

# 蓝盾信息安全技术股份有限公司

## 2016 年半年度报告

2016 年 08 月

## 第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人柯宗贵、主管会计工作负责人魏树华及会计机构负责人(会计主管人员)景丽声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司负责人柯宗贵、主管会计工作负责人魏树华及会计机构负责人(会计主管人员)景丽声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、释义 .....	2
第二节 公司基本情况简介 .....	7
第三节 董事会报告 .....	11
第四节 重要事项.....	24
第五节 股份变动及股东情况 .....	34
第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	41
第七节 财务报告.....	43
第八节 备查文件目录 .....	140

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、母公司、蓝盾股份	指	蓝盾信息安全技术股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	柯宗庆、柯宗贵兄弟二人
股东大会	指	蓝盾信息安全技术股份有限公司股东大会
董事会	指	蓝盾信息安全技术股份有限公司董事会
监事会	指	蓝盾信息安全技术股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《蓝盾信息安全技术股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
蓝盾技术	指	蓝盾信息安全技术有限公司，公司全资子公司
广州天锐锋	指	广州天锐锋信息科技有限公司，公司控股子公司
蓝盾教育	指	广东蓝盾教育科技有限公司，公司控股子公司
香港蓝盾	指	香港蓝盾投资管理有限公司，公司全资子公司
中经福建	指	福建中经汇通有限责任公司，公司全资孙公司
华炜科技	指	广州华炜科技有限公司，公司全资子公司
中经电商	指	中经汇通电子商务有限公司，公司全资子公司
汇通宝	指	汇通宝支付有限责任公司，公司全资子公司
标的公司	指	中经电商及汇通宝（如无特别说明）
产业基金	指	蓝盾中植智慧安全产业基金，由公司及控股股东柯宗贵、投资机构中植资本管理有限公司（或其指定的关联方）共同设立，拟募集规模不超过 30 亿元
安全产品	指	用于保证信息安全的各种软件产品和相关的软硬一体化产品
安全服务	指	根据客户需求提供与信息安全相关的安全测评、技术支持、安全管理咨询、系统维护、运营管理、安全培训、安全托管等内容
安全集成	指	根据客户要求，为客户设置或组建能满足其个性化需求的信息安全系统，提供从安全方案设计、方案实施、系统测试到系统验收的信息安全整体解决方案，满足客户在系统集成中对信息安全的全方位需求
安全运营	指	利用先进的云计算技术，搭建云安全综合运营平台，为客户提供诸如网站安全防护等一系列服务，让客户得到“零部署”、“零维护”等一站式的智能安全防护体验
网络空间安全	指	网络空间是人们运用信息通讯系统进行交互的空间，网络空间安全涉及到在网络空间中的电子设备、电子信息系统、运行数据、系统应用中存在的安全问题

释义项	指	释义内容
大安全	指	公司近年提出的产业发展战略，通过"内生+外延"双轮驱动的方式，紧抓信息安全产业外延不断扩大的机遇，发展出以网络安全为核心，以物理军工安全为抓手，以移动互联网安全为跳板，兼顾新兴技术安全的"大安全"产业生态体系
蓝盾安全卫士	指	公司自主研发的首款移动互联网安全产品，集网银安全、数据安全、隐私保护、通信安全、防垃圾短信、防骚扰电话、防吸费、手机加速、紧急求救等功能于一身
工控防火墙	指	应用于工业控制环境，对工业控制系统边界以及工业控制系统内部不同控制域之间进行边界保护，并满足特定工业环境和功能要求的防火墙
第二代防火墙	指	第二代防火墙除具备传统防火墙的基本功能外，还具备应用流量识别、应用层访问控制、Web 攻击防护、恶意代码防护、信息泄露防护和入侵防御等功能
量子通信	指	利用量子纠缠效应进行信息传递的一种新型的通讯方式
区块链	指	通过去中心化和去信任的方式集体维护一个可靠数据库的技术方案，是比特币的底层技术
等级保护	指	信息安全等级保护，是对信息和信息载体按照重要性等级分级别进行保护的一种工作，包括定级、备案、安全建设和整改、信息安全等级测评、信息安全检查五个阶段，要求不同安全等级的信息系统应具有不同的安全保护能力
分级保护	指	涉密信息系统分级保护，根据其涉密信息系统处理信息的最高密级，可以划分为秘密级、机密级和机密级（增强）、绝密级三个等级，是等级保护在涉密领域的具体体现
接入口保密检测	指	基于行为分析和木马特征相结合的模式，准确发现特种木马及恶意软件等未知威胁，对窃密行为进行及时发现，有效防止涉密、敏感信息从内部泄露，保证内部网络信息的安全
数据库审计	指	能够实时记录网络上的数据库活动，对数据库操作进行细粒度审计的合规性管理，对数据库遭受到的风险行为进行告警，对攻击行为进行阻断
SOC	指	蓝盾 NxSOC 新一代安全综合运维管理平台，平台采用大数据底层架构、智能关联分析引擎，结合主动探测与智能感知以判断日志事件的真伪，大幅降低误报，发现真正具有威胁的安全事件
WAF	指	Web 应用防护系统，通过执行一系列针对 HTTP/HTTPS 的安全策略来专门为 Web 应用提供保护
业务应用安全审计平台	指	公司自主研发的基于大数据架构、智能学习算法统计分析技术、三层业务关联审计技术的安全审计平台，实现对业务操作违规行为的预警，对非法操作事件追踪、定位
IPS库	指	IPS入侵特征库，IPS指入侵防御系统，可深入七层的数据流攻击特征检查，实时阻断攻击

释义项	指	释义内容
URL库	指	互联网上标准资源的地址形成的数据文件的目录地址
电磁安防	指	防止电磁场、电磁脉冲对各类信息、控制、通信和电子设备的攻击、干扰和破坏，而采取的抑制防护的安全措施
本次重组、本次交易、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项	指	《蓝盾信息安全技术股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案》，即公司以发行股份及支付现金的方式购买中经电商和汇通宝 100% 股权，同时募集配套资金事宜
员工持股计划	指	蓝盾信息安全技术股份有限公司-第一期员工持股计划
股权激励计划	指	蓝盾信息安全技术股份有限公司限制性股票激励计划
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
保荐机构、独立财务顾问	指	广发证券股份有限公司
审计机构、会计师、大华会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	蓝盾股份	股票代码	300297
公司的中文名称	蓝盾信息安全技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	蓝盾股份		
公司的外文名称（如有）	Bluedon Information Security Technologies Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	BLUEDON		
公司的法定代表人	柯宗贵		
注册地址	广州市天河区天慧路 16 号		
注册地址的邮政编码	510663		
办公地址	广州市天河区科韵路 16 号自编 1 栋 2101		
办公地址的邮政编码	510665		
公司国际互联网网址	www.bluedon.com		
电子信箱	stock@chinabluedon.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李德桂	危永荧
联系地址	广州市天河区科韵路 16 号自编 1 栋 2101	广州市天河区科韵路 16 号自编 1 栋 2101
电话	020-85639340	020-85639340
传真	020-85639340	020-85639340
电子信箱	lee_bluedon@163.com	weiy@chinabluedon.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	516,323,842.39	330,179,654.97	56.38%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	78,363,234.20	30,791,161.41	154.50%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	69,514,819.91	21,977,152.22	216.30%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-110,484,628.89	-174,923,097.02	36.84%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.094	-0.3604	73.92%
基本每股收益（元/股）	0.080	0.07	14.29%
稀释每股收益（元/股）	0.080	0.07	14.29%
加权平均净资产收益率	4.85%	3.85%	1.00%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	4.31%	2.75%	1.56%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	5,582,362,849.05	2,256,662,527.56	147.37%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	3,316,006,695.69	1,242,745,944.76	166.83%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	2.821	1.2803	120.34%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	1,175,455,904
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0667

## 五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,627.66	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,135,149.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	308,820.72	
减：所得税影响额	1,592,362.90	
少数股东权益影响额（税后）	565.13	
合计	8,848,414.29	--



对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

项目	涉及金额（元）	原因
增值税退税补贴	1,263,485.18	依据国家对软件行业的总体政策导向，预期软件增值税退税的税收优惠政策将在较长时期内保持稳定，故定义为经常性损益。

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 七、重大风险提示

### 1、重组整合不及预期的风险

报告期内，公司重组的标的资产中经电商及汇通宝100%股权的过户手续及工商变更登记手续已全部办理完成，中经电商及汇通宝已成为本公司的全资子公司。并购重组给公司带来机遇的同时也带来了整合风险与挑战，公司与中经电商、汇通宝在经营模式、管理机制、企业文化、财务管理等方面尚需进一步融合，能否充分发挥本次交易的协同效应仍具有不确定性。

### 2、固定资产折旧、无形资产摊销及运营成本增加给公司经营业绩造成的风险

公司前期募投项目已全部建成，预计每年固定资产折旧及无形资产摊销会相应增多，虽然公司在对项目进行可行性研究时，已经充分考虑了折旧、摊销费用等因素，同时这些费用也可通过提升经营业绩和项目利润予以消化，但若因国家产业政策调整、市场需求变化等各种因素导致市场发生重大变化，使公司募投项目不能如期产生效益或实际收益低于盈亏平衡点的收益，则新增的折旧、摊销费用将对公司的经营业绩造成不利影响。另外，公司利用部分超募资金投资建设的蓝盾信息安全产业基地已验收并陆续开始投入使用，而公司经营办公场地的大幅增加，相应的运营维护成本也将有所增加，也会对公司的经营业绩造成一定影响。

### 3、技术失密和核心技术人员流失的风险

信息安全行业属知识密集型行业，行业内的市场竞争主要体现为产品科技含量和研发技术人员技术水平的竞争。由于公司的技术水平处于行业领先地位，不排除出现竞争对手通过各种不正当手段窃取公司技

术机密或争夺公司核心技术人员的情形。

#### 4、技术开发和升级滞后的风险

信息安全领域涉及的专业技术门类较多，涉及到公司业务的技术主要包括计算机威胁检测与清除技术、安全防护技术、安全审计技术、安全检测与监控技术、身份认证技术等，上述信息安全技术更新速度快、生命周期短。为了保持竞争优势，公司必须准确预测业内技术发展趋势，及时将成熟、实用、先进的技术用于自身产品的设计开发和技术升级。如果不能准确地把握行业技术的发展趋势，在技术开发方向的决策上发生失误，或不能及时将新技术运用于业务的开发和升级，公司将可能丧失在技术研发和市场的领先地位。

#### 5、应收账款风险

由于公司部分合同执行期及结算周期较长，应收账款数额增加，有可能存在坏账的风险。

#### 6、人力成本上升的风险

随着公司业务规模的不断扩大，所需人员团队不断扩张，整体工资费用也在不断上升，如公司员工总成本增幅与营业收入增幅不匹配，将可能对公司经营业绩产生一定影响。

应对措施：

1、结合2015年与华炜科技的重大资产重组经验，公司逐渐形成了一整套规避主要经营风险的整合策略和措施。本次交易完成后公司将通过客户资源、人力资源、企业文化等一系列整合措施，充分调动子公司的积极性，加快并购协同效应的发挥，同时将加强子公司管理制度的执行，严格规范子公司运作和管理。

2、公司将加大对募投项目的推广和市场开拓工作，积极推进产品的销售，坚持以国家政策与市场需求为导向，不断调整策略，努力使募投项目尽快产生预期收益。

3、公司将持续努力创建良好的工作氛围和工作环境，防止人才流失，同时公司已推出第一期员工持股计划及第一期股权激励计划，对公司核心技术人员和管理团队的稳定将起到一定作用。目前，公司通过内部培养和外部聘请，努力打造一批高端的管理、研发及营销人才，以适应公司快速发展需要。

4、公司将持续加大技术研发投入，进一步完善研发激励机制。同时，加快技术软硬件建设、实验室建设。另外，公司研发部将持续关注行业技术发展情况，积极参与行业技术研讨会议，探索适合公司发展情况的开发模式。

5、公司将完善信用制度规范信用期限，调整收账政策强化应收账款管理，建立销售合同专项管理，加大应收账款责任制实施力度，优化业务人员在收款工作方面的考评。

6、公司将加强成本控制、改善经营管理，提高员工工作效率，通过产品创新促使公司营业收入持续增长。

## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司持续推进“大安全”产业发展战略，不断升级产品结构、加强渠道建设、推进行业化营销，同时受益于信息安全行业持续成长带来的红利，公司的营业收入实现了稳步增长，加上并表因素影响，公司的盈利水平保持了较快提升。报告期内，公司实现营业收入51,632.38万元，同比增长56.38%；实现营业利润8,062.79万元，同比增长214.89%；实现归属母公司所有者净利润7,836.32万元，同比增长154.50%。

报告期内，公司的主要经营情况如下：

##### （1）研发创新方面

报告期内，公司将“智慧安全”的理念融入到产品的研发设计中，紧密结合用户需求及用户体验，研发着力点从网络系统安全、数据安全深入到业务应用安全等各个层面。公司加大了各类安全产品的研发升级力度，如在工控防火墙、第二代防火墙、下一代接入口保密检测、下一代数据库审计、下一代SOC、下一代WAF、业务应用安全审计平台等安全产品的研发、升级上取得了良好的进展；报告期内，为降低安全漏洞给社会大众带来的风险，提升公司的市场影响力，公司建立了“蓝盾安全库”，其中包括病毒木马库、漏洞库、IPS库、URL库、WAF库等；此外，公司在移动互联网安全产品的研发上也进行了重点投入，有效推进了“蓝盾安全卫士”的更新迭代及推广使用，同时针对网络约车等产生的出行安全需求，公司正在积极研发出行安全产品，未来拟采取与穿戴设备厂商合作等方式进行推广，产品测试完成后将正式上线供广大用户使用。

报告期内，公司的研发成果丰富，公司（含主要子公司）新增专利6项，新增软件著作权30项；截至本报告期末，公司（含主要子公司）共拥有专利77项，软件著作权332项。另外，报告期内，子公司蓝盾技术获得了涉密信息系统集成甲级资质证书，并通过了CMMI5级评估认证，标志着公司的综合技术、服务能力进一步提升，为公司的全方位业务拓展提供了良好基础和有力保障。

##### （2）市场拓展方面

报告期内，公司继续推进合作渠道营销模式，每条业务线基本配置了合作商或代理商，做到各行业及全国地市的覆盖。该种销售模式成效显著，直接促进了公司安全产品销售的增长，公司上半年来自安全及安防产品的收入达到2.28亿元，同比增长111.49%，占主营业务收入比重由上年同期的32.66%上升到今年的44.16%。在行业化营销方面，公司不断优化营销事业部的配置，如公安、保密、应急、纪委、军队、教育、金融、运营商、医疗、税务、电力、区域政府、环保、气象、业务应用安全审计等事业部得到了完善和细化；在重点项目方面，公司针对涉密部门、国有企业、教育、医疗等部门或行业，着力推进分级保护、

等级保护业务，并加大力度推进政府、军队、能源、公检法等部门或方向的国家部委级项目；在市场品牌推广方面，积极开展和参加各种方案发布会、产品推广会以及行业展会等市场活动，有效提升了公司的市场知名度及品牌形象，同时公司采用“培训+市场合作”的模式增加了与政府、企业、学校的交流机会；在营销管理方面，公司采用了新的营销管理系统以及新的营销考核管理制度，更加科学化的管理系统和机制对营销效率和效益的提升起了重要作用。此外，报告期内，子公司蓝盾技术中标广东省基层医疗卫生机构管理信息系统项目，合同金额约3.71亿元，是公司“安全+业务应用”的典型案列，如上述项目得到顺利实施，将对公司未来经营业绩产生积极影响。

### （3）重组实施、整合方面

报告期内，公司发行股份及支付现金购买中经电商及汇通宝100%股权并募集配套资金的重组方案获得中国证监会核准，公司有序推进上述重组实施工作。中经电商、汇通宝自2016年5月起正式纳入公司财务报表合并范围，推动了公司报告期营业收入和净利润的增长。此外，公司此次非公开发行股份募集配套资金事宜也顺利完成，将对公司及标的公司未来业务发展提供有力的资金保障。重组完成后，公司将探索“电商+安全”的技术和业务协同，积极利用标的公司的客户、合作渠道及合作商户资源，充分布局电子商务、第三方支付、防病毒、身份验证及交易确认等应用环节的安全业务。同时，公司也将在一定程度上保持标的公司的业务独立性，促进其自身业务生态的构建。

报告期内，随着标的公司创新互联网异业融合模式的逐步推广以及合作商户联盟及合作渠道联盟的扩大，标的公司的用户数持续增加。截至报告期末，标的公司的终端个人用户数超过600万个，终端机构用户数超过6600个。2016年上半年，标的公司向用户发行的联名银行卡、车队卡、单用途预付卡、多用途预付卡等合计发卡量超过886万张。

同时，标的公司继续大力拓展合作商户，截至报告期末，标的公司在广东、福建、上海、湖北、湖南等地拥有超过3,000个合作油品零售商户以及超过3,800个其他合作商户。今年以来，标的公司与中国石油广东销售分公司、中海油湖南销售有限公司、东莞加德士石油产品有限公司等油品商户、易初莲花、屈臣氏等非油品商户及广州日报报业集团、上海新飞凡电子商务有限公司、百度在线网络技术（北京）有限公司、南京途牛国际旅行社有限公司、联动优势科技有限公司、中国移动广东有限公司、中国联通惠州分公司、中意人寿保险有限公司、利宝保险有限公司等其他合作伙伴展开了一系列战略合作，合作形式包括但不限于共建电商平台、发行联名卡、积分兑换、积分互通、APP线上合作、共同推出保险、话费、流量等产品以及其他个性化营销活动和车主消费服务合作。此外，报告期内，标的公司中标了中国建设银行广东省分行、中国光大银行广州分行、中国移动肇庆分公司以及中国邮政储蓄银行广东省分行、广州市分行、东莞市分行、佛山市分行等项目，为相关商户及其客户提供积分兑换、加油服务、员工福利、市场营销活动等服务。上述合作商户的不断增长以及合作形式的不断丰富，为标的公司的业务规模及盈利能力的不断提升提供了有力保障。

### （4）产业投资方面

报告期内，公司除推进重组事宜的实施外，也进行了一系列的产业投资布局。公司向广州天锐锋增资600万元并取得其控股权，旨在抢占布局业务应用安全市场；公司投资700万元设立控股子公司蓝盾教育，瞄准的是信息安全教育及网络安全学科建设这一新爆点；公司投资100万美元设立全资子公司香港蓝盾，作为公司的海外业务及投融资平台；公司拟投资2亿元设立全资孙公司中经福建，以助中经电商加速拓展海西地区市场；公司拟与中植资本管理有限公司（或其指定的关联方）及公司控股股东柯宗贵设立30亿元智慧安全产业基金，目前该产业基金的基金管理公司已获批设立，公司及相关合作方正在积极储备投资标的。通过上述产业投资布局，公司继续完善“大安全”产业生态体系。

