

蓝盾信息安全技术股份有限公司

审计报告

大华审字[2017]005449号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 蓝盾信息安全技术股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2016年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	3-4
	合并利润表	5
	合并现金流量表	6
	合并股东权益变动表	7-8
	母公司资产负债表	9-10
	母公司利润表	11
	母公司现金流量表	12
	母公司股东权益变动表	13-14
	财务报表附注	15-113

# 审计报告

大华审字[2017]005449号

蓝盾信息安全技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的蓝盾信息安全技术股份有限公司(以下简称蓝盾股份)财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是蓝盾股份管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、审计意见

我们认为，蓝盾股份的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了蓝盾股份 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张晓辉

中国·北京

中国注册会计师：杨敏

二〇一七年四月二十四日

蓝盾信息安全技术股份有限公司  
合并资产负债表  
2016年12月31日

单位：元

资产	附注六	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	2,093,269,865.40	527,020,911.27
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	注释 2	12,956,308.60	8,866,484.30
应收账款	注释 3	1,018,355,088.38	602,628,189.14
预付款项	注释 4	710,114,900.90	45,785,855.56
应收利息			-
应收股利			-
其他应收款	注释 5	28,195,485.25	19,557,217.89
存货	注释 6	121,666,751.24	87,178,918.11
划分为持有待售的资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产	注释 7	6,052,004.38	1,349,231.61
<b>流动资产合计</b>		<b>3,990,610,404.15</b>	<b>1,292,386,807.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	注释 8	21,577,630.00	-
持有至到期投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	注释 9	2,358,997.59	2,141,542.81
投资性房地产	注释 10	1,920,674.83	2,030,916.83
固定资产	注释 11	550,834,500.79	411,877,088.47
在建工程	注释 12	250,666,587.61	194,200,297.31
工程物资			-
固定资产清理			-
生产性生物资产			-
油气资产			-
无形资产	注释 13	201,999,807.99	116,715,434.47
开发支出	注释 14	8,917,707.68	8,472,091.70
商誉	注释 15	809,799,368.13	189,464,955.35
长期待摊费用	注释 16	17,055,253.57	3,077,903.51
递延所得税资产	注释 17	29,651,435.39	13,323,223.26
其他非流动资产	注释 18	416,347,910.96	22,972,265.97
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,311,129,874.54</b>	<b>964,275,719.68</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,301,740,278.69</b>	<b>2,256,662,527.56</b>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：柯宗贵

主管会计工作负责人：魏树华

会计机构负责人：景丽

## 合并资产负债表（续）

2016年12月31日

单位：元

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 19	725,000,000.00	345,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-
应付票据	注释 20	27,679,731.27	12,569,974.00
应付账款	注释 21	224,560,656.16	192,616,285.42
预收款项	注释 22	460,651,715.80	108,763,703.18
应付职工薪酬	注释 23	29,118,783.40	14,316,889.91
应交税费	注释 24	74,971,457.03	48,819,374.61
应付利息	注释 25	24,938,372.78	1,376,777.68
应付股利			-
其他应付款	注释 26	132,896,832.88	36,261,159.47
划分为持有待售的负债			-
一年内到期的非流动负债	注释 27	22,947,156.17	20,000,000.00
其他流动负债			-
<b>流动负债合计</b>		<b>1,722,764,705.49</b>	<b>779,724,164.27</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	注释 28	539,644,286.46	165,044,286.46
应付债券	注释 29	298,944,366.00	-
长期应付款	注释 30	4,199,303.16	-
长期应付职工薪酬			-
专项应付款			-
预计负债			-
递延收益	注释 31	121,488,898.14	49,365,005.34
递延所得税负债	注释 17	10,706,162.11	1,612,274.19
其他非流动负债			-
<b>非流动负债合计</b>		<b>974,983,015.87</b>	<b>216,021,565.99</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,697,747,721.36</b>	<b>995,745,730.26</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	注释 32	1,175,455,904.00	970,685,034.00
其他权益工具			-
资本公积	注释 33	1,876,013,533.75	10,159,168.98
减：库存股	注释 34	62,331,000.00	-
其他综合收益	注释 35	60,018.00	-
专项储备	注释 36	893,169.35	337,868.86
盈余公积	注释 37	30,506,420.05	24,451,981.84
未分配利润	注释 38	551,040,289.22	237,111,891.08
归属于母公司股东权益合计		<b>3,571,638,334.37</b>	<b>1,242,745,944.76</b>
少数股东权益		<b>32,354,222.96</b>	<b>18,170,852.54</b>
<b>股东权益合计</b>		<b>3,603,992,557.33</b>	<b>1,260,916,797.30</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>6,301,740,278.69</b>	<b>2,256,662,527.56</b>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：柯宗贵

主管会计工作负责人：魏树华

会计机构负责人：景丽

合并利润表  
2016年1-12月

单位：元

项目	附注六	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	注释 39	1,573,504,560.72	1,000,925,196.89
<b>二、营业总成本</b>	注释 39	1,242,860,565.47	889,435,495.71
其中：营业成本	注释 39	749,017,784.32	620,017,788.31
营业税金及附加	注释 40	17,140,121.34	6,593,166.41
销售费用	注释 41	80,208,718.75	39,387,721.84
管理费用	注释 42	291,485,174.82	174,323,165.55
财务费用	注释 43	69,056,131.54	24,883,243.07
资产减值损失	注释 44	35,952,634.70	24,230,410.53
加：公允价值变动收益			-
投资收益	注释 45	425,424.31	499,919.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-32,545.22	876.86
<b>三、营业利润</b>		331,069,419.56	111,989,620.29
加：营业外收入	注释 46	47,467,748.80	34,833,623.90
其中：非流动资产处置利得		6,000.00	2,402,927.45
减：营业外支出	注释 47	5,329,705.76	4,034,000.50
其中：非流动资产处置损失		4,747,421.57	2,403,327.39
<b>四、利润总额</b>		373,207,462.60	142,789,243.69
减：所得税费用	注释 48	49,351,458.39	20,965,317.07
<b>五、净利润</b>		323,856,004.21	121,823,926.62
归属于母公司所有者的净利润		322,894,873.34	119,452,531.65
少数股东损益		961,130.87	2,371,394.97
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		60,018.00	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		60,018.00	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-
<b>七、综合收益总额</b>		323,916,022.21	121,823,926.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		322,954,891.34	119,452,531.65
归属于少数股东的综合收益总额		961,130.87	2,371,394.97
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.30	0.13
（二）稀释每股收益		0.30	0.13

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：柯宗贵

主管会计工作负责人：魏树华

会计机构负责人：景丽

合并现金流量表  
2016年1-12月

单位：元

项目	附注六	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,987,985,124.45	913,118,223.43
收到的税费返还		23,181,793.06	11,508,196.87
收到其他与经营活动有关的现金	注释 49	108,026,636.48	86,513,239.40
经营活动现金流入小计		4,119,193,553.99	1,011,139,659.70
购买商品、接受劳务支付的现金		3,250,250,274.95	625,124,895.49
支付给职工以及为职工支付的现金		163,782,527.73	73,800,236.94
支付的各项税费		151,710,891.71	68,433,734.80
支付其他与经营活动有关的现金	注释 49	210,253,480.56	132,822,623.86
经营活动现金流出小计		3,775,997,174.95	900,181,491.09
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>343,196,379.04</b>	<b>110,958,168.61</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		182,100,000.00	138,102,420.01
取得投资收益收到的现金		457,969.53	683,428.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		18,382.00	3,080.15
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	注释 49	73,840,000.00	12,600,000.00
投资活动现金流入小计		256,416,351.53	151,388,928.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		358,064,590.66	236,805,611.46
投资支付的现金		203,677,630.00	128,931,330.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		106,773,670.82	33,592,782.93
支付其他与投资活动有关的现金		291,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		959,515,891.48	399,329,724.39
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-703,099,539.95</b>	<b>-247,940,796.12</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,137,910,997.12	123,000,000.00
取得借款收到的现金		1,542,730,017.86	721,831,259.46
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 49	19,648,929.06	94,791,961.09
筹资活动现金流入小计		2,700,289,944.04	939,623,220.55
偿还债务支付的现金		709,670,238.23	493,134,440.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,302,090.25	46,700,012.36
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	注释 49	33,800,256.28	87,515,201.61
筹资活动现金流出小计		792,772,584.76	627,349,653.97
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,907,517,359.28</b>	<b>312,273,566.58</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>11,757.89</b>	<b>-23,992.41</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	注释 49	<b>1,547,625,956.26</b>	<b>175,266,946.66</b>
加：年初现金及现金等价物余额		508,449,711.52	333,182,764.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,056,075,667.78</b>	<b>508,449,711.52</b>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：柯宗贵

主管会计工作负责人：魏树华

会计机构负责人：景丽



## 合并股东权益变动表

2016年1-12月

项目

本期金额

项目	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	970,685,034.00	-	10,159,168.98	-	-	337,868.86	24,451,981.84	237,111,891.08	18,170,852.54	1,260,916,797.30
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	970,685,034.00	-	10,159,168.98	-	-	337,868.86	24,451,981.84	237,111,891.08	18,170,852.54	1,260,916,797.30
<b>三、本年增减变动金额</b>	204,770,870.00	-	1,865,854,364.7	62,331,000.00	60,018.00	555,300.49	6,054,438.21	313,928,398.1	14,183,370.42	2,343,075,760.03
（一）综合收益总额	-	-	-	-	60,018.00	-	-	322,894,873.3	961,130.87	323,916,022.21
（二）股东投入和减少资本	204,770,870.00	-	1,865,854,364.7	62,331,000.00	-	-	-	-	13,222,239.55	2,021,516,474.32
1. 股东投入的普通股	196,870,870.00	-	1,853,602,558.8	-	-	-	-	-	13,222,239.55	2,063,695,668.39
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	7,900,000.00	-	11,995,646.47	62,331,000.00	-	-	-	-	-	-42,435,353.53
4. 其他	-	-	256,159.46	-	-	-	-	-	-	256,159.46
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	6,054,438.21	-8,966,475.20	-	-2,912,036.99
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	6,054,438.21	-6,054,438.21	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-2,912,036.99	-	-2,912,036.99
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	555,300.49	-	-	-	555,300.49
1. 本期提取	-	-	-	-	-	555,300.49	-	-	-	555,300.49
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	1,175,455,904.0	-	1,876,013,533.7	62,331,000.00	60,018.00	893,169.35	30,506,420.05	551,040,289.2	32,354,222.96	3,603,992,557.33

