

成都卫士通信息产业股份有限公司(合并)

备考财务报表审计报告

中天运[2014]普字第 90091 号



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
二、备考财务报表	
1. 备考合并资产负债表	3
2. 备考合并利润表	5
3. 财务报表附注	6



审计报告

中天运[2014]普字第90091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”）按备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括2013年12月31日、2012年12月31日的备考合并资产负债表，2013年度、2012年度的备考合并利润表，以及备考财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报备考合并财务报表是卫士通公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照卫士通公司备考合并财务报表附注三所述的编制基础和编制方法编制备考合并财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考合并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备考合并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备考合并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，以获取有关备考合并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备考合并财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与备考合并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，以及评价备考合并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，卫士通公司备考合并财务报表已经按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制，在所有重大方面公允地反映了卫士通公司截止 2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的备考财务状况及 2013 年度、2012 年度的备考经营成果。

四、使用限制

本报告仅供卫士通公司向中国证券监督管理委员会申报重大资产重组事宜使用，不得用于其他目的。因使用不当造成的后果与本注册会计师和所在会计师事务所无关。

中天运会计师事务所有限公司

中国注册会计师：钟彦

中国注册会计师：杨敏

中国 北京

二〇一四年三月十四日

备考合并资产负债表

编制单位：成都卫士通信息产业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：			
货币资金	八、1	805,428,518.61	758,399,206.95
交易性金融资产			
应收票据	八、2	12,668,000.00	2,570,000.00
应收账款	八、3	427,311,752.97	308,533,928.68
预付款项	八、5	23,768,067.68	10,614,320.83
应收利息			
其他应收款	八、4	30,514,571.77	33,496,073.89
存货	八、6	83,221,201.78	127,848,408.46
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,382,912,112.81	1,241,461,938.81
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	八、7	2,000,000.00	2,900,000.00
投资性房地产			
固定资产	八、8	294,634,314.75	303,219,487.72
在建工程			
工程物资			
固定资产清理	八、9	1,025.63	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、10	16,363,771.62	13,260,965.96
开发支出	八、10	1,288,350.73	5,035,844.54
商誉	八、11	7,991.91	7,991.91
长期待摊费用	八、12	3,497,948.71	401,698.98
递延所得税资产	八、13	14,741,298.55	12,837,560.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		332,534,701.90	337,663,549.33
资 产 总 计		1,715,446,814.71	1,579,125,488.14

(后附财务报表附注为备考合并财务报表的组成部分)

公司法定代表人： 李成刚

主管会计工作负责人： 罗伟

会计机构负责人： 周天文

备考合并资产负债表（续）

编制单位：成都卫士通信息产业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：			
短期借款	八、16	70,000,000.00	70,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据	八、17		1,231,213.75
应付账款	八、18	280,075,778.82	234,011,119.04
预收款项	八、19	16,269,962.69	21,500,312.43
应付职工薪酬	八、20	4,904,110.80	4,805,396.88
应交税费	八、21	37,179,252.28	34,270,255.65
应付利息			
应付股利	八、22		11,582,746.85
其他应付款	八、23	29,368,351.92	25,370,819.20
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		437,797,456.51	402,771,863.80
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	八、24	67,524,986.32	70,965,095.47
非流动负债合计		67,524,986.32	70,965,095.47
负 债 合 计		505,322,442.83	473,736,959.27
所有者权益（或股东权益）：			
归属于母公司所有者权益合计	八、25	1117630116	1019961550
*少数股东权益	八、25	92,494,256.09	85,426,978.49
所有者权益合计		1,210,124,371.88	1,105,388,528.87
负债和所有者权益总计		1,715,446,814.71	1,579,125,488.14

（后附财务报表附注为备考合并财务报表的组成部分）

公司法定代表人： 李成刚

主管会计工作负责人： 罗伟

会计机构负责人： 周天文

备考合并利润表

编制单位：成都卫士通信息产业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2013年度	2012年度
一、营业总收入	八、26	770661542.6	614345052.2
其中：营业收入	八、26	770,661,542.61	614,345,052.23
二、营业总成本	八、26	745,139,096.22	616,335,334.59
其中：营业成本	八、26	428,893,399.17	339,557,604.92
营业税金及附加	八、27	9,783,596.10	10,502,868.72
销售费用	八、28	112,399,715.63	101,260,849.45
管理费用	八、29	168,447,660.25	144,150,367.49
财务费用	八、30	-2,231,470.92	1,177,692.40
资产减值损失	八、31	27,846,195.99	19,685,951.61
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）	八、32	2,700,000.00	-275,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		28,222,446.39	-2,265,282.36
加：营业外收入	八、33	56,659,013.48	43,305,396.19
减：营业外支出	八、34	424,697.41	272,183.05
其中：非流动资产处置损失		103,747.93	151,033.86
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		84,456,762.46	40,767,930.78
减：所得税费用	八、35	12,593,798.80	7,287,423.01
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		71,862,963.66	33,480,507.77
归属于母公司所有者的净利润		72,326,291.04	41,106,434.47
*少数股东损益		-463,327.38	-7,625,926.70
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		71,862,963.66	33,480,507.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		72,326,291.04	41,106,434.47
归属于少数股东的综合收益总额		-463,327.38	-7,625,926.70

（后附财务报表附注为备考合并财务报表的组成部分）

公司法定代表人： 李成刚

主管会计工作负责人： 罗伟

会计机构负责人： 周天文

成都卫士通信信息产业股份有限公司
备考合并财务报表附注
2012年1月1日至2013年12月31日
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

成都卫士通信信息产业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是于1998年3月12日经成都市经济体制改革委员会“成体改[1998]第28号”批准成立的股份有限公司,公司由中国电子科技集团公司第三十研究所(以下简称“中国电科三十所”)、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科三十所持股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》,分别与中国电科三十所签订《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科三十所持有,划转后,公司的股权结构为中国电科三十所持股50.04%,成都新兴创业投资有限责任公司持股35.31%,成都三实立科技实业有限公司持股4.93%,16名自然人股东持股9.72%。

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

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

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

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

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

上述变更已在成都市工商行政管理局办理变更登记。

(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。

(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

本公司所处的行业为信息安全行业。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。信息安全行业按照产品性质分类，可以分为安全硬件、安全软件和安全服务。

2. 主要提供的产品和服务包括：

(1) 信息安全产品系列

信息安全产品系列主要包括信息安全设备、信息安全系统和信息安全模块三类。信息安全设备包括金融数据加密机，电话、传真密码机，高速信道密码机，IP密码机，VPN（Virtual Private Network）系统，中华卫士防火墙等产品；信息安全系统包括“一Key通”局域网综合安全保护系统，身份认证及访问控制系统，证书及密钥管理系统等产品；信息安全模块包括数据密码卡，数据密码机和安全PC卡等产品。

(2) 安全信息系统产品系列

安全信息系统产品主要包括新一代安全电子公文系统，保密文件传输系统，“县乡通”安全电子邮件系统和安全信息交换系统等。

(3) 信息终端产品

本公司目前生产的信息终端产品包括税控收款机，金融税控收款机和税控POS收款

机等系列产品。

(4) 技术服务

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产品的研制、生产、组装、销售、工程集成和技术服务；无线通信系统（不含无线电发射设备）、图像设备、电子设备、电子计算机及外围设备、耗材、电子元器件、专用芯片的研制、生产、销售、工程建设、系统集成及技术咨询与服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

(四) 母公司以及最终实质控制人名称

公司的第一大股东为中国电科三十所，最终实质控制人为中国电子科技集团公司。

二、 公司拟进行重大资产重组基本情况

(一) 公司重大资产重组方案

本公司于2013年11月3日第五届董事会第二十一次会议审议通过了《成都卫士通信产业股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（预案）》，本次包含发行股份购买资产和向特定对象募集配套资金两部分。其中：

1、本公司拟向中国电科三十所、成都国信安信息产业基地有限公司（以下简称“成都国信安”）、四川蜀祥创业投资有限公司（以下简称“蜀祥创投”）发行8,468,856股收购其持有的二零盛安93.98%的股权，向中国电科三十所、成都国信安、蜀祥创投发行11,143,884股收购其持有的二零瑞通94.41%的股权，向中国电科三十所、蜀祥创投发行7,077,188股购买二零嘉微85.74%的股权，向中国电科三十所发行5,954,568股购买其北京房产。

2、为补充流动资金，本公司拟向中国电科三十所发行10,881,000股，募集配套资金196,510,860.00元。本次募集配套资金主要用于追加标的公司的运营资金，促进标的公司主营业务的发展，以提高本次并购重组的整合绩效。

以上本公司合计将发行43,525,496股新股，其中向中国电科三十所发行33,708,385股新股，向成都国信安发行1,714,174股新股，向蜀祥创投发行8,102,937股新股。本次发行股份购买资产与募集配套资金视为一次发行，发行价格相同。

本次交易完成后，本公司持有二零盛安93.98%股权、二零瑞通94.41%股权、二零嘉微85.74%的股权，并拥有中国电科三十所北京房产。

（二）购买标的资产基本情况

1、二零盛安于 2002 年 1 月 18 日，由黄南平等 27 名自然人出资设立，注册资本 1,000 万元，经四川公诚信会计师事务所有限公司审验并出具了“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，经二零盛安股东会决议，成都二零信息工程有限公司、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二零盛安注入资本，增资后注册资本变更为 3,000 万元，具体出资情况变更为：中国电科三十所出资 992.98 万元，占比 33.10%；成都三实立科技实业有限公司出资 300.00 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%；新增注册资本经四川公诚信会计师事务所有限公司审验并出具了“川公会验（2002）第 36 号”验资报告。

其后经过数次股权转让。2013 年 2 月，经二零盛安股东会决议以未分配利润增资 1,200 万元，经四川汇城会计师事务所有限责任公司审验并出具了“川汇城验[2013]第 07 号”验资报告。增资后，二零盛安注册资本变更为 4,200 万元，持股情况为：中国电科三十所出资 1,474.17 万元，占比 35.10%；成都国信安出资 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，中国电科三十所对二零盛安增资 2,000.00 万元，新增出资经四川汇城会计师事务所有限责任公司审验并出具了“川汇城验[2013]第 18 号”验资报告，增资后，二零盛安注册资本变更为 6,200 万元。

2013 年 10 月，《成都二零盛安信息系统有限公司股东会决议》同意自然人股东与四川蜀祥创业投资有限公司及自然人之间的股权转让，并通过了《成都二零盛安信息系统有限公司章程修正案》。

经过上述股权变更后，截止 2013 年 12 月 31 日，二零盛安实收资本为 6,200 万元，注册资本为 6,200 万元，其中：中国电科三十所出资 3,474.17 万元，占比 56.04%；四川蜀祥创业投资有限公司出资 1,666.50 万元，占比 26.88%；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 28 位自然人出资 373.25 万元，占比 6.01%。

二零盛安现企业法人营业执照号：510109000094674；法定代表人：黄南平；属于计算机服务行业，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。

2、二零瑞通是由中国电科三十所、成都跃腾科技有限公司及自然人杨新、胡凯春、

虞忠辉、李化和成瑜共同出资组建的有限责任公司，于 2006 年 9 月 25 日成立，并取得成都市工商行政管理局核发的企业法人营业执照（注册号 510109000129887）；成立时注册资本为 3,000 万元；住所为成都市高新区创业路 8 号，法定代表人：罗天文。