#### （5）股权激励实施方面

继2015年实施第一期员工持股计划后，公司在2016年又推出了员工覆盖范围更广的股权激励计划。报告期内，公司实施并完成了本次限制性股票的授予、登记工作，向214名激励对象共计授予790万股限制性股票。本次激励计划的有效期为5年，对于公司管理团队及核心骨干保持稳定具有重要作用，有利于完善公司治理结构，建立股东与经营管理层及核心骨干之间的利益共享、风险共担机制，确保公司未来发展战略和经营目标的实现。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	516,323,842.39	330,179,654.97	56.38%	报告期公司销售收入稳定增长并因并购重组新增合并范围内公司
营业成本	241,794,548.79	187,110,952.69	29.23%	
销售费用	26,891,607.57	15,128,085.24	77.76%	因业务拓展、人员增加等导致销售费用增长
管理费用	122,049,573.97	73,151,104.53	66.85%	因人员增加、折旧费用增加、研发投入增加等导致管理费用增长
财务费用	26,339,262.12	10,978,846.70	139.91%	本期发行债券导致利息支出增加
所得税费用	13,665,990.22	6,884,950.61	98.49%	本期收入增加利润增长导致所得税费用增加
研发投入	60,752,529.81	38,425,022.21	58.11%	报告期合并报表范围增加，研发投入进一步增加
经营活动产生的现金流量净额	-110,484,628.89	-174,923,097.02	36.84%	主要是报告期销售商品、提供劳务收到的现金增加
投资活动产生的现金流量净额	-256,879,171.43	-205,221,911.85	-25.17%	

筹资活动产生的现金流量净额	1,598,257,913.95	355,878,635.61	349.10%	本期因并购重组发行股份募集配套资金和发行债券筹资导致现金流入增加
现金及现金等价物净增加额	1,230,891,029.33	-24,266,373.26	5,172.41%	本期因并购重组发行股份募集配套资金和发行债券筹资导致现金流入增加

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司牢牢把握信息安全产业的发展机遇，根据各行业用户的安全需求不断推出新产品和解决方案，持续扩大销售渠道，公司的收入规模较上年同期稳步增长，利润水平也相应实现了较高的增长。此外，报告期内，公司合并报表范围新增了全资子公司中经汇通电子商务有限公司、汇通宝支付有限责任公司，也促进了公司报告期净利润的增长。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

报告期内，公司的全资子公司蓝盾信息安全技术有限公司与广东省卫生和计划生育委员会签订了“广东省基层医疗卫生机构管理信息系统项目”的相关合同，合同总金额为370,525,010.00元，详见公司在巨潮资讯网上发布的公告（<http://chinext.cninfo.com.cn/finalpage/2016-03-08/1202030195.PDF>）。广东省卫生和计划生育委员会已向公司支付预付款，公司正按照合同积极推进该项目的履行。

## 3、主营业务经营情况

### （1）主营业务的范围及经营情况

公司自成立以来一直专注于网络信息安全领域，以“国际一流的信息安全企业”为战略远景，致力于成为我国智慧安全的领导者。公司构建了以安全产品为基础，覆盖安全集成、安全服务、安全运营的完整业务生态，凭借安全产品、安全集成、安全服务、安全运营“四位一体”联动发展的经营模式，为各大行业客户提供一站式的信息安全整体解决方案。

报告期内实现营业收入51,632.38万元，较上年同期增加18,614.42万元，同比增长56.38%。其中安全及安防产品收入较上年同期增长111.49%，安全及安防集成收入较上年同期增长13.33%。

### （2）主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
安全及安防产品	228,030,803.98	66,405,995.92	70.88%	111.49%	117.00%	-0.74%
安全及安防集成	221,731,027.09	162,991,807.51	26.49%	13.33%	10.04%	2.20%

#### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

因实施重大资产重组，中经电商及汇通宝自 2016 年 5 月 1 日起纳入公司合并财务报表范围，报告期贡献的净利润为 2,288.11 万元。

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

因实施重大资产重组，中经电商及汇通宝自 2016 年 5 月 1 日起纳入公司合并财务报表范围，公司主营业务新增电商推广运营服务及系统清分结算服务业务。

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

由于公司供应商群体数量较多，且受到公司订单需求的影响，供应商供货时间和种类各不相同，因而出现不同报告期内前五名供应商的排名变化，但公司供应商的群体性质、行业范围未发生重大变化。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

公司客户稳定，但由于产品订单的供货时间各不相同，项目的实施验收周期不同因而出现不同报告期内前五名客户的排名变化，但公司客户群体性质、行业范围未发生重大变化。

#### 6、主要参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

#### 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

报告期内，为进一步巩固和增强公司核心竞争力，公司不断优化研发工作的管理，积极探索新兴技术方向，做好技术储备工作；此外，公司根据实际业务需求，针对重点行业的相关产品进行了进一步研发整合，对重点行业实施重点研发突破。

报告期内，公司及旗下主要子公司新增专利6项，新增软件著作权30项，截至本报告期末，共拥有专利77项，软件著作权332项。

公司继续保持较高的研发投入，报告期内，公司投入研发费用6,075.25万元，比去年同期增长58.11%，

占营业收入的11.77%。

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

### （1）行业总体发展趋势

近年来，信息安全产业获得空前重视，并受到了一系列支持政策及安全事件的推动，这种政策支持力度也在今年得到延续。2016年3月，“国家网络空间安全”被列入“十三五”规划纲要中未来五年政府计划实施的100项重大项目；2016年4月19日，习近平总书记在网络安全和信息化工作座谈会上指出要树立正确的网络安全观，加快构建关键信息基础设施安全保障体系；2016年6月25日，中俄签署协作推进信息网络空间发展联合声明；2016年7月5日，全国人大发布《中华人民共和国网络安全法(草案二次审议稿)》，宣示国家网络安全工作的基本原则，明确建设网络安全保障体系的主要举措，从而为整体推进保障体系建设提供法律依据；2016年7月8日，首次全国范围关键信息基础设施网络安全检查工作启动；2016年7月27日，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《国家信息化发展战略纲要》，要求将信息化贯穿我国现代化进程始终，加快建设网络强国，确保关键信息基础设施安全，强化网络安全基础性工作。

在上述政策催化的背景下，信息安全行业迎来历史性的发展机遇。随着信息化及互联网化建设的深入，信息安全的内涵和外延不断扩大，这也为整个安全产业规模的扩张打下基础。同时，移动互联网、物联网、云计算、大数据、量子通信、区块链等技术的高速发展，也产生出许多新兴的安全需求。因此，随着合规性需求及自发性需求的同步增长，安全产业的市场规模有望不断扩张。

另外，从信息安全应用需求的发展趋势来看，经历了网络系统安全、数据安全、业务应用安全等三个阶段。在网络系统安全阶段，信息安全开始引起注意，大部分的攻击源自网络，通过建立网络安全防御体系抵御黑客攻击是当时的首选；随着信息化的深入发展，数据的作用开始显现，数据安全成为重点保护对象，数据安全理念也由此衍生；到了信息化爆炸式发展时期，即使建立了完备的网络系统安全、数据安全防御系统，信息泄漏仍然不能避免，数据盗取、越权访问等造成核心业务系统信息泄露的现象时有发生，严重威胁核心信息网安全，因此，业务应用系统的安全管控将成为当前信息安全应用的核心环节之一。

### （2）公司行业地位及变动趋势

公司经过十多年的技术积累和沉淀，以信息安全整体解决方案为切入点，以行业化营销及渠道销售的模式迅速开拓市场，立足华南地区并向全国辐射布局，业务规模持续扩大，成为国内为数不多的年营业收入达十亿元级别的信息安全领先企业。同时，公司也充分利用资本市场的平台优势，在战略规划、投资并购、品牌建设、内控管理等方面取得了良好的成绩，形成和巩固了“智慧安全领导者”的市场地位。

在业务规模及盈利水平持续提升的基础上，公司根据行业及技术发展趋势，业务经营重心将根据不同



行业客户的特点逐步从安全集成回归到安全产品的研发和销售上，把“智慧安全”的理念融入到安全产品的研发设计中，进一步优化和完善产品结构，打造差异化、高性能、可感知的安全产品体系。由于公司已获得涉密信息系统集成甲级资质、国军标质量管理认证等业内最齐全的业务资质以及军用信息安全产品认证等一系列产品认证，公司的相关安全产品也入围了中央政府集中采购名单，有助于公司的安全产品在各类型、各级别、各区域客户中的应用和拓展，充分发挥安全产品、安全集成、安全服务及安全运营“四位一体”的整体优势，全面提升公司的综合竞争力，打造独特的品牌形象。

另外，公司在报告期内完成了对标的公司中经电商及汇通宝的全资收购，中经电商及汇通宝已成为本公司的全资子公司。中经电商是国内领先的电子商务服务平台运营商，以现代信息技术和现代金融服务打造一个跨区域、跨行业、跨品牌的线下电商平台，业务覆盖区域在原有的广东省、福建省、上海市和湖北省之外延伸到了湖南全省。中经电商坚持以委托物流管理服务的电商模式，其电商平台既接受合作商户的委托，为合作商户提供网络营销和产品推广服务，又接受消费者的委托，为消费者提供商品的采购管理服务。2016年，中经电商首创互联网应用的融合发展经营模式，与各种行业企业、渠道建立移动互联网营销合作平台，使合作方的专业APP打造成融合多种异业产品和服务的移动互联网综合营销平台。其中，中经电商为合作方提供异业产品和服务，并实现营销效益合作共享。目前，中经电商已成功上线运营的移动互联网营销合作平台主要有中石油广东公司的“油福来”APP、广州日报的“广报汇”APP和中海油湖南公司的“海悠购”APP等平台。其中“油福来”和“海悠购”体现了中经电商在整合石油公司的优质加油网络及客户资源同时，运用自身完善的信息技术系统、金融服务资源、营销推广体系以及庞大的消费商户及产品供应资源，为终端消费者带来更直观和便捷的消费体验；“广报汇”则是一个整合了广州日报报业集团旗下数十家媒体资源与信息内容的移动互联网平台，结合广州日报自身强大的内容生产及整合资源、同时更开放式地引入第三方自媒体优质内容，将会给广报汇带来充实且庞大的内容支撑，中经电商将为“广报汇”导入庞大的客户与商户资源以及金融机构、保险、电信运营商等合作伙伴的产品资源，共同打造集消费、媒体、信息服务等一体化跨界消费新应用。上述几个战略产品目前都已经上线，预计将为中经电商带来庞大的客户群体和消费增量。另外包括银行、电信运营商、汽车4S店以及商超百货等各业态商家渠道也将陆续通过中经电商搭建移动互联网融合平台。开拓各类移动互联网融合平台将成为中经电商的重要发展策略，上线的各个移动互联网营销合作平台已经对中经电商的客户数量和经营业绩的提升产生了积极作用。上述标的公司的业务模式独特，国内尚未有完全可比的竞争对手，预计未来几年将借助资源优势及商业模式优势逐步进入高速发展期。公司也将借此加速应用安全业务的发展，构建以“电商+安全”为核心的业务生态系统。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司年度经营计划进展顺利，具体可参见“第三节 一 1、报告期内总体经营情况”。

## 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

详见“第二节、七、重大风险提示”。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	153,090.34
报告期投入募集资金总额	3,120
已累计投入募集资金总额	46,212.09
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

#### 募集资金总体使用情况说明

1、经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]41 号文核准，并经深圳证券交易所同意，公司由主承销商广发证券股份有限公司于 2012 年 3 月 8 日向社会公众公开发行普通股（A 股）股票 2,450 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 16 元。截止 2012 年 3 月 8 日，公司共募集资金 39,200 万元，扣除发行费用 3,924.33 万元，募集资金净额 35,275.67 万元。截止 2014 年 12 月 31 日，公司累计使用募集资金 35,412.09 万元，其中，募集资金 35,275.67 万元、银行手续费 1.17 万元、银行利息收入 137.60 万元。

2、经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]356 号文核准，并经深圳证券交易所同意，公司由主承销商广发证券股份有限公司于 2015 年 5 月向特定投资者非公开发行普通股（A 股）股票 24,610,235 股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 17.96 元，用于购买资产和募集配套资金。截止 2015 年 4 月 14 日，公司共募集配套资金 13,000 万元，扣除发行费用 1,793.33 元，募集资金净额 11,206.67 万元。

3、经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]616 号文核准，并经深圳证券交易所同意，公司由主承销商广发证券股份有限公司于 2016 年 6 月向特定投资者非公开发行普通股（A 股）股票 84,355,828 股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 13.04 元，用于购买资产和募集配套资金。截止报告期末，公司共募集配套资金 110,000 万元，扣除发行费用 4,281.85 万元，募集资金净额 105,718.15 万元。

#### (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变
---------------	------------	------------	------------	----------	---------------	-------------	---------------	-----------	--------------	----------	--------------

	分变更)					=(2)/(1)			益		化
承诺投资项目											
全网综合监控审计平台项目	否	5,520	5,520		3,372.45	61.10%	2014-01-17	1,289.2	3,984.92	是	否
UltraUTM 统一安全网关项目	否	5,010	5,010		2,340.43	46.72%	2014-01-09	727.68	2,263.97	是	否
服务器安全综合监测平台项目	否	3,600	3,600		1,842.65	51.18%	2013-12-17	767.03	2,206.16	是	否
NxSOC 新一代安全综合运维管理平台项目	否	4,006	4,006		2,251.73	56.21%	2013-12-19	858.26	1,645.6	否	否
研发及培训中心建设项目	否	2,896	2,896		2,670.5	92.21%	2014-03-31			是	否
永久补充流动资金	否				8,655.14	100.00%				是	否
支付收购广州华炜科技有限公司的现金对价	否	7,800	7,800	3,120	7,800	100.00%				是	否
补充广州华炜科技有限公司流动资金	否	3,000	3,000		3,000	100.00%				是	否
剩余配套募集资金	否	406.67	406.67			0.00%				是	否
支付收购中经汇通电子商务有限公司和汇通宝支付有限责任公司的现金对价	否	16,500	16,500			0.00%				是	否
上市公司区域运营中心	否	20,000	20,000			0.00%				是	否
上市公司信息安全产业园	否	15,000	15,000			0.00%				是	否
补充上市公司流动资金	否	30,000	30,000			0.00%				是	否
补充中经汇通电子商务有限公司和汇通宝支付有限责任公司的流动资金	否	15,000	15,000			0.00%				是	否
偿还上市公司银行贷款	否	10,000	10,000			0.00%				是	否
支付中介机构费用	否	108	108			0.00%				是	否
承诺投资项目小计	--	138,846.67	138,846.67	3,120	31,932.9	--	--	3,642.17	10,100.65	--	--

超募资金投向											
互联网舆情分析平台项目	否	3,500	3,500		2,163.35	61.81%	2014-07-30	607.09	1,241.77	否	否
蓝盾股份信息安全产业基地	否	7,943.67	7,943.67		7,937.42	99.92%	2014-08-30				否
永久补充流动资金					1,378.42	100.00%					
补充流动资金（如有）	--	2,800	2,800		2,800	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	14,243.67	14,243.67		14,279.19	--	--	607.09	1,241.77	--	--
合计	--	153,090.34	153,090.34	3,120	46,212.09	--	--	4,249.26	11,342.42	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	截止报告期四个承诺募投项目及一个超募项目累计实现效益 11,342.42 万元，整体完成计划的 127.31%，基本达到预计收益，未达预计收益的情况如下：互联网舆情分析平台项目因产品推出的时间较短，市场反应相对滞后，导致本期销售和盈利较低。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 1、2012 年 4 月 25 日公司第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》。公司使用超募资金人民币 2,800 万元用于永久性补充流动资金。 2、2012 年 5 月 31 日召开的 2011 年年度股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金对子公司广东蓝盾信息安全技术有限公司进行增资的议案》，公司拟使用部分超募资金对子公司广东蓝盾信息安全技术有限公司进行增资，本次增资 3,500.00 万元，增资完成后公司出资 6,000.00 万元，占注册资本比例为 100%，子公司于 2012 年 6 月 7 日办妥工商变更手续。本次增资用途为：建设互联网舆情分析平台项目。3、2012 年 5 月 31 日召开的 2011 年年度股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金建设蓝盾股份信息安全产业基地的议案》及相关的可行性研究报告，公司拟使用超募资金 79,436,663.50 元建设蓝盾股份信息安全产业基地。公司独立董事、保荐机构和监事会分别对此事项发表了同意意见。4、2013 年 4 月 24 日公司第二届董事会第九次（临时）会议审议通过了《关于对蓝盾股份信息安全产业基地追加投资的议案》，使用自有资金追加投资 4,640.37 万元，追加后的总投资额为 17,698.77 万元。2014 年 7 月，公司取得了广州市规划局颁发的《建设工程规划验收合格证》。5、公司于 2014 年 11 月 19 日召开的 2014 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于使用剩余超募资金永久补充流动资金的议案》，报告期内，公司已将剩余超募资金及专户利息收入 1,378.42 万元永久补充流动资金。										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2012 年 4 月 18 日公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》。截至 2012 年 3 月 31 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为 14,531,626.55 元，公司以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金 14,531,626.55 元，上述投入及置换情况已经北京永										

	拓会计师事务所有限责任公司审核，并由其出具京永专字（2012）第 31059 号《关于蓝盾信息安全技术股份有限公司以募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金的鉴证报告》。截至 2012 年 4 月 23 日，公司置换了上述预先投入募投项目的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司经过 2012 年第二次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时性补充流动资金及归还银行贷款的议案》，同意公司使用募集资金中的 10,000.00 万元闲置募集资金暂时性补充流动资金及归还银行贷款，其中 2,626.00 万元用于补充流动资金，7,374.00 万元用于归还银行贷款，使用期限不超过股东大会批准之日起 6 个月，到期将归还至募集资金专户。公司独立董事、保荐机构和监事会分别对此事项发表了同意意见。（该事项详见 2012 年 4 月 28 日证监会指定创业板信息披露网站）。本次使用闲置募集资金 10,000.00 万元暂时性补充流动资金及归还银行贷款的到期日为 2012 年 11 月 13 日，公司于 2012 年 11 月 2 日已将 10,000.00 万元人民币归还至公司募集资金专用账户，并及时通知了公司保荐机构广发证券股份有限公司及保荐代表人。至此，本次用于补充流动资金及归还银行贷款的闲置募集资金已归还完毕。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 在项目实施进程中公司较好地利用了前期积累的研发资源，对募投项目的研发和实施环节进行了优化，使得实际投入较计划有一定幅度的减少，从而降低了项目总支出。公司 2014 年 4 月 8 日召开的第二届董事会第十六次（临时）会议和 2014 年 4 月 29 日召开的 2014 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于使用募投项目节余资金永久补充流动资金的议案》，报告期内，公司已将五个募集资金投资项目的节余资金 8,655.14 万元永久补充流动资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未使用的募集资金用于支付购买资产交易的现金对价、中介机构费用、上市公司建设区域运营中心及信息安全产业园、补充上市公司流动资金、补充标的公司流动资金以及偿还上市公司银行贷款。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在非募集资金投资的重大项目情况。

### 3、对外股权投资情况

#### （1）持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

#### （2）持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

#### 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

##### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

##### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

##### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

### 四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

报告期实施了 2015 年利润分配方案：以截至 2015 年 12 月 31 日公司总股本 970,685,034 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.03 元人民币（含税），合计派发现金红利 2,912,055.10 元（含税）。由于在上述利润分配方案实施前公司完成了限制性股票的授予登记以及因购买资产而增发新股，截至 2016 年 6 月 6 日公司总股本变更为 1,091,100,076 股。按照“现金分红总额、送红股总额、转增股本总额固定