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：柯宗贵

主管会计工作负责人：魏树华

会计机构负责人：景丽

合并股东权益变动表（续）

项目	上期金额									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	196,000,000.0	-	312,243,231.67	-	-	-	21,847,119.83	183,138,138.7	5,631,382.28	718,859,872.51
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	196,000,000.0	-	312,243,231.67	-	-	-	21,847,119.83	183,138,138.7	5,631,382.28	718,859,872.51
<b>三、本年增减变动金额</b>	774,685,034.0	-	-302,084,062.69	-	-	337,868.86	2,604,862.01	53,973,752.35	12,539,470.26	542,056,924.79
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	119,452,531.6	2,371,394.97	121,823,926.62
（二）股东投入和减少资本	24,610,235.00	-	399,456,484.31	-	-	-	-	-	8,000,000.00	432,066,719.31
1. 股东投入的普通股	24,610,235.00	-	399,456,484.31	-	-	-	-	-	8,000,000.00	432,066,719.31
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	48,534,252.00	-	-	-	-	-	2,604,862.01	-65,478,779.30	-	-14,339,665.29
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	2,604,862.01	-2,604,862.01	-	-
2. 对股东的分配	48,534,252.00	-	-	-	-	-	-	-62,873,917.29	-	-14,339,665.29
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	701,540,547.0	-	-701,540,547.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	701,540,547.0	-	-701,540,547.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	337,868.86	-	-	-	337,868.86
1. 本期提取	-	-	-	-	-	337,868.86	-	-	-	337,868.86
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	2,168,075.29	2,168,075.29
<b>四、本年年末余额</b>	970,685,034.0	-	10,159,168.98	-	-	337,868.86	24,451,981.84	237,111,891.08	18,170,852.54	1,260,916,797.30

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：柯宗贵

主管会计工作负责人：魏树华

会计机构负责人：景丽

蓝盾信息安全技术股份有限公司  
资产负债表  
2016年12月31日

单位：元

资产	附注十三	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		577,202,370.63	159,572,548.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			-
衍生金融资产			-
应收票据			-
应收账款	注释 1	154,468,887.84	191,116,116.44
预付款项		14,306,546.23	25,661,604.53
应收利息			-
应收股利			-
其他应收款	注释 2	1,627,613.69	32,048,146.79
存货		5,823,880.07	24,594,924.30
划分为持有待售的资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产			-
<b>流动资产合计</b>		<b>753,429,298.46</b>	<b>432,993,341.05</b>
非流动资产：			
可供出售金融资产			-
持有至到期投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	注释 3	2,471,633,702.47	632,000,000.00
投资性房地产			-
固定资产		327,370,939.98	325,359,110.31
在建工程		239,940,389.23	188,717,794.64
工程物资			-
固定资产清理			-
生产性生物资产			-
油气资产			-
无形资产		66,312,172.18	74,545,024.81
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用		3,876,041.19	2,012,203.83
递延所得税资产		10,413,381.07	6,622,806.81
其他非流动资产		318,772,811.87	11,052,689.29
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,438,319,437.99</b>	<b>1,240,309,629.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,191,748,736.45</b>	<b>1,673,302,970.74</b>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：柯宗贵

主管会计工作负责人：魏树华

会计机构负责人：景丽

资产负债表（续）  
2016年12月31日

单位：元

负债和股东权益	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	105,000,000.00	185,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 融负债		-
应付票据	3,674,420.42	-
应付账款	27,872,789.53	51,916,650.90
预收款项	2,560,523.00	14,893,441.48
应付职工薪酬	2,730,355.00	1,370,112.90
应交税费	14,246,629.42	25,468,955.22
应付利息	23,207,366.66	1,089,657.68
应付股利		-
其他应付款	128,190,576.21	32,086,084.52
划分为持有待售的负债		-
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债		-
<b>流动负债合计</b>	<b>327,482,660.24</b>	<b>331,824,902.70</b>
非流动负债：		
长期借款	319,644,286.46	165,044,286.46
应付债券	298,944,366.00	-
长期应付款		-
长期应付职工薪酬		-
专项应付款		-
预计负债		-
递延收益	45,936,899.14	42,363,677.40
递延所得税负债		-
其他非流动负债		-
<b>非流动负债合计</b>	<b>664,525,551.60</b>	<b>207,407,963.86</b>
<b>负债合计</b>	<b>992,008,211.84</b>	<b>539,232,866.56</b>
股东权益：		
股本	1,175,455,904.00	970,685,034.00
其他权益工具		-
资本公积	1,875,757,374.29	10,159,168.98
减：库存股	62,331,000.00	-
其他综合收益		-
专项储备		-
盈余公积	30,506,420.05	24,451,981.84
未分配利润	180,351,826.27	128,773,919.36
<b>股东权益合计</b>	<b>3,199,740,524.61</b>	<b>1,134,070,104.18</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>4,191,748,736.45</b>	<b>1,673,302,970.74</b>

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：柯宗贵

主管会计工作负责人：魏树华

会计机构负责人：景丽

利润表  
2016年1-12月

单位：元

项目	附注十三	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	注释 4	318,532,046.71	276,566,766.55
减：营业成本	注释 4	123,899,331.92	133,656,132.25
营业税金及附加		6,451,196.16	2,073,310.44
销售费用		3,996,655.70	7,484,705.72
管理费用		110,649,157.34	98,244,447.08
财务费用		34,729,750.96	20,641,859.62
资产减值损失		3,558,461.41	10,778,491.15
加：公允价值变动收益			-
投资收益			-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-
<b>二、营业利润</b>		<u>35,247,493.22</u>	<u>3,687,820.29</u>
加：营业外收入		36,400,894.54	28,639,328.42
其中：非流动资产处置利得			-
减：营业外支出		4,816,343.87	1,316,892.46
其中：非流动资产处置损失		4,695,254.07	-
<b>三、利润总额</b>		<u>66,832,043.89</u>	<u>31,010,256.25</u>
减：所得税费用		6,287,661.78	4,961,636.13
<b>四、净利润</b>		<u>60,544,382.11</u>	<u>26,048,620.12</u>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			-
<b>六、综合收益总额</b>		<u>60,544,382.11</u>	<u>26,048,620.12</u>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：柯宗贵

主管会计工作负责人：魏树华

会计机构负责人：景丽

现金流量表  
2016年 1-12月

单位：元

项目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	397,049,830.15	331,822,693.76
收到的税费返还	16,819,967.87	8,953,057.73
收到其他与经营活动有关的现金	192,236,138.60	25,892,729.94
经营活动现金流入小计	606,105,936.62	366,668,481.43
购买商品、接受劳务支付的现金	144,966,585.44	217,640,064.04
支付给职工以及为职工支付的现金	10,522,744.89	12,764,725.00
支付的各项税费	56,217,789.17	31,226,296.46
支付其他与经营活动有关的现金	215,601,544.66	77,204,242.65
经营活动现金流出小计	427,308,664.16	338,835,328.15
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>178,797,272.46</b>	<b>27,833,153.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金		-
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	8,960.00	-
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	10,000,000.00	11,400,000.00
投资活动现金流入小计	10,008,960.00	11,400,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付	117,880,862.36	180,711,881.92
投资支付的现金	545,001,752.00	76,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	286,432,000.00	46,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	291,000,000.00	-
投资活动现金流出小计	1,240,314,614.36	303,511,881.92
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,230,305,654.36</b>	<b>-292,111,881.92</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	1,128,410,997.12	115,000,000.00
取得借款收到的现金	723,100,000.00	561,831,259.46
收到其他与筹资活动有关的现金	2,100,828.13	91,619,612.16
筹资活动现金流入小计	1,853,611,825.25	768,450,871.62
偿还债务支付的现金	350,000,000.00	425,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,848,996.93	41,134,825.25
支付其他与筹资活动有关的现金	11,676,943.79	68,625,862.36
筹资活动现金流出小计	385,525,940.72	534,760,687.61
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,468,085,884.53</b>	<b>233,690,184.01</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>416,577,502.63</b>	<b>-30,588,544.63</b>
加：年初现金及现金等价物余额	159,485,380.52	190,073,925.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>576,062,883.15</b>	<b>159,485,380.52</b>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：柯宗贵

主管会计工作负责人：魏树华

会计机构负责人：景丽

股东权益变动表  
2016年1-12月

项目	本期金额								
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	970,685,034.00		10,159,168.98	-	-	-	24,451,981.84	128,773,919.36	1,134,070,104.18
加：会计政策变更	-		-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-		-	-	-	-	-	-	-
其他	-		-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	970,685,034.00		10,159,168.98	-	-	-	24,451,981.84	128,773,919.36	1,134,070,104.18
三、本年增减变动金额	204,770,870.00		1,865,598,205.31	62,331,000.00	-	-	6,054,438.21	51,577,906.91	2,065,670,420.43
（一）综合收益总额	-		-	-	-	-	-	60,544,382.11	60,544,382.11
（二）股东投入和减少资本	204,770,870.00		1,865,598,205.31	62,331,000.00	-	-	-	-	2,008,038,075.31
1. 股东投入的普通股	196,870,870.00		1,853,602,558.84	-	-	-	-	-	2,050,473,428.84
2. 其他权益工具持有者投入资本	-		-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	7,900,000.00		11,995,646.47	62,331,000.00	-	-	-	-	-42,435,353.53
4. 其他	-		-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-		-	-	-	-	6,054,438.21	-8,966,475.20	-2,912,036.99
1. 提取盈余公积	-		-	-	-	-	6,054,438.21	-6,054,438.21	-
2. 对股东的分配	-		-	-	-	-	-	-2,912,036.99	-2,912,036.99
3. 其他	-		-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-		-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-		-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-		-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-		-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-		-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-		-	-	-	-	-	-	-