2010 年 2 月 9 日三零瑞通召开股东会，通过了 2009 年度利润分配方案，未分配利润转增后注册资本变更为 3,600 万元。

2010 年 7 月 13 日、9 月 2 日三零瑞通分别召开股东会，同意胡凯春将其持有的三零瑞通 183.00 万元股权转让给虞忠辉、成瑜将其持有的三零瑞通 133.20 万元股权转让给李化；同意成都跃腾科技有限公司将其持有的三零瑞通 30 万元股权转让给杨新、将其持有的三零瑞通 154.80 万元股权转让给刘欣、将其持有的三零瑞通 148.20 万元股权转让给任玉霞。

2011 年 4 月 5 日，三零瑞通召开股东会，通过了增加 1,100 万元注册资本的决议，分别由新股东赵雅丽出资 180 万元、谢长斌出资 208 万元、王雁琳出资 170.10 万元、徐珂出资 164.60 万元、苟岚出资 191.30 万元、胡庆录出资 186.00 万元。

2011 年 5 月 20 日，三零瑞通召开股东会，同意杨新将其持有的三零瑞通 217.20 万元股权转让给刘欣。

2012 年 4 月 9 日，三零瑞通召开股东会，同意虞忠辉将其持有的三零瑞通 112.4 万元股权、李化将其持有的三零瑞通 83.20 万元股权、刘欣将其持有的三零瑞通 89.90 万元股权转让给成都国信安。

2012 年 12 月 21 日，三零瑞通召开股东会，法定代表人变更为李成刚；住所变更为四川省成都市高新区云华路 333 号。

2013 年 10 月 12 日，自然人股东虞忠辉、李化、刘欣、任玉霞、胡庆录、王雁琳、赵雅丽、谢长斌、苟岚、徐珂将持有的本公司 1,751.9 万元股权转让给四川蜀祥创业投资有限公司，69.5 万元股权转让给其他自然人。

经过上述股权变更后，截止 2013 年 12 月 31 日，三零瑞通实收资本为 4,700 万元，注册资本为 4,700 万元，其中：中国电科三十所出资 2,400 万元，持股比例为 51.06%；成都国信安出资 285.50 万元，持股比例为 6.07%；四川蜀祥创业投资有限公司出资 1,751.90 万元，持股比例为 37.28%；自然人股东出资 262.60 万元，持股比例为 5.59%。

三零瑞通设有董事会、监事会。董事会由 5 名成员组成，董事每届任期三年，任期届满可以连选连任；董事会设董事长、副董事长各 1 名，由董事会全体董事过半数选举产生。监事会由 3 名成员组成，其中：由股东会选举产生 2 名，职工大会选举产生 1 名，监事会设监事会主席 1 名，由监事会过半数选举产生。

三零瑞通日常生产经营管理实行总经理负责制，总经理对董事会负责，并依照《公司法》和公司章程在董事会授权范围内行使职权。公司下设综合办、财务部、质量与综合业务管理部、产品开发部、规划研究部、行业销售中心、产品部、物流部、北京分公

司等部门。

二零瑞通报告期有 1 家控股子公司，为成都随时信息技术有限公司，该公司 2011 年 8 月注册成立，2012 年 7 月清算注销。

二零瑞通的母公司为中国电科三十所，最终控制方为中国电子科技集团公司。

二零瑞通所处的行业属于工业企业。经营范围：移动通信终端、系统设备及安全保密产品、电子信息系统及安全保密产品的研究、开发、生产、集成、销售、技术转让、技术服务（不含无线电发射设备的生产、销售，涉及许可证的凭许可证从事经营）；销售经国家密码管理审批并通过指定检测机构产品质量检测的商用密码产品（凭许可证在有效期内从事经营）；经国家密码管理机构批准的商用密码产品的开发、生产（凭许可证在有效期内经营）。（以上经营范围中生产类项目限分支机构在工业园区经营）。

3、二零嘉微系 2006 年 3 月 14 日经中国电科三十所批准，由中国电科三十所、叶宾、吕永其、丁宇共同投资，并经成都市工商行政管理局登记注册的企业法人单位。注册资本 450 万元，公司现法定代表人：李成刚；住所：成都高新区云华路 333 号，公司类型为其他有限责任公司，企业法人营业执照注册号为 5101091001752，为高新技术企业。

2010 年 2 月 5 日，二零嘉微股东会通过了“用 2009 年末分配利润转增资本，税后每 10 股送 6 股”的决议，2010 年 6 月经工商变更登记注册资本变更为 1,008 万元。2010 年 6 月，自然人股东丁宇将其所持的二零嘉微 112 万元股权转让给自然人股东叶宾，自然人股东叶宾持股比例增加为 22.22%。

2011 年 2 月 14 日，二零嘉微股东会通过了“用 2010 年末分配利润转增资本，税后每 10 股送 5 股”的决议，2011 年 5 月经工商变更登记注册资本变更为 1,512 万元。

2012 年 1 月 16 日，二零嘉微股东会决议，同意自然人股东叶宾将其所持的二零嘉微 70.56 万元股权、自然人股东吕永其将其所持的二零嘉微 6.72 万元股权转让给中国电科三十研究所。

2012 年 2 月 14 日，二零嘉微股东会通过“用 2011 年末分配利润转增资本，税后每 10 股送 4 股”的决议，2012 年 5 月经工商变更登记注册资本及实收资本变更为 2,116.80 万元。

2013 年 10 月 12 日，吕永其与四川蜀祥创业投资有限公司签订《股权转让协议》，吕永其将其持有的二零嘉微 8.89% 股权转让给四川蜀祥创业投资有限公司。叶宾与唐丽、徐志怀、杨鹤分别签订《股权转让协议》，叶宾将其持有的二零嘉微 0.05% 股权转让给唐丽、0.11% 股权转让给徐志怀、0.67% 股权转让给杨鹤。

2013 年 10 月 16 日，叶宾与四川蜀祥创业投资有限公司签订《股权转让协议》，叶宾将其持有的二零嘉微 6.63% 股权转让给四川蜀祥创业投资有限公司。

经过上述变更后，截止 2013 年 12 月 31 日，二零嘉微实收资本为 2,116.80 万元，注册资本为 2,116.80 万元，其中：中国电科三十所出资 1,486.46 万元，持股比例为 70.22%；四川蜀祥创业投资有限公司出资 328.56 万元，持股比例为 15.52%；自然人股东出资 301.77 万元，持股比例为 14.26%。

经营范围：集成电路、安全密码产品与系统、电子产品（国家有专项规定的除外）、通信系统的设计、生产、测试、销售、技术服务；信息安全技术开发、技术交易、技术服务及技术培训；专用软件的开发、生产、销售和服务。嘉微公司为四川省高新技术企业，主要从事高性能、加密算法芯片系统研制。

4、中国电科三十所座落于北京市丰台区南四环西路 188 号北京总部基地十八区 6 号楼 1 至 9 层的房地产，房屋所有权证号：京房权证丰字第 365486 号；房屋性质：商品房；规划用途：工业用房；目前实际用途：办公；共计 9 层，建筑面积：4,144.66 m²，套内建筑面积 3,966.27 m²。

三、备考合并财务报表的编制基础与方法

（一）编制目的

本备考合并财务报表仅为上述重大资产重组事项而编制。

（二）备考合并财务报表的编制基础

本备考合并财务报表主要就本公司本次拟进行重大资产重组中涉及的向中国电科三十所、成都国信安、蜀祥创投发行股份购买资产事宜，公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司重大资产重组管理办法》及《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》的要求，为了向相关监管部门申报和按有关规定披露相关信息之目的而编制，不用于其他用途。本备考合并财务报表系根据本公司重大资产重组相关的协议之约定，并按照以下假设基础编制：

1、备考合并财务报表附注二（一）所述的相关议案能够获得本公司股东大会的批准，并获得中国证券监督管理委员会的批准（核准）。

2、假设本公司本次重大资产重组相关事项已于 2012 年 1 月 1 日实施完毕，及本次交易完成后的组织架构自报告期期初业已存在，公司按照此架构持续经营。

3、2012 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日，标的公司对原股东的利润分配，视同对本公司的利润分配。

4、本备考合并财务报表以业经中天运会计师事务所有限公司审计的本公司 2013 年度的财务报表，三家标的公司 2013 年度、2012 年度的财务报表，以及经中审亚太会计师事务所有限公司审计的本公司 2012 年度的财务报表为基础。

（三）备考合并财务报表的编制方法

本公司拟向中国电科三十所非公开发行股份购买其持有的二零盛安 56.04% 股权、

二零瑞通 51.06% 股权、二零嘉微 70.22% 股权。由于二零盛安、二零瑞通和二零嘉微与本公司在收购前均受中国电科三十所控制，且该控制非暂时的，因此对本公司而言，此次交易属于同一控制下企业合并，按照同一控制下企业合并处理

根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》和《企业会计准则讲解 2010》的有关规定：

(1) 公司在合并中确认取得的标的公司的资产、负债仅限于标的公司账面上原已确认的资产和负债，合并中不产生新的资产和负债。

(2) 公司在合并中取得的标的公司的各项资产、负债，维持其在标的公司的原账面价值不变。

(3) 在合并中取得的净资产的入账价值与为进行企业合并支付的对价账面价值之间的差额，调整所有者权益相关项目，不计入企业合并当期损益。

(4) 对于同一控制下的控股合并，应视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时，一直是一体化存续下来的，体现在其财务报表上，即由合并后形成母公司构成的报告主体，无论是其资产规模还是其经营成果都应该持续计算。

(5) 在合并中取得的中国电科三十所座落于北京市丰台区南四环西路 188 号北京总部基地十八区 6 号楼 1 至 9 层的房地产，按评估值计入固定资产房屋建筑物原值，由于该项资产备考期间经济利益的净流入对本公司生产经营影响很小，故备考期间未予测算该房屋建筑物产生的各项收入和费用。

(6) 考虑本备考合并财务报表之特殊目的，编制备考合并财务报表仅编制了报告期的备考合并资产负债表和备考合并利润表及其相关附注，根据上述的编制方法编制的备考资产负债表和备考利润表之间不存在相互勾稽关系。故未编制备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表及其相关附注。备考合并资产负债表所有者权益部分中“归属母公司所有者权益”仅列示总额，不区分所有者权益各明细项目。

四、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的备考合并财务报表已按照附注三所述的编制基础和编制方法编制，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的备考财务状况以及 2013 年度、2012 年度的备考经营成果。

此外，本公司的备考合并财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（“证监会”）2010 年修订的《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》的披露规定。

五、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、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或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。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。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵销；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的净利润及现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵销。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。企业合并中发生

的各项直接相关费用计入当期损益。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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

（2）合并财务报表编制方法

按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关要求执行，即以合并期间本公司及纳入合并范围各控股子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司进行编制。合并时将母、子公司之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵销，逐项合并，并计算少数所有者权益（损益）。

合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

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

表中股东权益项下单独列示。

本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

(3) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

本公司无对同一子公司股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入情况。

5、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。

6、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

①发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

②在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，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。

(2) 外币财务报表的折算

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法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。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流

量表中单独列报。

7、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五、8、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

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。

8、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。

9、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。

(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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

10、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五、16、非流动非金融资产减值。

11、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：

固定资产类别	经济使用年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	20	5	4.75
通用设备	5	0	20.00
运输工具	6	3	16.17
其他设备	5	0	20.00
专用设备	5-8	0	12.50-20.00

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五、16、非流动非金融资产减值。

12、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“五、16、非流动非金融资产减值”。

13、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。

14、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五、16、非流动非金融资产减值。

15、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。

16、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；

(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。

17、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。

18、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。

19、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。

20、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。。

21、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。

22、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。

23、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

公司本会计期间无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

公司本会计期间无会计估计变更事项。

24、前期会计差错更正

公司本会计期间无前期会计差错更正事项。

六、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
所得税	应纳税所得额	15、25
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	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
价格调节基金	营业收入	0.07

