

中电科网络安全科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2026]6477号

目 录

审计报告	1
2025年度财务报表	6
2025年度财务报表附注	18



中电科网络安全科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中电科网络安全科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，适用了对公众利益实体的独立性要求，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 强调事项

贵公司全资子公司中电科（北京）网络信息安全有限公司（以下简称“北京网安”）向北京金丰科华房地产开发有限公司（以下简称“金丰科华”）购买位于北京市丰台区花乡四合庄1516-15地块上5#办公商业楼，由于开发商金丰科华涉诉，该房产于2018年2月被北京市第二中级人民法院查封，北京网安通过执行异议诉讼相关程序维护自身合法权益，并于2025年10月取得北京市高级人民法院终审判决，解除北京市第二中级人民法院对案涉房产的查封措施，不得执行5#办公商业楼及对应的国有土地使用权。2019年8月，金丰科华已进入破产程序。2021年1月25日，破产管理人主持召开第二次债权人会议，并提出了整体化解方案的工作思路。法院、破产管理人随即推进整体化解相关工作，并于2022年形成《和解方案》（草案）初稿。截至目前，法院、管理人及包括北京网安在内的主要债权人仍在积极推动破产和解，但整体化解方案尚未取得足以提交债权人会议表决的阶段进展。和解方案能否在第三次债权人会议上会以及上会后能否通过表决并取得法院认可存在不确定性。

截至2025年12月31日，上述房产列报于“在建工程”，账面原值1,163,097,398.37元，累计计提减值准备67,867,373.62元。

我们提醒财务报表使用者关注，财务报表附注“十七、其他重要事项”描述了北京网安涉诉房产详细情况及最新进展情况。本段内容不影响已发表的审计意见。



四、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
<p>1. 事项描述</p> <p>贵公司主要从事通信设备制造与软件产品销售、信息系统集成及信息技术服务业务，由于营业收入是体现经营业绩的重要指标之一，是利润来源的重要组成部分，存在管理层为了达到特定目标而操纵收入确认的风险，所以我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>2. 审计应对</p> <p>（1）了解、评价并测试管理层对营业收入相关内部控制的设计及执行；</p> <p>（2）实施分析程序，结合业务类型对收入、成本及毛利率进行度分析，判断收入变动的合理性；</p> <p>（3）检查主要销售合同或订单、识别销售合同或订单的关键条款、了解和评价管理层不同类别营业收入确认的会计政策；</p> <p>（4）抽取大额收入交易执行细节测试，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、发票、客户验收单（或验收报告）及银行收款凭证等，评价收入确认是否符合会计政策；</p> <p>（5）就资产负债表日前后的收入交易，检查包括销售合同或订单、发票、客户验收单（或验收报告）及银行收款凭证等支持性文件，评价收入是否记录于恰当的会计期间；</p> <p>（6）结合对应收账款的审计，对资产负债表日的应收账款余额执行函证程序，对未回函样本执行替代测试，对回函存在差异的样本，执行差异调查、核对原始单据及账务记录，判断差异性质及影响。</p>
（二）应收账款坏账准备	
<p>1. 事项描述</p> <p>如财务报表附注“六（四）”所示，截至2025年12月31日，贵公司应收账款余额1,775,934,888.66元，计提坏账准备286,468,722.77元，其中：按单项评估计提坏账准备23,383,844.46元，按组合计提坏账准备263,084,878.31元。应收账款余额占资产总额的比例达24.06%，若不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且坏账准备的计提涉及管理层的判断，为此我们确定应收账款坏账准备为关键审计事项。</p>	<p>2. 审计应对</p> <p>（1）了解公司与信用控制、账款回收和评估应收款项预期信用损失相关的内部控制，并测试和评价这些内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）对重要应收款项进行函证，检查并判断应收款项是否在信用期内回款；</p> <p>（3）对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据；</p> <p>（4）对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，综合信用风险特征及账龄分析，评价管理层坏账准备计提的合理性；</p> <p>（5）检查与应收账款预期信用损失相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>



五、其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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



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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

（以下无正文）



审计报告（续）

天职业字[2026] 6477 号

（本页无正文）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：中电科网络安全科技股份有限公司

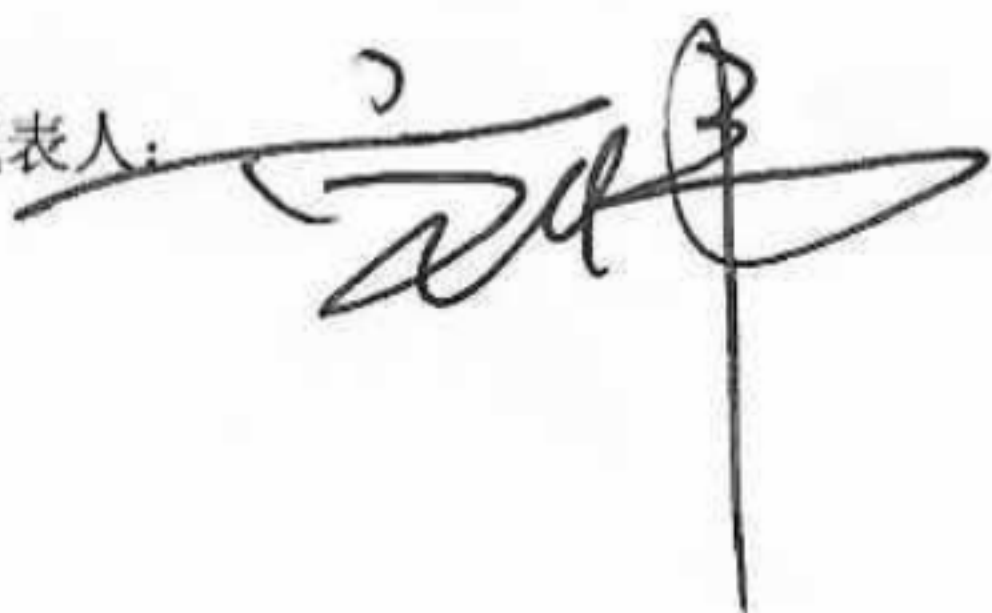
2025年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	2,625,566,026.63	1,948,949,584.50	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	200,000,000.00	700,000,000.00	六、(二)
衍生金融资产			
应收票据	391,946,024.89	462,330,229.05	六、(三)
应收账款	1,489,466,165.89	1,541,076,525.80	六、(四)
应收款项融资			
预付款项	113,250,810.37	31,972,623.38	六、(六)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	18,373,017.53	18,538,634.91	六、(七)
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	428,872,840.49	347,710,240.19	六、(八)
其中：数据资源			
合同资产	121,244,021.76	146,923,372.87	六、(五)
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	55,269,724.22	46,970,512.13	六、(九)
流动资产合计	5,443,988,631.78	5,244,471,722.83	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	21,533,521.11	23,598,122.96	六、(十)
其他权益工具投资	4,857,608.56	4,473,503.31	六、(十一)
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	240,367,646.13	262,663,072.18	六、(十二)
在建工程	1,095,230,024.75	1,095,230,024.75	六、(十三)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	30,625,531.13	32,479,376.14	六、(十四)
无形资产	165,661,654.54	161,764,222.07	六、(十五)
其中：数据资源			
开发支出	81,920,292.83	103,948,475.16	七、(二)
其中：数据资源			
商誉			六、(十六)
长期待摊费用	12,487,356.95	19,779,676.78	六、(十七)
递延所得税资产	283,941,147.00	250,005,581.21	六、(十八)
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,936,624,783.00	1,953,942,054.56	
资产总计			
	7,380,613,414.78	7,198,413,777.39	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






合并资产负债表（续）

编制单位：中电科网络安全科技股份有限公司

2025年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	167,084,742.80	143,544,097.86	六、(二十)
应付账款	1,270,525,348.20	1,093,408,262.99	六、(二十一)
预收款项			
合同负债	137,554,400.93	137,688,833.52	六、(二十二)
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	8,087,443.01	9,807,520.63	六、(二十三)
应交税费	63,608,613.73	67,323,632.09	六、(二十四)
其他应付款	11,190,905.24	12,370,443.29	六、(二十五)
其中：应付利息			
应付股利	43,231.18		六、(二十五)
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	13,461,186.26	29,899,268.77	六、(二十六)
其他流动负债	5,307,358.07	3,444,870.26	六、(二十七)
流动负债合计	1,676,819,998.24	1,497,486,929.41	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	16,611,513.11	14,752,836.07	六、(二十八)
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	31,752,862.74	36,512,326.99	六、(二十九)
递延所得税负债	332,854.45	390,492.78	六、(十八)
其他非流动负债			
非流动负债合计	48,697,230.30	51,655,655.84	
负债合计	1,725,517,228.54	1,549,142,585.25	
所有者权益			
股本	845,636,083.00	845,677,003.00	六、(三十)
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,602,507,822.27	2,603,064,215.47	六、(三十一)
减：库存股		150,744.00	六、(三十二)
其他综合收益	2,857,608.56	2,473,503.31	六、(三十三)
专项储备			
盈余公积	90,949,061.67	84,785,893.46	六、(三十四)
△一般风险准备			
未分配利润	2,111,234,310.61	2,110,456,870.00	六、(三十五)
归属于母公司所有者权益合计	5,653,184,886.11	5,646,306,741.24	
少数股东权益	1,911,300.13	2,964,450.90	
所有者权益合计	5,655,096,186.24	5,649,271,192.14	
负债及所有者权益合计	7,380,613,414.78	7,198,413,777.39	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

宋峰

主管会计工作负责人：

刘志惠

会计机构负责人：

周云





合并利润表

编制单位：中电科网络安全科技股份有限公司

2025年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	2,267,990,021.83	2,467,273,131.54	
其中：营业收入	2,267,990,021.83	2,467,273,131.54	六、（三十六）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,264,033,155.53	2,374,908,220.24	
其中：营业成本	1,416,118,858.26	1,461,369,467.02	六、（三十六）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	16,504,413.32	11,000,403.73	六、（三十七）
销售费用	316,686,798.51	359,975,791.71	六、（三十八）
管理费用	186,257,288.31	179,952,541.78	六、（三十九）
研发费用	344,967,640.13	383,725,530.05	六、（四十）
财务费用	-16,501,843.00	-21,115,514.05	六、（四十一）
其中：利息费用	1,771,307.79	2,015,781.66	六、（四十一）
利息收入	18,800,351.79	23,342,937.44	六、（四十一）
加：其他收益	28,792,110.55	38,697,961.95	六、（四十二）
投资收益（损失以“-”号填列）	11,228,548.84	15,934,551.50	六、（四十三）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,064,601.85	-4,302,306.81	六、（四十三）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	12,960,845.01	10,616,372.28	六、（四十四）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-26,881,640.38	-9,750,922.11	六、（四十五）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	263,488.30	1,620,721.99	六、（四十六）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	30,320,218.62	149,483,596.91	
加：营业外收入	1,718,458.85	1,527,779.02	六、（四十七）
减：营业外支出	1,137,776.58	451,360.06	六、（四十八）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30,900,900.89	150,560,015.87	
减：所得税费用	-25,734,376.12	-7,672,638.99	六、（四十九）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	56,635,277.01	158,232,654.86	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	56,635,277.01	158,232,654.86	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	57,645,196.60	158,150,563.89	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-1,009,919.59	82,090.97	
六、其他综合收益的税后净额	384,105.25	408,000.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	384,105.25	408,000.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	384,105.25	408,000.00	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动	384,105.25	408,000.00	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	57,019,382.26	158,640,654.86	
归属于母公司所有者的综合收益总额	58,029,301.85	158,558,563.89	
归属于少数股东的综合收益总额	-1,009,919.59	82,090.97	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.0682	0.1870	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.0682	0.1870	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：中电科网络安全科技股份有限公司

2025年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	2,688,150,634.54	2,399,550,916.80	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	13,085,775.92	10,217,532.69	
收到其他与经营活动有关的现金	61,298,774.59	86,655,213.06	六、（五十一）
经营活动现金流入小计	2,762,535,185.05	2,496,423,662.55	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,515,934,668.71	1,904,691,859.04	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	637,472,799.33	743,080,174.26	
支付的各项税费	129,819,733.06	137,760,043.45	
支付其他与经营活动有关的现金	165,300,873.29	180,922,263.39	六、（五十一）
经营活动现金流出小计	2,448,528,074.39	2,966,454,340.14	
经营活动产生的现金流量净额	314,007,110.66	-470,030,677.59	六、（五十二）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1,500,000,000.00	1,400,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	13,293,150.69	20,236,858.31	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	168,326.33	138,093.63	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	1,513,461,477.02	1,420,374,951.94	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	71,743,936.03	95,721,512.03	
投资支付的现金	1,000,000,000.00	1,400,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	1,071,743,936.03	1,495,721,512.03	
投资活动产生的现金流量净额	441,717,540.99	-75,346,560.09	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,738,164.98	50,814,090.74	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		57,534.25	
支付其他与筹资活动有关的现金	28,020,377.76	38,919,638.18	六、（五十一）
筹资活动现金流出小计	78,758,542.74	89,733,728.92	
筹资活动产生的现金流量净额	-78,758,542.74	-89,733,728.92	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	676,966,108.91	-635,110,966.60	六、（五十二）
加：期初现金及现金等价物的余额	1,941,780,859.54	2,576,891,826.14	六、（五十二）
六、期末现金及现金等价物余额	2,618,746,968.45	1,941,780,859.54	六、（五十二）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2025年度