1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>1,175,455,904.0</b>	<b>1,875,757,374.2</b>	<b>62,331,000.0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>30,506,420.05</b>	<b>180,351,826.2</b>	<b>3,199,740,524.6</b>
	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>0</b>				<b>7</b>	<b>1</b>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：柯宗贵

主管会计工作负责人：魏树华

会计机构负责人：景丽

股东权益变动表（续）

2016年1-12月

项目	上期金额								
	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	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	196,000,000.0	-	312,243,231.67	-	-	-	21,847,119.83	168,204,078.54	698,294,430.04
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年年初余额</b>	196,000,000.0	-	312,243,231.67	-	-	-	21,847,119.83	168,204,078.54	698,294,430.04
<b>三、本年增减变动金额</b>	774,685,034.0	-	-302,084,062.69	-	-	-	2,604,862.01	-39,430,159.18	435,775,674.14
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	26,048,620.12	26,048,620.12
(二) 股东投入和减少资本	24,610,235.00	-	399,456,484.31	-	-	-	-	-	424,066,719.31
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	24,610,235.00	-	399,456,484.31	-	-	-	-	-	424,066,719.31
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	48,534,252.00	-	-	-	-	-	2,604,862.01	-65,478,779.30	-14,339,665.29
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	2,604,862.01	-2,604,862.01	-
2. 对股东的分配	48,534,252.00	-	-	-	-	-	-	-62,873,917.29	-14,339,665.29
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	701,540,547.0	-	-701,540,547.0	-	-	-	-	-	-



	0		0							
1. 资本公积转增股本	701,540,547.0	-	-701,540,547.0	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	0	-	0	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>970,685,034.0</u>		<u>10,159,168.98</u>				<u>24,451,981.84</u>	<u>128,773,919.3</u>	<u>1,134,070,104.1</u>	
<b>四、本年期末余额</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>10,159,168.98</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>24,451,981.84</b>	<b>128,773,919.3</b>	<b>1,134,070,104.1</b>	<b>6</b>
	<u><u>0</u></u>		<u><u>10,159,168.98</u></u>				<u><u>24,451,981.84</u></u>	<u><u>128,773,919.3</u></u>	<u><u>1,134,070,104.1</u></u>	<u><u>6</u></u>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：柯宗贵

主管会计工作负责人：魏树华

会计机构负责人：景丽

## 蓝盾信息安全技术股份有限公司

### 2016 年度财务报表附注

#### 一、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), 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 日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。

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）行业性质

公司属于信息技术业。

### （三）经营范围

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

### （四）主要产品和劳务

公司的业务主要涉及信息安全领域，主要包括：

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

审计等自行研发的信息安全产品。

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

3、安全服务：安全服务指为客户提供的信息安全培训、信息安全等级测评等服务。

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

5、电磁安防工程：根据专业电磁安防整体解决方案，进行工程施工。

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

7、系统服务：利用自身支付清算技术和平台向客户提供清分结算服务，按照交易金额的一定比例收取的清分结算手续费。

8、电商运营服务：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。

## (五) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 24 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 21 户，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	二级	100.00	100.00
广东省蓝盾职业培训学院	全资子公司	二级	100.00	100.00
广东蓝盾乐庚信息技术有限公司	控股子公司	二级	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	二级	100.00	100.00
广州市奔特信息科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
广东蓝盾投资管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
广东省南方信息技术研究院	全资子公司	二级	100.00	100.00
广东蓝盾新微安全科技有限公司	控股子公司	二级	75.00	100.00
北京京穗蓝盾信息安全技术有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
广西蓝盾信息安全技术有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
深圳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
广东汇青信息科技有限公司	控股子公司	二级	50.00	50.00
成都蓝盾网信科技有限公司	全资子公司	二级	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	二级	100.00	100.00
广东蓝盾教育科技有限公司	控股子公司	二级	70.00	100.00
香港蓝盾投资管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
广州天锐锋信息科技有限公司	控股子公司	二级	60.00	60.00
新疆丝路蓝盾教育科技有限公司	控股子公司	二级	55.00	55.00
广州华炜科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
中经汇通电子商务有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
汇通宝支付有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
东莞市华炜雷电防护设备有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
江西华炜电气技术有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
南京微润科技有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
东莞市新铂铼电子有限公司	控股子公司	三级	68.00	68.00
广州华炜测控技术有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
西安市中盾信息安全技术有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
福建中经汇通有限责任公司	全资子公司	三级	100.00	100.00

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的少数股东尚未投入资本金，表决权为 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“附注九、在其他主体中的权益（一）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 8 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
成都蓝盾网信科技有限公司	新投资设立
西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司	新投资设立
广东蓝盾教育科技有限公司	新投资设立
香港蓝盾投资管理有限公司	新投资设立
新疆丝路蓝盾教育科技有限公司	新投资设立
福建中经汇通有限责任公司	新投资设立
广州天锐锋信息科技有限公司	非同一控制下企业合并
中经汇通电子商务有限公司	非同一控制下企业合并

名称	变更原因
汇通宝支付有限责任公司	非同一控制下企业合并

2. 本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体。

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

### 三、财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

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

#### (二) 持续经营

本公司对报告期末起 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。

### 四、重要会计政策、会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本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。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以美元为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### (四) 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**

本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**

本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。

本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。

### **(五) 合并财务报表的编制方法**

#### **1. 合并范围**

本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（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### **2. 合并程序**

本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。本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、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、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本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，本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，本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，本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，本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

本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。

## (六) 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

本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

本公司确认共同经营中利益份额中与本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。

本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，本公司全额确认该损失。

本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，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本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。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本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。

### (八) 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。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

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，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；  
2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通

过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

## （2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （3）持有至到期投资

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

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

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投

资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (4) 可供出售金融资产

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

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

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确

认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

#### **4. 金融负债终止确认条件**

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

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

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

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

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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；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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### **6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

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



金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产减值准备

公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘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权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上

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

#### (2) 持有至到期投资减值准备

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

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本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) 本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。

### (十) 应收款项

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的应收款项是指单项金额超过 1,000,000.00 元的应收账款和单项金额超过 100,000.00 元的其他应收款。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

#### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

##### (1) 信用风险特征组合的确定依据

按组合计提坏账准备应收款项包括除单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 10 万的其他应收款外的单项金额不重大应收款项，以及经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项。

对于按组合计提坏账准备应收款项，采用信用组合方式评估应收款项的减值损失，将其以账龄作为类似信用风险特征划分为若干风险组合，再按这些应收款项组合的期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目未来可能发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。

确定组合的依据：

组合名称	组合说明
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
低风险组合	Pos 款在途及支付宝账户余额的应收款项。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①按组合计提坏账准备的计提方法:

组合名称	计提方法说明
账龄组合	账龄分析法
低风险组合	不计提

②采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为: 存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项, 如客户公司财务状况恶化、涉及诉讼且金额不属于重大的应收款项。

坏账准备的计提方法为: 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本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。

### **(十二)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四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

- (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本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，本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

本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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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

本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

本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

本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

本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

本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

如果本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，则视为本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，根据相关约定判断本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本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，本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。本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。

#### (十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固



定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

##### 3. 固定资产后续计量及处置

###### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限（年）	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

### （2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### （3）固定资产处置

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

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本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本公司。
- （2）本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本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）本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，只有本公司才能使用。

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。

本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。

## **(十五)在建工程**

### **1. 在建工程初始计量**

本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，并按本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。

## **(十六)借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2. 借款费用资本化期间**

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

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，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。

## (十七)无形资产与开发支出

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

### 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. 无形资产的后继计量

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

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

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

## 3. 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。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

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

### **(十八)长期资产减值**

本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。

### **(十九)长期待摊费用**

#### **1. 摊销方法**

长期待摊费用，是指本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。

## (二十)职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本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。本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

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

本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。在职工为本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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

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

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建

议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司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。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退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**

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，在职工为本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。

### **(二十一) 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，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### **2. 预计负债的计量方法**

本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。

本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。



本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。

## **(二十二) 股份支付**

### **1. 股份支付的种类**

本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，按照本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，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。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，按照本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，本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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## **(二十三) 收入**

### **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

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

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

### **2. 确认让渡资产使用权收入的依据**

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### **3. 提供劳务收入的确认依据和方法**

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损

益，不确认提供劳务收入。

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

#### 4. 具体确认方法

公司业务主要包括安全产品销售、安全集成和安全服务、电磁安防产品、电磁安防工程、电磁安防服务、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) 安全产品：安全产品销售分为单纯安全产品销售以及通过集成业务销售安全产品两种方式。单纯自有产品销售，一般不需安装或只需简单安装，在完成产品交付时确认收入；通过集成业务销售的安全产品则按照安全集成的收入确认方式确认收入。

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

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

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

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

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

(7) 系统服务：利用自身支付清算技术和平台向客户提供清分结算服务，按照交易金额的一定比例收取的清分结算手续费。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。

#### **(二十四) 安全生产费**

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

#### **(二十五) 政府补助**

##### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

##### **2. 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分期计入营业外收入；

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

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

#### **(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

本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。

## 五、财务报表列报项目变更说明

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22 号)。

《增值税会计处理规定》规定:全面试行营业税改征增值税后,“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目,该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费;利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税等从“管理费用”调整至“税金及附加” 3,342,990.15 元；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

## 六、税项

### (一) 公司主要税种和税率

#### 1、流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	17%、6%
营业税	应纳税营业额（2016 年 5 月 1 日起营业税改为增值税）	3%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