2、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“GF201151000392”号高新技术企业证书，有效期三年，2011年至2013年度享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

(2) 控股子公司上海卫士通网络安全有限公司，经上海市高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，取得“GF201131000637”号高新技术企业证书，有效期三年，2011年至2013年度享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

(3) 控股子公司四川卫士通信息安全平台技术有限公司，经四川省高新技术企业

认定管理机构认定为高新技术企业，取得“GF201151000281”号高新技术企业证书，有效期三年，2011年至2013年度享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

(4) 全资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。

(5) 本公司拟收购的成都二零盛安信息系统有限公司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》，享受国家重点扶持的高新技术企业15%的所得税税率。

(6) 本公司拟收购的成都二零瑞通移动通信有限公司依据《科技部、财政部、国家税务总局关于印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》(国科发火[2008]172号)、《科技部、财政部、国家税务总局关于印发<高新技术企业认定管理工作指引>的通知》(国科发火[2008]362号)、《四川省科技厅、财政厅、国税局、地税局关于印发<四川省高新技术企业认定管理实施办法>的通知》(川科高[2008]21号)、被认定为高新技术企业，执行期限为2011年1月1日至2013年12月31日。享受国家重点扶持的高新技术企业15%的所得税税率。

(7) 本公司拟收购的成都二零嘉微电子有限公司依据成都高新区国家税务局“成高国税通(510198130599258号)”《税务事项通知书》的规定，享受国家重点扶持的高新技术企业15%的所得税税率。

3、其他说明

(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，本公司销售软件产品实行增值税即征即退政策。

(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%。

(3) 本公司拟收购的成都二零瑞通移动通信有限公司依据四川省科学技术厅、四川省地方税务局(川科市[2000]3号)，公司新产品、新技术研发和再生产的收入(合同号：2103-5101-01-000211，项目名称：超长指令安全加速器内建专用测试逻辑开发；合同号：2103-5101-01-000212，项目名称：大数模乘器内建专用测试逻辑开发；合同号：2103-5101-01-000213，项目名称：安全电路功率平衡逻辑开发)，免营业税，时间从2013年1月至2013年12月，金额合计1,000,000.00元，已报成都市高新区地税局完成备案登记工作。

依据四川省科学技术厅、四川省地方税务局(川科市[2000]3号)，公司新产品、新技术研发和再生产的收入(合同号：2012-5101-01-000893；项目名称：基于3G移动网络的专用安全系统开发)，免征营业税，时间从2012年12月至2013年12月，金额合计1,500,000.00元，已报成都市高新区地税局完成备案登记工作。

依据《国家税务总局关于军队、军工企业所属单位征收流转税、资源税的通知》(财税字[1994]011号)、《关于军队系统所属企业征收增值税的通知》(财税字(1997)135号),公司生产军品所涉及增值税执行100%的先征后返优惠。

七、企业合并及合并财务报表

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	本公司合计持 股比例(%)	本公司合计享有的 表决权比例(%)
上海卫士通网络安全有限公司	上海市	信息安全产品销售、集成与服务	200	75	75
四川卫士通信息安全平台技术有限公司	成都市	信息安全产品开发销售、集成与服务	1,000	72.74	72.74
成都卫士通信息安全技术有限公司	成都市	信息安全产品开发销售、集成与服务	5,000	100	100
成都三零豪赛网络安全技术有限公司	成都市	信息安全产品开发销售、集成与服务	1,000	100	100
成都摩宝网络科技有限公司	成都市	计算机领域内的技术开发及服务	10,116	24.39	24.39
成都三零嘉微电子有限公司	成都市	信息安全与服务	2,116.80	85.74	85.74
成都三零瑞通移动通信有限公司	成都市	信息安全与服务	4,700	94.41	94.41
成都三零盛安信息系统有限公司	成都市	信息安全与服务	6,200	93.98	93.98

(续)

子公司名称	子公司类型	是否合并 报表	报告期末少数 股东权益	少数股东权益中用于冲减 少数股东损益的金额
上海卫士通网络安全有限公司	控股子公司	是	2,021,086.31	
四川卫士通信息安全平台技术有限公司	控股子公司	是	29,262,323.20	
成都卫士通信息安全技术有限公司	全资子公司	是		
成都三零豪赛网络安全技术有限公司	全资子公司	是		
成都摩宝网络科技有限公司	控股子公司	是	41,583,684.75	
成都三零嘉微电子有限公司	控股子公司	是	6,473,338.21	
成都三零瑞通移动通信有限公司	控股子公司	是	6,467,500.83	
成都三零盛安信息系统有限公司	控股子公司	是	6,686,322.79	
合计			<u>92,494,256.09</u>	

2、合并范围

本公司对成都摩宝网络科技有限公司持股比例为 24.39%，是该公司第一大股东，公司能够对其财务和经营决策实施控制，因此将成都摩宝网络科技有限公司纳入公司的合并范围。

八、备考合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 分类列示

项 目	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			409,566.80			469,183.88
-人民币	409,566.80	1.00	409,566.80	469,183.88	1.00	469,183.88
银行存款：			799,623,412.87			753,606,001.48
-人民币	799,623,412.87	1.00	799,623,412.87	753,606,001.48	1.00	753,606,001.48
其他货币资金：			5,395,538.94			4,324,021.59
-人民币	5,395,538.94	1.00	5,395,538.94	4,324,021.59	1.00	4,324,021.59
合 计			805,428,518.61			758,399,206.95

(2) 其他货币资金是使用受限的资产，系保函资金、履约保证金和投标保证金，使用受到限制情况详见本附注八、15、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 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	12,668,000.00	2,570,000.00
商业承兑汇票		
合 计	12,668,000.00	2,570,000.00

(2) 期末公司无质押的应收票据。

(3) 期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 期末已经背书给其他方但尚未到期的应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认
武汉中元通信股份有限公司	2013-7-26	2014-1-26	2,000,000.00	否
中铁十八局集团有限公司	2013-7-9	2014-1-9	590,000.00	否

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认
江麓机电集团有限公司	2013-8-8	2014-2-8	500,000.00	否
重庆大江本大工程机械有限责任公司	2013-10-18	2014-4-18	241,800.00	否
重庆华彩化工有限责任公司	2013-9-10	2014-3-10	200,000.00	否
山西陆合煤化集团有限公司	2013-10-8	2014-4-8	200,000.00	否
合 计			<u>3,731,800.00</u>	

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	2013 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	478,950,531.08	99.46	51,638,778.11	10.78
其中：账龄分析法	478,950,531.08	99.46	51,638,778.11	10.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款	2,582,655.40	0.54	2,582,655.40	100.00
合 计	<u>481,533,186.48</u>	<u>100.00</u>	<u>54,221,433.51</u>	

(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	345,255,160.25	99.48	36,721,231.57	10.64
其中：账龄分析法	345,255,160.25	99.48	36,721,231.57	10.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款	1,791,179.00	0.52	1,791,179.00	100.00
合 计	<u>347,046,339.25</u>	<u>100.00</u>	<u>38,512,410.57</u>	

(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 12 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

账龄	2013年12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(含1年)	368,938,456.43	77.03	18,446,922.83	243,502,227.48	70.53	12,175,111.37
1-2年(含2年)	59,315,857.14	12.39	5,931,585.71	71,510,707.51	20.71	7,151,070.74
2-3年(含3年)	25,683,477.10	5.36	7,705,043.13	12,770,597.72	3.70	3,831,179.32
3-4年(含4年)	8,810,475.46	1.84	4,405,237.73	6,386,286.28	1.85	3,193,143.14
4至5年(含5年)	5,261,381.18	1.10	4,209,104.94	3,573,071.28	1.03	2,858,457.02
5年以上	10,940,883.77	2.28	10,940,883.77	7,512,269.98	2.18	7,512,269.98
合计	<u>478,950,531.08</u>	<u>100.00</u>	<u>51,638,778.11</u>	<u>345,255,160.25</u>	<u>100.00</u>	<u>36,721,231.57</u>

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	2013年12月31日	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
货款	2,582,655.40	2,582,655.40	100.00	预计未来不能收回
合计	<u>2,582,655.40</u>	<u>2,582,655.40</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单位款项

单位名称	2013年12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
中国电科三十所	30,612,263.04	2,120,630.53	14,494,514.89	787,588.25
合计	<u>30,612,263.04</u>	<u>2,120,630.53</u>	<u>14,494,514.89</u>	<u>787,588.25</u>

(4) 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(%)
中国电科三十所	本公司母公司	30,612,263.04	1-4年	6.36
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	18,141,840.00	1年以内	3.77
重庆市城市建设发展有限公司	非关联方客户	17,651,799.05	1年以内	3.66
中国航空工业集团公司	非关联方客户	16,754,000.00	1-4年	3.48
上海中建八局装饰有限责任公司	非关联方客户	14,931,098.08	1年以内	3.10
合计		<u>98,091,000.17</u>		<u>20.37</u>

(5) 应收关联方账款情况详见附注九、6、关联方应收应付款项。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	2013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				

其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	37,242,734.63	97.44	6,795,661.86	18.25
其中：账龄分析法	37,242,734.63	97.44	6,795,662.86	18.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	979,212.70	2.56	911,712.70	93.11
合计	38,221,947.33	100	7,707,375.56	

(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其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	38,870,567.72	97.21	5,374,493.83	13.83
其中：账龄分析法	38,870,567.72	97.21	5,374,493.83	13.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,114,112.70	2.79	1,114,112.70	100.00
合计	39,984,680.42	100.00	6,488,606.53	

(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其他应收款

账龄	2013年12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(含1年)	19,228,714.47	51.63	961,435.73	22,564,804.69	58.05	1,128,240.24
1-2年(含2年)	7,733,068.28	20.77	773,306.83	9,250,498.07	23.80	925,049.81
2-3年(含3年)	4,180,068.72	11.22	1,254,020.62	4,671,012.56	12.02	1,401,303.76
3-4年(含4年)	4,402,945.89	11.82	2,201,472.95	611,286.00	1.57	305,643.00
4至5年(含5年)	462,552.67	1.24	370,042.13	793,546.92	2.04	634,837.54
5年以上	1,235,384.60	3.32	1,235,384.60	979,419.48	2.52	979,419.48
合计	37,242,734.63	100	6,795,662.86	38,870,567.72	100.00	5,374,493.83

②期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
单位往来款	67,500.00			预计未来可全额收回
其他往来款	611,542.70	100.00	611,542.70	预计未来不能收回
投标保证金	200,120.00	100.00	200,120.00	预计未来不能收回
履约保证金	100,050.00	100.00	100,050.00	预计未来不能收回

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
合计	979,212.70		911,712.70	

(3) 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 12 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
中国电子科技集团公司第三十研究所	287,152.84	14,357.64	120,946.51	6,047.33
合计	287,152.84	14,357.64	120,946.51	6,047.33

(4) 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 (%)
重庆市城市建设发展有限公司	非关联方	3,200,000.00	1-2 年	8.37
浙大网新系统工程有限公司	非关联方	1,934,767.00	1 年以内	5.06
四川省减灾中心	非关联方	1,424,470.00	1-2 年	3.73
四川省攀枝花市财政局	非关联方	1,154,518.00	1 年以内	3.02
陕西省委办公厅	非关联方	1,000,000.00	2-3 年	2.62
合 计		8,713,755.00		22.80