不变”的原则，公司按新股本计算的 2015 年年度权益分派方案为：以公司总股本 1,091,100,076 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.026689 元人民币现金。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
中经汇通、李碧如	中经电商和汇通宝100%股权	110,000	2016年4月标的资产已完成过户手续及工商变更手续,收购资产涉及的新增股份已于2016年6月份上市	有利于公司构建“电商+安全”的业务生态体系,提升公司的盈利能力	自购买日起至报告期末为公司贡献净利润2288.11万元	29.20%	是	本次交易涉及上市公司向中经汇通发行股份及支付现金购买资产,中经汇通之实际控制人柯宗耀与上市公司的实际控制人柯宗庆、柯宗贵为兄弟关系;本次交易完成后,发行股份购买资产的发行对象中经汇通所持有上市公司股份比例将超过5%。	2016年04月28日	巨潮资讯网: <a href="http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_gem/bulletin_detail/true/1202265606?announceTime=2016-04-28%2017:54">http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_gem/bulletin_detail/true/1202265606?announceTime=2016-04-28%2017:54</a> <a href="http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_gem/bulletin_detail/true/1202347536?announceTime=2016-06-01">http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_gem/bulletin_detail/true/1202347536?announceTime=2016-06-01</a>



## 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

## 3、企业合并情况

适用  不适用

中国证券监督管理委员会《关于核准蓝盾信息安全技术股份有限公司向中经汇通有限责任公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2016】616号）核准公司以发行股份及支付现金的方式购买中经汇通持有的中经电商100%股权以及中经汇通、李碧如合计持有的汇通宝100%股权，标的资产的交易价格为110,000.00万元。中经电商、汇通宝已于2016年4月办理资产过户和工商变更登记手续并成为公司的全资子公司。本次购买资产涉及的新增股份已于2016年6月3日上市。详见中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

## 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司于2016年3月4日召开的三届董事会第十二次（临时）会议及2016年3月21日召开的2016年第三次临时股东大会审议通过了《关于<蓝盾信息安全技术股份有限公司限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》等相关议案；2016年3月22日召开了第三届董事会第十三次（临时）会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。报告期内，公司董事会已实施并完成了限制性股票的授予工作，合计向214名激励对象授予了790万股限制性股票，上述限制性股票已于2016年5月12日登记至激励对象名下。详见中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

## 四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（若有）（万元）	市场公允价值（若有）（万元）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
中经汇通	交易对方中经汇通的实际控制人柯宗耀与	资产收购	收购中经电商及汇通	以收益法评估作价	37,203.29	113,557.62		110,000	股份及现金		2016年4月28日	<a href="http://chinext.cninfo.com.cn/finalpag">http://chinext.cninfo.com.cn/finalpag</a>

公司实际控制人柯宗庆、柯宗贵为兄弟关系	宝 100% 股权									e/2016-04-28/1202265606.PDF
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（若有）		无								
对公司经营成果与财务状况的影响情况		有利于公司构建“电商+安全”的业务生态体系，提升公司的盈利能力。标的公司 2015 年-2018 年的业绩承诺分别为 1 亿元、1.3 亿元、1.69 亿元及 2.04 亿元，其中 2015 年的业绩承诺已实现。								

### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 4、其他重大关联交易

适用  不适用

2016 年 2 月 1 日，公司发布《关于与关联方共同设立产业基金暨关联交易的公告》，公司拟与中植资本管理有限公司（或其指定的关联方）及公司控股股东柯宗贵设立 30 亿元智慧安全产业基金，具体内容详见中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。目前该产业基金的基金管理公司已获批设立，产业基金正在办理工商注册手续。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于与关联方共同设立产业基金暨关联交易的公告	2016 年 02 月 01 日	巨潮资讯网

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

**2、担保情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
蓝盾信息安全技术有限公司、广东蓝盾乐庚信息技术有限公司、中经汇通电子商务有限公司、汇通宝支付有限责任公司、西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司、成都蓝盾网信科技有限公司	2016年06月03日	200,000		36,800	连带责任保证	1年-2年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			200,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				36,800
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			200,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				36,800
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			200,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				36,800
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			200,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				36,800
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				11.10%				
其中：								

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（D）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（E）	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）	0
上述三项担保金额合计（D+E+F）	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

### （1）违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

适用  不适用

### 4、其他重大合同

适用  不适用

报告期内，公司的全资子公司蓝盾技术与广东省卫生和计划生育委员会签订了“广东省基层医疗卫生机构管理信息系统项目”的相关合同，合同总金额为370,525,010.00元。详见中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	柯宗庆;柯宗贵	公司通过发行股份及支付现金的方式购买华炜科技 100.00% 股份并以非公开发行股票的方式募集配套资金（以下简称“本次重组”）。本次重组完成后，华炜科技成为蓝盾股份全资子公司，本人持有的蓝盾股份股票将增加 3,062,360 股（送转后为 13,474,384 股）。本人就本次重组中本人所认购的蓝盾股份的股票，本人特此承诺如下：本人在本次重组中认购的蓝盾股份股票自上市之日起三十六个月内不进行转让，之后按《蓝盾信息安全技术股份有限公司非公开发行股票之股份认购协议》及中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的有关规定执行。	2015 年 05 月 05 日	三十六个月	正常履行中
	蓝盾信息安全技术股份有限公司-第一期员工持股计划	本次重组完成后，华炜科技将成为蓝盾股份全资子公司，蓝盾信息安全技术股份有限公司-第一期员工持股计划（以下称“本计划”）将成为蓝盾股份的股东。本计划就本次重组中本计划所认购的蓝盾股份的股票，本计划特此承诺如下：本计划在本次重组中认购的蓝盾股份股票自上市之日起三十六个月内不进行转让，之后按《蓝盾信息安全技术股份有限公司非公开发行股票之股份认购协议》及中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的有关规定执行。	2015 年 05 月 05 日	三十六个月	正常履行中
	张远鹏;史利民;梁发柱;张宇弋;程庆国;王兵;黎讴;曹冬平;张萍;赵隽	根据上市公司与利润补偿方签署的《盈利预测补偿协议》，利润补偿方对华炜科技在利润补偿期实现的净利润数进行下述承诺：华炜科技在利润补偿期（2014 年-2017 年）实现的净利润总额不低于 16,200 万元，且 2014 年度净利润不低于 2,800 万元，2015 年度净利润不低于 3,600 万元，2016 年度净利润不低于 4,500 万元，2017 年度净利润不低于 5,300 万元。上述净利润是指华炜科技合并报表中扣除非经常性损益前后归属于母公司股东净利润的孰低值。	2015 年 04 月 09 日	至利润补偿义务履行完毕之日止	正常履行中
	张远鹏;史利民;梁发柱;张宇弋;程庆国;王兵;黎讴;曹冬平;张萍;	华炜科技原自然人股东承诺如下：除非本人不再持有蓝盾股份的股份，否则本人及本人的全部关联方不得以任何形式从事、参与或协助他人从事任何与蓝盾股份	2015 年 05 月 05 日	长期	正常履行中

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	赵隽	及其子公司（包括华炜科技）届时正在从事的业务有直接或间接竞争关系的经营 活动，也不直接或间接投资任何与蓝盾股份及其子公司（包括华炜科技）届时正 在从事的业务有直接或间接竞争关系的经济实体。若本人违反上述约定的，则本 人应通过本次交易取得之上市公司股份无偿返还予蓝盾股份，蓝盾股份将依据 内部决策程序注销本人返还之股份（有关股份已转让的，应将转让所得价款返还）； 若本人因违反上述约定给蓝盾股份或华炜科技造成损失，则除上述股份返还义务 外，本人还将根据蓝盾股份或华炜科技届时实际遭受的损失承担赔偿责任。在本 次重组完成后，本人及本人拥有实际控制权或重大影响的企业及其他关联方将尽 量避免与蓝盾股份及其控股子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避 的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的 合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及 信息披露义务，切实保护蓝盾股份及其中小股东利益。本人保证严格按照有关法 律法规、中国证券监督管理委员会颁布的规章和规范性文件、深交所颁布的业务 规则及蓝盾股份《公司章程》等制度的规定，依法行使股东权利、履行股东义务， 不利用股东的地位谋取不当的利益，不损害蓝盾股份及其中小股东的合法权益。			
	中经汇通有限责任公司	承诺人承诺其在本次重组中认购的蓝盾股份股票自发行结束之日起三十六个月 内不进行转让；本次重组完成后 6 个月内如蓝盾股份的股票连续 20 个交易日的收 盘价低于本次重组之发行价格，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于本次重组之 发行价格，其所持有的蓝盾股份股票的锁定期自动延长至少 6 个月；之后按《蓝 盾信息安全技术股份有限公司与资产出让方之发行股份及支付现金购买资产协 议》及中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定执行。	2016 年 06 月 03 日	三十六个月	正常履行中
	中经汇通有限责任公司	根据上市公司与中经汇通、李碧如签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》， 交易各方一致同意由交易对方之一中经汇通承担对上市公司的全部利润补偿义 务。中经汇通承诺标的公司 2015 年度合计净利润不低于 10,000.00 万元，2016 年 度合计净利润不低于 13,000.00 万元，2017 年度合计净利润不低于 16,900.00 万元， 2018 年度合计净利润不低于 20,400.00 万元。	2016 年 06 月 03 日	至利润补偿义 务履行完毕之 日止	正常履行中
	中经汇通有限责任公司及其股 东、公司实际控制人、董事、监	承诺人承诺其及其拥有实际控制权或重大影响的企业不得以任何形式（包括但不 限于在中国境内或境外自行或与他人合资、合作）从事、参与或协助他人从事任	2016 年 06 月 03 日	长期	正常履行中

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	事、高级管理人员	何与蓝盾股份及其子公司届时正在从事的业务有直接或间接竞争关系的经营活动，也不直接或间接投资任何与蓝盾股份及其子公司届时正在从事的业务有直接或间接竞争关系的经济实体。			
	柯宗庆;柯宗贵	承诺人承诺在本次重组前所持有的公司股份自本次发行股份购买资产所发行之新股登记至中经汇通有限责任公司名下之日起十二个月内不进行转让。	2016年06月03日	十二个月	正常履行中
	中经汇通有限责任公司	承诺人承诺在本次重组中所认购之蓝盾股份的股票自结算公司登记至其名下之日起至其按《盈利预测补偿协议》约定的利润补偿义务履行完毕之日止的期间内不进行质押及其他影响其对该等所获得之股份行使权利的其他行为。	2016年06月03日	至利润补偿义务履行完毕之日止	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	柯宗庆；柯宗贵	1、分红承诺：公司股东大会根据章程的规定通过利润分配具体方案或修改《公司章程》中相关利润分配条款时，公司控股股东、实际控制人柯宗庆、柯宗贵承诺将表示同意并投赞成票。2、关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺：为避免未来可能发生的同业竞争，更好地维护中小股东的利益，公司控股股东、实际控制人柯宗庆、柯宗贵二人出具了《避免同业竞争承诺函》。为减少和规范关联交易，公司控股股东、实际控制人柯宗庆、柯宗贵出具了《减少和规范关联交易的承诺函》。3、其他承诺：若应广州市有权部门要求或决定，公司需为员工补缴社会保险和住房公积金，或公司因未为员工缴纳社会保险和住房公积金而承担任何罚款或损失，公司控股股东、实际控制人柯宗庆、柯宗贵承诺愿在无需公司支付对价的情况下连带承担所有经济支出。	2012年03月15日	长期	正常履行中
	柯宗庆；柯宗贵；黄泽华	在任职期间内每年转让的公司股份不超过其所直接和间接持有公司股份总数的25%；离职后半年内，不转让其所直接和间接持有的公司股份。	2012年03月15日	任职期间及离职后半年	正常履行中
	新疆阳信盈昇股权投资合伙企业（有限合伙）；中山中科创业投资有限公司；中山中科阜鑫投资管理有限公司；中山中科恒业投资管理有限公司；梅州中科客家创业投资有限公司；上海祥禾泓安股权投资合伙企业（有限合	承诺主体就本次重组中所认购的蓝盾股份的股票，特此承诺如下：承诺主体在本次重组中认购的蓝盾股份股票自上市之日起十二个月内不进行转让，之后按《蓝盾信息安全技术股份股份有限公司与认购方之发行股份及支付现金购买资产协议》及中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的有关规定执行。	2015年05月05日	十二个月	承诺已履行完毕

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	伙);广州至善创业投资合伙企业(有限合伙);张远鹏;史利民;梁发柱;张宇弋;程庆国;王兵;黎讴;曹冬平;张萍;赵隼				
其他对公司中小股东所作承诺	柯宗庆;柯宗贵;深圳市博益投资发展有限公司;田泽训、林仙琴、陈娟娟、潘加波、黄秀玉、黄丽爱、陈海涛、田汉镇、周俊驹、田少武等 10 位一致行动人;黄泽华	承诺自 2015 年 7 月 10 日起 6 个月内不减持公司股份	2015 年 07 月 10 日	六个月	承诺已履行完毕
	柯宗庆;陈文浩;冯明强;韩炜;黄泽华;李德桂;谭晓燕;魏树华;詹桂彬;柯宗贵	2015 年 8 月 27 日,柯宗贵通过深圳证券交易所交易系统 in 二级市场以竞价交易的方式增持了公司股份 528,180 股。2015 年 12 月 24 日,柯宗庆、黄泽华、谭晓燕、陈文浩、詹桂彬、冯明强、李德桂、魏树华、韩炜通过“南华期货蓝盾 1 号资产管理计划”增持公司股份 490,900 股。上述人员承诺自本次增持计划全部执行完毕之日起 6 个月内不减持本次增持的公司股份。	2015 年 12 月 24 日	六个月	承诺已履行完毕
承诺是否及时履行	是				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用



## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 九、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	356,429,464	36.72%	120,415,042			-30,967,399	89,447,643	445,877,107	40.86%
3、其他内资持股	356,429,464	36.72%	120,415,042			-30,967,399	89,447,643	445,877,107	40.86%
其中：境内法人持股	22,348,494	2.30%	112,515,042			-8,939,394	103,575,648	125,924,142	11.54%
境内自然人持股	334,080,970	34.42%	7,900,000			-22,028,005	-14,128,005	319,952,965	29.32%
二、无限售条件股份	614,255,570	63.28%				30,967,399	30,967,399	645,222,969	59.14%
1、人民币普通股	614,255,570	63.28%				30,967,399	30,967,399	645,222,969	59.14%
三、股份总数	970,685,034	100.00%	120,415,042				120,415,042	1,091,100,076	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

报告期，公司实施了限制性股票激励计划，合计向 214 名激励对象授予限制性股票 7,900,000 股，激励对象包括公司部分董事、高级管理人员和核心技术（业务）人员，不包括公司独立董事、监事、亦不包括持股 5% 以上的主要股东或实际控制人及其配偶与直系亲属。上述限制性股票已于 2016 年 5 月 13 日上市。

报告期，公司实施了发行股份及支付现金购买中经电商及汇通宝 100% 股权的事宜，公司向交易对方中经汇通发行的 112,515,042 股公司股份已于 2016 年 6 月 3 日上市。

另外，公司 2015 年收购完成的标的华炜科技，2014 年度、2015 年度分别实现归属于母公司净利润 2,975.09 万元及 3,803.57 万元，已实现相关年度的业绩承诺。张远鹏等 17 名交易对方所持部分限售股份可按约定解除限售，本次合计可解除限售的股份数量为 25,165,790 股，实际可上市流通的股份数量为 24,230,207 股，上述股份已于 2016 年 6 月 1 日上市流通。

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

同上文公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2016 年 4 月 8 日，公司取得中国证监会“证监许可【2016】616 号”《关于核准蓝盾信息安全技术股份有限公司向中经汇通有限责任公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准公司向中经汇通有限责任公司发行 112,515,042 股股份购买相关资产，同时核准公司非公开发行股份募集配套资金不超过 11 亿元人

民币。

公司于2016年3月4日召开的三届董事会第十二次（临时）会议及2016年3月21日召开的2016年第三次临时股东大会审议通过了《关于<蓝盾信息安全技术股份有限公司限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》等相关议案；2016年3月22日召开了第三届董事会第十三次（临时）会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。报告期内，公司董事会已实施并完成了限制性股票的授予工作，合计向214名激励对象授予了790万股限制性股票。

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

报告期内，公司因实施限制性股票激励计划及非公开发行股票，公司基本每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标相应产生变动。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
柯宗庆	136,833,004	3,368,596		133,464,408	首发后个人类限售、高管锁定	首发后个人类限售股 2018 年 5 月 5 日解除限售；高管锁定股每年按持股总数的 75% 锁定
柯宗贵	137,625,274	3,368,596		134,256,678	首发后个人类限售、高管锁定	首发后个人类限售股 2018 年 5 月 5 日解除限售；高管锁定股每年按持股总数的 75% 锁定
蓝盾信息安全技术股份有限公司—第一期员工持股计划	4,899,774			4,899,774	首发后个人类限售	首发后个人类限售股 2018 年 5 月 5 日解除限售
黄泽华	634,920		100,000	734,920	高管锁定、股权激励限售	高管锁定股每年按持股总数的 75% 锁定；股权激励限售股 2017 年-2020 年按 20%、20%、30%、30% 的比例分批解锁（如满足解锁条件）
张远鹏	18,711,660	4,677,915	100,000	14,133,745	首发后个人类	首发后个人类限售在公司披露

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
					限售、高管锁定、股权激励限售	2016 年度、2017 年度财务报表和华炜科技相关专项审核报告后的二十个工作日之后分别解锁 30%、40%；高管锁定股每年按持股总数的 75% 锁定；股权激励限售股 2017 年-2020 年按 20%、20%、30%、30% 的比例分批解锁（如满足解锁条件）
史利民	11,110,048	3,333,014	100,000	7,877,034	首发后个人类限售、股权激励限售	首发后个人类限售在公司披露 2016 年度、2017 年度财务报表和华炜科技相关专项审核报告后的二十个工作日之后分别解锁 30%、40%；股权激励限售股 2017 年-2020 年按 20%、20%、30%、30% 的比例分批解锁（如满足解锁条件）
梁发柱	4,385,924	1,315,777		3,070,147	首发后个人类限售	首发后个人类限售在公司披露 2016 年度、2017 年度财务报表和华炜科技相关专项审核报告后的二十个工作日之后分别解锁 30%、40%。
张宇弋	4,385,924	1,315,777	50,000	3,120,147	首发后个人类限售、股权激励限售	首发后个人类限售在公司披露 2016 年度、2017 年度财务报表和华炜科技相关专项审核报告后的二十个工作日之后分别解锁 30%、40%；股权激励限售股 2017 年-2020 年按 20%、20%、30%、30% 的比例分批解锁（如满足解锁条件）
程庆国	4,093,176	1,227,952	50,000	2,915,224	首发后个人类限售、股权激励限售	首发后个人类限售在公司披露 2016 年度、2017 年度财务报表和华炜科技相关专项审核报告后的二十个工作日之后分别解锁 30%、40%；股权激励限售股 2017 年-2020 年按 20%、20%、30%、30% 的比例分批解锁（如满足解锁条件）
王兵	2,923,694	877,108	50,000	2,096,586	首发后个人类限售、股权激励限售	首发后个人类限售在公司披露 2016 年度、2017 年度财务报表和华炜科技相关专项审核报告