#### 2、企业所得税

公司名称	税率	备注
蓝盾信息安全技术股份有限公司	15%	高新技术企业减按 15%
蓝盾信息安全技术有限公司	12.5%	新设软件企业“两免三减半”
广东省蓝盾职业培训学院	25%	
广东蓝盾乐庚信息技术有限公司	12.5%	新设软件企业“两免三减半”
广东蓝盾移动互联网信息科技有限公司	25%	
广州市奔特信息科技有限公司	25%	
广东蓝盾投资管理有限公司	25%	
广东省南方信息技术研究院	25%	
广东蓝盾新微安全科技有限公司	25%	
北京京穗蓝盾信息安全技术有限公司	25%	
广西蓝盾信息安全技术有限公司	25%	
深圳中科蓝盾信息安全技术有限公司	25%	

公司名称	税率	备注
广东汇青信息科技有限公司	25%	
成都蓝盾网信科技有限公司	25%	
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	25%	
香港蓝盾投资管理有限公司	16.5%	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	25%	
新疆丝路蓝盾教育科技有限公司	25%	
广州华炜科技有限公司	15%	高新技术企业减按 15%
中经汇通电子商务有限公司	15%	高新技术企业减按 15%
汇通宝支付有限责任公司	15%	高新技术企业减按 15%
东莞市华炜雷电防护设备有限公司	25%	
江西华炜电气技术有限公司	25%	
南京微润科技有限公司	25%	
东莞市新铂铼电子有限公司	15%	高新技术企业减按 15%
广州华炜测控技术有限公司	25%	
西安市中盾信息安全技术有限公司	25%	
福建中经汇通有限责任公司	25%	

### 3、房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%。

### 4、个人所得税

员工个人所得税由公司代扣代缴。

#### (二) 税收优惠政策及依据

##### 1、增值税

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

根据《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、营业税

根据国家税务总局关于贯彻落实《中共中央 国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定》有关税收问题的通知（财税字[1999]273 号），《关于印发〈技术合同认定规则〉的通知》（国科发政字〔2001〕253 号）。对单位和个人（包括外商投资企业、外商投资设立的研究开发中心、外国企业和外籍个人）从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税。

### 3、企业所得税

（1）公司、全资子公司广州华炜科技有限公司及其控股子公司东莞市新铂铼电子有限公司于 2014 年 10 月 10 日分别取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发的编号为 GF201444000516、GR201444001210、GR2014440003986 的《高新技术企业证书》，该认定有效期为三年，从 2014 年开始至 2016 年，减按 15%的税率缴纳企业所得税。

全资子公司中经汇通电子商务有限公司和汇通宝支付有限责任公司于 2015 年 10 月 10 日取得广东省科学技术厅和广东省财政厅下发的编号为 GR201544000373 与 GR201544006327 的《高新技术企业证书》。该认定有效期为三年，2015 年、2016 年及 2017 年享受 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

（2）全资子公司蓝盾信息安全技术有限公司于 2013 年 12 月 31 日取得广东省经济和信息化委员会下发的编号为粤-R2013-0555 的《软件企业认定证书》。根据财税[2008]1 号《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》，软件企业从获利年度起，第一至第二年免征企业所得税，第三至第五年减半征收企业所得税。公司首个获利年度为 2012 年，因此 2012 年、2013 年免征企业所得税，2014 至 2016 年按 25%的税率减半缴纳企业所得税。

（3）控股子公司广东蓝盾乐庚信息技术有限公司符合双软企业，已于 2014 年 9 月 30 日取得广东省经济和信息化委员会颁发的《软件企业认定证书》，享受两免三减半的优惠政策，从开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。2013 年、2014 年免征所得税，2015 年至 2017 年按 25%的税率减半缴纳所得税。

## 七、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	306,062.09	224,449.43
银行存款	2,055,769,605.69	508,225,262.09
其他货币资金	37,194,197.62	18,571,199.75



项目	期末余额	期初余额
合计	2,093,269,865.40	527,020,911.27
其中：存放在境外的款项总额	68,110.24	-

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	7,515,273.14	11,236,684.00
履约保证金	11,609,275.97	7,334,515.75
汇通宝备付金账户的余额	18,027,284.83	-
风险准备金	42,363.68	-
合计	37,194,197.62	18,571,199.75

## 注释2. 应收票据

### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,893,108.60	5,872,357.30
商业承兑汇票	3,063,200.00	2,994,127.00
合计	12,956,308.60	8,866,484.30

2. 期末公司无已质押的应收票据。

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,734,044.70	-
商业承兑汇票	1,247,461.69	-
合计	3,981,506.39	-

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 注释3. 应收账款

### 1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,077,699.13	0.72	8,077,699.13	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,113,424,601.42	99.28	95,069,513.04	8.54	1,018,355,088.38
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备	1,108,283,164.37	98.82	95,069,513.04	8.58	1,013,213,651.33

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2: 采用低风险组合计提坏账准备	5,141,437.05	0.46	-	-	5,141,437.05
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,121,502,300.55	100.00	103,147,212.17	9.20	1,018,355,088.38

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	663,143,507.83	100.00	60,515,318.69	9.13	602,628,189.14
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备	663,143,507.83	100.00	60,515,318.69	9.13	602,628,189.14
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	663,143,507.83	100.00	60,515,318.69	9.13	602,628,189.14

应收账款分类的说明:

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
恒业智能安防 (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	—	—

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	871,783,920.17	43,589,196.01	5.00
1—2 年	162,858,927.37	16,285,892.74	10.00
2—3 年	36,231,591.99	10,869,477.59	30.00
3—4 年	20,906,565.29	10,453,282.65	50.00
4—5 年	13,152,477.54	10,521,982.04	80.00
5 年以上	3,349,682.01	3,349,682.01	100.00
合计	1,108,283,164.37	95,069,513.04	—

(3) 组合中, 采用低风险组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	5,141,437.05	-	-
合计	5,141,437.05	-	-

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 32,190,785.40 元；2016 年 5 月 1 日公司非同一控制下合并中经汇通电子商务有限公司转入应收账款坏账准备 10,514,102.66 元，合并汇通宝支付有限责任公司转入应收账款坏账准备 15,463.09 元；2016 年 7 月 1 日公司非同一控制下合并广州天锐锋信息科技有限公司转入应收账款坏账准备 28,000.00 元。

## 3. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	116,457.67

其中重要的应收账款核销情况如下：

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	是否由关联交易产生
广东省体育运动技术学院	货款	48,466.00	账龄超过 5 年，已无法收回	核销审批	否
阳山县财政局	货款	22,790.00	账龄超过 5 年，已无法收回	核销审批	否
瑞达信息安全产业股份有限公司广州分公司	货款	17,500.00	账龄超过 4 年，已无法收回	核销审批	否
广州市社会保险基金管理中心	货款	14,949.99	账龄超过 5 年，已无法收回	核销审批	否
广发证券股份有限公司普洱振兴路证券营业部	货款	6,800.00	账龄超过 5 年，已无法收回	核销审批	否
合计	—	110,505.99	—	—	—

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

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	19,369,592.75	1.73	3,967,653.93
深圳市建工集团股份有限公司	15,765,959.29	1.41	788,297.96
东安县公安局	15,576,005.00	1.39	7,788,002.50
中经电商客户一	14,961,236.91	1.33	748,061.85
安徽天成建设有限公司	8,760,000.00	0.78	438,000.00
合计	74,432,793.95	6.64	13,730,016.24

## 5. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

## 6. 本期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

#### 注释4. 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	698,266,910.61	98.33	37,902,241.26	82.78
1 至 2 年	10,741,181.47	1.51	6,440,667.44	14.07
2 至 3 年	348,381.89	0.05	1,377,750.04	3.01
3 年以上	758,426.93	0.11	65,196.82	0.14
合计	710,114,900.90	100.00	45,785,855.56	100.00

##### 2. 账龄超过一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
中经电商商户一	2,589,159.33	1-2 年	合同未执行完毕
珠海市为世贸易有限公司	2,152,800.00	1-2 年	合同未执行完毕
中经电商商户二	1,095,603.66	1-2 年	合同未执行完毕
广州慧泽计算机系统工程有限公司	1,007,370.00	1-2 年	合同未执行完毕
中经电商商户三	867,871.29	1-2 年	合同未执行完毕
中经电商商户四	864,991.98	1-2 年	合同未执行完毕
合计	8,577,796.26	—	—

##### 3. 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
中经电商商户五	152,308,544.77	21.45	1 年以内	合同未执行完毕
中经电商商户六	90,899,812.02	12.80	1 年以内	合同未执行完毕
中经电商商户七	27,535,458.71	3.88	1 年以内	合同未执行完毕
中经电商商户八	26,030,630.73	3.67	1 年以内	合同未执行完毕
中经电商商户九	25,304,742.73	3.56	1 年以内	合同未执行完毕
合计	322,079,188.96	45.36	—	—

#### 注释5. 其他应收款

##### 1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	31,834,059.38	100.00	3,638,574.13	11.43	28,195,485.25

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备	30,885,702.70	97.02	3,638,574.13	11.78	27,247,128.57
组合 2: 采用低风险组合计提坏账准备	948,356.68	2.98	-	-	948,356.68
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	31,834,059.38	100.00	3,638,574.13	11.43	28,195,485.25

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,018,916.56	100.00	2,461,698.67	11.18	19,557,217.89
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备	22,018,916.56	100.00	2,461,698.67	11.18	19,557,217.89
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	22,018,916.56	100.00	2,461,698.67	11.18	19,557,217.89

其他应收款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,187,888.22	1,109,392.08	5.00
1—2 年	4,226,001.23	422,600.13	10.00
2—3 年	2,691,385.87	807,415.76	30.00
3—4 年	757,544.71	378,772.36	50.00
4—5 年	512,444.30	409,955.44	80.00
5 年以上	510,438.37	510,438.36	100.00
合计	30,885,702.70	3,638,574.13	—

(2) 组合中, 采用低风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合(支付宝余额)	948,356.68	-	-
合计	948,356.68	-	-