金额单位:元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备			未分配利润	其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	845,677,003.00				2,603,064,215.47	150,744.00	2,473,503.31		84,785,893.46		2,110,456,870.00		5,646,306,741.24	2,964,450.90	5,649,271,192.14
加:会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	845,677,003.00				2,603,064,215.47	150,744.00	2,473,503.31		84,785,893.46		2,110,456,870.00		5,646,306,741.24	2,964,450.90	5,649,271,192.14
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-40,920.00				-556,393.20	-150,744.00	384,105.25		6,163,168.21		777,440.61		6,878,144.87	-1,053,150.77	5,824,994.10
(一)综合收益总额					-556,393.20		384,105.25				57,645,196.60		58,029,301.85	-1,009,919.59	57,019,382.26
(二)所有者投入和减少资本	-40,920.00					-150,744.00							-446,569.20		-446,569.20
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他	-40,920.00				-426,386.40	-150,744.00							-130,006.80		-130,006.80
(三)利润分配															
1.提取盈余公积									6,163,168.21		-56,867,755.99		-50,704,587.78	-43,231.18	-50,747,818.96
2.提取一般风险准备									6,163,168.21		-6,163,168.21				
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
(六)其他															
四、本年年末余额	845,636,083.00				2,602,507,822.27		2,857,608.56		90,949,061.67		2,111,234,310.61		5,653,184,886.11	1,911,300.13	5,655,096,186.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并所有者权益变动表(续)

2025年度

金额单位:元

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	845,734,843.00		2,601,319,965.36	260,376.00	2,065,503.31		74,025,967.85		2,013,669,819.24		5,536,555,722.76	2,882,359.93	5,539,438,082.69
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	845,734,843.00		2,601,319,965.36	260,376.00	2,065,503.31		74,025,967.85		2,013,669,819.24		5,536,555,722.76	2,882,359.93	5,539,438,082.69
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-57,840.00		1,744,250.11	-109,632.00	408,000.00		10,759,925.61		96,787,050.76		109,751,018.48	82,090.97	109,833,109.45
(一)综合收益总额					408,000.00				158,150,563.89		158,558,563.89	82,090.97	158,640,654.86
(二)所有者投入和减少资本	-57,840.00		1,744,250.11	-109,632.00							1,796,042.11		1,796,042.11
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他	-57,840.00		-602,692.80	-109,632.00							2,346,942.91		2,346,942.91
(三)利润分配													
1.提取盈余公积							10,759,925.61		-61,363,513.13				
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配							10,759,925.61		-10,759,925.61				
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	845,677,003.00		2,603,064,215.47	150,744.00	2,473,503.31		84,785,893.46		2,110,456,870.00		5,646,306,741.24	2,964,450.90	5,649,271,192.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:






资产负债表

编制单位：中电科网络安全科技股份有限公司

2025年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	106,373,669.32	174,767,531.45	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	6,825,101.02	21,565,850.59	
应收账款	372,525,863.89	370,819,272.84	十八、(一)
应收款项融资			
预付款项	4,008,209.48	9,700,948.46	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	328,115,929.26	171,626,900.58	十八、(二)
其中：应收利息			
应收股利	324,907,248.82	170,000,000.00	十八、(二)
△买入返售金融资产			
存货	40,607,738.37	30,458,318.05	
其中：数据资源			
合同资产	2,583,584.08	2,527,936.49	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,975,689.56	3,541,982.22	
流动资产合计	870,015,784.98	785,008,740.68	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,456,643,878.89	3,458,708,480.74	十八、(三)
其他权益工具投资	4,857,608.56	4,473,503.31	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	134,901,675.75	140,979,258.86	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	2,856,125.23	3,538,480.40	
无形资产	105,314,866.84	91,823,888.47	
其中：数据资源			
开发支出	46,519,521.52	65,823,970.65	
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	9,043,841.67	13,615,464.74	
递延所得税资产	189,131,987.70	155,216,503.66	
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,949,269,506.16	3,934,179,550.83	
资产总计	4,819,285,291.14	4,719,188,291.51	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





资产负债表（续）

编制单位：中电科网络安全科技股份有限公司

2025年12月31日

金额单位：元

Table with 4 columns: Item, End Balance, Beginning Balance, and Reference Number. Rows include Current Liabilities (e.g., Accounts Payable, Short-term Loans), Non-current Liabilities (e.g., Long-term Loans, Lease Liabilities), and Equity (e.g., Capital, Reserves).

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: [Signature]

主管会计工作负责人: [Signature]

会计机构负责人: [Signature]





利润表

编制单位：中电科网络安全科技股份有限公司

2025年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	418,178,661.17	504,615,303.17	
其中：营业收入	418,178,661.17	504,615,303.17	十八、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	553,910,643.16	633,431,127.43	
其中：营业成本	270,786,417.12	292,419,101.50	十八、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	3,795,498.00	4,268,169.60	
销售费用	33,499,143.68	63,669,472.28	
管理费用	81,957,200.67	73,345,806.00	
研发费用	159,263,673.79	199,170,735.56	
财务费用	4,608,709.90	557,842.49	
其中：利息费用	5,191,152.12	1,569,608.75	
利息收入	637,252.92	1,053,934.44	
加：其他收益	9,387,547.86	16,912,532.25	
投资收益（损失以“-”号填列）	152,842,646.97	165,697,693.19	十八、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,064,601.85	-4,302,306.81	十八、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,009,227.73	21,871,625.69	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-516,618.81	-2,309,412.34	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		588,837.24	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	26,990,821.76	73,945,451.77	
加：营业外收入	758,111.03	177,149.50	
减：营业外支出	88,758.34	17,080.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27,660,174.45	74,105,521.27	
减：所得税费用	-33,971,507.66	-33,493,734.87	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	61,631,682.11	107,599,256.14	
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	61,631,682.11	107,599,256.14	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	384,105.25	408,000.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	384,105.25	408,000.00	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动	384,105.25	408,000.00	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额	62,015,787.36	108,007,256.14	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：中电科网络安全科技股份有限公司

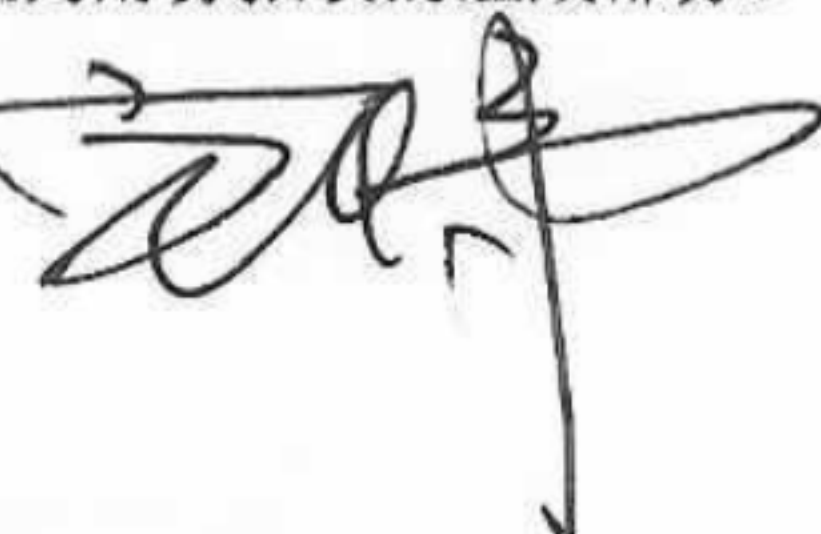
2025年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	479,558,973.94	644,797,551.64	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	7,659,248.71	5,886,270.82	
收到其他与经营活动有关的现金	11,703,671.81	15,583,439.00	
经营活动现金流入小计	498,921,894.46	666,267,261.46	
购买商品、接受劳务支付的现金	201,475,207.21	471,451,315.97	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	159,598,257.77	238,048,996.11	
支付的各项税费	26,998,072.40	11,812,689.15	
支付其他与经营活动有关的现金	59,062,062.19	65,077,781.05	
经营活动现金流出小计	447,133,599.57	786,390,782.28	
经营活动产生的现金流量净额	51,788,294.89	-120,123,520.82	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		94,942,465.75	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31,446.63	18,258.92	
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	31,446.63	94,960,724.67	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,856,860.94	63,328,581.11	
投资支付的现金	11,970,000.00	11,970,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	8,240,961.58		
投资活动现金流出小计	62,067,822.52	75,298,581.11	
投资活动产生的现金流量净额	-62,036,375.89	19,662,143.56	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		200,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		200,000,000.00	
偿还债务支付的现金	500,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,804,519.16	51,964,889.82	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	1,825,184.05	4,953,492.41	
筹资活动现金流出小计	58,129,703.21	56,918,382.23	
筹资活动产生的现金流量净额	-58,129,703.21	143,081,617.77	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物的余额	174,696,362.96	132,076,122.45	
六、期末现金及现金等价物余额			
	106,318,578.75	174,696,362.96	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

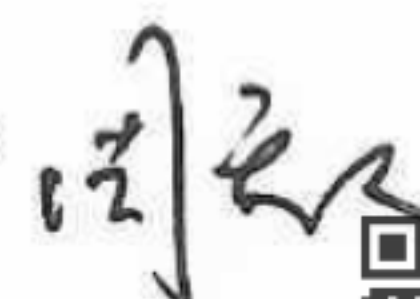
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




所有者权益变动表

编制单位：中电科网络安全科技股份有限公司

2025年度

金额单位：元

项目	股本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	股本	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	845,677,003.00				2,702,031,066.42	150,744.00	2,473,503.31		80,211,768.07				201,905,370.00	3,832,147,966.80
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	845,677,003.00				2,702,031,066.42	150,744.00	2,473,503.31		80,211,768.07				201,905,370.00	3,832,147,966.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-40,920.00				-556,393.20	-150,744.00	384,105.25		6,163,168.21				4,763,926.12	10,864,630.38
（一）综合收益总额							384,105.25						61,631,682.11	62,015,787.36
（二）所有者投入和减少资本	-40,920.00				-556,393.20	-150,744.00								-446,569.20
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他	-40,920.00				-130,006.80									-130,006.80
（三）利润分配					-426,386.40	-150,744.00			6,163,168.21				-56,867,755.99	-50,704,587.78
1.提取盈余公积									6,163,168.21				-6,163,168.21	
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配													-50,704,587.78	-50,704,587.78
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备提取和使用														
1.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	845,636,083.00				2,701,474,673.22		2,857,608.56		86,374,936.28				206,669,296.12	3,843,012,597.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

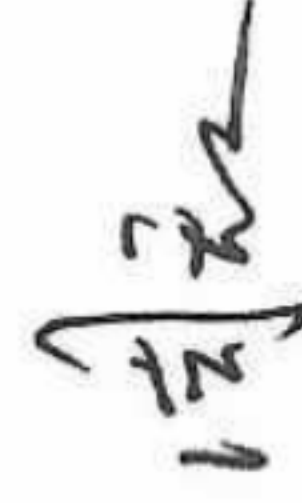
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




所有者权益变动表(续)


编制单位: 中电科网络安全科技股份有限公司

2025年度


金额单位: 元

项目	股本			其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	股本	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	845,734,843.00				2,700,286,816.31	260,376.00	2,065,503.31	69,451,842.46	155,669,626.99	3,772,948,256.07				
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	845,734,843.00				2,700,286,816.31	260,376.00	2,065,503.31	69,451,842.46	155,669,626.99	3,772,948,256.07				
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-57,840.00				1,744,250.11	-109,632.00	408,000.00	10,759,925.61	46,235,743.01	59,199,710.73				
(一) 综合收益总额							408,000.00		107,599,256.14	108,007,256.14				
(二) 所有者投入和减少资本	-57,840.00				1,744,250.11	-109,632.00				1,796,042.11				
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,346,942.91					2,346,942.91				
4. 其他	-57,840.00				-602,692.80	-109,632.00				-550,900.80				
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备提取和使用														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	845,677,003.00				2,702,031,066.42	150,744.00	2,473,503.31	80,211,768.07	201,905,370.00	3,832,147,966.80				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



中电科网络安全科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址。

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

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

截至 2025 年 12 月 31 日, 公司股本为 845,636,083.00 股, 统一社会信用代码:9151010070927392XM。

2. 公司实际从事的主要经营活动。

公司致力于打造以密码为核心的数据智能安全服务商, 始终为党政、军工、金融、能源、交通、医疗、运营商等用户提供具备核心竞争力的安全产品和整体解决方案。

3. 母公司以及集团最终母公司的名称。

母公司为中国电子科技网络信息安全有限公司, 最终控制方为中国电子科技集团有限公司。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 15 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照企业会计准则的有关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司自资产负债表日后 12 个月内具备持续经营能力。



三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2023年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）重要性标准确定方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