(5) 应收关联方账款情况详见附注九、6、关联方应收应付款项。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	22,417,643.49	94.32	8,798,968.17	82.90
1 至 2 年(含 2 年)	1,227,076.96	5.16	1,310,917.75	12.35
2 至 3 年(含 3 年)	67,371.95	0.28	286,720.87	2.70
3 年以上	55,975.28	0.24	217,714.04	2.05
合 计	23,768,067.68	100.00	10,614,320.83	100.00

(2) 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	时间	未结算原因
成都三零凯天通信实业有限公司	受同一母公司控制	5,000,000.00	1 年以内	未交货
北京谷数科技有限公司	非关联方供应商	2,000,000.00	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	1,406,312.00	注 1	未到结算期
重庆亚德科技股份有限公司	非关联方供应商	705,560.13	1 年以内	未到结算期
东风汽车集团股份有限公司	非关联方供应商	440,600.00	1 年以内	未交货

合 计 9,552,472.13

注 1: 预付款项四川省荣灿建设科技有限公司期末余额 1,406,312.00 元, 其中: 账龄 1 年以内 1,300,000.00 元, 1-2 年 106,312.00 元;

(3) 报告期预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,076,504.95	200,174.79	19,876,330.16
在产品	25,444,203.37	303,077.71	25,141,125.66
库存商品	27,880,705.77	4,482,269.87	23,398,435.90
发出商品	11,898,455.54	9,797,765.30	2,100,690.24
自制半成品	14,713,586.24	2,443,470.13	12,270,116.11
低值易耗品	315,842.81		315,842.81
在途物资	118,660.90		118,660.90
合 计	<u>100,447,959.58</u>	<u>17,226,757.80</u>	<u>83,221,201.78</u>

(续)

项 目	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,777,204.49	1,443,132.08	24,334,072.41
在产品	48,881,184.88	687,335.58	48,193,849.30
库存商品	23,164,419.49	4,697,413.43	18,467,006.06
发出商品	32,287,385.40	5,392,049.11	26,895,336.29
自制半成品	12,694,819.88	3,267,038.94	9,427,780.94
低值易耗品	411,702.56		411,702.56
在途物资	118,660.90		118,660.90
合 计	<u>143,335,377.60</u>	<u>15,486,969.14</u>	<u>127,848,408.46</u>

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期计提数	本期减少数		2013 年 12 月 31 日
			转回数	转销数	
原材料	1,443,132.08	160,079.77		1,403,037.06	200,174.79
在产品	687,335.58	298,269.83		682,527.70	303,077.71
库存商品	4,697,413.43	1,399,917.87		1,615,061.43	4,482,269.87
发出商品	5,392,049.11	7,620,296.41		3,214,580.22	9,797,765.30
自制半成品	3,267,038.94	1,439,840.14		2,263,408.95	2,443,470.13
合 计	<u>15,486,969.14</u>	<u>10,918,404.02</u>		<u>9,178,615.36</u>	<u>17,226,757.80</u>

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货2013年12月31日的比例(%)
原材料、在产品、库存商品、发出商品、自制半成品	期末按存货成本高于可变现净值的差额计提跌价准备		

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12月31日
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资	3,700,000.00		900,000.00	2,800,000.00
减：长期股权投资减值准备	800,000.00			800,000.00
合计	2,900,000.00		900,000.00	2,000,000.00

(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12月31日
深圳市虹安信息技术有限公司	成本法	800,000.00	800,000.00		800,000.00
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	
成都兴政电子政务运营服务有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计		3,700,000.00	3,700,000.00	-900,000.00	2,800,000.00

(续)

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
深圳市虹安信息技术有限公司	10	10		800,000.00		
四川省数字证书认证管理中心有限公司	15	15				
成都兴政电子政务运营服务有限公司	4	4				
合计				800,000.00		

被投资单位深圳市虹安信息技术有限公司截止2012年12月31日净资产小于零，公司于2012年度将对其投资成本800,000.00元，全额计提了减值准备。

(3) 本公司向投资企业转移资金的能力未受到限制

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	2012年12月	本期增加		本期减少	2013年12月
	31日				31日
一、账面原值合计	357,727,757.01	17,195,819.07		6,727,182.80	368,196,393.28
其中：房屋、建筑物	267,647,640.91	2,466,554.45		5,525,797.64	264,588,397.72
运输工具	18,713,826.97	1,429,990.00		481,675.00	19,662,141.97
通用设备	39,028,373.34	6,261,205.49		706,525.16	44,583,053.67
其他设备	1,230,772.36	5,557,277.64		13,185.00	6,774,865.00
专用设备	31,107,143.43	1,480,791.49		0.00	32,587,934.92
二、累计折旧		本期新增	本期计提		
累计折旧合计	53,717,231.81	20,338,215.59		1,284,406.35	72,771,041.05
其中：房屋、建筑物	1,322,267.25	7,543,897.90		305,703.65	8,560,461.50
运输工具	9,985,686.87	2,017,506.12		363,114.97	11,640,078.02
通用设备	21,146,728.32	6,125,303.47		605,191.88	26,666,839.91
其他设备	455,391.30	737,584.34		10,395.85	1,182,579.79
专用设备	20,807,158.07	3,913,923.76			24,721,081.83
三、账面净值合计	304,010,525.20				295,425,352.23
其中：房屋、建筑物	266,325,373.66				256,027,936.22
运输工具	8,728,140.10				8,022,063.95
通用设备	17,881,645.02				17,916,213.76
其他设备	775,381.06				5,592,285.21
专用设备	10,299,985.36				7,866,853.09
四、减值准备合计	791,037.48				791,037.48
其中：房屋、建筑物					
运输工具					
通用设备	560,161.43				560,161.43
其他设备					
专用设备	230,876.05				230,876.05
五、账面价值合计	303,219,487.72				294,634,314.75
其中：房屋、建筑物	266,325,373.66				256,027,936.22
运输工具	8,728,140.10				8,022,063.95
通用设备	17,321,483.59				17,356,052.33
其他设备	775,381.06				5,592,285.21
专用设备	10,069,109.31				7,635,977.04

注：（1）本期折旧额为 20,338,215.59 元。

（2）公司本期无所有权受到限制的固定资产情况。

（3）本报告期无暂时闲置的固定资产。

9、固定资产清理

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	转入清理的原因
电脑报废	1,025.63		报废
合计	1,025.63		

10、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 12 月 31 日
一、账面原值合计	26,369,977.71	6,130,764.77		32,500,742.48
1.软件	22,909,977.71	6,130,764.77		29,040,742.48
2.使用权	3,460,000.00			3,460,000.00
二、累计摊销合计	13,109,011.75	3,027,959.11		16,136,970.86
1.软件	12,907,173.75	2,681,951.11		15,589,124.86
2.使用权	201,838.00	346,008.00		547,846.00
三、减值准备累计金额合计				
1.软件				
2.使用权				
四、账面价值合计	13,260,965.96			16,363,771.62
1.软件	10,002,803.96			13,451,617.62
2.使用权	3,258,162.00			2,912,154.00

注 1：本期摊销金额为 3,027,959.11 元。

注 2：公司报告期无使用权受到限制的无形资产。

（2）开发项目支出

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2013 年 12 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	25,975.00	831,918.76		

项 目	2012年12月31日	本期增加	本期减少		2013年12月31日
			转入无形资 产	计入当期 损益	
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		1,913,894.69	1,913,894.69		
信息编审发布系统	19,563.55	4,854.50	24,418.05		
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	
信息综合管理系统	1,100,000.00			1,100,000.00	
研发支出-费用化支出		81,043,950.64		81,043,950.64	
合 计	5,035,844.54	85,174,816.46	6,011,014.77	82,911,295.50	1,288,350.73

11、商誉

被投资单位名称或形 成商誉的事项	2012年12月 31日	本期增加	本期减少	2013年12 月31日	期末减值准备
四川卫士通信息安全 平台技术有限公司	7,991.91			7,991.91	
合 计	7,991.91			7,991.91	

经过对商誉进行减值测试，未发现其预计可收回金额低于账面价值的情况，未发生商誉减值损失。

12、长期待摊费用

项目	2012年12月 31日	本期增加	本期摊销	其他 减少	2013年12 月31日	其他减少的 原因
固定资产改良支出及 装修费	401,698.98	4,138,930.89	1,042,681.16		3,497,948.71	
合 计	401,698.98	4,138,930.89	1,042,681.16		3,497,948.71	

13、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	2013年12月31日		2012年12月31日	
	递延所得 税资产	可抵扣暂时性差 异及可抵扣亏损	递延所得 税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损

项目	2013年12月31日		2012年12月31日	
	递延所得 税资产	可抵扣暂时性差 异及可抵扣亏损	递延所得 税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损
资产减值准备	12,887,075.86	80,641,163.79	9,994,539.37	62,041,122.10
预提费用对所得税的影响	300,124.54	2,000,830.28	2,843,020.85	18,953,472.27
抵销未实现内部销售损益所得税影响	1,554,098.15	10,360,654.34		
合计	14,741,298.55	93,002,648.41	12,837,560.22	80,994,594.37

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
可抵扣暂时性差异	105,440.56	37,901.62
可抵扣亏损	41,024,461.81	30,043,816.72
合计	41,129,902.37	30,081,718.34

(3) 未确认递延所得税的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2013年12月31日	2012年12月31日
2014年		
2015年	6,039,095.08	6,039,095.08
2016年	10,828,114.43	10,828,114.43
2017年	13,176,607.21	13,176,607.21
2018年	10,980,645.09	
合计	41,024,461.81	30,043,816.72

14、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12月 31日
			转回数	转销数	
一、坏账准备	45,001,017.10	16,927,791.97			61,928,809.07
二、存货跌价准备	15,486,969.14	10,918,404.02		9,178,615.36	17,226,757.80
六、长期股权投资减值准备	800,000.00				800,000.00
七、固定资产减值准备	791,037.48				791,037.48
合计	62,079,023.72	27,846,195.99		9,178,615.36	80,746,604.35

15、所有权或使用权受限制的资产

所有权受到限制的资产	2012年12月31 日账面价值	本期增加	本期减少	2013年12月31日 账面价值

所有权受到限制的资产	2012年12月31日 账面价值	本期增加	本期减少	2013年12月31日 账面价值
一、用于担保的资产				
1. 固定资产				
2. 无形资产				
二、其他原因造成所有权受到限制的资产				
1. 货币资金（注）	3,326,546.39	12,661,654.70	10,592,662.15	5,395,538.94
合计	<u>3,326,546.39</u>	<u>12,661,654.70</u>	<u>10,592,662.15</u>	<u>5,395,538.94</u>

注：货币资金受限为办理履约保函押金和投标保证金。

16、短期借款

（1）短期借款分类

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
质押借款		
抵押借款		
保证借款	70,000,000.00	70,000,000.00
信用借款		
合计	<u>70,000,000.00</u>	<u>70,000,000.00</u>

2013年期末保证借款70,000,000.00元系中国电子科技集团公司委托贷款，中国电科三十所提供担保。

（2）已到期未偿还的短期借款情况：无。

17、应付票据

种类	2013年12月31日	2012年12月31日
银行承兑汇票		1,231,213.75
商业承兑汇票		
合计		<u>1,231,213.75</u>

18、应付账款

（1）应付账款明细情况

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
应付材料款	166,338,734.46	194,131,805.30
应付设备款	81,102,666.33	14,663,354.63
应付其他款	32,634,378.03	25,215,959.11
合计	<u>280,075,778.82</u>	<u>234,011,119.04</u>