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 655,363.35 元；2016 年 5 月 1 日公司非同一控制下合并中经汇通电子商务有限公司转入其他应收款坏账准备 416,759.31 元，合并汇通宝支付有限责任公司转入其他应收款坏账准备 104,427.80 元；2016 年 7 月 1 日公司非同一控制下合并广州天锐锋信息科技有限公司转入应收账款坏账准备 325.00 元。

## 3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	28,269,078.09	19,329,957.47
备用金	942,242.63	1,302,663.60
往来款	-	1,052,397.90
代垫款项	286,437.67	-
支付宝账户结余	948,356.68	-
其他	1,387,944.31	333,897.59
合计	31,834,059.38	22,018,916.56

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
张掖市公共资源交易中心	押金及保证金	5,000,000.00	1 年以内	15.71	250,000.00
黑龙江省高级人民法院	押金及保证金	1,125,600.00	1 年以内	3.54	56,280.00
广东省政府采购中心	押金及保证金	1,015,759.00	1 年以内	3.19	50,787.95
广东食品药品职业学院	押金及保证金	722,640.00	1 年以内	2.27	36,132.00
清远市公共资源交易中心	押金及保证金	605,000.00	1 年以内	1.90	30,250.00
合计	—	8,468,999.00	—	26.61	423,449.95

5. 本期无涉及政府补助的应收款项。

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

7. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

## 注释6. 存货

### 1. 存货分类

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	11,782,265.37	-	11,782,265.37	38,429,244.52	-	38,429,244.52
在产品	2,255,414.06	-	2,255,414.06	1,512,265.67	-	1,512,265.67

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
库存商品	16,705,257.79	-	16,705,257.79	10,259,116.22	-	10,259,116.22
发出商品	94,030,299.97	3,106,485.95	90,923,814.02	36,978,291.70	-	36,978,291.70
合计	124,773,237.19	3,106,485.95	121,666,751.24	87,178,918.11	-	87,178,918.11

## 2. 存货跌价准备

存货种类	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	转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-	-	-
发出商品	-	3,106,485.95	-	-	-	-	3,106,485.95
合计	-	3,106,485.95	-	-	-	-	3,106,485.95

## 注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴纳的所得税	745,591.55	-
增值税留抵税额	5,306,412.83	1,349,231.61
合计	6,052,004.38	1,349,231.61

## 注释8. 可供出售金融资产

### 1. 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	21,577,630.00	-	21,577,630.00	-	-	-
按公允价值计量	-	-	-	-	-	-
按成本计量	21,577,630.00	-	21,577,630.00	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
合计	21,577,630.00	-	21,577,630.00	-	-	-

### 2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宁波丰年君盛投资合伙企业(有限合伙)	1.95	-	10,190,230.00	-	10,190,230.00

被投资单位	在被投资单位 持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州市思科尔创业投资中心(有限合伙)	10.00	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
Azure Capital Partners Opportunities Fund I, L.P	5.00	-	1,387,400.00	-	1,387,400.00
合计	—	-	21,577,630.00	-	21,577,630.00

### 注释9. 长期股权投资

款项性质	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
对联营、合营企业投资	2,358,997.59	-	2,358,997.59	2,141,542.81	-	2,141,542.81
合计	2,358,997.59	-	2,358,997.59	2,141,542.81	-	2,141,542.81

#### 1. 对联营、合营企业投资

2. 被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		增加投资	合并增加	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业						
小计	-	-	-	-	-	-
二. 联营企业						
北京纹歌科技发展有限公司	2,141,542.81	-	-	-	527.15	-
广东亚太电子商务研究院	-	-	250,000.00	-	-33,072.37	-
广州蓝盾中植智慧安全科技合伙企业	-	-	-	-	-	-
小计	2,141,542.81	-	250,000.00	-	-32,545.22	-
合计	2,141,542.81	-	250,000.00	-	-32,545.22	-

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	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						
小计	-	-	-	-	-	-
二. 联营企业						
北京纹歌科技发展有限公司	-	-	-	-	2,142,069.96	-
广东亚太电子商务研究院	-	-	-	-	216,927.63	-
广州蓝盾中植智慧安全科技合伙企业	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	2,358,997.59	-
合计	-	-	-	-	2,358,997.59	-



说明：广州蓝盾中植智慧安全科技合伙企业注册成立于 2016 年 12 月 13 日，公司作为广州蓝盾中植智慧安全科技合伙企业的有限合伙人，认缴货币出资 40,000 万元，占合伙企业总出资额的 40%。截至 2016 年 12 月 31 日，公司及其他合伙人尚未实际缴纳出资额。

## 注释10. 投资性房地产

### 1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	2,320,886.28	2,320,886.28
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	2,320,886.28	2,320,886.28
二. 累计折旧（摊销）		
1. 期初余额	289,969.45	289,969.45
2. 本期增加金额	110,242.00	110,242.00
本期计提	110,242.00	110,242.00
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	400,211.45	400,211.45
三. 减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	1,920,674.83	1,920,674.83
2. 期初账面价值	2,030,916.83	2,030,916.83

### 2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无

### 注释11. 固定资产原值及累计折旧

#### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	固定资产装修	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一. 账面原值							
1. 期初余额	230,309,092.43	8,573,239.21	10,817,640.84	280,234,827.87	17,589,768.40	6,928,488.92	554,453,057.67
2. 本期增加金额	2,330,591.01	6,186,271.69	10,497,909.70	210,703,930.41	17,607,399.42	2,483,738.94	249,809,841.17
购置	48,716.00	-	5,701,909.70	103,076,550.91	12,967,942.75	1,287,289.37	123,082,408.73
在建工程转入	2,281,875.01	6,186,271.69	4,796,000.00	-	-	-	13,264,146.70
企业合并增加	-	-	-	98,589,772.66	4,639,456.67	1,196,449.57	104,425,678.90
融资租入	-	-	-	9,037,606.84	-	-	9,037,606.84
3. 本期减少金额	-	-	323.08	36,784,028.92	31,908.00	28,763.94	36,845,023.94
处置或报废	-	-	323.08	36,784,028.92	31,908.00	28,763.94	36,845,023.94
4. 期末余额	232,639,683.44	14,759,510.90	21,315,227.46	454,154,729.36	35,165,259.82	9,383,463.92	767,417,874.90
二. 累计折旧							
1. 期初余额	11,095,281.04	4,273,237.03	3,536,961.35	112,844,226.84	6,220,650.94	4,555,372.90	142,525,730.10
2. 本期增加金额	6,423,322.89	563,208.55	989,227.25	91,929,537.67	4,292,119.28	1,907,969.84	106,105,385.48
计提	6,423,322.89	563,208.55	989,227.25	71,189,959.46	2,837,944.16	1,479,844.67	83,483,506.98
企业合并增加	-	-	-	20,739,578.21	1,454,175.12	428,125.17	22,621,878.50
3. 本期减少金额	-	-	146.31	32,032,165.11	30,312.60	22,208.33	32,084,832.35
处置或报废	-	-	146.31	32,032,165.11	30,312.60	22,208.33	32,084,832.35
4. 期末余额	17,518,603.93	4,836,445.58	4,526,042.29	172,741,599.40	10,482,457.62	6,441,134.41	216,546,283.23
三. 减值准备							

项目	房屋及建筑物	固定资产装修	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
1. 期初余额	-	-	-	14,948.22	35,066.53	224.35	50,239.10
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	13,148.22	-	-	13,148.22
处置或报废	-	-	-	13,148.22	-	-	13,148.22
4. 期末余额	-	-	-	1,800.00	35,066.53	224.35	37,090.88
四. 账面价值							
1. 期末账面价值	215,121,079.51	9,923,065.32	16,789,185.17	281,411,329.96	24,647,735.67	2,942,105.16	550,834,500.79
2. 期初账面价值	219,213,811.39	4,300,002.18	7,280,679.49	167,375,652.81	11,334,050.93	2,372,891.67	411,877,088.47

2. 期末无暂时闲置的固定资产。

3. 期末通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子设备	11,005,128.21	1,335,133.53	-	9,669,994.68
合计	11,005,128.21	1,335,133.53	-	9,669,994.68

说明：期末通过融资租赁租入的固定资产包含合并日前通过融资租赁租入的固定资产，合并增加的资产中属于融资租赁租入的固定资产账面原值为 1,967,521.37 元，累计折旧为 87,552.04 元。

4. 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

5. 期末无未办妥产权证书的固定资产。

6. 期末用于抵押的固定资产账面原值为 172,539,549.74 元，抵押资产明细详见注释 28。

长期借款。

注释12. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
蓝盾信息安全产业 基地-高唐基地	-	-	-	6,186,271.69	-	6,186,271.69
蓝盾信息安全产业 基地-萝岗基地	239,940,389.23	-	239,940,389.23	182,531,522.95	-	182,531,522.95
蓝盾信息西南总部 及研发基地项目	10,323,386.38	-	10,323,386.38	-	-	-
江西华炜建设工程 -1#、2#、5#厂房、 办公楼、研发楼	-	-	-	5,482,502.67	-	5,482,502.67
蓝盾西咸新区研发 产业园基地	402,812.00	-	402,812.00	-	-	-
合计	250,666,587.61	-	250,666,587.61	194,200,297.31	-	194,200,297.31

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
蓝盾信息安全产业 基地-高唐基地	6,186,271.69	-	6,186,271.69	-	-
蓝盾信息安全产业 基地-萝岗基地	182,531,522.95	57,408,866.28	-	-	239,940,389.23
江西华炜建设工程 -1#、2#、5#厂房、办 公楼、研发楼	5,482,502.67	1,595,372.34	7,077,875.01	-	-
蓝盾西咸新区研发	-	402,812.00	-	-	402,812.00

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
产业园基地					
蓝盾信息西南总部 及研发基地项目	-	10,323,386.38	-	-	10,323,386.38
合计	194,200,297.31	69,730,437.00	13,264,146.70	-	250,666,587.61

