

成都二零盛安信息系统有限公司

审计报告



中天运会计师事务所有限公司

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

目录

	页次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1. 资产负债表	3-4
2. 利润表	5
3. 现金流量表	6
4. 所有者权益变动表	7-8
三、财务报表附注	9-63
四、本所企业法人营业执照	64

审计报告

中天运[2013]普字第01598号

成都二零盛安信息系统有限公司全体股东：

我们审计了后附的成都二零盛安信息系统有限公司（以下简称“二零盛安公司”）按财务报表附注二所述的编制基础编制的财务报表，包括 2013 年 7 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的资产负债表，2013 年 1-7 月、2012 年度、2011 年度的利润表、现金流量表、所有者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

按照财务报表附注二所述的编制基础编制财务报表是二零盛安公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照财务报表附注二所述的编制基础编制财务报表，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，上述财务报表已经按照财务报表附注二所述的编制基础编制，在所有重大方面公允反映了二零盛安公司 2013 年 7 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年 1-7 月、2012 年度、2011 年度的经营成果和现金流量。

四、审计报告用途

本审计报告仅供成都卫士通信息产业股份有限公司向中国证券监督管理委员会报送重大资产重组事项申报材料事宜使用，不得用作任何其他用途。

中天运会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

二〇一三年九月二十二日

资产负债表

编制单位：成都二零盛安信息系统有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2013年7月31日星期三	2012年12月31日星期一	2011年12月31日星期六
流动资产：				
货币资金	六.1	21,067,978.36	82,711,095.89	58,009,710.02
交易性金融资产				
应收票据	六.2		2,000,000.00	
应收账款	六.3	100,916,589.06	77,271,810.23	118,576,949.85
预付款项	六.4	5,182,425.28	1,996,540.78	7,043,245.98
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六.5	23,483,824.16	18,823,905.41	16,448,568.33
存货	六.6	18,903,691.39	26,350,289.76	40,417,575.01
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		169,554,508.25	209,153,642.07	240,496,049.19
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	六.7	180,000.00	1,080,000.00	1,080,000.00
投资性房地产				
固定资产	六.8	16,678,926.29	17,103,300.68	25,460,022.23
在建工程				
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	六.9	4,789,501.20	5,115,224.21	2,754,679.94
开发支出	六.10	7,144,503.03	5,035,844.54	5,470,695.25
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	六.11	2,204,352.17	1,961,901.19	1,919,097.42
其他非流动资产				
非流动资产合计		30,997,282.69	30,296,270.62	36,684,494.84
资产总计		200,551,790.94	239,449,912.69	277,180,544.03

资产负债表(续)

编制单位：成都三零盛安信息系统有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2013年7月31日星期三	2012年12月31日星期一	2011年12月31日星期六
流动负债：				
短期借款	六.14		50,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据	六.15		1,231,213.75	1,948,606.85
应付账款	六.16	80,136,416.02	97,274,973.36	121,625,984.71
预收款项	六.17	3,348,016.21	1,633,834.51	5,260,538.57
应付职工薪酬	六.18	1,087,532.91		1,007,934.66
应交税费	六.19	-6,762.03	3,403,821.67	15,339,326.21
应付利息				
应付股利	六.20	490,060.00	2,700,000.00	3,300,000.00
其他应付款	六.21	11,828,692.34	10,003,645.91	14,843,898.71
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		96,883,955.45	166,247,489.20	213,326,289.71
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	六.22		4,880,000.00	4,580,000.00
非流动负债合计			4,880,000.00	4,580,000.00
负债合计		96,883,955.45	171,127,489.20	217,906,289.71
所有者权益(或股东权益)：				
实收资本(或股本)	六.23	62,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
资本公积	六.24	18,601,531.34	1,001,531.34	1,001,531.34
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	六.25	5,754,998.66	5,754,998.66	4,850,181.74
一般风险准备				
未分配利润	六.26	17,311,305.49	31,565,893.49	23,422,541.24
所有者权益(或股东权益)合计		103,667,835.49	68,322,423.49	59,274,254.32
负债和所有者权益(或股东权益)总计		200,551,790.94	239,449,912.69	277,180,544.03

法定代表人：黄南平

主管会计工作负责人：黄南平

会计机构负责人：赵运川

利润表

编制单位：成都三零盛安信息系统有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2013年1-7月	2012年度	2011年度
一、营业收入	六.27	74,599,847.46	230,192,793.52	250,874,163.16
减：营业成本	六.27	53,221,370.88	187,149,758.49	204,123,487.91
营业税金及附加	六.28	986,051.60	3,304,723.30	5,993,576.60
销售费用	六.29	8,886,214.15	14,861,784.55	9,785,933.77
管理费用	六.30	17,115,463.29	17,792,882.14	15,591,452.00
财务费用	六.31	789,035.12	3,313,096.63	2,592,327.79
资产减值损失	六.33	1,616,339.85	285,358.45	6,015,604.20
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）	六.32	2,700,000.00		2,915,729.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-5,314,627.43	3,485,189.96	9,687,510.76
加：营业外收入	六.34	5,322,091.99	7,492,790.44	143,830.30
减：营业外支出	六.35	86,370.03	108,111.08	103,642.52
其中：非流动资产处置损失		86,370.03	108,036.61	103,520.34
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-78,905.47	10,869,869.32	9,727,698.54
减：所得税费用	六.36	-824,317.47	1,821,700.15	1,536,847.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		745,412.00	9,048,169.17	8,190,850.61
五、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				
五、其他综合收益				
六、综合收益总额		745,412.00	9,048,169.17	8,190,850.61

法定代表人：黄南平

主管会计工作负责人：黄南平

会计机构负责人：赵运川

现金流量表

编制单位：成都三零盛安信息系统有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2013年1-7月	2012年度	2011年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		58,440,353.88	288,903,414.84	169,859,395.60
收到的税费返还		69,396.60	1,523,590.07	112,869.21
收到其他与经营活动有关的现金	六.37	11,845,378.90	20,279,230.39	23,152,180.65
经营活动现金流入小计		70,355,129.38	310,706,235.30	193,124,445.46
购买商品、接受劳务支付的现金		75,725,431.72	216,782,118.41	120,752,266.03
支付给职工以及为职工支付的现金		14,048,162.81	22,406,030.36	17,078,405.26
支付的各项税费		5,139,414.97	20,684,288.07	7,503,090.98
支付其他与经营活动有关的现金	六.37	18,239,233.55	33,229,213.99	29,172,932.76
经营活动现金流出小计		113,152,243.05	293,101,650.83	174,506,695.03
经营活动产生的现金流量净额		-42,797,113.67	17,604,584.47	18,617,750.43
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				1,326,725.00
取得投资收益收到的现金				2,915,729.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,000.00	69,833.00	129,750.00
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		60,000.00	69,833.00	4,372,204.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,114,543.73	-11,465,520.18	891,523.00
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,114,543.73	-11,465,520.18	891,523.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,054,543.73	11,535,353.18	3,480,681.87
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		37,600,000.00		
取得借款收到的现金		50,000,000.00	30,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		87,600,000.00	30,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	30,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,086,916.66	4,438,551.78	2,704,914.91
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		106,086,916.66	34,438,551.78	22,704,914.91
筹资活动产生的现金流量净额		-18,486,916.66	-4,438,551.78	-2,704,914.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-62,338,574.06	24,701,385.87	19,393,517.39
加：期初现金及现金等价物余额		82,711,095.89	58,009,710.02	38,616,192.63
六、期末现金及现金等价物余额		20,372,521.83	82,711,095.89	58,009,710.02

法定代表人：黄南平

主管会计工作负责人：黄南平

会计机构负责人：赵运川

所有者权益变动表

编制单位：成都三零盛安信息系统有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2013年1-7月								2012年度							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者（股东）权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者（股东）权益合计
一、上年年末余额	30,000,000.00	1,001,531.34			5,754,998.66		31,565,893.49	68,322,423.49	30,000,000.00	1,001,531.34			4,850,181.74		23,422,541.24	59,274,254.32
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	30,000,000.00	1,001,531.34			5,754,998.66		31,565,893.49	68,322,423.49	30,000,000.00	1,001,531.34			4,850,181.74		23,422,541.24	59,274,254.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,000,000.00	17,600,000.00					-14,254,588.00	35,345,412.00					904,816.92		8,143,352.25	9,048,169.17
（一）净利润							745,412.00	745,412.00							9,048,169.17	9,048,169.17
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							745,412.00	745,412.00							9,048,169.17	9,048,169.17
（三）所有者投入和减少资本	20,000,000.00	17,600,000.00														
1.所有者投入资本	20,000,000.00	17,600,000.00														
2.股份支付计入所有者权益的金额																
3.其他																
（四）利润分配							-3,000,000.00	-3,000,000.00					904,816.92		-904,816.92	
1.提取盈余公积													904,816.92		-904,816.92	
2.提取一般风险准备																
3.对所有者(或股东)的分配							-3,000,000.00	-3,000,000.00								
4.其他																
（五）所有者权益内部结转	12,000,000.00						-12,000,000.00									
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	12,000,000.00						-12,000,000.00									
（六）专项储备																
1.本期提取																
2.本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	62,000,000.00	18,601,531.34			5,754,998.66		17,311,305.49	103,667,835.49	30,000,000.00	1,001,531.34			5,754,998.66		31,565,893.49	68,322,423.49

所有者权益变动表

编制单位：成都三零盛安信息系统有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2011年度							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准	未分配利润	所有者（股东）权益合计
一、上年年末余额	30,000,000.00	1,001,531.34			4,031,096.68		19,050,775.69	54,083,403.71
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	30,000,000.00	1,001,531.34			4,031,096.68		19,050,775.69	54,083,403.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					819,085.06		4,371,765.55	5,190,850.61
（一）净利润							8,190,850.61	8,190,850.61
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							8,190,850.61	8,190,850.61
（三）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配					819,085.06		-3,819,085.06	-3,000,000.00
1.提取盈余公积					819,085.06		-819,085.06	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配							-3,000,000.00	-3,000,000.00
4.其他								
（五）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								
（六）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	30,000,000.00	1,001,531.34			4,850,181.74		23,422,541.24	59,274,254.32

法定代表人：

黄南平

主管会计工作负责人：

黄南平

会计机构负责人：

赵运川

成都二零盛安信息系统有限公司
财务报表附注
2013 年 1-7 月、2012 年度及 2011 年度
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

成都二零盛安信息系统有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2002 年 1 月 18 日,由黄南平等 27 名自然人出资设立,注册资本 1000 万元,并经四川公诚信会计师事务所有限公司出具了“川公会验(2002)第 1 号”验资报告;初始住所为:成都市高新区创业路 6 号。

