



蓝盾信息安全技术股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意下列风险因素。公司存在投资并购及管理风险、固定资产折旧、无形资产摊销、限制性股票费用摊销给公司经营业绩造成的风险、技术失密和核心技术人员流失的风险、技术开发和升级滞后的风险、应收账款风险、人力成本上升的风险等风险。详细内容见本报告“第四节 经营情况讨论与分析之九、公司面临的风险和应对措施”。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》、《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 7 号——上市公司从事电子商务业务》的披露要求。

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、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	16
第五节 重要事项	29
第六节 股份变动及股东情况	36
第七节 优先股相关情况	41
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	42
第九节 公司债相关情况	43
第十节 财务报告	47
第十一节 备查文件目录	170
第十二节 其他报送数据	171

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
蓝盾技术	指	蓝盾信息安全技术有限公司，公司全资子公司
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
中经汇通	指	中经汇通有限责任公司，公司股东，且为公司控股股东的一致行动人
满泰科技	指	深圳市蓝盾满泰科技发展有限公司，公司控股子公司
瑞兴达投资	指	南平市瑞兴达股权投资合伙企业（有限合伙），原名“萍乡市瑞兴达投资管理合伙企业（有限合伙）”，公司收购满泰科技 60% 股权的交易对方之一，满泰科技业绩承诺的利润补偿方
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
安全解决方案	指	根据客户需求，按行业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，满足客户对信息安全的全方位需求
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
云安全运营	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
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，以军工安全、互联网应用安全以及云计算安全等新兴技术安全为重要方向的“大安全”产业生态体系
CMMI5	指	软件能力成熟度模型集成，是由美国国防部与卡内基-梅隆大学和美国国防工业协会共同开发和制定的一套评估认证体系，CMMI 模型分为 5 级，其中 CMMI5 级为最高级，标志着企业在标准化、规范化、成熟度等方面表现优秀
云等保高密度安全虚拟机	指	主要依据等保 2.0，为解决云服务客户业务系统云等保安全而设计的产品，可从网络和通信安全、设备和计算安全、应用和数据安全、安全管理等方面对业务系统进行防护
EcOS 容器云平台	指	基于 Docker 容器技术，搭载 Google Kubernetes 与 Newben 自研调度

		引擎，适用于多行业用户及对安全保密有高要求的单位，并可根据用户需求进行定制与适配
VPN	指	即虚拟专用网络，通过对数据包的加密和数据包目标地址的转换实现远程访问
Docker	指	是一个开源的应用容器引擎，可打包应用以及依赖包到一个可移植容器中，然后发布到任何流行的 Linux 机器上，也可以实现虚拟化
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
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
态势感知	指	是一种基于环境的、动态、整体地洞悉安全风险的能力，是以安全大数据为基础，从全局视角提升对安全威胁的发现识别、理解分析、响应处置能力的一种方式，最终是为了决策与行动，是安全能力的落地
人工智能防火墙/AI 防火墙	指	公司自主研发的一款基于机器学习威胁检测的“第三代防火墙”，可通过机器学习模型判定安全威胁，并能检测木马变种和未知威胁攻击、0 day 攻击等，误报率极低，且能做到主动防御
软件基因	指	“软件基因”是软件体上具有功能或携带信息的二进制片段，支撑着软件的基本构造，存储着软件生命周期的全部信息，如同生物体的基因，具有物质性和信息性
虚拟化技术	指	一种资源管理技术，是将计算机的各种实体资源，如服务器、网络、内存及存储等，予以抽象、转换后呈现出来，打破实体结构间的不可切割的障碍，使用户可以比原本的组态更好的方式来应用这些资源
IPV6	指	互联网协议第 6 版的缩写，是互联网工程任务组（IETF）设计的用于替代 IPV4 的下一代 IP 协议。
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
可转债	指	蓝盾信息安全技术股份有限公司公开发行的可转换公司债券，发行规模 5.38 亿元，于 2018 年 8 月 13 日成功发行，并于 2018 年 9 月 13 日起在深交所挂牌交易上市
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	指	广发证券股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	蓝盾股份	股票代码	300297
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
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		

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	林振邦
联系地址	广州市天河区天慧路 16 号	广州市天河区天慧路 16 号
电话	020-85639340	020-85639340
传真	020-85639340	020-85639340
电子信箱	lee_bluedon@163.com	lzb@chinabluedon.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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）	976,505,435.52	858,668,014.77	13.72%
归属于上市公司股东的净利润（元）	145,213,503.70	153,304,590.83	-5.28%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	125,139,424.55	137,129,027.63	-8.74%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-522,621,788.10	-763,357,581.99	31.54%
基本每股收益（元/股）	0.12	0.13	-7.69%
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.13	-7.69%
加权平均净资产收益率	3.11%	3.74%	-0.63%
	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）	9,934,363,655.02	9,889,170,613.39	0.46%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,916,448,306.02	4,443,787,786.28	10.64%

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）	1,249,725,307
--------------------	---------------

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.1162
-----------------------	--------

五、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

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。

3、境内外会计准则下会计数据差异说明

□ 适用 √ 不适用

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

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）	-31,447.38	
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）	23,863,658.34	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-4,261.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-668,625.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,816.41	
减：所得税影响额	2,868,789.15	
少数股东权益影响额（税后）	233,272.76	
合计	20,074,079.15	--

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	4,708,379.44	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。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

参照披露

电子商务业;软件与信息技术服务业

（一）公司的主要业务和产品

公司成立于1999年，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，覆盖安全方案、安全服务、安全运营的完整业务生态，为各大行业客户提供一站式的信息安全整体解决方案。同时，公司也瞄准了信息安全外延不断扩大的趋势及“5G、AI、物联网”背景下对网络信息安全性能的深度依托，通过“自主研发+投资并购”双轮驱动的方式，持续推进“大安全”产业发展战略，积极构建完整的“大安全”产业生态版图。

公司近年来不断淬炼核心关键技术，持续加大信息安全新技术开发，将人工智能、软件基因、大数据分析、虚拟化等前沿核心技术应用于全线传统安全产品中，使其实现全面技术升级。并在业内率先推出人工智能防火墙、深度态势感知平台、虚拟化（云）安全产品、容器云平台、云等保高密度安全虚机等一系列具有核心竞争力的下一代网络安全技术产品，极大的提升了公司的竞争实力。同时，公司瞄准信息安全外延不断扩展的契机，通过自主研发、合作研发以及投资并购等方式，初步实现了安全空间拓展。如公司通过收购华炜科技，拓展至电磁安防等物理安全、军工安全领域，并积极向能效管控和立体安检领域发展；通过收购满泰科技，以行业化的方式切入至工控安全及工业互联网安全领域；通过研发物联网智慧安防应用管理平台、人像识别系统等智慧安防产品，布局智慧城市安防等领域；通过自主研发和技术合作，渗透至视频监控接入安全、车辆信息安全检测等物联网安全领域。公司未来将以“自主可控”为思路、以“云计算IT安全”为切入点，逐步下沉至安全路由交换、安全可信服务器、安全存储、安全芯片等关键信息基础设施安全领域，实现IT基础覆盖，积极参与国家新型基础设施建设。

报告期内，公司的主营业务所涉及的产品和服务主要包括以下几方面：

1、安全产品

安全产品方面，公司创建性地提出了“主动、自动、联动”的“动立方”产品理念，并形成了完整的“智慧安全”产品体系。从产品类型来看，公司的安全产品涵盖了云安全、边界安全、应用安全、审计安全、安全管理、物理空间安全等类型，各项产品均通过国家公安、安全、军队等权威主管部门检测认证，并实现了全线安全产品的人工智能化。公司主要产品情况如下：

（1）云安全产品：蓝盾云安全产品基于信息系统安全等级保护要求、CSA安全技术标准要求，可对云内网络和通信安全、设备和计算安全、应用和数据安全进行防护，可按需灵活部署，实现云租户自定义安全能力，主要包括云监测、云桌面、安全云平台（云防线）、云管理、虚拟化（云）安全、容器云等产

品。

(2) 边界安全产品：部署在安全域的边界上，用于防御安全域外部对内部网络/主机设备进行攻击、渗透或安全域内部网络/主机设备向外部泄漏敏感信息的信息安全产品，主要包括防火墙、AI防火墙、防毒墙、入侵检测系统、入侵防御系统、漏洞扫描系统、VPN安全网关、DDoS防御网关、网闸、流量控制管理系统、综合安全网关、安全隔离与信息交换系统、安全隔离与信息单向导入系统、信息安全共享控制平台等产品。

(3) 安全管理产品：在统一的管理平台系统中集成了终端管理、网络管理、业务系统管理、资产管理等诸多功能，对内部网络安全域内所有计算机以及网络资源上的重要信息进行安全管理的产物，主要包括态势感知平台、安全综合运维管理平台、内网安全管理及审计系统、业务监控系统、网络准入系统、移动存储介质安全管理系统、威胁分析系统等产品。

(4) 应用安全产品：部署在特定的应用系统中，用于保障应用安全的信息安全产品，主要包括网页防篡改保护系统、Web应用防护系统、电子文档安全管理系统、反垃圾邮件系统、服务器管理系统、黑客追踪系统等产品。

(5) 审计安全产品：通过网络数据的采集、分析、识别，实时动态监测通信内容、网络行为和网络流量，发现和捕获各种敏感信息、入侵行为和违规行为，实时报警响应并为用户提供取证手段的信息安全产品，主要包括业务应用安全审计平台、信息安全管理审计系统、账号集中管理与审计系统、数据库及业务应用安全监控审计系统、互联网审计系统、全网搜索系统等产品。

(6) 物理空间安全产品：用以保护环境、设备、设施以及介质免遭物理破坏以及维护公共空间安防等安全产品，主要包括电磁安防系列产品、智慧安防系列产品、车辆信息安全检测、工控安全监测及自动化等产品。

2、安全解决方案

随着我国信息化及互联网的深入发展，客户对信息安全的需求已不仅仅停留在安全产品堆叠的层面，更需要把安全作为系统搭建的基础及核心考虑因素之一，从而构建智能、联动、全面、可感知的整体安全防护体系。同时，随着虚拟化、云计算技术的广泛应用，信息安全行业的竞争逐渐从安全产品的竞争发展成为安全能力及安全解决方案的竞争。公司作为国内最早的信息安全解决方案提供商之一，通过多年来的行业积累，以行业最佳实践和国际标准为基础，组建了蓝盾解决方案中心，全面推进“解决方案驱动”的新模式，将公司的行业经验、产品研发经验与客户需求进行提炼，结合新技术的应用，形成以解决行业发展需求为基础的专业安全解决方案。公司目前已在政府、公安、教育、军工、医疗、电信、金融、交通、电力、制造、税务、环保、运营商等十多个行业以及等级保护、分级保护、雪亮工程、智能社区、智慧城市、人脸识别、数据安全、网站安全、工控安全、电磁安防、应急管理、区域信息化、安全教育校企合作、安全整体外包服务、安全综合管理等应用领域形成成熟的一站式安全解决方案，并通过行业化营销的方式，在各大行业迅速渗透。

3、安全服务

安全服务方面，公司根据客户的实际需求，提供包括运维服务、应急响应服务、等级保护、网络安全评估、系统集成与安装服务、软件开发服务、技术支持、远程监控服务、网络防病毒服务、安全管理策略服务、安全培训服务、安全信息通告服务、安全巡检服务、数据库专项服务、安全加固服务、ISO27000体系建设服务、业务流评估服务、体系建设咨询、安全事件处置和应急预案服务等全方位的专业安全服务。此外，公司依托完整的云安全系列产品，不断完善云安全运营服务体系，通过建设一站式安全云计算体系，全方位升级公司的云端安全防护服务能力水平，并通过自建以及与IDC、电信运营商合作运营等模式，将云计算解决方案能力及云安全服务能力打造为公司的核心能力之一。

4、电商运营服务

公司全资子公司中经电商及汇通宝作为公司电商运营服务业务的运营主体，通过向油品零售商、电信运营商、银行、保险机构、商超、百货、餐饮、汽车服务商户等商户提供网络营销、运营管理、客户管理以及积分管理等推广运营服务、系统服务和增值服务，并将非油商户推广运营服务、增值服务作为发展重心，积极开展相关业务，确保业务的稳定增长，其业务范围已经覆盖广东、福建、上海、湖北、湖南、浙江、江苏等多个省市。

在推广运营服务业务中，中经电商为加油站的车队客户和私家车客户提供服务需要付出一定的优惠折让，收益率相对不高。而为银行、保险、运营商等机构的客户提供增值服务则不需要优惠折让，收益率较高。报告期内中经电商继续通过对原有的加油站车队客户进行优化，对收益较低的新客户予以有效控制，并通过压缩部分服务成本较高的客户，在一定程度上造成交易金额的下降。与此同时，报告期内中经电商更加注重拓展高收益渠道市场，结合银行、保险、运营商、非油零售商户等机构的市场需求，挖掘更多合作商户服务需求，带动了中经电商收入的稳步增长。

2019年上半年，中经电商及汇通宝业务类型、截至报告期末的用户数量、合作商户数量情况如下：

单位：元

根据业务类型分类			
收入类型	2019年6月30日	2018年6月30日	同期增减
推广运营服务收入	181,348,319.91	129,909,270.50	39.60%
非油商户运营推广收入	113,823,652.96	48,579,732.42	134.30%
油品商户运营推广收入	67,524,666.95	81,329,538.08	-16.97%
系统服务收入	9,783.04	1,437,314.44	-99.32%
增值服务收入	86,358,624.87	105,920,323.90	-18.47%
保险增值服务收入	85,286,932.85	105,438,159.40	-19.11%
银行、电信积分奖励增值服务收入	1,071,692.02	482,164.50	122.27%
其他收入	264,206.30	256,123.43	3.16%
合计	267,980,934.12	237,523,032.27	12.82%

根据合作商户类型分类			
合作商户类型	合作商户数量（个）	交易金额（元）	交易金额占比
油品合作商户	5,006	899,285,914.01	78%
非油品合作商户	12,266	253,849,376.53	22%
合计	17,272	1,153,135,290.54	100%

根据客户类型分类			
客户类型	客户数量（个）	交易金额（元）	交易金额占比
机构用户	13,990	240,981,382.97	21%
个人用户	28,032,485	912,153,907.57	79%
合计	28,046,475	1,153,135,290.54	100%

（二）主要的业绩驱动因素

1、行业及政策推动因素

继《中华人民共和国网络安全法》于2017年6月1日正式施行后，《关键信息基础设施安全保护条例（征求意见稿）》、《工业控制系统信息安全行动计划（2018—2020年）》、《信息安全技术网络信息安全等级保护基本要求》、《国家网络安全产业发展规划》等政策文件先后发布，信息安全市场需求持续提升。同时，随着5G技术、云计算、大数据、物联网、人工智能、区块链等新兴技术的广泛应用，新兴安全需求也在不断产生，合规性需求与自发性需求共同驱动着行业空间及公司业务规模的持续发展。

2、市场拓展因素

报告期内，公司围绕2019年年度经营计划，深耕等级保护、云安全、工控安全、基础设施安全等细分市场，持续推进“云战略”，并聚力实现全线安全产品的国产化替代。公司牢牢把握“智慧城市”、“雪亮工程”、“等保2.0”、“数字政府”、“新型基础设施建设”等国家重点项目建设带来的机遇，带动公司态势感知平台、安全云桌面、AI防火墙等主动防御性产品市场销量得到进一步提升，实现营业收入的稳步增长。

（三）报告期内公司所属行业的发展情况以及公司的行业地位

1、行业发展情况

云计算、大数据、物联网、人工智能、区块链、5G技术等新兴技术的广泛应用不断拓宽安全产业的市场空间，对信息安全提出了新的要求（如云安全、数据安全、物联网安全、工控安全、基础设施安全等），政策层面也发生了一系列对行业有深远影响的事件：

（1）中共中央、国务院印发了《粤港澳大湾区发展规划纲要》

2019年2月18日，中共中央、国务院印发了《粤港澳大湾区发展规划纲要》。《纲要》中提到要求各地区各部门加强基础设施建设，畅通对外联系通道，提升内部联通水平，推动形成布局合理、功能完善、衔接顺畅、运作高效的基础设施网络，为粤港澳大湾区经济社会发展提供有力支撑。就“优化提升信息基础设施”，提出构建新一代信息基础设施、建成智慧城市群、提升网络安全保障水平。

（2）国家市场监督管理总局正式发布《信息安全技术网络信息安全等级保护基本要求》

国家市场监督管理总局于2019年5月13日正式发布《信息安全技术网络信息安全等级保护基本要求》国家标准，将于2019年12月1日正式实施，标志着“等保2.0”时代正式到来。等保2.0从立法层面提升了信息安全的合规要求，明确了整体信息安全防御标准纲领，将有利于带动信息安全的新一轮市场增量。

（3）《国家网络安全产业发展规划》正式发布

2019年6月30日，《国家网络安全产业发展规划》正式发布，工业和信息化部与北京市人民政府决定建设国家网络安全产业园区。根据规划，到2020年，依托产业园带动北京市网络安全产业规模超过1,000亿元，拉动GDP增长超过3,300亿元，打造不少于3家年收入超过100亿元的骨干企业。到2025年，依托产业园建成我国网络安全产业“五个基地”。

（4）《国家关键信息基础设施安全保护条例》有望年内出台

在2019C3安全峰会上，公安部网络安全保卫局总工郭启全指出，《国家关键信息基础设施安全保护条例》有望年内出台，条例将为关键信息基础设施保护提供强大的支撑和保障，完善网络基础设施安全防护体系。

可见，报告期内，无论是信息安全自发需求的提升，还是国家政策法规的支持、行业技术标准的制定，都极大推动了信息安全行业的发展。

2、公司的行业地位

公司是国内信息安全行业的领先企业之一，致力于成为我国智慧安全的领导者。报告期内，公司整体业务规模稳步增长，在业内的知名度和影响力不断提升。同时，随着公司“大安全”产业发展战略的推进及“智慧安全”理念的深化，公司在产品和业务上的差异化优势以及在研发创新上的技术优势逐步显现，市场竞争力得到较大提升。

此外，公司收购的中经电商及汇通宝是国内领先的电子商务推广运营服务商，业务模式独特，品牌知名度及影响力均处于行业领先地位；公司收购的华炜科技是电磁安防领域的龙头厂商之一，在军工、高铁等业务领域具备较强的核心竞争力，并积极向能效管控和立体安检领域发展；公司收购的满泰科技是国内领先的水利水电综合自动化及信息化整体解决方案提供商，可提供成熟的工控综合自动化及工控系统安全解决方案。

（四）客户所处行业分析

公司主要客户为政府机关、系统集成商、教育机构、制造贸易、电信业、军工、铁路、电力、石油石化等行业的大中型用户，随着《中华人民共和国网络安全法》、《网络安全等级保护条例》等法律法规的深入推进，这些客户的合规性需求与自发性需求在逐年增长。同时，随着云计算、大数据、人工智能、物联网、工业互联网、5G技术等信息化技术的蓬勃发展并提升到国家和企业的战略层面，这些客户的信息化投资日益增加，市场容量和规模也在逐步扩大。公司面临广阔的市场前景，公司将抓住机遇，持续推进“大安全”产业发展战略。

此外，公司全资子公司中经电商及汇通宝主要客户为油品零售商、电信运营商、银行、保险机构、商

超、百货、餐饮、汽车服务商户等商户。近年来，我国电子商务行业正在进入密集创新和快速扩张的发展阶段，日益成为拉动我国消费需求、促进传统产业升级、发展现代服务业的重要引擎。随着消费升级浪潮的持续推进，预计我国电子商务行业在未来几年将保持稳定增长的发展态势。中经电商将牢牢把握行业发展趋势，持续进行业务优化及与探索，拓展高收益渠道市场，实现业务的稳步增长。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化。
固定资产	无重大变化。
无形资产	无重大变化。
在建工程	无重大变化。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

参照披露

电子商务业;软件与信息技术服务业

公司自成立以来一直专注于网络信息安全领域，经过十多年的积累和沉淀，目前已成为国内信息安全龙头企业之一，业务区域及品牌影响力也在全国范围内不断扩大和提升，整体规模位居行业前列。公司在业内首倡了“智慧安全”的理念，通过打造完整的智慧安全产品体系，致力于成为我国智慧安全的领导者，加上在新兴技术领域的不断创新，公司的核心竞争力得到持续的巩固和提升，主要体现在以下方面：

1、“大安全”产业战略优势

公司近年提出“大安全”产业发展战略，紧抓信息安全产业外延不断扩大的机遇，构建了完整的“大安全”产业生态版图，业务方向、业务区域及市场空间得以迅速扩大。报告期内，公司各子公司及业务板块之间的协同联动良好，为公司的业绩增长提供保障。公司未来将继续以集团化的思路运作，不断强化各子公司的优势领域，加强子公司之间的技术和业务联动，及时研判行业发展趋势，持续推进外延并购布局，充分发挥“大安全”产业发展战略带来的先发优势。

2、技术研发优势

公司始终以自主创新为发展源动力，以技术研发领先优势抢占市场，经过十多年的探索和积累，已掌

握了信息安全领域内的主要核心技术，并实现了全线安全产品的人工智能化。公司目前掌握的主要技术处于国内领先地位，凭借领先的技术实力，公司先后承担并实施了包括国家公安部科技攻关项目在内的数十项国家级、部级、省市区级的重点信息安全科研项目，并为国家公安部等部委制定行业技术标准发挥了重要作用。其中，公司在云安全方面具备一定先发优势，通过持续加大研发投入，形成了云监测、云桌面、安全云平台（云防线）、云管理、虚拟化（云）安全、容器云一系列云安全产品。同时，公司通过整合内嵌多种AI引擎安全防护产品，从IAAS层的基础云计算、云存储和云桌面等，到PAAS层的八大虚拟安全产品，再到SAAS层的云防线、云监测等服务，探索出了云安全运营服务的业务模式，为信息安全防护提供全方位的保驾护航。

3、专业资质优势

作为专业技术要求极高的行业，获得资质或许可的多少是衡量信息安全企业竞争实力的重要标准。截至报告期末，公司凭借领先的技术优势及丰富的案例优势，已拥有军用信息安全产品认证证书8项、产品销售许可证51项、中国信息安全认证中心产品认证证书17项，并取得了信息系统集成及服务一级资质证书、中国国家强制性产品认证证书、武器装备质量管理体系认证证书、国家信息安全测评信息安全服务资质证书（安全工程类一级、安全开发类一级、风险评估一级）、通信网络安全服务能力评定证书（安全设计与集成一级、风险评估一级）、IPv6 Ready Logo认证证书、CMMI5认证证书、云计算安全评估证书、CCRC信息安全服务资质认证证书、CVE国际兼容性产品认证证书、工程设计资质证书（建筑智能化系统设计专项乙级）、电子与智能化工程专业承包贰级、安全生产许可证（建筑施工）、广东省安全技术防范系统设计、施工、维修资格一级证书等业务资质，基本获得了包括安全产品、安全解决方案及安全服务在内的所有业务类别的较高级别资质或许可，成为业内资质或许可最齐全的企业之一。

