,959,456.11	25,346,338.68		171,105,822.17	21,007,258.57	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 4,339,080.11 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数比例(%)	相应计提坏账准备期末余额
第一名	205,649,014.36	52.11	
第二名	36,967,069.05	9.37	
第三名	15,872,777.28	4.02	4,569,952.38

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合 计数比例(%)	相应计提坏账准备 期末余额
第四名	12,397,090.00	3.14	619,854.50
第五名	11,444,989.50	2.90	572,249.48
合计	282,330,940.19	71.54	5,762,056.36

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	796,098,225.25	99.94	2,882,121.96		793,216,103.29
其中：账龄组合	28,422,627.88	3.57	2,882,121.96	10.14	25,540,505.92
特别关联方组合	767,675,597.37	96.37			767,675,597.37
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	465,970.80	0.06	465,970.80	100.00	
合计	796,564,196.05	100.00	3,348,092.76		793,216,103.29

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	166,644,809.45	99.51	2,471,300.27		164,173,509.18
其中：账龄组合	12,882,074.76	7.69	2,471,300.27	19.18	10,410,774.49
特别关联方组合	153,762,734.69	91.82			153,762,734.69
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	819,512.70	0.49	819,512.70	100.00	
合计	167,464,322.15	100.00	3,290,812.97		164,173,509.18

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款情况：无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	坏账准备	计提比例%	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	21,516,477.17	1,075,823.86	5.00	8,825,762.49	441,288.12	5.00
1 至 2 年	4,755,897.73	475,589.78	10.00	1,478,718.89	147,871.89	10.00
2 至 3 年	866,808.80	260,042.64	30.00	843,391.60	253,017.48	30.00
3 至 4 年	419,957.00	209,978.50	50.00	20,400.00	10,200.00	50.00
4 至 5 年	14,000.00	11,200.00	80.00	474,395.00	379,516.00	80.00
5 年以上	849,487.18	849,487.18	100.00	1,239,406.78	1,239,406.78	100.00
合计	28,422,627.88	2,882,121.96		12,882,074.76	2,471,300.27	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 410,821.69 元; 本期收回或转回坏账准备金额 353,541.90 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收账情况: 无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	788,178,559.41	159,932,376.56
保证金	2,180,585.90	4,432,529.24
备用金	1,771,916.56	
押金	835,153.71	835,153.71
其他	3,597,980.47	2,264,262.64
合计	796,564,196.05	167,464,322.15

(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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	关联往来款	735,781,063.09	注 1	92.37	
第二名	关联往来款	31,894,534.28	1 年以内	4.00	
第三名	关联往来款	15,996,856.88	注 2	2.01	899,192.68
第四名	关联往来款	4,076,525.72	1 年以内	0.51	203,826.29
第五名	押金	785,228.31	1 至 2 年	0.10	39,261.42
合计		788,534,208.28		98.99	1,142,280.39

注 1: 北京网安往来款 735,781,063.09 元, 其中 1 年以内 632,738,565.26 元, 1 至 2 年 103,042,497.83 元。

注 2: 上海卫士通网络安全有限公司 15,996,856.88 元, 其中 1 年以内 14,009,860.11 元, 1 至 2 年 1,986,996.77 元。

(6) 涉及政府补助的应收款项: 无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

3、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	671,167,181.87		671,167,181.87	668,912,181.87		668,912,181.87
对联营、合营企业投资	25,003,040.49		25,003,040.49	16,790,530.62		16,790,530.62
合计	696,170,222.36		696,170,222.36	685,702,712.49		685,702,712.49

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都三零瑞通移动通信有限公司	162,409,345.53			162,409,345.53		
上海卫士通网络安全有限公司	2,186,129.61			2,186,129.61		
四川卫士通信息安全平台技术有限公司	26,086,843.06	-20,000.00		26,066,843.06		
成都三零盛安信息系统有限公司	207,762,680.90			207,762,680.90		
成都卫士通信息安全技术有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
成都三零豪赛网络安全技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
成都三零嘉微电子有限公司	70,437,182.77			70,437,182.77		
中电科（北京）网络信息安全有限公司	100,030,000.00			100,030,000.00		
中电科（天津）网络信息安全有限公司		2,275,000.00		2,275,000.00		
合计	668,912,181.87	2,255,000.00		671,167,181.87		

(2) 对联营、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	其他综合收益调整
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
成都摩宝网络科技有限公司	16,790,530.62			1,792,512.92	
小计	16,790,530.62			1,792,512.92	
合计	16,790,530.62			1,792,512.92	

(续)

投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	--------	------	------

	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		期末余额
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
成都摩宝网络科技有限公司	6,419,996.95				25,003,040.49	
小计	6,419,996.95				25,003,040.49	
合计	6,419,996.95				25,003,040.49	

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	323,975,006.95	195,791,970.54	284,855,273.35	143,239,808.91
其他业务	3,654,049.33	15,722.98	2,929,406.96	
合计	327,629,056.28	195,807,693.52	287,784,680.31	143,239,808.91

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	47,898,579.50	14,566,900.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,792,512.92	3,856,678.78
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	80,000.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	49,771,092.42	18,423,578.78

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-123,874.12	

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	55,897,325.89	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	644,717.90	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	235,944.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
处置可供出售金融资产损益		
所得税影响额	-8,477,828.59	
少数股东权益影响额	-1,152,196.55	
合计	47,024,089.30	

（2）非经常性损益项目界定为经常性损益的项目原因说明：无。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.95%	0.3601	0.3601
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.64%	0.2514	0.2514

3、境内外会计准则下会计数据差异：无。

(此页无正文)

成都卫士通信息产业股份有限公司

2017 年 4 月 25 日