2002 年 12 月 28 日,经公司股东会决议,成都二零信息系统工程有限公司、四川二零卫士安全软件有限公司原股东,以其享有的两家公司经审计评估的净资产对本公司注入资本,经股权变更后,注册资本变更为叁仟万元人民币,具体出资情况变更为:中国电子科技集团公司第三十研究所出资 992.98 万元,占比 33.10%;成都三实立科技实业有限公司出资 300 万元,占比 10.00%;黄南平等 29 位自然人出资 1,707.02 万元,占比 56.90%;并经四川公诚信会计师事务所有限公司出具了“川公会验(2002)第 36 号”验资报告。

2013 年 2 月,经公司股东会决议以未分配利润增资 1200 万元,并经四川汇城会计师事务所有限责任公司出具了“川汇城验[2013]第 07 号”验资报告,增资后,公司注册资本变更为肆仟贰佰万元人民币。期间经过数次股权转让,持股情况为:中国电子科技集团公司第三十研究所出资 1,474.17 万元,占比 35.10%;成都国信安信息产业基地有限公司出资 686.08 万元,占比 16.34%;黄南平等 7 位自然人出资 2,039.75 万元,占比 48.56%。

2013 年 3 月,中国电子科技集团公司第三十研究所对本公司增资 2,000 万元,并经四川汇城会计师事务所有限责任公司出具了“川汇城验[2013]第 18 号”验资报告,增资后,公司注册资本变更为陆仟贰佰万元人民币。截止 2013 年 7 月 31 日,中国电子科技集团公司第三十研究所出资 3,474.17 万元,占比 56.04%;成都国信安信息产业基地有限公司出资 686.08 万元,占比 11.07%;黄南平等 7 位自然人出资 2,039.75 万元,占比 32.89%。

公司现企业法人营业执照号:510109000094674;住所为:四川省成都市高新区云华路 333 号;法定代表人:黄南平;本公司属于软件技术与信息服务行业,主要经营范围包括:非密码类信息安全产品的生产、销售及服务;行业应用软件的开发、生产、销售和服务;信息安全技术咨询、技术服务及技术培训;计算机销售、信息系统集成及服务;办公设备耗材(不含彩色复印机)的销售及技术服务;安全技术防范设施系统设计、安装、维修;计算机信息网络系统安全工程设计、施工;建筑智能化工程施工。

二、财务报表的编制基础

1、本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）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。

2、为成都卫士通信息产业股份有限公司（以下简称“卫士通”）向中国证券监督管理委员会报送重大资产重组事项申报材料，本公司假定自报告期初起所有会计政策均与卫士通保持一致，并在此基础编制 2013 年 1-7 月、2012 年度、2011 年度财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司按附注二所述的编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 7 月 31 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年 1-7 月、2012 年度、2011 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

3、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

4、金融工具

（1）金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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；②其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

④在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A.与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

B.不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a.《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

b.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下

列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（4）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，才终止确认该金融负债或其一部分。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A.在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

B.金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

①持有至到期投资

以摊余成本计量的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（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中/根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中，按照信用组合进行减值测试。

②应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、8。

③可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

④其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

5、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

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	将单项金额超过 200 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提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。

②按组合计提坏账准备的应收款项

以应收款项的账龄为信用风险特征划作为划分账龄组合的依据,账龄组合按账龄分析法计提坏账准备,采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

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
1-2年(含2年)	10	10
2-3年(含3年)	30	30
3-4年(含4年)	50	50
4-5年(含5年)	80	80
5年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

应收款项单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的,按单项计提坏账准备,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。

6、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、在产品、库存商品、发出商品、自制半成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价

(3) 存货可变现净值的确认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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法为领用时按一次摊销法摊销。

7、长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

(1) 投资成本的确定

①本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，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，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所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。

②本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其初始投资成本：

A.一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司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。

B.通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买日之前所持被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。

C.本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

D.在合并合同或协议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,本公司将其计入合并成本。

③除本公司合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

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

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

C.投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

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

(2) 后续计量及损益确认

①本公司采用成本法核算的长期股权投资包括:能够对被投资单位实施控制的长期股权投资;对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外,其余确认为当期投资收益。

②公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位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。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件,本公司以被投资单位的账面净利润为基础,计算确认投资收益:A.本公司无法合

理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。B.投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。C.其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资计提政策详见本附注“四、13.非流动非金融资产减值”。

8、固定资产

本公司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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：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。

固定资产包括房屋、建筑物、机器设备、运输工具及其他设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
运输设备	6	3	16.17
电子设备	4	0	25
机器设备	5	0	20

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固

定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

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

固定资产减值计提政策详见本附注“四、13.非流动非金融资产减值”。

9、在建工程

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“非流动非金融资产减值”。

10、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，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。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

11、无形资产

（1）无形资产的计价方法

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

A.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。

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

C.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，证明其有用性。

D.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。

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第16号——政府补助》、《企业会计准则第20号——企业合并》的有关规定确定。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内采用直线法摊销。本公司采用直线法摊销。其中：软件预计使用寿命为5年。

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（4）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①公司内部研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。内部研究开发项目研究阶段的支出，公司在会计期末进行清理，根据实际情况，对于有合同项目的研发支出转入相应项目的生产成本，其他研发支出直接计入当期损益。

②公司开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（5）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“非流动非金融资产减值”。

12、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经发生，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

13、非流动非金融资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌幅度；

（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

14、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

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

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

15、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②企业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控制；③收入的金额能够可靠的计量；④与交易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。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

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

（3）确认提供劳务收入的依据

①在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

②如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工程度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- A.与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- B.实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

C.固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

③按完工百分比法确认提供劳务的收入,确定合同完工进度的依据和方法按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

16、政府补助

(1) 类型

政府补助,是指本公司从政府无偿取得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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 会计处理方法

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时,本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助,按照收到或应收的金额计量;收到的非货币性政府补助,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(1元)计量。

本公司收到的与资产相关的政府补助,在收到时确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。但是,按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本公司收到的与收益相关的政府补助,如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失,则确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的,如果存在相关递延收益,则冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益时,直接将返还的金额计入当期损益。

17、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

资产、负债的账面价值与其计税基础不同产生可抵扣暂时性差异,在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用该可抵扣暂时性差异时,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,按照预计该可抵扣暂时性差异转回期间的适用税率计算确认递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

资产、负债的账面价值与其计税基础不同产生应纳税暂时性差异,按照预计该应纳税暂时性差异转回期间的适用税率计算确认递延所得税负债。。

18、租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作

为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金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，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

19、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

20、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

公司本报告期内无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

公司本报告期内无会计政策变更事项。

21、与卫士通保持一致会计政策所涉及调整事项

据卫士通 2013 年 8 月 9 日的公告，董事会审议通过了公司筹划重大资产重组事项的议案，根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则--第 26 号上市公司重大资产重组申请文件》的规定，交易标的为完整经营性资产的，按照第十六条的规定，交易所涉及的相关资产有关财务报告和审计报告应当按照与上市公司相同的会计制度和会计政策编制。

(1) 所涉及的保持一致会计政策如下：

①计提坏账准备应收款项的组合类别保持一致的情况

类别	保持一致前		保持一致后	
	类别	计提方法	类别	计提方法
组合 1	账龄组合	账龄分析法	账龄组合	账龄分析法
组合 2	关联方组合	不计提		
组合 3	保证金组合	不计提		

②低值易耗品摊销法保持一致的情况

项目	保持一致前	保持一致后
低值易耗品	五五摊销法	一次摊销法

③固定资产折旧年限与残值率保持一致的情况

类别	保持一致前		保持一致后	
	折旧年限	残值率 (%)	折旧年限	残值率 (%)
房屋及建筑物	40	5	20	5
运输设备	10	5	6	3
电子设备	5	5	4	0
机器设备	10	5	5	0

④无形资产摊销年限保持一致的情况

项目	保持一致前	保持一致后
软件	4 年、5 年、10 年	5 年

(2) 所涉及的主要调整事项

调整项目	2013 年 1-7 月	2012 年度	2011 年度
补提应收款项坏账准备	1,540,834.92	-353,220.59	2,296,222.48
补摊低值易耗品摊销	-258,060.90	-71,862.64	437,737.20
补提固定资产折旧	278,557.59	286,672.00	149,523.94
补摊无形资产摊销	8,127.38	-29,232.69	38,209.21

(3) 所涉及调整事项对报表金额的影响情况

①对资产负债表金额的影响情况

报表项目	2013 年 7 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收账款	-1,305,553.59	-287,339.95	-1,071,147.02
其他应收款	-2,178,283.22	-1,655,661.94	-1,225,075.46
存货	-107,813.66	-365,874.56	-437,737.20
固定资产	-714,753.53	-436,195.94	-149,523.94
无形资产	-17,103.90	-8,976.52	-38,209.21
递延所得税资产	522,575.52	291,450.28	344,433.37
资产总计	-3,800,932.38	-2,462,598.63	-2,577,259.46
应交税费	-125,950.66	-121,657.05	-93,820.55
负债合计	-125,950.66	-121,657.05	-93,820.55
盈余公积	-234,094.15	-234,094.15	-248,343.89
未分配利润	-3,440,887.57	-2,106,847.43	-2,235,095.02
所有者权益合计	-3,674,981.72	-2,340,941.58	-2,483,438.91

②对利润表金额的影响情况

报表项目	合计	2013 年 1-7 月	2012 年度	2011 年度
销售费用	136,806.87	42,607.00	63,752.77	30,447.10
管理费用	702,864.22	-13,982.93	121,823.90	595,023.25
资产减值损失	3,483,836.81	1,540,834.92	-353,220.59	2,296,222.48
所得税费用	-648,526.18	-235,418.85	25,146.59	-438,253.92
净利润	-3,674,981.72	-1,334,040.14	142,497.33	-2,483,438.91

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	6、17
营业税	营业额	3
城建税	实际缴纳的流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15

2、税收优惠及批文

(1) 依据成都高新区国家税务局“成高国税通(510198130597362号)”《税务事项通知书》，本公司2012年度获得符合条件的专项用途财政性资金所得税优惠，优惠不征税收入金额5,900,000.00元。

(2) 依据成都高新区国家税务局“成高国税通(510198130596833号)”《税务事项通知书》，本公司享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠，优惠税率为15%；所得税优惠采取每年备案，优惠期为每年1月1日至12月31日。

六、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2013 年 7 月 31 日			2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币 金额	折算 率	人民币 金额	外币 金额	折算 率	人民币 金额	外币 金额	折算 率	人民币 金额
库存 现金：			109,957.10			127,637.70			94,076.61
-人民币			109,957.10			127,637.70			94,076.61
银行 存款：			20,262,564.73			81,585,982.99			54,222,530.41
-人民币			20,262,564.73			81,585,982.99			54,222,530.41
其他货币 资金：			695,456.53			997,475.20			3,693,103.00