4、市场和渠道优势

公司采用直销和渠道代理相结合的销售模式，经过多年的市场沉淀以及近年来的渠道建设，目前已形成覆盖全国的完整营销网络。公司现有的客户资源既是稳定的业务来源，也是宣传品牌、扩大影响力的最好载体，有利于新市场及新客户的开拓，为公司的持续盈利提供了重要保障，公司的客户资源遍布全国各地十多个行业上万家客户群体，是业内服务行业最广、服务客户数量最多的厂商之一；同时，报告期内，公司积极拓展销售渠道，并加强对渠道商的市场管理，通过对签约渠道商提供市场活动经费、人力资源、针对售前和售后人员提供技术支持、安全评估、紧急救援及客户跟踪等售后服务与咨询工作等方式，有效提升渠道商的业务能力，公司的渠道商也覆盖了全国主要省市，有效提升了公司的营销效率，为公司业务的持续拓展提供了有力保障。

5、人才团队优势

公司非常注重人才团队的建设，通过各种招聘渠道及产学研合作、校企合作等人才引进方式，目前已建立起一支技术精湛、经验丰富、业务熟练、结构合理、团结协作的研发、销售和管理团队。同时，公司也通过实施员工持股计划、股权激励计划、筹划回购股份以激励员工等激励机制以及科学合理的薪酬机制，有效保证了公司核心技术、业务团队的稳定。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司紧紧围绕“大安全”产业发展战略及“智慧安全”发展理念，以2019年年度经营计划为指引，业务拓展有序推进，实现营业收入的稳步增长。在信息安全业务方面，公司的态势感知平台、安全云桌面、AI防火墙等主动防御性产品市场销量得到进一步提升，在“等级保护”、“智慧城市”、“雪亮工程”、“数字政府”等领域中标众多优质项目。

报告期内，公司实现营业收入97,650.54万元，同比增长13.72%。分行业看，占比较高的政府机关、系统集成商、制造贸易等行业的增速较为稳定；分产品看，安全服务、安全解决方案增长最快，分别达到85.88%、29.24%，主要系随着“等保2.0”等相关信息安全领域规划细则的出台及落地实施，带来的市场需求进一步扩大；分区域看，西南地区增长最快，达到74.75%，主要系公司“蓝盾信息西南总部及研发基地项目”的建设实施，带动了西南地区业务的增长。报告期内，公司实现归属于上市公司股东的净利润14,521.35万元，同比下降5.28%，主要系安全解决方案业务毛利率下降所致。

在子公司方面，报告期内，全资子公司华炜科技在能效管控和立体安检等板块战略调整取得一定成效，实现营业收入同比增长54.10%；全资子公司中经电商及汇通宝通过拓展高收益渠道市场，结合银行、保险、运营商、非油零售商户等机构的市场需求，挖掘更多合作商户服务需求，带动了营业收入的稳步增长，实现归属于上市公司股东的净利润7,989.49万元，与上年同期基本持平；子公司满泰科技在水利水电综合自动化及信息化、工控安全领域发展势头良好，实现归属于上市公司股东净利润的稳步增长。

在研发创新方面，报告期内，公司以“自主可控”为思路，聚力实现全线安全产品的国产化替代。此外，公司以客户需求为导向，持续对云防线、云监测平台、态势感知等产品进行更新迭代。公司上半年已完成分布式高性能网关的开发并投入使用，可满足法院、公安、税务等行业客户跨域交换标准，实现产品在公安网、电子政务网等各类不同密级网间物理隔离与数据交换需求场景的落地，超融合版云等保实训平台正在搭建中，预计下半年将推向市场。

此外，报告期内，公司在行业内收获众多荣誉及成果：

- 1、蓝盾防毒墙荣获“2018年度赛可达优秀产品奖”；
- 2、公司荣获广东省计算机学会“2018年度卓越贡献金奖”；
- 3、公司荣获中国电信广东公司2018年度“政企优秀合作伙伴”称号，同时受邀加入智慧医疗生态联盟；
- 4、公司16款产品获得下一代互联网国家工程中心-全球IPv6测试中心IPv6 Ready Logo认证，认证数量位居前列。主要产品包括入侵防御系统、入侵检测系统、WEB应用防护系统、安全扫描系统、安全网关系系统、业务流程监控系统、流量控制系统、账号集中管理与审计系统等；
- 5、公司荣获信息安全与通信保密理事大会“中国网络安全与信息产业金智奖”；

6、在首届广州军民两用技术装备成果交易会上，公司与工信部电子五所达成战略合作协议，双方可在技术基础、关键技术攻关、科技成果转化及应用等领域开展深度合作；

7、公司荣获广东省公共安全技术防范协会颁发的“2018年度广东省优秀安防企业奖”；

8、在第六届中国国际智慧城市大会上，公司凭借对智慧城市建设中信息安全强大的技术支撑能力，荣获2018-2019年度智慧城市信息安全技术创新奖；

9、公司受广东省公安厅表彰，获评广东省护网2018网络攻防演习优秀支撑单位；

10、在中国电子信息行业联合会主办的“2019中国国际云服务技术与应用大会”上，公司凭借在云计算安全领域的创新实践，入选“2018-2019年度价值云企业”。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	976,505,435.52	858,668,014.77	13.72%	
营业成本	443,081,413.45	311,350,118.20	42.31%	主要原因系公司本报告期安全解决方案业务对外采购的产品占比上升所致。
销售费用	44,491,721.60	68,515,956.31	-35.06%	主要原因系公司本报告期优化人员结构，加强费用管控使得销售费用下降所致。
管理费用	75,025,589.76	91,741,875.35	-18.22%	
财务费用	92,117,152.65	67,651,463.80	36.16%	主要原因系公司本报告期新增借款产生的利息支出增加所致。
所得税费用	29,059,207.52	28,640,887.40	1.46%	
研发投入	112,621,098.40	142,888,922.62	-21.18%	
经营活动产生的现金流量净额	-522,621,788.10	-763,357,581.99	31.54%	主要原因系公司本期通过优化付款的结算方式，减少购买商品、接受劳务支付的现金所致。
投资活动产生的现金流量净额	-170,526,231.35	-717,936,907.78	76.25%	主要原因系上年同期公司对固定资产、无形资产以及在建工程的投入较大所致。
筹资活动产生的现金流量净额	46,024,333.79	496,839,005.66	-90.74%	主要原因系本期公司偿还债务支付的现金增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-647,123,685.66	-984,455,019.45	34.27%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	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						
安全产品	206,655,426.20	57,932,708.33	71.97%	-17.06%	-19.75%	0.95%
安全解决方案	432,603,925.23	274,279,538.34	36.60%	29.24%	71.70%	-15.68%
电商运营服务	267,980,024.09	75,862,039.60	71.69%	12.82%	27.62%	-3.28%

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号—上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求：

报告期内营业收入或营业利润占 10% 以上的行业

√ 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
分客户所处行业						
政府机关	151,528,846.61	87,821,370.15	42.04%	1.29%	-10.65%	7.74%
系统集成商	443,501,268.84	200,303,027.67	54.84%	20.53%	120.52%	-20.47%
制造贸易	225,886,662.94	41,339,368.99	81.70%	26.31%	-23.75%	12.02%
分产品						
安全产品	206,655,426.20	57,932,708.33	71.97%	-17.06%	-19.75%	0.95%
安全解决方案	432,603,925.23	274,279,538.34	36.60%	29.24%	71.70%	-15.68%
电商运营服务	267,980,024.09	75,862,039.60	71.69%	12.82%	27.62%	-3.28%
分地区						
华南	836,049,497.89	378,413,295.66	54.74%	22.37%	60.92%	-10.84%

报告期内单一销售合同金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30% 以上且金额超过 5000 万元的正在履行的合同情况

□ 适用 √ 不适用

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
直接材料	329,211,094.62	74.30%	216,096,815.96	69.40%	52.34%
直接人工	33,033,031.08	7.46%	38,103,994.19	12.24%	-13.31%
制造费用	80,837,287.74	18.24%	57,149,308.05	18.36%	41.45%

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	634,830,042.17	6.39%	620,212,531.42	7.30%	-0.91%	
应收账款	3,095,890,090.86	31.16%	2,391,847,492.45	28.14%	3.02%	
存货	326,273,223.60	3.28%	287,080,720.93	3.38%	-0.10%	
长期股权投资	21,998,386.17	0.22%	22,376,134.14	0.26%	-0.04%	
固定资产	1,062,105,955.43	10.69%	758,852,456.64	8.93%	1.76%	
在建工程	1,238,009,837.36	12.46%	846,206,638.42	9.96%	2.50%	
短期借款	2,412,448,400.00	24.28%	1,799,072,500.00	21.17%	3.11%	
长期借款	570,035,429.18	5.74%	762,041,334.04	8.97%	-3.23%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

公司截至报告期期末的资产权利受限情况详见附注七 54、所有权或使用权受到限制的资产。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、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	216,000
报告期投入募集资金总额	1.65
已累计投入募集资金总额	216,249.01
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	40,000
累计变更用途的募集资金总额比例	18.52%
募集资金总体使用情况说明	
<p>1、经中国证监会证监许可[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。截至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。截至2014年12月31日，公司累计使用募集资金39,336.42万元，其中，募集资金39,200万元、银行手续费1.17万元、银行利息收入137.60万元。</p> <p>2、经中国证监会证监许可[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5日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。截至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。截至2016年12月31日，公司累计使用募集资金13,017.15万元，其中，募集资金13,000万元、银行手续费0.19万元、银行利息收入17.34万元。</p> <p>3、经中国证监会证监许可[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7月29日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。截至2016年6月29日，公司募集配套资金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。截至2019年6月30日，公司累计使用募集资金110,262.56万元，其中，募集资金110,000.00万元、银行手续费1.06万元、银行利息收入263.62万元。</p> <p>4、经中国证监会证监许可[2018]1063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2018年8月17日采用向原股东优先配售，原股东优先配售后余额部分（含原股东放弃优先配售部分）通过深圳证券交易所交易系统网上向社会公众投资者发行的方式发行可转换公司债券538万张，每张面值100元，发行总额53,800.00万元。截至2018年8月17日，本公司共募集资金538,00.00万元，扣除发行费用13,48.11万元，募集资金净额为52,451.89万元。截至2019年6月30日，公司累计使用募集资金53,632.88万元，募集资金专户余额为207.83万元，其中包含募集资金产生的银行存款利息收入扣除手续费支出净额40.72万元。</p>	

(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(含部分变更)	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)= (2)/(1)	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益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
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年01月17日	-	9,293.48	是	否
UltraUTM 统一安全网关项目	否	5,010	5,010	-	2,340.43	46.72%	2014年01月09日	-	13,073.79	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年12月17日	-	4,123.97	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年12月19日	-	5,613.35	是	否
研发及培训中心建设项目	否	2,896	2,896	-	2,670.5	92.21%	2014年03月31日	--	--	不适用	否
发行费用	否	3,924.33	3,924.33	-	3,924.33	100.00%	--	--	--	不适用	否
永久补充流动资金	否	-	-	-	8,655.14	100.00%	--	--	--	不适用	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	-	7,800	100.00%	--	--	--	不适用	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%	--	--	--	不适用	否
支付中介机构费用	否	2,200	1,793.33	-	1,793.33	100.00%	--	--	--	不适用	否
节余募集配套资金永久补充流动资金	否	-	406.67	-	423.82	100.00%	--	--	--	不适用	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	-	16,500	100.00%	--	--	--	不适用	否
蓝盾信息西南总部及研发基地	是	20,000	20,000	-	20,085.22	100.00%	--	--	--	不适用	否
上市公司信息安全产业园	否	15,000	15,000	-	15,070.34	100.00%	--	--	--	不适用	否
补充上市公司流动资	否	10,000	10,000	-	10,000	100.00%	--	--	--	不适用	否

金												
补充蓝盾信息安全技术有限公司流动资金	是	20,000	20,000	-	20,013.91	100.00%	--	--	--	否	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	-	15,000	100.00%	--	--	--	不适用	否	
偿还上市公司银行贷款	否	10,000	10,000	-	10,000	100.00%	--	--	--	不适用	否	
支付中介机构费用	否	3,500	3,500	-	3,499.9	100.00%	--	--	--	不适用	否	
节余募集配套资金永久补充流动资金	否	0	0	1.62	93.19	100.00%	--	--	--	不适用	否	
蓝盾大安全研发与产业化基地	否	37,700	37,700	-	37,540.62	99.58%	--	310.19	310.19	不适用	否	
——基地基建建设	否	--	--	--	--	--	--	--	--	不适用	否	
——一站式安全云计算体系研发项目	否	--	--	--	--	--	--	--	--	不适用	否	
——网络综合态势预警平台研发项目	否	--	--	--	--	--	2019年05月31日	310.19	310.19	是	否	
——企业移动信息化安全管理体系研发项目	否	--	--	--	--	--	--	--	--	不适用	否	
补充流动资金	否	16,100	16,100	-	16,092.23	99.95%	--	-	-	不适用	否	
节余募集配套资金永久补充流动资金	否	-	-	0.03	0.03	100.00%	--	-	-	不适用	否	
承诺投资项目小计	--	201,756.33	201,756.33	1.65	201,969.82	--	--	310.19	32,414.78	--	--	
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年07月30日	103.71	7,477.91	是	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年08月30日	-	-	不适用	否	
永久补充流动资金	否	-	-	-	1,378.42	100.00%	--	-	-	不适用	否	
归还银行贷款(如有)	--						--	--	--	--	--	
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	--	--	103.71	7,477.91	--	--	
合计	--	216,000	216,000	1.65	216,249.01	--	--	413.9	39,892.69	--	--	
未达到计划进度或预计收益的情况和原因	截至报告期公开发行可转换公司债券募集资金的三个承诺募投项目，网络综合态势预警平台研发项目已初步完成并产生效益，其余项目仍在研发阶段。网络综合态势预警平台研发项目实现效益 310.19 万元，完成计划的 143.02%，达到预计											

(分具体项目)	收益。
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
	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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 7,943.67 万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。</p> <p>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》。</p> <p>5、2014 年 11 月 19 日公司 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》，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。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	<p>以前年度发生</p> <p>公司经过 2016 年第六次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目及其实施主体的议案》，同意公司将原计划用于“上市公司区域运营中心”项目的募集资金 20,000 万元变更用途于“蓝盾信息西南总部及研发基地”项目，该项目其余资金由公司自筹解决。鉴于项目变更后的实施地点及经营主体情况，“蓝盾信息西南总部及研发基地”项目的实施主体变更为公司的全资子公司成都蓝盾网信科技有限公司，项目的实施地点相应变更。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	<p>以前年度发生</p> <p>1、公司经过 2016 年第六次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目及其实施主体的议案》，同意公司将原计划用于“上市公司区域运营中心”项目的募集资金 20,000 万元变更用途于“蓝盾信息西南总部及研发基地”项目，该项目其余资金由公司自筹解决，实施主体为公司的全资子公司成都蓝盾网信科技有限公司。</p> <p>2、公司经过 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金用途暨使用募集资金向全资子公司增资的议案》，同意公司根据募集资金使用计划及实际经营需要，使用募集资金向全资子公司蓝盾信息安全技术有限公司（以下简称“蓝盾技术”）增资人民币 20,000 万元，用于补充蓝盾技术流动资金。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	<p>1、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 1,453.16 万元，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 1,453.16 万元，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。</p> <p>2、2016 年 9 月 19 日公司第三届董事会第二十二次（临时）会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入部分</p>

	<p>募投项目自筹资金的议案》。截至 2016 年 6 月 29 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 1,715.72 万元,公司以非公开发行股票募集的部分配套资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金 1,022.45 万元,上述投入及置换情况已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审核,并由其出具大华核字[2016]004051 号《蓝盾信息安全技术股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》。公司以非公开发行股票募集的部分配套资金在对应项目使用计划的额度范围内置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金 1,022.45 万元,其中,上市公司信息安全产业园项目,置换金额为 961.30 万元;用于支付本次交易的中介机构费用,置换的金额为 61.15 万元。</p> <p>3、2018 年 12 月 3 日公司第四届董事会第八次(临时)会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》。截止 2018 年 8 月 17 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 38,137.32 万元,公司以公开发行可转换公司债券募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金 13,637.23 万元,上述投入及置换情况已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审核,并由其出具大华核字[2018]004868 号《蓝盾信息安全技术股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》。</p>
<p>用闲置募集资金暂时补充流动资金情况</p>	<p>适用</p> <p>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。</p>
<p>项目实施出现募集资金结余的金额及原因</p>	<p>适用</p> <p>1、首次公开发行募集资金:公司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》,截至报告期末,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。</p> <p>2、发行股份募集配套资金(广州华炜项目):公司收购华炜科技 100% 股权事项中实际支付的中介费用低于原预算,因此该次配套募集资金有所节余。公司 2016 年 8 月 24 日召开第三届董事会第二十一次会议审议通过了《关于使用节余配套募集资金永久性补充流动资金的议案》,公司已将该次配套募集资金的节余资金 423.82 万元永久补充流动资金。</p> <p>3、发行股份募集配套资金(中经项目):因部分募投项目的募集资金已使用完毕,截至报告期末,公司已将该等募集资金账户的结余利息合计 93.19 万元转至公司或相关子公司的基本户,用于永久补充流动资金。</p> <p>4、公开发行可转换公司债券募集资金:鉴于公司经营管理的需要,公司将存放于平安银行股份有限公司广州分行专户的募集资金更换到江西银行股份有限公司广州越秀支行进行专户存储。截至报告期末,公司已将平安银行股份有限公司广州分行专户进行注销并将结余利息 291.96 元转至相关子公司的基本户,用于永久补充流动资金。</p>
<p>尚未使用的募集资金用途及去向</p>	<p>公司尚未使用的募集资金拟用于"蓝盾大安全研发与产业化基地"项目、"补充流动资金"项目。</p>
<p>募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况</p>	<p>无</p>

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
蓝盾信息西南总部及研发基地	上市公司区域运营中心	20,000	0	20,085.22	100.00%		0	不适用	否
补充蓝盾技术流动资金	补充上市公司流动资金	20,000	0	20,013.91	100.00%		0	不适用	否
合计	--	40,000	0	40,099.13	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<p>蓝盾信息西南总部及研发基地：因国内的宏观经济、市场环境有所变化，尤其是全国各地的房地产价格出现了较大波动，区域运营中心项目的投资建设成本明显增加,根据公司的发展规划，公司将计划用于"上市公司区域运营中心"项目的全部募集资金 20,000 万元变更用于"蓝盾信息西南总部及研发基地"项目。公司经过 2016 年第六次临时股东大会决议通过《关于变更部分募集资金投资项目及其实施主体的议案》。具体内容详见公司于 2016 年 10 月 28 日披露的《关于变更部分募集资金投资项目及其实施主体的公告》及 2016 年 11 月 14 日披露的《2016 年第六次临时股东大会决议的公告》。</p> <p>补充蓝盾技术流动资金：为进一步增强蓝盾技术的业务拓展能力和资金实力，公司使用"补充上市公司流动资金"项目的募集资金向全资子公司蓝盾技术增资人民币 20,000 万元，本次增资完成后，蓝盾技术注册资本将由 35,000 万元变更为 55,000 万元，公司持有其 100% 股权。公司经过 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金用途暨使用募集资金向全资子公司增资的议案》，同意公司根据募集资金使用计划及实际经营需要，使用募集资金向全资子公司蓝盾信息安全技术有限公司增资人民币 20,000 万元，用于补充蓝盾技术流动资金。具体内容详见公司于 2017 年 1 月 23 日披露的《关于变更募集资金用途暨使用募集资金向全资子公司增资的补充公告》及 2017 年 2 月 6 日披露的《2017 年第一次临时股东大会决议的公告》。</p>						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			不适用						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用						

6、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

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	4,000	3,000	0
合计		4,000	3,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(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。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
蓝盾信息安全技术有限公司	子公司	信息安全产品、安全集成、安全服务	550,000,000.00	2,439,767,075.30	901,536,249.09	476,362,682.40	57,635,262.85	49,376,270.92
中经汇通电子商务有限公司	子公司	电商运营服务	353,562,617.00	2,952,415,067.93	1,141,121,174.46	260,577,548.05	88,077,105.25	74,297,116.14
深圳市蓝盾满泰科技有限公司	子公司	工控安全监测和自动化	22,200,000.00	654,651,483.52	335,492,296.74	101,999,052.55	50,814,752.76	45,693,660.99

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
始兴县都亨加油站有限公司	新投资设立	无
湖北蓝盾网信科技有限公司	新投资设立	无
广东和诚科技孵化器有限公司	新投资设立	无
新疆蓝盾信息安全技术有限公司	注销	无

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1、投资并购及管理风险

虽然公司近年的收购方案已实施完成，但后续仍可能存在整合效果不达预期风险、盈利预测实现风险、商誉减值风险、标的资产经营风险等多项风险因素。根据现行企业会计准则与公司商誉减值计提会计政策，公司每年对商誉进行减值测试，并根据测试结果，合理计提商誉减值准备。如果公司收购的子公司未来经营状况出现恶化或者效益未能达到预期，则公司将面临商誉减值的风险，将会对公司的盈利能力和经营业绩产生不利影响。同时随着投资并购项目的增加，公司的子公司、孙公司逐渐增多，管理体系更加复杂，团队的稳定性、新业务领域的开拓风险等都将给公司管理带来新的挑战。

对此，公司采取了集团化管理模式，逐渐形成了一整套规避主要经营风险的整合策略和措施，从研发、销售、财务、采购、人事、行政、市场资料、企业文化、企业发展规划等各个方面进行协同管理，严格规范子公司运作和管理，充分调动子公司的积极性，加快并购协同效应的发挥。

2、固定资产折旧、无形资产摊销、限制性股票费用摊销给公司经营业绩造成的风险

公司已建成的募投项目，每年将新增一定的固定资产折旧及无形资产摊销，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，由于公司实施了限制性股票激励计划，若激励对象符合激励计划规定的解锁条件，则该等公允价值总额作为公司本次激励计划的总成本将在股权激励计划的实施过程中按照解锁比例分期确认，也将对公司的经营业绩造成一定影响。

对此，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，努力使募投项目产生预期收益。

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。

对此，公司将持续努力创造良好的工作氛围，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、正在实施回购公司股份以激励员工的方案，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、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、技术更新速度快、生命周期短，云计算、虚拟化、大数据、物联网、移动互联网等新技术不断涌现，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。

对此，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，公司已成立前沿技术部门，持续关注国内外相关技术的最新发展动态，积极参与行业技术研讨会议，探索适合公司战略规划的技术发展方向。

5、应收账款风险

随着公司业务规模的快速扩大，且公司部分合同执行期及结算周期较长，应收账款数额增加，同时根据子公司中经电商的业务模式，也给予其客户一定的信用政策，致使公司整体应收账款金额较大，虽然公司客户质地较好，但仍有可能存在坏账的风险。

对此，公司将不断完善应收账款管理，进一步加强应收账款事前审核、事中控制和事后监管，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，促进应收账款的回款，并根据客户性质的不同，规定不同的信用期限，将应收账款风险控制在合理的水平。

6、人力成本上升的风险

随着公司业务规模的不断扩大及并购项目的增加，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。

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

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	42.55%	2019 年 01 月 14 日	2019 年 01 月 14 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《蓝盾股份：2019 年第一次临时股东大会决议的公告》(公告编号：2019-006)
2018 年年度股东大会	年度股东大会	38.65%	2019 年 05 月 20 日	2019 年 05 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《蓝盾股份：2018 年年度股东大会决议的公告》(公告编号：2019-045)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	中经汇通有限责任公司	股份限售承诺	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	已履行完毕
	中经汇通有限责任公司	业绩承诺	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	已履行完毕
	中经汇通有限责任公司	其他承诺	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	已履行完毕

四、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

公司半年度报告未经审计。

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、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