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
						后的二十个工作日之后分别解锁 30%、40%；股权激励限售股 2017 年-2020 年按 20%、20%、30%、30% 的比例分批解锁（如满足解锁条件）
曹冬平	2,630,944	789,283	50,000	1,891,661	首发后个人类限售、股权激励限售	首发后个人类限售在公司披露 2016 年度、2017 年度财务报表和华炜科技相关专项审核报告后的二十个工作日之后分别解锁 30%、40%；股权激励限售股 2017 年-2020 年按 20%、20%、30%、30% 的比例分批解锁（如满足解锁条件）
黎讴	2,630,944	789,283		1,841,661	首发后个人类限售	首发后个人类限售在公司披露 2016 年度、2017 年度财务报表和华炜科技相关专项审核报告后的二十个工作日之后分别解锁 30%、40%。
张萍	2,630,946	789,283		1,841,663	首发后个人类限售	首发后个人类限售在公司披露 2016 年度、2017 年度财务报表和华炜科技相关专项审核报告后的二十个工作日之后分别解锁 30%、40%。
赵隽	584,738	175,421		409,317	首发后个人类限售	首发后个人类限售在公司披露 2016 年度、2017 年度财务报表和华炜科技相关专项审核报告后的二十个工作日之后分别解锁 30%、40%。
新疆阳信盈昇股权投资合伙企业（有限合伙）	4,385,924	1,754,369		2,631,555	首发后机构类限售	公司披露 2016 年度财务报表和华炜科技相关专项审核报告后的二十个工作日之后解锁 60%。
中山中科创业投资有限公司	3,821,822	1,528,728		2,293,094	首发后机构类限售	公司披露 2016 年度财务报表和华炜科技相关专项审核报告后的二十个工作日之后解锁 60%。
中山中科阜鑫投资管理有限公司	3,821,822	1,528,728		2,293,094	首发后机构类限售	公司披露 2016 年度财务报表和华炜科技相关专项审核报告后的二十个工作日之后解锁 60%。

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
上海祥禾泓安股权投资合伙企业（有限合伙）	3,439,642	1,375,856		2,063,786	首发后机构类限售	公司披露 2016 年度财务报表和华炜科技相关专项审核报告后的二十个工作日之后解锁 60%。
广州至善创业投资合伙企业（有限合伙）	3,439,644	1,375,857		2,063,787	首发后机构类限售	公司披露 2016 年度财务报表和华炜科技相关专项审核报告后的二十个工作日之后解锁 60%。
中山中科恒业投资管理有限公司	1,719,820	687,928		1,031,892	首发后机构类限售	公司披露 2016 年度财务报表和华炜科技相关专项审核报告后的二十个工作日之后解锁 60%。
梅州中科客家创业投资有限公司	1,719,820	687,928		1,031,892	首发后机构类限售	公司披露 2016 年度财务报表和华炜科技相关专项审核报告后的二十个工作日之后解锁 60%。
其他股权激励对象	0		7,400,000	7,400,000	股权激励限售	股权激励限售股 2017 年-2020 年按 20%、20%、30%、30% 的比例分批解锁（如满足解锁条件）
中经汇通有限责任公司	0		112,515,042	112,515,042	首发后机构类限售	公司披露 2018 年财务报表和中经电商及汇通宝相关专项审核报告后的二十个工作日之后解锁
合计	356,429,464	30,967,399	120,415,042	445,877,107	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		68,547						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
柯宗贵	境内自然人	16.41%	179,008,904	0	134,256,678	44,752,226	质押	105,841,000
柯宗庆	境内自然人	16.31%	177,952,544	0	133,464,408	44,488,136	质押	122,170,000
深圳市博益投资发展有限公司	境内非国有法人	10.48%	114,400,000	0	0	114,400,000	质押	114,400,000

中经汇通有限责任公司	境内非国有法人	10.31%	112,515,042	112,515,042	112,515,042	0		
张远鹏	境内自然人	1.72%	18,811,660	100,000	14,133,745	4,677,915	质押	13,070,000
田泽训	境内自然人	1.33%	14,470,746	0	0	14,470,746		
中国工商银行—广发聚丰混合型证券投资基金	其他	1.19%	12,999,802	-2,700,063	0	12,999,802		
史利民	境内自然人	1.03%	11,210,048	100,000	7,877,034	3,333,014	质押	6,740,000
林仙琴	境内自然人	0.96%	10,462,214	0	0	10,462,214		
陈娟娟	境内自然人	0.77%	8,410,160	0	0	8,410,160		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	柯宗庆、柯宗贵与中经汇通系一致行动关系；田泽训、林仙琴、陈娟娟、潘加波、黄秀玉、黄丽爱、陈海涛、田汉镇、周俊驹、田少武共 10 位股东系一致行动关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
深圳市博益投资发展有限公司	114,400,000	人民币普通股	114,400,000					
柯宗贵	44,752,226	人民币普通股	44,752,226					
柯宗庆	44,488,136	人民币普通股	44,488,136					
田泽训	14,470,746	人民币普通股	14,470,746					
中国工商银行—广发聚丰混合型证券投资基金	12,999,802	人民币普通股	12,999,802					
林仙琴	10,462,214	人民币普通股	10,462,214					
陈娟娟	8,410,160	人民币普通股	8,410,160					
潘加波	7,823,314	人民币普通股	7,823,314					
黄秀玉	6,868,034	人民币普通股	6,868,034					
石河子欣晟股权投资有限合伙企业	6,178,000	人民币普通股	6,178,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	柯宗庆、柯宗贵与中经汇通系一致行动关系；田泽训、林仙琴、陈娟娟、潘加波、黄秀玉、黄丽爱、陈海涛、田汉镇、周俊驹、田少武共 10 位股东系一致行动关系。							
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	股东田泽训通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 14,470,746 股；股东林仙琴通过东北证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 10,462,214 股；股东陈娟娟通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 8,410,160 股；股东潘加波通过东北证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有							

	公司股票 7,823,314 股；股东黄秀玉通过东北证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 6,868,034 股。
--	---

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持 股份数量	本期减持 股份数量	期末持股数	期初持有的 股权激励 限制性股 票数量	本期获授 予的股权 激励限制 性股票数 量	本期被注 销的股权 激励限制 性股票数 量	期末持有 的股权激 励授予 限制性股 票数量
柯宗庆	董事长	现任	177,952,544			177,952,544				
柯宗贵	副董事长、 总裁	现任	179,008,904			179,008,904				
黄泽华	董事、副总 裁	现任	846,560	100,000		946,560		100,000		100,000
谭晓燕	董事、副总 裁	现任	0	100,000		100,000		100,000		100,000
赵庆伦	董事	现任	0	100,000		100,000		100,000		100,000
张远鹏	董事	现任	18,711,660	100,000		18,811,660		100,000		100,000
谭跃	独立董事	现任								
黎奇	独立董事	现任								
周涛	独立董事	现任								
胡瑞敏	独立董事	离任								
陈文浩	监事会主 席	现任								
冯明强	监事	现任								
詹桂彬	监事	现任								
韩炜	副总裁	现任	0	100,000		100,000		100,000		100,000
李德桂	副总裁、董 事会秘书	现任	0	100,000		100,000		100,000		100,000
魏树华	财务总监	现任	0	100,000		100,000		100,000		100,000
合计	--	--	376,519,668	700,000	0	377,219,668	0	700,000	0	700,000

## 2、持有股票期权情况

适用  不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
胡瑞敏	独立董事	离任	2016年02月17日	个人原因

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：蓝盾信息安全技术股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,757,517,078.25	527,020,911.27
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	16,668,747.51	8,866,484.30
应收账款	930,256,191.36	602,628,189.14
预付款项	859,082,847.21	45,785,855.56
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	33,524,308.30	19,557,217.89
买入返售金融资产		
存货	141,460,013.58	87,178,918.11
划分为持有待售的资产		

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	18,385,575.97	1,349,231.61
流动资产合计	3,756,894,762.18	1,292,386,807.88
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,213,205.41	2,141,542.81
投资性房地产	1,975,795.83	2,030,916.83
固定资产	537,567,521.96	411,877,088.47
在建工程	197,092,742.42	194,200,297.31
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	156,298,282.11	116,715,434.47
开发支出	7,330,444.16	8,472,091.70
商誉	809,126,567.99	189,464,955.35
长期待摊费用	18,150,559.36	3,077,903.51
递延所得税资产	20,463,529.77	13,323,223.26
其他非流动资产	74,249,437.86	22,972,265.97
非流动资产合计	1,825,468,086.87	964,275,719.68
资产总计	5,582,362,849.05	2,256,662,527.56
流动负债：		
短期借款	645,000,000.00	345,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		12,569,974.00

项目	期末余额	期初余额
应付账款	177,752,369.67	192,616,285.42
预收款项	446,809,444.53	108,763,703.18
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	12,598,358.44	14,316,889.91
应交税费	49,557,471.70	48,819,374.61
应付利息	12,506,892.12	1,376,777.68
应付股利		
其他应付款	230,846,084.33	36,261,159.47
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	26,645,126.32	20,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,601,715,747.11	779,724,164.27
非流动负债：		
长期借款	273,044,286.46	165,044,286.46
应付债券	298,711,422.00	
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	5,769,383.75	
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	53,452,100.96	49,365,005.34
递延所得税负债	10,513,569.45	1,612,274.19
其他非流动负债		
非流动负债合计	641,490,762.62	216,021,565.99
负债合计	2,243,206,509.73	995,745,730.26
所有者权益：		
股本	1,175,455,904.00	970,685,034.00

项目	期末余额	期初余额
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,865,182,136.27	10,159,168.98
减：库存股	62,331,000.00	
其他综合收益		
专项储备	684,585.29	337,868.86
盈余公积	27,182,472.06	24,451,981.84
一般风险准备		
未分配利润	309,832,598.07	237,111,891.08
归属于母公司所有者权益合计	3,316,006,695.69	1,242,745,944.76
少数股东权益	23,149,643.63	18,170,852.54
所有者权益合计	3,339,156,339.32	1,260,916,797.30
负债和所有者权益总计	5,582,362,849.05	2,256,662,527.56

法定代表人：柯宗贵

主管会计工作负责人：魏树华

会计机构负责人：景丽

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,278,330,898.23	159,572,548.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	279,322,066.82	191,116,116.44
预付款项	149,565,789.78	25,661,604.53
应收利息		
应收股利		
其他应收款	44,721,883.67	32,048,146.79
存货	38,823,684.48	24,594,924.30
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		

项目	期末余额	期初余额
其他流动资产	90,015.17	
流动资产合计	1,790,854,338.15	432,993,341.05
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,789,000,000.00	632,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	333,881,010.05	325,359,110.31
在建工程	196,406,239.75	188,717,794.64
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	71,917,176.44	74,545,024.81
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,194,122.51	2,012,203.83
递延所得税资产	9,032,543.92	6,622,806.81
其他非流动资产	11,538,689.29	11,052,689.29
非流动资产合计	2,416,969,781.96	1,240,309,629.69
资产总计	4,207,824,120.11	1,673,302,970.74
流动负债：		
短期借款	225,000,000.00	185,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	35,916,233.45	51,916,650.90
预收款项	12,791,858.73	14,893,441.48
应付职工薪酬	650,643.25	1,370,112.90
应交税费	25,123,372.57	25,468,955.22
应付利息	11,507,672.21	1,089,657.68

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	227,809,148.36	32,086,084.52
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	558,798,928.57	331,824,902.70
非流动负债：		
长期借款	155,044,286.46	165,044,286.46
应付债券	298,711,422.00	
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	39,343,676.43	42,363,677.40
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	493,099,384.89	207,407,963.86
负债合计	1,051,898,313.46	539,232,866.56
所有者权益：		
股本	1,175,455,904.00	970,685,034.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,865,182,136.27	10,159,168.98
减：库存股	62,331,000.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,182,472.06	24,451,981.84
未分配利润	150,436,294.32	128,773,919.36
所有者权益合计	3,155,925,806.65	1,134,070,104.18
负债和所有者权益总计	4,207,824,120.11	1,673,302,970.74



## 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	516,323,842.39	330,179,654.97
其中：营业收入	516,323,842.39	330,179,654.97
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	435,842,316.98	304,449,554.07
其中：营业成本	241,794,548.79	187,110,952.69
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	4,001,855.57	1,713,328.31
销售费用	26,891,607.57	15,128,085.24
管理费用	122,049,573.97	73,151,104.53
财务费用	26,339,262.12	10,978,846.70
资产减值损失	14,765,468.96	16,367,236.60
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	146,341.44	-125,259.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-178,337.40	-166,267.72
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	80,627,866.85	25,604,840.99
加：营业外收入	11,508,902.72	12,528,912.44
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	128,754.06	328,693.65
其中：非流动资产处置损失	2,627.66	

项目	本期发生额	上期发生额
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	92,008,015.51	37,805,059.78
减：所得税费用	13,665,990.22	6,884,950.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	78,342,025.29	30,920,109.17
归属于母公司所有者的净利润	78,363,234.20	30,791,161.41
少数股东损益	-21,208.91	128,947.76
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	78,342,025.29	30,920,109.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	78,363,234.20	30,791,161.41
归属于少数股东的综合收益总额	-21,208.91	128,947.76
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.08	0.07

项目	本期发生额	上期发生额
(二) 稀释每股收益	0.08	0.07

法定代表人：柯宗贵

主管会计工作负责人：魏树华

会计机构负责人：景丽

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	150,349,128.41	131,688,506.09
减：营业成本	44,388,152.48	54,369,886.34
营业税金及附加	1,373,247.74	689,666.72
销售费用	1,234,430.26	4,309,790.76
管理费用	52,918,163.32	45,520,863.33
财务费用	17,677,289.34	9,807,317.61
资产减值损失	12,101,391.31	13,605,799.02
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	20,656,453.96	3,385,182.31
加：营业外收入	10,643,837.57	11,141,974.13
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	60,000.00	277,666.67
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	31,240,291.53	14,249,489.77
减：所得税费用	3,935,389.36	3,138,816.73
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	27,304,902.17	11,110,673.04
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位		

项目	本期发生额	上期发生额
不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	27,304,902.17	11,110,673.04
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,049,104,524.82	170,160,657.43
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		

项目	本期发生额	上期发生额
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	2,719,920.40	2,441,712.24
收到其他与经营活动有关的现金	45,236,352.10	23,360,397.97
经营活动现金流入小计	1,097,060,797.32	195,962,767.64
购买商品、接受劳务支付的现金	1,003,389,883.74	267,600,724.52
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	67,216,261.38	34,004,803.92
支付的各项税费	50,017,910.35	30,830,769.31
支付其他与经营活动有关的现金	86,921,370.74	38,449,566.91
经营活动现金流出小计	1,207,545,426.21	370,885,864.66
经营活动产生的现金流量净额	-110,484,628.89	-174,923,097.02
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	324,678.84	41,007.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-31,739.96	
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	108,000,000.00	
投资活动现金流入小计	108,292,938.88	41,007.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	151,959,304.46	179,369,181.23
投资支付的现金	1,000,000.00	
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	107,204,516.58	14,393,738.43
支付其他与投资活动有关的现金	105,008,289.27	11,500,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
投资活动现金流出小计	365,172,110.31	205,262,919.66
投资活动产生的现金流量净额	-256,879,171.43	-205,221,911.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,133,410,997.12	115,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	711,747,806.95	376,831,259.46
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	14,768,324.08	12,978,725.89
筹资活动现金流入小计	1,859,927,128.15	504,809,985.35
偿还债务支付的现金	220,966,612.36	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,932,496.00	15,575,665.97
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	22,770,105.84	3,355,683.77
筹资活动现金流出小计	261,669,214.20	148,931,349.74
筹资活动产生的现金流量净额	1,598,257,913.95	355,878,635.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,084.30	
五、现金及现金等价物净增加额	1,230,891,029.33	-24,266,373.26
加：期初现金及现金等价物余额	508,449,711.52	333,182,764.86
六、期末现金及现金等价物余额	1,739,340,740.85	308,916,391.60

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	74,058,964.03	43,794,883.70
收到的税费返还	1,020,327.90	1,154,114.73
收到其他与经营活动有关的现金	9,686,004.11	14,033,508.40
经营活动现金流入小计	84,765,296.04	58,982,506.83

项目	本期发生额	上期发生额
购买商品、接受劳务支付的现金	138,178,303.48	117,648,536.38
支付给职工以及为职工支付的现金	5,422,455.49	7,290,188.69
支付的各项税费	16,890,028.59	16,517,727.02
支付其他与经营活动有关的现金	20,569,728.29	45,370,807.33
经营活动现金流出小计	181,060,515.85	186,827,259.42
经营活动产生的现金流量净额	-96,295,219.81	-127,844,752.59
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,631,053.72	176,423,324.89
投资支付的现金	57,000,000.00	41,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	129,852,000.00	24,722,256.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	227,483,053.72	242,145,580.89
投资活动产生的现金流量净额	-227,483,053.72	-242,145,580.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,128,410,997.12	115,000,000.00
取得借款收到的现金	498,500,000.00	376,831,259.46
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	149,722.85	11,485,085.59
筹资活动现金流入小计	1,627,060,719.97	503,316,345.05
偿还债务支付的现金	170,000,000.00	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,024,155.45	13,784,415.97
支付其他与筹资活动有关的现金	4,500,000.00	10,964.00
筹资活动现金流出小计	184,524,155.45	143,795,379.97

项目	本期发生额	上期发生额
筹资活动产生的现金流量净额	1,442,536,564.52	359,520,965.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,118,758,290.99	-10,469,368.40
加：期初现金及现金等价物余额	159,485,380.52	190,073,925.15
六、期末现金及现金等价物余额	1,278,243,671.51	179,604,556.75



7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	970,685,034.00				10,159,168.98			337,868.86	24,451,981.84		237,111,891.08	18,170,852.54	1,260,916,797.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	970,685,034.00				10,159,168.98			337,868.86	24,451,981.84		237,111,891.08	18,170,852.54	1,260,916,797.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	204,770,870.00				1,855,022,967.29	62,331,000.00		346,716.43	2,730,490.22		72,720,706.99	4,978,791.09	2,078,239,542.02
（一）综合收益总额											78,363,234.20	-21,208.91	78,342,025.29
（二）所有者投入和减少资本	204,770,870.00				1,855,022,967.29	62,331,000.00						5,000,000.00	2,002,462,837.29
1. 股东投入的普通股	204,770,870.00				1,853,520,058.84	62,331,000.00						5,000,000.00	2,000,959,928.84
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					1,502,908.45								1,502,908.45

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综	专项储备	盈余公积	一般风			未分配利润
4. 其他													
(三) 利润分配								2,730,490.22			-5,642,527.21		-2,912,036.99
1. 提取盈余公积								2,730,490.22			-2,730,490.22		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,912,036.99		-2,912,036.99
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								346,716.43					346,716.43
1. 本期提取								346,716.43					346,716.43
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,175,455,904.00				1,865,182,136.27	62,331,000.00		684,585.29	27,182,472.06		309,832,598.07	23,149,643.63	3,339,156,339.32

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	196,000,000.00				312,243,231.67				21,847,119.83		183,138,138.73	5,631,382.28	718,859,872.51
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	196,000,000.00				312,243,231.67				21,847,119.83		183,138,138.73	5,631,382.28	718,859,872.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	774,685,034.00				-302,084,062.69			337,868.86	2,604,862.01		53,973,752.35	12,539,470.26	542,056,924.79
（一）综合收益总额											119,452,531.65	2,371,394.97	121,823,926.62
（二）所有者投入和减少资本	24,610,235.00				399,456,484.31							8,000,000.00	432,066,719.31
1. 股东投入的普通股	24,610,235.00				399,456,484.31							8,000,000.00	432,066,719.31
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配	48,534,252.00								2,604,862.01		-65,478,779.30		-14,339,665.29