(2) 报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见附注九、6、关联方应收应付款项。

(3) 期末账龄超过 1 年的大额应付账款。

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	1,933,450.90	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
杭州海康威视数字技术股份有限公司	860,303.15	对方单位未办理结算
广州三零卫士信息安全有限公司	546,958.53	对方单位未办理结算
南京恩瑞特实业有限公司	500,000.00	对方单位未办理结算
合 计	4,703,512.58	

19、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
合计	16,269,962.69	21,500,312.43
其中：1 年以上	3,882,608.61	7,740,393.43

(2) 报告期预收款项中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况，详见附注九、6、关联方应收应付款项。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

20、应付职工薪酬

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴		124,982,622.92	124,982,622.92	
二、职工福利费		4,603,107.03	4,603,107.03	
三、社会保险费	55,113.05	14,334,273.42	14,326,676.65	62,709.82
其中:1.医疗保险费	13,290.49	4,281,223.04	4,278,978.12	15,535.41
2.基本养老保险费	36,320.58	8,722,492.26	8,717,613.13	41,199.71
3.年金缴费				
4.失业保险费	3,420.47	890,070.35	889,837.24	3,653.58
5.工伤保险费	1,043.44	224,354.74	224,288.67	1,109.51
6.生育保险费	1,038.07	216,133.03	215,959.49	1,211.61
四、住房公积金	877,860.40	11,604,666.38	11,876,992.76	605,534.02
五、工会经费	1,171,084.35	853,207.12	673,709.42	1,350,582.05

项目	2012年12月 31日	本期增加	本期减少	2013年12月 31日
六、职工教育经费				
七、非货币性福利				
八、辞退福利		1,415,022.13	1,415,022.13	
九、其他（注2）	2,701,339.08	183,945.83		2,885,284.91
合计	4,805,396.88	157,976,844.83	157,878,130.91	4,904,110.8

注1：应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的金额。

注2：其他 2,701,339.08 元为单位计提的养老基金。

21、应交税费

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
企业所得税	13,643,067.98	8,154,364.83
增值税	18,253,594.06	20,749,763.37
营业税	1,631,386.84	1,564,265.21
房产税	119,301.25	
代扣代缴个人所得税	594,536.56	495,370.86
河道维护费		3,422.49
城建税	1,462,671.50	1,713,798.53
教育费附加	626,907.36	743,333.93
地方教育费附加	417,318.88	494,936.67
价格调节基金	428,677.48	350,999.76
文化事业建设费	1,790.37	
合计	37,179,252.28	34,270,255.65

注：本公司与分公司计缴企业所得税，依据国税发【2008】28号《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法》规定执行。

22、应付股利

单位名称	2013年12月31日	2012年12月31日
中国电子科技集团公司第三十研究所		7,060,726.85
成都国信安信息产业基地有限公司		356,875.00
自然人股东		4,165,145.00
合计		11,582,746.85

23、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应付其他往来单位款	14,837,695.42	14,046,067.48
应付代扣款	6,303,252.52	3,352,455.77
应付保证金	8,031,700.23	7,972,295.95
应付个人款	195,703.75	
合 计	29,368,351.92	25,370,819.20

(2) 报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况，详见附注九、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	2013 年 12 月 31 日	未偿还原因
重庆亚德科技股份有限公司	3,200,000.00	保证金，未到支付期
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
广州三零卫士信息安全有限公司	237,801.27	保证金，未到支付期
北京三零卫士信息安全技术有限公司	131,500.00	保证金，未到支付期
合 计	4,713,347.93	

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	2013 年 12 月 31 日	款项性质
中国电子科技集团公司第三十研究所	6,398,336.07	房租费
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	1,934,517.06	房租
江苏宏宇电力设备有限公司	1,495,800.00	往来款
上海三零卫士信息安全有限公司	1,144,046.66	保证金
合 计	14,172,699.79	

24、其他非流动负债

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
递延收益：	67,524,986.32	70,965,095.47
合 计	67,524,986.32	70,965,095.47

其中，递延收益明细如下：

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
基于超声波技术的手机支付平台及 O2O 移动互联网平台建设及产业化 项目	16,000,000.00	320,000.00	7,296,680.38		9,023,319.62	与收益相关
安全云产业化	11,349,615.84		7,279,199.90		4,070,415.94	与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业外 收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
移动互联网应用安全接入平台研发及产业化	5,150,000.00	3,250,000.00	5,150,000.00		3,250,000.00	与收益相关
基于国产操作系统的终端安全防护工具研发	3,752,000.00		3,493,797.04		258,202.96	与收益相关
云计算关键支撑软件（平台安全软件）研究与产业化	3,556,280.93		1,110,249.91		2,446,031.02	与收益相关
工业控制安全防护系统研发及产业化	1,887,215.60		803,851.00		1,083,364.60	与收益相关
2011 年物联网发展专项资金	1,663,309.19		1,431,768.79		231,540.40	与收益相关
高性能网络信息安全综合防御系统研发与产业化	1,632,800.00	248,000.00	266,600.00		1,614,200.00	与收益相关
智能电网自动化控制安全防护系统产业化	1,000,000.00		250,000.00		750,000.00	与收益相关
安全云系统研发及产业化	800,000.00	700,000.00	43,246.00		1,456,754.00	与收益相关
移动支付平台研发与应用示范	648,000.00		648,000.00			与收益相关
SJW77 电力专用纵向加密认证装置	500,000.00		99,905.66		400,094.34	与收益相关
一 KEY 通综合安全防护系统	500,000.00		500,000.00			与收益相关
内网综合安全防护系统研发及产业化	400,000.00		400,000.00			与收益相关
安全云存储服务系统	255,600.81		61,281.00		194,319.81	与收益相关
其他项目	251,050.70	40,000.00	72,369.80		218,680.90	与收益相关
新一代信息安全关键设备的研发及产业化	184,165.54	500,000.00	38,471.16		645,694.38	与收益相关
移动支付安全中间件成果转化	140,056.86	300,000.00	140,056.86		300,000.00	与收益相关
增强型可信计算平台	140,000.00		140,000.00			与收益相关
一体化多核网络安全平台	105,000.00		100,000.00		5,000.00	与收益相关
电网智能化安全保障装置研发及产业化（省）		11,200,000.00	436,700.55		10,763,299.45	与收益相关
高性能 VPN 设备产业化		8,000,000.00			8,000,000.00	与收益相关
远程互联网安全接入平台研发及产业化		2,210,000.00			2,210,000.00	与收益相关
高性能安全模块应用平台项目		830,000.00			830,000.00	与收益相关
基于虚拟桌面架构的信息系统建设		700,000.00	69,161.10		630,838.90	与收益相关
局域网综合安全防护系统研发及产业化		600,000.00			600,000.00	与收益相关
智能配电网自动化控制安全防护系统		500,000.00			500,000.00	与收益相关
安全云产业化技术改造项目		500,000.00			500,000.00	与收益相关
主机加密机		500,000.00	3,770.00		496,230.00	与收益相关
校园一卡通示范应用项目		425,000.00			425,000.00	与收益相关
下一代防火墙研发及产业化项目		380,000.00			380,000.00	与收益相关
局域网安全防护系统研发及产业化		350,000.00			350,000.00	与收益相关
2013 年四川省科技型中小企业早期科技创新省级扶持资金项目		300,000.00			300,000.00	与收益相关
云计算关键支撑软件（平台安全软件）研发及产业化		290,000.00			290,000.00	与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业外 收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
电网智能化安全保障装置研发及产业化(市)		224,000.00	2,000.00		222,000.00	与收益相关
高性能 VPN 设备研发与产业化		200,000.00			200,000.00	与收益相关
总体组		200,000.00			200,000.00	与收益相关
云计算安全标准体系研究		160,000.00			160,000.00	与收益相关
物联网安全标准体系研究		100,000.00			100,000.00	与收益相关
成都高新区创新孵化专项资金		30,000.00	30,000.00			与收益相关
智能电网终端的安全芯片	1,200,000.00		1,200,000.00			与收益相关
面向金融领域应用的国产化智能卡 SOC 芯片		300,000.00			300,000.00	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
应用于智能电网终端的安全芯片		200,000.00			200,000.00	与收益相关
入侵防御系统研发产业化资助	3,000,000.00		3,000,000.00			与收益相关
鹰眼网络安全评估仪资助	500,000.00		500,000.00			与收益相关
鹰眼数据库审计系统 09 三资助	100,000.00		100,000.00			与收益相关
鹰眼数据库审计系统 09 高资助	80,000.00		80,000.00			与收益相关
双智能身份验证系统资助	400,000.00		400,000.00			与收益相关
双模态智能身份鉴别系统资助	600,000.00		600,000.00			与收益相关
集中式案件管理中心资助	200,000.00		200,000.00			与收益相关
防 X 卧底窃听类软件开发项目	530,000.00				530,000.00	与收益相关
数字加密常规移动通信系统		300,000.00			300,000.00	与收益相关
移动互联网终端安全应用平台	7,650,000.00		7,650,000.00			与收益相关
基于 RFID 安全技术的智能管控系统研制	1,490,000.00				1,490,000.00	与收益相关
移动互联网智能手机个人信息保护软件研发	5,000,000.00				5,000,000.00	与收益相关
基于 RFID 技术的可视化定位监控终端研发及产业化	300,000.00				300,000.00	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		2,000,000.00			2,000,000.00	与收益相关
基于 RFID 安全技术的实时定位及可视化管控系统		2,300,000.00			2,300,000.00	与收益相关
合计	<u>70,965,095.47</u>	<u>40,157,000.00</u>	<u>43,597,109.15</u>		<u>67,524,986.32</u>	

注：公司收到项目拨款，先确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

25、股东权益

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
归属于母公司股东权益合计	1,117,630,115.79	1,019,961,550.38
少数股东权益	92,494,256.09	85,426,978.49
合 计	<u>1,210,124,371.88</u>	<u>1,105,388,528.87</u>

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	2013 年度发生数	2012 年度发生数
主营业务收入	770,238,412.74	614,016,208.49
其他业务收入	423,129.87	328,843.74
营业收入合计	770,661,542.61	614,345,052.23
主营业务成本	428,843,022.84	339,487,668.26
其他业务成本	50,376.33	69,936.66
营业成本合计	428,893,399.17	339,557,604.92

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2013 年度发生数		2012 年度发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
信息安全行业	770,238,412.74	428,843,022.84	614,016,208.49	339,487,668.26
合 计	770,238,412.74	428,843,022.84	614,016,208.49	339,487,668.26

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2013 年度发生额		2012 年度发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
单机产品	263,651,538.50	68,295,869.69	216,451,564.65	48,200,271.72
系统产品	79,036,833.52	26,870,586.36	37,512,896.09	4,073,026.20
安全服务与集成	385,311,760.49	296,127,501.34	344,624,767.42	273,936,747.21
其他	42,238,280.23	37,549,065.45	15,426,980.33	13,277,623.13
合 计	770,238,412.74	428,843,022.84	614,016,208.49	339,487,668.26

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

项 目	2013 年营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
中国电子科技集团公司第三十研究所	72,096,134.55	9.36
陕西瑞金电子科技有限公司	17,870,085.47	2.32
D1单位	17,846,905.96	2.32
重庆市城市建设发展有限公司	16,148,061.99	2.10
中国电子科技集团公司第十研究所	15,505,846.16	2.01
合 计	139,467,034.13	18.11

(续)

项 目	2012 年营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
中国电子科技集团公司第三十研究所	30,170,308.46	4.91
中国航空综合技术研究所	11,444,444.45	1.86

项 目	2012 年营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
国网四川省电力公司	74,836,435.50	12.19
海澜之家服饰股份有限公司	15,491,022.83	2.52
中国石油天然气集团公司管材研究所	12,868,651.54	2.10
合 计	144,810,862.78	23.58