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。

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、员工持股计划：鉴于公司第一期员工持股计划存续期将于2019年5月3日届满，公司第一期员工持股计划持有人大会于2019年2月21日召开，经持有人会议审议通过，并经公司第四届董事会第十三次（临时）审议通过，同意将公司第一期员工持股计划延期6个月，即延长后的存续期至2019年11月3日。截至2019年6月30日，公司第一期员工持股计划持有公司股票569,874股，占公司总股本的0.05%。

2、股权激励计划：公司于2019年4月25日召开的第四届董事会第十四次会议、第四届监事会第八次会议分别审议通过了《关于限制性股票激励计划第三个解锁期解锁条件成就的议案》、《关于调整限制性股票回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》。其中，本期符合解锁条件的激励对象共152人，可申请解锁的限制性股票数量为201万股，该等股份已于2019年5月21日上市流通；本期因离职不予解锁的激励对象32人，未解锁的限制性股票共43.8万股，根据规定实施回购注销，回购价格为7.82元/股，该等股份已于

2019年7月5日完成回购注销登记手续。详见公司刊登于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于限制性股票激励计划第三个解锁期解锁条件成就的公告》、《关于调整限制性股票回购价格及回购注销部分限制性股票的公告》以及《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》等相关公告。

3、回购公司股份以激励员工方案：2018年11月5日，公司2018年第五次临时股东大会审议通过了《关于回购公司股份以激励员工预案的议案》。公司拟使用自有或自筹资金以集中竞价方式进行股份回购，回购资金总金额不超过人民币8,000万元（含8,000万元）且不低于4,000万元（含4,000万元），回购股份的价格不超过人民币8元/股，本次回购的股份将用作公司股权激励或员工持股计划。2019年8月8日，公司首次通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份433,000股，占公司总股本的0.03%，成交总金额为2,199,192.00元（不含交易费用）。详见公司刊登于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于回购公司股份的报告书》、《关于首次回购公司股份的公告》等相关公告。公司回购期限为自股东大会审议通过回购股份方案之日起不超过12个月，即至2019年11月5日止。公司将根据《深圳证券交易所上市公司回购股份实施细则》等相关规定以及公司股份回购方案，结合资本市场及公司股价整体表现，于回购期限内择机进行股份回购，敬请广大投资者注意投资风险。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、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。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、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、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
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、西咸新区蓝盾信息安全技术、成都蓝盾网信科技有限公司、深圳市蓝盾满泰科技发展有限公司、广州华炜科技有限公司	2018年05月21日	300,000	2018年07月18日至2019年06月28日	233,203.78	连带责任保证	1-5年	否	是
中经汇通电子商务有限公司	2017年11月29日	30,000		5,432.31	连带责任保证	以相关业务（话费宝、宽带宝）的合同履行期	否	是

						限为准		
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	300,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	238,636.09					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	330,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	238,636.09					
子公司对子公司的担保情况								
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)	300,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	238,636.09					
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	330,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	238,636.09					
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				48.54%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (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余额 (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				

采用复合方式担保的具体情况说明: 不适用

(2) 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、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、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。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 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	419,638,073	35.71%	-	-	-	-29,120,555	-29,120,555	390,517,518	31.24%
1、国家持股	-	0.00%	-	-	-	-	-	-	0.00%
2、国有法人持股	-	0.00%	-	-	-	-	-	-	0.00%
3、其他内资持股	419,155,673	35.67%	-	-	-	-28,879,355	-28,879,355	390,276,318	31.22%
其中：境内法人持股	124,579,489	10.60%	-	-	-	-5,170,477	-5,170,477	119,409,012	9.55%
境内自然人持股	294,576,184	25.07%	-	-	-	-23,708,878	-23,708,878	270,867,306	21.67%
4、外资持股	482,400	0.04%	-	-	-	-241,200	-241,200	241,200	0.02%
其中：境外法人持股	-	0.00%	-	-	-	-	-	-	0.00%
境外自然人持股	482,400	0.04%	-	-	-	-241,200	-241,200	241,200	0.02%
二、无限售条件股份	755,423,831	64.29%	-	-	-	104,216,658	104,216,658	859,640,489	68.76%
1、人民币普通股	755,423,831	64.29%	-	-	-	104,216,658	104,216,658	859,640,489	68.76%
2、境内上市的外资股	-	0.00%	-	-	-	-	-	-	0.00%
3、境外上市的外资股	-	0.00%	-	-	-	-	-	-	0.00%
4、其他	-	0.00%	-	-	-	-	-	-	0.00%
三、股份总数	1,175,061,904	100.00%	-	-	-	75,096,103	75,096,103	1,250,158,007	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审核报告（大华核字[2018]002945号），公司收购的标的华炜科技2017年度的业绩承诺已实现，张远鹏等10名交易对象所持剩余限售股份可按约定解除限售，本次合计解除限售的股份数量为21,635,206股，上述股份已于2019年1月31日上市流通。

2、公司于2019年4月25日召开第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于深圳市蓝盾满泰科技发展有限公司2018年度业绩承诺实现情况的议案》，根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审核报告（大华核字[2019]002965号），满泰科技2018年度的业绩承诺已实现，瑞兴达投资所持部分限售股份可按约定解除限售。本次合计解除限售的股份数量为5,170,477股，上述股份已于2019年5月23日上市流通。

3、公司于2019年4月25日召开的第四届董事会第十四次会议、第四届监事会第八次会议分别审议通过

了《关于限制性股票激励计划第三个解锁期解锁条件成就的议案》，公司限制性股票激励计划授予的限制性股票第三个解锁期解锁条件已经成就。其中，本期符合解锁条件的激励对象共152人，可申请解锁的限制性股票数量为201万股，该等股份已于2019年5月21日上市流通。

4、根据有关法律法规和《募集说明书》的相关规定，公司本次发行的“蓝盾转债”自2019年2月18日起可转换为公司股份。报告期内，“蓝盾转债”转股数量为75,096,103股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

详见第六节 一、1、股份变动情况之股份变动的的原因。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

2018年11月5日，公司2018年第五次临时股东大会审议通过了《关于回购公司股份以激励员工预案的议案》。公司计划自股东大会审议通过本次回购股份方案之日起12个月内以自有或自筹资金进行股份回购，回购资金总金额不超过人民币8,000万元（含8,000万元）且不低于4,000万元（含4,000万元），回购股份的价格不超过人民币8元/股。回购股份的实施期限为自股东大会审议通过本次回购股份方案之日起不超过12个月。公司于2018年11月27日在中国证券监督管理委员会指定信息披露网站披露了《关于回购公司股份的报告书》（公告编号：2018-172）。截至2019年6月30日，公司暂未回购股份。

2019年8月8日，公司首次通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份433,000股，占公司总股本的0.03%，最高成交价为5.09元/股，最低成交价为5.07元/股，成交总金额为2,199,192.00元（不含交易费用）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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

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

柯宗贵	134,256,678	0	0	134,256,678	高管锁定	高管锁定股每年按持股总数的 75% 锁定
柯宗庆	133,464,408	0	0	133,464,408	高管锁定	高管锁定股每年按持股总数的 75% 锁定
中经汇通有限责任公司	112,515,042	0	0	112,515,042	首发后机构类限售	中经汇通有限责任公司持有的本公司 112,515,042 股股票已于 2019 年 7 月 10 日解除限售
南平市瑞兴达股权投资合伙企业（有限合伙）	12,064,447	5,170,477	0	6,893,970	首发后机构类限售	在满泰科技 2019 年度相关专项审核报告出具后的十日之后解锁不超过股份总数的 100%（如满足解锁条件）
张远鹏	8,012,536	7,982,536	0	30,000	股权激励限售	股权激励限售股 2020 年按 30% 的比例分批解锁（如满足解锁条件）
史利民	4,504,020	4,474,020	0	30,000	股权激励限售	股权激励限售股 2020 年按 30% 的比例分批解锁（如满足解锁条件）
张宇弋	1,784,370	1,769,370	0	15,000	股权激励限售	股权激励限售股 2020 年按 30% 的比例分批解锁（如满足解锁条件）
梁发柱	1,754,370	1,754,370	0	0	-	-
程庆国	1,667,272	1,637,272	0	30,000	股权激励限售	股权激励限售股 2020 年按 30% 的比例分批解锁（如满足解锁条件）
王兵	1,199,478	1,184,478	0	15,000	股权激励限售	股权激励限售股 2020 年按 30% 的比例分批解锁（如满足解锁条件）
曹冬平	1,082,378	1,067,378	0	15,000	股权激励限售	股权激励限售股 2020 年按 30% 的比例分批解锁（如满足解锁条件）
张萍	1,052,380	1,052,380	0	0	-	-
黎讴	1,052,378	1,052,378	0	0	-	-
黄泽华	672,420	0	0	672,420	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 2020 年按 30% 的比例分批解锁（如满足解锁条件）
赵隼	233,896	233,896	0	0	-	-
其他股权激励对象	4,322,000	1,742,000	0	2,580,000	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 2020 年按 30% 的比例分批解锁（如满足解锁条件）
合计	419,638,073	29,120,555	0	390,517,518	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		68,031	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
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	14.13%	176,608,904	-2,400,000	134,256,678	42,352,226	质押	157,359,495
柯宗庆	境内自然人	14.04%	175,507,544	-2,445,000	133,464,408	42,043,136	质押	155,007,590
深圳市博益投资发展有限公司	境内非国有法人	9.15%	114,400,000	0	0	114,400,000	质押	94,400,000
中经汇通有限责任公司	境内非国有法人	9.00%	112,515,042	0	112,515,042	0	质押	112,350,000
常州京泽永兴投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.21%	27,674,259	27,674,259	0	27,674,259		
田泽训	境内自然人	1.08%	13,471,700	-999,046	0	13,471,700		
鹏华资产－浦发银行－华宝信托－华宝－银河 6 号集合资金信托	其他	1.02%	12,704,224	0	0	12,704,224		
西部利得基金－浦发银行－西部利得－蓝盾股份 1 期定增资产管理计划	其他	0.82%	10,235,013	0	0	10,235,013		
中国农业银行股份有限公司－中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.75%	9,396,536	3,173,136	0	9,396,536		
南平市瑞兴达股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.57%	7,074,447	-10,160,477	6,893,970	180,477	质押	6,339,995
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）	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。							
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	42,352,226	人民币普通股	42,352,226					

柯宗庆	42,043,136	人民币普通股	42,043,136
常州京泽永兴投资中心（有限合伙）	27,674,259	人民币普通股	27,674,259
田泽训	13,471,700	人民币普通股	13,471,700
鹏华资产－浦发银行－华宝信托－华宝－银河 6 号集合资金信托	12,704,224	人民币普通股	12,704,224
西部利得基金－浦发银行－西部利得－蓝盾股份 1 期定增资产管理计划	10,235,013	人民币普通股	10,235,013
中国农业银行股份有限公司－中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	9,396,536	人民币普通股	9,396,536
中国证券金融股份有限公司	6,328,056	人民币普通股	6,328,056
史利民	4,854,596	人民币普通股	4,854,596
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。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	股东常州京泽永兴投资中心（有限合伙）通过中信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 27,674,259 股；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 13,471,700 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。

四、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。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 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股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予的 限制性股票数 量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
柯宗庆	董事长	现任	177,952,544	0	2,445,000	175,507,544	0	0	0
柯宗贵	副董事长、总裁	现任	179,008,904	0	2,400,000	176,608,904	0	0	0
合计	--	--	356,961,448	0	4,845,000	352,116,448	0	0	0

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
张越	董事	被选举	2019年01月14日	补选董事

第九节 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
是

一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式
可转换公司债券	蓝盾转债	123015	2018年08月13日	2024年08月13日	10,093.22	第一年为 0.4%，第二年为 0.6%，第三年为 1.0%，第四年为 1.5%，第五年为 1.8%，第六年为 8%（其中第六年利率 2%，补偿到期赎回利率 6%）	本次发行的可转债采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金并支付最后一年利息。计息起始日为可转债发行首日。
公司债券上市或转让的交易场所	深交所						
投资者适当性安排	不适用						
报告期内公司债券的付息兑付情况	无						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）	不适用						

二、债券受托管理人和资信评级机构信息

报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：			
名称	联合信用评级有限公司	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 2 号 PICC 大厦 12 层
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）	不适用		

三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	本次募集资金扣除发行费用后用于“蓝盾大安全研发与产业化基地”及补充公司流动资金。
期末余额（万元）	207.83

募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户运作正常
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是

四、公司债券信息评级情况

2019年6月22日，联合信用评级有限公司出具《蓝盾信息安全技术股份有限公司可转换公司债券2019年跟踪评级报告》（联合[2019]1693号），联合信用评级有限公司通过对公司主体长期信用状况和“蓝盾转债”进行跟踪评级，确定公司主体长期信用等级为AA，评级展望为“稳定”，“蓝盾转债”的信用等级为AA。

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

不适用。

六、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内未召开债券持有人会议。

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

不适用。

八、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	135.37%	127.86%	7.51%
资产负债率	49.07%	53.75%	-4.68%
速动比率	127.04%	121.79%	5.25%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	4.68	4.73	-1.06%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用 不适用

九、公司逾期未偿还债项

适用 不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

十、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

2019年1月15日，公司完成“16蓝盾债”兑付工作，“16蓝盾债”已在深交所固定收益证券综合电子平台摘牌，详细内容见公司发布于中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上《关于2016年非公开发行公司债券兑付完成的公告》（公告编号：2019-007）。

十一、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

公司及控股子公司始终坚持合规运作、稳健经营。截至报告期末，公司及控股子公司获得合作银行授予综合信用额度约35.41亿元。公司及控股子公司严格按照规定使用授信额度，按时偿还到期债务，未发生违约情形。截至报告期末，公司及控股子公司未发生贷款展期、减免情形。

十二、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司在公司治理、内部控制等方面不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况，公司严格执行“蓝盾转债”募集说明书中的相关约定和承诺，不存在违反上述约定和承诺的行为。

十三、报告期内发生的重大事项

1、“蓝盾转债”转股价格历次调整情况

(1) 公司于2018年11月22日召开了第四届董事会第七次（临时）会议，审议通过了《关于向下修正可转换公司债券转股价格的议案》；于2018年12月10日召开了2018年度第六次临时股东大会，审议通过了《关于向下修正可转换公司债券转股价格的议案》；于2018年12月10日召开了第四届董事会第九次（临时）会议，审议通过了《关于向下修正“蓝盾转债”转股价格的议案》。根据《募集说明书》相关条款，鉴于公司股价已经出现任意连续三十个交易日中有十五个交易日的收盘价低于当期转股价格的85%（7.89元/股 \times 85%=6.7065元/股），已满足本次可转债转股价格向下修正条件，公司决定将“蓝盾转债”转股价格向下修正为5.82元/股。

(2) 公司已于2019年7月5日在中国结算深圳分公司完成了部分限制性股票的回购和注销登记手续。根据相关规定，公司需对“蓝盾转债”转股价格进行调整，但由于所回购股份对总股本影响较小，“蓝盾转债”转股价格调整后仍为人民币5.82元/股，即调整前后转股价格不变，故本次可转债转股价格不需要调整。

(3) 鉴于公司实施了2018年年度权益分派方案（向全体股东每10股派发现金红利0.319895元（含税），权益分派股权登记日为2019年7月18日），根据《募集说明书》相关条款，“蓝盾转债”的转股价格调整如下： $P1=P0-D=5.82-0.0319895=5.79$ 元/股。因此，“蓝盾转债”的转股价格调整为5.79元/股，调整后的转股价格自2019年7月19日起生效。

2、根据有关法律法规和《募集说明书》的相关规定，公司本次发行的“蓝盾转债”自2019年2月18日起可转换为公司股份。截至2019年6月30日，“蓝盾转债”因转股减少4,370,678张，转股数量为75,096,103股，剩余1,009,322张，剩余可转债金额为100,932,200元。

3、截至2019年6月30日，“蓝盾转债”前十名持有人名单和持有数量：

序号	持有人名称	持有数量（张）	持有比例（%）
1	红塔证券股份有限公司	94,800	9.39
2	华夏人寿保险股份有限公司－自有资金	76,295	7.56
3	华安证券－光大－华安理财合赢9号债券分级集合资产管理计划	47,605	4.72
4	中信证券股份有限公司	42,870	4.25
5	招商银行股份有限公司－诺安双利债券型发起式证券投资基金	30,054	2.98
6	金丽洁	20,202	2.00
7	太平养老金溢盈固定收益型养老金产品－交通银行股份有限公司	19,964	1.98
8	马忠华	16,951	1.68
9	陈迪平	16,000	1.59
10	陈小玲	15,000	1.49

十四、公司债券是否存在保证人

是 否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	634,830,042.17	1,128,396,441.27
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
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	4,484,271.10	4,313,288.55
应收账款	3,095,890,090.86	2,755,683,225.01
应收款项融资		
预付款项	1,078,746,333.89	880,010,885.14
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	48,155,723.02	43,681,680.91
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	326,273,223.60	245,078,433.40
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	112,948,016.06	107,176,183.30
流动资产合计	5,301,327,700.70	5,164,340,137.58
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		41,190,230.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	38,545,833.50	29,858,063.65
长期股权投资	21,998,386.17	23,216,135.14
其他权益工具投资	41,190,230.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,062,105,955.43	1,011,936,841.91
在建工程	1,238,009,837.36	1,193,607,497.90
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	499,812,166.78	491,022,782.83
开发支出	24,480,311.24	14,567,265.10
商誉	1,244,668,581.69	1,244,668,581.69
长期待摊费用	9,335,604.55	11,794,707.77
递延所得税资产	78,294,970.00	70,293,459.62
其他非流动资产	374,594,077.60	592,674,910.20
非流动资产合计	4,633,035,954.32	4,724,830,475.81
资产总计	9,934,363,655.02	9,889,170,613.39
流动负债：		
短期借款	2,412,448,400.00	2,121,835,910.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	62,579,844.25	69,314,221.84
应付账款	397,662,580.73	372,218,154.07
预收款项	472,500,717.30	759,512,890.14
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	22,569,587.82	31,218,916.76
应交税费	75,158,137.80	85,710,234.47
其他应付款	145,827,447.08	213,445,358.49
其中：应付利息	7,806,038.42	18,306,326.43
应付股利	39,978,002.27	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	327,320,353.45	385,758,545.09
其他流动负债		
流动负债合计	3,916,067,068.43	4,039,014,230.86
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	570,035,429.18	609,038,381.61
应付债券	85,209,503.10	442,418,873.41
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	195,564,199.95	104,712,532.88
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	91,955,630.06	101,289,566.53
递延所得税负债	16,242,295.41	18,782,989.35
其他非流动负债		
非流动负债合计	959,007,057.70	1,276,242,343.78
负债合计	4,875,074,126.13	5,315,256,574.64
所有者权益：		
股本	1,249,720,007.00	1,175,061,904.00
其他权益工具	17,294,390.01	92,184,474.55
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,243,799,708.41	1,894,935,407.47
减：库存股	15,858,900.00	35,173,620.00
其他综合收益		
专项储备	494,728.17	1,047,409.26
盈余公积	44,494,093.93	42,345,939.65
一般风险准备		
未分配利润	1,376,504,278.50	1,273,386,271.35
归属于母公司所有者权益合计	4,916,448,306.02	4,443,787,786.28
少数股东权益	142,841,222.87	130,126,252.47
所有者权益合计	5,059,289,528.89	4,573,914,038.75
负债和所有者权益总计	9,934,363,655.02	9,889,170,613.39

法定代表人：柯宗贵

主管会计工作负责人：景丽

会计机构负责人：黄晓惠

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	11,762,355.62	462,335,944.65
交易性金融资产		
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	117,500,000.00	97,500,000.00
应收账款	119,769,763.33	36,520,175.06

应收款项融资		
预付款项	118,396,297.56	63,527,011.37
其他应收款	169,093,341.82	138,773,542.55
其中：应收利息		
应收股利		
存货	59,087,567.10	50,845,697.37
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,927,512.22	2,168,496.35
流动资产合计	602,536,837.65	851,670,867.35
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		1,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	16,171,948.00	12,399,474.49
长期股权投资	3,742,572,163.83	3,742,489,404.92
其他权益工具投资	1,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	370,586,308.25	318,578,032.11
在建工程	356,491,705.36	351,739,374.87
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	57,853,433.86	40,390,720.78
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,612,229.70	4,177,723.96
递延所得税资产	8,508,509.48	9,192,957.33
其他非流动资产	73,424,526.62	154,596,223.62
非流动资产合计	4,630,220,825.10	4,634,563,912.08
资产总计	5,232,757,662.75	5,486,234,779.43

流动负债：		
短期借款	565,500,000.00	467,500,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		10,219,960.34
应付账款	26,368,857.22	22,979,501.49
预收款项	115,344,291.85	796,139.08
合同负债		
应付职工薪酬	890,154.59	2,916,274.31
应交税费	1,015,330.68	422,248.90
其他应付款	149,245,854.08	446,714,363.39
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	150,414,874.33	284,755,715.19
其他流动负债		
流动负债合计	1,008,779,362.75	1,236,304,202.70
非流动负债：		
长期借款	360,035,429.18	369,038,381.61
应付债券	85,209,503.10	442,418,873.41
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	47,684,251.41	47,638,253.75
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	16,408,104.77	25,675,296.31
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	509,337,288.46	884,770,805.08
负债合计	1,518,116,651.21	2,121,075,007.78
所有者权益：		

股本	1,249,720,007.00	1,175,061,904.00
其他权益工具	17,294,390.01	92,184,474.55
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,230,265,019.15	1,881,400,718.21
减：库存股	15,858,900.00	35,173,620.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,494,093.93	42,345,939.65
未分配利润	188,726,401.45	209,340,355.24
所有者权益合计	3,714,641,011.54	3,365,159,771.65
负债和所有者权益总计	5,232,757,662.75	5,486,234,779.43

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	976,505,435.52	858,668,014.77
其中：营业收入	976,505,435.52	858,668,014.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	760,951,814.61	654,178,759.12
其中：营业成本	443,081,413.45	311,350,118.20
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,641,671.91	9,236,948.20
销售费用	44,491,721.60	68,515,956.31
管理费用	75,025,589.76	91,741,875.35
研发费用	99,594,265.24	105,682,397.26

财务费用	92,117,152.65	67,651,463.80
其中：利息费用	83,376,677.34	63,809,316.89
利息收入	2,356,807.45	1,510,401.54
加：其他收益	28,575,024.22	34,999,183.33
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,171,762.24	-1,561,507.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,188,578.65	-1,871,199.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-55,266,142.45	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-46,720,606.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,015.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	187,690,740.44	191,207,340.44
加：营业外收入	3,852.11	325,990.67
减：营业外支出	706,910.93	1,106,837.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	186,987,681.62	190,426,493.94
减：所得税费用	29,059,207.52	28,640,887.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	157,928,474.10	161,785,606.54
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	157,928,474.10	161,785,606.54
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	145,213,503.70	153,304,590.83
2.少数股东损益	12,714,970.40	8,481,015.71
六、其他综合收益的税后净额		16,480.00

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		16,480.00
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		16,480.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		16,480.00
9.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	157,928,474.10	161,802,086.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	145,213,503.70	153,321,070.83
归属于少数股东的综合收益总额	12,714,970.40	8,481,015.71
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.12	0.13