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

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的10%以上，且金额超过500万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化。
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的10%以上，且金额超过500万元，或影响当期盈亏变化。
重要的应收款项核销	占相应应收款项10%以上，且金额超过500万元。
重要的在建工程项目	投资预算金额占现有固定资产规模比例超过10%，且当期发生额占在建工程本期发生总额10%以上（或期末余额占比10%以上）。
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占开发支出期末余额10%以上且金额大于



项目	重要性标准
	3,000.00 万元。
账龄超过 1 年的重要应付账款及其他应付款	占相应应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元。
重要的或有事项	金额超过 1,000.00 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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



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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中应当确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制, 是指本公司拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动, 是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断, 通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的, 本公司进行重新评估。



合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

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

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。



2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资



金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：



(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产，下同)。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值



对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

应收账款：

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

应收票据：



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

(4) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

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

6. 金融资产转移

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的, 按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者, 确认继续涉入形成的资产。财务担保金额, 是指所收到的对价中, 将被要求偿还的最高金额。



（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十二）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。



对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

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

（十三）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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, 归入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。

采用权益法时, 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。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, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额; 重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益(损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资, 在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法



固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-45	5.00	2.11-4.75
机器设备	5-8		12.50-20.00
运输工具	5-7	0.00-3.00	13.86-20.00
电子设备	5-8		12.50-20.00
其他	5		20.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）在建工程

1. 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。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。



(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十七）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件	5
专利权	5
非专利技术	5/10

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。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

（十八）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。



存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(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。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（十九）长期待摊费用

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。

（二十）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬



本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4. 设定受益计划

(1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资



产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具



的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）收入

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

1. 通信设备制造与软件产品销售业务

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

2. 提供信息技术服务及安全信息系统集成

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

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

（二十五）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；



3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。



7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计



准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	通信设备制造与软件开发产品销售	13%
	提供信息系统集成及信息技术服务	9%、6%
	不动产租赁	5%
城市维护建设税	当期应交增值税额	7%、5%
教育费附加	当期应交增值税额	3%
地方教育费附加	当期应交增值税额	2%



税种	计税依据	税率
企业所得税	当期应纳税所得额	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明。

税种	税率
卫士通（上海）网络安全技术有限公司	20%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 增值税

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

根据财政部、税务总局公告2023年第43号《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》文件，本公司下属子公司成都二零嘉微电子有限公司及成都二零瑞通移动通信有限公司自2023年1月1日至2027年12月31日，享受先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

2. 企业所得税

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

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

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司本年无需披露的会计政策变更。

2. 会计估计的变更

本公司本年无需披露的会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本公司本年无需披露的前期会计差错更正。



六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2025年01月01日，期末指2025年12月31日，上期指2024年度，本期指2025年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行存款	727,461,287.62	196,207,538.73
其他货币资金	6,811,258.18	7,168,724.96
存放财务公司存款	1,891,293,480.83	1,745,573,320.81
<u>合计</u>	<u>2,625,566,026.63</u>	<u>1,948,949,584.50</u>

2. 受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
定期存款、结构性存款利息	3,362,799.69	4,027,814.18
银行保函存出保证金	3,448,458.49	3,140,910.78
ETC 保证金	7,800.00	
<u>合计</u>	<u>6,819,058.18</u>	<u>7,168,724.96</u>

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	200,000,000.00	700,000,000.00	
其中：结构性存款	200,000,000.00	700,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>200,000,000.00</u>	<u>700,000,000.00</u>	

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	121,979,405.52	24,043,163.72
商业承兑汇票	270,285,318.42	438,889,065.06
小计	392,264,723.94	462,932,228.78
减：坏账准备	318,699.05	601,999.73
<u>合计</u>	<u>391,946,024.89</u>	<u>462,330,229.05</u>



2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,841,845.40	1,390,522.90
<u>合计</u>	<u>2,841,845.40</u>	<u>1,390,522.90</u>

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	392,264,723.94	100.00	318,699.05	0.08	391,946,024.89
其中:组合 1:无风险银行承兑票据	121,979,405.52	31.10			121,979,405.52
组合 2:关联企业商业承兑票据	263,911,336.42	67.28			263,911,336.42
组合 3:其他商业承兑票据	6,373,982.00	1.62	318,699.05	5.00	6,055,282.95
<u>合计</u>	<u>392,264,723.94</u>	<u>100.00</u>	<u>318,699.05</u>	<u>0.08</u>	<u>391,946,024.89</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	462,932,228.78	100.00	601,999.73	0.13	462,330,229.05
其中:组合 1:无风险银行承兑票据	24,043,163.72	5.19			24,043,163.72
组合 2:关联企业商业承兑票据	426,849,070.50	92.21			426,849,070.50
组合 3:其他商业承兑票据	12,039,994.56	2.60	601,999.73	5.00	11,437,994.83
<u>合计</u>	<u>462,932,228.78</u>	<u>100.00</u>	<u>601,999.73</u>	<u>0.13</u>	<u>462,330,229.05</u>

按组合计提坏账准备的说明:

①组合 1: 无风险银行承兑票据



账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	121,979,405.52			24,043,163.72		

②组合 2：关联企业商业承兑票据

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	263,911,336.42			426,849,070.50		

③组合 3：其他商业承兑票据

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,373,982.00	318,699.05	5.00	12,039,994.56	601,999.73	5.00

4. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
本期坏账准备	601,999.73	-283,300.68			318,699.05
<u>合计</u>	<u>601,999.73</u>	<u>-283,300.68</u>			<u>318,699.05</u>

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,120,380,721.16	1,309,806,462.28
1-2年(含2年)	350,654,481.86	238,320,801.23
2-3年(含3年)	92,948,482.28	87,124,478.36
3-4年(含4年)	41,228,480.61	12,370,539.49
4-5年(含5年)	10,266,692.82	22,185,018.76
5年以上	160,456,029.93	172,280,426.33
小计	1,775,934,888.66	1,842,087,726.45
减：坏账准备	286,468,722.77	301,011,200.65
<u>合计</u>	<u>1,489,466,165.89</u>	<u>1,541,076,525.80</u>



2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	23,383,844.46	1.32	23,383,844.46	100.00	
其中：按单项评估计提坏账准备的应收账款	23,383,844.46	1.32	23,383,844.46	100.00	
按组合计提坏账准备	1,752,551,044.20	98.68	263,084,878.31	15.01	1,489,466,165.89
其中：账龄组合	1,752,551,044.20	98.68	263,084,878.31	15.01	1,489,466,165.89
<u>合计</u>	<u>1,775,934,888.66</u>	<u>100.00</u>	<u>286,468,722.77</u>	<u>16.13</u>	<u>1,489,466,165.89</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	26,479,354.46	1.44	26,479,354.46	100.00	
其中：按单项评估计提坏账准备的应收账款	26,479,354.46	1.44	26,479,354.46	100.00	
按组合计提坏账准备	1,815,608,371.99	98.56	274,531,846.19	15.12	1,541,076,525.80
其中：账龄组合	1,815,608,371.99	98.56	274,531,846.19	15.12	1,541,076,525.80
<u>合计</u>	<u>1,842,087,726.45</u>	<u>100.00</u>	<u>301,011,200.65</u>	<u>16.34</u>	<u>1,541,076,525.80</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
扬州殷盛电子科技有限公司	21,718,747.69	21,718,747.69	100.00	预计无法收回
其他	1,665,096.77	1,665,096.77	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>23,383,844.46</u>	<u>23,383,844.46</u>	<u>100.00</u>	

账龄组合



账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,120,380,721.16	43,212,096.78	3.86	1,309,806,462.28	51,647,156.34	3.94
1-2年(含2年)	350,654,481.86	37,343,848.32	10.65	238,320,801.23	29,971,147.04	12.58
2-3年(含3年)	92,948,482.28	20,239,787.90	21.78	84,244,478.36	22,132,169.53	26.27
3-4年(含4年)	41,228,480.61	17,602,462.93	42.69	12,370,539.49	5,909,047.86	47.77
4-5年(含5年)	10,266,692.82	7,614,496.91	74.17	22,185,018.76	16,191,253.55	72.98
5年以上	137,072,185.47	137,072,185.47	100.00	148,681,071.87	148,681,071.87	100.00
<u>合计</u>	<u>1,752,551,044.20</u>	<u>263,084,878.31</u>	<u>—</u>	<u>1,815,608,371.99</u>	<u>274,531,846.19</u>	<u>—</u>

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
本期坏账准备	301,011,200.65	-5,935,788.74	1,002,400.00	7,604,289.14		286,468,722.77
<u>合计</u>	<u>301,011,200.65</u>	<u>-5,935,788.74</u>	<u>1,002,400.00</u>	<u>7,604,289.14</u>		<u>286,468,722.77</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,604,289.14

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	208,611,034.68	31,620,877.87	240,231,912.55	12.59	8,855,781.56
第二名	84,403,684.17	7,733,024.00	92,136,708.17	4.83	7,867,706.28
第三名	62,598,537.50		62,598,537.50	3.28	2,503,941.50
第四名	60,130,504.29		60,130,504.29	3.15	3,721,515.38
第五名	40,820,215.45	412,160.60	41,232,376.05	2.16	5,392,295.57
<u>合计</u>	<u>456,563,976.09</u>	<u>39,766,062.47</u>	<u>496,330,038.56</u>	<u>26.01</u>	<u>28,341,240.29</u>



(五) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
项目一	20,004,719.55	800,188.78	19,204,530.77	9,904,770.04	396,190.80	9,508,579.24
项目二	10,723,770.52	566,204.37	10,157,566.15	8,062,329.21	403,116.46	7,659,212.75
项目三	8,178,234.08	327,129.36	7,851,104.72			
项目四	4,848,724.00	484,872.40	4,363,851.60	4,848,724.00	193,948.96	4,654,775.04
项目五	4,551,793.73	455,179.37	4,096,614.36	5,842,952.10	233,718.08	5,609,234.02
其他项目	83,562,662.27	7,992,308.11	75,570,354.16	125,625,167.41	6,133,595.59	119,491,571.82
<u>合计</u>	<u>131,869,904.15</u>	<u>10,625,882.39</u>	<u>121,244,021.76</u>	<u>154,283,942.76</u>	<u>7,360,569.89</u>	<u>146,923,372.87</u>



2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	131,869,904.15	100.00	10,625,882.39	8.06	121,244,021.76
其中：账龄组合	131,869,904.15	100.00	10,625,882.39	8.06	121,244,021.76
<u>合计</u>	<u>131,869,904.15</u>	<u>100.00</u>	<u>10,625,882.39</u>	<u>8.06</u>	<u>121,244,021.76</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	154,283,942.76	100.00	7,360,569.89	4.77	146,923,372.87
其中：账龄组合	154,283,942.76	100.00	7,360,569.89	4.77	146,923,372.87
<u>合计</u>	<u>154,283,942.76</u>	<u>100.00</u>	<u>7,360,569.89</u>	<u>4.77</u>	<u>146,923,372.87</u>

按组合计提坏账准备的说明：

①账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	70,286,618.39	3,071,180.70	4.37	141,092,754.17	5,872,673.86	4.16
1-2年(含2年)	48,852,826.93	4,915,829.53	10.06	12,646,151.18	1,264,615.13	10.00
2-3年(含3年)	12,476,343.34	2,509,191.02	20.11	246,189.04	73,856.71	30.00
3-4年(含4年)	245,370.88	122,685.45	50.00	298,848.37	149,424.19	50.00
4-5年(含5年)	8,744.61	6,995.69	80.00			
<u>合计</u>	<u>131,869,904.15</u>	<u>10,625,882.39</u>	<u>—</u>	<u>154,283,942.76</u>	<u>7,360,569.89</u>	<u>—</u>

3. 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额	原因
		本期计提	本期收回 或转回	本期转销/ 核销		
本期坏账准备	7,360,569.89	3,265,312.50			10,625,882.39	按照预期信用损失计提
<u>合计</u>	<u>7,360,569.89</u>	<u>3,265,312.50</u>			<u>10,625,882.39</u>	



(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	109,429,116.56	96.62	19,954,124.61	62.41
1-2 年 (含 2 年)	1,821,261.43	1.61	347,013.14	1.09
2-3 年 (含 3 年)			471,112.36	1.47
3 年以上	2,000,432.38	1.77	11,200,373.27	35.03
<u>合计</u>	<u>113,250,810.37</u>	<u>100.00</u>	<u>31,972,623.38</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	82,564,814.36	72.90
第二名	3,000,000.00	2.65
第三名	2,345,695.58	2.07
第四名	2,142,000.00	1.89
第五名	1,999,131.56	1.77
<u>合计</u>	<u>92,051,641.50</u>	<u>81.28</u>

(七) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	18,373,017.53	18,538,634.91
<u>合计</u>	<u>18,373,017.53</u>	<u>18,538,634.91</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	9,143,459.71	8,604,140.90
1-2 年 (含 2 年)	5,306,362.66	3,692,325.24
2-3 年 (含 3 年)	3,005,159.09	3,102,682.75
3-4 年 (含 4 年)	2,651,363.67	4,846,536.64
4-5 年 (含 5 年)	3,254,168.64	9,440,286.50