27、营业税金及附加

项 目	2013 年度发生数	2012 年度发生数
营业税	3,343,332.04	3,554,849.51
城市维护建设税	3,345,404.82	3,612,807.80
教育费附加	1,429,865.07	1,596,008.95
地方教育费附加	955,269.15	874,659.02
价格调节基金	705,726.18	846,349.20
河道管理费	3,998.84	18,194.24
合 计	9,783,596.10	10,502,868.72

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

28、销售费用

项目	2013 年度发生数	2012 年度发生数
人工费用	58,085,717.57	55,723,061.46
销售服务费	12,868,877.09	5,045,230.31
差旅费	12,263,329.93	10,047,531.02
办公费	4,824,704.02	5,201,507.31
房租水电费	3,666,573.09	3,913,721.15
宣传费	3,141,155.48	7,184,570.23
会务费	1,534,207.37	2,520,963.00
折旧费	2,550,460.99	1,935,286.34
业务费	975,023.27	1,416,682.90
运输费	985,626.47	1,462,472.00
保险费	30,381.81	31,983.03
用户培训费	4,795,194.77	3,454,022.09
材料费	152,956.80	156,712.09
其他	6,525,506.97	3,167,106.52
合 计	112,399,715.63	101,260,849.45

29、管理费用

项目	2013 年度发生数	2012 年度发生数
研发支出	82,911,295.50	68,020,656.50
人工成本	37,697,919.16	38,042,243.19
业务招待费	10,074,916.06	11,337,062.78

项目	2013 年度发生数	2012 年度发生数
折旧费	11,902,307.18	5,156,263.13
办公费	7,126,761.86	6,788,707.51
会务费	850,501.09	1,252,563.81
房租水电费	2,891,695.14	3,232,810.94
差旅费	3,282,993.89	1,663,830.06
税金	1,769,882.69	1,249,590.87
长期待摊费用摊销	1,042,681.16	342,836.05
无形资产摊销	2,099,598.43	1,478,772.11
其他	6,797,108.09	5,585,030.54
合 计	168,447,660.25	144,150,367.49

30、财务费用

项目	2013 年度发生数	2012 年度发生数
利息支出	1,117,643.32	4,870,810.65
减：利息收入	3,537,456.57	3,873,257.12
汇兑损益	33,395.55	
其他	154,946.78	180,138.87
合 计	-2,231,470.92	1,177,692.40

31、资产减值损失

项目	2013 年度发生数	2012 年度发生数
坏账损失	16,927,791.97	9,592,989.32
存货跌价损失	10,918,404.02	8,776,924.81
长期股权投资减值损失		525,000.00
固定资产减值损失		791,037.48
合 计	27,846,195.99	19,685,951.61

32、投资收益

(1) 投资收益项目明细

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		
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	-275,000.00
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		

项目	本期发生额	上期发生额
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	-275,000.00

(2) 长期股权投资处置收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	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
合 计	2,700,000.00		

注 1：根据盛安股东决字第 2013-02 号《成都二零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。

33、营业外收入

项目	2013 年度 发生数	2012 年度 发生数	计入 2013 年度非经 常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	24,910.31	76,694.27	24,910.31
其中：固定资产处置利得	24,910.31	76,694.27	24,910.31
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	56,241,379.41	43,003,903.29	44,164,529.15
违约金收入		18,330.00	
无法支付的款项		18.33	
其他	392,723.76	206,450.30	392,723.76
合 计	56,659,013.48	43,305,396.19	44,582,163.22

其中，政府补助明细：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	是否属于非 经常性损益
软件产品增值税退税	5,614,904.88	17,824,990.61	与收益相关	否
高新区军品增值税退税款	6,461,945.38	2,115,105.37	与收益相关	否
移动互联网终端安全应用平台	7,650,000.00		与收益相关	是
基于超声波技术的手机支付平台 及 O2O 移动互联网平台建设及 产业化项目	7,296,680.38		与收益相关	是
安全云产业化	7,279,199.90	2,685,884.16	与收益相关	是
移动互联网应用安全接入平台研 发及产业化	5,150,000.00		与收益相关	是
基于国产操作系统的终端安全防	3,493,797.04	98,000.00	与收益相关	是

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	是否属于非 经常性损益
护工具研发				
入侵防御系统研发产业化资助	3,000,000.00		与收益相关	是
2011 年物联网发展专项资金	1,431,768.79	583,336.21	与收益相关	是
智能电网终端的安全芯片	1,200,000.00		与收益相关	是
云计算关键支撑软件（平台安全软件）研究与产业化	1,110,249.91	526,234.77	与收益相关	是
工业控制安全防护系统研发与产业化	803,851.00	12,784.40	与收益相关	是
移动支付平台研发与应用示范	648,000.00		与收益相关	是
双模态智能身份鉴别系统资助	600,000.00		与收益相关	是
鹰眼网络安全评估仪资助	500,000.00		与收益相关	是
一 KEY 通综合安全防护系统	500,000.00		与收益相关	是
电网智能化安全保障装置研发及产业化（省）	436,700.55		与收益相关	是
双智能身份验证系统资助	400,000.00		与收益相关	是
内网综合安全防护系统研发及产业化	400,000.00	1,070,000.00	与收益相关	是
其他项目	367,789.80	318,552.98	与收益相关	是
高性能网络信息安全综合防御系统研发与产业化	266,600.00		与收益相关	是
智能电网自动化控制安全防护系统产业化	250,000.00		与收益相关	是
集中式案件管理中心资助	200,000.00		与收益相关	是
移动支付安全中间件成果转化	140,056.86	559,943.14	与收益相关	是
增强型可信计算平台	140,000.00		与收益相关	是
成都市科技局科技进步奖	130,000.00	10,000.00	与收益相关	是
一体化多核网络安全平台	100,000.00		与收益相关	是
鹰眼数据库审计系统 09 三资助	100,000.00		与收益相关	是
SJW77 电力专用纵向加密认证装置	99,905.66		与收益相关	是
鹰眼数据库审计系统 09 高资助	80,000.00		与收益相关	是
基于虚拟桌面架构的信息系统建设	69,161.10		与收益相关	是
安全云存储服务系统	61,281.00	144,399.19	与收益相关	是
安全云系统研发及产业化	43,246.00		与收益相关	是
成都高新区科技局专项补贴	40,000.00		与收益相关	是

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	是否属于非 经常性损益
新一代信息安全关键设备的研发 与产业化	38,471.16	815,834.46	与收益相关	是
成都高新区创新孵化专项资金	30,000.00		与收益相关	是
科技进步奖	30,000.00		与收益相关	是
成都市科学技术局 2012 年度 科技进步奖	20,000.00		与收益相关	是
成高新技术产业开发区科技局 2013 年 科技进步奖	10,000.00		与收益相关	是
科技进步奖	9,500.00		与收益相关	是
科技进步奖	5,000.00		与收益相关	是
专利资助资金	5,000.00		与收益相关	是
主机加密机	3,770.00		与收益相关	是
电网智能化安全保障装置研发 及产业化（市）	2,000.00		与收益相关	是
软件著作权登记资助	1,600.00		与收益相关	是
知识产权资助	900.00	2,400.00	与收益相关	是
电子商务支付服务项目		3,000,000.00	与收益相关	是
平台政策性项目		2,510,000.00	与收益相关	是
新一代应用防火墙研发及产业 化项目		590,000.00	与收益相关	是
面向电子商务的安全支付平台		584,828.00	与收益相关	是
综合安全网关产业化技术改造 项目		350,000.00	与收益相关	是
摩宝移动电子商务及电子支付 平台应用示范项目		300,000.00	与收益相关	是
综合安全网关（2011 年省产业 技术与开发资金）		200,000.00	与收益相关	是
国家规划布局内重点软件企业 扶持资金		100,000.00	与收益相关	是
近距离通信技术研发及产业化		10,410.00	与收益相关	是
知识产权资助金		6,400.00	与收益相关	是
2012 年高新区产业扶持与奖励 资金		200,000.00	与收益相关	是
信息安全防护系统建设		450,000.00	与收益相关	是
面向安全 SOC 和军用 SOC 的 IP 核研发与产业化		450,000.00	与收益相关	是
办公自动化信息化工程		300,000.00	与收益相关	是

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	是否属于非 经常性损益
安全芯片研制资助金		300,000.00	与收益相关	是
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	与收益相关	是
四川省科技厅重大科技成果转化项目 (RFID)		700,000.00	与收益相关	是
2012 高新软件产业专项移动云计算的安全平台		500,000.00	与收益相关	是
2012 年第一批科技计划项目-安全即时通信系		400,000.00	与收益相关	是
四川省中小企业无偿资助项目 (密信通)		300,000.00	与收益相关	是
2012 第二批高新储备资助项目		50,000.00	与收益相关	是
2011 年税收返还		930,000.00	与收益相关	否
著作权登记资助		4,800.00	与收益相关	是
合计	56,241,379.41	43,003,903.29	--	--

34、营业外支出

项目	2013 年度 发生数	2012 年度 发生数	计入 2013 年 非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	103,747.93	151,033.86	103,747.93
其中：固定资产处置损失		151,033.86	
对外捐赠	300,000.00		300,000.00
其他支出	20,949.48	121,149.19	20,949.48
合 计	424,697.41	272,183.05	424,697.41

35、所得税费用

项目	2013 年度发生数	2012 年度发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	14,497,537.13	10,512,500.04
递延所得税调整	-1,903,738.33	-3,225,077.03
合 计	12,593,798.80	7,287,423.01

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	业务性质
中国电子科技集团公司第三十研究所	控股股东	事业法人	成都市高新大道创业路 6 号	装备研制、工程建设和信息服务

(续)

母公司名称	开办资金 (万元)	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 控制方
中国电子科技集团 公司第三十研究所	43,425.93	34.83	34.83	中国电子科技 集团公司

2、本公司的子公司

详见附注七、1、通过设立或投资等方式取得的子公司。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

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
上海三零卫士信息安全有限公司	受同一母公司控制	70348313-3
成都三零普瑞科技有限公司	受同一母公司控制	74032210-1
成都三零凯天通信实业有限公司	受同一母公司控制	73019802-2
成都国信安信息产业基地有限公司	受同一母公司控制	743607815
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
中国电子科技集团公司信息化工程总体研究中心	受同一最终控制方控制	40088422-0
中国电子科技集团公司第二研究所	受同一最终控制方控制	405747137
中国电子科技集团公司第三研究所	受同一最终控制方控制	40000196-9
中国电子科技集团公司第七研究所	受同一最终控制方控制	455859487
中国电子科技集团公司第九研究所	受同一最终控制方控制	451209890
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	40000797-3
中国电子科技集团公司第十三研究所	受同一最终控制方控制	40170656-5
中国电子科技集团公司第十六研究所	受同一最终控制方控制	48500060-6
中国电子科技集团公司第二十研究所	受同一最终控制方控制	43720083-0
中国电子科技集团公司第二十二研究所	受同一最终控制方控制	41708769-0
中国电子科技集团公司第二十三研究所	受同一最终控制方控制	42501250-9
中国电子科技集团公司第二十六研究所	受同一最终控制方控制	45040279-5
中国电子科技集团公司第二十七研究所	受同一最终控制方控制	41880655-4
中国电子科技集团公司第二十八研究所	受同一最终控制方控制	42609092-0
中国电子科技集团公司第二十九研究所	受同一最终控制方控制	45072081-4
中国电子科技集团公司第三十二研究所	受同一最终控制方控制	42516001-8
中国电子科技集团公司第四十研究所	受同一最终控制方控制	485220465
中国电子科技集团公司第四十一研究所	受同一最终控制方控制	48522236-4
中国电子科技集团公司第四十三研究所	受同一最终控制方控制	48503445-1
中国电子科技集团公司第四十四研究所	受同一最终控制方控制	45040287-5
中国电子科技集团公司第五十研究所	受同一最终控制方控制	42501266-7