(二) 稀释每股收益	0.12	0.13
------------	------	------

法定代表人：柯宗贵

主管会计工作负责人：景丽

会计机构负责人：黄晓惠

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	190,623,111.81	133,060,384.54
减：营业成本	101,331,182.69	29,817,884.06
税金及附加	2,300,251.20	2,536,571.27
销售费用	1,085,304.18	2,106,231.33
管理费用	11,477,903.75	16,105,377.72
研发费用	30,302,543.91	35,810,274.92
财务费用	29,583,942.68	24,590,518.15
其中：利息费用	24,536,607.09	23,943,319.93
利息收入	916,459.46	183,407.67
加：其他收益	10,234,691.54	22,830,400.76
投资收益（损失以“-”号填列）	1,791.92	-87,727.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,791.92	-87,727.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,220,925.90	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-145,062.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	23,557,540.96	44,981,262.61
加：营业外收入		64,755.06
减：营业外支出	132,294.62	709,627.11

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	23,425,246.34	44,336,390.56
减：所得税费用	1,943,703.58	5,010,405.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	21,481,542.76	39,325,985.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	21,481,542.76	39,325,985.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	21,481,542.76	39,325,985.54

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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,739,380,638.69	2,207,912,737.33
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	4,831,538.81	23,678,894.00
收到其他与经营活动有关的现金	80,719,885.82	28,554,122.20
经营活动现金流入小计	1,824,932,063.32	2,260,145,753.53
购买商品、接受劳务支付的现金	1,832,879,641.33	2,495,845,911.67
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现	104,751,763.15	169,260,809.66

金		
支付的各项税费	112,487,146.98	150,851,803.49
支付其他与经营活动有关的现金	297,435,299.96	207,544,810.70
经营活动现金流出小计	2,347,553,851.42	3,023,503,335.52
经营活动产生的现金流量净额	-522,621,788.10	-763,357,581.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,029,170.32	165,500,000.00
取得投资收益收到的现金	16,816.41	273,621.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,630.00	26,232.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		6,700,000.00
投资活动现金流入小计	10,047,616.73	172,499,853.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	140,573,848.08	711,936,760.91
投资支付的现金	10,000,000.00	178,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	30,000,000.00	
投资活动现金流出小计	180,573,848.08	890,436,760.91
投资活动产生的现金流量净额	-170,526,231.35	-717,936,907.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,545,366,111.81	1,267,650,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	37,929,774.71	78,794,363.16
筹资活动现金流入小计	1,583,295,886.52	1,346,444,363.16
偿还债务支付的现金	1,279,595,930.11	727,772,173.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	103,795,305.60	88,607,932.02
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	153,880,317.02	33,225,251.81
筹资活动现金流出小计	1,537,271,552.73	849,605,357.50
筹资活动产生的现金流量净额	46,024,333.79	496,839,005.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		464.66
五、现金及现金等价物净增加额	-647,123,685.66	-984,455,019.45
加：期初现金及现金等价物余额	1,031,747,914.75	1,581,414,095.69
六、期末现金及现金等价物余额	384,624,229.09	596,959,076.24

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	225,193,182.02	351,439,887.46
收到的税费返还		10,879,361.82
收到其他与经营活动有关的现金	102,985,218.79	50,326,107.87
经营活动现金流入小计	328,178,400.81	412,645,357.15
购买商品、接受劳务支付的现金	164,985,837.72	93,074,518.53
支付给职工以及为职工支付的现金	8,034,540.96	15,080,207.00
支付的各项税费	14,379,856.10	20,331,955.13
支付其他与经营活动有关的现金	450,036,420.80	22,199,865.42
经营活动现金流出小计	637,436,655.58	150,686,546.08
经营活动产生的现金流量净额	-309,258,254.77	261,958,811.07
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	1,550.00	2,822.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		4,100,000.00
投资活动现金流入小计	1,550.00	4,102,822.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,913,703.00	114,595,825.71

投资支付的现金		170,550,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	37,913,703.00	285,145,825.71
投资活动产生的现金流量净额	-37,912,153.00	-281,043,003.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	137,219,305.56	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	18,073,065.58	2,041,136.93
筹资活动现金流入小计	155,292,371.14	2,041,136.93
偿还债务支付的现金	184,106,854.59	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,117,906.18	39,279,180.88
支付其他与筹资活动有关的现金	27,405,580.00	2,536,253.12
筹资活动现金流出小计	255,630,340.77	55,815,434.00
筹资活动产生的现金流量净额	-100,337,969.63	-53,774,297.07
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	-447,508,377.40	-72,858,489.71
加：期初现金及现金等价物余额	458,525,144.23	181,349,343.09
六、期末现金及现金等价物余额	11,016,766.83	108,490,853.38

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,175,061,904.00			92,184,474.55	1,894,935,407.47	35,173,620.00		1,047,409.26	42,345,939.65		1,273,386,271.35	4,443,787,786.28	130,126,252.47	4,573,914,038.75	
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	1,175,061,904.00			92,184,474.55	1,894,935,407.47	35,173,620.00		1,047,409.26	42,345,939.65		1,273,386,271.35	4,443,787,786.28	130,126,252.47	4,573,914,038.75	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	74,658,103.00			-74,890,084.54	348,864,300.94	-19,314,720.00		-552,681.09	2,148,154.28		103,118,007.15	472,660,519.74	12,714,970.40	485,375,490.14	
（一）综合收益总额											145,213,503.70	145,213,503.70	12,714,970.40	157,928,474.10	
（二）所有者投入和减少资本	74,658,103.00			-74,890,084.54	348,864,300.94	-19,314,720.00						367,947,039.40		367,947,039.40	
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	75,096,103.00			-74,890,084.54	351,763,127.36							351,969,145.82		351,969,145.82	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-438,000.00				-2,898,826.42	-19,314,720.00						15,977,893.58		15,977,893.58	
4. 其他															
（三）利润分配									2,148,154.28		-42,095,496.55	-39,947,342.27		-39,947,342.27	
1. 提取盈余公积									2,148,154.28		-2,148,154.28				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的											-39,947,342.27	-39,947,342.27		-39,947,342.27	

项目	2019 年半年报														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	1,249,720,007.00			17,294,390.01	2,243,799,708.41	15,858,900.00		494,728.17	44,494,093.93		1,376,504,278.50	4,916,448,306.02	142,841,222.87	5,059,289,528.89	

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报												
	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	1,175,365,904.00			1,895,409,563.59	49,296,720.00	-20,542.00	1,410,051.23	32,548,685.53		927,544,179.89	3,982,961,122.24	106,227,737.40	4,089,188,859.64
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	1,175,365,904.00			1,895,409,563.59	49,296,720.00	-20,542.00	1,410,051.23	32,548,685.53		927,544,179.89	3,982,961,122.24	106,227,737.40	4,089,188,859.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				966,460.61	-11,724,540.00	16,480.00	76,429.68	3,932,598.55		107,067,939.74	123,784,448.58	8,481,015.71	132,265,464.29
（一）综合收益总额						16,480.00				153,304,590.83	153,321,070.83	8,481,015.71	161,802,086.54
（二）所有者投入和减少资本				966,460.61	-11,724,540.00						12,691,000.61		12,691,000.61
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额				966,460.61	-11,724,540.00						12,691,000.61		12,691,000.61
4. 其他													
（三）利润分配								3,932,598.55		-46,236,651.09	-42,304,052.54		-42,304,052.54
1. 提取盈余公积								3,932,598.55		-3,932,598.55			
2. 提取一般风险准备										-42,304,052.54	-42,304,052.54		-42,304,052.54
3. 对所有者（或股东）的分配													

项目	2018 年半年报															
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计	
优先股		永续债	其他													
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本 (或股本)																
2. 盈余公积转增资本 (或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备								76,429.68					76,429.68			76,429.68
1. 本期提取								76,429.68					76,429.68			76,429.68
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	1,175,365,904.00			1,896,376,024.20	37,572,180.00	-4,062.00	1,486,480.91	36,481,284.08		1,034,612,119.63	4,106,745,570.82	114,708,753.11	4,221,454,323.93			

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,175,061,904.00			92,184,474.55	1,881,400,718.21	35,173,620.00			42,345,939.65	209,340,355.24		3,365,159,771.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,175,061,904.00			92,184,474.55	1,881,400,718.21	35,173,620.00			42,345,939.65	209,340,355.24		3,365,159,771.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	74,658,103.00			-74,890,084.54	348,864,300.94	-19,314,720.00			2,148,154.28	-20,613,953.79		349,481,239.89
（一）综合收益总额										21,481,542.76		21,481,542.76
（二）所有者投入和减少资本	74,658,103.00			-74,890,084.54	348,864,300.94	-19,314,720.00						367,947,039.40
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	75,096,103.00			-74,890,084.54	351,763,127.36							351,969,145.82
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-438,000.00				-2,898,826.42	-19,314,720.00						15,977,893.58
4. 其他												
（三）利润分配									2,148,154.28	-42,095,496.55		-39,947,342.27
1. 提取盈余公积									2,148,154.28	-2,148,154.28		

项目	2019 年半年报											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
2. 对所有者（或股东）的分配										-39,947,342.27		-39,947,342.27
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,249,720,007.00			17,294,390.01	2,230,265,019.15	15,858,900.00			44,494,093.93	188,726,401.45		3,714,641,011.54

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,175,365,904.00				1,881,874,874.33	49,296,720.00			32,548,685.53	163,468,833.89		3,203,961,577.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,175,365,904.00				1,881,874,874.33	49,296,720.00			32,548,685.53	163,468,833.89		3,203,961,577.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					966,460.61	-11,724,540.00			3,932,598.55	-6,910,665.55		9,712,933.61
（一）综合收益总额										39,325,985.54		39,325,985.54
（二）所有者投入和减少资本					966,460.61	-11,724,540.00						12,691,000.61
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					966,460.61	-11,724,540.00						12,691,000.61
4. 其他												
（三）利润分配									3,932,598.55	-46,236,651.09		-42,304,052.54
1. 提取盈余公积									3,932,598.55	-3,932,598.55		
2. 对所有者（或股东）的分配										-42,304,052.54		-42,304,052.54
3. 其他												

项目	2018 年半年报											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,175,365,904.00				1,882,841,334.94	37,572,180.00			36,481,284.08	156,558,168.34		3,213,674,511.36

三、公司基本情况

（一）公司历史沿革

蓝盾信息安全技术股份有限公司（以下简称公司或蓝盾股份），原名广东天海威数码技术有限公司，于1999年10月29日由广东省工商行政管理局核准注册成立，目前统一社会信用代码为91440000707689817C。公司成立时注册资本和实收资本为人民币100.00万元，其中盘绍基以货币出资60.00万元，持股60%，李根森以货币出资40.00万元，持股40%。

1、股份制改制

2009年7月16日，经公司股东会同意，公司以2009年6月30日为基准日整体变更为股份有限公司，更名为蓝盾信息安全技术股份有限公司。改制后公司注册资本为人民币6,500.00万元，股本为人民币6,500.00万元，业经广东正中珠江会计师事务所有限公司广会所验字[2009]第09001820055号验资报告验证确认。

2、股份制改制后第一次增资

2009年12月2日，根据股东大会决议及修改后公司章程的规定，公司新增股东增资扩股850万元，增加注册资本人民币850.00万元。变更后注册资本为人民币7,350.00万元，股本为人民币7,350.00万元，业经广东正中珠江会计师事务所有限公司广会所验字[2009]09005940018号验资报告验证确认。

3、公司上市

2012年3月15日，公司在深圳证券交易所创业板成功上市，共募集资金人民币392,000,000.00元，扣除发行费用39,243,336.50元，募集资金净额352,756,663.50元。募集资金转增股本人民币2,450.00万元，其余资金计入资本公积。变更后的注册资本为人民币9,800.00万元，股本为人民币9,800.00万元，业经北京永拓会计师事务所有限责任公司京永验字（2012）第21001号验资报告验证确认。

4、第一次资本公积转增股本

2013年5月23日，根据股东大会决议及修改后章程的规定，公司申请新增注册资本为人民币9,800.00万元，以2012年12月31日公司总股本9,800.00万股为基数，以资本公积向股东每10股转增10股，合计转增股本9,800.00万股，每股面值1.00元，合计增加股本9,800.00万元，转增股本后公司总股本变更为19,600.00万元，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2013]000235号验资报告验证确认。

5、第一次发行股份和支付现金购买资产并募集配套资金

根据公司2014年10月31日召开的第二届董事会第二十二次会议、2014年11月19日召开的2014年第五次临时股东大会通过的《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报告书（草案）》及修订稿，公司申请非公开发行股票并增加注册资本人民币24,610,235.00元。

2015年3月9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张远鹏等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]356号），核准公司发行股份及支付现金购买广州华炜科技股份有限公司100.00%股权并募集配套资金，公司本次合计发行24,610,235股，公司总股本增加至220,610,235股。以上新增股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2015]000201号验资报告验证确认。

6、第二次资本公积转增股本

2015年5月15日公司召开2014年度股东大会，审议通过了《公司2014年年度利润分配预案》，以公司分红前总股本220,610,235股为基数，向全体股东每10股派现金股利0.1元人民币（含税），同时，以资本公积向全体股东每10股转增12股。本次利润分配方案实施后，公司总股本变更为485,342,517股。新增股本业经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）CHW证验字[2015]0097号验资报告验证确认。

7、第三次资本公积转增股本

2015年9月11日公司召开2015年第三次临时股东大会，审议通过了《关于〈公司2015年半年度利润分配预案〉的议案》，以截至2015年6月30日公司总股本485,342,517股为基数，向全体股东每10股送红股1股，派发现金红利0.25元（含税），同时，以资本公积金向全体股东每10股转增9股，公司送股及转增股本485,342,517股。以上送股及转增方案实施后，公司总股本将增加至970,685,034股。新增股本业经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）CHW证验字[2015]0098号验资报告验证确认。

8、第二次发行股票即实施股权激励授予限制性股票

根据公司2016年3月21日召开的2016年度第三次临时股东大会决议、2016年3月22召开的第三届董事会第十三次（临时）会议决议，公司已符合《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）》规定的各项授予条件，以2016年3月22日作为蓝盾股份限制性股票激励计划的授予日，向蓝盾股份290名激励对象授予800万股，限制性股票每股面值为人民币1.00元，发行价格为每股人民币7.89元。公司实际共收到214名激励对象认购限制性股票款62,331,000.00元，出资方式为货币资金，本次募集资金新增股本7,900,000.00元。实际非公开发行限制性股票7,900,000股，公司总股本增加至978,585,034股。以上新增股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2016]000360号验资报告验证确认。

9、第三次发行股份和支付现金购买资产并募集配套资金

根据公司2015年9月8日召开的第三届董事会第三次（临时）会议决议、2015年9月23日召开的2015年第四次临时股东大会通过的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，公司申请非公开发行股票并增加注册资本人民币112,515,042.00元。

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。公司股份支付发行人民币普通股112,515,042股，同时非公开向鹏华资产管理（深圳）有限公司、西部利得基金管理有限公司、财通基金管理有限公司、汇添富基金管理股份有限公司发行股票84,355,828股，本次发行股份使公司总股本增加至1,175,455,904股。以上新增股本业经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审验并分别于2016年5月10日出具CHW证验字[2016]0036号验资报告、2016年7月1日出具CHW证验字[2016]0050号验资报告确认。

10、第一次股票回购

2017年4月24日公司召开的第三届董事会第三十一次会议决议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，因激励对象中徐伟程、陈燕华、段叶华、黄玲、汤琦、胡忠祥、张荣兴、姜林等8人因个人原因已离职，不符合激励条件，公司对上述8人已获授权但尚未解锁的限制性股票合计9万股进行回购注

销。2017年7月3日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成上述限制性股票的回购和注销登记手续。本次股票回购注销后，公司总股本减少至1,175,365,904股。

11、第二次股票回购

2018年4月24日公司召开的第三届董事会第四十二次会议决议审议通过的《关于调整限制性股票回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》，因激励对象中邹建军、唐兴等22人因个人原因已离职，不符合激励条件，公司对上述22人已获授但尚未解锁的限制性股票合计30.40万股进行回购注销。2018年7月9日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成上述限制性股票的回购和注销登记手续。本次股票回购注销后，公司总股本减少至1,175,061,904股。

12、第三次股票回购

2019年4月25日公司召开的第四届董事会第十四次会议决议审议通过的《关于调整限制性股票回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》，因激励对象中高波、李东旭、李代春、韩磊、丁度灏、吕仁宾等32人因个人原因已离职，不符合激励条件，公司对上述32人已获授但尚未解锁的限制性股票合计43.8万股进行回购注销。2019年6月25日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次回购注销部分限制性股票事项出具了大华验字[2019]000255号验资报告，本次股票回购注销后，公司总股本减少至1,174,623,904股。2019年7月5日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了上述限制性股票的回购和注销登记手续。

13、可转换公司债券转股

2018年7月26日中国证券监督管理委员会出具证监许可[2018]1063号《关于核准蓝盾信息安全技术股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》的核准，同意公司向社会公开发行面值总额不超过人民币538,000,000元的可转换公司债券，本次可转债转股期自2019年2月18日至2024年8月13日止。

2019年6月26日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司可转债转股事项出具了大华验字[2019]000256号验资报告，截至2019年6月20日，公司共有4,370,499张可转债合计转股75,093,028股，公司总股本增加至1,249,716,932股。2019年6月21日至30日公司可转债共计转股3,075股，截至2019年6月30日，公司总股本增加至1,249,720,007股。

公司法定代表人为柯宗贵，注册地址为广州市天河区天慧路16号。

（二）公司业务性质和主要经营活动

1、公司属于信息技术业。

2、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;计算机信息安全设备制造;监控系统工程安装服务;保安监控及防盗报警系统工程服务;计算机网络系统工程服务;安全技术防范系统设计、施工、维修;安全系统监控服务;科技信息咨询服务;网络技术的研究、开发;计算机整机制造;计算机零部件制造;计算机电源制造;计算机外围设备制造;计算机应用电子设备制造;计算机房维护服务;计算机及通讯设备租赁;计算机技术开发、技术服务;计算机房设计服务;计算机信息安全产品设计;计算机和辅助设备修理;电子产品设计服务;安全技术防范产品制造;(具体经营范围以章程内实际记载为准)。

3、主要产品和服务

公司的业务主要涉及信息安全领域，包括：安全产品、安全解决方案、安全服务、电商运营服务四类。按收入类别细分为：

(1) 信息安全产品：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) 信息安全集成：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，安全集成一般需要较长的安装与测试过程。

(3) 信息安全服务：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。

(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。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年8月29日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共41户，除本公司外具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
蓝盾信息安全技术有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
广东省蓝盾职业培训学院	全资子公司	一级	100.00	100.00
广东蓝盾乐庚信息技术有限公司	控股子公司	一级	60.00	60.00
广东蓝盾移动互联网信息科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
广州市奔特信息科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
广东蓝盾投资管理有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
广东省南方信息技术研究院	全资子公司	一级	100.00	100.00
广东蓝盾新微安全科技有限公司	控股子公司	一级	75.00	100.00
北京京穗蓝盾信息安全技术有限公司	控股子公司	一级	51.00	51.00
广西蓝盾信息安全技术有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳中科蓝盾信息安全技术有限公司	控股子公司	一级	70.00	100.00

广东汇青信息科技有限公司	控股子公司	一级	50.00	50.00
成都蓝盾网信科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
广东蓝盾教育科技有限公司	控股子公司	一级	55.00	100.00
香港蓝盾投资管理有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
广州天锐锋信息科技有限公司	控股子公司	一级	60.00	60.00
广州华炜科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
中经汇通电子商务有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
汇通宝支付有限责任公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳市蓝盾满泰科技发展有限公司	控股子公司	一级	60.00	60.00
广西蓝盾智慧城市信息技术有限公司	控股子公司	一级	51.00	51.00
广州蓝盾数据安全技术创新中心有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
湖北蓝盾信息安全技术有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
东莞市华炜雷电防护设备有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
江西华炜电气技术有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
南京微润科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
东莞市新铂铼电子有限公司	控股子公司	二级	68.00	68.00
北京华炜思创科技有限公司	控股子公司	二级	60.00	60.00
广州华炜测控技术有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
福建中经汇通有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
广州蓝盾工控技术有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
广州市满泰信息科技有限公司	控股子公司	二级	60.00	100.00
香港蓝盾信息安全科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
广东中经汇通交通运输有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
四川中科蓝盾信息安全技术有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
陕西蓝盾云信息安全技术有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
始兴县都亨加油站有限公司	控股子公司	二级	99.99	100.00
湖北蓝盾网信科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
广东和诚科技孵化器有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见本附注九、1、在子公司中权益。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加3户，减少1户，其中：

1、本期新纳入合并范围的子公司：

名称	变更原因
始兴县都亨加油站有限公司	新投资设立
湖北蓝盾网信科技有限公司	新投资设立
广东和诚科技孵化器有限公司	新投资设立

2、本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
----	------

新疆蓝盾信息安全技术有限公司	注销
----------------	----

合并范围变更主体的具体信息详见本附注八、合并范围的变更。

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，结合中国证监会《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

购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给公司的日期。同时满足下列条件时，公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

在公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1.金融资产的分类和计量

公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类：

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等（存在应收款项融资时适用）。

公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。公司持有该权益工具投资期间，在公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时, 几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权, 允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款, 该提前还款权不需要分拆。

公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量, 将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2.金融负债分类和计量

公司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, 结合金融负债和权益工具的定义, 在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 相关的交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融负债, 相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的, 属于交易性金融负债: 承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购; 属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式; 属于衍生工具, 但是, 被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具), 按照公允价值进行后续计量, 除与套期会计有关外, 所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量, 除由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外, 其他公允价值变动计入当期损益。除非由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配, 公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外, 公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债, 对此类金融负债采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量, 终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3.金融资产和负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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。

5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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.金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期

信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，公司在应用金融工具减值规定时，将公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能

力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

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、应收票据

公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五10、6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
其他票据组合	包括除上述组合之外的其他票据	转入应收账款会计科目并参考应收款项坏账准备的计提方法

12、应收账款

公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五10、6.金融工具减值。

公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

除上述单项评估的应收账款外，公司在单项工具层面无法以合理成本获得预期信用损失的充分证据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	纳入合并范围的关联方	单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，否则不计提坏账准备
低风险组合	Pos款在途的应收账款	不计提坏账准备
账龄组合	除上述组合之外的应收账款，公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例做出最佳估计，以应收账款的账龄作为信用风险特征进行分类	预期信用损失法（按账龄与固定损失准备率计提）

根据信用风险特征组合确定的计提方法：

①采用预期信用损失法计提坏账准备

账龄	应收账款固定损失准备计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00

5年以上	100.00
------	--------

②采用其他方法计提坏账准备

组合名称	计提方法
关联方组合	单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，否则不计提坏账准备。
低风险组合	不计提坏账准备。

13、应收款项融资

公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五10、6.金融工具减值。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详附注五10、6.金融工具减值。

公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	纳入合并范围的关联方	不计提坏账准备
低风险组合	支付宝账户余额的其他应收款	不计提坏账准备
账龄组合	除上述组合之外的其他应收款项，公司根据以往的历史经验对其他应收款计提比例做出最佳估计，以其他应收款的账龄作为信用风险特征进行分类	预期信用损失法（按账龄与固定损失准备率计提）

根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用预期信用损失法计提坏账准备

账龄	其他应收款固定损失准备计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00
1—2年	10.00
2—3年	30.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

②采用其他方法计提坏账准备

组合名称	计提方法
关联方组合	单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，不计提坏账准备。

低风险组合	不计提坏账准备。
-------	----------

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

参照披露

电子商务业;软件与信息技术服务业

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。

注：说明存货类别，发出存货的计价方法，确定不同类别存货可变现净值的依据，存货的盘存制度以及低值易耗品和包装物的摊销方法。

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。

16、持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

17、其他债权投资

公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五10、6.金融工具减值。

18、长期股权投资

1.初始投资成本的确定

(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五5、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