账龄	期末账面余额	期初账面余额
5年以上	8,625,468.80	8,204,983.51
小计	31,985,982.57	37,890,955.54
减：坏账准备	13,612,965.04	19,352,320.63
<u>合计</u>	<u>18,373,017.53</u>	<u>18,538,634.91</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	4,209,931.17	3,162,862.61
保证金	23,400,820.92	30,698,720.39
押金	4,375,230.48	4,029,372.54
小计	31,985,982.57	37,890,955.54
减：坏账准备	13,612,965.04	19,352,320.63
<u>合计</u>	<u>18,373,017.53</u>	<u>18,538,634.91</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	31,985,982.57	100.00	13,612,965.04	42.56	18,373,017.53
其中：组合 1：押金及个人业务 借款组合	4,707,294.44	14.72			4,707,294.44
组合 2：账龄组合	27,278,688.13	85.28	13,612,965.04	49.90	13,665,723.09
<u>合计</u>	<u>31,985,982.57</u>	<u>100.00</u>	<u>13,612,965.04</u>	<u>42.56</u>	<u>18,373,017.53</u>

接上表：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	39,000.00	0.10	39,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	37,851,955.54	99.90	19,313,320.63	51.02	18,538,634.91
其中：组合 1：押金及个人业务 借款组合	4,518,165.85	11.92			4,518,165.85



类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
组合 2: 账龄组合	33,333,789.69	87.98	19,313,320.63	57.94	14,020,469.06
<u>合计</u>	<u>37,890,955.54</u>	<u>100.00</u>	<u>19,352,320.63</u>	<u>51.07</u>	<u>18,538,634.91</u>

按组合计提坏账准备:

① 组合 1: 押金及个人业务借款组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金及个人业务借款组合	4,707,294.44			4,518,165.85		
<u>合计</u>	<u>4,707,294.44</u>			<u>4,518,165.85</u>		

② 组合 2: 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	7,939,971.63	396,998.58	5.00	5,252,749.86	262,637.49	5.00
1-2年(含2年)	2,744,368.11	274,436.81	10.00	3,162,572.77	316,257.28	10.00
2-3年(含3年)	2,476,756.62	743,026.99	30.00	2,887,231.75	866,169.53	30.00
3-4年(含4年)	2,649,525.67	1,324,762.83	50.00	4,563,999.36	2,281,999.68	50.00
4-5年(含5年)	2,971,631.36	2,377,305.09	80.00	9,404,896.50	7,523,917.20	80.00
5年以上	8,496,434.74	8,496,434.74	100.00	8,062,339.45	8,062,339.45	100.00
<u>合计</u>	<u>27,278,688.13</u>	<u>13,612,965.04</u>	<u>=</u>	<u>33,333,789.69</u>	<u>19,313,320.63</u>	<u>=</u>

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额		19,313,320.63	39,000.00	19,352,320.63
本期计提		-5,700,355.59		-5,700,355.59
本期转回			39,000.00	39,000.00
2025年12月31日余额		13,612,965.04		13,612,965.04



(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
本期坏账准备	19,352,320.63	-5,700,355.59	39,000.00		13,612,965.04
<u>合计</u>	<u>19,352,320.63</u>	<u>-5,700,355.59</u>	<u>39,000.00</u>		<u>13,612,965.04</u>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
第一名	2,168,985.78	6.78	押金	1-2年	
第二名	1,431,050.00	4.47	保证金	3-4年	715,525.00
第三名	1,328,400.00	4.15	保证金	1年以内	66,420.00
第四名	1,210,000.00	3.78	往来款	1-2年	121,000.00
第五名	1,125,000.00	3.52	保证金	2-3年	337,500.00
<u>合计</u>	<u>7,263,435.78</u>	<u>22.70</u>			<u>1,240,445.00</u>

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额 账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
自制半成品及在产品	161,431,428.11	10,134,375.71	151,297,052.40
库存商品	32,570,476.52	7,541,223.92	25,029,252.60
周转材料	18,340.67	-	18,340.67
合同履约成本	203,160,373.95	28,825,621.88	174,334,752.07
发出商品	21,842,735.87	6,354,395.36	15,488,340.51
<u>合计</u>	<u>502,300,505.14</u>	<u>73,427,664.65</u>	<u>428,872,840.49</u>

接上表:

项目	期初余额 账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值



项目	账面余额	期初余额		账面价值
		存货跌价准备/合同履约成本减值准备		
自制半成品及在产品	116,556,243.96	12,508,002.78		104,048,241.18
库存商品	20,598,236.98	7,743,647.49		12,854,589.49
周转材料	65,668.82			65,668.82
合同履约成本	190,504,399.75	34,975,791.46		155,528,608.29
发出商品	15,540,717.59	10,667,501.85		4,873,215.74
<u>合计</u>	<u>420,398,837.39</u>	<u>72,688,597.20</u>		<u>347,710,240.19</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,793,653.62	14,610,897.71		832,503.55		20,572,047.78
自制半成品及在产品	12,508,002.78	1,748,440.55		4,122,067.62		10,134,375.71
库存商品	7,743,647.49	258,337.34		460,760.91		7,541,223.92
合同履约成本	34,975,791.46	1,040,088.07		7,190,257.65		28,825,621.88
发出商品	10,667,501.85	2,351,116.94		6,664,223.43		6,354,395.36
<u>合计</u>	<u>72,688,597.20</u>	<u>20,008,880.61</u>		<u>19,269,813.16</u>		<u>73,427,664.65</u>

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	55,269,724.22	46,970,512.13
<u>合计</u>	<u>55,269,724.22</u>	<u>46,970,512.13</u>

(十) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
成都摩宝网络科技有限公司	19,081,583.35		
工业信息安全(四川)创新中心有限公司	4,516,539.61		
<u>合计</u>	<u>23,598,122.96</u>		



接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金红 利或利润
成都摩宝网络科技有限公司	-305,861.48			
工业信息安全（四川）创新中心有限公司	-1,758,740.37			
<u>合计</u>	<u>-2,064,601.85</u>			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期 末余额
	本期计提减值准备	其他		
成都摩宝网络科技有限公司			18,775,721.87	
工业信息安全（四川）创新中心有限公司			2,757,799.24	
<u>合计</u>			<u>21,533,521.11</u>	

（十一）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动				其他
		追加投资	减少投资	本期计入其他综 合收益的利得	本期计入其他综 合收益的损失	
四川兴政信息技术 有限公司	4,473,503.31			384,105.25		
<u>合计</u>	<u>4,473,503.31</u>			<u>384,105.25</u>		

接上表：

项目	期末余额	本期确认的 股利收入	累计计入其他综 合收益的利得	累计计入其他综合 收益的损失	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因
四川兴政信息 技术有限公司	4,857,608.56		2,857,608.56		
<u>合计</u>	<u>4,857,608.56</u>		<u>2,857,608.56</u>		

（十二）固定资产



1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	240,367,646.13	262,663,072.18
<u>合计</u>	<u>240,367,646.13</u>	<u>262,663,072.18</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	265,889,257.51	18,001,957.28	263,805,093.70	12,005,544.20	16,533,533.62	576,235,386.31
2. 本期增加金额			15,596,722.71		220,224.77	15,816,947.48
(1) 购置			12,946,548.53		220,224.77	13,166,773.30
(2) 其他增加			2,650,174.18			2,650,174.18
3. 本期减少金额		3,993,618.52	9,266,727.12	968,931.00	3,224,091.94	17,453,368.58
(1) 处置或报废		1,352,025.59	9,266,727.12	968,931.00	3,215,510.69	14,803,194.40
(2) 其他减少		2,641,592.93			8,581.25	2,650,174.18
4. 期末余额	265,889,257.51	14,008,338.76	270,135,089.29	11,036,613.20	13,529,666.45	574,598,965.21
二、累计折旧						
1. 期初余额	88,106,192.67	14,974,688.87	183,277,434.11	11,471,972.38	15,742,026.10	313,572,314.13
2. 本期增加金额	4,893,347.40	116,633.59	29,665,643.22	107,004.54	678,700.76	35,461,329.51
(1) 计提	4,893,347.40	116,633.55	29,665,643.22	105,953.72	628,804.04	35,410,381.93
(2) 其他增加		0.04		1,050.82	49,896.72	50,947.58
3. 本期减少金额		1,352,025.59	9,266,695.05	968,093.23	3,215,510.69	14,802,324.56
(1) 处置或报废		1,352,025.59	9,265,644.19	918,196.51	3,215,510.69	14,751,376.98
(2) 其他减少			1,050.86	49,896.72		50,947.58
4. 期末余额	92,999,540.07	13,739,296.87	203,676,382.28	10,610,883.69	13,205,216.17	334,231,319.08
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额				46,391.35		46,391.35
(1) 计提				46,391.35		46,391.35
3. 本期减少金额				46,391.35		46,391.35
(1) 处置或报废				46,391.35		46,391.35
4. 期末余额						
四、账面价值						



项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
1. 期末账面价值	172,889,717.44	269,041.89	66,458,707.01	425,729.51	324,450.28	240,367,646.13
2. 期初账面价值	177,783,064.84	3,027,268.41	80,527,659.59	533,571.82	791,507.52	262,663,072.18

(2) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
运输设备（汽车）	45,194.82

(十三) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,163,097,398.37	1,163,097,398.37
减：减值准备	67,867,373.62	67,867,373.62
<u>合计</u>	<u>1,095,230,024.75</u>	<u>1,095,230,024.75</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
北京网安生产、研发及办公环境建设项目	1,163,097,398.37	67,867,373.62	1,095,230,024.75
<u>合计</u>	<u>1,163,097,398.37</u>	<u>67,867,373.62</u>	<u>1,095,230,024.75</u>

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
北京网安生产、研发及办公环境建设项目	1,163,097,398.37	67,867,373.62	1,095,230,024.75
<u>合计</u>	<u>1,163,097,398.37</u>	<u>67,867,373.62</u>	<u>1,095,230,024.75</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
北京网安生产、研发及办公环境建设项目	1,342,680,000.00	1,163,097,398.37				1,163,097,398.37



项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
合计	1,342,680,000.00	1,163,097,398.37				1,163,097,398.37

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
北京网安生产、研发及办公环境建设项目	86.63	86.63	19,283,814.32			募集资金
合计	86.63	86.63	19,283,814.32			

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

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

(十四) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	60,513,185.69	60,513,185.69
2. 本期增加金额	15,617,345.42	15,617,345.42
(1) 新增租赁	15,617,345.42	15,617,345.42
3. 本期减少金额	25,856,248.89	25,856,248.89
(2) 处置	25,856,248.89	25,856,248.89
4. 期末余额	50,274,282.22	50,274,282.22
二、累计折旧		
1. 期初余额	28,033,809.55	28,033,809.55
2. 本期增加金额	16,732,181.91	16,732,181.91
(1) 计提	16,732,181.91	16,732,181.91
3. 本期减少金额	25,117,240.37	25,117,240.37
(1) 处置	25,117,240.37	25,117,240.37



项目	房屋及建筑物	合计
4. 期末余额	19,648,751.09	19,648,751.09
三、账面价值		
1. 期末账面价值	30,625,531.13	30,625,531.13
2. 期初账面价值	32,479,376.14	32,479,376.14

（十五）无形资产

1. 无形资产情况

项目	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	87,675,158.14	349,693,939.59	126,126,609.20	563,495,706.93
2. 本期增加金额	29,224,981.45	44,321,673.97	5,223,389.41	78,770,044.83
(1) 购置			5,223,389.41	5,223,389.41
(2) 内部研发	29,224,981.45	44,321,673.97		73,546,655.42
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	116,900,139.59	394,015,613.56	131,349,998.61	642,265,751.76
二、累计摊销				
1. 期初余额	61,274,701.07	215,009,771.06	108,804,261.51	385,088,733.64
2. 本期增加金额	7,728,261.18	57,762,168.58	5,821,126.68	71,311,556.44
(1) 计提	7,728,261.18	57,762,168.58	5,821,126.68	71,311,556.44
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	69,002,962.25	272,771,939.64	114,625,388.19	456,400,290.08
三、减值准备				
1. 期初余额	4,016,690.16	12,626,061.06		16,642,751.22
2. 本期增加金额		3,561,055.92		3,561,055.92
(1) 计提		3,561,055.92		3,561,055.92
4. 期末余额	4,016,690.16	16,187,116.98		20,203,807.14
四、账面价值				
1. 期末账面价值	43,880,487.18	105,056,556.94	16,724,610.42	165,661,654.54
2. 期初账面价值	22,383,766.91	122,058,107.47	17,322,347.69	161,764,222.07

（十六）商誉

1. 商誉账面原值



被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
成都二零嘉微电子有限公司	7,991.91					7,991.91
<u>合计</u>	<u>7,991.91</u>					<u>7,991.91</u>

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
成都二零嘉微电子有限公司	7,991.91					7,991.91
<u>合计</u>	<u>7,991.91</u>					<u>7,991.91</u>

(十七) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	19,779,676.78	1,245,356.08	8,537,675.91		12,487,356.95
<u>合计</u>	<u>19,779,676.78</u>	<u>1,245,356.08</u>	<u>8,537,675.91</u>		<u>12,487,356.95</u>