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
蓝盾信息安全产业 基地-高唐基地	17,698.77	98.07	100.00	8,533,276.44	-	-	募集资金、 自筹资金
蓝盾信息安全产业 基地-萝岗基地	30,921.21	77.60	77.60	14,346,486.85	8,183,094.29	5.98	募集资金、 自筹资金
江西华炜建设工程 -1#、2#、5#厂房、办 公楼、研发楼	3,684.40	100.00	100.00	-	-	-	自筹资金
蓝盾西咸新区研发 产业园基地	80,000.00	0.05	0.05	-	-	-	自有资金
蓝盾信息西南总部 及研发基地项目	60,000.00	1.72	1.72	-	-	-	募集资金、 自筹资金
合计	192,304.38	——	——	22,879,763.29	8,183,094.29	——	——

### 3. 本报告期无计提在建工程减值准备情况。

## 注释13. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	软件著作权(投资)	软件著作权(外购)	土地使用权(外购)	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	132,428,834.75	34,866,414.20	38,689,948.00	205,985,196.95
2. 本期增加金额	12,750,635.70	80,988,409.84	50,310,473.74	144,049,519.28
购置	-	6,915,541.88	50,310,473.74	57,226,015.62
内部研发	12,750,635.70	-	-	12,750,635.70
企业合并增加	-	74,072,867.96	-	74,072,867.96
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	145,179,470.45	115,854,824.04	89,000,421.74	350,034,716.23
二. 累计摊销				
1. 期初余额	71,906,902.22	14,262,290.02	3,100,570.24	89,269,762.48
2. 本期增加金额	15,424,735.34	41,937,730.60	1,402,679.82	58,765,145.76
计提	15,424,735.34	15,121,214.43	1,402,679.82	31,948,629.59
企业合并增加	-	26,816,516.17	-	26,816,516.17
3. 本期减少金额	-	-	-	-

项目	软件著作权(投资)	软件著作权(外购)	土地使用权(外购)	合计
4. 期末余额	87,331,637.56	56,200,020.62	4,503,250.06	148,034,908.24
三. 减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	57,847,832.89	59,654,803.42	84,497,171.68	201,999,807.99
2. 期初账面价值	60,521,932.53	20,604,124.18	35,589,377.76	116,715,434.47

2. 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3. 期末用于抵押的无形资产账面原值为 6,571,400.00 元，详见注释 28. 长期借款。

#### 注释14. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
云计算中心基础安全服务引擎	555,258.76	3,330,880.55	-	-	-	3,886,139.31
移动安全管理平台项目	289,371.64	2,619,473.92	-	-	-	2,908,845.56
中小學生安全应急宣教系统	5,418,135.60	17,516.90	-	-	5,435,652.50	-
值守一体机项目	2,209,325.70	2,689,893.51	-	-	4,899,219.21	-
基于三维仿真的应急模拟演练系统	-	2,122,722.81	-	-	-	2,122,722.81
幼儿安全应急宣教系统	-	1,667,432.03	-	-	1,667,432.03	-
防腐降阻接地极的研究	-	540,805.14	-	234,986.22	305,818.92	-
高脉冲超复杂环境智能电源保护系统	-	1,495,354.24	-	1,052,841.20	442,513.04	-
合计	8,472,091.70	14,484,079.10	-	1,287,827.42	12,750,635.70	8,917,707.68

#### 注释15. 商誉

##### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
广州华炜科技有限公司	189,464,955.35	-	-	-	-	189,464,955.35
东莞市新铂铼电子有限公司	174,110.38	-	-	-	-	174,110.38
中经汇通电子商务有限公司	-	463,949,449.39	-	-	-	463,949,449.39

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	其他	处置	其他	
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
合计	189,639,065.73	620,334,412.78	-	-	-	809,973,478.51

商誉的确认过程详见：本附注八（一）2. 合并成本及商誉。

## 2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
广州华炜科技有限公司	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
汇通宝支付有限责任公司	-	-	-	-	-	-
广州天锐锋信息科技有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	174,110.38	-	-	-	-	174,110.38

## 注释16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	2,757,225.69	14,764,597.57	3,913,992.29	-	13,607,830.97
其他摊销	320,677.82	402,351.58	206,946.10	68,660.70	447,422.60
融资服务费	-	4,500,000.00	1,500,000.00	-	3,000,000.00
合计	3,077,903.51	19,666,949.15	5,620,938.39	68,660.70	17,055,253.57

## 注释17. 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	106,666,799.31	15,162,654.92	62,974,974.69	9,213,188.39
固定资产减值准备	37,090.88	5,563.63	50,239.10	7,535.87
无形资产摊销	22,736,090.74	3,292,089.99	14,886,811.47	2,167,915.78
可抵扣亏损	6,595,972.33	1,648,993.08	6,511,847.23	1,627,961.81
递延收益	34,026,845.53	4,812,011.76	-	-
未实现内部交易	16,200,307.80	2,342,229.27	13,969.65	3,492.41
固定资产折旧	2,020,859.99	303,129.00	2,020,859.99	303,129.00
股份支付	11,995,646.47	1,645,753.55	-	-

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
坏账准备	106,666,799.31	15,162,654.92	62,974,974.69	9,213,188.39
存货跌价准备	3,106,485.95	439,010.19	-	-
合计	203,386,099.00	29,651,435.39	86,458,702.13	13,323,223.26

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	29,049,748.12	4,357,462.22	10,748,494.60	1,612,274.19
固定资产折旧	40,496,691.94	6,074,503.79	-	-
所有者投入资产与计税基础的差异	1,827,974.00	274,196.10	-	-
合计	71,374,414.06	10,706,162.11	10,748,494.60	1,612,274.19

## 注释18. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程款	114,462,030.37	773,360.78
预付设备款	10,885,880.59	22,198,905.19
预付投资款	291,000,000.00	-
合计	416,347,910.96	22,972,265.97

## 注释19. 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	695,000,000.00	185,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	160,000,000.00
合计	725,000,000.00	345,000,000.00

短期借款分类的说明：

#### (1) 保证借款

银行	期末余额	保证人	起息日	到期日
中国民生银行股份有限公司广州分行营业部	50,000,000.00	柯宗贵、柯宗庆	2016-11-28	2017-11-27
中国工商银行股份有限公司广州陵园西路支行	30,000,000.00	柯宗贵、柯宗庆	2016-3-11	2017-3-10
上海浦东发展银行股份有限公司广州东风支行	25,000,000.00	柯宗贵、柯宗庆	2016-6-7	2017-4-21
招商银行广州分行富力中心支行	26,000,000.00	柯宗耀、柯宗庆、柯宗贵	2016-8-12	2017-2-11



银行	期末余额	保证人	起息日	到期日
招商银行广州分行富力中心支行	18,000,000.00	柯宗耀、柯宗庆、柯宗贵	2016-8-19	2017-2-18
招商银行广州分行富力中心支行	16,000,000.00	柯宗耀、柯宗庆、柯宗贵	2016-10-21	2017-4-20
招商银行广州分行富力中心支行	15,000,000.00	柯宗耀、柯宗庆、柯宗贵	2016-7-19	2017-1-19
招商银行广州分行富力中心支行	10,000,000.00	柯宗耀、柯宗庆、柯宗贵	2016-7-22	2017-1-22
招商银行广州分行富力中心支行	25,000,000.00	柯宗耀、柯宗庆、柯宗贵	2016-7-26	2017-1-26
招商银行广州分行富力中心支行	20,000,000.00	柯宗耀、柯宗庆、柯宗贵	2016-7-8	2017-1-7
广东华兴银行广州分行	20,000,000.00	柯宗耀、柯宗庆、柯宗贵	2016-7-22	2017-7-21
广东华兴银行广州分行	30,000,000.00	柯宗耀、柯宗庆、柯宗贵	2016-8-24	2017-8-23
东莞银行广州分行	20,000,000.00	中经汇通有限责任公司、柯宗耀	2016-8-30	2017-8-29
东莞银行广州分行	30,000,000.00	中经汇通有限责任公司、柯宗耀	2016-9-7	2017-9-6
东莞银行广州分行	50,000,000.00	中经汇通有限责任公司、柯宗耀	2016-9-26	2017-9-25
东莞银行广州分行	50,000,000.00	中经汇通有限责任公司、柯宗耀	2016-10-11	2017-10-10
广州银行淘金支行	50,000,000.00	柯宗耀	2016-1-6	2017-1-6
民生银行广州越华支行	50,000,000.00	柯宗耀、柯宗庆、柯宗贵	2016-9-12	2017-3-11
兴业银行广州分行	10,000,000.00	中经汇通有限责任公司、柯宗耀	2016-3-21	2017-3-20
兴业银行广州分行	20,000,000.00	中经汇通有限责任公司、柯宗耀	2016-4-27	2017-4-26
长沙银行股份有限公司广州分行	50,000,000.00	柯宗庆、柯宗贵	2016-8-18	2017-8-17
浙商银行股份有限公司广州分行	80,000,000.00	柯宗庆、柯宗贵	2016-9-23	2017-9-23
合计	695,000,000.00	——	——	——

## (2) 信用借款

银行	期末余额	借款条件	起息日	到期日
交通银行股份有限公司广州天河北支行	30,000,000.00	信用借款	2016-1-15	2017-1-14
合计	30,000,000.00	——	——	——

## 2. 已逾期未偿还的短期借款

公司在本报告期不存在已逾期未偿还的短期借款。

### 注释20. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,050,631.27	12,569,974.00
商业承兑汇票	2,629,100.00	-
合计	27,679,731.27	12,569,974.00

### 注释21. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	205,618,285.75	192,016,742.74
应付工程款	843,231.85	365,515.68
应付设备款	2,757,457.01	234,027.00
代消费用户支付款项	15,341,681.55	-
合计	224,560,656.16	192,616,285.42

### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
湖南省瑾鋈电力发展有限公司	7,562,364.23	合同未到期
广州瑞柯萨自动化科技有限公司	3,087,448.39	合同未到期
立维腾电子（深圳）有限公司	1,958,618.77	未到结算期
广州协信信息技术有限公司	1,807,253.42	合同未到期
珠海市为世贸易有限公司	1,517,731.00	合同未到期
合计	15,933,415.81	—

## 注释22. 预收款项

### 1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	124,096,452.10	106,282,355.91
预收培训费	248,800.00	531,126.00
预收工程款	2,264,952.40	1,950,221.27
消费充值款	316,661,399.11	-
客户备付款	17,380,112.19	-
合计	460,651,715.80	108,763,703.18

### 2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
中经电商客户二	4,530,206.61	商户的客户充值尚未消费
中经电商客户三	4,446,779.92	商户的客户充值尚未消费
中经电商客户四	4,028,731.80	商户的客户充值尚未消费
中经电商客户五	2,842,820.19	商户的客户充值尚未消费
中经电商客户六	2,013,096.92	商户的客户充值尚未消费
合计	17,861,635.44	—

## 注释23. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	14,316,889.91	176,140,341.64	161,376,597.50	29,080,634.05
离职后福利-设定提存计划	-	10,643,337.03	10,605,187.68	38,149.35
辞退福利	-	14,619.97	14,619.97	-
合计	14,316,889.91	186,798,298.64	171,996,405.15	29,118,783.40

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	14,316,889.91	156,863,519.69	142,483,503.10	28,696,906.50
职工福利费	-	4,320,439.37	4,041,501.41	278,937.96
社会保险费	-	6,174,194.00	6,145,307.45	28,886.55
其中：基本医疗保险费	-	5,007,095.70	4,981,553.94	25,541.76
补充医疗保险	-	139,237.71	138,803.91	433.80
工伤保险费	-	437,240.86	436,189.79	1,051.07
生育保险费	-	590,619.73	588,759.81	1,859.92
住房公积金	-	5,220,927.25	5,210,385.25	10,542.00
工会经费和职工教育经费	-	3,549,289.33	3,483,928.29	65,361.04
短期累积带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润（奖金）分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	11,972.00	11,972.00	-
合计	14,316,889.91	176,140,341.64	161,376,597.50	29,080,634.05

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	10,106,658.84	10,070,868.08	35,790.76
失业保险费	-	536,678.19	534,319.60	2,358.59
合计	-	10,643,337.03	10,605,187.68	38,149.35

## 注释24. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	39,083,065.58	32,791,754.73
营业税	50,561.82	703,123.22
企业所得税	31,523,538.44	13,123,618.80
个人所得税	68,033.01	393,284.05
城市维护建设税	1,833,630.72	570,206.36
教育费附加	837,775.34	258,201.23
地方教育费附加	477,402.08	157,343.24

税费项目	期末余额	期初余额
堤围防护费	33,410.69	46,678.39
印花税	465,975.83	328,624.64
房产税	443,471.52	446,351.52
土地使用税	148,592.00	-
价格调整基金	-	188.43
文化建设费	6,000.00	-
合计	74,971,457.03	48,819,374.61

## 注释25. 应付利息

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	891,476.64	282,068.21
短期借款应付利息	399,418.71	1,094,709.47
企业债券利息	23,647,477.43	-
合计	24,938,372.78	1,376,777.68

### 1. 期末无重要的已逾期未支付的利息情况。

## 注释26. 其他应付款

### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,447,712.03	3,182,221.00
往来款	1,694,037.86	-
代垫款	197,468.71	1,320,049.63
预提费用	795,638.87	-
限制性股票回购义务	62,331,000.00	-
股权转让款	65,768,000.00	31,200,000.00
其他	662,975.41	558,888.84
合计	132,896,832.88	36,261,159.47

### 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
北京市竞天公诚律师事务所	279,000.00	合同尚未执行完毕
店连店科技股份有限公司	242,000.00	设备租赁押金
太平财产保险有限公司厦门分公司	80,000.00	交易保证金，合同尚未执行完毕
广州老板电器技术有限公司	68,540.00	押金及保证金，合同尚未执行完毕
上海擎青物流有限公司	50,000.00	质量保证金，合同尚未执行完毕

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
神州建设集团有限公司	45,000.00	交易保证金，合同尚未执行完毕
合计	764,540.00	—

#### 注释27. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	20,314,080.63	20,000,000.00
一年内到期的长期应付款	2,633,075.54	-
合计	22,947,156.17	20,000,000.00

#### 注释28. 长期借款

##### 1. 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	145,044,286.46	165,044,286.46
保证借款	220,000,000.00	-
质押借款	174,600,000.00	-
合计	539,644,286.46	165,044,286.46

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高科支行	29,610,000.00	天河区天慧路 16 号 1 层-6 层办公楼及地下车位、穗国府用 2013 第 05000113 号土地	1-6 层办公楼：穗字第 0150277328 号、穗字第 0150277133 号、穗字第 0150277134 号、穗字第 0150277135 号、穗字第 0150277136 号、穗字第 0150277137 号；地下车位：	2015-4-17	2023-2-5
交通银行股份有限公司广州高科支行	30,000,000.00	天河区天慧路 16 号 1 层-6 层办公楼及地下车位、穗国府用 2013 第 05000113 号萝岗基地土地	0150277124-0150277224；0150277451-0150277499；0150277501-0150277549；0150277551-0150277552；土	2015-5-12	2018-5-11
交通银行股份有限公司广州高科支行	80,014,286.46	天河区天慧路 16 号 1 层-6 层办公楼及地下车位、穗国府用 2013 第 05000113 号土地	地：穗国府用 2013 第 05000113 号土地。	2015-5-12	2023-3-5
交通银行股份有限公司广州高科支行	25,420,000.00	天河区天慧路 16 号 1 层-6 层办公楼及地下车位、穗国府用 2013 第 05000113 号土地		2015-3-6	2023-3-5

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
合计	165,044,286.46	—	—	—	—

说明：

公司向交通银行天河北支行借入的借款金额为 60,000,000.00 元，借款期限为 2015 年 5 月 12 日至 2018 年 5 月 11 日的抵押借款中，于 2015 年 11 月 12 日、2016 年 5 月 12 日、2016 年 11 月 12 日已分别偿还 1,000.00 万元。按照合同约定，分别于 2017 年 5 月 12 日、2017 年 11 月 12 日和 2018 年 5 月 11 日偿还 1,000.00 万元，将于一年内应偿还的借款 2,000.00 万元调整至一年内到期的非流动负债列示。

### (2) 保证借款

银行	期末余额	保证人	起息日	到期日
中国工商银行股份有限公司 广州白云路支行	118,000,000.00	柯宗贵	2016-6-30	2018-6-30
中国工商银行股份有限公司 广州白云路支行	102,000,000.00	柯宗贵	2016-8-30	2018-6-30
合计	220,000,000.00	—	—	—

### (3) 质押借款

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 广州白云路支行	174,600,000.00	担保人：柯宗庆、柯宗贵 质押物：深圳市满泰科技发展有限公司 60% 股权	2016-12-16	2021-12-16
合计	174,600,000.00	—	—	—

## 注释 29. 应付债券

### 1. 应付债券类别

借款类别	期末余额	期初余额
其他应付债券	298,944,366.00	-
合计	298,944,366.00	-

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
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	-
合计	300,000,000.00	—	—	300,000,000.00	-

续：

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	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	22,946,831.75	-1,055,634.00	-	298,944,366.00
合计	300,000,000.00	22,946,831.75	-1,055,634.00	-	298,944,366.00

### 注释30. 长期应付款

#### 1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	4,199,303.16	-
合计	4,199,303.16	-

### 注释31. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	37,685,005.34	77,447,666.67	10,605,541.50	104,527,130.51	
与收益相关政府补助	11,680,000.00	19,109,213.52	15,689,735.32	15,099,478.20	
奖励积分	-	2,405,962.73	543,673.30	1,862,289.43	
合计	49,365,005.34	98,962,842.92	26,838,950.12	121,488,898.14	

### 1. 与政府补助相关的递延收益

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	代收的补助/ 合并增加	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
网络安全云平台	2,000,000.00	-	800,000.00	-	1,200,000.00	与资产相关
2012 年广州市战略性新兴产业基地建设专项资金投资计划（云安全技术公共服务平台）	5,414,265.73	-	2,030,349.64	-	3,383,916.09	与资产相关
2011 年信息安全专项计划（面向云计算的网络应用安全监测审计平台）	4,400,000.00	-	1,600,000.00	-	2,800,000.00	与资产相关
广州市天河财政局（面向云计算的网络应用安全监测审计平台）	1,800,000.00	-	-	-300,000.00	1,500,000.00	与收益相关
2012 年省信息产业发展专项现代化信息服务业-面向 IPV6 网络的高性能 UTM 系统开发及产业化项目（直接购入资产）	2,600,000.00	-	800,000.00	-	1,800,000.00	与资产相关
2013 年广州市战略性新兴产业示范工程的通知—穗发改【2013】308 号（面向云计算的网络应用安全监测审计平台产业化）	2,733,333.34	-	800,000.00	-	1,933,333.34	与资产相关
2013 年省信息产业发展专项现代化信息服务业项目	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00	与收益相关
2013 年度电子信息产业发展基金项目计划（基于智能分析的安全运营中心平台（soc）研发及产业化）	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00	与资产相关
2014 年广州市战略性主导产业发展资金-面向 IPv6 网络的高性能 UTM 系统研究及产业化项目	3,200,000.00	-	800,000.00	-	2,400,000.00	与资产相关
2013 年度省级现代服务业发展引导专项资金（云安全技术公共服务平台）	2,498,166.67	-	1,162,000.00	-	1,336,166.67	与资产相关
云安全技术公共服务平台	400,000.00	100,000.00	-	-	500,000.00	与收益相关
智慧城市专项项目	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	1,000,000.00	-	250,521.80	-	749,478.20	与资产相关
智能分析的安全运营中心（soc）平台研发及产业化	200,000.00	-	-	-	200,000.00	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	与收益相关
2013 年度省级科技专项资金的通知(粤财工【2014】555 号)（新一代安全运营中心平台关键技术研发及产业化）	200,000.00	-	-	-	200,000.00	与资产相关
关于广东省省部产学研合作专项资金、广东省中科院全面战略合作专项资金	1,000,000.00	-	600,000.00	-	400,000.00	与资产相关
市工信委市财政局—2015 年民营企业奖励专项	192,000.00	-	192,000.00	-	-	与收益相关