公司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。

19、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
-------	----	---	------

20、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	2.37
固定资产装修	年限平均法	10	5	9.5
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
电子设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	10	5	9.5
其他设备	年限平均法	5-10	5	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。

21、在建工程

1.在建工程初始计量

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。

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。

22、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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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。

23、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

参照披露

电子商务业;软件与信息技术服务业

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、软件及软件著作权、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
专利权	6年	受益年限
商标权	6年	受益年限
土地使用权	40-50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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为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使用寿命进行复核。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。

内部研究开发支出的资本化时点：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。

24、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。

25、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。

26、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公司解除劳动关系后，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。

(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。

公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(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。

27、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。

28、股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，公司将其作为授予权益工具的取消处理。

29、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

参照披露

电子商务业;软件与信息技术服务业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

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。

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、安全解决方案、安全服务、电商运营服务，按收入类别细分为：信息安全产品、信息安全集成和信息安全服务、电磁安防产品、电磁安防工程、电磁安防服务、系统服务、推广运营服务等，各类业务确认的具体方法如下：

(1) 信息安全产品：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) 信息安全集成：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。若公司只提供安全集成业务所需的安全产品及其配套组件，其安装及测试由客户或第三方完成，在完成产品交付时确认收入

(3) 信息安全服务：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。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。

30、政府补助

1.类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2.政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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。

3.会计处理方法

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内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助计入其他收益；与公司日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分为财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况。财政将贴息资金拨付给贷款银行的，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政

将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

31、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。

3.同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

32、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五20、固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

33、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- 3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

34、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”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。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。

35、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年修订发布了《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号--金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号--套期会计》、《企业会计准则第 37 号--金融工具列报》，要求其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。根据上述会计准则的规定及要求，公司对会计政策的相关内容进行了相应调整。	公司于 2019 年 4 月 25 日召开第四届董事会第十四次会议，审议并通过了《关于会计政策变更的议案》。	
财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。根据上述会计准则的修订要求，公司需对会计政策相关内容进行相应变更，按照上述通知规定的一般企业财务报表格式编制公司的财务报表。	公司于 2019 年 8 月 29 日召开第四届董事会第十七次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布关于印发修订《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的通知(财会【2019】8 号)，该通知要求在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，对 2019 年 1 月 1 日至该准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则进行调整；对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。	公司于 2019 年 8 月 29 日召开第四届董事会第十七次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布关于印发修订《企业会计准则第 12 号—债务重组》的通知(财会【2019】9 号)，该通知要求在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，对 2019 年 1 月 1 日至该准则施行日之间发生的债务重组，应根据该准则进行调整；对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。	公司于 2019 年 8 月 29 日召开第四届董事会第十七次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	

1) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，对企业财务报表格式进行调整。本公司根据财会[2019]6 号规定的财务报表格式编制 2019 年中期财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表相关列报调整影响如下：

单位：元

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据		4,313,288.55		97,500,000.00
应收账款		2,755,683,225.01		36,520,175.06
应收票据及应收账款	2,759,996,513.56		134,020,175.06	
应付票据		69,314,221.84		10,219,960.34
应付账款		372,218,154.07		22,979,501.49
应付票据及应付账款	441,532,375.91		33,199,461.83	

2) 根据新金融工具准则的实施时间要求,公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则,并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。影响的报表项目名称和金额的情况详见下述第(3)项首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产:			
货币资金	1,128,396,441.27	1,128,396,441.27	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	4,313,288.55	4,313,288.55	
应收账款	2,755,683,225.01	2,755,683,225.01	
应收款项融资			
预付款项	880,010,885.14	880,010,885.14	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	43,681,680.91	43,681,680.91	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	245,078,433.40	245,078,433.40	
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	107,176,183.30	107,176,183.30	
流动资产合计	5,164,340,137.58	5,164,340,137.58	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	41,190,230.00		-41,190,230.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	29,858,063.65	29,858,063.65	
长期股权投资	23,216,135.14	23,216,135.14	
其他权益工具投资		41,190,230.00	41,190,230.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,011,936,841.91	1,011,936,841.91	
在建工程	1,193,607,497.90	1,193,607,497.90	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	491,022,782.83	491,022,782.83	
开发支出	14,567,265.10	14,567,265.10	
商誉	1,244,668,581.69	1,244,668,581.69	
长期待摊费用	11,794,707.77	11,794,707.77	
递延所得税资产	70,293,459.62	70,293,459.62	
其他非流动资产	592,674,910.20	592,674,910.20	
非流动资产合计	4,724,830,475.81	4,724,830,475.81	
资产总计	9,889,170,613.39	9,889,170,613.39	
流动负债：			
短期借款	2,121,835,910.00	2,121,835,910.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融			

负债			
衍生金融负债			
应付票据	69,314,221.84	69,314,221.84	
应付账款	372,218,154.07	372,218,154.07	
预收款项	759,512,890.14	759,512,890.14	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	31,218,916.76	31,218,916.76	
应交税费	85,710,234.47	85,710,234.47	
其他应付款	213,445,358.49	213,445,358.49	
其中：应付利息	18,306,326.43	18,306,326.43	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	385,758,545.09	385,758,545.09	
其他流动负债			
流动负债合计	4,039,014,230.86	4,039,014,230.86	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	609,038,381.61	609,038,381.61	
应付债券	442,418,873.41	442,418,873.41	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	104,712,532.88	104,712,532.88	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	101,289,566.53	101,289,566.53	
递延所得税负债	18,782,989.35	18,782,989.35	
其他非流动负债			

非流动负债合计	1,276,242,343.78	1,276,242,343.78	
负债合计	5,315,256,574.64	5,315,256,574.64	
所有者权益：			
股本	1,175,061,904.00	1,175,061,904.00	
其他权益工具	92,184,474.55	92,184,474.55	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,894,935,407.47	1,894,935,407.47	
减：库存股	35,173,620.00	35,173,620.00	
其他综合收益			
专项储备	1,047,409.26	1,047,409.26	
盈余公积	42,345,939.65	42,345,939.65	
一般风险准备			
未分配利润	1,273,386,271.35	1,273,386,271.35	
归属于母公司所有者权益合计	4,443,787,786.28	4,443,787,786.28	
少数股东权益	130,126,252.47	130,126,252.47	
所有者权益合计	4,573,914,038.75	4,573,914,038.75	
负债和所有者权益总计	9,889,170,613.39	9,889,170,613.39	

调整情况说明

根据财政部2017年修订并发布的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号-金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号-套期会计》（财会〔2017〕9号）、《企业会计准则第37号-金融工具列报》（财会〔2017〕14号）四项金融工具相关会计准则（以下简称“新金融工具准则”）的规定和要求，并根据深圳证券交易所2018年下发的《关于新金融工具、收入准则执行时间的通知》，自2019年1月1日起施行新金融工具准则，公司原采用的相关会计政策需要进行相应调整。

公司于2019年4月25日召开的第四届董事会第十四次会议、第四届监事会第八次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，公司自2019年1月1日起施行新金融工具准则，将可供出售金融资产调至其他权益工具投资项目中列示。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	462,335,944.65	462,335,944.65	
交易性金融资产			

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	97,500,000.00	97,500,000.00	
应收账款	36,520,175.06	36,520,175.06	
应收款项融资			
预付款项	63,527,011.37	63,527,011.37	
其他应收款	138,773,542.55	138,773,542.55	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	50,845,697.37	50,845,697.37	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,168,496.35	2,168,496.35	
流动资产合计	851,670,867.35	851,670,867.35	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	1,000,000.00		-1,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	12,399,474.49	12,399,474.49	
长期股权投资	3,742,489,404.92	3,742,489,404.92	
其他权益工具投资		1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	318,578,032.11	318,578,032.11	
在建工程	351,739,374.87	351,739,374.87	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	40,390,720.78	40,390,720.78	
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	4,177,723.96	4,177,723.96	
递延所得税资产	9,192,957.33	9,192,957.33	
其他非流动资产	154,596,223.62	154,596,223.62	
非流动资产合计	4,634,563,912.08	4,634,563,912.08	
资产总计	5,486,234,779.43	5,486,234,779.43	
流动负债：			
短期借款	467,500,000.00	467,500,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	10,219,960.34	10,219,960.34	
应付账款	22,979,501.49	22,979,501.49	
预收款项	796,139.08	796,139.08	
合同负债			
应付职工薪酬	2,916,274.31	2,916,274.31	
应交税费	422,248.90	422,248.90	
其他应付款	446,714,363.39	446,714,363.39	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	284,755,715.19	284,755,715.19	
其他流动负债			
流动负债合计	1,236,304,202.70	1,236,304,202.70	
非流动负债：			
长期借款	369,038,381.61	369,038,381.61	
应付债券	442,418,873.41	442,418,873.41	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	47,638,253.75	47,638,253.75	
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	25,675,296.31	25,675,296.31	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	884,770,805.08	884,770,805.08	
负债合计	2,121,075,007.78	2,121,075,007.78	
所有者权益：			
股本	1,175,061,904.00	1,175,061,904.00	
其他权益工具	92,184,474.55	92,184,474.55	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,881,400,718.21	1,881,400,718.21	
减：库存股	35,173,620.00	35,173,620.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	42,345,939.65	42,345,939.65	
未分配利润	209,340,355.24	209,340,355.24	
所有者权益合计	3,365,159,771.65	3,365,159,771.65	
负债和所有者权益总计	5,486,234,779.43	5,486,234,779.43	

调整情况说明

根据财政部2017年修订并发布的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号-金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号-套期会计》（财会〔2017〕9号）、《企业会计准则第37号-金融工具列报》（财会〔2017〕14号）四项金融工具相关会计准则（以下简称“新金融工具准则”）的规定和要求，并根据深圳证券交易所2018年下发的《关于新金融工具、收入准则执行时间的通知》，自2019年1月1日起施行新金融工具准则，公司原采用的相关会计政策需要进行相应调整。

公司于2019年4月25日召开的第四届董事会第十四次会议、第四届监事会第八次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，公司自2019年1月1日起施行新金融工具准则，将可供出售金融资产调至其他权益工具投资项目中列示。

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

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	16%、6%、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	国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业如当年未享受免税优惠的，可减按 10% 的税率征收企业所得税。
蓝盾信息安全技术有限公司	高新技术企业减按 15%
广东省蓝盾职业培训学院	小型微利企业按 20% 税率减按 25%
广东蓝盾乐庚信息技术有限公司	高新技术企业减按 15%
广东蓝盾移动互联网信息科技有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 25%
广州市奔特信息科技有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 25%
广东蓝盾投资管理有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 25%
广东省南方信息技术研究院	--
广东蓝盾新微安全科技有限公司	高新技术企业减按 15%
北京京穗蓝盾信息安全技术有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 25%
广西蓝盾信息安全技术有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 25%
深圳中科蓝盾信息安全技术有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 25%
广东汇青信息科技有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 25%
成都蓝盾网信科技有限公司	高新技术企业减按 15%
西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司	25%
广东蓝盾教育科技有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 25%
香港蓝盾投资管理有限公司	香港企业所得税税率为 16.5%
广州天锐锋信息科技有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 25%
广州华炜科技有限公司	高新技术企业减按 15%
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	25%
深圳市蓝盾满泰科技发展有限公司	高新技术企业减按 15%
广西蓝盾智慧城市信息技术有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 25%

广州蓝盾数据安全技术创新中心有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 25%
东莞市华炜雷电防护设备有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 25%
江西华炜电气技术有限公司	高新技术企业减按 15%
南京微润科技有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 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	小型微利企业按 20% 税率减按 25%
福建中经汇通有限责任公司	25%
广州蓝盾工控技术有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 25%
广州市满泰信息科技有限公司	新设软件企业"两免三减半"
湖北蓝盾信息安全技术有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 25%
北京华炜思创科技有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 25%
香港蓝盾信息安全科技有限公司	香港企业所得税税率为 16.5%
广东中经汇通交通运输有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 25%
四川中科蓝盾信息安全技术有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 25%
陕西蓝盾云信息安全技术有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 25%
始兴县都亨加油站有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 25%
湖北蓝盾网信科技有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 25%
广东和诚科技孵化器有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 25%

2、税收优惠

(1) 增值税

公司及子公司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、广东蓝盾移动互联网信息科技有限公司、北京京穗蓝盾信息安全技术有限公司、广州天锐锋信息科技有限公司、深圳市蓝盾满泰科技发展有限公司、广东蓝盾新微安全科技有限公司、成都蓝盾网信科技有限公司、广州华炜测控技术有限公司符合软件企业标准，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《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号），《关于印发〈技术合同认定规则〉的通知》（国科发政字[2001]253号）。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，按国家规定享受免征增值税的政策。

(2) 企业所得税

1) 公司根据财政部、国家税务总局发出《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49号），明确享受《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业

发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）文件规定的税收优惠政策的软件、集成电路企业，每年汇算清缴时按规定向税务机关备案，同时提交备案资料即可享受相应的税收优惠。国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业，如当年未享受免税优惠的，可减按10%的税率征收企业所得税。

2) 子公司广州华炜科技有限公司于2017年11月9日再次取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局下发的编号为GR201744003222的《高新技术企业证书》，该认定有效期为三年，于2017年、2018年、2019年享受15%的优惠税率缴纳企业所得税。广州华炜科技有限公司全资子公司江西华炜电气技术有限公司于2017年12月4日取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局下发的编号为GR201736000796的《高新技术企业证书》，该认定有效期为三年，2017年、2018年及2019年享受15%的优惠税率缴纳企业所得税。广州华炜科技有限公司控股子公司东莞新铂铼电子有限公司于2017年12月11日取广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局下发的编号为GR201744010889的《高新技术企业证书》，该认定有效期为三年，2017年、2018年及2019年享受15%的优惠税率缴纳企业所得税。

3) 子公司中经汇通电子商务有限公司于2018年11月28日再次取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局下发的编号为GR201844000083的《高新技术企业证书》，该认定有效期为三年，于2018年、2019年、2020年享受15%的优惠税率缴纳企业所得税。

4) 子公司蓝盾信息安全技术有限公司于2017年11月9日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局下发的编号为GR201744002081的《高新技术企业证书》。该认定有效期为三年，于2017年、2018年、2019年享受15%的优惠税率缴纳企业所得税。

5) 子公司广东蓝盾新微安全科技有限公司于2018年11月28日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局下发的编号为GR201844009370的《高新技术企业证书》，该认定有效期为三年，于2017年、2018年、2019年享受15%的优惠税率缴纳企业所得税。

6) 子公司广东蓝盾乐庚信息技术有限公司于2018年10月11日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局下发的编号为GR201844004407的《高新技术企业证书》，该认定有效期为三年，于2018年、2019年、2020年享受15%的优惠税率缴纳企业所得税。

7) 子公司深圳市蓝盾满泰科技发展有限公司于2018年11月9日再次取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合下发的编号为GR201844204396的《高新技术企业证书》，该认定有效期为三年，于2018年、2019年、2020年享受15%的优惠税率缴纳企业所得税。深圳市蓝盾满泰科技发展有限公司全资子公司广州市满泰信息科技有限公司符合双软企业，根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）和《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49号）等的规定，符合条件的软件企业享受企业所得税“两免三减半”优惠政策，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期。根据《关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》（国家税务总局公告2018年第23号）第四条的规定，企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。根据目前实际情况判断，广州市满泰信息科技有限公司2019年度能够享受“两免三减半”优惠政策，2019年为免征第二年。

8) 子公司成都蓝盾网信科技有限公司于2018年12月3日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合下发的编号为GR201851001327的《高新技术企业证书》，该认定有效期为三年，于2018年、2019年、2020年享受15%的优惠税率缴纳企业所得税。

9) 全资子公司：广东省蓝盾职业培训学院、广西蓝盾信息安全技术有限公司、湖北蓝盾信息安全技术有限公司、广州蓝盾数据安全技术创新中心有限公司、广东蓝盾移动互联网信息科技有限公司、广东蓝盾投资管理有限公司、广州市奔特信息科技有限公司、湖北蓝盾网信科技有限公司、广东和诚科技孵化器有限公司；控股子公司：北京京穗蓝盾信息安全技术有限公司、深圳中科蓝盾信息安全技术有限公司、广州天锐锋信息科技有限公司、广东汇青信息科技有限公司、广西蓝盾智慧城市信息技术有限公司、广东蓝盾教育科技有限公司；蓝盾信息安全技术有限公司全资子公司：广州蓝盾工控技术有限公司、四川中科蓝盾信息安全技术有限公司、陕西蓝盾云信息安全技术有限公司；广州华炜科技有限公司全资子公司：东莞市华炜雷电防护设备有限公司、南京微润科技有限公司、广州华炜测控技术有限公司，控股子公司：北京华炜思创科技有限公司；中经汇通电子商务有限公司全资子公司：广东中经汇通交通运输有限公司，控股子公司：始兴县都亨加油站有限公司，符合小型微利企业条件，根据财税〔2019〕13号文件，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

(1) 房产税

房产税按照房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%。

(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	909,640.00	1,921,759.41
银行存款	383,714,589.09	1,029,826,155.34
其他货币资金	250,205,813.08	96,648,526.52
合计	634,830,042.17	1,128,396,441.27

其他说明

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	107,864,489.99	64,441,308.66
履约保证金	138,119,779.88	29,304,661.28
汇通宝备付金账户的余额	4,175,882.96	2,856,717.10
风险准备金	45,660.25	45,839.48
合计	250,205,813.08	96,648,526.52

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	2,774,502.42	2,482,238.55
商业承兑票据	1,709,768.68	1,831,050.00
合计	4,484,271.10	4,313,288.55

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	3,005,027.06	563,868.50
合计	3,005,027.06	563,868.50

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,077,699.13	0.23%	8,077,699.13	100.00%	0.00	9,373,257.13	0.30%	9,373,257.13	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	3,504,631,542.32	99.77%	408,741,451.46	11.66%	3,095,890,090.86	3,109,244,663.50	99.70%	353,561,438.49	11.37%	2,755,683,225.01
其中：										
账龄组合	3,500,239,280.04	99.65%	408,741,451.46	11.68%	3,091,497,828.58	3,104,326,394.50	99.54%	353,561,438.49	11.39%	2,750,764,956.01
低风险组合	4,392,262.28	0.12%	0.00	0.00%	4,392,262.28	4,918,269.00	0.16%	0.00	0.00%	4,918,269.00
合计	3,512,709,241.45	100.00%	416,819,150.59	11.87%	3,095,890,090.86	3,118,617,920.63	100.00%	362,934,695.62	11.64%	2,755,683,225.01

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
恒业智能信息技术（深圳）有限公司	8,077,699.13	8,077,699.13	100.00%	存在无法收回风险
合计	8,077,699.13	8,077,699.13	--	--

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,014,697,025.60	100,735,793.49	5.00%
1 至 2 年	1,012,062,299.31	101,204,348.00	10.00%
2 至 3 年	258,139,736.93	77,441,921.09	30.00%
3 至 4 年	160,241,584.63	80,120,792.32	50.00%
4 至 5 年	29,300,185.09	23,440,148.08	80.00%
5 年以上	25,798,448.48	25,798,448.48	100.00%
合计	3,500,239,280.04	408,741,451.46	--

按组合计提坏账准备：低风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
低风险组合（POS 机在途款）	4,392,262.28	0.00	0.00%
合计	4,392,262.28	0.00	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,019,089,287.88
1 至 2 年	1,012,062,299.31
2 至 3 年	258,139,736.93
3 至 4 年	160,241,584.63
4 至 5 年	33,865,519.75
5 年以上	29,310,812.95
合计	3,512,709,241.45

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

恒业智能信息技术（深圳）有限公司（以下简称：恒业智能）在2014年5月至7月期间与蓝盾技术签订了多笔销售合同，蓝盾技术均如期履行合同义务。恒业智能由于存在资金周转困难未能按期支付货款，合计拖欠蓝盾技术货款8,077,699.13元。蓝盾技术经多次催收未果，于2016年9月1日委托北京德恒（广州）律师事务所发出律师函进行催收，恒业智能一直未予以回应也未支付欠款。鉴于恒业智能资金周转出现较大问题，该货款收回的可能性存在极大的不确定性，因此，蓝盾技术对恒业智能的应收账款8,077,699.13元作为重大并单独计提坏账准备的应收账款进行处理，对其全额计提坏账准备 8,077,699.13元。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	362,934,695.62	55,180,012.97		1,295,558.00	416,819,150.59

合计	362,934,695.62	55,180,012.97		1,295,558.00	416,819,150.59
----	----------------	---------------	--	--------------	----------------

(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	1,295,558.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京贵瑞旺泰科技发展有限公司	货款	1,295,558.00	存在无法收回的风险	核销审批	否
合计	--	1,295,558.00	--	--	--

(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
中经电商客户一	76,334,474.04	2.17	3,816,723.70
中经电商客户二	72,467,974.98	2.06	3,623,398.75
中经电商客户三	72,315,793.80	2.06	3,615,789.69
中经电商客户四	68,108,062.23	1.94	3,405,403.11
中经电商客户五	60,091,270.00	1.71	3,004,563.50
合计	349,317,575.05	9.94	17,465,878.75

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	1,022,943,939.87	94.83%	780,376,624.97	88.68%
1 至 2 年	51,323,236.45	4.76%	97,928,508.52	11.13%
2 至 3 年	3,991,916.82	0.37%	1,069,158.61	0.12%
3 年以上	487,240.75	0.05%	636,593.04	0.07%
合计	1,078,746,333.89	--	880,010,885.14	--

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
中经电商商户六	33,383,018.27	1至2年	合同未执行完毕
中经电商商户七	3,501,273.00	1至2年	合同未执行完毕
中经电商商户八	3,039,946.00	1至2年	合同未执行完毕
中经电商商户九	1,644,800.00	1至2年	合同未执行完毕
广东粤众互联信息技术有限公司	1,397,000.00	1至2年	合同未执行完毕
合计	42,966,037.27	——	——

(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	未结算原因
中经电商商户一	96,665,478.18	8.96	1年以内	合同未执行完毕
中经电商商户二	94,677,769.26	8.78	1年以内	合同未执行完毕
中经电商商户三	67,181,406.37	6.23	1年以内	合同未执行完毕
中经电商商户四	53,779,575.06	4.99	1年以内	合同未执行完毕
中经电商商户五	48,258,029.00	4.47	2年以内	合同未执行完毕
合计	360,562,257.87	33.42	——	——

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	48,155,723.02	43,681,680.91
合计	48,155,723.02	43,681,680.91

(1) 其他应收款

1) 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	40,177,796.94	39,095,728.03
备用金	1,744,813.51	1,564,668.41
代垫款项	794,920.13	1,448,016.23
支付宝账户结余	830,885.01	446,758.14
其他	11,892,915.80	8,239,726.22
预付材料款	1,086,792.99	1,143,055.76
合计	56,528,124.38	51,937,952.79

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	36,179,823.16
1至2年	9,826,147.29
2至3年	4,206,120.22
3至4年	3,517,272.25
4至5年	1,315,198.40
5年以上	1,483,563.06
合计	56,528,124.38

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	

坏账准备	8,256,271.88	86,129.48	-30,000.00	8,372,401.36
合计	8,256,271.88	86,129.48	-30,000.00	8,372,401.36