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库	其他综	专项储备	盈余公积	一般风			未分配利润
1. 提取盈余公积									2,604,862.01		-2,604,862.01		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配	48,534,252.00										-62,873,917.29		-14,339,665.29
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	701,540,547.00				-701,540,547.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	701,540,547.00				-701,540,547.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								337,868.86					337,868.86
1. 本期提取								337,868.86					337,868.86
2. 本期使用													
（六）其他												2,168,075.29	2,168,075.29
四、本期末余额	970,685,034.00				10,159,168.98			337,868.86	24,451,981.84		237,111,891.08	18,170,852.54	1,260,916,797.30

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	970,685,034.00				10,159,168.98				24,451,981.84	128,773,919.36	1,134,070,104.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	970,685,034.00				10,159,168.98				24,451,981.84	128,773,919.36	1,134,070,104.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	204,770,870.00				1,855,022,967.29	62,331,000.00			2,730,490.22	21,662,374.96	2,021,855,702.47
（一）综合收益总额										27,304,902.17	27,304,902.17
（二）所有者投入和减少资本	204,770,870.00				1,855,022,967.29	62,331,000.00					1,997,462,837.29
1. 股东投入的普通股	204,770,870.00				1,853,520,058.84						2,058,290,928.84
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					1,502,908.45	62,331,000.00					-60,828,091.55
4. 其他											
（三）利润分配									2,730,490.22	-5,642,527.21	-2,912,036.99
1. 提取盈余公积									2,730,490.22	-2,730,490.22	
2. 对所有者（或股东）的分配										-2,912,036.99	-2,912,036.99
3. 其他											

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,175,455,904.00				1,865,182,136.27	62,331,000.00			27,182,472.06	150,436,294.32	3,155,925,806.65

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	196,000,000.00				312,243,231.67				21,847,119.83	168,204,078.54	698,294,430.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	196,000,000.00				312,243,231.67				21,847,119.83	168,204,078.54	698,294,430.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	774,685,034.00				-302,084,062.69				2,604,862.01	-39,430,159.18	435,775,674.14

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
(一) 综合收益总额										26,048,620.12	26,048,620.12
(二) 所有者投入和减少资本	24,610,235.00				399,456,484.31						424,066,719.31
1. 股东投入的普通股	24,610,235.00				399,456,484.31						424,066,719.31
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配	48,534,252.00								2,604,862.01	-65,478,779.30	-14,339,665.29
1. 提取盈余公积									2,604,862.01	-2,604,862.01	
2. 对所有者（或股东）的分配	48,534,252.00									-62,873,917.29	-14,339,665.29
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	701,540,547.00				-701,540,547.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	701,540,547.00				-701,540,547.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	970,685,034.00				10,159,168.98				24,451,981.84	128,773,919.36	1,134,070,104.18

### 三、公司基本情况

公司名称：蓝盾信息安全技术股份有限公司

成立时间：1999年10月29日

注册地址：广州市天河区天慧路16号

法定代表人：柯宗贵

业务性质：信息技术

#### 经营范围：

计算机软、硬件开发，计算机信息系统集成、布线，承接网络工程建设项目，信息技术、数码技术开发、服务，计算机网络技术服务，网络安全信息咨询；销售：计算机及其配套设备，文化用品，电子产品、广播电视设备（不含卫星电视广播地面接收设备、发射设施）；信息服务业务（仅限广东省内互联网信息服务业务，不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械、电子公告以及其他按法律、法规规定需前置审批或专项审批的服务项目，按有效许可证经营）；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务，按有效许可证经营）。

#### 主要产品、劳务

公司的业务主要涉及信息安全领域，主要包括：

1、安全产品：应用于计算机网络环境中，能够针对网络和系统提供保护和控制，保证网络和系统的完整性、可用性的产品。包括防火墙、入侵检测系统、安全扫描系统、安全审计等自行研发的信息安全产品。

2、安全集成：基于客户个性化需求，设置或组建信息安全系统。安全集成所需的安全产品及其配套组件或产品可由公司提供或向第三方采购，安全集成需要较长的安装与测试过程。

3、安全服务：安全服务指为客户提供的信息安全培训、信息安全等级测评等服务。

4、电磁安防产品：由通用电磁防护产品和专业特种电磁防护产品构成。通用电磁防护产品主要针对民用领域，在公司全资子公司广州华炜科技有限公司业务板块中占比较低；公司全资子公司广州华炜科技有限公司主要专注于为如军工及航空航天、轨道交通、通信系统等专业特种业领域的特殊应用而开发的定制产品。

5、电磁安防工程：根据专业电磁安防整体解决方案，进行工程施工。

6、电磁安防服务：根据专业特种行业领域内客户的特点、个性化需求和特殊应用环境，既提供特种产品定制，又提供特种工程服务，提供一揽子的电磁安防整体解决方案。

7、系统服务：利用自身支付清算技术和平台向客户提供清分结算服务，按照交易金额的一定比例收取的清分结算手续费，主要是与中国移动的合作，为中国移动用户使用话费在网上商城消费提供清分结算服务。

8、推广运营服务：利用自身电子商务平台，为合作商户进行推广运营收取中间差价形成的佣金服务费收入。主要是为油品零售商户进行推广运营获取的服务费收入，除油品零售户外，还为商场、超市、餐饮、汽车等其他商户提供推广运营服务。



**财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司董事会于2016年8月24日批准报出。

截止2016年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司/孙公司如下：

子公司名称	持股比例
蓝盾信息安全技术有限公司	100%
广东省蓝盾职业培训学院	100%
广东蓝盾乐庚信息技术有限公司	60%
广东蓝盾移动互联网信息科技有限公司	100%
广州市奔特信息科技有限公司	100%
广东蓝盾投资管理有限公司	100%
广东省南方信息技术研究院	100%
广东蓝盾新微安全科技有限公司	75%
北京京穗蓝盾信息安全技术有限公司	100%
广西蓝盾信息安全技术有限公司	100%
深圳中科蓝盾信息安全技术有限公司	100%
西安市中盾信息安全技术有限公司	100%
广东汇青信息科技有限公司	50%
广州华炜科技有限公司	100%
东莞市华炜雷电防护设备有限公司	100%
江西华炜电气技术有限公司	100%
南京微润科技有限公司	100%
东莞市新铂铼电子有限公司	68%
广州华炜测控技术有限公司	100%
广东蓝盾教育科技有限公司	70%
成都蓝盾网信科技有限公司	100%
西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司	100%
香港蓝盾投资管理有限公司	100%
中经汇通电子商务有限公司	100%
汇通宝支付有限责任公司	100%

说明：广东蓝盾新微安全科技有限公司的少数股东尚未投入资本金，表决权为100.00%

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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. 同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## 3. 非同一控制下的企业合并

公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

## 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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而产生的其他综合收益除外。

##### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.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。

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，公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1.合营安排的分类

公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2.共同经营会计处理方法

公司确认共同经营中利益份额中与公司相关的下列项目，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。

公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，公司全额确认该损失。

公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，公司按承担的份额确认该部分损失。

公司对共同经营不享有共同控制，如果公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1.外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 2.外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1.金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2.金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的

衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### （4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4.金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### 6.金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

(1) 发行方或债务人发生严重财务困难；

(2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

(3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；



- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备

公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

- (2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### 7.金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 公司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；
- (2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项是指单项金额超过 1,000,000.00 元的应收账款和单项金额超过 100,000.00 元的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

**(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	坏账准备计提方法
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	账龄分析法
低风险组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
低风险组合	0.00%	0.00%

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	客户公司财务状况恶化、涉及诉讼且金额不属于重大的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

**12、存货****1. 存货的分类**

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

**2. 存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

**3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制，并且定期对存货进行盘点，盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限报经批准后，在年终结账前处理完毕，计入当期损益。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### 13、长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 2. 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，公司按照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。

#### (2) 权益法

对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3.长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### （5）成本法转公允价值计量

公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4.长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

### 5.共同控制、重大影响的判断标准

如果公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

#### 14、投资性房地产

投资性房地产计量模式：成本法计量

折旧或摊销方法：

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	50	0	2.00
房屋建筑物	20	5	4.75

#### 15、固定资产

##### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40	5.00%	2.37%
固定资产装修	年限平均法	10	5.00%	9.5%
机器设备	年限平均法	3-10	5.00%	9.5%-31.67%
电子设备	年限平均法	5	5.00%	19%
运输设备	年限平均法	10	5.00%	9.5%
其他设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.5%-19%

##### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给公司。2）公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定公司将会行使这种选择权。3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。4）公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈

判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 16、在建工程

### 1. 在建工程的类别

公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。公司的在建工程以项目分类核算。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 17、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建

或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、商标权、专利技术等。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2. 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件及软件著作权	6年	受益年限
专有技术	6年	受益年限
土地使用权	50年	受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### (2) 使用寿命不确定的无形资产



对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为研发项目而进行的前期市场调研和项目可行性论证的阶段，公司以《研发项目立项申请书》上项目立项申请审核通过时间作为研发项目进入研究阶段的标准。

开发阶段：研发项目经审批正式确认立项后即进入开发阶段，开发阶段以《项目立项报告》上的立项时间作为进入开发阶段的标准。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

开发项目在通过前期市场调研和项目可行性论证并报经公司批准“项目立项”后即进入开发阶段，开发阶段以《项目立项报告》上的立项时间作为项目资本化的时点，整个开发阶段分为项目立项、项目开发、项目验收、项目发布四个阶段。在项目完成验收之后确认为无形资产。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 19、长期资产减值

公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与

相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 20、长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 2. 摊销年限

(1) 房屋装修费按5年平均摊销。

(2) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(3) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指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给予职工的补偿，在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。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 22、预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，公司确认为预计负债：

该义务是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公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 23、收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### 4. 具体确认方法

公司业务主要包括安全产品销售、安全集成和安全服务、电磁安防产品、电磁安防工程、电磁安防服务等，各类业务确认的具体方法如下：

(1) 安全产品：安全产品销售分为单纯安全产品销售以及通过集成业务销售安全产品两种方式。单纯自有产品销售，一般不需安装或只需简单安装，在完成产品交付时确认收入；通过集成业务销售的安全产品则按照安全集成的收入确认方式确认收入。

(2) 安全集成：安全集成业务的收入确认方式依据双方签署的验收报告，验收一般可分为初验和终验，初验报告是指客户对安全集成业务实施内容、进度、质量以及是否达到合同效果予以确认；而终验报告是对业务整体服务核查后形成的总结报告。鉴于终验只是对初验结果的进一步确认，安全集成业务验收分初验和终验的，取得初验报告时确认收入；不分初验和终验的，取得验收报告时确认收入。

(3) 安全服务：对于在资产负债表日服务已完成，经服务接受方验收合格后确认收入；在资产负债表日未完成的，公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入，完工百分比按已发生成本占预计总成本的比例确定。

(4) 电磁安防产品：在产品销售并且经购货方验收，取得购货方验收依据的时间作为收入确认时点。

(5) 电磁安防工程：在工程完工并经被施工单位验收时，确认相应的工程收入，同时结转工程成本。

(6) 电磁安防服务：在服务完成后取得甲方确认的验收或竣工资料时，确认相应的服务收入，同时结转技术服务成本。

(7) 系统服务：利用自身支付清算技术和平台向客户提供清分结算服务，按照交易金额的一定比例收取的清分结算手续费，主要是与中国移动的合作，为中国移动用户使用话费在网上商城消费提供清分结算服务。服务提供时确认收入，根据交易系统平台反映的交易结算金额，按照与合作商户确定的一定比例收入确定清分结算收入。

(8) 推广运营服务：利用自身电子商务平台，为合作商户进行推广运营收取中间差价形成的佣金服务费收入。主要是为油品零售商户进行推广运营获取的服务费收入，除油品零售商户外，还为商场、超市、餐饮、汽车等其他商户提供推广运营服务。根据终端客户所消费金额或者消费数量，按照约定的一定服务

费标准自合作商户取得佣金收入，因此公司根据电子商务平台上反映的交易数据，以及与合作商户对账确认的交易数据，以服务收入的形式确认当期收入。

## 24、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 26、其他重要的会计政策和会计估计

安全生产费

公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。公司提取的维简费和其他具有类似性质的费用，比照上述规定处理。

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	17%、6%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
蓝盾信息安全技术股份有限公司	高新技术企业减按 15%
蓝盾信息安全技术有限公司	新设软件企业"两免三减半"
广东省蓝盾职业培训学院	25%
广东蓝盾乐庚信息技术有限公司	新设软件企业"两免三减半"
广东蓝盾移动互联网信息科技有限公司	25%
广州市奔特信息科技有限公司	25%
广东蓝盾投资管理有限公司	25%
广东省南方信息技术研究院	25%
广东蓝盾新微安全科技有限公司	25%
北京京穗蓝盾信息安全技术有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
广西蓝盾信息安全技术有限公司	25%
深圳中科蓝盾信息安全技术有限公司	25%
西安市中盾信息安全技术有限公司	25%
广东汇青信息科技有限公司	25%
广州华炜科技有限公司	高新技术企业减按 15%
东莞市华炜雷电防护设备有限公司	25%
江西华炜电气技术有限公司	25%
南京微润科技有限公司	25%
东莞市新铂铼电子有限公司	高新技术企业减按 15%
广州华炜测控技术有限公司	25%
香港蓝盾投资管理有限公司	16.5%
中经汇通电子商务有限公司	高新技术企业减按 15%
汇通宝支付有限责任公司	高新技术企业减按 15%

## 2、税收优惠

### 增值税

公司及子公司蓝盾信息安全技术有限公司、子公司广东蓝盾乐庚信息技术有限公司被认定为软件企业，取得广东省信息产业厅颁发的《软件企业认定证书》。根据财政部、国家税务总局、海关总署颁布的《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25号）以及国务院颁布的《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发[2011]4号）的规定，对增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据《关于将铁路运输业和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106号）规定，企业提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

### 企业所得税

（1）公司及子公司广州华炜科技有限公司、子公司广州华炜科技有限公司的子公司东莞市新铂铼电子有限公司于2014年10月10日分别取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发的编号为GF201444000516、GR201444001210、GR2014440003986的《高新技术企业证书》，该认定有效期为三年。报告期内企业所得税税率为25%，减按15%的税率缴纳企业所得税。

（2）子公司蓝盾信息安全技术有限公司于2013年12月31日取得广东省经济和信息化委员会下发的编号为粤-R2013-0555的《软件企业认定证书》。根据财税[2008]1号《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》，从2012年开始享受企业所得税两免三减半优惠。

（3）子公司广东蓝盾乐庚信息技术有限公司符合双软企业，已于2014年9月30日取得广东省经济和信息化委员会颁发的《软件企业认定证书》，享受两免三减半的优惠政策，从开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。2016年按25%的税率减半缴纳所得税。

（4）子公司中经汇通电子商务有限公司、汇通宝支付有限责任公司于2015年10月10日取得广东省科学技术厅和广东省财政厅下发的编号为GR201544000373与GR201544006327的《高新技术企业证书》。根据国科发火[2008]172号《科技部、财政部、国家税务总局关于印发<高新技术企业认定管理工作指引>的通

知》，国税函[2009]203号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，从2015年开始至2018年，减按15%的税率征收企业所得税。

### 3、其他

#### 房产税

房产税按照房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%。

#### 个人所得税

员工个人所得税由公司代扣代缴。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	702,342.54	224,449.43
银行存款	1,737,925,795.63	508,225,262.09
其他货币资金	18,888,940.08	18,571,199.75
合计	1,757,517,078.25	527,020,911.27

#### 其他说明

截至2016年06月30日止，公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	10,185,509.00	11,236,684.00
履约保证金	7,420,766.59	7,334,515.75
汇通宝备付金账户的余额	1,282,664.49	
合计	18,888,940.08	18,571,199.75

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,271,987.51	5,872,357.30
商业承兑票据	12,396,760.00	2,994,127.00
合计	16,668,747.51	8,866,484.30



(2) 期末公司已质押的应收票据：无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,226,162.18	
商业承兑票据	12,000,000.00	
合计	14,226,162.18	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

### 3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,015,317,127.73	100.00%	85,060,936.37	8.38%	930,256,191.36
合计	1,015,317,127.73	100.00%	85,060,936.37	8.38%	930,256,191.36

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	663,143,507.83	100.00%	60,515,318.69	9.13%	602,628,189.14
合计	663,143,507.83	100.00%	60,515,318.69	9.13%	602,628,189.14

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	818,873,593.05	40,943,679.66	5.00%
1 至 2 年	119,270,381.04	11,927,038.10	10.00%
2 至 3 年	44,900,662.68	13,470,198.80	30.00%
3 至 4 年	12,592,543.54	6,296,271.78	50.00%
4 至 5 年	13,291,398.63	10,633,118.90	80.00%
5 年以上	1,790,629.13	1,790,629.13	100.00%
合计	1,010,719,208.07	85,060,936.37	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
低风险组合	4,597,919.66	-	-
合计	4,597,919.66	-	-

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 14,016,051.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

2016年5月1日公司非同一控制下合并中经汇通电子商务有限公司转入应收账款坏账准备10,514,102.66元，合并汇通宝支付有限责任公司转入应收账款坏账准备15,463.09元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,139.00

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国石化销售有限公司华南分公司	16,991,000.00	1.67	849,550.00
广州市社会保险基金管理中心	16,715,759.99	1.65	5,014,728.00
广州炜勤信息科技有限公司	14,282,350.00	1.41	714,117.50
广州阜之岚信息科技有限公司	14,192,770.00	1.40	709,638.50
广州嵩高信息科技有限公司	12,489,100.00	1.23	624,455.00
合计	74,670,979.99	7.36	7,912,489.00

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	845,631,583.30	98.43%	37,902,241.26	82.78%
1 至 2 年	11,465,940.23	1.33%	6,440,667.44	14.07%
2 至 3 年	1,285,596.04	0.15%	1,377,750.04	3.01%
3 年以上	699,727.64	0.09%	65,196.82	0.14%
合计	859,082,847.21	--	45,785,855.56	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
恒峰贸（深圳）科技有限公司	1,977,300.00	1-2年	合同未执行完毕
长沙楚昱科技有限公司	1,350,000.00	1-2年	合同未执行完毕
广州慧泽计算机系统工程有限公司	1,007,370.00	1-2年	合同未执行完毕
中海油销售福建有限公司	985,526.48	1-2年	客户未消费完
广州洪森科技有限公司	862,914.00	1-2年	合同未执行完毕
小计	6,183,110.48	—	—

##### (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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算的原因
中油碧辟石油有限公司	98,214,124.54	11.43	1年以内	合同未执行完毕
中海油销售汕头有限公司	84,042,420.25	9.78	1年以内	合同未执行完毕
博罗县泰美红上红油品经营有限公司	60,945,622.12	7.09	1年以内	合同未执行完毕
东莞市寮步银通加油站有限公司	56,583,954.66	6.59	1年以内	合同未执行完毕
东莞市中油迅兴实业有限公司	54,763,212.72	6.37	1年以内	合同未执行完毕
小计	354,549,334.29	41.27	—	—

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	37,255,472.11	100.00%	3,731,163.81	10.02%	33,524,308.30
合计	37,255,472.11	100.00%	3,731,163.81	10.02%	33,524,308.30

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,018,916.56	100.00%	2,461,698.67	11.18%	19,557,217.89
合计	22,018,916.56	100.00%	2,461,698.67	11.18%	19,557,217.89