项目	2013 年 7 月 31 日			2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币 金额	折算 率	人民币 金额	外币 金额	折算 率	人民币 金额	外币 金额	折算 率	人民币 金额
-人民币			695,456.53			997,475.20			3,693,103.00
合计			21,067,978.36			82,711,095.89			58,009,710.02

注：2013 年 7 月 31 日其他货币资金是使用受限的资产，系办理银行保函存出的保证金，使用受到限制情况详见本附注六、14、所有权或使用权受限制的资产。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2013 年 7 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		2,000,000.00	
商业承兑汇票			
合计		2,000,000.00	

(2) 期间向银行申请贴现尚未到期的票据情况：无。

(3) 期末公司已质押的应收票据情况：无。

(4) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况：无。

(5) 期末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
贵阳航空电机有限公司	2013.02.06	2013.08.06	700,000.00	否	
贵阳航空电机有限公司	2013.03.11	2013.09.11	600,000.00	否	
合计			1,300,000.00		

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	2013 年 7 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	113,433,986.92	100.00	12,517,397.86	
组合 1：账龄组合	113,433,986.92	100.00	12,517,397.86	11.03

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备

备的应收账款

合计	113,433,986.92	100.00	12,517,397.86	
----	-----------------------	---------------	----------------------	--

(续)

种类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	88,695,489.52	100.00	11,423,679.29	
组合 1: 账龄组合	88,695,489.52	100.00	11,423,679.29	12.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	88,695,489.52	100.00	11,423,679.29	

(续)

种类	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	130,145,857.17	100.00	11,568,907.32	
组合 1: 账龄组合	130,145,857.17	100.00	11,568,907.32	8.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	130,145,857.17	100.00	11,568,907.32	

(2) 坏账准备的计提情况

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2013 年 7 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	余额	比例 (%)	坏帐准备	余额	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内	92,475,322.82	81.52	4,623,766.14	57,240,166.59	64.54	2,862,008.33
1-2 年(含 2 年)	10,102,725.45	8.91	1,010,272.55	21,967,386.48	24.77	2,196,738.64
2-3 年(含 3 年)	4,567,887.69	4.03	1,370,366.30	3,420,816.49	3.86	1,026,244.95
3-4 年(含 4 年)	1,212,956.18	1.07	606,478.09	1,091,025.18	1.23	545,512.59
4 至 5 年(含 5 年)	842,900.00	0.74	674,320.00	914,600.00	1.02	731,680.00

账龄	2013 年 7 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	余额	比例 (%)	坏帐准备	余额	比例 (%)	坏帐准备
5 年以上	4,232,194.78	3.73	4,232,194.78	4,061,494.78	4.58	4,061,494.78
合计	<u>113,433,986.92</u>	<u>100.00</u>	<u>12,517,397.86</u>	<u>88,695,489.52</u>	<u>100.00</u>	<u>11,423,679.29</u>

(续)

账龄	2011 年 12 月 31 日		
	余额	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内	115,117,995.50	88.45	5,755,899.78
1-2 年(含 2 年)	8,630,022.71	6.63	863,002.27
2-3 年(含 3 年)	1,281,716.18	0.98	384,514.85
3-4 年(含 4 年)	916,700.00	0.70	458,350.00
4 至 5 年(含 5 年)	461,411.80	0.37	369,129.44
5 年以上	3,738,010.98	2.87	3,738,010.98
合计	<u>130,145,857.17</u>	<u>100.00</u>	<u>11,568,907.32</u>

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项情况

单位名称	2013 年 7 月 31 日		2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	计提坏账 金额	金额	计提坏账 金额	金额	计提坏账 金额
中国电子 科技集团 第三十研 究所	8,812,864.79	459,892.24	1,723,161.58	134,056.58	2,585,799.43	129,289.97
合计	<u>8,812,864.79</u>	<u>459,892.24</u>	<u>1,723,161.58</u>	<u>134,056.58</u>	<u>2,585,799.43</u>	<u>129,289.97</u>

(4) 截止 2013 年 7 月 31 日应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额 的比例 (%)
四川省国家税务局	客户	16,580,000.00	1 年以内	14.62
中国电子科技集团公司第三十研究所	本公司母公司	8,812,864.79	注 1	7.77
浙大网新系统工程有限公司	客户	8,238,753.03	1 年以内	7.26
重庆市城市建设发展有限公司	客户	8,110,018.00	注 2	7.15
贵州省人民检察院	客户	6,419,389.00	1 年以内	5.66
合计		<u>48,161,024.82</u>		<u>42.46</u>

注 1: 应收账款中国电子科技集团公司第三十研究所期末余额 8,812,864.79 元, 其中: 1 年以内 8,427,884.79 元, 1-2 年 384,980.00 元;

注 2: 应收账款重庆市城市建设发展有限公司期末余额 8,110,018.00 元, 其中: 1 年以内 7,000,000.00 元, 1-2 年 1,110,018.00 元。

(5) 应收关联方账款情况详见附注七、6、关联方应收应付款项。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

项目	2013 年 7 月 31 日		2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,851,256.00	93.61	1,710,623.00	85.68	2,438,324.00	34.62
1 至 2 年	287,224.00	5.54	241,972.50	12.12	4,148,427.00	58.90
2 至 3 年			43,945.28	2.20		
3 年以上	43,945.28	0.85			456,494.98	6.48
合计	5,182,425.28	100.00	1,996,540.78	100.00	7,043,245.98	100.00

(2) 截止 2013 年 7 月 31 日预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
上海三零卫士信息安全有限公司	受同一母公司控制	1,825,075.00	1 年以内	未到结算期
四川省荣灿建设科技有限公司	非关联方供应商	1,106,312.00	注 1	未到结算期
成都宇业数码科技有限公司	非关联方供应商	427,520.00	1 年以内	未到结算期
四川长虹电器股份有限公司成都销售分公司	非关联方供应商	340,000.00	1 年以内	未到结算期
南京安乐佳力图空调有限公司	非关联方供应商	160,200.00	注 2	未到结算期
合计		3,859,107.00		

注 1：预付款项四川省荣灿建设科技有限公司期末余额 1,106,312.00 元，其中：1 年以内 1,000,000.00 元，1-2 年 106,312.00 元；

注 2：预付款项南京安乐佳力图空调有限公司期末余额 160,200.00 元，其中：1 年以内 67,800.00 元，1-2 年 92,400.00 元

(3) 预付关联方款项情况详见附注“七、6、关联方应收应付款项”。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	2013 年 7 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	25,662,107.38	100.00	2,178,283.22	
组合 1：账龄组合	25,662,107.38	100.00	2,178,283.22	8.49

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

合计

25,662,107.38

100.00

2,178,283.22

(续)

2012 年 12 月 31 日

种类	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	20,479,567.35	100.00	1,655,661.94	
组合 1: 账龄组合	20,479,567.35	100.00	1,655,661.94	8.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	20,479,567.35	100.00	1,655,661.94	

(续)

2011 年 12 月 31 日

种类	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	17,673,643.79	100.00	1,225,075.46	
组合 1: 账龄组合	17,673,643.79	100.00	1,225,075.46	6.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	17,673,643.79	100.00	1,225,075.46	

(2) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2013 年 7 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	余额	比例 (%)	坏帐准备	余额	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内	17,615,427.00	68.64	880,771.35	13,954,903.42	68.14	697,745.17
1-2 年(含 2 年)	6,808,810.80	26.54	680,881.08	5,307,776.55	25.91	530,777.66
2-3 年(含 3 年)	117,000.00	0.46	35,100.00	1,050,549.58	5.13	315,164.87
3-4 年 (含 4 年)	1,050,549.58	4.09	525,274.79	70,320.00	0.35	35,160.00
4 至 5 年 (含 5 年)	70,320.00	0.27	56,256.00	96,017.80	0.47	76,814.24
5 年以上						
合计	25,662,107.38	100.00	2,178,283.22	20,479,567.35	100.00	1,655,661.94

(续)

账龄	2011 年 12 月 31 日		
	余额	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内	15,424,217.28	87.27	771,210.86
1-2 年(含 2 年)	1,798,080.66	10.17	179,808.07
2-3 年(含 3 年)	123,407.67	0.70	37,022.30
3-4 年 (含 4 年)	96,017.80	0.54	48,008.90
4 至 5 年 (含 5 年)	214,475.23	1.21	171,580.18
5 年以上	17,445.15	0.11	17,445.15
合计	17,673,643.79	100.00	1,225,075.46

(3) 报告期实际核销的大额其他应收款情况：无。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

单位名称	2013 年 7 月 31 日		2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	计提坏账 金额	金额	计提坏 账金额	金额	计提坏账 金额
中国电子 科技集团 第三十研 究所	213,343.22	10,667.16	120,946.51	6,047.33	1,060,005.73	53,000.29
成都国信 安信息产 业基地有 限公司	3,600,000.00	180,000.00				
合计	3,813,343.22	190,667.16	120,946.51	6,047.33	1,060,005.73	53,000.29

(5) 截止 2013 年 7 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)
四川省政府采购中心	非关联方客户	4,609,756.50	注 1	17.96
成都国信安信息产业基地有限公司	非关联方客户	3,600,000.00	1 年以内	14.03
重庆市城市建设发展有限公司	非关联方客户	3,200,000.00	2-3 年	12.47
浙大网新系统工程有限公司	非关联方客户	2,321,730.00	1 年以内	9.05
四川省减灾中心	非关联方客户	1,424,470.00	1-2 年	5.55
合计		15,155,956.50		59.06

注 1：其他应收款四川省政府采购中心期末余额 4,609,756.50 元，其中：1 年以内 4,589,756.50 元，3-4 年 20,000 元。

6、存货

项目	2013 年 7 月 31 日
----	-----------------

	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,057,052.76		1,057,052.76
在产品	17,846,638.63		17,846,638.63
其他			
合计	18,903,691.39		18,903,691.39

(续)

项目	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	842,410.60	-	842,410.60
在产品	25,507,879.16	-	25,507,879.16
其他			
合计	26,350,289.76		26,350,289.76

(续)

项目	2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	991,227.29	-	991,227.29
在产品	38,663,634.42	-	38,663,634.42
其他	762,713.30		762,713.30
合计	40,417,575.01		40,417,575.01

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 7 月 31 日
对合营企业投资				
对联营企业投资				-
其他股权投资	1,080,000.00		900,000.00	180,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,080,000.00		900,000.00	180,000.00

(续)

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
对合营企业投资				
对联营企业投资				

其他股权投资	1,080,000.00			1,080,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,080,000.00			1,080,000.00