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

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
汇丰银行(中国)有限公司	押金及保证金	8,937,196.73	1 年以内	15.81%	446,859.84
科学城(广州)融资租赁有限公司	其他	2,727,083.26	1 年以内	4.82%	136,354.16
成都伟洪电子科技有限公司	其他	2,000,000.00	1-2 年	3.54%	200,000.00
重庆谈石融资租赁有限公司	押金及保证金	1,528,300.00	1 年以内	2.70%	76,415.00
中油碧辟石油公司	其他	1,527,650.92	1 年以内	2.70%	76,382.55
合计	--	16,720,230.91	--	29.57%	936,011.55

6、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(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	119,343,864.81		119,343,864.81	64,130,148.59		64,130,148.59
在产品	2,917,137.46		2,917,137.46	4,244,348.91		4,244,348.91
库存商品	22,651,775.90		22,651,775.90	14,881,000.84		14,881,000.84
周转材料	31,444.31		31,444.31	19,520.86		19,520.86
发出商品	183,627,094.13	2,298,093.01	181,329,001.12	164,101,507.21	2,298,093.01	161,803,414.20
合计	328,571,316.61	2,298,093.01	326,273,223.60	247,376,526.41	2,298,093.01	245,078,433.40

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

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
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	2,298,093.01					2,298,093.01
合计	2,298,093.01					2,298,093.01

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	6,500.90	167,979.60
增值税留抵扣额	82,941,515.16	82,008,203.70
定期保证金		25,000,000.00
定期存款	30,000,000.00	
合计	112,948,016.06	107,176,183.30

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	38,545,833.50		38,545,833.50	29,858,063.65		29,858,063.65	7.56%-13.66%
其中：未实现融资收益	8,904,166.50		8,904,166.50	8,341,936.35		8,341,936.35	
合计	38,545,833.50		38,545,833.50	29,858,063.65		29,858,063.65	--

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	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											
广东亚太电子商务研究院	146,604.43									146,604.43	
深圳市蓝盾中美信息技术创新投资企业(有限合伙)	5,006,984.52			1,791.92						5,008,776.44	
成都精灵云科技有限公司	7,637,813.26			-279,934.58						7,357,878.68	
珠海蓝盾欣和投资管理有限公司	83,665.45		29,170.32	-50,233.82					-4,261.31		
深圳市泰吉能源技术有限公司	337,478.39			-57.89						337,420.50	
上海戎磐网络科技有限公司	10,003,589.08			-855,882.97						9,147,706.12	
小计	23,216,135.13		29,170.32	-1,184,317.34					-4,261.31	21,998,386.17	
合计	23,216,135.13		29,170.32	-1,184,317.34					-4,261.31	21,998,386.17	

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
广州民营投资股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
宁波丰年君盛投资合伙企业（有限合伙）	10,190,230.00	10,190,230.00
广州市思科尔创业投资中心（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
深圳市云海麒麟计算机系统有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
国保联盟信息安全技术有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	41,190,230.00	41,190,230.00

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,062,105,955.43	1,011,936,841.91
固定资产清理		
合计	1,062,105,955.43	1,011,936,841.91

(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	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	201,872,007.32	6,186,271.69	40,941,299.45	1,070,948,178.31	44,590,067.25	8,021,640.20	1,372,559,464.22
2.本期增加金额	377,780.33		233,162.14	158,454,985.00		415,740.43	159,481,667.90
(1) 购置	377,780.33		106,880.50	158,454,985.00		415,740.43	159,355,386.26
(2) 在建工程转入			126,281.64				126,281.64
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额				4,343,430.05		138,315.59	4,481,745.64
(1) 处置或报废				4,343,430.05		138,315.59	4,481,745.64
4.期末余额	202,249,787.65	6,186,271.69	41,174,461.59	1,225,059,733.26	44,590,067.25	8,299,065.04	1,527,559,386.48
二、累计折旧							
1.期初余额	20,273,370.70	1,763,087.49	6,871,157.40	309,387,064.58	17,453,940.21	4,837,761.05	360,586,381.43
2.本期增加金额	2,402,183.49	293,847.90	1,954,326.86	101,631,980.79	2,273,797.79	261,522.30	108,817,659.13
(1) 计提	2,402,183.49	293,847.90	1,954,326.86	101,631,980.79	2,273,797.79	261,522.30	108,817,659.13
3.本期减少金额				3,855,400.58		131,399.81	3,986,800.39
(1) 处置或报废				3,855,400.58		131,399.81	3,986,800.39
4.期末余额	22,675,554.19	2,056,935.39	8,825,484.26	407,163,644.79	19,727,738.00	4,967,883.54	465,417,240.17
三、减值准备							
1.期初余额				950.00	35,066.53	224.35	36,240.88
2.本期增加金额							

(1) 计提							
3.本期减少金额				50.00			50.00
(1) 处置或报废				50.00			50.00
4.期末余额				900.00	35,066.53	224.35	36,190.88
四、账面价值							
1.期末账面价值	179,574,233.46	4,129,336.30	32,348,977.33	817,895,188.47	24,827,262.72	3,330,957.15	1,062,105,955.43
2.期初账面价值	181,598,636.62	4,423,184.20	34,070,142.05	761,560,163.73	27,101,060.51	3,183,654.80	1,011,936,841.91

(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	10,560,344.83	256,854.37		10,303,490.46

其他说明

期末用于抵押的固定资产详见附注七54、所有权或使用权受到限制的资产。

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,238,009,837.36	1,193,607,497.90
合计	1,238,009,837.36	1,193,607,497.90

(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-萝岗基地	355,449,073.41		355,449,073.41	351,739,374.87		351,739,374.87
蓝盾信息西南总部及研发基地项目	502,221,764.29		502,221,764.29	490,701,868.44		490,701,868.44
蓝盾大安全研发与产业化基地	374,826,129.72		374,826,129.72	346,178,746.53		346,178,746.53
广州华伟人包安检生产系统	4,470,237.99		4,470,237.99	4,470,237.99		4,470,237.99
江西华伟建设工程-激光切割机安装改造、废水处理、5#厂房二楼装修				517,270.07		517,270.07
蓝盾数字化展厅	1,042,631.95		1,042,631.95			
合计	1,238,009,837.36		1,238,009,837.36	1,193,607,497.90		1,193,607,497.90

(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	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-萝岗基地	409,808,600.00	351,739,374.87	3,709,698.54			355,449,073.41	86.74%	86.74%	34,080,499.11	3,709,698.54	5.78%	募集资金、自筹资金
蓝盾信息西南总部及研发基地项目	600,000,000.00	490,701,868.44	11,519,895.85			502,221,764.29	83.70%	83.70%	37,837,670.51	9,262,225.50	6.21%	募集资金、自筹资金
蓝盾大安全研发与产业化基地	700,785,000.00	346,178,746.53	28,647,383.19			374,826,129.72	53.49%	53.49%	2,118,665.89	-2,825,683.29	5.98%	募集资金、自筹资金
广州华伟人包安检生产系统	19,000,000.00	4,470,237.99				4,470,237.99	23.53%	23.53%				自筹资金
江西华伟建设工程-激光切割机安装改造、废水处理、5#厂房二楼装修	3,335,300.00	517,270.07		126,281.64	390,988.43		15.51%	100.00%				自筹资金
蓝盾数字化展厅	1,230,000.00		1,042,631.95			1,042,631.95	84.77%	84.77%				自筹资金
合计	1,734,158,900.00	1,193,607,497.90	44,919,609.53	126,281.64	390,988.43	1,238,009,837.36	--	--	74,036,835.51	10,146,240.75		--

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	软件及软件著作权	商标权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	188,048,265.74	10,233,257.14	546,214,846.30	419,200.00	744,915,569.18
2.本期增加金额	153,000.00		52,737,802.88		52,890,802.88
(1) 购置	153,000.00		41,120,512.59		41,273,512.59
(2) 内部研发			11,617,290.29		11,617,290.29
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	188,201,265.74	10,233,257.14	598,952,649.18	419,200.00	797,806,372.06
二、累计摊销					
1.期初余额	13,416,571.49	7,514,614.30	232,724,700.56	236,900.00	253,892,786.35
2.本期增加金额	2,257,153.54	852,771.43	40,956,560.62	34,933.34	44,101,418.93
(1) 计提	2,257,153.54	852,771.43	40,956,560.62	34,933.34	44,101,418.93
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	15,673,725.03	8,367,385.73	273,681,261.18	271,833.34	297,994,205.28
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	172,527,540.71	1,865,871.41	325,271,388.00	147,366.66	499,812,166.78
2.期初账面价值	174,631,694.25	2,718,642.84	313,490,145.74	182,300.00	491,022,782.83

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 2.32%。

其他说明

期末用于抵押的无形资产详见附注七54、所有权或使用权受到限制的资产。

14、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	
蓝盾安全云桌面系统的研发	2,023,655.06	5,397,844.91				7,421,499.97
校园安全应急管理平台		707.55		707.55		

融合通讯服务器系统		605.00		605.00	
高校安全应急宣教系统	1,516,625.29	2,210,091.70		3,726,716.99	
C.201901-智能感应防闯入闸机研究开发（一种防闯入的闸机）		550,249.69			550,249.69
C.201902-具有热保护功能的陶瓷气体放电二极管设计开发（带有热保护的陶瓷气体放电二极管）		572,561.37			572,561.37
C.201903-多功能智能开关柜远程控制技术研究（一种具备在线测控功能的智能开关柜）		465,763.86			465,763.86
C.201904-多功能智能温控户外配电箱研究开发（温控型户外配电箱）		431,333.55			431,333.55
新一代公共服务平台的研究	3,476,010.83	520,538.53		3,996,549.36	
基于云计算的 4U 网络安全监测审计平台研发及产业化	430,161.42	951,716.04			1,381,877.46
移动支付安全关键技术的研究		7,169.81		7,169.81	
面向数据的全新移动办公软件的研究		4,433.97		4,433.97	
虚拟网页防篡改系统的研发		749,641.49			749,641.49
虚拟漏洞扫描系统的研发	238,507.79	566,169.03			804,676.82
一站式安全云计算体系研发项目建设	2,885,084.93	3,326,325.98			6,211,410.91
企业移动信息化安全管理体系研发项目建设	1,171,155.93	1,986,718.49			3,157,874.42
网络综合态势预警平台研发项目建设	1,442,801.82	3,239,872.42		3,881,107.61	801,566.63
基于视频联动技术的区域智能安防雷达研究	1,383,262.03	548,593.04			1,931,855.07
合计	14,567,265.10	21,530,336.43		11,617,290.29	24,480,311.24

15、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
		企业合并形成的	处置	
广州华炜科技有限公司	189,464,955.35			189,464,955.35
东莞市新铂铌电子有限公司	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
广州天锐锋信息科技有限公司	672,800.14			672,800.14
深圳市蓝盾满泰科技发展有限公司	493,586,016.88			493,586,016.88
合计	1,303,559,495.39			1,303,559,495.39

(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
		计提	处置	
广州华炜科技有限公司	58,044,003.18			58,044,003.18
东莞市新铂铼电子有限公司	174,110.38			174,110.38
广州天锐锋信息科技有限公司	672,800.14			672,800.14
合计	58,890,913.70			58,890,913.70

16、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
装修费	9,661,169.91	440,410.11	2,488,311.63		7,613,268.39
其他摊销	605,419.51		202,821.90		402,597.61
校企合作配套设施费	1,528,118.35		208,379.80		1,319,738.55
合计	11,794,707.77	440,410.11	2,899,513.33		9,335,604.55

17、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	-9,781,427.59	1,531,197.89	6,847,499.92	1,052,823.93
可抵扣亏损	25,249,354.57	2,308,280.89	23,703,586.67	3,046,215.47
坏账准备	420,841,287.46	60,884,503.54	370,005,451.06	52,906,966.92
固定资产减值准备	36,190.88	3,619.09	36,240.88	3,624.09
无形资产摊销	52,821,581.92	7,288,269.04	48,910,544.36	6,595,695.92
递延收益	40,498,899.03	5,302,848.12	46,584,511.17	5,683,171.25
固定资产折旧	2,020,859.99	252,786.00	2,020,859.99	252,786.00
股份支付	2,808,703.97	378,751.48	3,015,342.60	407,462.09
存货跌价准备	2,298,093.01	344,713.95	2,298,093.01	344,713.95
合计	536,793,543.24	78,294,970.00	503,422,129.66	70,293,459.62

(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	32,105,675.12	4,426,212.60	33,766,233.26	5,339,772.15
固定资产折旧	77,957,078.20	11,746,419.11	87,021,725.36	13,053,258.80
所有者投入资产与计税基础的差异	464,424.67	69,663.70	2,599,722.67	389,958.40

合计	110,527,177.99	16,242,295.41	123,387,681.29	18,782,989.35
----	----------------	---------------	----------------	---------------

(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		78,294,970.00		70,293,459.62
递延所得税负债		16,242,295.41		18,782,989.35

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	95,161,493.89	72,017,245.82
资产减值准备	2,412,417.92	1,185,516.44
合计	97,573,911.81	73,202,762.26

18、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	254,524,655.48	268,356,665.12
预付设备款	119,849,643.91	324,098,466.87
待处理财产损益	219,778.21	219,778.21
合计	374,594,077.60	592,674,910.20

19、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	64,000,000.00	
抵押借款	90,000,000.00	
保证借款	1,591,448,400.00	1,537,700,000.00
信用借款	30,000,000.00	162,000,000.00
质押+保证借款	519,500,000.00	324,000,000.00
未到期票据贴现	117,500,000.00	98,135,910.00
合计	2,412,448,400.00	2,121,835,910.00

短期借款分类的说明：

(1) 质押借款

银行	期末余额	质押物/担保人	起息日	到期日
东莞银行股份有限公司广州分行	14,000,000.00	定期保证金	2018/10/15	2019/10/14
	10,000,000.00		2018/10/17	2019/10/16
东莞银行股份有限公司广州分行	40,000,000.00	定期保证金	2019/4/9	2020/4/8
合计	64,000,000.00	—	—	—

(2) 抵押借款

银行	期末余额	质押物/担保人	起息日	到期日
交通银行股份有限公司广州天河北支行	47,300,000.00	天河区天慧路16号6套科研用房及188套车库、广州市萝岗区瑞和路以西、瑞源路以北，地块编号KXCD-D2-5土地使用权	2019/1/4	2019/11/18
	30,700,000.00		2019/3/27	2020/3/26
交通银行股份有限公司广州天河北支行	7,000,000.00	天河区天慧路16号6套科研用房及188套车库、广州市萝岗区瑞和路以西、瑞源路以北，地块编号KXCD-D2-5土地使用权及在建工程	2019/5/29	2020/5/29
	5,000,000.00		2019/5/30	2020/5/30
合计	90,000,000.00	—	—	—

(3) 质押+保证借款

银行	期末余额	质押物/担保人	起息日	到期日
江西银行股份有限公司广州分行	14,000,000.00	华炜科技100%股权质押、柯宗贵、柯宗庆、柯宗耀、陈色琴、谭爱武、李庆红	2018/12/28	2019/12/25
	286,000,000.00		2018/12/29	2019/12/25
浙商银行广州分行	100,000,000.00	柯宗庆、柯宗贵、定期保证金、定期存款质押	2019/3/22	2020/3/21
	30,000,000.00		2019/6/19	2020/6/19
	30,000,000.00		2019/6/26	2020/6/25
招商银行广州富力中心支行	23,080,000.00	柯宗贵、柯宗庆、柯宗耀、应收账款质押	2019/4/4	2019/10/2
	6,420,000.00		2019/4/15	2019/10/14
	30,000,000.00		2019/4/28	2019/10/27
合计	519,500,000.00	—	—	—

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	62,579,844.25	69,314,221.84
合计	62,579,844.25	69,314,221.84

21、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	332,546,063.33	320,204,474.38
应付工程款	5,222,871.75	3,252,919.39
应付设备款	2,673,758.27	12,540,971.51
应付消费款	57,219,887.38	36,219,788.79

合计	397,662,580.73	372,218,154.07
----	----------------	----------------

(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
上海弘连网络科技有限公司	8,742,715.02	合同未履行完毕
中经电商商户十	8,736,709.00	合同未履行完毕
和宇健康科技股份有限公司	7,615,931.36	合同未履行完毕
广州市雅格布通信技术有限公司	6,921,576.42	合同未履行完毕
广州市高科通信技术股份有限公司	5,196,496.67	合同未履行完毕
合计	37,213,428.47	--

22、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	270,517,399.73	334,354,349.39
预收培训费	1,336,760.00	1,096,000.00
预收工程款	384,234.00	7,282,916.62
消费充值款	196,183,636.80	414,009,218.41
客户备付款	4,078,686.77	2,770,405.72
合计	472,500,717.30	759,512,890.14

(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
河北丰宁抽水蓄能有限公司	9,727,171.01	项目进行中
中国建筑第五工程局有限公司	9,613,000.00	项目进行中
中经电商客户六	9,473,694.73	预收商品消费款未消费
中经电商客户七	8,872,474.62	预收商品消费款未消费
中共株洲市委办公室	4,149,545.12	项目进行中
合计	41,835,885.48	--

23、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	31,091,490.13	105,971,276.17	114,628,057.73	22,434,708.57
二、离职后福利-设定提存计划	127,426.63	8,409,875.69	8,428,423.07	108,879.25
三、辞退福利		350,600.00	324,600.00	26,000.00
合计	31,218,916.76	114,731,751.86	123,381,080.80	22,569,587.82

(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	30,897,643.77	93,742,115.33	102,630,751.57	22,009,007.53
2、职工福利费		2,432,273.94	2,432,273.94	
3、社会保险费	73,793.82	4,731,133.04	4,728,778.19	76,148.67
其中：医疗保险费	62,997.24	3,993,694.46	3,989,957.75	66,733.95
工伤保险费	1,046.45	92,044.99	91,942.76	1,148.68
生育保险费	5,087.52	494,948.61	495,369.71	4,666.42
补充医疗保险	4,662.61	150,444.98	151,507.97	3,599.62
4、住房公积金	30,408.85	3,905,975.07	3,683,645.57	252,738.35
5、工会经费和职工教育经费	89,643.69	1,159,778.79	1,152,608.46	96,814.02
合计	31,091,490.13	105,971,276.17	114,628,057.73	22,434,708.57

(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	122,723.04	8,146,154.49	8,164,086.19	104,791.34
2、失业保险费	4,703.59	263,721.20	264,336.88	4,087.91
合计	127,426.63	8,409,875.69	8,428,423.07	108,879.25

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	23,622,208.88	30,470,848.61
消费税		
企业所得税	49,331,228.92	50,834,097.10
个人所得税	172,846.08	378,429.50
城市维护建设税	576,726.72	1,968,248.09
教育费附加	292,295.61	891,688.52
地方教育费附加	176,841.90	552,620.47
堤围防护费	7.06	2,685.15
印花税	228,049.03	365,729.08
房产税	644,021.30	170,642.62
土地使用税	112,046.00	74,009.00

其他	1,866.30	1,236.33
合计	75,158,137.80	85,710,234.47

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	7,806,038.42	18,306,326.43
应付股利	39,978,002.27	
其他应付款	98,043,406.39	195,139,032.06
合计	145,827,447.08	213,445,358.49

(1) 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	1,132,191.47	1,361,424.50
企业债券利息	356,166.22	12,467,786.29
短期借款应付利息	6,317,680.73	4,477,115.64
合计	7,806,038.42	18,306,326.43

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	39,978,002.27	
合计	39,978,002.27	

(3) 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
押金及保证金	52,283,606.98	138,109,603.58
往来款	220,000.00	3,264,561.25
代垫款	1,257,516.17	506,425.04
预提费用	10,379,064.57	7,667,715.25
限制性股票回购义务	15,858,900.00	35,173,620.00
其他	18,044,318.67	10,417,106.94
合计	98,043,406.39	195,139,032.06

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国太平洋财产保险股份有限公司厦门分公司	1,000,000.00	押金及保证金

广东工业大学	600,000.00	代收代付财政资金
华南师范大学	600,000.00	代收代付财政资金
工业和信息化部电子第五研究所	600,000.00	代收代付财政资金
云南艾拓信息技术有限公司	269,700.00	押金及保证金
合计	3,069,700.00	--

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	162,005,904.86	157,504,428.64
一年内到期的应付债券		149,979,370.39
一年内到期的长期应付款	165,314,448.59	78,274,746.06
合计	327,320,353.45	385,758,545.09

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	126,041,334.04	130,542,810.25
抵押+质押+保证借款	270,000,000.00	300,000,000.00
质押+保证借款	336,000,000.00	336,000,000.00
一年内到期的长期借款（抵减以“-”号填列）	-162,005,904.86	-157,504,428.64
合计	570,035,429.18	609,038,381.61

长期借款分类的说明：

(1) 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
交通银行股份有限公司广州天河北支行	27,636,000.00	天河区天慧路16号1层-6层办公楼及地下车位、德国府用2013第05000113号土地	1-6层办公楼： 穗字第0150277328、 穗字第0150277133、 穗字第0150277134、 穗字第0150277135、 穗字第0150277136、 穗字第0150277137；	2015-4-17	2023-3-5
交通银行股份有限公司广州天河北支行	74,680,000.70	天河区天慧路16号1层-6层办公楼及地下车位、德国府用2013第05000113号土地	地下车位： 0150277124-0150277224、 0150277451-0150277499、 0150277501-0150277549、 0150277551-0150277552、	2015-5-12	2023-3-5
交通银行股份有限公司广州天河北支行	23,725,333.34	天河区天慧路16号1层-6层办公楼及地下车位、德国府用2013第05000113号土地	土地：德国府用2013第05000113号土地。	2015-3-6	2023-3-5
合计	126,041,334.04	—	—	—	—

注：①交通银行股份有限公司广州天河北支行借款期限为2015-3-6至2023-3-5的借款将于一年内到期的金额为3,389,333.33元。

②交通银行股份有限公司广州天河北支行借款期限为2015-4-17至2023-3-5的借款将于一年内到期的金额为3,948,000.00元。

③交通银行股份有限公司广州天河北支行借款期限为2015-5-12至2023-3-5的借款将于一年内到期的金额为10,668,571.53元。

(2) 抵押+质押+保证借款

银行	期末余额	借款条件	起息日	到期日
浙商银行股份有限公司广州分行	270,000,000.00	抵押物：成都高新区中和街道观东社区8组、9组（成高国用（2016）第31151号及在建工程 质押物：成都蓝盾网信科技有限公司股权 保证人：蓝盾信息安全技术股份有限公司；柯宗庆；柯宗贵	2017-6-13	2022-5-22
合计	270,000,000.00	——	——	——

注：浙商银行股份有限公司广州分行借款期限为2017-6-13至2022-5-22的借款将于一年内到期的金额为60,000,000.00元。

(3) 质押+保证借款

银行	期末余额	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	148,410,000.00	质押物：深圳市蓝盾满泰科技发展有限公司60%股权； 保证人：柯宗庆、柯宗贵	2016-12-16	2021-12-16
	187,590,000.00		2017-1-12	2021-12-16
合计	336,000,000.00	——	——	——

注：中国工商银行股份有限公司广州陵园西路支行借款期限为2016-12-16至2021-12-16的借款将于一年内到期的金额为84,000,000.00元。

28、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	85,209,503.10	442,418,873.41
其他应付债券		149,979,370.39
一年内到期的应付债券（抵减以“-”号填列）		-149,979,370.39
合计	85,209,503.10	442,418,873.41