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
普华基础软件股份有限公司	受同一最终控制方控制	68099430-0
安徽四创电子股份有限公司	受同一最终控制方控制	71998655-2
太极计算机股份有限公司	受同一最终控制方控制	10113704-9
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
北京二零卫士信息安全技术有限公司	受同一母公司控制	672366590
广州杰赛科技股份有限公司	受同一最终控制方控制	231213038
广州二零卫士信息安全有限公司	受同一母公司控制	771186771
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	733796106
杭州二零卫士信息安全系统有限公司	受同一母公司控制	776610674
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
南京恩瑞特实业有限公司	受同一最终控制方控制	745396468
南京二零卫士信息安全有限公司	受同一母公司控制	552078383
厦门雅迅网络股份有限公司	受同一母公司控制	612271776
四川信息安全与通信保密杂志社	受同一母公司控制	711894813
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二十四研究所	受同一最终控制方控制	450402808
中国电子科技集团公司第二十一研究所	受同一最终控制方控制	425003696
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	562164015
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	752149297
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三十三研究所	受同一最终控制方控制	405747612
中国电子科技集团公司第三十四研究所	受同一最终控制方控制	498762233
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	788950924
中国电子科技集团公司第四十八研究所	受同一最终控制方控制	444885209
中国电子科技集团公司第四十六研究所	受同一最终控制方控制	401351215
中国电子科技集团公司第四十七研究所	受同一最终控制方控制	117944232
中国电子科技集团公司第四十五研究所	受同一最终控制方控制	438950449
中国电子科技集团公司第五十五研究所	受同一最终控制方控制	426090234
华存数据信息技术有限公司	受同一最终控制方控制	73406592x
成都欣瑞资产管理有限公司	受同一母公司控制	672196771
中国电子科技集团公司第十四研究所	受同一最终控制方控制	
中国电子科技集团公司第十五研究所	受同一最终控制方控制	400011294
中国电子科技集团公司第二十四研究所	受同一最终控制方控制	450402808
中国电子科技集团公司第四十九研究所	受同一最终控制方控制	424007871
中国电子科技集团公司第五十八研究所	受同一最终控制方控制	466292682

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
四川国信安职业培训学校	受同一母公司控制	771231202
绵阳西磁科技有限公司	受同一最终控制方控制	205413722
中电科航空电子有限公司	受同一最终控制方控制	689045777
杭州海康威视科技有限公司	受同一最终控制方控制	685810195

5、关联方交易

(1) 关联购销情况

① 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	2013 年发生额		2012 年发生额	
			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	购买商品	市场价格、董事会批准	351,455.56	0.07	15,453,571.97	3.16
中国电子科技集团公司第三十研究所	采购固定资产	市场价格、董事会批准			190,410.26	0.66
中国电子科技集团公司第三十研究所	接受劳务	市场价格、董事会批准	233,846.15	0.05	61,104.00	0.03
中国电子科技集团公司第二十四研究所	接受劳务	市场价格、董事会批准	650,000.00	0.14		
厦门雅迅网络股份有限公司	购买商品	市场价格、董事会批准		-	14,572.65	0.00
太极计算机股份有限公司	购买商品	市场价格、董事会批准	18,220.00	0.00		
四川信息安全与通信保密杂志社	其他	市场价格、董事会批准	102,000.00	0.02		
四川信息安全与通信保密杂志社	购买商品	市场价格、董事会批准	600.00	0.00	100,000.00	0.01
上海三零卫士信息安全有限公司	购买商品	市场价格、董事会批准	14,367,315.07	3.04	147,065.24	0.03
普华基础软件股份有限公司	购买商品	市场价格、董事会批准	76,063.25	0.02		
南京三零卫士信息安全有限公司	购买商品	市场价格、董事会批准		-	195,681.42	0.04
华存数据信息技术有限公司	购买商品	市场价格、董事会批准	20,914,172.56	4.42		
杭州三零卫士信息安全系统有限公司	接受劳务	市场价格、董事会批准			86,754.00	0.04
杭州海康威视数字技术股份有限公司	购买商品	市场价格、董事会批准	1,934,727.95	0.41	852,832.42	0.17
广州三零卫士信息安全有限公司	接受劳务	市场价格、董事会批准	4,422,639.53	0.93	4,879,370.01	2.43
广州杰赛科技股份有限公司	购买商品	市场价格、董事会批准	94,181.09	0.02	109,269.72	0.02

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	2013 年发生额		2012 年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
成都欣瑞资产管理有限公司	接受劳务	市场价格、董事会批准	681,278.80	0.14		
成都二零凯天通信实业有限公司	其他	市场价格、董事会批准	1,410.00	0.00		
成都二零凯天通信实业有限公司	购买商品	市场价格、董事会批准	1,450,000.00	0.31	289,801.64	0.06
北京二零卫士信息安全技术有限公司	接受劳务	市场价格、董事会批准	952,761.11	0.20	868,715.80	0.43
成都国信安信息产业基地有限公司	购买商品	市场价格、董事会批准	58,308.00	0.01		
成都国信安信息产业基地有限公司	其他	市场价格	2,486,012.90	0.53		
采购商品合计			<u>48,794,991.97</u>		<u>23,249,149.13</u>	

②出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	2013 年发生额		2012 年发生额	
			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	出售商品	市场价格、董事会批准	79,397,613.92	10.30	30,170,308.46	4.91
中国电子科技集团公司第三十研究所	提供劳务	市场价格、董事会批准	1,948,113.21	0.25		
中国电子科技集团公司	出售商品	市场价格、董事会批准	3,052,104.48	0.40	6,627,568.12	1.08
中国电子科技集团公司	提供劳务	市场价格、董事会批准	4,992,808.84	0.65		
中国电子科技集团公司第十研究所	出售商品	市场价格、董事会批准	17,659,692.30	2.29		
中国电子科技财务有限公司	集成及服务	市场价格、董事会批准	1,731,399.49	0.22		
中国电子科技集团公司第十八研究所	出售商品	市场价格、董事会批准	261,606.84	0.03		
中国电子科技集团公司第三十三研究所	集成及服务	市场价格、董事会批准	810,289.20	0.11		
成都二零普瑞科技有限公司	出售商品	市场价格、董事会批准	1,225,591.81	0.16	943,974.36	0.15
中国电子科技集团公司第三十二研究所	安全产品及集成	市场价格、董事会批准	863,401.55	0.11	1,690,881.05	0.28
中国电子科技集团公司	出售商品	市场价格、董	211,538.46	0.03	275,641.03	0.04

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	2013 年发生额		2012 年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
第二十八研究所		董事会批准				
中国电子科技集团公司第四十四研究所	集成及服务	市场价格、董事会批准	183,898.55	0.02	16,054.70	0.00
中国电子科技集团公司第二研究所	出售商品	市场价格、董事会批准	131,210.25	0.02		
中国电子科技集团公司第二十九研究所	出售商品	市场价格、董事会批准	1,717,948.73	0.22	119,658.12	0.02
成都国信安信息产业基地有限公司	出售商品	市场价格、董事会批准	135,000.00	0.02	59,829.06	0.01
上海三零卫士信息安全有限公司	出售商品	市场价格、董事会批准	145,217.10	0.02	203,931.63	0.03
中国电子科技集团公司第九研究所	出售商品	市场价格、董事会批准	75,555.55	0.01	82,905.98	0.01
中国电子科技集团公司第九研究所	提供劳务	市场价格、董事会批准		0.00	80,000.00	0.01
中国电子科技集团公司第三十八研究所	出售商品	市场价格、董事会批准		0.00	299,145.30	0.05
中国电子科技集团公司第三十八研究所	提供劳务	市场价格、董事会批准		0.00	14,957.26	0.00
安徽四创电子股份有限公司	出售商品	市场价格、董事会批准		0.00	24,578.63	0.00
中国电子科技集团公司第二十六研究所	出售商品	市场价格、董事会批准		0.00	1,168,627.36	0.19
中国电子科技集团公司第二十六研究所	提供劳务	市场价格、董事会批准		0.00	46,307.69	0.01
中国电子科技集团公司第二十三研究所	出售商品	市场价格、董事会批准	16,752.13	0.00	54,957.28	0.01
中国电子科技集团公司第二十一研究所	出售商品	市场价格、董事会批准	28,461.54	0.00	64,273.50	0.01
中国电子科技集团公司第三研究所	出售商品	市场价格、董事会批准	2,719,723.94	0.35	2,937,542.73	0.48
中国电子科技集团公司第三研究所	提供劳务	市场价格、董事会批准		0.00	185,534.19	0.03
中国电子科技集团公司第四十八研究所	出售商品	市场价格、董事会批准		0.00	94,256.41	0.02
厦门雅迅网络股份有限公司	出售商品	市场价格、董事会批准		0.00	3,418.80	0.00
中电科技集团重庆声光电有限公司	出售商品	市场价格、董事会批准	1,299.15	0.00	145,439.63	0.02
中国电子科技集团公司第二十四研究所	出售商品	市场价格、董事会批准	5,726,495.71	0.74	1,516,054.70	0.25
中国电子科技集团公司	出售商品	市场价格、董		0.00	200,000.00	0.03

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	2013 年发生额		2012 年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
第四十七研究所		董事会批准				
中国电子科技集团公司第四十研究所	出售商品	市场价格、董事会批准	292,536.40	0.04	341.88	0.00
中国电子科技集团公司电子科学研究院	提供劳务	市场价格、董事会批准	800,000.00	0.10	628,960.11	0.10
四川国信安职业培训学校	集成及服务	市场价格、董事会批准	1,317.00	0.00		
绵阳西磁科技有限公司	集成及服务	市场价格、董事会批准	99,000.00	0.01		
中国电子科技集团公司第七研究所	提供劳务	市场价格、董事会批准	339,622.64	0.04		
成都二零凯天通信实业有限公司	出售商品	市场价格、董事会批准	8,675.21	0.00	42,735.04	0.01
中国电子科技集团公司第七研究所	出售商品	市场价格、董事会批准	437,948.72	0.06		
中国电子科技集团公司第十一研究所	出售商品	市场价格、董事会批准	376,796.58	0.05		
中国电子科技集团公司第十二研究所	出售商品	市场价格、董事会批准	4,666.67	0.00		
中国电子科技集团公司第十三研究所	出售商品	市场价格、董事会批准	2,000,854.69	0.26		
中国电子科技集团公司第十三研究所	提供劳务	市场价格、董事会批准	132,639.90	0.02		
中国电子科技集团公司第十四研究所	出售商品	市场价格、董事会批准	4,666.67	0.00		
中国电子科技集团公司第十五研究所	出售商品	市场价格、董事会批准	6,393.16	0.00		
中国电子科技集团公司第十六研究所	出售商品	市场价格、董事会批准	38,769.23	0.01		
中国电子科技集团公司第十六研究所	提供劳务	市场价格、董事会批准	547.01	0.00		
中国电子科技集团公司第二十研究所	出售商品	市场价格、董事会批准	3,145.30	0.00		
中国电子科技集团公司第二十二研究所	出售商品	市场价格、董事会批准	151,880.34	0.02		
中国电子科技集团公司第二十七研究所	提供劳务	市场价格、董事会批准	2991.45	0.00		
中国电子科技集团公司第二十九研究所	提供劳务	市场价格、董事会批准	149,572.65	0.02		
中国电子科技集团公司第三十四研究所	出售商品	市场价格、董事会批准	38,444.45	0.00		
中国电子科技集团公司	出售商品	市场价格、董	79,111.11	0.01		