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	增减变动	2013 年 7 月 31 日
四川卫士通信息安全平台技术有限公司	成本法	180,000.00	180,000.00		180,000.00
四川省数字证书认证管理中心有限公司	成本法	900,000.00	900,000.00	-900,000.00	
合计		-	1,080,000.00	-900,000.00	180,000.00

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
四川卫士通信息安全平台技术有限公司	5.93	5.93				
四川省数字证书认证管理中心有限公司						
合计					-	-

(续)

被投资单位	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	增减变动	2012 年 12 月 31 日
四川卫士通信息安全平台技术有限公司	成本法	180,000.00	180,000.00		180,000.00
四川省数字证书认证管理中心有限公司	成本法	900,000.00	900,000.00		900,000.00
合计		-	1,080,000.00	-	1,080,000.00

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
四川卫士通信息安全平台技术有限公司	5.93	5.93				
四川省数字证书认证管理中心有限公司	15.00	15.00				
合计					-	-

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 7 月 31 日
一、账面原值合计	20,815,203.56	6,125,568.09	6,348,028.71	20,592,742.94

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 7 月 31 日
其中：房屋及建筑物	15,722,666.18		5,525,797.64	10,196,868.54
机器设备				
运输设备	1,772,643.00	265,723.00	260,275.00	1,778,091.00
电子设备	3,043,029.38	322,907.45	548,771.07	2,817,165.76
其他	276,865.00	5,536,937.64	13,185.00	5,800,617.64
二、累计折旧		本期 新增	本期计提	本期减少
累计折旧合计	3,711,902.88		1,185,444.98	983,531.21
其中：房屋及建筑物	918,814.50		479,527.46	305,703.65
机器设备				
运输设备	455,678.02		140,662.89	148,356.97
电子设备	2,100,855.40		238,053.06	519,074.74
其他	236,554.96		327,201.57	10,395.85
三、账面净值合计	17,103,300.68			16,678,926.29
其中：房屋及建筑物	14,803,851.68			9,104,230.23
机器设备				
运输设备	1,316,964.98			1,330,107.06
电子设备	942,173.98			997,332.04
其他	40,310.04			5,247,256.96
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备				
其他				
五、账面价值合计	17,103,300.68			16,678,926.29
其中：房屋及建筑物	14,803,851.68			9,104,230.23
机器设备				
运输设备	1,316,964.98			1,330,107.06
电子设备	942,173.98			997,332.04
其他	40,310.04			5,247,256.96

续

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	29,327,865.01	8,660,121.32	17,172,782.77	20,815,203.56
其中：房屋及建筑物	24,289,423.00	7,251,213.18	15,817,970.00	15,722,666.18
机器设备				
运输设备	1,226,091.00	648,343.00	101,791.00	1,772,643.00
电子设备	3,541,416.01	685,345.14	1,183,731.77	3,043,029.38
其他	270,935.00	75,220.00	69,290.00	276,865.00

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少	2012 年 12 月 31 日
		本期 新增	本期计提	本期减少	
二、累计折旧					
累计折旧合计	3,867,842.78		1,020,417.22	1,176,357.12	3,711,902.88
其中：房屋及建筑物	576,873.84		341,940.66		918,814.50
机器设备					
运输设备	313,936.91		208,626.47	66,885.36	455,678.02
电子设备	2,860,362.46		335,230.70	1,094,737.76	2,100,855.40
其他	116,669.57		134,619.39	14,734.00	236,554.96
三、账面净值合计	25,460,022.23				17,103,300.68
其中：房屋及建筑物	23,712,549.16				14,803,851.68
机器设备					
运输设备	912,154.09				1,316,964.98
电子设备	681,053.55				942,173.98
其他	154,265.43				40,310.04
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输设备					
电子设备					
其他					
五、账面价值合计	25,460,022.23				17,103,300.68
其中：房屋及建筑物	23,712,549.16				14,803,851.68
机器设备					
运输设备	912,154.09				1,316,964.98
电子设备	681,053.55				942,173.98
其他	154,265.43				40,310.04

(2) 暂时闲置的固定资产：无。

(3) 年末未办妥产权证书的固定资产

项目	未办妥产权证书的原因	账面价值
办公楼(南区 B2 幢 6-7 楼)	暂未与出售方分割产权	9,392,356.89
合计		9,392,356.89

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 7 月 31 日
一、账面原值合计	14,347,342.07	1,000.00		14,348,342.07
土地使用权				

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 7 月 31 日
软件	14,347,342.07	1,000.00		14,348,342.07
采矿权				
商标权				
特许经营权				
二、累计折耗合计	9,232,117.86	326,723.01		9,558,840.87
土地使用权				
软件	9,232,117.86	326,723.01		9,558,840.87
采矿权				
商标权				
特许经营权				
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
软件				
采矿权				
商标权				
特许经营权				
四、账面价值合计	5,115,224.21			4,789,501.20
土地使用权				
软件	5,115,224.21			4,789,501.20
采矿权				
商标权				
特许经营权				

(续)

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	10,914,520.63	3,452,821.44	20,000.00	14,347,342.07
土地使用权				
软件	10,914,520.63	3,452,821.44	20,000.00	14,347,342.07
采矿权				
商标权				
特许经营权				
二、累计折耗合计	8,159,840.69	1,092,277.17	20,000.00	9,232,117.86
土地使用权				
软件	8,159,840.69	1,092,277.17	20,000.00	9,232,117.86
采矿权				
商标权				
特许经营权				
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
软件				
采矿权				
商标权				
特许经营权				
四、账面价值合计	2,754,679.94			5,115,224.21
土地使用权				
软件	2,754,679.94			5,115,224.21
采矿权				
商标权				
特许经营权				

10、开发项目支出

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2013 年 7 月 31 日
			转入无形资 产	计入当期损 益	
密信通		1,288,350.73			1,288,350.73
集中式检察业务综合应用管理系统	1,944,907.91				1,944,907.91
检察机关行贿犯罪档案查询系统	805,943.76	2,775.00			808,718.76
安全邮件网关系统	379,721.46				379,721.46
检察机关案件集中管理系统		1,787,086.72			1,787,086.72
《晋组信息编审发布系统》	19,563.55				19,563.55
检察院信息发布系统软	18,363.00				18,363.00
检察院政务管理系统		76,500.00			76,500.00
安全即时通信系统		3,470.69			3,470.69
龙信使二代		817,820.21			817,820.21
数字化城市管理信息系统应用软件	767,344.86			767,344.86	
鹰眼数据库审计系统		181,995.60		181,995.60	
双智能身份验证系统		384,361.45		384,361.45	
集中式案件管理中心系统		206,467.00		206,467.00	
鹰眼网络安全评估议)		512,163.27		512,163.27	
高可靠、高性能入侵防御系统		3,297,902.71		3,297,902.71	
双模态智能身份鉴别系统		600,513.13		600,513.13	
信息综合管理系统	1,100,000.00			1,100,000.00	
基于云计算的安全即时通信		1,025,744.00		1,025,744.00	
合计	5,035,844.54	10,185,150.51		8,076,492.02	7,144,503.03

(续)

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2012 年 12 月 31 日
			转入无形资 产	计入当期损 益	
密信通	429,393.96	2,872,947.48	3,302,341.44		
信息综合管理系统	1,100,000.00				1,100,000.00
集中式检察业务综合应用管理系统	1,904,307.91	40,600.00			1,944,907.91
数字化城市管理信息系统应用软件	767,344.86				767,344.86
检察机关行贿犯罪档案查询系统	756,237.86	49,705.90			805,943.76
安全邮件网关系统	379,721.46				379,721.46
《晋组信息编审发布系统》		19,563.55			19,563.55
检察院信息发布系统软件		18,363.00			18,363.00
安全防护策略管理系统	133,039.80			133,039.80	
检察机关案管中心系统软件		1,720,243.93		1,720,243.93	
三零盛安应用研发基础平台		1,201,388.42		1,201,388.42	
基于云计算的安全即时通信		1,929,669.11		1,929,669.11	
安全即时通信系统		176,061.82		176,061.82	
重大科技成果转化项目		20,302.53		20,302.53	
无偿资助项目（密信通）		120,000.00		120,000.00	
龙信使二代		3,600.00		3,600.00	
检查机关执法办案监督管理系统	649.40	4,000.70		4,650.10	
合计	5,470,695.25	8,176,446.44	3,302,341.44	5,308,955.71	5,035,844.54

11、递延所得税资产/递延所得税负债

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2013 年 7 月 31 日		2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	递延所得 税资产	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	可抵扣暂 时性差异
资产						
减值准备	2,204,352.17	14,695,681.10	1,961,901.19	13,079,341.25	1,919,097.42	12,793,982.80
合计	2,204,352.17	14,695,681.10	1,961,901.19	13,079,341.25	1,919,097.42	12,793,982.80

12、资产减值准备明细

项目	2012 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少	2013 年 7 月 31 日
----	------------------	------	------	-----------------

			转回数	转销数	
一、坏账准备	13,079,341.25	1,616,339.85			14,695,681.10
合计	13,079,341.25	1,616,339.85			14,695,681.10

(续)

项目	2011 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少 转回数 转销数	2012 年 12 月 31 日
一、坏账准备	12,793,982.80	285,358.45		13,079,341.25
合计	12,793,982.80	285,358.45		13,079,341.25

13、所有权或使用权受限制的资产

项目	2013 年 7 月 31 日	受限制的原因
其他货币资金	695,456.53	银行保函存出保证金
合计	695,456.53	

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2013 年 7 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
质押借款			
抵押借款			
保证借款（注）		50,000,000.00	50,000,000.00
信用借款			
合计		50,000,000.00	50,000,000.00

注：2011 年期末与 2012 年期末保证借款是由中国电子科技集团公司第三十研究所担保，中国电子科技集团委托贷款。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况：无。

15、应付票据

种类	2013 年 7 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		1,231,213.75	1,948,606.85
商业承兑汇票			
合计		1,231,213.75	1,948,606.85

16、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项目	2013 年 7 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------	------------------

1 年以内	62,699,833.55	70,602,084.86	108,513,732.45
1 年以上	17,436,582.47	26,672,888.50	13,112,252.26
合计	80,136,416.02	97,274,973.36	121,625,984.71

(2) 关联方应付账款情况见附注“七、6、关联方应收应付款项”。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款前五名

债权人名称	金额	未偿还的原因
上海三零卫士信息安全有限公司	1,906,483.27	对方单位未办理结算
重庆亚德科技股份有限公司	1,494,439.87	对方单位未办理结算
杭州海康威视数字技术股份有限公司	1,573,944.15	对方单位未办理结算
四川卫士通信息安全平台技术有限公司	1,618,000.00	对方单位未办理结算
广东省电子商务认证有限公司	862,800.00	对方单位未办理结算
合计	7,455,667.29	