(十八) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	300,340,224.36	45,051,033.64	320,965,521.01	48,470,040.67
资产减值准备	172,124,727.80	25,818,709.17	164,559,291.93	24,683,893.80
内部交易未实现利润	30,463,828.27	4,569,574.23	65,923,072.80	9,888,460.92
可抵扣亏损	1,254,667,504.93	188,200,125.74	994,285,451.19	149,688,434.19
无形资产摊销	135,219,278.07	20,282,891.71	114,923,795.82	17,238,569.38
租赁负债	29,552,689.55	4,432,903.43	32,682,104.84	4,975,711.74
<u>合计</u>	<u>1,922,368,252.98</u>	<u>288,355,237.92</u>	<u>1,693,339,237.59</u>	<u>254,945,110.70</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	30,066,529.29	4,509,979.40	32,479,376.14	4,942,389.27
固定资产一次性扣除	1,579,773.18	236,965.97	2,584,219.79	387,633.00



项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
<u>合计</u>	<u>31,646,302.47</u>	<u>4,746,945.37</u>	<u>35,063,595.93</u>	<u>5,330,022.27</u>

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产	抵销后递延所得	递延所得税资产	抵销后递延所得
	和负债期末	税资产或负债	和负债期初	税资产或负债
	互抵金额	期末余额	互抵金额	期初余额
递延所得税资产	4,414,090.92	283,941,147.00	4,939,529.49	250,005,581.21
递延所得税负债	4,414,090.92	332,854.45	4,939,529.49	390,492.78

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	580,172.32	
可抵扣亏损	6,616,316.42	
<u>合计</u>	<u>7,196,488.74</u>	

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2028年	5,299,966.39		
2030年	1,316,350.03		
<u>合计</u>	<u>6,616,316.42</u>		

(十九) 所有权或使用权受限资产

项目	期末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	6,819,058.18	6,819,058.18	不能随时用于支付	保函资金、定期存款利息等
应收票据	1,390,522.90	1,390,522.90	使用受限	已背书未终止确认
在建工程	1,163,097,398.37	1,095,230,024.75	涉诉	因涉诉使用受限
<u>合计</u>	<u>1,171,306,979.45</u>	<u>1,103,439,605.83</u>		

接上表：



项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,168,724.96	7,168,724.96	不能随时用于支付	保函资金、定期存款利息等
在建工程	1,163,097,398.37	1,095,230,024.75	涉诉	因涉诉使用受限
<u>合计</u>	<u>1,170,266,123.33</u>	<u>1,102,398,749.71</u>		

(二十) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	100,361,836.62	113,183,242.86
银行承兑汇票	66,722,906.18	30,360,855.00
<u>合计</u>	<u>167,084,742.80</u>	<u>143,544,097.86</u>

(二十一) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	810,268,808.18	728,424,385.97
1年以上	460,256,540.02	364,983,877.02
<u>合计</u>	<u>1,270,525,348.20</u>	<u>1,093,408,262.99</u>

(二十二) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
项目一	8,217,446.28	
项目二	6,488,001.80	11,029,945.30
项目三	3,502,468.82	
项目四	2,977,748.19	571,924.73
项目五	2,864,778.76	
其他项目	113,503,957.08	126,086,963.49
<u>合计</u>	<u>137,554,400.93</u>	<u>137,688,833.52</u>

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,848,903.65	600,157,548.23	601,814,267.46	7,192,184.42
二、离职后福利中-设定提存计划负债	958,616.98	45,903,236.89	45,966,595.28	895,258.59
三、辞退福利		36,613,036.29	36,613,036.29	
<u>合计</u>	<u>9,807,520.63</u>	<u>682,673,821.41</u>	<u>684,393,899.03</u>	<u>8,087,443.01</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,568,788.11	444,214,209.52	444,614,759.80	1,168,237.83
二、职工福利费		10,041,469.73	10,041,469.73	
三、社会保险费	581,764.73	24,005,274.90	24,041,639.99	545,399.64
其中：医疗保险费	519,871.86	21,481,720.24	21,514,894.04	486,698.06
工伤保险费	19,787.49	960,414.35	960,671.26	19,530.58
生育保险费	42,105.38	1,563,140.31	1,566,074.69	39,171.00
四、住房公积金	2,526,018.51	58,188,266.26	58,635,491.04	2,078,793.73
五、工会经费和职工教育经费	4,172,332.30	8,040,431.10	8,813,010.18	3,399,753.22
六、短期带薪缺勤		10,569,791.88	10,569,791.88	
七、其他短期薪酬		45,098,104.84	45,098,104.84	
<u>合计</u>	<u>8,848,903.65</u>	<u>600,157,548.23</u>	<u>601,814,267.46</u>	<u>7,192,184.42</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	926,863.68	41,730,788.75	41,789,523.31	868,129.12
2. 失业保险费	28,965.14	1,480,184.30	1,482,019.97	27,129.47
3. 企业年金缴费	2,788.16	2,692,263.84	2,695,052.00	
<u>合计</u>	<u>958,616.98</u>	<u>45,903,236.89</u>	<u>45,966,595.28</u>	<u>895,258.59</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	36,613,036.29	
<u>合计</u>	<u>36,613,036.29</u>	



(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	54,059,331.78	41,809,994.43
城市维护建设税	3,778,113.65	2,862,151.27
教育费附加	1,619,608.96	1,228,920.16
企业所得税	1,276,485.22	18,724,474.69
地方教育费附加	1,079,739.29	819,280.10
印花税	905,875.84	811,296.01
代扣代缴个人所得税	889,458.99	1,067,515.43
<u>合计</u>	<u>63,608,613.73</u>	<u>67,323,632.09</u>

(二十五) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付股利	43,231.18	
其他应付款	11,147,674.06	12,370,443.29
<u>合计</u>	<u>11,190,905.24</u>	<u>12,370,443.29</u>

2. 应付股利

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	43,231.18	
<u>合计</u>	<u>43,231.18</u>	

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,439,066.59	4,620,195.99
暂收待付款	4,868,136.06	5,064,947.30
押金保证金	3,840,471.41	2,685,300.00
<u>合计</u>	<u>11,147,674.06</u>	<u>12,370,443.29</u>



(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	2,000,000.00	未到结算期
<u>合计</u>	<u>2,000,000.00</u>	

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款		11,970,000.00
1 年内到期的租赁负债	13,461,186.26	17,929,268.77
<u>合计</u>	<u>13,461,186.26</u>	<u>29,899,268.77</u>

(二十七) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,916,835.17	3,444,870.26
期末未终止确认已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据	1,390,522.90	
<u>合计</u>	<u>5,307,358.07</u>	<u>3,444,870.26</u>

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	31,851,473.46	34,650,451.12
减：未确认的融资费用	1,778,774.09	1,968,346.28
重分类至一年内到期的非流动负债	13,461,186.26	17,929,268.77
<u>合计</u>	<u>16,611,513.11</u>	<u>14,752,836.07</u>

(二十九) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	36,512,326.99	5,202,702.42	9,962,166.67	31,752,862.74	收到与收益相关的政府补助
<u>合计</u>	<u>36,512,326.99</u>	<u>5,202,702.42</u>	<u>9,962,166.67</u>	<u>31,752,862.74</u>	



(三十) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
中国电子科技网络信息安 全有限公司	278,750,040.00						278,750,040.00
中电科投资控股有限公司	20,137,495.00				9,513,480.00	9,513,480.00	29,650,975.00
其他社会公众股	546,789,468.00				-9,554,400.00	-9,554,400.00	537,235,068.00
<u>股份合计</u>	<u>845,677,003.00</u>				<u>-40,920.00</u>	<u>-40,920.00</u>	<u>845,636,083.00</u>

股本减少 40,920.00 元系注销回购的股权激励对应股份。

(三十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	2,526,322,188.82	10,079,991.88	426,386.40	2,535,975,794.30
其他资本公积	76,742,026.65		10,209,998.68	66,532,027.97
<u>合计</u>	<u>2,603,064,215.47</u>	<u>10,079,991.88</u>	<u>10,636,385.08</u>	<u>2,602,507,822.27</u>

(1) 资本溢价增加10,079,991.88元,系2020年授予的员工股权激励本次第三期解锁30%,由其他资本公积转入资本溢价;资本溢价减少426,386.40元,系注销回购员工股权。

(2) 其他资本公积减少10,209,998.68元,其中10,079,991.88元系2020年授予的员工股权激励本次第三期解锁30%,由其他资本公积转入资本溢价;130,006.80元系员工离职等原因回购股份,减少已计提的股权激励费用。

(三十二) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	150,744.00	316,562.40	467,306.40	
<u>合计</u>	<u>150,744.00</u>	<u>316,562.40</u>	<u>467,306.40</u>	

库存股本期增加系回购的员工股权;减少系注销回购的员工股权。

(三十三) 其他综合收益



项目	期初余额	本期所得税 前发生额	本期发生金额			税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	期末余额
			减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减： 所得 税费 用			
一、不能重分类进损益的其他综合收益	2,473,503.31	384,105.25				384,105.25		2,857,608.56
<u>1.其他权益工具投资公允价值变动</u>	2,473,503.31	384,105.25				384,105.25		2,857,608.56
<u>合计</u>	<u>2,473,503.31</u>	<u>384,105.25</u>				<u>384,105.25</u>		<u>2,857,608.56</u>

(三十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	84,785,893.46	6,163,168.21		90,949,061.67
<u>合计</u>	<u>84,785,893.46</u>	<u>6,163,168.21</u>		<u>90,949,061.67</u>

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	2,110,456,870.00	2,013,669,819.24
调整后期初未分配利润	2,110,456,870.00	2,013,669,819.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,645,196.60	158,150,563.89
减：提取法定盈余公积	6,163,168.21	10,759,925.61
应付普通股股利	50,704,587.78	50,603,587.52
期末未分配利润	2,111,234,310.61	2,110,456,870.00

(三十六) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,267,826,083.78	1,416,118,858.26	2,467,123,183.80	1,461,369,467.02
其他业务	163,938.05		149,947.74	
<u>合计</u>	<u>2,267,990,021.83</u>	<u>1,416,118,858.26</u>	<u>2,467,273,131.54</u>	<u>1,461,369,467.02</u>



2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型		
密码	1,035,816,730.59	486,422,717.73
网络安全	1,176,272,265.85	892,394,396.17
数据安全	55,901,025.39	37,301,744.36
按经营地区分类		
华北	1,040,923,560.89	673,652,663.32
西南	661,731,808.13	382,906,954.61
华东	226,121,542.80	142,006,542.99
华南	134,275,875.58	92,780,202.99
西北	70,927,737.24	50,843,678.16
东北	19,388,962.97	9,942,972.65
华中	114,620,534.22	63,985,843.54
按销售渠道分类		
直销	2,066,008,308.49	1,345,445,365.65
渠道	201,981,713.34	70,673,492.61
<u>合计</u>	<u>2,267,990,021.83</u>	<u>1,416,118,858.26</u>

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,134,276.48	3,894,620.94
教育费附加	3,059,377.41	1,671,747.67
印花税	2,115,316.37	2,069,507.26
房产税	2,097,243.66	2,187,699.07
地方教育费附加	2,039,584.90	1,114,498.41
土地使用税	35,944.50	35,944.50
车船使用税	22,670.00	25,730.00
其他		655.88
<u>合计</u>	<u>16,504,413.32</u>	<u>11,000,403.73</u>



(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	242,163,846.45	282,890,686.44
差旅费	19,651,531.16	19,386,801.50
销售服务费	15,404,485.38	9,890,091.10
折旧费	13,965,720.48	17,364,522.16
员工通讯费	4,007,463.78	3,409,448.20
物管租赁费	3,792,297.50	3,944,671.35
投标费	3,205,664.40	2,961,594.44
业务招待费	3,067,102.47	4,202,008.05
技术服务费	2,660,042.98	5,914,223.06
其他	8,768,643.91	10,011,745.41
<u>合计</u>	<u>316,686,798.51</u>	<u>359,975,791.71</u>

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	126,953,418.94	115,882,444.37
折旧费	17,903,052.79	20,152,561.34
长期待摊费用摊销	6,055,790.98	4,957,140.14
物管租赁费	5,510,849.78	5,846,910.63
差旅费	3,444,539.46	3,080,685.42
无形资产摊销	2,968,756.58	4,847,366.35
专业机构服务费	2,572,512.46	2,379,256.94
技术服务费	2,563,774.07	2,999,634.38
办公费	1,635,889.66	1,424,184.66
其他	16,648,703.59	18,382,357.55
<u>合计</u>	<u>186,257,288.31</u>	<u>179,952,541.78</u>

(四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	224,205,530.38	268,371,372.20
无形资产摊销	67,614,653.07	62,841,866.62
折旧费	15,187,743.00	15,860,217.16



项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	8,296,724.29	8,857,636.08
测评费	7,553,431.28	7,131,092.04
材料费	5,055,880.53	3,808,118.61
员工通讯费	2,180,936.83	1,649,451.21
其他	14,872,740.75	15,205,776.13
<u>合计</u>	<u>344,967,640.13</u>	<u>383,725,530.05</u>

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,771,307.79	2,015,781.66
减：利息收入	18,800,351.79	23,342,937.44
金融机构手续费	527,201.00	211,641.73
<u>合计</u>	<u>-16,501,843.00</u>	<u>-21,115,514.05</u>