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	29,121,332.56	1,456,379.64	5.00%
1 至 2 年	3,718,180.08	371,818.01	10.00%
2 至 3 年	1,260,213.71	378,064.11	30.00%
3 至 4 年	1,621,285.68	810,642.85	50.00%
4 至 5 年	537,991.00	430,392.80	80.00%
5 年以上	283,866.40	283,866.40	100.00%
合计	36,542,869.43	3,731,163.81	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
低风险组合	712,602.68	-	-
合计	712,602.68	-	-

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 748,278.03 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

2016年6月1日公司非同一控制下合并中经汇通电子商务有限公司转入其他应收款坏账准备416,759.31元，合并汇通宝支付有限责任公司转入其他应收款坏账准备104,427.80元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	32,483,481.95	19,329,957.47
备用金	2,546,684.63	1,302,663.60
往来款	455,975.84	1,052,397.90
代垫运杂费	191,041.46	-
支付宝账户结余	712,602.68	-
其他	865,685.55	333,897.59
合计	37,255,472.11	22,018,916.56

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
成都市公共资源交易服务中心	保证金	13,000,000.00	1 年以内	34.89%	650,000.00
赣州市房地产管理局	押金及保证金	990,000.00	1 年以内	2.66%	49,500.00
深圳第二高级技工学校	押金及保证金	845,000.00	1 年以内	2.27%	42,250.00
广东工贸职业技术学院	押金及保证金	754,483.50	1 年以内	2.03%	37,724.18
六盘水市公共资源交易中心	押金及保证金	680,000.00	1 年以内	1.83%	34,000.00
合计	--	16,269,483.50	--	43.68%	813,474.18

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 6、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,438,516.15		41,438,516.15	38,429,244.52		38,429,244.52
在产品	1,642,150.29		1,642,150.29	1,512,265.67		1,512,265.67
库存商品	9,769,324.42		9,769,324.42	10,259,116.22		10,259,116.22
发出商品	88,610,022.72		88,610,022.72	36,978,291.70		36,978,291.70
合计	141,460,013.58		141,460,013.58	87,178,918.11		87,178,918.11

### (2) 存货跌价准备

公司未发现存货预计可收回金额低于其账面价值而需计提存货跌价准备的情形，期末无需计提存货跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
多缴纳的企业所得税	2,019,206.13	
增值税留抵税额	16,276,354.67	1,349,231.61
预缴的房产税	90,015.17	
合计	18,385,575.97	1,349,231.61

## 8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广州天锐锋信息 科技有限公司		1,000,000.00								1,000,000.00	
北京纹歌科技发 展有限公司	2,141,542.81			-178,337.40						1,963,205.41	
广东亚太电子商 务研究院		250,000.00								250,000.00	
小计	2,141,542.81	1,250,000.00		-178,337.40						3,213,205.41	
合计	2,141,542.81	1,250,000.00		-178,337.40						3,213,205.41	

## 9、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,320,886.28	2,320,886.28
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	2,320,886.28	2,320,886.28
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	289,969.45	289,969.45
2.本期增加金额	55,121.00	55,121.00
(1) 计提或摊销	55,121.00	55,121.00
3.本期减少金额		

项目	房屋、建筑物	合计
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	345,090.45	345,090.45
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,975,795.83	1,975,795.83
2.期初账面价值	2,030,916.83	2,030,916.83

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无。

## 10、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	固定资产装修	机器设备	电子设备	运输工具	其它设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	230,309,092.43	8,573,239.21	4,864,058.74	286,188,409.97	17,589,768.40	6,928,488.92	554,453,057.67
2.本期增加金额		6,729,263.69	5,225,993.36	157,838,317.32	12,904,751.50	1,792,415.70	184,490,741.57
(1) 购置			429,993.36	50,510,285.96	8,684,507.83	640,682.46	60,265,469.61
(2) 在建工程转入		6,729,263.69	4,796,000.00				11,525,263.69
(3) 企业合并增加				98,290,424.52	4,220,243.67	1,151,733.24	103,662,401.43
(4) 融资租入				9,037,606.84			9,037,606.84
3.本期减少金额				2,726.67		19,616.19	22,342.86
(1) 处置或报废				2,726.67		19,616.19	22,342.86



项目	房屋及建筑物	固定资产装修	机器设备	电子设备	运输工具	其它设备	合计
4.期末余额	230,309,092.43	15,302,502.90	10,090,052.10	444,024,000.62	30,494,519.90	8,701,288.43	738,921,456.38
二、累计折旧							
1.期初余额	11,095,281.04	4,273,237.03	2,356,779.46	113,350,691.33	6,891,392.44	4,558,348.80	142,525,730.10
2.本期增加金额	2,804,273.70	703,226.12	270,815.56	51,805,214.80	2,149,232.54	1,064,654.64	58,797,417.36
(1) 计提	2,804,273.70	703,226.12	270,815.56	31,209,966.84	1,093,309.82	636,535.04	36,718,127.08
(2) 企业合并增加				20,595,247.96	1,055,922.72	428,119.60	22,079,290.28
3.本期减少金额				1,210.66		18,241.48	19,452.14
(1) 处置或报废				1,210.66		18,241.48	19,452.14
4.期末余额	13,899,554.74	4,976,463.15	2,627,595.02	165,154,695.47	9,040,624.98	5,604,761.96	201,303,695.32
三、减值准备							
1.期初余额				14,948.22	35,066.53	224.35	50,239.10
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额				14,948.22	35,066.53	224.35	50,239.10
四、账面价值							
1.期末账面价值	216,409,537.69	10,326,039.75	7,462,457.08	278,854,356.93	21,418,828.39	3,096,302.12	537,567,521.96
2.期初账面价值	219,213,811.39	4,300,002.18	2,466,331.61	172,822,299.47	10,663,309.44	2,411,334.39	411,877,088.47

## (2) 暂时闲置的固定资产情况:

无

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子设备	9,037,606.84	201,714.04		8,835,892.80

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

其他说明：

期末用于抵押的固定资产账面原值为172,539,549.74元，抵押资产明细详见注释27.长期借款。

## 11、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

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
蓝盾信息安全产业基地-高唐基地				6,186,271.69		6,186,271.69
蓝盾信息安全产业基地-萝岗基地	196,406,239.75		196,406,239.75	182,531,522.95		182,531,522.95
江西建设工程-1#、2#、5#厂房、办公楼、研发楼	686,502.67		686,502.67	5,482,502.67		5,482,502.67
合计	197,092,742.42		197,092,742.42	194,200,297.31		194,200,297.31

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
蓝盾信息安全产业基地-高唐基地	176,987,700.00	6,186,271.69		6,186,271.69		
蓝盾信息安全产业基地-萝岗基地	309,212,100.00	182,531,522.95	13,874,716.80			196,406,239.75
江西建设工程-1#、2#、5#厂房、办公楼、研发楼	36,844,000.00	5,482,502.67	542,992.00	5,338,992.00		686,502.67
合计	523,043,800.00	194,200,297.31	14,417,708.80	11,525,263.69		197,092,742.42

续：

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
蓝盾信息安全产业基地-高唐基地	98.00%	100%	8,533,276.44			募投资金、金融机构贷款和自筹资金
蓝盾信息安全产业基地-萝岗基地	64.00%	64%	10,356,320.07	4,192,927.51		自筹资金
江西建设工程-1#、2#、5#厂房、办公楼、研发楼	97.52%	97.52%				自筹资金
合计	--	--	18,889,596.51	4,192,927.51		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件著作权（投资）	软件著作权（外购）	合计
一、账面原值				
1.期初余额	38,689,948.00	132,428,834.75	34,866,414.20	205,985,196.95
2.本期增加金额		5,435,652.50	73,964,274.29	79,399,926.79
(1) 购置			4,511,306.33	4,511,306.33
(2) 内部研发		5,435,652.50		5,435,652.50
(3) 企业合并增加			69,452,967.96	69,452,967.96
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	38,689,948.00	137,864,487.25	108,830,688.49	285,385,123.74
二、累计摊销				
1.期初余额	3,100,570.24	71,906,902.22	14,262,290.02	89,269,762.48
2.本期增加金额	386,899.44	7,698,093.48	31,732,086.23	39,817,079.15
(1) 计提	386,899.44	7,698,093.48	5,364,727.00	13,449,719.92
(2) 企业合并增加			26,367,359.23	26,367,359.23
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,487,469.68	79,604,995.70	45,994,376.25	129,086,841.63
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	35,202,478.32	58,259,491.55	62,836,312.24	156,298,282.11
2.期初账面价值	35,589,377.76	60,521,932.53	20,604,124.18	116,715,434.47

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 3.48%。

期末用于抵押的无形资产账面原值为 6,571,400.00 元，详见注释 27.长期借款。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

### 13、开发支出

单位：元

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		
立项项目-云计算中心基础安全服务引擎	555,258.76	741,027.15	784,284.15			784,284.15		1,296,285.91
立项项目-移动安全管理平台项目	289,371.64	386,156.94	846,773.93			846,773.93		675,528.58
值守一体机项目	2,209,325.70	1,348,652.56						3,557,978.26
中小學生安全应急宣教系统	5,418,135.60	17,516.90			5,435,652.50			
立项项目-基于三维仿真的应急模拟演练系统		900,777.59						900,777.59
立项项目-幼儿安全应急宣教系统		899,873.82						899,873.82
合计	8,472,091.70	4,294,004.96	1,631,058.08		5,435,652.50	1,631,058.08		7,330,444.16

### 14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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
广州华炜科技有限公司	189,464,955.35			189,464,955.35
东莞市新铂铼电子有限公司	174,110.38			174,110.38
中经汇通电子商务有限公司		463,949,449.39		463,949,449.39
汇通宝支付有限责任公司		155,712,163.25		155,712,163.25
合计	189,639,065.73	619,661,612.64		809,300,678.37

(2) 商誉减值准备

单位：元

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
东莞市新铂铌电子有限公司	174,110.38			174,110.38
合计	174,110.38			174,110.38

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

商誉的确认过程详见：本节 八 1、（2）合并成本及商誉。

## 15、长期待摊费用

单位：元

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
办公室装修费	2,757,225.69	12,713,680.87	1,308,749.12		14,162,157.44
其他摊销	320,677.82		82,275.90		238,401.92
融资服务费		4,500,000.00	750,000.00		3,750,000.00
合计	3,077,903.51	17,213,680.87	2,141,025.02		18,150,559.36

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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
内部交易未实现利润	10,777,999.57	1,616,699.94	13,969.65	3,492.41
可抵扣亏损	8,441,427.88	1,910,701.29	6,511,847.23	1,627,961.81
无形资产摊销	18,228,903.67	2,638,487.11	14,886,811.47	2,167,915.78
坏账准备	88,753,406.78	12,789,867.65	62,974,974.69	9,213,188.39
固定资产减值准备	50,239.10	7,535.87	50,239.10	7,535.87
固定资产折旧	2,369,082.40	355,362.36	2,020,859.99	303,129.00
递延收益	5,152,888.97	772,933.35		
预提费用	976,706.17	146,505.93		
股份支付	1,502,908.45	225,436.27		
合计	136,253,562.99	20,463,529.77	86,458,702.13	13,323,223.26

### （2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
非同一控制企业合并资产评估增值	24,498,373.73	3,674,756.06	10,748,494.60	1,612,274.19
固定资产折旧	43,418,634.37	6,512,795.16		
所有者投入资产与计税基础的差异	2,173,454.89	326,018.23		
合计	70,090,462.99	10,513,569.45	10,748,494.60	1,612,274.19

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		20,238,093.50		13,323,223.26
递延所得税负债		10,513,569.45		1,612,274.19

### (4) 未确认递延所得税资产明细：无

### (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：无

## 17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	19,837,201.85	773,360.78
预付设备款	51,276,636.01	22,198,905.19
预付的土地款	3,135,600.00	
合计	74,249,437.86	22,972,265.97

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	470,000,000.00	185,000,000.00
信用借款	175,000,000.00	160,000,000.00
合计	645,000,000.00	345,000,000.00

## 短期借款分类的说明：

## (1) 保证借款

银行	期末余额	保证人	起息日	到期日
渤海银行股份有限公司广州分行	50,000,000.00	柯宗贵、柯宗庆	2016/4/25	2016/11/30
中国工商银行股份有限公司广州白云路支行	30,000,000.00	柯宗贵、柯宗庆	2016/3/11	2017/3/10
上海浦东发展银行股份有限公司广州分行东风支行	25,000,000.00	柯宗贵、柯宗庆	2015/11/13	2016/11/12
	25,000,000.00		2016/6/7	2017/4/21
中国民生银行股份有限公司广州科技园支行	80,000,000.00	柯宗贵、柯宗庆	2016/2/23	2017/1/13
广东华兴银行股份有限公司广州分行	20,000,000.00	中经汇通有限责任公司、柯宗耀	2015/7/14	2016/7/13
	30,000,000.00		2015/9/1	2016/8/31
广州银行股份有限公司淘金支行	50,000,000.00		2016/1/6	2017/1/6
招商银行股份有限公司广州富力中心支行	20,000,000.00	中经汇通有限责任公司、柯宗耀、李庆红、柯瑞达	2016/1/8	2016/7/8
	15,000,000.00		2016/1/18	2016/7/18
	25,000,000.00		2016/1/27	2016/7/25
	10,000,000.00		2016/1/27	2016/7/20
兴业银行股份有限公司广州分行	3,000,000.00	中经汇通有限责任公司、柯宗耀	2016/3/21	2017/3/20
	7,000,000.00		2016/3/21	2017/3/20
	20,000,000.00		2016/4/27	2017/4/26
广州农村商业银行股份有限公司东圃支行	20,000,000.00	中经汇通有限责任公司、柯宗耀、李庆红、柯瑞达	2016/6/1	2016/11/24
	20,000,000.00		2016/6/17	2016/11/24
	20,000,000.00		2016/6/20	2016/11/24
合计	470,000,000.00	—	—	—

## (2) 信用借款

银行	期末余额	借款条件	起息日	到期日
交通银行股份有限公司广州天河北支行	15,000,000.00	信用借款	2016/1/28	2016/8/2
交通银行股份有限公司广州高科支行	30,000,000.00	信用借款	2016/1/15	2017/1/14
交通银行股份有限公司广州高科支行	20,000,000.00	信用借款	2015/10/26	2016/10/22
广州银行股份有限公司淘金支行	40,000,000.00	信用借款	2015/7/30	2016/7/30
珠海华润银行股份有限公司	20,000,000.00	信用借款	2015/8/4	2016/8/4
浙商银行股份有限公司广州分行	30,000,000.00	信用借款	2015/7/31	2016/7/30
上海浦东发展银行股份有限公司广州东风支行	20,000,000.00	信用借款	2015/11/13	2016/11/12
合计	175,000,000.00	—	—	—

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况：

无

## 19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		12,569,974.00
合计		12,569,974.00

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	164,055,358.90	192,016,742.74
应付工程款	95,294.20	365,515.68
应付设备款	2,232,441.00	234,027.00
代消费用户支付款项	11,369,275.57	
合计	177,752,369.67	192,616,285.42

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州瑞柯萨自动化科技有限公司	5,741,321.12	合同未执行完毕
广州协信信息技术有限公司	1,807,253.42	合同未执行完毕
珠海市为世贸易有限公司	1,517,731.00	合同未执行完毕
广州晟焯信息科技有限公司	1,359,569.16	对方未开票，合同约定已开票才付款
广州市睿塔软件科技有限公司	1,200,000.00	对方未开票，合同约定已开票才付款。
合计	11,625,874.70	--

## 21、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	170,565,820.54	106,282,355.91
预收培训费	89,560.00	531,126.00
预收工程款	2,541,970.44	1,950,221.27
消费充值款	273,597,093.55	
客户备付款	15,000.00	
合计	446,809,444.53	108,763,703.18



## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国移动通信集团福建有限公司福州分公司	4,546,140.52	客户未消费完
中国移动通信集团福建有限公司漳州分公司	4,449,057.23	客户未消费完
中国移动通信集团福建有限公司厦门分公司(商务卡)	4,218,671.79	客户未消费完
浙江天猫网络有限公司-90(超算卡)	2,986,818.41	客户未消费完
中国移动广州分公司积分兑换(商务卡)	2,906,211.49	客户未消费完
合计	19,106,899.44	--

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：无

## 22、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,316,889.91	66,464,737.61	68,256,043.44	12,525,584.08
二、离职后福利-设定提存计划		2,986,916.32	2,920,761.12	66,155.20
三、辞退福利		11,552.07	4,932.91	6,619.16
合计	14,316,889.91	69,463,206.00	71,181,737.47	12,598,358.44

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,316,889.91	58,136,332.31	60,029,341.73	12,423,880.49
2、职工福利费		1,757,556.28	1,757,556.28	
3、社会保险费		2,477,520.16	2,455,433.80	22,086.36
其中：医疗保险费		1,888,171.76	1,868,567.86	19,603.90
工伤保险费		400,497.69	400,008.93	488.76
生育保险费		188,850.71	186,857.01	1,993.70

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金		1,743,649.54	1,702,747.54	40,902.00
5、工会经费和职工教育经费		2,337,707.32	2,298,992.09	38,715.23
8、其他短期薪酬		11,972.00	11,972.00	
合计	14,316,889.91	66,464,737.61	68,256,043.44	12,525,584.08

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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		2,679,986.54	2,614,653.40	65,333.14
2、失业保险费		306,929.78	306,107.72	822.06
合计		2,986,916.32	2,920,761.12	66,155.20

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	35,767,540.66	32,791,754.73
营业税	494,789.80	703,123.22
企业所得税	10,331,619.14	13,123,618.80
个人所得税	422,975.57	393,284.05
城市维护建设税	406,267.14	570,206.36
教育费附加	202,299.53	258,201.23
地方教育费附加	88,975.79	157,343.24
堤围防护费	44,980.29	46,678.39
印花税	1,225,298.11	328,624.64
房产税	446,429.06	446,351.52
价格调整基金	51,796.29	188.43
土地使用税	74,296.00	
资源税	204.32	
合计	49,557,471.70	48,819,374.61

## 24、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	167,430.78	282,068.21
企业债券利息	10,706,301.37	
短期借款应付利息	1,633,159.97	1,094,709.47
合计	12,506,892.12	1,376,777.68

重要的已逾期未支付的利息情况：无

## 25、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
投标保证金	1,347,720.56	3,182,221.00
代垫款	291,012.85	1,320,049.63
股权转让款	165,000,000.00	31,200,000.00
其他	736,648.04	558,888.84
预提费用	1,139,702.88	
限制性股票回购义务	62,331,000.00	
合计	230,846,084.33	36,261,159.47

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

## 26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	20,650,625.09	20,000,000.00
一年内到期的递延收益	2,258,548.16	
一年内到期的长期应付款	3,735,953.07	
合计	26,645,126.32	20,000,000.00

## 27、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	155,044,286.46	165,044,286.46
信用借款	118,000,000.00	
合计	273,044,286.46	165,044,286.46