(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	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
蓝盾信息安全技术股份有限公司2016年非公开发行公司债券	300,000,000.00	2016/1/15	3年	300,000,000.00	149,979,370.39		63,534.25	20,629.61	150,000,000.00		

蓝盾信息安全技术股份有限公司 2018 年公开发行可转换公司债券	538,000,000.00	2018/8/13	6 年	538,000,000.00	442,418,873.41	-475,154.32	79,858,429.69		437,067,800.00	85,209,503.10
合计	--	--	--	838,000,000.00	592,398,243.80	-411,620.07	79,879,059.30	150,000,000.00	437,067,800.00	85,209,503.10

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

转股条件：可转债持有人在转股期内申请转股时，转股数量=申请转股的可转债票面总金额/申请转股当日有效的转股价格，并以尾数取1股的整数倍。可转债持有人申请转换成的股份需为整数股，转股时不足转股为1股股票的可转债余额，公司将按照深交所、证券登记机构等部门的有关规定，在本次可转债持有人转股当日后的5个交易日内以现金兑付该不足转换为1股股票的本次可转债余额及该余额所对应的当期应计利息。

转股期限：本次发行的可转债转股期限为自发行结束之日（2018年8月13日）起满六个月后的第一个交易日（2019年2月18日）起至可转债到期日（2024年8月13日）止。

29、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	195,564,199.95	104,712,532.88
合计	195,564,199.95	104,712,532.88

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	360,878,648.54	182,987,278.94
减：一年内到期的长期应付款	165,314,448.59	78,274,746.06

30、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	100,067,892.00	4,710,000.00	13,994,596.44	90,783,295.56	
奖励积分	1,221,674.53	7,591,663.22	7,641,003.25	1,172,334.50	
合计	101,289,566.53	12,301,663.22	21,635,599.69	91,955,630.06	--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
面向 IPV6 网络的高性能 UTM 系统开发及产	200,000.00			200,000.00			0.00	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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
业化项目								
2013 年广州市战略性新兴产业示范工程（面向云计算的网络应用安全监测审计平台产业化）	333,333.34			333,333.34			0.00	与资产相关
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）	1,186,164.64			703,458.84			482,705.80	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	800,000.00			400,000.00			400,000.00	与资产相关
云安全技术公共服务平台	500,000.00						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	349,478.20			100,000.00			249,478.20	与收益相关
2014 年省中小企业发展专项资金（信息安全创新产业化示范基地）	500,000.00			500,000.00			0.00	与收益相关
新一代安全运营中心平台关键技术研发及产业化	90,909.11			27,272.72			63,636.39	与资产相关
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）	2,600,000.00						2,600,000.00	与收益相关
广州市天河区财政局（2014 年度园区产业扶持资金-蓝盾信息 0D0A）	310,270.61			80,940.18			229,330.43	与资产相关
广东省网络安全应急工程结算研究中心	1,000,000.00			1,000,000.00			0.00	与收益相关
区科信局 2015 度天河区科技计划项目经费	100,000.00			100,000.00			0.00	与资产相关
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			0.00	与收益相关
新一代互联网隐私保护关键技术研发与应用研究与产业化	150,000.00			150,000.00			0.00	与收益相关
物联网资源与数据安全可信管理平台	40,000.00			40,000.00			0.00	与收益相关
网络安全云服务平台技术改造项目	3,699,814.48			1,350,039.78			2,349,774.70	与资产相关
云环境下安全防护与服务关键技术研发及产业化	400,000.00			400,000.00			0.00	与收益相关
蓝盾大数据安全综合管理平台产业化项目	1,363,636.38			409,090.90			954,545.48	与资产相关
面向下一代互联网的异构协同式安全管理平台研究及产业化	1,301,333.35	240,000.00		314,666.66			1,226,666.69	与资产相关
面向移动互联网的云安全审计与防护技术研究及产业化	1,000,000.00			1,000,000.00			0.00	与资产相关
广东省大数据安全与测试(蓝盾)工程技术研究中心建设	593,220.33			101,694.92			491,525.41	与资产相关
面向云计算及下一代互联网的异构协同式安全管理平台	494,693.86			176,326.54			318,367.32	与资产相关
广东省大数据安全与测试（蓝盾）工程技术研究中心	999,625.52			169,570.38			830,055.14	与资产相关
蓝盾大数据安全综合管理平台产业化项目	2,700,000.00			450,000.00			2,250,000.00	与资产相关
基于网络 POS 的汇通 O2O 电子商务服务平台	37,119.29			36,322.16			797.13	与资产相关
中经电商车队管理应用平台	74,999.96			25,000.02			49,999.94	与资产相关
基于汽车后市场消费行为协同服务链云平台	799,281.63			257,296.80			541,984.83	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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
的关键技术研发及应用								
翔安区装修补贴款	985,714.24			246,428.58			739,285.66	与资产相关
广州市战略性主导产业发展资金新业态项目	111,111.06			44,444.46			66,666.60	与资产相关
广州市工业和信息化委员会面向传统零售企业的汇通宝 O2O 电子平台项目	400,000.00			120,000.00			280,000.00	与资产相关
2013 年南沙区科技项目（汽车后市消费行为大数据处理平台）	69,230.76			27,692.28			41,538.48	与资产相关
2014 年南沙区科技项目（汇通宝 MPAY 支付平台）	170,731.68			51,219.54			119,512.14	与资产相关
YF007 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
YF008 安全型防雷过压保护关键器件的研制	140,000.00						140,000.00	与资产相关
14 年科技三项费用科技创新资金：创新性科技企业	500,000.00						500,000.00	与资产相关
江西华炜土地返还款	4,021,952.35			55,221.30			3,966,731.05	与资产相关
网络在线教育互动一体化综合培训服务平台	294,812.23			50,539.26			244,272.97	与资产相关
基于三维互动的中小学生安全应急宣教软件	428,790.99			71,465.16			357,325.83	与资产相关
蓝盾信息安全技术研发产业园	46,640,000.00						46,640,000.00	与资产相关
新型研发机构新购科研仪器补助	1,595,760.74			301,059.82			1,294,700.92	与资产相关
基于自主国密芯片的云安全身份认证系统研发及其产业化	850,000.00			254,999.88			595,000.12	与资产相关
基于自主国密芯片的云安全身份认证系统研发及其产业化	750,000.00						750,000.00	与收益相关
蓝盾大数据安全产业园	4,000,000.00			500,000.00			3,500,000.00	与资产相关
电网运行 3D 模拟检测控制系统研发项目	700,000.00			50,000.00			650,000.00	与资产相关
2017 先进制造业创新发展资金（大数据方向）——基于云计算平台的汽车后市场消费行为大数据分析与应用	1,500,000.00						1,500,000.00	与资产相关
面向大数据安全产业链的协同创新项目	120,000.00						120,000.00	与收益相关
面向中小企业信息安全技术公共服务平台项目	2,119,565.19			326,086.98			1,793,478.21	与资产相关
大数据安全管理及检测关键技术研发及产业化	1,600,000.00						1,600,000.00	与收益相关
基于大数据技术的网络安全态势感知与协同防护平台研发及产业化	1,720,000.01			286,666.66			1,433,333.35	与资产相关
城镇公共安全立体化网络构建与应急响应示范项目--课题 5：“一带一路”典型城镇综合应用示范	820,092.05						820,092.05	与收益相关
基于 SDN 技术的云安全与审计平台的建设	720,000.00						720,000.00	与收益相关
蓝盾网络安全态势感知与情报监管平台研发及产业化	4,226,250.00			724,500.00			3,501,750.00	与资产相关
2017 年广州市商务发展专项资金（商贸流通领域）项目	850,000.00						850,000.00	与资产相关
中经油马创新电子商务车主移动服务平台科技经费	400,000.00			59,259.28			340,740.72	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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于大数据的重大危险源智能检测、预警、管控及应急的研发与应用		500,000.00					500,000.00	与资产相关
低压机组计算机监控软件在排污泵站运营中的应用示范		2,250,000.00					2,250,000.00	与资产相关
“中国制造 2025”产业发展资金（军工研发）- 数据处理系统安全改造研制		1,720,000.00					1,720,000.00	与收益相关

31、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	1,175,061,904.00				74,658,103.00	74,658,103.00	1,249,720,007.00

其他说明：

1、2019年4月25日公司召开的第四届董事会第十四次会议决议审议通过的《关于调整限制性股票回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》，因激励对象中高波、李东旭、李代春、韩磊、丁度灏、吕仁宾等32人因个人原因已离职，不符合激励条件，公司对上述32人已获授但尚未解锁的限制性股票合计43.8万股进行回购注销。2019年6月25日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次回购注销部分限制性股票事项出具了大华验字[2019]000255号验资报告，本次股票回购注销后，公司总股本减少至1,174,623,904股。

2、2018年7月26日中国证券监督管理委员会出具证监许可[2018]1063号《关于核准蓝盾信息安全技术股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》的核准，同意公司向社会公开发行面值总额不超过人民币538,000,000元的可转换公司债券，本次可转债转股期自2019年2月18日至2024年8月13日止。

2019年6月26日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司可转债转股事项出具了大华验字[2019]000256号验资报告，截至2019年6月20日，公司共有4,370,499张可转债合计转股75,093,028股，公司总股本增加至1,249,716,932股。2019年6月21日至30日公司可转债共计转股3,075股，截至2019年6月30日，公司总股本增加至1,249,720,007股。

3、截至2019年6月30日，公司在中国证券登记结算有限责任公司登记的总股本为1,250,158,007股，与上表股本期末数1,249,720,007股，存在43.8万股的差异，此差异原因：2019年6月25日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司回购注销部分限制性股票事项出具了大华验字[2019]000255号验资报告，公司总股本减少43.8万股，公司对此事项进行了相应的账务处理。2019年7月5日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了上述限制性股票的回购和注销登记手续。

32、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	上市时间	会计分类	利息率	发行价格
可转换公司债券	2018年8月13日	复合金融工具	注1	100元/张

续表:

发行在外的金融工具	数量	金额	到期日	转股条件	转股情况
可转换公司债券	538万张	5.38亿元	2024年8月13日	自愿转股	转股数量为75,096,103股

其他说明:

注1: 第一年为0.4%, 第二年为0.6%, 第三年为1.0%, 第四年为1.5%, 第五年为1.8%, 第六年为8% (其中第六年利率2%, 补偿到期赎回利率6%)。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	5,380,000	92,184,474.55			4,370,678	74,890,084.54	1,009,322	17,294,390.01
合计	5,380,000	92,184,474.55			4,370,678	74,890,084.54	1,009,322	17,294,390.01

其他说明:

可转换公司债券基本情况详见“附注七、28、应付债券”。

33、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)	1,893,758,477.62	355,019,327.36	5,112,380.00	2,243,665,424.98
其他资本公积	1,176,929.85	118,993.58	1,161,640.00	134,283.43
合计	1,894,935,407.47	355,138,320.94	6,274,020.00	2,243,799,708.41

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

资本公积-资本溢价的变动由以下事项形成:

(1) 2019年5月21日, 公司第三期解锁的限制性股票上市流通, 数量为获授限制性股票总数的30.00%, 将其对应的原计入资本公积/其他资本公积的溢价调整至资本溢价, 调整金额为3,256,200.00元。

(2) 截至2019年6月30日, 蓝盾股份共计4,370,678张可转换公司债券面值合计437,067,800.00元(每张面值人民币100元)转换为无限售条件流通股共计75,096,103股, 其对应的资本公积/资本溢价(股本溢价)本期增加351,763,127.36元。

其他资本公积变动:

(1) 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。截至本报告期末累计有62名持有限制性股份的职工离职, 已回购股票数量为832,000股, 累计已解锁5,058,000股, 剩余待解锁股份数量2,010,000股, 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118,993.58元, 计入其他资本公积。

34、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股份支付	35,173,620.00		19,314,720.00	15,858,900.00
合计	35,173,620.00		19,314,720.00	15,858,900.00

35、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	1,047,409.26	120,662.58	673,343.67	494,728.17
合计	1,047,409.26	120,662.58	673,343.67	494,728.17

36、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	42,345,939.65	2,148,154.28		44,494,093.93
合计	42,345,939.65	2,148,154.28		44,494,093.93

37、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	1,273,386,271.35	927,544,179.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,273,386,271.35	927,544,179.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	145,213,503.70	397,943,111.27
减：提取法定盈余公积	2,148,154.28	9,797,254.12
应付普通股股利	39,947,342.27	42,303,765.69
期末未分配利润	1,376,504,278.50	1,273,386,271.35

38、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	976,169,593.12	442,788,130.66	858,224,289.80	311,019,033.99
其他业务	335,842.40	293,282.79	443,724.97	331,084.21
合计	976,505,435.52	443,081,413.45	858,668,014.77	311,350,118.20

是否已执行新收入准则

 是 否

39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,671,010.41	3,951,263.11
教育费附加	1,189,326.00	1,742,841.39
资源税		
房产税	896,461.20	1,001,087.14
土地使用税	238,010.59	274,269.59
车船使用税	24,510.00	43,240.00
印花税	829,481.49	1,013,947.42
地方教育费附加	792,872.22	1,178,266.64
其他		26,752.89
文化事业建设费		3,750.00
堤围费		1,530.02
合计	6,641,671.91	9,236,948.20

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,274,054.62	3,247,088.52
差旅费	2,123,943.16	4,337,455.28
职工薪酬	23,286,990.03	44,378,295.21
广告和业务宣传费	603,239.17	2,579,680.19
会务会议费	47,169.81	424,940.39
投标服务费	751,031.46	524,056.74
业务招待费	3,436,436.79	5,494,104.34
其他	229,962.00	168,688.78
折旧及摊销	1,656,995.83	48,873.75
租赁费	1,568,074.10	1,492,333.05
促销推广费	8,514,336.35	5,820,440.06
检测费	11,896.23	
售后维保	987,592.05	
合计	44,491,721.60	68,515,956.31

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	8,502,903.06	7,938,903.08
差旅费	3,255,159.11	5,380,023.28
职工薪酬	29,406,118.55	35,282,506.01
税金	53,848.36	67,093.35

业务招待费	2,827,714.11	2,366,061.22
折旧及摊销	15,274,386.55	17,806,419.83
租赁费	7,264,144.01	13,636,016.80
中介费用	4,923,095.86	4,781,372.24
装修费	2,670,413.40	3,175,564.28
其他	43,751.24	265,024.97
工程专项储备	120,662.58	76,429.68
股份支付	118,993.58	966,460.61
技术服务费	564,399.35	
合计	75,025,589.76	91,741,875.35

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,102,019.03	35,916,828.65
折旧及摊销	71,381,499.99	55,023,547.09
材料	3,320,760.80	2,472,394.63
其他费用	7,789,985.42	12,269,626.89
合计	99,594,265.24	105,682,397.26

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	83,376,677.34	63,809,316.89
减：利息收入	2,356,807.45	1,510,401.54
融资顾问费	5,655,116.61	2,038,218.15
汇兑损益	-7,876.21	-14,544.03
银行手续费	5,450,042.36	3,328,874.33
合计	92,117,152.65	67,651,463.80

44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	28,572,037.78	34,999,183.33
代扣个人所得税手续费返还	2,986.44	
合计	28,575,024.22	34,999,183.33

45、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	-1,184,317.34	-1,886,686.03
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		15,486.91
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-4,261.31	
银行理财产品投资收益	16,816.41	309,691.72
合计	-1,171,762.24	-1,561,507.40

46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-86,129.48	
应收账款坏账损失	-55,180,012.97	
合计	-55,266,142.45	

47、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-46,798,606.38
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		78,000.00
合计		-46,720,606.38

48、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		1,015.24

49、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		243,931.09	
非流动资产处置利得		2,044.55	
其他	3,852.11	80,015.03	3,852.11
合计	3,852.11	325,990.67	3,852.11

50、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
对外捐赠	140,000.00	140,000.00	140,000.00

非流动资产毁损报废损失	31,447.38	815,618.19	31,447.38
赔偿金、违约金及罚款支出	395,423.62	130,948.57	395,423.62
其他支出	140,039.93	20,270.41	140,039.93
合计	706,910.93	1,106,837.17	706,910.93

51、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	39,601,411.84	37,095,372.05
递延所得税费用	-10,542,204.32	-8,454,484.65
合计	29,059,207.52	28,640,887.40

(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	186,987,681.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,698,955.01
子公司适用不同税率的影响	8,322,112.61
调整以前期间所得税的影响	2,158,388.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	317,656.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-148,621.25
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,760,597.36
税率变动对递延所得税资产/递延所得税费用变动影响	711,834.58
研发支出加计扣除的影响	-4,761,716.31
所得税费用	29,059,207.52

52、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	14,579,061.90	7,306,121.63
利息收入	411,989.91	1,758,279.66
收到的往来款	65,728,834.01	19,489,720.91
合计	80,719,885.82	28,554,122.20

(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	294,050,578.62	206,777,946.33
银行手续费	3,384,721.34	766,864.37
合计	297,435,299.96	207,544,810.70

(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		6,700,000.00
合计		6,700,000.00

(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
定期存款	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

(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	37,928,854.88	78,452,693.94
募集资金专户利息收入	919.83	341,669.22
合计	37,929,774.71	78,794,363.16

(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	132,383,552.55	25,835,021.38
支付融资服务费	18,071,604.47	5,000,790.43
股权激励股份回购	3,425,160.00	2,389,440.00
合计	153,880,317.02	33,225,251.81

53、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	157,928,474.10	161,785,606.54
加：资产减值准备	55,266,142.45	46,720,606.38

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	108,817,659.13	69,847,850.86
使用权资产折旧		
无形资产摊销	44,101,418.93	33,472,669.26
长期待摊费用摊销	2,899,513.33	5,201,848.93
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）		-1,015.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	31,447.38	813,573.64
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	89,028,927.91	69,720,938.24
投资损失（收益以“-”号填列）	1,171,762.24	1,561,507.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,001,510.38	-6,402,748.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,540,693.94	-2,007,653.41
存货的减少（增加以“-”号填列）	-81,194,790.20	-64,147,578.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-597,587,923.71	-292,583,509.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-292,542,215.34	-787,339,676.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-522,621,788.10	-763,357,581.99
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	384,624,229.09	596,959,076.24
减：现金的期初余额	1,031,747,914.75	1,581,414,095.69
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-647,123,685.66	-984,455,019.45

（2）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	384,624,229.09	1,031,747,914.75
其中：库存现金	909,640.00	1,921,759.41
可随时用于支付的银行存款	383,714,589.09	1,029,826,155.34
三、期末现金及现金等价物余额	384,624,229.09	1,031,747,914.75

54、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	250,205,813.08	详见附注七 1、货币资金中受限制的货币资金
固定资产	413,376,748.13	作为取得借款的抵押物，其中 152,734,135.93 元作为银行

		借款抵押物，260,642,612.20 元作为长期应付款抵押物。
无形资产	73,440,968.86	作为取得借款的抵押物
应收账款	76,389,428.00	详见附注七 19、短期借款
合计	813,412,958.07	--

55、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
其他应收款	--	--	1,414,511.27
其中：美元	205,756.07	6.8747	1,414,511.27

56、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	4,710,000.00	详见附注七 30、递延收益	
计入其他收益的政府补助	14,577,441.34	详见附注七 44、其他收益	9,869,061.90

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、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：

2019年1月2日，全资子公司蓝盾信息安全技术有限公司注销全资子公司新疆蓝盾信息安全技术有限公司。

2019年1月4日，全资子公司中经汇通电子商务有限公司投资设立控股子公司始兴县都亨加油站有限公司，注册资本30,000,000.00元。

2019年3月25日，母公司蓝盾信息安全技术股份有限公司投资设立全资子公司湖北蓝盾网信科技有限公司，注册资本10,000,000.00元。

2019年5月31日，母公司蓝盾信息安全技术股份有限公司投资设立全资子公司广东和诚科技孵化器有

限公司，注册资本220,000,000.00元。

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	科学研究和技术服务业	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	信息传输、软件和信息 技术服务业	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	信息传输、软件和信息 技术服务业	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	科学研究和技术服务业	100.00%		投资设立
广东蓝盾投资管理有限公司	广州市	广州市	租赁和商务服务业	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	科学研究和技术服务业	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	科学研究和技术服务业	51.00%		投资设立
广西蓝盾信息安全技术有限公司	南宁市	南宁市	科学研究和技术服务业	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	科学研究和技术服务业	70.00%		投资设立
广东汇青信息科技有限公司	广州市	广州市	科学研究和技术服务业	50.00%		投资设立
成都蓝盾网信科技有限公司	成都市	成都市	信息传输、软件和信息 技术服务业	100.00%		投资设立
西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司	西咸新区	西咸新区	信息传输、软件和信息 技术服务业	100.00%		投资设立
广东蓝盾教育科技有限公司	广州市	广州市	信息传输、软件和信息 技术服务业	55.00%		投资设立
香港蓝盾投资管理有限公司	香港	香港	--	100.00%		投资设立
广州天锐锋信息科技有限公司	广州市	广州市	科学研究和技术服务业	60.00%		非同一控制 下企业合并
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
中经汇通电子商务有限公司	广州市	广州市	信息传输、软件和信息 技术服务业	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	金融业	100.00%		非同一控制 下企业合并
深圳市蓝盾满泰科技发展有限公司	深圳市	深圳市	信息传输、软件和信息 技术服务业	60.00%		非同一控制 下企业合并
广西蓝盾智慧城市信息技术有限公司	南宁市	南宁市	信息传输、软件和信息 技术服务业	51.00%		投资设立
广州蓝盾数据安全技术创新中心有限 公司	广州市	广州市	科学研究和技术服务业		100.00%	投资设立
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

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
东莞市新铂铼电子有限公司	东莞市	东莞市	制造业	68.00%		非同一控制下企业合并
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
福建中经汇通有限责任公司	厦门市	厦门市	信息传输、软件和信息 技术服务业	100.00%		投资设立
广州蓝盾工控技术有限公司	广州市	广州市	科学研究和技术服务业	100.00%		投资设立
广州市满泰信息科技有限公司	广州市	广州市	信息传输、软件和信息 技术服务业	60.00%		投资设立
湖北蓝盾信息安全技术有限公司	武汉市	武汉市	科学研究和技术服务业	100.00%		投资设立
北京华炜思创科技有限公司	北京市	北京市	制造业	60.00%		投资设立
香港蓝盾信息安全科技有限公司	香港	香港	信息技术	100.00%		投资设立
广东中经汇通交通运输有限公司	佛山市	佛山市	交通运输、仓储和邮政 业	100.00%		投资设立
四川中科蓝盾信息安全技术有限公司	成都市	成都市	信息传输、软件和信息 技术服务业	100.00%		投资设立
陕西蓝盾云信息安全技术有限公司	西咸市	西咸市	信息传输、软件和信息 技术服务业	100.00%		投资设立
始兴县都亨加油站有限公司	始兴县	始兴县	批发和零售业	99.99%		投资设立
湖北蓝盾网信科技有限公司	武汉市	武汉市	科学研究和技术服务业	100.00%		投资设立
广东和诚科技孵化器有限公司	广州市	广州市	科学研究和技术服务业	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

广东蓝盾新微安全科技有限公司、广东蓝盾教育科技有限公司、深圳中科蓝盾信息安全技术有限公司、始兴县都亨加油站有限公司的少数股东尚未投入资本金，表决权为100.00%。

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：

子公司广东汇青信息科技有限公司，持股比例为50.00%，根据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。

(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%	-1,384,714.59		14,413,920.49
北京京穗蓝盾信息安全技术有限公司	49.00%	-2,113,098.55		-15,197,051.91
深圳市蓝盾满泰科技发展有限公司	40.00%	17,360,776.33		140,120,039.93