(四十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	13,874,266.67	22,791,800.00
增值税退税	13,085,775.92	10,217,532.69
增值税加计抵减	870,487.38	4,710,257.44
个税手续费返还	553,757.69	487,835.58
稳岗补贴	435,301.32	469,970.51
其他	-27,478.43	20,565.73
<u>合计</u>	<u>28,792,110.55</u>	<u>38,697,961.95</u>

(四十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,064,601.85	-4,302,306.81
处置交易性金融资产取得的投资收益	13,293,150.69	20,236,858.31
<u>合计</u>	<u>11,228,548.84</u>	<u>15,934,551.50</u>



(四十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	283,300.68	95,225.16
应收账款坏账损失	6,938,188.74	2,061,456.02
其他应收款坏账损失	5,739,355.59	8,459,691.10
<u>合计</u>	<u>12,960,845.01</u>	<u>10,616,372.28</u>

(四十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-20,008,880.61	-10,040,706.54
固定资产减值损失	-46,391.35	
无形资产减值损失	-3,561,055.92	-5,011,371.43
合同资产减值损失	-3,265,312.50	5,301,155.86
<u>合计</u>	<u>-26,881,640.38</u>	<u>-9,750,922.11</u>

(四十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	263,488.30	1,620,721.99
<u>合计</u>	<u>263,488.30</u>	<u>1,620,721.99</u>

(四十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	154,034.55	119,909.38	154,034.55
其中：固定资产处置利得	154,034.55	119,909.38	154,034.55
政府补助	10,000.00	362,019.95	10,000.00
其他	1,554,424.30	1,045,849.69	1,554,424.30
<u>合计</u>	<u>1,718,458.85</u>	<u>1,527,779.02</u>	<u>1,718,458.85</u>



(四十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		17,080.00	
其他	1,137,776.58	434,280.06	1,137,776.58
<u>合计</u>	<u>1,137,776.58</u>	<u>451,360.06</u>	<u>1,137,776.58</u>

(四十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,302,852.80	18,755,023.88
递延所得税费用	-33,993,204.12	-31,292,189.76
其他	955,975.20	4,864,526.89
<u>合计</u>	<u>-25,734,376.12</u>	<u>-7,672,638.99</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	30,900,900.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,635,135.13
子公司适用不同税率的影响	-3,237.65
调整以前期间所得税的影响	955,975.20
非应税收入的影响	-76,814.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,497,432.87
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,181,168.65
研发费用加计扣除的影响	-36,924,035.73
所得税费用合计	-25,734,376.12

(五十) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(三十三)其他综合收益”。

(五十一) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金



项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	21,891,144.63	33,963,343.64
利息收入	19,465,366.28	22,426,287.44
政府补助收入	10,219,103.74	21,327,497.72
其他	9,723,159.94	8,938,084.26
<u>合计</u>	<u>61,298,774.59</u>	<u>86,655,213.06</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现各项费用	143,246,608.03	155,212,194.00
保证金及押金	21,527,064.26	25,498,427.66
手续费支出	527,201.00	211,641.73
<u>合计</u>	<u>165,300,873.29</u>	<u>180,922,263.39</u>

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债	15,725,285.93	26,346,013.22
支付股权收购款	11,970,000.00	11,970,000.00
股权激励回购款	325,091.83	603,624.96
<u>合计</u>	<u>28,020,377.76</u>	<u>38,919,638.18</u>

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期）	32,682,104.84		18,035,579.50	15,725,285.93	4,919,699.04	30,072,699.37
长期应付款（含一年内到期）	11,970,000.00			11,970,000.00		
<u>合计</u>	<u>44,652,104.84</u>		<u>18,035,579.50</u>	<u>27,695,285.93</u>	<u>4,919,699.04</u>	<u>30,072,699.37</u>



(五十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	56,635,277.01	158,232,654.86
加：资产减值准备	26,881,640.38	9,750,922.11
信用减值损失	-12,960,845.01	-10,616,372.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,410,381.93	36,790,199.41
使用权资产摊销	16,732,181.91	23,951,083.66
无形资产摊销	71,311,556.44	68,080,573.08
长期待摊费用摊销	8,537,675.91	8,193,571.53
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）	-263,488.30	-1,620,721.99
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-154,034.55	-119,909.38
财务费用（收益以“－”号填列）	1,771,307.79	2,015,781.66
投资损失（收益以“－”号填列）	-11,228,548.84	-15,934,551.50
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-33,935,565.79	-31,090,695.58
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-57,638.33	-201,494.18
存货的减少（增加以“－”号填列）	-62,631,854.59	15,130,987.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	67,957,665.99	-196,095,831.58
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	150,001,398.71	-536,496,875.08
经营活动产生的现金流量净额	314,007,110.66	-470,030,677.59
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,618,746,968.45	1,941,780,859.54
减：现金的期初余额	1,941,780,859.54	2,576,891,826.14
现金及现金等价物净增加额	676,966,108.91	-635,110,966.60

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	11,970,000.00
其中：卫士通（广州）信息技术有限公司	11,970,000.00



项目	金额
取得子公司支付的现金净额	11,970,000.00

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,618,746,968.45	1,941,780,859.54
可随时用于支付的银行存款	2,618,746,968.45	1,941,780,859.54
二、期末现金及现金等价物余额	2,618,746,968.45	1,941,780,859.54

4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
使用权受限的货币资金	6,819,058.18	7,168,724.96	保函资金、定期存款利息等
<u>合计</u>	<u>6,819,058.18</u>	<u>7,168,724.96</u>	

（五十三）租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	3,285,712.41
与租赁相关的总现金流出	19,010,998.34

2. 作为出租人

作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
出租汽车收入	163,938.05	
<u>合计</u>	<u>163,938.05</u>	

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	270,130,441.58	307,933,686.37



项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	84,607,062.49	80,003,058.55
材料费	5,343,177.88	3,823,020.39
其他	36,405,431.27	46,438,792.23
<u>合计</u>	<u>396,486,113.22</u>	<u>438,198,557.54</u>
其中：费用化研发支出	344,967,640.13	383,725,530.05
资本化研发支出	51,518,473.09	54,473,027.49
<u>合计</u>	<u>396,486,113.22</u>	<u>438,198,557.54</u>

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
卫士云盘	19,888,692.85	648,446.55		20,537,139.40		
云 VPN 安全网关	17,038,192.73	1,137,315.36		18,175,508.09		
数据防泄漏系统	7,612,659.15	1,075,182.90		8,687,842.05		
数据库加密与访问控制系统	10,146,557.97	4,287,491.77				14,434,049.74
数据安全监测系统	6,333,886.02	6,910,470.34				13,244,356.36
商用密码应用监管系统	1,809,401.68	2,647,801.92				4,457,203.60
综合安全网关	2,994,580.25	10,353,196.91				13,347,777.16
零信任安全防护系统		1,036,134.66				1,036,134.66
安全电子记事本	28,888,548.81	10,539,584.77		26,146,165.88		13,281,967.70
应用数据安全防护系统		2,373,376.47				2,373,376.47
其他	9,235,955.70	10,509,471.44				19,745,427.14
<u>合计</u>	<u>103,948,475.16</u>	<u>51,518,473.09</u>		<u>73,546,655.42</u>		<u>81,920,292.83</u>

八、合并范围的变更

本期无合并范围变更。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成



子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
成都卫士通信息安全技术有限公司	成都	100,000,000.00	成都	信息安全	100.00		投资设立
中电科(北京)网络信息安全有限公司	北京	200,000,000.00	北京	信息安全	100.00		投资设立
成都二零瑞通移动通信有限公司	成都	58,400,000.00	成都	信息安全	99.93		同一控制下企业合并
成都二零嘉微电子有限公司	成都	133,578,000.00	成都	信息安全	99.97		同一控制下企业合并
卫士通(上海)网络安全技术有限公司	上海	50,000,000.00	上海	信息安全	51.00		投资设立
卫士通(广州)信息安全技术有限公司	广州	10,000,000.00	广州	信息安全	100.00		同一控制下企业合并

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都二零瑞通移动通信有限公司	0.07	36,744.27		353,532.81
成都二零嘉微电子有限公司	0.03	7,805.85		339,182.88
卫士通(上海)网络安全技术有限公司	49.00	-1,054,469.71		1,218,584.44

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		
	成都二零瑞通移动通信有限公司	成都二零嘉微电子有限公司	卫士通(上海)网络安全技术有限公司
流动资产	938,080,796.59	1,470,963,783.65	2,958,642.26
非流动资产	42,915,513.68	51,346,132.32	559,001.84
资产合计	980,996,310.27	1,522,309,915.97	3,517,644.10
流动负债	476,716,704.79	245,602,445.15	651,025.30
非流动负债	832,738.13	9,164,369.53	379,711.78
负债合计	477,549,442.92	254,766,814.68	1,030,737.08
营业收入	326,770,608.94	309,513,369.16	2,922,691.32
净利润(净亏损)	52,491,818.98	36,865,986.30	-2,151,978.99
综合收益总额	52,491,818.98	36,865,986.30	-2,151,978.99
经营活动现金流量	104,832,611.90	74,619,906.37	1,560,571.09



接上表：

项目	期初余额或上期发生额		
	成都二零瑞通移动通信有限公司	成都二零嘉微电子有限 公司	卫士通（上海）网络安 全技术有限公司
流动资产	809,031,509.28	1,433,634,316.72	7,574,063.89
非流动资产	46,325,803.20	51,995,971.53	2,889,183.88
资产合计	855,357,312.48	1,485,630,288.25	10,463,247.77
流动负债	404,369,020.21	97,929,847.60	5,304,351.94
非流动负债	33,243.90	2,072,845.66	520,009.82
负债合计	404,402,264.11	100,002,693.26	5,824,361.76
营业收入	295,227,384.60	298,847,419.64	10,892,038.83
净利润（净亏损）	25,879,070.89	86,050,191.50	77,878.71
综合收益总额	25,879,070.89	86,050,191.50	77,878.71
经营活动现金流量	-107,791,515.38	297,246,069.25	-1,895,706.92

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	21,533,521.11	23,598,122.96
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-2,064,601.85	-4,302,306.81
——综合收益总额	-2,064,601.85	-4,302,306.81

十、政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入 其他收益	本期其他 变动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	36,512,326.99	5,202,702.42		9,303,166.67	659,000.00	31,752,862.74	与收益相关
<u>合计</u>	<u>36,512,326.99</u>	<u>5,202,702.42</u>		<u>9,303,166.67</u>	<u>659,000.00</u>	<u>31,752,862.74</u>	



（二）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
转入其他收益的政府补助	9,303,166.67	10,526,700.00
计入其他收益的政府补助	4,571,100.00	12,750,070.51
计入营业外收入的政府补助	10,000.00	362,019.95
<u>合计</u>	<u>13,884,266.67</u>	<u>23,638,790.46</u>

十一、与金融工具相关的风险

（一）金融工具的风险

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

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

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

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

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

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理



层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

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

截止 2025 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

应收款项	账面余额	减值准备
应收票据	392,264,723.94	318,699.05
应收账款	1,775,934,888.66	286,468,722.77
其他应收款	31,985,982.57	13,612,965.04
<u>合计</u>	<u>2,200,185,595.17</u>	<u>300,400,386.86</u>

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

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 25.62%（2024 年：28.24%）。

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

2. 流动性风险

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

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：



项目	账面净值	账面原值	1 年以内	1 年以上
应付票据	167,084,742.80	167,084,742.80	167,084,742.80	
应付账款	1,270,525,348.20	1,270,525,348.20	1,270,525,348.20	
其他应付款	11,147,674.06	11,147,674.06	11,147,674.06	
一年内到期的非流动负债	13,461,186.26	13,461,186.26	13,461,186.26	
租赁负债	16,611,513.11	16,611,513.11		16,611,513.11
<u>合计</u>	<u>1,478,830,464.43</u>	<u>1,478,830,464.43</u>	<u>1,462,218,951.32</u>	<u>16,611,513.11</u>

3. 利率风险

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

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

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无长期带息债务。

十二、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量		200,000,000.00	4,857,608.56	204,857,608.56
(一) 交易性金融资产		200,000,000.00		200,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		200,000,000.00		200,000,000.00
(二) 其他权益工具投资			4,857,608.56	4,857,608.56
持续以公允价值计量的资产总额		200,000,000.00	4,857,608.56	204,857,608.56

十三、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准



一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

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

本公司的最终控制方为中国电子科技集团有限公司。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
工业信息安全（四川）创新中心有限公司	联营企业

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
成都锋卫科技有限公司	受同一母公司控制
上海三零卫士信息安全有限公司	受同一母公司控制
成都国信安信息产业基地有限公司	受同一母公司控制
深圳市网联安瑞网络科技有限公司	受同一母公司控制
成都三零普瑞科技有限公司	受同一母公司控制
中电科网络空间安全研究院有限公司	受同一母公司控制
工业信息安全（四川）创新中心有限公司	受同一母公司控制
中国电子科技集团公司第三十研究所	受同一最终控制方控制
太极计算机股份有限公司	受同一最终控制方控制
杭州海康威视数字技术股份有限公司	受同一最终控制方控制
中电科普天科技股份有限公司	受同一最终控制方控制