长期借款分类的说明：

抵押借款：

银行	期末余额	抵押物	房产证编号-土地使用权编号	起息日	到期日
交通银行 天河北支行	29,610,000.00	广州市天河区天慧路16号地下1层-2层以及萝岗基建土地	穗字第0150277328号、 穗字第0150277133号、	2015-4-17	2023-2-5
交通银行 天河北支行	40,000,000.00	广州市天河区天慧路16号地下1层-2层以及萝岗基建土地	穗字第0150277134号、 穗字第0150277135号、	2015-5-12	2018-5-11
交通银行 天河北支行	80,014,286.46	广州市天河区天慧路16号地下1层-2层以及萝岗基建土地	穗字第0150277136号、 穗字第0150277137号、	2015-5-12	2023-3-5
交通银行 天河北支行	25,420,000.00	广州市天河区天慧路16号地下1层-2层以及萝岗基建土地	地字第穗开规地（2014）3 号	2015-3-6	2023-3-5
合计	175,044,286.46	——	——	——	——

公司向交通银行天河北支行借入的借款金额为60,000,000.00元，借款期限为2015年5月12日至2018年5月11日的抵押借款中，于2015年11月12日、2016年5月12日分别已偿还1,000万元。按照合同约定，分别于2016年11月12日、2017年5月12日、2017年11月12日和2018年5月11日偿还1,000万元，将于一年内应偿还的借款2000万调整至一年内到期的非流动负债列示。

信用借款：

银行	2016-6-30	借款条件	起息日	到期日
中国工商银行股份有限公司广州陵园西路支行	118,000,000.00	信用借款	2016-6-30	2018-6-30

## 28、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付债券	298,711,422.00	
合计	298,711,422.00	

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行
2016年非公开发行公司债券	300,000,000.00	2016年1月15日	3年	300,000,000.00		300,000,000.00
合计	--	--	--	300,000,000.00		300,000,000.00

续：

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2016 年非公开发行公司债券	10,706,301.37	-1,288,578.00		298,711,422.00
合计	10,706,301.37	-1,288,578.00		298,711,422.00

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明：无

## 29、递延收益

单位：元

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	49,365,005.34	14,192,244.88	10,105,149.26	53,452,100.96	
奖励积分		2,841,502.78	1,751,470.95	1,090,031.83	
减：重分类到流动负债的递延收益				1,090,031.83	
合计	49,365,005.34	17,033,747.66	11,856,620.21	53,452,100.96	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
财政科技项目补贴--广州市天河区财政局（面向大数据安全产业链的协同创新项目）	2,280,000.00			-720,000.00	1,560,000.00	与收益相关
广州市财政局国库支付分局（广州市工业和信息化委员会）（面向下一代互联网的协同式安全管理平台技术改造项目）	1,550,000.00				1,550,000.00	与资产相关
2014 年广州市战略性主导产业发展资金-面向 IPv6 网络的高性能 UTM 系统研究及产业化项目	3,200,000.00		400,000.00		2,800,000.00	与资产相关
云安全技术公共服务平台	5,414,265.73		1,015,174.83		4,399,090.90	与资产相关
2012 年省信息产业发展专项现代化信息服务业-面向 IPV6 网络的高性能 UTM 系统开发及产业化项目（直接购入资产）	2,600,000.00		400,000.00		2,200,000.00	与资产相关
2013 年广州市战略性新兴产业示范工程的通知—穗发改	2,733,333.33		400,000.00		2,333,333.33	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
【2013】308号（面向云计算的网络应用安全监测审计平台产业化）						
广州市天河区财政局（区科信局 2015 度天河区科技计划项目经费）（蓝盾云安全综合监测审计平台）	100,000.00				100,000.00	与资产相关
2013 年度省级现代服务业发展引导专项资金（云安全技术公共服务平台）	2,498,166.67		581,000.00		1,917,166.67	与资产相关
高新技术产业发展项目	6,200,000.00		800,000.00	-180,000.00	5,220,000.00	与资产相关
民营企业自主创新能力提升工程-广州市天河区财政局（信息安全创新产业化示范基地项目）	500,000.00				500,000.00	与收益相关
市工信委市财政局—2015 年市民营企业奖励专项	192,000.00		24,000.00		168,000.00	与资产相关
2013 年度省级科技专项资金的通知（粤财工【2014】555 号）（新一代安全运营中心平台关键技术研发及产业化）	200,000.00				200,000.00	与资产相关
2014 年广州市科技计划项目（2014 年度智慧城市专项）- 云计算安全技术及其在信息安全的示范应用	500,000.00		500,000.00		0.00	与收益相关
广州市天河区创新领军人才创新工作合同书-云安全技术公共服务平台	400,000.00				400,000.00	与收益相关
2014 年广州市工程技术研究开发中心专项项目（广州市蓝盾信息安全技术股份有限公司企业研究院建设（试点））	1,000,000.00		18,885.98		981,114.02	与收益相关
网络安全云平台	2,000,000.00		400,000.00		1,600,000.00	与资产相关
广州市天河区财政局（广东省网络安全应急工程技术研究中心）	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
天河区 2014 年度科技计划项目-基于智能分析的安全运营	200,000.00				200,000.00	与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
中心（SOC）平台研发及产业化项目						
2013 年度电子信息产业发展基金项目计划（基于智能分析的安全运营中心平台（soc）研发及产业化）	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
2013 年省信息产业发展专项现代化信息服务业项目	4,000,000.00				4,000,000.00	与收益相关
2013 年省部学研合作专项资金省部成果转化（协同式 4U 的多核 UTM 研发及产业化）	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
广州市天河区财政局（2014 年度园区产业扶持资金）	795,911.67		80,940.16		714,971.51	与资产相关
广州市天河区财政局 广东省省级企业技术改造(第二批)项目贴息		3,080,000.00	3,080,000.00		0.00	与收益相关
面向云计算与大数据应用的安全服务平台关键技术研发及产业化		2,500,000.00			2,500,000.00	与收益相关
企业研发费用投入后补助专项		1,672,345.00	1,672,345.00			与收益相关
广州市知识产权局专利资助		60,040.00	60,040.00			与收益相关
蓝盾网络安全云平台		200,000.00	200,000.00			与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局市补助科技创新专项资金		85,770.00	85,770.00		0.00	与收益相关
广州经济技术开发区发展和改革局发改局：蓝盾大数据安全综合管理平台产业化项目专项资金		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
广州开发区财政国库集中支付中心	1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关
网络在线教育互动一体化综合培训服务平台	598,047.79		50,539.25		547,508.54	与资产相关
面向大数据安全产业链的协同创新项目		180,000.00	180,000.00			与收益相关
具有自断弧装置的电源浪涌保护器的研制	210,000.00				210,000.00	与资产相关
安全型防雷过压保护关键器件	140,000.00				140,000.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
的研制						
科技创新资金	500,000.00				500,000.00	与资产相关
政府土地返还款	4,353,280.15		55,221.30		4,298,058.85	与资产相关
车队应用管理平台				300,000.00	300,000.00	与资产相关
基于网络 POS 的汇通 O2O 汇通电子商务服务平台				500,000.00	500,000.00	与资产相关
福建装修补贴		2,300,000.00	82,142.86		2,217,857.14	与资产相关
社保补贴		5,807.33	5,807.33		0.00	与收益相关
广州市战略性主导产业发展资金新业态项目			12,666.67	317,666.67	305,000.00	与资产相关
南沙区科技项目经费（配套奖励类）		150,000.00			150,000.00	与资产相关
汽车后市消费行为大数据处理平台				250,000.00	250,000.00	与资产相关
汇通宝 MPAY 支付平台				490,000.00	490,000.00	与资产相关
其他			615.88	615.88		与收益相关
合计	49,365,005.34	13,233,962.33	10,105,149.26	958,282.55	53,452,100.96	--

### 30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	970,685,034.00	204,770,870.00				204,770,870.00	1,175,455,904.00

其他说明：

- 1) 报告期，公司实施了限制性股票激励计划，向 214 名股权激励对象授予限制性股票 7,900,000 股；
- 2) 报告期，公司实施完成了发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨资产过户事项，向中经汇通有限责任公司发行 112,515,042 股公司股份，并支付交易相关现金对价，收购标的资产中经电商及汇通宝 100% 股权。
- 3) 公司于 2016 年 6 月向特定投资者非公开发行普通股（A 股）股票 84,355,828 股，用于购买资产和募集配套资金。2016 年 6 月 28 日，参与本次发行的认购对象的认购资金到账情况已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了“天健验[2016]7-75 号”《蓝盾信息安全技术股份有限公司非公开发行股票资金验证报告》。股份在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司实际完成股份登记的时间为 2016 年 7 月 28 日。

### 31、资本公积

单位：元



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	10,159,168.98	1,853,520,058.84		1,863,679,227.82
其他资本公积		1,502,908.45		1,502,908.45
合计	10,159,168.98	1,855,022,967.29		1,865,182,136.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）公司于2016年4月向214名激励对象非公开发行限制性股票7,900,000股，每股面值1元，每股发行价为人民币7.89元，收到认购限制性股票款62,331,000.00元，扣除与本次非公开发行直接相关的其他费用共计人民币630,900.00元后，形成资本公积53,800,100.00元。

（2）2016年4月5日，中国证监会出具《关于核准蓝盾信息安全技术股份有限公司向中经汇通有限责任公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]616号），核准公司向中经汇通有限责任公司发行112,515,042股股份购买相关资产，核准公司非公开发行股份募集配套资金不超过11亿元。

公司于2016年4月向非公开中经汇通有限责任公司发行普通股股票112,515,042股，每股面值1元，每股发行价人民币8.31元，用于购买中经汇通电子商务有限公司和汇通宝支付有限责任公司100.00%股权，形成资本公积822,484,957.02元。

公司于2016年6月向特定投资者非公开发行普通股股票84,355,828股用于募集购买资产配套资金，每股面值1元，每股发行价人民币13.04元，扣除与本次非公开发行直接相关的其他费用共计人民币38,409,167.30元后，形成资本公积977,235,001.82元。

（3）公司以2016年3月22日作为公司限制性股票激励计划的授予日，授予价格为7.89元/股，于2016年4月向214名激励对象非公开发行限制性股票7,900,000股，每股面值1元，每股发行价为人民币7.89元。按照授予日的公允价值，以授予日作为会计成本分摊的起点，本期应分摊的成本为1,502,908.45元，计入其他资本公积。

### 32、库存股

单位：元

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		62,331,000.00		62,331,000.00
合计		62,331,000.00		

### 33、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	337,868.86	346,716.43		684,585.29
合计	337,868.86	346,716.43		684,585.29

### 34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,451,981.84	2,730,490.22		27,182,472.06
合计	24,451,981.84	2,730,490.22		27,182,472.06

**35、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	237,111,891.08	183,138,138.73
调整后期初未分配利润	237,111,891.08	183,138,138.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	78,363,234.20	119,452,531.65
减：提取法定盈余公积	2,730,490.22	2,604,862.01
应付普通股股利	2,912,036.99	14,339,665.29
转作股本的普通股股利		48,534,252.00
期末未分配利润	309,832,598.07	237,111,891.08

**36、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	516,204,875.89	241,741,234.60	330,146,654.97	187,100,742.62
其他业务	118,966.50	53,314.19	33,000.00	10,210.07
合计	516,323,842.39	241,794,548.79	330,179,654.97	187,110,952.69

**37、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,003,989.72	305,321.25
城市维护建设税	1,746,562.74	818,719.71
教育费附加	750,235.16	354,363.16
地方教育费附加	500,156.77	234,924.19
其他	911.18	
合计	4,001,855.57	1,713,328.31

**38、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,578,791.93	825,377.11

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	2,384,263.25	1,412,133.86
职工薪酬	17,464,171.62	8,900,144.58
广告和业务宣传费	1,329,778.36	56,343.00
会务会议费	488,355.86	441,268.83
投标服务费	1,859,161.43	1,175,357.92
业务招待费	1,581,454.73	1,078,735.96
其他	93,676.24	1,202,848.49
检测费	7,900.00	27,216.31
折旧及摊销	68,283.23	8,659.18
租赁费	35,770.92	
合计	26,891,607.57	15,128,085.24

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	14,685,965.96	9,665,416.86
差旅费	3,585,175.23	4,247,466.20
职工薪酬	24,163,635.59	9,745,523.42
税金	1,194,756.18	1,478,771.50
研发费	56,458,524.85	35,683,959.13
业务招待费	2,143,594.97	1,685,229.79
折旧及摊销	12,278,470.36	6,653,569.07
租赁费	3,627,947.26	2,002,860.06
中介费用	3,466,594.67	1,988,308.50
装修费	17,560.00	
其他	80,632.47	
工程专项储备	346,716.43	
合计	122,049,573.97	73,151,104.53

### 40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,585,810.09	12,049,256.49
利息收入	1,842,648.46	1,451,657.85

融资顾问费	3,390,000.00	
汇兑损益	-2,837.98	
银行手续费	208,938.47	381,248.06
合计	26,339,262.12	10,978,846.70

#### 41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	14,765,468.96	16,367,236.60
合计	14,765,468.96	16,367,236.60

#### 42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-178,337.40	-166,267.72
银行理财产品投资收益	324,678.84	41,007.81
合计	146,341.44	-125,259.91

#### 43、营业外收入

单位：元

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
政府补助	10,135,149.26	10,034,000.83	10,135,149.26
退税收入	1,263,485.18	2,441,712.24	
其他	110,268.28	53,199.37	110,268.28
合计	11,508,902.72	12,528,912.44	10,245,417.54

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相 关
UTM 系统开发及产业化项目	800,000.00	800,000.00	与资产相关
云安全技术公共服务平台	1,015,174.83	851,538.46	与资产相关
面向云计算的网络应用安全监测审计平台产业化	400,000.00	400,000.00	与资产相关
2013 年度省级现代服务业发展引导专项资金(云安全技术公共服务平台)	581,000.00		与资产相关
高新技术产业发展项目	800,000.00	800,000.00	与资产相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
市工信委市财政局—2015 年市民营企业奖励专项	24,000.00		与资产相关
2014 年广州市科技计划项目（2014 年度智慧城市专项）- 云计算安全技术及其在信息安全的示范应用	500,000.00		与收益相关
2014 年广州市工程技术研究开发中心专项项目（广州市蓝盾信息安全技术股份有限公司企业研究院建设（试点））	18,885.98		与收益相关
网络安全云平台	400,000.00	400,000.00	与资产相关
广州市天河区财政局（2014 年度园区产业扶持资金）	80,940.16		与资产相关
企业研发费用投入后补助专项	1,672,345.00		与收益相关
广州市知识产权局专利资助	60,040.00	87,700.00	与收益相关
蓝盾网络安全云平台	200,000.00		与收益相关
广州市天河区财政局 广东省省级企业技术改造(第二批)项目贴息	3,080,000.00		与收益相关
科技创新专项资金	85,770.00		与收益相关
网络在线教育互动一体化综合培训服务平台	50,539.25		与资产相关
面向大数据安全产业链的协同创新项目	180,000.00		与收益相关
收到奖励款	30,000.00		与收益相关
土地返还款收益	55,221.30	18,407.10	与资产相关
福建装修补贴	82,142.86		与资产相关
社保补贴	5,807.33		与收益相关
广州市战略性主导产业发展资金新业态项目	12,666.67		与资产相关
其他	615.88		与收益相关
2013 年度省级科技计划项目		3,921.57	与资产相关
第四批战略新兴政银企合作专项资金-蓝盾信息安全产业基地		4,390,000.00	与收益相关
广州市财政局国库支付分局		28,000.00	与收益相关
第三、第四批省战略性新兴产业政银企合作专项资金项目 2015 年度贴息项目		240,000.00	与收益相关
广州开发区科信局第一季度知识产权资助费		2,700.00	与收益相关
个税手续费补助		11,733.70	与收益相关
广州市创新型企业		2,000,000.00	与收益相关
合计	10,135,149.26	10,034,000.83	--

#### 44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	2,627.66		2,627.66
其中：固定资产处置损失	2,627.66		2,627.66
对外捐赠	60,000.00	275,000.00	60,000.00
赔偿金、违约金及罚款支出	51,651.10	53,658.01	51,651.10
其他支出	14,475.30	35.64	14,475.30
合计	128,754.06	328,693.65	128,754.06

#### 45、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,345,120.28	9,858,480.90
递延所得税费用	-4,679,130.06	-2,973,530.29
合计	13,665,990.22	6,884,950.61

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	92,008,015.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,801,202.33
子公司适用不同税率的影响	4,543,917.95
调整以前期间所得税的影响	-176,905.99
非应税收入的影响	-318,000.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-4,184,223.92
所得税费用	13,665,990.22

#### 46、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府专项补贴款	7,783,962.33	10,210,133.70
利息收入	1,692,925.61	1,451,657.85
收到的往来款	35,759,464.16	11,698,606.42
合计	45,236,352.10	23,360,397.97

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款、销售费用及管理费用	86,712,432.27	38,068,318.85
银行手续费	208,938.47	381,248.06
合计	86,921,370.74	38,449,566.91

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到与资产相关的政府补助	3,000,000.00	
银行理财产品	105,000,000.00	
合计	108,000,000.00	

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	105,000,000.00	11,500,000.00
处置固定资产支出	8,289.27	
合计	105,008,289.27	11,500,000.00

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的银行承兑汇票保证金	14,618,601.23	12,328,848.10
募集资金专户利息收入	149,722.85	649,877.79
合计	14,768,324.08	12,978,725.89

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的银行承兑汇票保证金	18,270,105.84	3,355,683.77
支付融资服务费	4,500,000.00	
合计	22,770,105.84	3,355,683.77

## 47、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	78,342,025.29	30,920,109.17
加：资产减值准备	14,765,468.96	16,367,236.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,718,127.08	21,856,807.67
无形资产摊销	13,449,719.92	8,196,858.32
长期待摊费用摊销	2,141,025.02	731,155.67
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）	2,627.66	
财务费用（收益以“-”号填列）	24,582,972.11	12,049,256.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-146,341.44	125,259.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,914,870.24	-2,948,397.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	8,901,295.26	-25,133.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	-54,281,095.47	-16,806,817.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,188,509,430.31	-252,894,407.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	960,463,847.27	7,504,974.66
经营活动产生的现金流量净额	-110,484,628.89	-174,923,097.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,738,628,138.17	308,916,391.60
减：现金的期初余额	508,449,711.52	333,182,764.86
加：现金等价物的期末余额	712,602.68	
现金及现金等价物净增加额	1,230,891,029.33	-24,266,373.26

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	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	98,652,000.00



其中：	--
中经汇通电子商务有限公司+汇通宝支付有限责任公司	98,652,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	22,647,483.42
其中：	--
中经汇通电子商务有限公司+汇通宝支付有限责任公司	22,647,483.42
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	31,200,000.00
其中：	--
广州华炜科技有限公司	31,200,000.00
取得子公司支付的现金净额	107,204,516.58

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,738,628,138.17	508,449,711.52
其中：库存现金	675,026.13	224,449.43
可随时用于支付的银行存款	1,737,953,112.04	508,225,262.09
二、现金等价物	712,602.68	
三、期末现金及现金等价物余额	1,739,340,740.85	508,449,711.52

#### 48、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	21,219.99	6.6312	140,714.00

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
中经汇通电子商务有限公司	2016年05月01日	824,383,142.28	100.00%	发行股份及支付现金	2016年05月01日	完成股权转让登记并取得控制权	48,948,749.15	23,357,668.97
汇通宝支付有限责任公司	2016年05月01日	275,616,857.72	100.00%	发行股份及支付现金	2016年05月01日		1,176,088.70	-476,540.24

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	中经汇通电子商务有限公司	汇通宝支付有限责任公司
--现金	123,657,471.34	41,342,528.66
--发行的权益性证券的公允价值	700,725,670.94	234,274,329.06
合并成本合计	824,383,142.28	275,616,857.72
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	361,719,564.14	120,934,071.23
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	463,949,449.39	155,712,163.25