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

(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						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	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	21,903,672.44	26,432,976.04	48,336,648.48	9,569,034.47	857,325.83	10,426,360.30	25,671,077.92	26,821,056.20	52,492,134.12	10,695,974.74	428,790.99	11,124,765.73
北京京穗蓝盾信息安全技术有限公司	17,761,317.57	16,453,628.57	34,214,946.14	65,229,337.80		65,229,337.80	38,425,301.78	17,325,675.77	55,750,977.55	82,452,923.18		82,452,923.18
深圳市蓝盾满泰科技发展有限公司	529,525,526.78	125,125,956.74	654,651,483.52	291,223,471.38	27,935,715.40	319,159,186.78	428,579,110.00	100,502,395.36	529,081,505.36	238,582,869.61	700,000.00	239,282,869.61

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	1,355,275.68	-3,461,786.47	-3,461,786.47	-67,376.60	1,987,325.71	-2,460,862.05	-2,460,862.05	-10,956,942.95
北京京穗蓝盾信息安全技术有限公司	320,493.43	-4,312,446.03	-4,312,446.03	-4,405,810.59	628,569.18	-9,979,120.13	-9,979,120.13	20,702,223.38
深圳市蓝盾满泰科技发展有限公司	101,999,052.55	45,693,660.99	45,693,660.99	-47,401,828.58	110,520,698.58	39,973,870.57	39,973,870.57	-68,705,230.11

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

2、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	
深圳市蓝盾中美信息技术创新投资企业（有限合伙）	深圳	深圳	居民服务、修理和其他服务业	20.00%		权益法
成都精灵云科技有限公司	成都	成都	信息传输、软件和信息技术服务业	20.00%		权益法
上海戎磐网络科技有限公司	上海	上海	科学研究和技术服务业	20.00%		权益法

(2) 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		
	深圳市蓝盾中美信息技术创新投资企业（有限合伙）	成都精灵云科技有限公司	上海戎磐网络科技有限公司	深圳市蓝盾中美信息技术创新投资企业（有限合伙）	成都精灵云科技有限公司	上海戎磐网络科技有限公司
流动资产	35,991,652.61	5,891,786.16	10,394,495.88	71,583.16	6,105,741.08	10,633,485.19
非流动资产	20,050,000.00	5,991,387.56	740,062.80	20,050,000.00	5,275,077.18	755,618.40
资产合计	56,041,652.61	11,883,173.72	11,134,558.68	20,121,583.16	11,380,818.26	11,389,103.59
流动负债		4,429,668.93	849,764.94		2,527,640.59	371,158.14
非流动负债						
负债合计		4,429,668.93	849,764.94		2,527,640.59	371,158.14
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	56,041,652.61	7,453,504.79	10,284,793.74	20,121,583.16	8,853,177.67	11,017,945.45
按持股比例计算的净资产份额	5,008,776.44	7,357,878.68	9,147,706.12	5,006,984.52	7,637,813.26	10,003,589.08
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他						
对联营企业权益	5,008,776.44	7,357,878.68	9,147,706.12	5,006,984.52	7,637,813.26	10,003,589.08

投资的账面价值						
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入		2,055,268.35	2,301,348.46		494,296.22	291,262.14
净利润	20,069.45	-1,399,672.88	-733,151.71	11,177.80	-3,487,070.86	-1,527,537.81
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	20,069.45	-1,399,672.88	-733,151.71	11,177.80	-3,487,070.86	-1,527,537.81
本年度收到的来自联营企业的股利						

(3) 与合营企业投资相关的未确认承诺

公司无需要披露的承诺事项。

(4) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

公司不存在需要披露的或有事项。

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。

其他说明：

截止至 2019 年 6 月 30 日，中经汇通有限责任公司持有公司 9.00% 股权，根据 2016 年 7 月 11 日与公司实际控制人签署的《一致行动协议》，中经汇通有限责任公司与公司实际控制人构成一致行动人。

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 2、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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳市蓝盾中美信息技术创新投资企业（有限合伙）	联营企业
成都精灵云科技有限公司	联营企业
上海戎磐网络科技有限公司	联营企业

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
广州臻泰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人及其关联自然人控制及任职的企业
广州中科蓝华生物科技有限公司	实际控制人及其关联自然人控制及任职的企业
广州蓝耀医药科技有限公司	实际控制人及其关联自然人控制及任职的企业
广州蓝锦生物科技有限公司	实际控制人及其关联自然人控制及任职的企业
广州蓝亮医药科技有限公司	实际控制人及其关联自然人控制及任职的企业
广州蓝盾融轩投资有限公司	实际控制人控制及任职的企业
广州市昇佰投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制及任职的企业
广东蓝盾赢融资产管理有限公司	实际控制人及其关联自然人控制的企业
广州景轶投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人及其关联自然人控制及任职的企业
广州景轩投资管理有限公司	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业
广州奥邦投资咨询有限公司	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业
广西壮方生物科技有限公司	实际控制人的关联自然人投资及任职的企业
广东蓝安控股有限公司	实际控制人及其关联自然人控制及任职的企业
广东蓝御房地产开发有限公司	实际控制人及其关联自然人控制及任职的企业
广州市创御信息科技有限公司	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业
广州腾硕投资管理有限公司	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业
广州仁强投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业
萍乡市智逸投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业
广东格灵教育信息技术有限公司	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业
广州格灵信息科技有限公司	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业
广州美声计算机科技有限公司	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业
广东捷晶软件科技有限公司	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业
广州趣学软件科技有限公司	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业
广州格灵教育科技有限公司	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业
Sect Blooming Investments Limited	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业
Getlearn Education Group Limited	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业
Getlearn International Education Limited	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业

香港格灵教育有限公司	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业
格灵教育信息技术有限公司	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业
广州市澳澜投资管理有限公司	实际控制人的关联自然人任职的企业
广州锋昊环保科技有限公司	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业
深圳欣昌管理咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业
深圳市华融股权投资管理有限公司	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业
深圳市景诚投资管理有限公司	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业
广东迅通科技股份有限公司	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业
广东迅通信息传输分析有限公司	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业
广东迅网视通科技有限公司	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业
广州民营投资股份有限公司	实际控制人任职及母公司投资的企业
广州发投投资管理有限公司	实际控制人的关联自然人任职的企业
珠海横琴蓝曜投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人及其关联自然人控制及任职的企业
Swoop Success International Limited	实际控制人的关联自然人控制的企业
China Express Holding Group Limited	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业
Chinex International Limited	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业
China Express (HK) Group Limited	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业
广州市经汇投资管理有限公司	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业
Winner choice International Limited	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业
Access Universe International Limited	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业
China Express (Cayman)Holdings Limited	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业
China Express Group Limited	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业
中经汇通有限责任公司	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业
广州航运汇通有限责任公司	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业
广州宏景数码科技有限公司	实际控制人的关联自然人投资及任职的企业
广州蓝中鹰科技有限公司	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业
北京国政精英教育咨询有限公司	实际控制人的关联自然人投资及任职的企业
萍乡市尚通投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人的关联自然人投资及任职的企业
萍乡市捷瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人的关联自然人控制的企业
广州中唯股权投资企业（有限合伙）	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业
广州市子乔商业管理有限公司	实际控制人的关联自然人投资及任职的企业
广州鸿蒙信息科技有限公司	实际控制人的关联自然人投资及任职的企业
广东汇金智科环保科技有限公司	实际控制人的关联自然人任职的企业
广东百合医疗科技股份有限公司	独立董事任职企业

广州安必平医药科技股份有限公司	独立董事任职企业
广东电声市场营销股份有限公司	独立董事任职企业
广州中康资讯股份有限公司	独立董事任职企业
雅安正兴汉白玉股份有限公司	独立董事任职企业
广州杰德环保科技有限公司	监事的关联自然人控制及任职的企业
广州庆澳电子科技有限公司	监事的关联自然人控制及任职的企业
广州市饶兴投资管理有限公司	监事的关联自然人控制及任职的企业
水晶球教育信息技术有限公司	监事的关联自然人投资及任职的企业
广州市协瑞投资咨询有限公司	监事的关联自然人控制及任职的企业
广州兴饶创业投资企业（有限合伙）	监事的关联自然人控制及任职的企业
广州聆创信息科技有限公司	监事的关联自然人控制及任职的企业
广州中朗投资咨询有限公司	监事的关联自然人控制及任职的企业
南平市瑞兴达股权投资合伙企业（有限合伙）	监事的关联自然人控制及任职的企业
深圳恒耀投资管理有限公司	高管的关联自然人控制及任职的企业

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

存在控制关系且已纳入公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

（2）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
柯宗庆、柯宗贵	40,000,000.00	2018年08月20日	2021年09月20日	否
柯宗贵、柯宗庆	30,000,000.00	2019年12月16日	2021年12月16日	否
柯宗贵、陈色琴、柯宗庆、谭爱武、柯宗耀、李庆红	300,000,000.00	2019年12月25日	2021年12月25日	否
柯宗庆、柯宗贵、柯宗耀	45,000,000.00	2019年03月14日	2021年08月15日	否
柯宗贵、柯宗庆	50,000,000.00	2017年05月04日	2021年07月17日	否
柯宗贵、柯宗庆	30,000,000.00	2017年05月04日	2021年08月27日	否
柯宗贵、柯宗庆	10,000,000.00	2017年05月04日	2021年11月07日	否

柯宗贵、柯宗庆	10,000,000.00	2017 年 05 月 04 日	2021 年 11 月 14 日	否
柯宗贵、柯宗庆	10,000,000.00	2017 年 05 月 04 日	2022 年 02 月 23 日	否
柯宗贵、柯宗庆	10,000,000.00	2017 年 05 月 04 日	2022 年 03 月 10 日	否
柯宗贵、柯宗庆	40,000,000.00	2020 年 04 月 10 日	2022 年 04 月 10 日	否
柯宗贵、柯宗庆	10,000,000.00	2019 年 11 月 17 日	2021 年 11 月 17 日	否
柯宗贵、柯宗庆	15,000,000.00	2019 年 05 月 30 日	2021 年 05 月 30 日	否
柯宗贵、柯宗庆	30,000,000.00	2019 年 11 月 17 日	2021 年 11 月 17 日	否
柯宗贵、柯宗庆	13,000,000.00	2019 年 11 月 16 日	2021 年 11 月 16 日	否
柯宗贵、柯宗庆	50,000,000.00	2018 年 12 月 20 日	2022 年 12 月 23 日	否
柯宗贵、柯宗庆、柯宗耀	30,000,000.00	2019 年 12 月 24 日	2022 年 12 月 24 日	否
柯宗贵、柯宗庆	100,000,000.00	2020 年 03 月 21 日	2022 年 03 月 21 日	否
柯宗贵、柯宗庆	30,000,000.00	2020 年 06 月 19 日	2022 年 06 月 19 日	否
柯宗贵、柯宗庆	30,000,000.00	2020 年 06 月 25 日	2022 年 06 月 25 日	否
柯宗贵、柯宗庆	49,250,000.00	2020 年 06 月 02 日	2022 年 06 月 02 日	否
柯宗贵、柯宗庆	11,000,000.00	2020 年 06 月 11 日	2022 年 06 月 11 日	否
柯宗贵、柯宗庆	19,000,000.00	2019 年 12 月 11 日	2021 年 12 月 11 日	否
柯宗庆、柯宗贵、柯宗耀	10,000,000.00	2019 年 08 月 15 日	2021 年 08 月 15 日	否
柯宗庆、柯宗贵、柯宗耀	90,000,000.00	2019 年 08 月 25 日	2021 年 08 月 25 日	否
柯宗贵、柯宗庆	17,000,000.00	2017 年 09 月 19 日	2021 年 08 月 22 日	否
柯宗贵、柯宗庆	33,000,000.00	2017 年 09 月 19 日	2021 年 09 月 19 日	否
柯宗贵、柯宗庆	50,000,000.00	2017 年 09 月 19 日	2022 年 01 月 21 日	否
柯宗贵、柯宗庆	50,000,000.00	2019 年 11 月 17 日	2021 年 11 月 17 日	否
柯宗贵、柯宗庆、柯宗耀	40,000,000.00	2019 年 12 月 26 日	2022 年 12 月 26 日	否
柯宗庆、柯宗贵、柯宗耀、李庆红	30,000,000.00	2019 年 07 月 08 日	2021 年 07 月 08 日	否
柯宗庆、柯宗贵、柯宗耀、李庆红	35,000,000.00	2019 年 07 月 15 日	2021 年 07 月 15 日	否
柯宗庆、柯宗贵、柯宗耀、李庆红	15,000,000.00	2019 年 07 月 15 日	2021 年 07 月 15 日	否
柯宗庆、柯宗贵、柯宗耀、李庆红	20,000,000.00	2019 年 08 月 26 日	2021 年 08 月 26 日	否
柯宗庆、柯宗贵、柯宗耀	41,000,000.00	2019 年 09 月 17 日	2021 年 09 月 17 日	否
柯宗庆、柯宗贵、柯宗耀	47,000,000.00	2019 年 09 月 25 日	2021 年 09 月 25 日	否
柯宗庆、柯宗贵、柯宗耀	30,000,000.00	2019 年 10 月 17 日	2021 年 10 月 17 日	否
柯宗庆、柯宗贵、柯宗耀	20,000,000.00	2019 年 10 月 18 日	2021 年 10 月 18 日	否
柯宗耀、李庆红、柯瑞达	100,000,000.00	2019 年 12 月 23 日	2021 年 12 月 23 日	否
柯宗耀、李庆红、柯瑞达	80,000,000.00	2019 年 12 月 23 日	2021 年 12 月 23 日	否
柯宗耀、李庆红、柯瑞达	60,000,000.00	2019 年 12 月 23 日	2021 年 12 月 23 日	否

柯宗贵、柯宗庆、柯宗耀	30,000,000.00	2019 年 07 月 30 日	2022 年 07 月 30 日	否
柯宗贵、柯宗庆、柯宗耀	23,080,000.00	2019 年 10 月 02 日	2022 年 10 月 02 日	否
柯宗贵、柯宗庆、柯宗耀	6,420,000.00	2019 年 10 月 14 日	2022 年 10 月 14 日	否
柯宗贵、柯宗庆、柯宗耀	30,000,000.00	2019 年 10 月 27 日	2022 年 10 月 27 日	否
柯宗贵、柯宗庆、柯宗耀	62,198,400.00	2020 年 01 月 17 日	2022 年 01 月 17 日	否
柯宗贵、柯宗庆、柯宗耀	19,000,000.00	2020 年 04 月 07 日	2022 年 04 月 07 日	否
柯宗贵、柯宗庆、柯宗耀	20,000,000.00	2020 年 05 月 26 日	2022 年 05 月 26 日	否
柯宗耀、李庆红	30,000,000.00	2020 年 04 月 27 日	2022 年 04 月 27 日	否
柯宗贵、柯宗庆	20,000,000.00	2017 年 05 月 19 日	2022 年 03 月 10 日	否
柯宗贵、柯宗庆	5,000,000.00	2017 年 05 月 19 日	2022 年 03 月 10 日	否
柯宗贵	10,000,000.00	2020 年 03 月 04 日	2022 年 03 月 04 日	否
柯宗贵、柯宗庆	100,000,000.00	2020 年 04 月 22 日	2022 年 04 月 22 日	否
柯宗贵、柯宗庆	20,000,000.00	2019 年 12 月 12 日	2021 年 12 月 12 日	否
柯宗贵、柯宗庆	5,000,000.00	2017 年 09 月 20 日	2021 年 11 月 01 日	否
柯宗贵、柯宗庆	336,000,000.00	2021 年 12 月 16 日	2023 年 12 月 16 日	否
柯宗贵、柯宗庆	270,000,000.00	2022 年 05 月 22 日	2024 年 05 月 22 日	否
柯宗贵、柯宗庆	35,256,944.43	2018 年 06 月 09 日	2023 年 07 月 27 日	否
柯宗贵、柯宗庆	35,261,574.05	2018 年 06 月 09 日	2023 年 06 月 27 日	否
柯宗贵、柯宗庆	35,255,787.02	2018 年 06 月 09 日	2023 年 07 月 02 日	否
柯宗贵、柯宗庆	32,884,888.89	2019 年 06 月 28 日	2022 年 06 月 28 日	否
柯宗贵、柯宗庆	45,022,500.00	2022 年 03 月 25 日	2025 年 03 月 25 日	否
柯宗贵	21,450,625.00	2019 年 05 月 24 日	2023 年 12 月 15 日	否
柯宗贵	30,454,038.16	2019 年 06 月 06 日	2024 年 02 月 15 日	否
柯宗贵、柯宗耀	64,225,316.61	2019 年 05 月 29 日	2024 年 05 月 15 日	否

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,060,300.00	2,006,579.53

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	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	2,010,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	438,000.00
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	7.89 元/股票，9 个月
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	无

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	结合 Black-Scholes 期权定价模型以及金融工程中的无套利理论和看涨-看跌平价关系式确定
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	20,472,643.97
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	118,993.58

十二、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					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	168,830,690.80	100.00%	49,060,927.47	29.06%	119,769,763.33	84,289,861.00	100.00%	47,769,685.94	56.67%	36,520,175.06
其中：										
账龄组合	166,847,989.72	98.83%	49,060,927.47	29.40%	117,787,062.25	82,570,377.72	97.96%	47,769,685.94	57.85%	34,800,691.78
关联方组合	1,982,701.08	1.17%			1,982,701.08	1,719,483.28	2.04%			1,719,483.28
合计	168,830,690.80	100.00%	49,060,927.47	29.06%	119,769,763.33	84,289,861.00	100.00%	47,769,685.94	56.67%	36,520,175.06

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	95,995,454.34	4,799,772.72	5.00%
1—2 年	845,258.75	84,525.88	10.00%
2—3 年	10,095,290.57	3,028,587.17	30.00%
3—4 年	35,153,562.00	17,576,781.00	50.00%
4—5 年	5,935,816.80	4,748,653.44	80.00%
5 年以上	18,822,607.26	18,822,607.26	100.00%
合计	166,847,989.72	49,060,927.47	--

按组合计提坏账准备：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	1,982,701.08	0.00	0.00%
合计	1,982,701.08	0.00	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	97,978,155.42
1 至 2 年	845,258.75
2 至 3 年	10,095,290.57
3 至 4 年	35,153,562.00
4 至 5 年	5,935,816.80
5 年以上	18,822,607.26
合计	168,830,690.80

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	47,769,685.94	1,291,241.53			49,060,927.47
合计	47,769,685.94	1,291,241.53			49,060,927.47

(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
广州市社会保险基金管理中心	6,792,662.30	4.02	2,037,798.69
广东兴业国际实业有限公司	5,671,359.80	3.36	5,671,359.80
广州帝博瑞克系统集成有限公司	5,294,000.00	3.14	264,700.00
清远市人民政府办公室	4,693,615.60	2.78	4,693,615.60
广州憨明电子科技有限公司	4,524,573.00	2.68	2,262,286.50
合计	26,976,210.70	15.98	14,929,760.59

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	169,093,341.82	138,773,542.55
合计	169,093,341.82	138,773,542.55

(1) 其他应收款

1) 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	313,680.56	451,535.83
备用金	69,677.27	391,127.00
其他	717,157.46	30,000.00
预付材料款	856,069.00	856,069.00
合并范围内关联方往来款	167,935,239.87	137,883,608.69
合计	169,891,824.16	139,612,340.52

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	165,862,441.68
1 至 2 年	2,846,665.48
2 至 3 年	70,824.00

3 至 4 年	650,069.00
4 至 5 年	248,000.00
5 年以上	213,824.00
合计	169,891,824.16

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	838,797.97		40,315.63	798,482.34
合计	838,797.97		40,315.63	798,482.34

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

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
西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司	合并范围内关联方往来款	160,975,049.37	1 年以内	94.75%	
广东汇青信息科技有限公司	合并范围内关联方往来款	2,050,000.00	1 年以内	1.21%	
	合并范围内关联方往来款	2,020,000.00	1-2 年	1.19%	
深圳中科蓝盾信息安全技术有限公司	合并范围内关联方往来款	1,186,690.50	1 年以内	0.70%	
	合并范围内关联方往来款	800,000.00	1-2 年	0.47%	
珠海市为世贸易有限公司	预付材料款	635,069.00	3-4 年	0.37%	317,534.50
北京京穗蓝盾信息安全技术有限公司	合并范围内关联方往来款	500,000.00	1 年以内	0.29%	
合计	--	168,166,808.87	--	98.98%	317,534.50

6) 涉及政府补助的应收款项

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	3,737,563,387.39		3,737,563,387.39	3,737,482,420.40		3,737,482,420.40
对联营、合营企业投资	5,008,776.44		5,008,776.44	5,006,984.52		5,006,984.52
合计	3,742,572,163.83		3,742,572,163.83	3,742,489,404.92		3,742,489,404.92

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	计提减值 准备	其他		
蓝盾信息安全技术有限公司	409,722,498.96	57,322.26				409,779,821.22	
广东省蓝盾职业培训学院	13,107,383.83	753.00				13,108,136.83	
广东蓝盾乐庚信息技术有限公司	19,870,780.69	4,706.26				19,875,486.95	
广东蓝盾移动互联网信息科技有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
广州市奔特信息科技有限公司	150,000.00					150,000.00	
广东蓝盾投资管理有限公司	53,000,000.00					53,000,000.00	
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	5,100,000.00					5,100,000.00	
广东蓝盾新微安全科技有限公司	7,736,776.59	1,694.26				7,738,470.85	
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	440,000,000.00					440,000,000.00	
西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司	484,000,000.00					484,000,000.00	
广东蓝盾教育科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
香港蓝盾投资管理有限公司	1,396,752.00					1,396,752.00	
广州华炜科技有限公司	422,587,128.33	16,491.21				422,603,619.54	
中经汇通电子商务有限公司+汇通宝支付有限责任公司	1,250,000,000.00					1,250,000,000.00	
广州天锐锋信息科技有限公司	6,000,000.00					6,000,000.00	
深圳市蓝盾满泰科技发展有限公司	582,000,000.00					582,000,000.00	
广西蓝盾智慧城市信息技术有限公司	311,100.00					311,100.00	
广州蓝盾数据安全技术创新中心有限公司	500,000.00					500,000.00	
合计	3,737,482,420.40	80,966.99				3,737,563,387.39	

(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(账	减值准备期
------	------	--------	--------	-------

	(账面价值)	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	面价值)	未余额
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市蓝盾中美 信息技术创新投 资企业（有限合 伙）	5,006,984.52			1,791.92						5,008,776.44	
小计	5,006,984.52			1,791.92						5,008,776.44	
合计	5,006,984.52			1,791.92						5,008,776.44	

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	188,218,922.08	100,255,720.07	132,288,159.28	29,480,637.48
其他业务	2,404,189.73	1,075,462.62	772,225.26	337,246.58
合计	190,623,111.81	101,331,182.69	133,060,384.54	29,817,884.06

5、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	1,791.92	-87,727.46
合计	1,791.92	-87,727.46

十三、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	-31,447.38	
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）	23,863,658.34	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交	-4,261.31	

易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-668,625.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,816.41	
减：所得税影响额	2,868,789.15	
少数股东权益影响额	233,272.76	
合计	20,074,079.15	--

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	4,708,379.44	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	3.11%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.75%	0.10	0.10

第十一节 备查文件目录

- 一、经公司法定代表人签名的2019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

第十二节 其他报送数据

一、其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。