其他关联方名称	与本公司关系
北京易华录信息技术股份有限公司	受同一最终控制方控制
南京莱斯信息技术股份有限公司	受同一最终控制方控制
中电科芯片技术股份有限公司	受同一最终控制方控制
四创电子股份有限公司	受同一最终控制方控制
成都天奥电子股份有限公司	受同一最终控制方控制
凤凰光学股份有限公司	受同一最终控制方控制
国睿科技股份有限公司	受同一最终控制方控制
南京国博电子股份有限公司	受同一最终控制方控制
中电科数字技术股份有限公司	受同一最终控制方控制
中国电子科技集团有限公司及其他下属企业	受同一最终控制方控制

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国电子科技集团公司第三十研究所	采购商品、接受劳务	49,304,847.52	280,251,377.15
杭州海康威视数字技术股份有限公司	采购商品、接受劳务	11,832,054.09	2,242,763.82
中电科普天科技股份有限公司	采购商品、接受劳务	4,449,221.16	3,376,681.18
中国电子科技网络信息安全有限公司	采购商品、接受劳务	3,467,439.46	12,604,900.11
成都锋卫科技有限公司	采购商品、接受劳务	3,085,356.50	2,447,720.83
太极计算机股份有限公司	采购商品、接受劳务	1,888,833.69	784,706.36
上海三零卫士信息安全有限公司	采购商品、接受劳务	1,589,434.00	8,029,017.93
成都国信安信息产业基地有限公司	采购商品、接受劳务	790,361.75	755,309.86
深圳市网联安瑞网络科技有限公司	采购商品、接受劳务	271,698.11	2,754,415.81
中国电子科技集团有限公司及其他下属企业	采购商品、接受劳务	120,281,478.63	33,470,977.62
<u>合计</u>		<u>196,960,724.91</u>	<u>346,717,870.67</u>

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国电子科技集团公司第三十研究所	销售商品、提供劳务	323,884,507.61	512,960,786.92
中国电子科技网络信息安全有限公司	销售商品、提供劳务	5,331,245.06	58,561,605.91
中电科数字技术股份有限公司	销售商品、提供劳务	4,725,518.48	



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
太极计算机股份有限公司	销售商品、提供劳务	2,782,050.58	18,926,988.76
成都二零普瑞科技有限公司	销售商品、提供劳务	1,747,213.22	47,169.81
中电科普天科技股份有限公司	销售商品、提供劳务	679,897.87	132,075.47
成都国信安信息产业基地有限公司	销售商品、提供劳务	413,421.28	63,622.99
四创电子股份有限公司	销售商品、提供劳务	167,452.78	
中电科芯片技术股份有限公司	销售商品、提供劳务	155,660.38	
深圳市网联安瑞网络科技有限公司	销售商品、提供劳务	146,792.45	804,067.25
国睿科技股份有限公司	销售商品、提供劳务	110,849.06	
工业信息安全（四川）创新中心有限公司	销售商品、提供劳务	97,345.13	2,120,973.46
成都锋卫科技有限公司	销售商品、提供劳务	89,355.48	
南京国博电子股份有限公司	销售商品、提供劳务	78,616.04	
杭州海康威视数字技术股份有限公司	销售商品、提供劳务	70,754.72	1,961,528.16
上海二零卫士信息安全有限公司	销售商品、提供劳务	61,946.90	
凤凰光学股份有限公司	销售商品、提供劳务	42,452.83	
南京莱斯信息技术股份有限公司	销售商品、提供劳务		227,388.12
成都天奥电子股份有限公司	销售商品、提供劳务		84,905.66
中国电子科技集团有限公司及其他下属企业	销售商品、提供劳务	150,115,734.56	198,459,909.99
<u>合计</u>		<u>490,700,814.43</u>	<u>794,351,022.50</u>

2. 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中国电子科技集团公司第三十研究所	汽车	163,938.05	178,761.06
<u>合计</u>		<u>163,938.05</u>	<u>178,761.06</u>



本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		值资产租赁的租金费用									
		本期	上期	本期	上期	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
		发生额	发生额	发生额	发生额						
中国电子科技网络信息安全有限公司	房屋		85,028.37			631,286.04	1,063,894.68	150,629.93	79,516.51	7,822,994.74	2,265,297.67
成都国信安信息产业基地有限公司	房屋	2,266,067.44				6,340,829.70	6,340,829.70	37,465.84	311,093.47		
深圳市网联安瑞网络科技有限公司	房屋						4,484,965.90		274,229.14		
中国电子科技集团公司第三十研究所	房屋					1,267,406.19	3,878,743.28	32,343.91	164,272.73	1,554,385.96	84,435.71
中国电子科技集团有限公司及其他下属企业	房屋					1,217,460.94		168,792.97	29,368.21		4,499,771.20

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,072,279.00	7,034,925.00

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况



1. 应收项目

关联方	项目名称	期末金额		期初金额	
		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	应收票据	356,006,173.22		416,631,796.71	
太极计算机股份有限公司	应收票据	2,946,303.10			
中国电子科技网络信息安全有限公司	应收票据	954,000.00			
成都二零普瑞科技有限公司	应收票据	133,855.00		479,830.00	
上海二零卫士信息安全有限公司	应收票据			800,000.00	
中国电子科技集团有限公司及其他下属企业	应收票据	4,950,322.60		9,161,705.99	
中国电子科技集团公司第三十研究所	应收账款	208,611,034.68	7,528,237.62	245,301,056.91	9,446,454.22
太极计算机股份有限公司	应收账款	40,820,215.45	5,375,809.15	53,747,174.23	3,488,338.98
中国电子科技网络信息安全有限公司	应收账款	4,479,490.72	179,324.42	58,545,315.87	2,361,281.43
成都二零普瑞科技有限公司	应收账款	1,934,090.00	64,864.96	203,945.00	31,355.99
北京易华录信息技术股份有限公司	应收账款	1,478,500.00	295,700.00	2,278,500.00	227,850.00
工业信息安全（四川）创新中心有限公司	应收账款	1,332,290.00	135,118.04	2,360,790.00	110,687.81
杭州海康威视数字技术股份有限公司	应收账款	1,098,769.09	105,523.64	1,023,769.09	211,656.23
南京莱斯信息技术股份有限公司	应收账款	339,725.99	33,972.60	1,523,767.01	91,520.93
成都国信安信息产业基地有限公司	应收账款	198,500.00	8,253.03	38,500.00	1,540.00
中电科普天科技股份有限公司	应收账款	176,698.11	7,401.83	283.02	11.87
中电科芯片技术股份有限公司	应收账款	165,000.00	6,922.81		
中电科网络空间安全研究院有限公司	应收账款	128,000.00	12,800.00	128,000.00	5,120.00
四创电子股份有限公司	应收账款	110,700.00	77,490.00	110,700.00	44,280.00



关联方	项目名称	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
成都天奥电子股份有限公司	应收账款	90,000.00	8,852.26	90,000.00	4,004.04
成都锋卫科技有限公司	应收账款	45,000.00	1,888.04		
凤凰光学股份有限公司	应收账款	45,000.00	1,888.04		
国睿科技股份有限公司	应收账款	30,000.00	1,258.69	6,226.41	249.06
南京国博电子股份有限公司	应收账款	4,842.45	203.17		
深圳市网联安瑞网络科技有限公司	应收账款			53,200.00	2,128.00
中国电子科技集团有限公司及其他下属企业	应收账款	205,939,809.77	20,101,747.73	184,082,316.48	13,867,890.07
杭州海康威视数字技术股份有限公司	预付账款	5,128.00		4,472.00	
中国电子科技集团有限公司及其他下属企业	预付账款	441,270.03		500.00	
成都国信安信息产业基地有限公司	其他应收款	528,402.47		528,402.47	
中国电子科技网络信息安全有限公司	其他应收款	70,142.89		70,142.89	
上海三零卫士信息安全有限公司	其他应收款	49,000.00	49,000.00	49,000.00	49,000.00
中国电子科技集团有限公司及其他下属企业	其他应收款	535,189.28	17,435.32	186,482.88	
中国电子科技集团公司第三十研究所	合同资产	31,620,877.87	1,327,543.94	56,015,785.04	2,332,966.74
太极计算机股份有限公司	合同资产	412,160.60	16,486.42		
深圳市网联安瑞网络科技有限公司	合同资产	380,000.00	153,468.72	380,000.00	81,770.61
中电科普天科技股份有限公司	合同资产	178,914.22	8,945.71		
中国电子科技网络信息安全有限公司	合同资产			5,938,293.02	237,531.72
中国电子科技集团有限公司及其他下属企业	合同资产	11,352,410.79	1,120,154.87	12,083,800.08	622,175.77



2. 应付项目

关联方	项目名称	期末账面金额	期初账面金额
中国电子科技集团公司第三十研究所	应付票据	51,215,897.92	80,430,758.66
中国电子科技网络信息安全有限公司	应付票据	11,885,221.70	10,847,957.60
杭州海康威视数字技术股份有限公司	应付票据	5,357,753.00	
成都锋卫科技有限公司	应付票据	104,000.00	300,000.00
中国电子科技集团有限公司及其他下属企业	应付票据	1,260,000.00	888,000.00
中国电子科技集团公司第三十研究所	应付账款	4,618,651.78	5,541,393.87
上海三零卫士信息安全有限公司	应付账款	1,513,518.20	572,218.20
中国电子科技网络信息安全有限公司	应付账款	1,140,750.00	12,345,005.86
杭州海康威视数字技术股份有限公司	应付账款	988,402.09	1,181,248.09
成都锋卫科技有限公司	应付账款	960,000.00	120,000.00
中电科普天科技股份有限公司	应付账款	677,142.40	379,829.52
成都国信安信息产业基地有限公司	应付账款	270,897.68	
太极计算机股份有限公司	应付账款	265,000.00	200,000.00
中国电子科技集团有限公司及其他下属企业	应付账款	5,223,604.68	8,495,580.99
上海三零卫士信息安全有限公司	其他应付款	22,471.20	22,471.20
中国电子科技网络信息安全有限公司	其他应付款	14,159.29	
中国电子科技集团公司第三十研究所	其他应付款	4,680.00	4,680.00
中国电子科技集团有限公司及其他下属企业	其他应付款	30,000.00	30,000.00
深圳市网联安瑞网络科技有限公司	合同负债	566,400.00	13,584.91
中国电子科技集团公司第三十研究所	合同负债	293,406.00	1,185,670.63
成都锋卫科技有限公司	合同负债	180,000.00	
四创电子股份有限公司	合同负债	173,202.44	340,657.10
中电科数字技术股份有限公司	合同负债	146,226.41	
国睿科技股份有限公司	合同负债	103,773.59	82,547.17
南京莱斯信息技术股份有限公司	合同负债	75,471.70	75,471.70
成都国信安信息产业基地有限公司	合同负债	48,209.90	16,511.78
中电科普天科技股份有限公司	合同负债	25,157.24	143,867.93
中电科芯片技术股份有限公司	合同负债	17,094.03	17,094.03
南京国博电子股份有限公司	合同负债		75,471.70
中国电子科技集团有限公司及其他下属企业	合同负债	5,500,126.16	9,073,457.51
上海三零卫士信息安全有限公司	一年内到期的 非流动负债		11,970,000.00



十四、股份支付

（一）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
具体公允价值的确定方法	授予的限制性股票的公允价值基于授予日当天标的股票交易均价与授予价格的差确定。
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予的限制性股票的公允价值基于授予日当天标的股票交易均价与授予价格的差确定
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权权益工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	34,237,257.95

十五、承诺及或有事项

无。

十六、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

本公司于2026年4月15日召开第八届董事会第十六次会议，审议通过《关于公司2025年度利润分配的方案》：以董事会召开日总股本845,636,083股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.25元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。在分配方案实施前公司总股本因回购注销限制性股票、股份回购、再融资新增股份上市等原因而发生变化的，则以实施利润分配方案的股权登记日的总股本为基数，按照每股分配比例不变的原则相应调整分配总额。

公司2025年度利润分配方案尚需提交股东会审议。

十七、其他重要事项

本公司于2015年开始筹划非公开发行股票募集资金事宜，并由本公司的全资子公司中电科（北京）网络信息安全有限公司（以下简称“北京网安”）作为投资项目实施主体，使用募集资金购买北京金丰科华房地产开发有限公司（以下简称“金丰科华”）开发的金丰能源中心项目5号楼（以下简称“标的房产”）。2015年8月7日，北京网安与金丰科华签署《房屋买卖意向协议》，根据该协议向金丰科华支付购房意向金0.5亿元；2015年12月2日，北京网安与金丰科华签署《北



北京市商品房预售合同》，并在北京市住房和城乡建设委员会网站办理了商品房预售合同网上联机备案；签订预售协议时，标的房产所属土地使用权及在建工程已设置抵押，金丰科华取得了抵押权人出具的《抵押权人同意抵押房屋办理商品房预售许可证的证明》；截至2016年6月，北京网安向金丰科华足额支付了预售合同约定的全部购房款11.29亿元，购房资金均来源于本公司非公开发行股票募集资金。此后北京中宏瑞德投资管理中心(有限合伙)(以下简称“北京中宏”)基于购买债权的方式取得部分抵押债权。