17、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项目	2013 年 7 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内	2,888,099.45	876,857.99	826,056.80
1 年以上	459,916.76	756,976.52	4,434,481.77
合计	3,348,016.21	1,633,834.51	5,260,538.57

(2) 年末预收款项中预收持公司 5%及以上表决权股份的股东单位款项，见附注“七、6、关联方应收应付款项”。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况：无。

(4) 预收款项中外币余额：无。

18、应付职工薪酬

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 7 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴		11,337,925.59	10,597,831.44	740,094.15
二、职工福利费		1,511,847.79	1,389,474.27	122,373.52
三、社会保险费		1,428,248.84	1,220,843.60	207,405.24
其中:1.医疗保险费		358,266.19	307,872.71	50,393.48
2.补充医疗保险		39,750.76	34,350.71	5,400.05
3.基本养老保险费		876,211.57	746,042.29	130,169.28
4.失业保险费		102,546.72	88,428.79	14,117.93
5.工伤保险		25,797.88	22,178.23	3,619.65

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 7 月 31 日
6.生育保险		25,675.72	21,970.87	3,704.85
四、住房公积金		853,040.00	835,380.00	17,660.00
五、工会经费和职工教育经费		26,463.00	26,463.00	
六、非货币性福利				
七、辞退福利		21,131.50	21,131.50	
八、以现金结算的股份支付				
九、其他				
合计		15,178,656.72	14,091,123.81	1,087,532.91

(续)

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	912,189.06	14,282,381.02	15,194,570.08	
二、职工福利费		3,706,939.93	3,706,939.93	
三、社会保险费	2,985.60	1,875,970.47	1,878,956.07	
其中:1.医疗保险费		479,733.19	479,733.19	
2.补充医疗保险		52,157.49	52,157.49	
3.基本养老保险费	2,985.60	1,143,317.45	1,146,303.05	
4.失业保险费		134,796.22	134,796.22	
5.工伤保险		32,608.18	32,608.18	
6.生育保险		33,357.94	33,357.94	
四、住房公积金	92,760.00	1,256,199.20	1,348,959.20	
五、工会经费和职工教育经费		159,553.60	159,553.60	
六、非货币性福利				
七、辞退福利		117,051.48	117,051.48	
八、以现金结算的股份支付				
九、其他				
合计	1,007,934.66	21,398,095.70	22,406,030.36	

注：应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质的款项。

19、应交税费

项目	2013 年 7 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
企业所得税	84,473.19	1,735,859.46	2,082,213.90
增值税	-446,248.15	505,648.42	10,471,065.99
营业税	286,491.07	882,674.87	1,214,933.91
城市维护建设税	14,214.57	91,084.46	812,444.16

项目	2013 年 7 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
教育附加费	6,140.10	39,084.34	348,164.64
地方教育附加	3,474.09	25,436.93	231,490.46
代扣代缴个人所得税	34,039.60	29,699.92	13,994.54
价格调节基金	10,653.50	94,333.27	165,018.61
合计	-6,762.03	3,403,821.67	15,339,326.21

20、应付股利

单位名称	2013 年 7 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	超过 1 年未支付的原因
中国电子科技集团公司第三十研究所		1,052,980.00	1,052,980.00	暂未领取的红利
成都国信安信息产业基地有限公司	490,060.00			
成都三实立科技实业有限公司			600,000.00	
自然人股东		1,647,020.00	1,647,020.00	暂未领取的红利
合计	490,060.00	2,700,000.00	3,300,000.00	

21、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项目	2013 年 7 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内	6,087,237.22	4,262,190.79	12,201,015.89
1 年以上	5,741,455.12	5,741,455.12	2,642,882.82
合计	11,828,692.34	10,003,645.91	14,843,898.71

(2) 报告期其他应付款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项，见附注“七、6、关联方应收应付款项”

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
重庆亚德科技股份有限公司	3,200,000.00	保证金，未到支付期	否
上海三零卫士信息安全有限公司	1,144,046.66	保证金，未到支付期	否
四川三合信息技术有限公司	564,569.63	保证金，未到支付期	否
广州三零卫士信息安全有限公司	205,001.27	保证金，未到支付期	否
合计	5,113,617.56		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	2013 年 7 月 31 日	性质或内容
重庆亚德科技股份有限公司	3,200,000.00	保证金
成都新梦达科技实业有限公司	1,397,151.21	房租
上海三零卫士信息安全有限公司	1,144,046.66	保证金
四川创立信息科技有限责任公司	1,154,518.00	保证金
四川三合信息技术有限公司	564,569.63	保证金
合计	7,460,285.50	

22、其他非流动负债

项目	内容	2013 年 7 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
递延收益	政府补助		4,880,000.00	4,580,000.00
合计			4,880,000.00	4,580,000.00

其中，递延收益明细如下：

项目	2013 年 7 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
入侵防御系统研发产业化资助		3,000,000.00	3,000,000.00
鹰眼网络安全评估仪资助		500,000.00	500,000.00
鹰眼数据库审计系统 09 三资助		100,000.00	100,000.00
鹰眼数据库审计系统 09 高资助		80,000.00	80,000.00
双智能身份验证系统资助		400,000.00	400,000.00
双模态智能身份鉴别系统资助		600,000.00	300,000.00
集中式案件管理中心资助		200,000.00	200,000.00
		4,880,000.00	4,580,000.00

来源与依据相关批准文件批准机关补助类别收益期间计入本期损益

电子信息产业发展基金投标项目合同书		信息产业部电子信息发展基金管理办公室	资助	费用发生期间	3,000,000.00
成都市科技计划项目合同书	09GGZD076GX-052	成都市科学技术局	资助	费用发生期间	500,000.00
四川省财政厅、科学技术厅文	川财教[2009]135 号	四川省财政厅、科学技术厅	资助	费用发生期间	100,000.00

件						
成都高新区科技 局、财政局文 件	成高新[2009]80 号	成都高新区科技 局、财政局	资助	费用发 生期间	80,000.00	
成都市财政局、 经济委员会	成财建[2009]182 号	成都市财政局、经 济委员会	资助	费用发 生期间	400,000.00	
成都市财政局、 经济和信息化 委员会文件	成财建[2010]101 号、成 财建[2012]2 号	成都市财政局、经 济和信息化委员 会	资助	费用发 生期间	600,000.00	
四川省科技计 划项目计划任 务书	2011GZ0180	四川省科学技术 厅	资助	费用发 生期间	200,000.00	
合计					4,880,000.00	

注：以上政府补助为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。

23、实收资本

项目	2012 年 12 月 31 日		本期增减变动（+、-）				2013 年 7 月 31 日		
	金额	比例（%）	发 行 新 股	送 股	公 积 金 转 股	其他	小计	金额	比例（%）
中国电子科技集团第三十研究所	10,529,800.00	35.10				24,211,920.00	24,211,920.00	34,741,720.00	56.04
成都国信安信息产业基地有限公司	4,900,600.00	16.34				1,960,240.00	1,960,240.00	6,860,840.00	11.07
赵雅丽	2,348,300.00	7.83				939,320.00	939,320.00	3,287,620.00	5.30
刘箏	3,087,700.00	10.29				1,235,080.00	1,235,080.00	4,322,780.00	6.97
周晓明	2,353,600.00	7.85				941,440.00	941,440.00	3,295,040.00	5.31
黄南平	1,890,000.00	6.30				756,000.00	756,000.00	2,646,000.00	4.26
李伟	1,706,000.00	5.69				682,400.00	682,400.00	2,388,400.00	3.85
李洪霞	1,592,000.00	5.30				636,800.00	636,800.00	2,228,800.00	3.60
李小波	1,592,000.00	5.30				636,800.00	636,800.00	2,228,800.00	3.60
合计	30,000,000.00	100.00				32,000,000.00	32,000,000.00	62,000,000.00	100.00

(续)

项目	2011 年 12 月 31 日		本期增减变动（+、-）				2012 年 12 月 31 日		
	金额	比例（%）	发 行 新 股	送 股	公 积 金 转 股	其他	小计	金额	比例（%）
成都三实立科技实业有限公司	3,000,000.0	10.00				-3,000,000.	-3,000,000.		

项目	2011 年 12 月 31 日		本期增减变动 (+、-)			2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	发行 新股	送 股	公 积 金 转 股 其他	小计	金额 比例 (%)
	0				00	00	
中国电子科技集团第三十研究所	10,529,800.00	35.10					10,529,800.00 35.10
成都国信安信息产业基地有限公司					4,900,600.00	4,900,600.00	4,900,600.00 16.34
赵雅丽	4,248,900.00	14.17			-1,900,600.00	-1,900,600.00	2,348,300.00 7.83
刘箐	3,087,700.00	10.29					3,087,700.00 10.29
周晓明	2,353,600.00	7.85					2,353,600.00 7.85
黄南平	1,890,000.00	6.30					1,890,000.00 6.30
李伟	1,706,000.00	5.69					1,706,000.00 5.69
李洪霞	1,592,000.00	5.30					1,592,000.00 5.30
李小波	1,592,000.00	5.30					1,592,000.00 5.30
合计	30,000,000.00	100.00					30,000,000.00 100.00

注 1：2012 年 2 月，根据成都三实立科技实业有限公司与成都国信安信息产业基地有限公司签订的《股权转让协议》，成都三实立科技实业有限公司将其所持有的本公司的 3,000,000.00 元，占注册资本 10%的股权转让给成都国信安信息产业基地有限公司；

注 2：2012 年 2 月，根据自然人赵雅丽与成都国信安信息产业基地有限公司签订的《股权转让协议》，赵雅丽将其所持有的本公司的 1,900,600.00 元，占注册资本 6.34%的股权转让给成都国信安信息产业基地有限公司；

注 3：2013 年 2 月，根据盛安股东决字第 2012-04 号《股东会决议》，本公司以未分配利润转增注册资本 12,000,000.00 元，并经四川汇城会计师事务所有限责任公司出具了“川汇城验[2013]第 07 号”验资报告；

注 4：2013 年 3 月，中国电子科技集团公司第三十研究所对本公司增加投资 37,600,000.00 元，其中 20,000,000.00 元增加注册资本，17,600,000.00 元增加资本公积，并经四川汇城会计师事务所有限责任公司出具了“川汇城验[2013]第 18 号”验资报告。

24、资本公积

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 7 月 31 日
资本溢价		17,600,000.00		17,600,000.00
其他资本公积	1,001,531.34			1,001,531.34
合计	1,001,531.34	17,600,000.00		18,601,531.34