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	2013 年发生额		2012 年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
第四十三研究所		董事会批准				
中国电子科技集团公司第四十六研究所	出售商品	市场价格、董事会批准	40,632.48	0.01		
中国电子科技集团公司第四十九研究所	出售商品	市场价格、董事会批准	16,239.31	0.00		
中国电子科技集团公司第五十研究所	出售商品	市场价格、董事会批准	7,607,086.06	0.99		
中国电子科技集团公司第五十研究所	提供劳务	市场价格、董事会批准	344,786.32	0.04		
中国电子科技集团公司第五十八研究所	出售商品	市场价格、董事会批准	3,111.11	0.00		
中国电子科技集团公司信息化工程总体研究中心	出售商品	市场价格、董事会批准	733,230.77	0.10		
中国电子科技集团公司信息化工程总体研究中心	提供劳务	市场价格、董事会批准	43,788.03	0.01		
普华基础软件股份有限公司	出售商品	市场价格、董事会批准	9,042.74	0.00		
中电科航空电子有限公司	出售商品	市场价格、董事会批准	1,853,245.92	0.24		
太极计算机股份有限公司	出售商品	市场价格、董事会批准	691,193.19	0.09		
太极计算机股份有限公司	提供劳务	市场价格、董事会批准	1,538.46	0.00		
出售商品合计			<u>139,349,196.32</u>		<u>47,697,883.02</u>	

(2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	本期确认的租赁费用
中国电子科技集团公司第三十研究所	成都卫士通信息产业股份有限公司北京分公司	经营租赁	2013.1.1	2013.12.31	市场价格	697,391.00
中国电子科技集团公司第三十研究所	成都卫士通信息安全技术有限公司北京分公司	经营租赁	2013.1.1	2013.12.31	市场价格	1,046,075.00

关联租赁情况说明：本公司之北京分公司租赁中国电子科技集团公司第三十研究所办公用房，根据签订的房屋租赁协议，租用房屋面积 955.30 平方米，租金单价 2 元/天/平方米，租赁期间自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日止，本年租金 697,391.00 元。

本公司全资子公司成都卫士通信息安全技术有限公司之北京分公司租赁中国电子

科技集团公司第三十研究所办公用房，租赁房屋面积共计 1432.98 平方米，租金单价为 2 元/天/平方米，房屋租赁期间为 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日，本年度租金 1,046,075.00 元。

(3) 关联方借款

贷款方	借款方	借款金额	借款起始日	借款到期日	借款是否逾期
中国电子科技集团公司	成都三零盛安信息系统有限公司	50,000,000.00	2013.12.30	2014.12.29	否
中国电子科技集团公司	成都三零瑞通移动通信有限公司	20,000,000.00	2013.12.30	2014.12.29	否
合计		<u>70,000,000.00</u>			

注：上述贷款性质属于委托贷款，贷款期限是 1 年。

(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
中国电科三十所	成都三零盛安信息系统有限公司	50,000,000.00	2013.12.30	2014.12.29	否
中国电科三十所	成都三零瑞通移动通信有限公司	20,000,000.00	2013.12.30	2014.12.29	否
合计		<u>70,000,000.00</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 12 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：				
安徽四创电子股份有限公司			20,157.00	1,007.85
成都三零凯天通信实业有限公司	150,000.00	45,000.00	299,500.00	29,950.00
成都三零普瑞科技有限公司	1,981,492.44	163,174.62	1,300,950.00	94,502.50
上海三零卫士信息安全有限公司	321,164.00	19,858.20	277,200.00	19,800.00
太极计算机股份有限公司	377,076.92	113,123.08	364,000.00	36,400.00
中电科技集团信息化工程总体研究中心	163,102.88	8,155.14		
中国电子科技集团公司第二十七研究所	3,500.00	175.00	138,436.00	6,921.80
中国电子科技集团公司第三研究所	4,300,304.00	270,926.55	1,827,000.00	91,350.00
中国电子科技集团公司	5,066,118.40	253,305.92	168,000.00	8,400.00
中国电子科技集团公司第七研究所	538,680.00	26,934.00		
中国电子科技集团公司第九研究所	88,200.00	4,410.00	97,029.06	4,851.45
中国电子科技集团公司第十三研究所	1,140,205.97	57,010.30	39,839.97	6,984.00
中国电子科技集团公司第十四研究所	5,460.00	273.00		
中国电子科技集团公司第十六研究所			161,485.00	16,148.50
中国电子科技集团公司第二十研究所			18,500.00	1,850.00
中国电子科技集团公司第二十一研究所			37,600.00	1,880.00
中国电子科技集团公司第二十三研究所			32,150.00	1,607.50

项目名称	2013年12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
中国电子科技集团公司第二十四研究所	4,135,000.00	206,750.00	94,596.00	4,729.80
中国电子科技集团公司第二十六研究所			29,800.00	1,490.00
中国电子科技集团公司第二十八研究所			678,606.00	44,430.30
中国电子科技集团公司第二十九研究所	724,000.00	38,900.00	6,000.00	1,800.00
中国电子科技集团公司第三十研究所	30,612,263.04	2,120,630.53	14,494,514.89	787,588.25
中国电子科技集团公司第三十二研究所	19,804.00	1,980.40	962,784.00	48,139.20
中国电子科技集团公司第三十八研究所	230,310.00	23,031.00	580,310.00	29,015.50
中国电子科技集团公司第四十三研究所	9,256.00	462.80		
中国电子科技集团公司第四十四研究所	24,000.00	1,200.00		
中国电子科技集团公司第四十八研究所	2,400.00	240.00	2,400.00	120.00
中国电子科技集团公司第四十九研究所	4,036.75	201.84		
中国电子科技集团公司第五十研究所	2,158,257.00	107,912.85		
成都国信安信息产业基地有限公司	135,000.00	6,750.00		
河北远东通信系统工程有限公司	45,000.00	24,000.00	45,000.00	14,500.00
绵阳西磁科技有限公司	188,100.00	9,405.00		
中电科航空电子有限公司	400,288.90	20,014.45		
中国电子科技集团公司第十研究所	18,141,840.00	907,092.00	112,609.00	11,260.90
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
中国电子科技集团公司第八研究所	136,186.00	13,618.60	136,186.00	6,809.3
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三十三研究所	42,646.80	2,132.34		
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	16,628.00	166,280.00	8,314.00
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电子科学研究院	31,448.00	3,144.80	31,448.00	1,572.40
合 计	72,186,604.72	4,543,958.78	23,364,085.46	1,355,225.82
预付款项:				
太极计算机股份有限公司	9,034.20			
合 计	9,034.20			
其他应收款:				
中国电子科技集团公司第三十研究所	287,152.84	14,357.64	120,946.51	6,047.33
北京二零卫士信息安全技术有限公司	456,189.58	228,094.79	456,189.58	45,618.96
合 计	743,342.42	242,452.43	577,136.09	51,666.29

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	2013年12月31日	2012年12月31日
应付账款:		
成都二零凯天通信实业有限公司	1,069,720.00	54,720.00

项目名称	2013年12月31日	2012年12月31日
广州杰赛科技股份有限公司	36,384.00	91.26
上海三零卫士信息安全有限公司	12,266,038.39	2,025,418.80
中国电子科技集团公司第三十研究所	5,969,247.85	28,927,790.49
普华基础软件股份有限公司	88,994.00	
太极计算机股份有限公司		15,572.65
北京三零卫士信息安全技术有限公司	1,040,043.81	190,185.41
广州三零卫士信息安全有限公司	4,780,635.35	4,813,058.9
杭州海康威视科技有限公司	3,700.00	
杭州海康威视数字技术股份有限公司	1,568,137.55	
杭州三零卫士信息安全系统有限公司	23,174.94	23,174.94
华存数据信息技术有限公司	731,000.00	
浪潮集团山东通用软件有限公司	354,400.00	
南京恩瑞特实业有限公司	500,000.00	500,000.00
南京三零卫士信息安全有限公司	8,800.00	8,800.00
厦门雅迅网络股份有限公司		6,488.2
合计	28,440,275.89	36,565,300.65

预收款项：

上海三零卫士信息安全有限公司	40,846.20	
中电科技集团信息化工程总体研究中心	7,326.50	17,377.78
中国电子科技集团公司第三研究所	80,341.88	80,341.88
中国电子科技集团公司第十一研究所	10,256.42	
中国电子科技集团公司第四十研究所	1,532.40	
中国电子科技集团公司第四十六研究所	400.00	400.00
中国电子科技集团公司第四十七研究所	32,370.94	
中国电子科技集团公司第五十四研究所	154,391.45	
中国电子科技集团公司第二十二研究所		145,299.14
中国电子科技集团公司第四十一研究所	76,068.38	89,000.00
中国电子科技集团公司第三十四研究所		8,980.00
普华基础软件股份有限公司		10,580.00
中国电子科技集团公司第二研究所	256,200.00	
中国电子科技集团公司第三十研究所	55,372.45	666,000.00
成都三零普瑞科技有限公司	15,000.00	
合计	730,106.62	1,017,978.80

应付股利：

中国电子科技集团公司第三十研究所		7,060,726.85
成都国信安信息产业基地有限公司		356,875.00
合计		7,417,601.85

其他应付款：

上海三零卫士信息安全有限公司	1,172,646.66	1,147,646.66
成都国信安信息产业基地有限公司	355,161.16	
中国电子科技集团公司第三十研究所	6,398,336.07	5,647,062.39
广州三零卫士信息安全有限公司	368,134.27	250,801.27
杭州三零卫士信息安全系统有限公司	10,000.00	10,000.00

项目名称	2013年12月31日	2012年12月31日
北京二零卫士信息安全技术有限公司	131,500.00	131,500.00
合 计	8,435,778.16	7,187,010.32

十、或有事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十一、承诺事项

本公司本期无需披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项中非调整事项

截至报告日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项中的非调整事项。

十三、其他重要事项说明

2014年1月18日，国务院国有资产监督管理委员会就成都卫士通信信息产业股份有限公司（以下简称“卫士通”）重大资产重组事宜涉及的成都二零盛安信息系统有限公司股东全部权益价值项目、成都二零瑞通移动通信有限公司股东全部权益价值项目、成都二零嘉微电子有限公司股东全部权益价值项目和中国电子科技集团公司第三十研究所拟对外转让北京总部基地十八区6号楼1-9层房地产项目的资产评估事项，出具了《国有资产评估项目备案表》（备案编号分别为20140006、20140007、20140008、20140005）。

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	单位：元	
	2013年12月 31日	2012年12月 31日
非流动性资产处置损益	-78,837.62	-74,339.59
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）	44,164,529.15	23,063,807.31
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		

项 目	2013年12月	2012年12月
	31日	31日
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	71,774.28	103,649.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,700,000.00	
小 计	46,857,465.81	23,093,117.16
所得税影响额	-7,869,153.25	-3,901,945.33
少数股东权益影响额（税后）	-4,856,321.41	-2,778,370.69
合 计	34,131,991.15	16,412,801.14

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	涉及金额	原因
政府补助	44,164,529.15	附注八、33

十五、备考合并财务报表的批准

本财务报表已于2014年3月14日经本公司董事会批准。

成都卫士通信息产业股份有限公司

2014年3月14日