因金丰科华涉及与北京中宏的其他债务纠纷，北京中宏依据生效法律文书向北京市第二中级人民法院申请执行，并对金丰科华位于北京市丰台区花乡四合庄的金丰能源中心项目1516-15地块37,651.02平方米的土地使用权及地上225,484.78平方米在建工程采取查封措施。经本公司向北京市丰台区不动产登记中心查询，目前标的房产处于查封状态，破产后，查封措施交由破产法院统一实施。

北京网安于2019年2月25日向北京市第二中级人民法院提交了民事起诉状，就北京网安向金丰科华购买的北京市丰台区花乡四合庄1516-15地块上5#办公商业楼及该房屋对应土地使用权的查封事项提起执行异议诉讼，并提交相关证据，请求北京市第二中级人民法院依法解除对丰台区花乡四合庄1516-15地块上5#办公商业楼及该房屋对应的土地使用权的查封。北京市第二中级人民法院于2019年3月1日出具《受理案件通知书》及《诉讼费交费通知书》，受理了本案。北京网安于2019年4月4日收到一审判决，驳回了北京网安的诉讼请求。2019年4月17日，北京网安通过北京市第二中级人民法院向北京市高级人民法院提起上诉。开发商金丰科华进入破产程序后，本案中止审理。2025年4月，北京高院恢复对本案的审理。2025年10月，北京市高级人民法院二审判决，撤销北京市二中院一审判决，解除北京市二中院对北京市丰台区花乡四合庄1516-15地块上5#办公商业楼的122套房屋及对应国有土地使用权的执行措施。

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

截至2025年12月31日，上述房产列报于“在建工程”，账面原值1,163,097,398.37元，累计计提减值准备67,867,373.62元。



十八、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	345,215,530.68	342,725,264.84
1-2年(含2年)	32,721,346.25	31,274,809.78
2-3年(含3年)	1,482,166.02	1,688,785.77
3-4年(含4年)	861,171.71	478,478.78
4-5年(含5年)	374,807.78	612,479.56
5年以上	12,801,284.92	17,449,802.49
小计	393,456,307.36	394,229,621.22
减: 坏账准备	20,930,443.47	23,410,348.38
<u>合计</u>	<u>372,525,863.89</u>	<u>370,819,272.84</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备 金额	计提比 例(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备	1,330,200.52	0.34	1,330,200.52	100.00	
其中: 按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,330,200.52	0.34	1,330,200.52	100.00	
按组合计提坏账准备	392,126,106.84	99.66	19,600,242.95	5.00	372,525,863.89
其中: 组合1: 账龄组合	124,852,750.91	31.73	19,600,242.95	15.70	105,252,507.96
组合2: 合并范围内应收账 收账款	267,273,355.93	67.93			267,273,355.93
<u>合计</u>	<u>393,456,307.36</u>	<u>100.00</u>	<u>20,930,443.47</u>	<u>5.32</u>	<u>372,525,863.89</u>

接上表:

类别	期初余额		坏账准备 金额	计提比 例(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备	1,545,710.52	0.39	1,545,710.52	100.00	



类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比 例 (%)	
其中：按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,545,710.52	0.39	1,545,710.52	100.00	
按组合计提坏账准备	392,683,910.70	99.61	21,864,637.86	5.57	370,819,272.84
其中：组合1：账龄组合	114,298,367.05	28.99	21,864,637.86	19.13	92,433,729.19
组合2：合并范围内 应收账款	278,385,543.65	70.62			278,385,543.65
<u>合计</u>	<u>394,229,621.22</u>	<u>100.00</u>	<u>23,410,348.38</u>	<u>5.94</u>	<u>370,819,272.84</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他	1,330,200.52	1,330,200.52	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>1,330,200.52</u>	<u>1,330,200.52</u>		

按组合计提坏账准备：

①组合1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	81,244,678.73	3,829,818.21	4.71	91,665,840.38	4,321,064.53	4.71
1-2年(含2年)	29,418,842.27	3,140,948.38	10.68	3,948,690.59	421,588.08	10.68
2-3年(含3年)	1,482,166.02	433,689.47	29.26	1,688,785.77	494,147.48	29.26
3-4年(含4年)	861,171.71	426,983.11	49.58	478,478.78	237,237.66	49.58
4-5年(含5年)	374,807.78	297,719.38	79.43	612,479.56	486,508.14	79.43
5年以上	11,471,084.40	11,471,084.40	100.00	15,904,091.97	15,904,091.97	100.00
<u>合计</u>	<u>124,852,750.91</u>	<u>19,600,242.95</u>	<u>--</u>	<u>114,298,367.05</u>	<u>21,864,637.86</u>	<u>--</u>

②组合2：合并范围内应收账款组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	263,970,851.95			251,059,424.46		



账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年(含2年)	3,302,503.98			27,326,119.19		
<u>合计</u>	<u>267,273,355.93</u>			<u>278,385,543.65</u>		

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
本期坏账准备	23,410,348.38	-1,176,462.75	2,400.00	1,301,042.16		20,930,443.47
<u>合计</u>	<u>23,410,348.38</u>	<u>-1,176,462.75</u>	<u>2,400.00</u>	<u>1,301,042.16</u>		<u>20,930,443.47</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,301,042.16

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	241,877,105.59		241,877,105.59	61.03	
第二名	27,705,240.00	2,728,000.00	30,433,240.00	7.68	2,341,454.80
第三名	25,523,394.93		25,523,394.93	6.44	1,203,155.26
第四名	17,954,959.19		17,954,959.19	4.53	
第五名	9,980,000.00		9,980,000.00	2.52	470,450.33
<u>合计</u>	<u>323,040,699.71</u>	<u>2,728,000.00</u>	<u>325,768,699.71</u>	<u>82.20</u>	<u>4,015,060.39</u>

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收股利	324,907,248.82	170,000,000.00
其他应收款	3,208,680.44	1,626,900.58
<u>合计</u>	<u>328,115,929.26</u>	<u>171,626,900.58</u>



2. 应收股利

(1) 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
账龄一年以内的应收股利	154,907,248.82	170,000,000.00
账龄一年以上的应收股利	170,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>324,907,248.82</u>	<u>170,000,000.00</u>

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及判断依据
成都卫士通信息安全技术有限公司	170,000,000.00	1-2年	保障子公司经营活动需要	否，未出现减值迹象
<u>合计</u>	<u>170,000,000.00</u>			

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	2,273,848.37	1,494,860.36
1-2年（含2年）	1,055,868.26	
2-3年（含3年）		39,626.00
3-4年（含4年）	23,226.00	3,600.00
4-5年（含5年）	3,600.00	609,600.00
5年以上	1,295,937.00	718,739.40
小计	4,652,479.63	2,866,425.76
减：坏账准备	1,443,799.19	1,239,525.18
<u>合计</u>	<u>3,208,680.44</u>	<u>1,626,900.58</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,280,485.96	928,773.00
保证金及押金	2,371,993.67	1,937,652.76
小计	4,652,479.63	2,866,425.76
减：坏账准备	1,443,799.19	1,239,525.18
<u>合计</u>	<u>3,208,680.44</u>	<u>1,626,900.58</u>



(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,652,479.63	100.00	1,443,799.19	31.03	3,208,680.44
其中：组合 1：押金 及个人业务借款组合	746,755.26	16.05			746,755.26
组合 2：账龄 组合	3,657,273.87	78.61	1,443,799.19	39.48	2,213,474.68
组合 3：合并 范围内其他应收款	248,450.50	5.34			248,450.50
合计	<u>4,652,479.63</u>	<u>100.00</u>	<u>1,443,799.19</u>	<u>31.03</u>	<u>3,208,680.44</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,866,425.76	100.00	1,239,525.18	43.24	1,626,900.58
其中：组合 1：押金 及个人业务借款组合	867,762.32	30.27			867,762.32
组合 2：账龄 组合	1,909,924.90	66.63	1,239,525.18	64.90	670,399.72
组合 3：合并 范围内其他应收款	88,738.54	3.10			88,738.54
合计	<u>2,866,425.76</u>	<u>100.00</u>	<u>1,239,525.18</u>	<u>43.24</u>	<u>1,626,900.58</u>

按组合计提坏账准备：

其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金及个人业务借款组合	746,755.26			867,762.32		



组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内其他应收款	248,450.50			88,738.54		
<u>合计</u>	<u>995,205.76</u>			<u>956,500.86</u>		

账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,001,637.87	100,081.89	5.00	548,359.50	27,417.98	5.00
1-2年 (含2年)	332,873.00	33,287.30	10.00			
2-3年 (含3年)				39,626.00	11,887.80	30.00
3-4年 (含4年)	23,226.00	11,613.00	50.00	3,600.00	1,800.00	50.00
4-5年 (含5年)	3,600.00	2,880.00	80.00	599,600.00	479,680.00	80.00
5年以上	1,295,937.00	1,295,937.00	100.00	718,739.40	718,739.40	100.00
<u>合计</u>	<u>3,657,273.87</u>	<u>1,443,799.19</u>	<u>=</u>	<u>1,909,924.90</u>	<u>1,239,525.18</u>	<u>=</u>

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025年1月1日余额		1,239,525.18		1,239,525.18
本期计提		204,274.01		204,274.01
2025年12月31日余额		1,443,799.19		1,443,799.19

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
本期坏账准备	1,239,525.18	204,274.01			1,443,799.19
<u>合计</u>	<u>1,239,525.18</u>	<u>204,274.01</u>			<u>1,443,799.19</u>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况



单位名称	期末余额	占其他应收款总额的 比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末 余额
第一名	722,995.26	15.54	押金	1-2年	
第二名	610,000.00	13.11	保证金	5年以上	610,000.00
第三名	500,000.00	10.75	往来款	5年以上	500,000.00
第四名	440,000.00	9.46	保证金	1年以内	22,000.00
第五名	200,000.00	4.30	保证金	1-2年	20,000.00
<u>合计</u>	<u>2,472,995.26</u>	<u>53.16</u>			<u>1,152,000.00</u>

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	3,435,110,357.78		3,435,110,357.78	3,435,110,357.78		3,435,110,357.78
对联营、合营 企业投资	21,533,521.11		21,533,521.11	23,598,122.96		23,598,122.96
<u>合计</u>	<u>3,456,643,878.89</u>		<u>3,456,643,878.89</u>	<u>3,458,708,480.74</u>		<u>3,458,708,480.74</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备	本期增减变动	
	(账面价值)	期初余额	追加投资	减少投资
成都卫士通信息安全技术有限公司	90,000,000.00			
中电科(北京)网络信息安全有限公司	2,762,650,518.93			
成都二零瑞通移动通信有限公司	176,349,991.73			
卫士通(广州)信息安全技术有限公司	53,610,885.39			
成都二零嘉微电子技术有限公司	347,143,961.73			
卫士通(上海)网络安全技术有限公司	5,355,000.00			
<u>合计</u>	<u>3,435,110,357.78</u>			

接上表

被投资 单位	本期增减变动		期末余额	减值准备
	计提减值准备	其他	(账面价值)	期末余额
成都卫士通信息安全技术有限公司			90,000,000.00	
中电科(北京)网络信息安全有限公司			2,762,650,518.93	
成都二零瑞通移动通信有限公司			176,349,991.73	



被投资单位	本期增减变动		期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
	计提减值准备	其他		
卫士通（广州）信息安全技术有限公司			53,610,885.39	
成都二零嘉微电子有限公司			347,143,961.73	
卫士通（上海）网络安全技术有限公司			5,355,000.00	
<u>合计</u>			<u>3,435,110,357.78</u>	

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
成都摩宝网络科技有限公司	19,081,583.35		
工业信息安全（四川）创新中心有限公司	4,516,539.61		
<u>合计</u>	<u>23,598,122.96</u>		

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动		
		其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金 红利或利润
成都摩宝网络科技有限公司	-305,861.48			
工业信息安全（四川）创新中心有限公司	-1,758,740.37			
<u>合计</u>	<u>-2,064,601.85</u>			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
	本期计提减值准备	其他		
成都摩宝网络科技有限公司			18,775,721.87	
工业信息安全（四川）创新中心有限公司			2,757,799.24	
<u>合计</u>			<u>21,533,521.11</u>	

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	413,820,303.39	270,786,417.12	504,316,419.16	292,271,621.70
其他业务	4,358,357.78		298,884.01	147,479.80
<u>合计</u>	<u>418,178,661.17</u>	<u>270,786,417.12</u>	<u>504,615,303.17</u>	<u>292,419,101.50</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,064,601.85	-4,302,306.81
成本法核算的长期股权投资收益	154,907,248.82	170,000,000.00
<u>合计</u>	<u>152,842,646.97</u>	<u>165,697,693.19</u>

十九、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	417,522.85	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	14,319,567.99	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	13,293,150.69	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,041,400.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	416,647.72	
减：所得税影响金额	4,325,864.37	
少数股东权益影响额（税后）	454,591.46	
<u>合计</u>	<u>24,707,833.42</u>	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.01	0.0682	0.0682
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.58	0.0389	0.0389