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

项目	中经汇通电子商务有限公司		汇通宝支付有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	23,125,081.46	23,125,081.46	2,074,000.10	2,074,000.10
应收款项	204,975,960.21	204,975,960.21	131,889.66	131,889.66
预付款项	595,542,479.70	595,542,479.70	348,191.51	348,191.51
应收利息	-	-	1,882,612.21	1,882,612.21
其他应收款	4,023,572.30	4,023,572.30	92,809,952.98	92,809,952.98
其他流动资产	18,888,029.51	18,888,029.51	5,498,408.66	5,498,408.66
<b>流动资产合计：</b>	<b>846,555,123.18</b>	<b>846,555,123.18</b>	<b>102,745,055.12</b>	<b>102,745,055.12</b>
长期股权投资	250,000.00	250,000.00	-	-

项目	中经汇通电子商务有限公司		汇通宝支付有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
固定资产	75,216,783.30	73,899,496.05	6,366,327.86	5,810,977.79
无形资产	24,770,031.29	17,514,843.53	18,315,577.45	12,008,415.88
长期待摊费用	2,663,771.44	2,663,771.44	1,752,114.97	1,752,114.97
递延所得税资产	2,375,593.71	2,375,593.71	446,110.23	446,110.23
其他非流动资产	6,789,893.22	6,789,893.22	-	-
<b>非流动资产合计:</b>	<b>112,066,072.96</b>	<b>103,493,597.95</b>	<b>26,880,130.51</b>	<b>20,017,618.87</b>
<b>资产总计:</b>	<b>958,621,196.14</b>	<b>950,048,721.13</b>	<b>129,625,185.63</b>	<b>122,762,673.99</b>
减: 短期借款	220,000,000.00	220,000,000.00	-	-
应付款项	1,459,750.56	1,459,750.56	25,414.99	25,414.99
预收款项	260,026,286.80	260,026,286.80	5,804,853.46	5,804,853.46
应付职工薪酬	3,220,158.91	3,220,158.91	256,791.92	256,791.92
应交税费	1,541,545.65	1,541,545.65	23,500.27	23,500.27
应付利息	2,422,236.14	2,422,236.14	-	-
其他应付款	94,483,841.72	94,483,841.72	547,208.65	547,208.65
一年内到期的非流动负债	3,778,823.82	3,778,823.82	-	-
<b>流动负债合计:</b>	<b>586,932,643.60</b>	<b>586,932,643.60</b>	<b>6,657,769.29</b>	<b>6,657,769.29</b>
长期借款	1,079.03	1,079.03	-	-
长期应付款	521,576.79	521,576.79	-	-
递延收益	3,100,000.00	3,100,000.00	1,207,666.67	1,207,666.67
递延所得税负债	6,346,332.58	6,346,332.58	825,678.44	825,678.44
<b>非流动负债合计:</b>	<b>9,968,988.40</b>	<b>9,968,988.40</b>	<b>2,033,345.11</b>	<b>2,033,345.11</b>
<b>负债合计:</b>	<b>596,901,632.00</b>	<b>596,901,632.00</b>	<b>8,691,114.40</b>	<b>8,691,114.40</b>
<b>净资产</b>	<b>361,719,564.14</b>	<b>353,147,089.13</b>	<b>120,934,071.23</b>	<b>114,071,559.59</b>
减: 少数股东权益	-	-	-	-
<b>取得的净资产</b>	<b>361,719,564.14</b>	<b>353,147,089.13</b>	<b>120,934,071.23</b>	<b>114,071,559.59</b>

企业合并中承担的被购买方的或有负债: 无

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

#### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明:

无

2、同一控制下企业合并：无

3、反向购买：无

4、处置子公司：无

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2016年1月投资设立的控股子公司广东蓝盾教育科技有限公司，2016年4月投资设立的全资子公司成都蓝盾网信科技有限公司，2016年5月投资设立的全资子公司西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司，2016年5月投资设立的全资子公司香港蓝盾投资管理有限公司。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
蓝盾信息安全技术有限公司	广州市	广州市	计算机应用服务业	100.00%		投资设立
广东省蓝盾职业培训学院	广州市	广州市	教育培训服务	100.00%		投资设立
广东蓝盾乐庚信息技术有限公司	广州市	广州市	计算机应用服务业	60.00%		投资设立
广东蓝盾移动互联网信息科技有限公司	广州市	广州市	信息技术业	100.00%		投资设立
广州市奔特信息科技有限公司	广州市	广州市	软件和信息技术服务业	100.00%		投资设立
广东蓝盾投资管理有限公司	广州市	广州市	投资管理服务	100.00%		投资设立
广东省南方信息技术研究院	广州市	广州市	--	100.00%		投资设立
广东蓝盾新微安全科技有限公司	广州市	广州市	研究和试验发展	75.00%		投资设立
北京京穗蓝盾信息安全技术有限公司	北京市	北京市	信息技术业	100.00%		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广西蓝盾信息安全技术有限公司	南宁市	南宁市	计算机应用服务业	100.00%		投资设立
深圳中科蓝盾信息安全技术有限公司	深圳市	深圳市	信息技术业	100.00%		投资设立
西安市中盾信息安全技术有限公司	西安市	西安市	信息技术业	100.00%		投资设立
广东汇青信息科技有限公司	广州市	广州市	信息技术业	50.00%		投资设立
广州华炜测控技术有限公司	广州市	广州市	制造业	100.00%		投资设立
广州华炜科技有限公司	广州市	广州市	雷电防护（电磁安防）	100.00%		非同一控制下企业合并
东莞市华炜雷电防护设备有限公司	东莞市	东莞市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
东莞市新铂铌电子有限公司	东莞市	东莞市	制造业	68.00%		非同一控制下企业合并
江西华炜电气技术有限公司	高安市	高安市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
南京微润科技有限公司	南京市	南京市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
广东蓝盾教育科技有限公司	广州市	广州市	信息技术业	70.00%		投资设立
成都蓝盾网信科技有限公司	成都市	成都市	计算机应用服务业	100.00%		投资设立
西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司	西安市	西安市	计算机应用服务业	100.00%		投资设立
香港蓝盾投资管理有限公司	香港	香港	投资管理服务	100.00%		投资设立
中经汇通电子商务有限公司	广州市	广州市	电子商务业	100.00%		非同一控制下企业合并
汇通宝支付有限责任公司	广州市	广州市	电子商务业	100.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

报告期内公司设立了子公司广东汇青信息科技有限公司，持股比例为50%，根据第一次股东会决议公司有权任免子公司广东汇青信息科技有限公司的董事会多数成员，可以对子公司广东汇青信息科技有限公司实施控制。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用

其他说明：无

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	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
广东蓝盾乐庚信息技术有限公司	40.00%	-228,080.31		15,518,824.85
东莞市新铂铌电子有限公司	32.00%	431,321.75		2,855,269.13
广东蓝盾小微安全科技有限公司	25.00%			
广东汇青信息科技有限公司	50.00%	-224,450.36		4,775,549.65

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

广东蓝盾小微安全科技有限公司少数股东尚未投入资本金，不享有少数股东权益。

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东蓝盾乐庚信息技术有限公司	25,122,439.75	16,957,647.52	42,080,087.27	3,283,025.16	0.00	3,283,025.16
东莞市新铂铌电子有限公司	14,901,618.96	3,537,568.52	18,439,187.48	9,516,471.45	0.00	9,516,471.45
广东蓝盾小微安全科技有限公司	1,621,058.51	152,619.02	1,773,677.53	108,034.25	0.00	108,034.25
广东汇青信息科技有限公司	9,706,421.38	21,348.83	9,727,770.21	176,670.92		176,670.92

续

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东蓝盾乐庚信息技术有限公司	42,372,795.08	14,958,993.03	57,331,788.11	17,964,525.22	0.00	17,964,525.22
东莞市新铂铼电子有限公司	14,077,742.06	2,784,023.39	16,861,765.45	9,286,929.88	0.00	9,286,929.88
广东蓝盾新微安全科技有限公司	2,312,093.05	27,033.50	2,339,126.55	96,179.78	0.00	96,179.78
广东汇青信息科技有限公司	50,000.04		50,000.04	57,870.00		57,870.00

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东蓝盾乐庚信息技术有限公司	3,962,844.99	-570,200.78	-570,200.78	-4,986,866.77	3,872,698.64	235,587.03	235,587.03	1,646,244.38
东莞市新铂铼电子有限公司	10,344,517.14	1,347,880.46	1,347,880.46	1,770,339.39	7,209,389.83	670,033.11	670,033.11	250,429.20
广东蓝盾新微安全科技有限公司	60,095.30	-577,303.49	-577,303.49	-920,680.68				
广东汇青信息科技有限公司		-441,030.75	-441,030.75	-390,428.66				

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京纹歌科技发展有限公司	北京	北京	计算机应用服务业		30.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：无。

(2) 重要合营企业的主要财务信息：无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	北京纹歌科技发展有限公司	北京纹歌科技发展有限公司
流动资产	9,763,285.48	9,987,835.94
非流动资产	340,240.75	342,478.63
资产合计	10,103,526.23	10,330,314.57
流动负债	3,559,508.19	3,186,366.82
负债合计	3,559,508.19	3,186,366.82
归属于母公司股东权益	6,544,018.04	7,143,947.75
按持股比例计算的净资产份额	1,963,205.41	2,143,184.33
对联营企业权益投资的账面价值	1,963,205.41	2,143,184.33
营业收入	978,399.44	2,775,746.24
净利润	-594,822.83	-554,225.73
综合收益总额	-594,822.83	-554,225.73

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

4、重要的共同经营：无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无



## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是柯宗庆、柯宗贵兄弟二人。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（1）在子公司的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（3）在合营安排或联营企业中的权益。

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：不适用

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市博益投资发展有限公司	持股 5%以上的法人
中经汇通有限责任公司	持股 5%以上的法人
广州融轩投资咨询有限公司	实际控制人控制的企业
广州奥邦投资咨询有限公司	实际控制人控制的企业
广州景轶投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
广东益街坊电子商务有限公司	实际控制人控制的企业
广州中科蓝华生物科技有限公司	实际控制人控制的企业
广州景轩投资管理有限公司	关联自然人控制的企业
中经汇通（武汉）有限公司	关联自然人控制的企业
China Express Group Limited	关联自然人控制的企业
China Express (Cayman) Holdings Limited	关联自然人控制的企业
Access Universe International Limited	关联自然人控制的企业
Winner choice International Limited	关联自然人控制的企业
Swoop Success International Limited	关联自然人控制的企业
China Express Holding Group Limited	关联自然人控制的企业
Chinex International Limited	关联自然人控制的企业
China Express (HK) Group Limited	关联自然人控制的企业
广州市经汇投资管理有限公司	关联自然人控制的企业
广东迅通科技股份有限公司	关联自然人控制的企业
索菲亚家居股份有限公司	关联自然人担任董事的企业
深圳市德赛电池科技股份有限公司	关联自然人担任董事的企业

## 5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

(3) 关联租赁情况：无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
柯宗贵	80,000,000.00	2015年07月15日	2016年07月14日	否
柯宗庆	80,000,000.00	2015年07月15日	2016年07月14日	否
柯宗贵	80,000,000.00	2015年09月01日	2016年08月31日	否
柯宗庆	80,000,000.00	2015年09月01日	2016年08月31日	否
中经汇通有限责任公司、柯宗耀	20,000,000.00	2015年07月14日	2016年07月13日	否
中经汇通有限责任公司、柯宗耀	30,000,000.00	2015年09月01日	2016年08月31日	否
中经汇通有限责任公司、柯宗耀	50,000,000.00	2016年01月06日	2017年01月06日	否
中经汇通有限责任公司、柯宗耀、李庆红、柯瑞达	20,000,000.00	2016年01月08日	2016年07月08日	否
中经汇通有限责任公司、柯宗耀、李庆红、柯瑞达	15,000,000.00	2016年01月18日	2016年07月18日	否
中经汇通有限责任公司、柯宗耀、李庆红、柯瑞达	25,000,000.00	2016年01月27日	2016年07月25日	否
中经汇通有限责任公司、柯宗耀、李庆红、柯瑞达	10,000,000.00	2016年01月27日	2016年07月20日	否
中经汇通有限责任公司、柯宗耀	3,000,000.00	2016年03月21日	2017年03月20日	否
中经汇通有限责任公司、柯宗耀	7,000,000.00	2016年03月21日	2017年03月20日	否
中经汇通有限责任公司、柯宗耀	20,000,000.00	2016年04月27日	2017年04月26日	否
中经汇通有限责任公司、柯宗耀、李庆红、柯瑞达	20,000,000.00	2016年06月01日	2016年11月30日	否
中经汇通有限责任公司、柯宗耀、李庆红、柯瑞达	20,000,000.00	2016年06月17日	2016年12月16日	否
中经汇通有限责任公司、柯宗耀、李庆红、柯瑞达	20,000,000.00	2016年06月20日	2016年12月19日	否

(5) 关联方资金拆借：无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事、高管	2,017,260.33	1,280,064.51

(8) 其他关联交易：无

6、关联方应收应付款项：无

7、关联方承诺：无

## 十一、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	62,331,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	7.89 元/股票，4 年

其他说明

本期，经股东大会决议通过，公司对管理层及骨干员工实施限制性股票激励计划。授予数量为790万股，每股授予价为7.89元，授予日为2016年3月22日；在满足解锁条件的情况下，授予的限制性股票自授予之日起满12个月后，激励对象可以在未来48个月内按20%、20%、30%、30%的比例分四期解锁；未满足解锁条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销。

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	激励对象持有的股份数
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	21,725,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,502,908.45

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况：无

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

公司于2015年3-5月向交通银行天河北支行借入借款195,044,286.46元，其中29,610,000.00元的借款期限为8年，利率为5.50%；金额为60,000,000.00元的借款期限为3年，利率为6.33%，2015年11月偿还10,000,000.00元；金额为80,814,286.46元的借款期限为8年，利率为6.50%；金额为25,420,000.00元的借款期限为8年，利率为7.38%。由公司位于广州市天河区天慧路的部分房产（房产编号为穗字第0150277328号、穗字第0150277133号、穗字第0150277134号、穗字第0150277135号、穗字第0150277136号、穗字第0150277137号），账面原值为172,539,549.74元；以及萝岗基建土地产权地字第穗开规地（2014）3号无形资产作为抵押，账面原值为6,571,400.00元。

### 2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项：无

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：无

2、利润分配情况：无

3、销售退回：无

4、其他资产负债表日后事项说明：无

## 十四、其他重要事项：无

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	319,105,398.76	100.00%	39,783,331.94	12.47%	279,322,066.82
合计	319,105,398.76	100.00%	39,783,331.94	12.47%	279,322,066.82

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	221,237,395.66	100.00%	30,121,279.22	13.61%	191,116,116.44
合计	221,237,395.66	100.00%	30,121,279.22	13.61%	191,116,116.44

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	226,689,588.41	11,334,479.42	5.00%
1至2年	39,467,019.97	3,946,702.00	10.00%
2至3年	29,966,584.18	8,989,975.25	30.00%
3至4年	9,939,690.41	4,969,845.21	50.00%
4至5年	12,500,928.64	10,000,742.91	80.00%
5年以上	541,587.15	541,587.15	100.00%
合计	319,105,398.76	39,783,331.94	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,662,052.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
蓝盾信息安全技术有限公司	121,414,370.00	38.05	6,070,718.50
广州市社会保险基金管理中心	16,715,759.99	5.24	5,014,728.00
广州德合电子科技有限公司	10,980,750.00	3.44	549,037.50
资兴市电子政务中心	8,428,699.80	2.64	421,434.99
广东兴业国际实业有限公司	7,553,859.76	2.37	3,776,929.88
合计	165,093,439.55	51.74	15,832,848.87

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	49,461,915.76	100.00%	4,740,032.09	9.58%	44,721,883.67
合计	49,461,915.76	100.00%	4,740,032.09	9.58%	44,721,883.67

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	34,348,840.29	100.00%	2,300,693.50	6.70%	32,048,146.79
合计	34,348,840.29	100.00%	2,300,693.50	6.70%	32,048,146.79

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	17,952,085.78	897,604.29	5.00%
1至2年	30,212,914.00	3,021,291.40	10.00%
2至3年	146,108.95	43,832.68	30.00%
3至4年	587,366.63	293,683.32	50.00%
4至5年	399,100.00	319,280.00	80.00%
5年以上	164,340.40	164,340.40	100.00%
合计	49,461,915.76	4,740,032.09	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,439,338.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	14,544,438.95	1,807,828.35
备用金	127,126.81	11,011.94
代垫运杂费	34,790,350.00	32,530,000.00
合计	49,461,915.76	34,348,840.29

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州华炜科技有限公司	往来款	30,000,000.00	1-2 年	60.65%	3,000,000.00
成都市公共资源交易服务中心	保证金	13,000,000.00	1 年以内	26.28%	650,000.00
北京京穗蓝盾信息安全技术有限公司	往来款	2,000,000.00	1 年以内	4.04%	100,000.00
广东省蓝盾职业培训学院	往来款	1,200,000.00	1 年以内	2.43%	60,000.00
广东蓝盾移动互联网信息科技有限公司	往来款	1,100,000.00	1 年以内	2.22%	55,000.00
合计	--	47,300,000.00	--	95.62%	3,865,000.00

(6) 涉及政府补助的应收款项：无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

### 3、长期股权投资

单位：元

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	1,788,000,000.00		1,788,000,000.00	632,000,000.00		632,000,000.00
对联营、合营企业投资	1,000,000.00		1,000,000.00			
合计	1,789,000,000.00		1,789,000,000.00	632,000,000.00		632,000,000.00

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
蓝盾信息安全技术有限公司	170,000,000.00	30,000,000.00		200,000,000.00		
广东省蓝盾职业培训学院	10,000,000.00			10,000,000.00		
广东蓝盾乐庚信息技术有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		



被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东蓝盾移动互联网信息科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广东蓝盾投资管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广东省南方信息技术研究院	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京京穗蓝盾信息安全技术有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
广东蓝盾新微安全科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
广西蓝盾信息安全技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳中科蓝盾信息安全技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广东汇青信息科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
成都蓝盾网信科技有限公司		19,000,000.00		19,000,000.00		
广州华炜科技有限公司	390,000,000.00			390,000,000.00		
中经汇通电子商务有限公司+汇通宝支付有限责任公司		1,100,000,000.00		1,100,000,000.00		
合计	632,000,000.00	1,156,000,000.00		1,788,000,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广州天锐锋信息科技有限公司		1,000,000.00								1,000,000.00	
小计		1,000,000.00								1,000,000.00	
合计		1,000,000.00								1,000,000.00	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	149,706,163.01	44,045,601.26	131,688,506.09	54,369,886.34
其他业务	642,965.40	342,551.22		
合计	150,349,128.41	44,388,152.48	131,688,506.09	54,369,886.34

## 十六、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,627.66	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,135,149.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	308,820.72	
减：所得税影响额	1,592,362.90	
少数股东权益影响额	565.13	
合计	8,848,414.29	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
增值税退税补贴	1,263,485.18	依据国家对软件行业的总体政策导向，预期软件增值税退税的税收优惠政策将在较长时期内保持稳定，故定义为经常性损益。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.85%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.31%	0.07	0.07

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 第八节 备查文件目录

- 一、经公司法定代表人签名的2016年半年度报告文本原件。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部