(续)

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
资本溢价				
其他资本公积	1,001,531.34			1,001,531.34
合计	1,001,531.34			1,001,531.34

注：资本溢价变动情况说明，见附注“六、23、实收资本、注 4”。

25、盈余公积

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 7 月 31 日
法定盈余公积	5,754,998.66			5,754,998.66
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	5,754,998.66			5,754,998.66

(续)

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,850,181.74	904,816.92		5,754,998.66
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	4,850,181.74	904,816.92		5,754,998.66

注：根据公司法、章程的规定，公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

26、未分配利润**(1) 未分配利润变动情况**

项目	2013 年 7 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	提取或分配比例
调整前上期未分配利润	31,565,893.49	23,422,541.24	19,050,775.69	
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）				
调整后期初未分配利润	31,565,893.49	23,422,541.24	19,050,775.69	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	745,412.00	9,048,169.17	8,190,850.61	
盈余公积弥补亏损				

其他转入

减：提取法定盈余公积 904,816.92 819,085.06 10%

提取任意盈余公积

应付普通股股利 3,000,000.00 3,000,000.00

转作股本的普通股股利 12,000,000.00

期末未分配利润 **17,311,305.49** **31,565,893.49** **23,422,541.24**

注 1：2011 年 6 月，根据盛安董决字第 2011-04 号《关于公司 2010 年度利润分配的决议》，本公司进行现金分红 3,000,000.00 元。

注 2：2013 年 1 月，根据盛安股东决字第 2012-04 号《股东会决议》，本公司以未分配利润转增注册资本 12,000,000.00 元；同时进行现金分红 3,000,000.00 元。

27、营业收入和营业成本

（1）营业收入及营业成本

项目	2013 年 1-7 月	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	74,599,847.46	230,192,793.52	250,874,163.16
其他业务收入			
营业收入合计	74,599,847.46	230,192,793.52	250,874,163.16
主营业务成本	53,221,370.88	187,149,758.49	204,123,487.91
其他业务成本			
营业成本合计	53,221,370.88	187,149,758.49	204,123,487.91

（2）主营业务（分行业）

行业	2013 年 1-7 月		2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
信息安全	74,599,847.46	53,221,370.88	230,192,793.52	187,149,758.49	250,874,163.16	204,123,487.91
合计	74,599,847.46	53,221,370.88	230,192,793.52	187,149,758.49	250,874,163.16	204,123,487.91

（3）主营业务（分产品）

产品名称	2013 年 1-7 月		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
安全服务与集成	65,048,681.81	48,342,623.19	214,457,091.26	186,012,179.67
系统产品	9,551,165.65	4,878,747.69	15,735,702.26	1,137,578.82
合计	74,599,847.46	53,221,370.88	230,192,793.52	187,149,758.49

(续)

产品名称	2011 年度
------	---------

	营业收入	营业成本
安全服务与集成	238,954,774.85	200,580,287.84
系统产品	11,919,388.31	3,543,200.07
合计	250,874,163.16	204,123,487.91

(4) 前五名客户的营业收入情况

2013 年 1-7 月	营业收入金额	占营业收入的比例 (%)
四川省国家税务局	14,170,940.16	19.00
西藏自治区水文水资源勘测局	6,898,461.50	9.25
大邑县公安局	3,700,392.80	4.96
浙大网新系统工程有限公司	3,825,424.80	5.13
陕西省高速公路收费管理中心	3,359,690.50	4.50
合计	31,954,909.76	42.84

(续)

2012 年度	营业收入金额	占营业收入的比例 (%)
四川省卫生厅	74,836,435.50	32.51
武警**市总队	15,491,022.83	6.73
武警水电*总队	12,868,651.54	5.59
浙大网新系统工程有限公司	10,320,145.24	4.48
重庆市城市建设发展有限公司	7,000,000.00	3.04
合计	120,516,255.11	52.35

(续)

2011 年度	营业收入金额	占营业收入的比例 (%)
中国电子科技集团公司	31,647,179.32	12.61
重庆市城市建设发展有限公司	20,000,000.00	7.97
四川省纪委 JC 中心	14,743,228.13	5.88
成都市温江 XC 办公室	13,014,203.75	5.19
四川省民政厅	11,418,457.24	4.55
合计	90,823,068.44	36.20

28、营业税金及附加

项目	2013 年 1-7 月	2012 年度	2011 年度
营业税	661,326.75	2,431,980.69	3,869,646.67
城建税	164,804.20	417,974.71	1,118,179.90
教育费附加	70,630.39	179,841.41	480,661.61

地方教育附加	47,086.92	119,894.30	318,345.46
价格调节基金	42,203.34	155,032.19	207,797.56
交通附加			-1,054.60
合计	986,051.60	3,304,723.30	5,993,576.60

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

项目	2013 年 1-7 月	2012 年度	2011 年度
人工费用	6,353,785.45	9,416,072.64	5,933,583.29
销售服务费	106,502.94	250,276.60	110,908.15
差旅费	976,123.68	1,963,978.26	1,266,665.34
办公费	894,644.97	1,812,715.21	1,296,916.04
宣传费	30,000.00	153,550.00	185,370.00
运输费	16,865.00	39,924.55	33,492.00
折旧费	120,949.07	226,929.82	235,293.69
其他	387,343.04	998,337.47	723,705.26
合计	8,886,214.15	14,861,784.55	9,785,933.77

30、管理费用

项目	2013 年 1-7 月	2012 年度	2011 年度
研发支出	8,076,492.02	5,308,955.71	2,806,808.53
人工成本	4,073,846.75	5,314,244.28	4,735,059.31
业务招待费			
折旧费	724,686.00	727,153.54	831,797.68
办公费	2,556,444.19	2,646,542.05	2,519,968.47
会务费	956,695.30	2,031,835.17	2,290,940.02
房租水电费			
差旅费	222,572.31	241,393.50	246,122.80
税金	77,226.09	91,250.76	73,679.06
长期待摊费用摊销			
无形资产摊销	326,723.01	1,092,277.17	960,286.08
其他	100,777.62	339,229.96	1,126,790.05
合计	17,115,463.29	17,792,882.14	15,591,452.00

31、财务费用

项目	2013 年 1-7 月	2012 年度	2011 年度
利息支出	876,976.66	3,538,551.78	2,704,914.91
减：利息收入	100,749.72	291,100.45	153,754.45
减：利息资本化金额			
加：汇兑损益			

减：汇兑损益资本化金额

其他	12,808.18	65,645.30	41,167.33
合计	789,035.12	3,313,096.63	2,592,327.79

32、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项目	2013 年 1-7 月	2012 年 度	2011 年度
成本法核算的长期股权投资收益			885,840.62
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益	2,700,000.00		2,029,889.25
持有交易性金融资产期间取得的投资收益			
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益			
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益			
处置交易性金融资产取得的投资收益			
持有至到期投资取得的投资收益			
可供出售金融资产等取得的投资收益			
其他			
合计	2,700,000.00		2,915,729.87

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	2012 年度	2011 年度
上海三零卫士信息安全有限公司		165,840.62
四川省数字证书认证管理中心有限公司		720,000.00
合计		885,840.62

(3) 长期股权投资处置收益

被投资单位名称	2013 年 1-7 月	2011 年度	处置情况的说明
四川省数字证书认证管理中心有限公司	2,700,000.00		注 1
上海三零卫士信息安全有限公司		2,029,889.25	注 2
合计	2,700,000.00 -	2,029,889.25	

注 1：根据盛安股东决字第 2013-02 号《成都三零盛安信息系统有限公司股东会决议》，及本公司与成都国信安信息产业基地有限公司签订的《股权转让协议书》，本公司将所持有的四川省数字证书认证管理中心有限公司 15%股权作价 3,600,000.00 元转让给成都国信安信息产业基地有限公司，收益 2,700,000.00 元。

注 2：根据盛安股东决字第 2011-02 号《成都三零盛安信息系统有限公司股东会决议》，及本公司与中国电子科技集团公司第三十研究所签订的《股权转让协议书》，本公司将所持有的上海三零卫士信息安全有限公司的 6.5889% 股权作价 3,356,614.25 元转让给中国电子科技集团公司第三十研究所，收益 2,029,889.25 元。

33、资产减值损失

项目	2013 年 1-7 月	2012 年度	2011 年度
坏账损失	1,616,339.85	285,358.45	6,015,604.20
合计	1,616,339.85	285,358.45	6,015,604.20

34、营业外收入

项目	2013 年 1-7 月	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置利得合计	560.00		
其中：固定资产处置利得	560.00		
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（详见下表：政府补助明细表）	5,150,496.60	7,490,790.07	139,469.21
其他	171,035.39	2,000.37	4,361.09
合计	5,322,091.99	7,492,790.44	143,830.30

注：期间营业外收入除软件产品增值税退税外计入相应期间非经常性损益。

其中，政府补助明细：

项目	2013 年 1-7 月	说明
入侵防御系统研发产业化资助	3,000,000.00	《电子信息产业发展基金投标项目合同书》
鹰眼网络安全评估仪资助	500,000.00	09GGZD076GX-052《成都市科技计划项目合同书》
鹰眼数据库审计系统 09 三资助	100,000.00	川财教[2009]135 号《四川省财政厅、科学技术厅文件》
鹰眼数据库审计系统 09 高资助	80,000.00	成高新[2009]80 号《成都高新区科技局、财政局文件》
双智能身份验证系统资助	400,000.00	成财建[2009]182 号《成都市财政局、经济委员会文件》
双模态智能身份鉴别系统资助	600,000.00	成财建[2010]101 号、成财建[2012]2 号《成都市财政局、经济和信息化委员会文件》
集中式案件管理中心资助	200,000.00	2011GZ0180《四川省科技计划项目计划任务书》
软件产品增值税退税	69,396.60	按规定即征即退税款
科技进步奖	130,000.00	成都市科技局科技进步奖
科技进步奖	30,000.00	省公安科研中心科技进步奖
科技进步奖	20,000.00	公安厅装备财务处科技进步奖
科技进步奖	9,500.00	省电子产品监督检验所科技进步
科技进步奖	5,000.00	四川省委组织部科技进步奖
专利资助资金	5,000.00	成都市科技局专利资助资金
软件著作权登记资助	1,600.00	成都市版权局计算机软件著作权登记资助

项目	2013 年 1-7 月	说明
合计	5,150,496.60	

(续)

项目	2012 年度	说明
基于云计算的安全即时通信平台研发及产业化政府补助	4,000,000.00	川发改高技[2012]277 号《四川省发展和改革委员会、经济和信息化委员会》
四川省科技厅重大科技成果转化项目 (RFID)	700,000.00	2012 年度四川省第三批应用技术与开发项目资助
2012 高新软件产业专项移动云计算的安全平台	500,000.00	2012 年成都高新区软件产业发展专项资金资助
2012 年第一批科技计划项目-安全即时通信系	400,000.00	成财教[2012]42 号《成都市财政局、科学技术局文件》
四川省中小企业无偿资助项目 (密信通)	300,000.00	四川省科技型中小企业早期科技创新省级扶持资金
2012 第二批高新储备资助项目	50,000.00	2012 第二批高新储备资助
软件产品增值税退税	593,590.07	按规定即征即退税款
2011 年税收返还	930,000.00	成都市高新区经贸局返还 2011 年税收
科技进步奖	10,000.00	成都市科技局科技进步奖
著作权登记资助	4,800.00	成都市新闻出版局资助款
知识产权资助	2,400.00	成都市高新区科技局资助款
合计	7,490,790.07	

(续)

项目	2011 年度	说明
软件产品增值税退税	112,869.21	按规定即征即退税款
科技进步奖	20,000.00	成都市科技局科技进步奖
著作权登记资助	4,800.00	成都市新闻出版局资助款
知识产权资助	1,800.00	成都市高新区科技局资助款
合计	139,469.21	

35、营业外支出

项目	2013 年 1-7 月	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置损失合计	86,370.03	108,036.61	103,520.34
其中：固定资产处置损失	86,370.03	108,036.61	103,520.34
无形资产处置损失			
其他长期资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
滞纳金及罚款损失			
其他支出		74.47	122.18

项目	2013 年 1-7 月	2012 年度	2011 年度
合计	86,370.03	108,111.08	103,642.52

注：期间营业外支出全额计入相应期间非经常性损益。

36、所得税费用

项目	2013 年 1-7 月	2012 年度	2011 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	-581,866.49	1,864,503.92	2,439,188.56
递延所得税调整	-242,450.98	-42,803.77	-902,340.63
合计	-824,317.47	1,821,700.15	1,536,847.93

注：2013 年初，对 2012 年度企业所得税费用进行汇算，2012 年度应减少当期所得税费用-787,996.73 元，汇算减少数加上 2013 年 1-7 月当期所得税费用 206,130.24 元，合计为-581,866.49 元。

37、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2013 年 1-7 月
暂收往来款	11,627,770.61
存款利息收入	100,749.72
政府补助	69,396.60
其他	47,461.97
合计	11,845,378.90

(续)

项目	2012 年度
暂收往来款	12,474,063.81
存款利息收入	291,100.45
政府补助	6,267,200.00
其他	1,246,866.13
合计	20,279,230.39

(续)

项目	2011 年度
暂收往来款	19,161,705.80
存款利息收入	153,754.45
政府补助	226,600.00
其他	3,610,120.40
合计	23,152,180.65

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2013 年 1-7 月
保证金	11,051,345.00
付现的销售费用	1,800,327.97
付现的管理费用	2,346,933.33
备用金	991,760.00
其他	2,048,867.25
合计	18,239,233.55

(续)

项目	2012 年度
保证金	22,131,371.50
付现的销售费用	3,454,682.61
付现的管理费用	4,687,116.91
备用金	1,348,755.00
其他	1,607,287.97
合计	33,229,213.99

(续)

项目	2011 年度
保证金	17,740,372.42
付现的销售费用	3,005,448.57
付现的管理费用	2,980,626.54
备用金	1,243,740.00
其他	4,202,745.23
合计	29,172,932.76

38、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	2013 年 1-7 月	2012 年度	2011 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	745,412.00	9,048,169.17	8,190,850.61
加：资产减值准备	1,616,339.85	285,358.45	6,015,604.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,185,444.98	1,020,417.22	1,427,411.92
无形资产摊销	326,723.01	1,092,277.17	960,286.08
长期待摊费用摊销			
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）	85,810.03	108,036.61	103,520.34
固定资产报废损失（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）	876,976.66	3,538,551.78	2,704,914.91

项目	2013 年 1-7 月	2012 年度	2011 年度
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,700,000.00		-2,915,729.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-242,450.98	-42,803.77	-902,340.63
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）	7,446,598.37	14,067,285.25	18,799,619.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,490,582.08	31,546,609.58	-93,844,839.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,647,385.51	-43,059,316.99	78,078,453.42
其他	-		
经营活动产生的现金流量净额	-42,797,113.67	17,604,584.47	18,617,750.43

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	20,372,521.83	82,711,095.89	58,009,710.02
减：现金的期初余额	82,711,095.89	58,009,710.02	38,616,192.63
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	-62,338,574.06	24,701,385.87	19,393,517.39

（2）报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息：无。

（3）现金及现金等价物的构成

项目	2013 年 7 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一、现金	20,372,521.83	82,711,095.89	58,009,710.02
其中：库存现金	109,957.10	127,637.70	94,076.61
可随时用于支付的银行存款	20,262,564.73	81,585,982.99	54,222,530.41
可随时用于支付的其他货币资金		997,475.20	3,693,103.00
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	20,372,521.83	82,711,095.89	58,009,710.02

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司及最终控制方情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中国电子科技集	控股股东	事业法人	四川成都	李成刚	装备研制、工程建

团公司第三十研
究所

设与信息服务等

(续)

母公司名称	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 (%)	本企业最终控制人	组织机构代码
中国电子科技集团公司第三十研究所	9,255 万元	56.04	56.04	中国电子科技集团公司	45075706-3

2、本公司的子公司：无。

3、本公司的合营和联营企业情况：无。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
中电科技集团重庆声光电有限公司	受同一最终控制方控制	671002744
中国电子科技财务有限公司	受同一最终控制方控制	717834993
中国电子科技集团公司第八研究所	受同一最终控制方控制	485319000
中国电子科技集团公司第三十八研究所	受同一最终控制方控制	40001905-0
中国电子科技集团公司第三十九研究所	受同一最终控制方控制	
中国电子科技集团公司第三十六研究所	受同一最终控制方控制	846465223
中国电子科技集团公司第十八研究所	受同一最终控制方控制	401351223
中国电子科技集团公司第十二研究所	受同一最终控制方控制	
中国电子科技集团公司第十研究所	受同一最终控制方控制	450751450
中国电子科技集团公司第十一研究所	受同一最终控制方控制	400007973
中国电子科技集团公司电子科学研究院	受同一最终控制方控制	400013775
南京恩瑞特实业有限公司	受同一最终控制方控制	745396468
四川卫士通信息安全平台技术有限公司	受同一母公司控制	72808152-8
上海卫士通网络安全有限公司	受同一母公司控制	13227936-5
成都卫士通信息安全技术有限公司	受同一母公司控制	67716053-2
河北远东通信系统工程有限公司	受同一最终控制方控制	104360801
四川国信安职业培训学校	受同一母公司控制	771231202
上海三零卫士信息安全有限公司	受同一母公司控制	70348313-3
北京三零卫士信息安全技术有限公司	受同一母公司控制	672366590
成都三零凯天通信实业有限公司	受同一母公司控制	73019802-2
杭州三零卫士信息安全系统有限公司	受同一母公司控制	776610674
成都融微软件服务有限公司	受同一母公司控制	75876024-9
广州三零卫士信息安全有限公司	受同一母公司控制	771186771
成都三零凯天通信实业有限公司车载媒体分公司	受同一母公司控制	797842845

南京三零卫士信息安全有限公司	受同一母公司控制	552078383
成都国信安信息产业基地有限公司	受同一母公司控制	743607815
杭州海康威视数字技术股份有限公司成都分公司	受同一最终控制方控制	765356113

5、关联方交易情况

关联交易的定价策略为：市场价格

①采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2013 年 1-7 月		2012 年度	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
上海三零卫士信息安全有限公司	材料采购	121,005.43	0.23	27,065.24	0.01
广州三零卫士信息安全有限公司	技术服务	1,960,838.49	3.68	4,879,370.01	2.61
北京三零卫士信息安全技术有限公司	同上	159,160.40	0.30	868,715.80	0.46
成都卫士通信息安全技术有限公司	购买商品			89,504.00	0.05
四川卫士通信息安全平台技术有限公司	材料采购			6,576,684.02	3.51
四川卫士通信息安全平台技术有限公司	接受劳务			6,892.31	
四川信息安全与通信保密杂志社	购买商品			100,000.00	0.05
厦门雅迅网络股份有限公司	设备采购			14,572.65	0.01
杭州海康威视数字技术股份有限公司	材料采购	402,530.00	0.76	852,832.42	0.46
中国电子科技集团公司第三十研究所	同上			1,055,314.53	0.56
成都融微软件服务有限公司	购买商品			120,000.00	0.06
成都三零凯天通信实业有限公司	材料采购			1,282.05	
成都三零凯天通信实业有限公司车载媒体分公司	购买商品			285.00	
杭州三零卫士信息安全系统有限公司	技术服务			86,754.00	0.05
南京三零卫士信息安全有限公司	材料采购			195,681.42	0.10
成都国信安信息产业基地有限公司	服务采购	342,405.44	0.64		
杭州海康威视数字技术股份有限公司成都分公司	材料采购	1,880.00			
采购商品合计		2,987,819.76	5.61	14,874,953.45	7.93

(续)

关联方	关联 交易 内容	2011 年度	
		金额	占同类交 易金额的 比例 (%)
上海三零卫士信息安全有限公司	材料 采购	1,513,967.10	1.01
广州三零卫士信息安全有限公司	技术 服务	6,671,591.40	4.46
北京三零卫士信息安全技术有限公司	同上	238,740.00	0.16
成都卫士通信息安全技术有限公司	购买 商品	56,500.00	0.04
四川卫士通信息安全平台技术有限公司	材料 采购	17,338,799.17	11.60
四川卫士通信息安全平台技术有限公司	接受 劳务	2,564.10	
四川信息安全与通信保密杂志社	购买 商品	60,000.00	0.04
厦门雅迅网络股份有限公司	设备 采购	43,863.32	0.03
杭州海康威视数字技术股份有限公司	材料 采购	4,742,051.47	3.17
中国电子科技集团公司第三十研究所	同上	129,620.52	0.09
采购商品合计		30,797,697.08	20.60

②出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交 易内容	2013 年 1-7 月		2012 年度	
		金额	占同类 交易金 额的比例 (%)	金额	占同类交 易金额的 比例 (%)
中国电子科技集团公司第三十研究所	集成及 服务等	10,226,184.55	13.71	3,747,864.07	1.63
中国电子科技集团公司第十八研究所	系统产 品	261,606.84	0.35		
四川国信安职业培训学校	集成及 服务等	1,317.00			
中国电子科技财务有限公司	同上	1,748,527.25	2.34		
中国电子科技集团公司第三十三研究所	同上	255,880.80	0.34		
中国电子科技集团公司	系统产 品	3,760,683.76	5.04	6,627,568.12	2.88
中国电子科技集团公司电子 科学研究院	集成及 服务等			628,960.11	0.27
成都国信安信息产业基地有 限公司	同上			59,829.06	0.03

厦门雅迅网络股份有限公司	同上	3,418.80	
中电科技集团重庆声光电有限公司	同上	145,439.63	0.06
中国电子科技集团公司第二十四研究所	同上	16,054.70	0.01
中国电子科技集团公司第二十六研究所	同上	16,054.70	0.01
中国电子科技集团公司第四十四研究所	同上	16,054.70	0.01
销售商品合计		<u>16,254,200.20</u>	<u>21.78</u>
		<u>11,261,243.89</u>	<u>4.90</u>

(续)

关联方	关联交 易内容	2011 年度	
		金额	占同类交 易金额的 比例 (%)
中国电子科技集团公司第三十研究所	集成及 服务等	4,708,366.10	1.88
中国电子科技集团公司	同上	32,586,999.84	12.99
中国电子科技集团公司电子 科学研究院	同上	3,099,837.94	1.24
成都国信安信息产业基地有 限公司	同上	25,641.03	0.01
销售商品合计		<u>40,420,844.91</u>	<u>16.12</u>

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	2013 年 7 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
中电科技集团重庆声光电有限公司	173,527.62	17,352.76	434,226.54	33,428.67
中国电子科技财务有限公司	647,600.00	32,380.00		
中国电子科技集团公司	4,568,000.00	228,400.00	168,000.00	8,400.00
中国电子科技集团公司第八研究所	136,186.00	13,618.60	136,186.00	6,809.30
中国电子科技集团公司第三十八研究所	212,810.00	21,281.00	212,810.00	10,640.50
中国电子科技集团公司第三十九研究所	140,036.00	14,003.60	140,036.00	7,001.80
中国电子科技集团公司第三十六研究所	196,810.00	19,681.00	196,810.00	9,840.50
中国电子科技集团公司第三十研究所	8,812,864.79	459,892.24	1,723,161.58	134,056.58
中国电子科技集团公司第十八研究所	140,000.00	7,000.00		
中国电子科技集团公司第十二研究所	166,280.00	11,036.00	166,280.00	8,314.00
中国电子科技集团公司第十研究所	112,609.00	33,782.70	112,609.00	11,260.90
中国电子科技集团公司第十一研究所	194,810.00	19,481.00	194,810.00	9,740.50
中国电子科技集团公司电子科学研究院	31,448.00	3,144.80	31,448.00	1,572.40
河北远东通信系统工程有限公司	45,000.00	16,000.00	45,000.00	14,500.00
四川国信安职业培训学校	1,317.00	65.85		
成都三零豪赛网络安全有限公司	24,957.26	7,487.18	24,957.26	2,495.73

成都卫士通信息安全技术有限公司	61,953.85	15,695.98	46,153.85	4,615.39
成都卫士通信息产业股份有限公司	89,044.46	26,713.34	89,044.46	8,904.45
中国电子科技集团公司第二十二研究所			1,750.00	87.50
中国电子科技集团公司第二十七研究所			138,436.00	6,921.80
中国电子科技集团公司第二十八研究所			276,606.00	13,830.30
中国电子科技集团公司第三十二研究所			140,036.00	7,001.80
中国电子科技集团公司第四十五研究所			140,036.00	7,001.80
中国电子科技集团公司第五十五研究所			134,036.00	6,701.80
中国电子科技集团公司第二十四研究所			94,596.00	4,729.80
合计	15,755,253.98	947,016.05	4,647,028.69	317,855.52
预付款项：				
上海三零卫士信息安全有限公司	1,825,075.00			
合计	1,825,075.00			
其他应收款：				
中国电子科技集团公司第三十研究所	213,343.22	10,667.16	120,946.51	6,047.33
四川卫士通信息安全平台技术有限公司	366,250.00	109,875.00	366,250.00	36,625.00
北京三零卫士信息安全技术有限公司	456,189.58	228,094.79	456,189.58	45,618.96
成都国信安信息产业基地有限公司	3,600,000.00	180,000.00		
合计	4,635,782.80	528,636.95	943,386.09	88,291.29

(续)

项目名称	2011 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备
应收账款：		
中国电子科技集团公司	18,513,600.00	925,680.00
中国电子科技集团公司第三十研究所	2,585,799.43	129,289.97
成都三零豪赛网络安全有限公司	24,957.26	1,247.86
成都卫士通信息安全技术有限公司	46,153.85	2,307.69
成都卫士通信息产业股份有限公司	89,044.46	4,452.22
中国电子科技集团公司第十研究所	112,609.00	5,630.45
中国电子科技集团公司电子科学研究院	111,850.00	5,592.50
中国电子科技集团公司第十四研究所	61,000.00	3,050.00
中国电子科技集团公司第二十九研究所	38,081.98	1,904.10
合计	21,583,095.98	1,079,154.79
其他应收款项：		
中国电子科技集团公司第三十研究所	1,060,005.73	53,000.29
四川卫士通信息安全平台技术有限公司	366,250.00	18,312.50
北京三零卫士信息安全技术有限公司	456,189.58	22,809.48
上海三零卫士信息安全有限公司	300,000.00	15,000.00
合计	2,182,445.31	109,122.27

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	2013 年 7 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付账款：			
成都三零凯天通信实业有限公司	1,500.00	1,500.00	
上海三零卫士信息安全有限公司	2,124,959.27	1,983,382.90	3,642,691.02

杭州二零卫士信息安全系统有限公司	23,174.94	23,174.94	109,928.94
广州二零卫士信息安全有限公司	2,924,999.74	4,813,058.90	6,881,836.00
南京恩瑞特实业有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00
四川卫士通信息安全平台技术有限公司	1,618,000.00	3,118,000.00	13,945,000.00
上海卫士通网络安全有限公司	1,945.10	1,945.10	1,945.10
北京二零卫士信息安全技术有限公司	349,345.81	190,185.41	100,850.41
成都卫士通信息安全技术有限公司	19,459.00	99,254.00	9,750.00
成都卫士通信息产业股份有限公司	40,000.00	40,000.00	40,000.00
成都二零凯天通信实业有限公司车载媒体分公司	4,000.00	4,000.00	
南京二零卫士信息安全有限公司	8,800.00	8,800.00	
中国电子科技集团公司第三十研究所	63,800.00	63,800.00	114,000.00
合计	7,679,983.86	10,847,101.25	25,346,001.47
预收款项:			
中国电子科技集团公司第二研究所	139,636.00		
四川卫士通信息安全平台技术有限公司	1,018,930.89	1,018,930.89	
中国电子科技集团公司第三十研究所	55,372.45	666,000.00	30,000.00
合计	1,213,939.34	1,684,930.89	30,000.00
应付股利			
中国电子科技集团公司第三十研究所		1,052,980.00	1,052,980.00
成都国信安信息产业基地有限公司	490,060.00		
成都三实立科技实业有限公司			600,000.00
合计	490,060.00	1,052,980.00	1,652,980.00
其他应付款:			
上海二零卫士信息安全有限公司	1,144,046.66	1,144,046.66	1,262,306.66
广州二零卫士信息安全有限公司	352,451.27	250,801.27	
杭州二零卫士信息安全系统有限公司	10,000.00	10,000.00	
成都卫士通信息安全技术有限公司	45,000.00	255,000.00	
上海卫士通网络安全有限公司	6,354.00	6,354.00	6,354.00
北京二零卫士信息安全技术有限公司	131,500.00	131,500.00	97,000.00
中国电子科技集团公司第三十研究所	179,452.12		
合计	1,868,804.05	1,797,701.93	1,365,660.66

八、或有事项

本公司本报告期无需披露的重大或有事项。

九、承诺事项

本公司本报告期无需披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	单位：元		
	2013 年 1-7 月	2012 年度	2011 年度
非流动性资产处置损益	2,614,189.97	-108,036.61	1,926,368.91
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）	5,081,100.00	6,897,200.00	26,600.00
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			
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	171,035.39	1,925.90	4,238.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	7,866,325.36	6,791,089.29	1,957,207.82
所得税影响额	1,179,948.80	1,018,663.39	293,581.17
少数股东权益影响额（税后）			
合计	6,686,376.56	5,772,425.90	1,663,626.65

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、主要的非经常性损益项目

项目	2013 年 1-7 月	2012 年度	2011 年度	原因
政府补助收入	5,081,100.00	6,897,200.00	26,600.00	附注六、35
长期股权投资处置收入	2,700,000.00		2,029,889.25	附注六、32

3、本公司财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

(1) 预付账款 2013 年 7 月 31 日较 2012 年 12 月 31 日增加 3,185,884.50 元，增长 159.57%，主要原因为项目预付款项未到结算期，符合行业 1-10 月结算较少、年终结算集中的特点。

(2) 长期股权投资 2013 年 7 月 31 日较 2012 年 12 月 31 日减少 90 万元，减少 83.33%，主要原因为本期处置持有的四川省数字证书认证管理中心有限公司的股权。

(3) 开发支出 2013 年 7 月 31 日较 2012 年 12 月 31 日增加 2,108,658.49 元，增长 41.87%，主要原因为本期增加了软件开发性支出。

(4) 预收账款 2013 年 7 月 31 日较 2012 年 12 月 31 日增加 1,714,181.70 元，增长 104.92%，主要原因为公司多数项目未完工结算，符合行业 1-10 月结算较少、年终结算集中的特点。

(5) 应交税费 2013 年 7 月 31 日较 2012 年 12 月 31 日减少 3,562,978.12 元，减少 102.59%，主要原因为 2013 年 1-7 月销售收入较 2012 年度减少 15,559 万元，导致企业所得税较 2012 年 12 月 31 日减少 180 万元，增值税较 2012 年 12 月 31 日减少 95 万元；营业税较 2012 年 12 月 31 日减少 59 万元。

(6) 实收资本 2013 年 7 月 31 日较 2012 年 12 月 31 日增加 3,200 万元，增长 106.67%，原因为 2013 年 1 月分配 2011 年利润转增资本 1,200 万元，2013 年 3 月股东中国电子科技集团公司第三十研究所货币增资 3,760 万元，其中增加实收资本 2,000 万元。

(7) 资本公积 2013 年 7 月 31 日较 2012 年 12 月 31 日增加 1,760 万元，增长 1757.31%，原因为 2013 年 3 月股东中国电子科技集团公司第三十研究所货币增资 3,760 万元，其中增加资本公积 1,760 万元。

成都二零盛安信息系统有限公司

二〇一三年九月二十二日