蓝盾信息安全技术股份有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

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	代收的补助/ 合并增加	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
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）	2,280,000.00	2,000,000.00	-	-720,000.00	3,560,000.00	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）	795,911.66	-	161,880.33	-	634,031.33	与资产相关
2015 年工业转型升级专项资金	1,550,000.00	-	-	-	1,550,000.00	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	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	与资产相关
2015 年企业研发费用投入后补助专项	-	664,260.00	664,260.00	-	-	与收益相关
面向云计算与大数据应用的安全服务平台关键技术研发及产业化	-	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00	与收益相关
2015 年广东省企业研究开发费用省级财政补助资金	-	914,300.00	914,300.00	-	-	与收益相关
广州市知识产权局专利资助	-	60,040.00	60,040.00	-	-	与收益相关
广州市天河区财政局 广东省省级企业技术改造(第二批) 项目贴息	-	3,080,000.00	3,080,000.00	-	-	与收益相关
基于关联引擎及入侵联动检测的云化 UTM 研发及产业化	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	与收益相关
新一代互联网隐私保护关键技术研究与应用研发与产业化	-	150,000.00	-	-	150,000.00	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	与收益相关
网络安全云服务平台技术改造项目	-	10,000,000.00	900,026.49	-	9,099,973.51	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	与收益相关
2016 年产业扶持资金-企业贡献奖	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	与收益相关
广州市商务委员会服务贸易及服务外包公共平台	-	919,800.00	919,800.00	-	-	与收益相关
移动数据隔离的系统及方法	-	10,000.00	10,000.00	-	-	与收益相关
检测请求安全性的方法及系统	-	4,200.00	4,200.00	-	-	与收益相关
记录及回放用户的桌面操作信息的方法及设备	-	4,200.00	4,200.00	-	-	与收益相关
蓝盾网络安全云平台	-	200,000.00	200,000.00	-	-	与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局科技局拨市企业研发经费投入后补	-	85,770.00	85,770.00	-	-	与收益相关

蓝盾信息安全技术股份有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

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	代收的补助/ 合并增加	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局市补助科技创新专项资金	-	85,770.00	85,770.00	-	-	与收益相关
蓝盾大数据安全综合管理平台产业化项目专项资金	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	与资产相关
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	1,200,000.00	1,360,000.00	-	-	2,560,000.00	与资产相关
面向移动互联网的云安全与防护技术研究与产业化项目	-	343,100.00	343,100.00	-	-	与收益相关
面向移动互联网的云安全审计与防护技术研究与产业化	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	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	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	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	-	1,440,000.00	-	-	1,440,000.00	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	-	1,050,000.00	-	-	1,050,000.00	与资产相关
博士后创新实践基地补助款	-	300,000.00	300,000.00	-	-	与收益相关
蓝盾大数据安全综合管理平台产业化	-	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00	与资产相关
基于网络 POS 的汇通 O2O 电子商务服	-	-	200,000.00	200,000.00	-	与收益相关
基于网络 POS 的汇通 O2O 电子商务服	-	-	92,363.52	300,000.00	207,636.48	与资产相关
中经电商车队管理应用平台	-	-	50,000.00	50,000.00	-	与收益相关
中经电商车队管理应用平台	-	-	75,000.00	250,000.00	175,000.00	与资产相关
基于汽车后市场消费行为协同服务链云平台的关键技术研发及应用	-	2,000,000.00	171,531.19	-	1,828,468.81	与资产相关
翔安区装修补贴款	-	-	328,571.44	2,300,000.00	1,971,428.56	与资产相关
稳岗补贴拨款	-	137,838.70	137,838.70	-	-	与收益相关
2015 年广州市企业研究开发机构建设专项项目资金	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	与收益相关
2015 年广州市高新技术企业补贴奖励	-	1,200,000.00	1,200,000.00	-	-	与收益相关
稳岗补贴	-	63,920.27	63,920.27	-	-	与收益相关
社保补贴	-	19,823.62	19,823.62	-	-	与收益相关
劳务协作奖	-	8,500.00	8,500.00	-	-	与收益相关

蓝盾信息安全技术股份有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

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	代收的补助/ 合并增加	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
浦东新区“十二五”财政扶持资金	-	77,000.00	77,000.00	-	-	与收益相关
广州市战略性主导产业发展资金新业态项目	-	-	28,777.78	317,666.67	288,888.89	与资产相关
2015 年南沙区科技项目（配套奖励类）经费	-	-	150,000.00	150,000.00	-	与收益相关
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	-	1,000,000.00	120,000.00	-	880,000.00	与资产相关
2013 年南沙区科技项目	-	-	-	250,000.00	250,000.00	与资产相关
2014 年南沙区科技项目	-	-	-	490,000.00	490,000.00	与资产相关
广州市科技创新小巨人及高新技术企业补贴奖励	-	500,000.00	500,000.00	-	-	与收益相关
劳务协作奖励	-	500.00	500.00	-	-	与收益相关
具有自断弧装置的电源浪涌保护器的研制	210,000.00	-	-	-	210,000.00	与资产相关
安全型防雷过压保护关键器件的研制	140,000.00	-	-	-	140,000.00	与资产相关
科技创新资金	500,000.00	-	-	-	500,000.00	与资产相关
政府土地返还款	4,353,280.15	-	110,442.60	-	4,242,837.55	与资产相关
广州市社会保障基金管理中心支持企业稳定岗位补贴	-	28,326.93	28,326.93	-	-	与收益相关
广州市越秀区财政国库支付中心（2015 年研发费用后补助）	-	82,620.00	82,620.00	-	-	与收益相关
广州市越秀区财政国库支付中心（广州市知识产权局专利资助）	-	6,600.00	6,600.00	-	-	与收益相关
广州市越秀区科技工业和信息化局 2015 年知识产权示范企业	-	30,000.00	30,000.00	-	-	与收益相关
培训补贴	-	15,300.00	15,300.00	-	-	与收益相关
社会保险中心稳岗补贴	-	129.00	129.00	-	-	与收益相关
专利申请奖励款	-	3,400.00	3,400.00	-	-	与收益相关
网络在线教育互动一体化综合培训服务平台	598,047.79	-	101,078.51	-	496,969.28	与资产相关
面向大数据安全产业链的协同创新项目	-	180,000.00	180,000.00	-	-	与收益相关
广州开发区创新知识产权研发投入后补助资金	-	8,015.00	8,015.00	-	-	与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	代收的补助/ 合并增加	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
第三批计算机软件著作权资助费	-	1,800.00	1,800.00	-	-	与收益相关
基于三维互动的中小學生安全应急宣教软件	-	750,000.00	31,520.00	-	718,480.00	与资产相关
2015 年度高新技术企业认定通过奖励-科技成果转化与扩散-市级经费	-	300,000.00	300,000.00	-	-	与收益相关
2015 年度高新技术企业认定通过奖励-产业技术与开发-区级经费	-	700,000.00	700,000.00	-	-	与收益相关
2015 年度高新技术企业认定受理补贴	-	200,000.00	200,000.00	-	-	与收益相关
区科信局天河区科技计划项目经费	-	100,000.00	-	-	100,000.00	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
广州市天河区财政局 2016 年软著补贴款	-	4,000.00	4,000.00	-	-	与收益相关
合计	49,365,005.34	93,269,213.52	26,295,276.82	3,287,666.67	119,626,608.71	—

### 注释32. 股本

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

(续)

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1) 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
(2) 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
(3) 其他内资持股	356,429,464.00	203,966,870.00	-	-	-30,967,399.00	172,999,471.00	529,428,935.00
其中:							
境内法人持股	22,348,494.00	201,770,644.00	-	-	-8,939,394.00	192,831,250.00	215,179,744.00
境内自然人持股	334,080,970.00	2,196,226.00	-	-	-22,028,005.00	-19,831,779.00	314,249,191.00
(4) 外资持股	-	804,000.00	-	-	-	804,000.00	804,000.00
其中:							
境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	804,000.00	-	-	-	804,000.00	804,000.00
有限售条件股份合计	356,429,464.00	204,770,870.00	-	-	-30,967,399.00	173,803,471.00	530,232,935.00
2. 无限售条件流通股份							
(1) 人民币普通股	614,255,570.00	-	-	-	30,967,399.00	30,967,399.00	645,222,969.00
(2) 境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
(3) 境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件流通股份合计	614,255,570.00	-	-	-	30,967,399.00	30,967,399.00	645,222,969.00
合计	970,685,034.00	204,770,870.00	-	-	-	204,770,870.00	1,175,455,904.00

本表所列示的股本/注册资本以截至 2016 年 12 月 31 日公司实际注册资金到账情况为统计口径。其中因股权激励非公开发行限制性股票 7,900,000 股、购买资产所发行的 112,515,042 股新股及因募集配套资金所发行的 84,355,828 股新股分别于 2016 年 5 月 12 日、2016 年 6 月 2 日及 2016 年 7 月 28 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司实际完成股份登记。

公司股本的变动情况详见“一、公司基本情况”中的“（一）公司历史沿革”。

### 注释33. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	10,159,168.98	1,853,602,558.84	-	1,863,761,727.82
其他资本公积	-	12,251,805.93	-	12,251,805.93
合计	10,159,168.98	1,865,854,364.77	-	1,876,013,533.75

资本公积-资本溢价的变动由以下事项形成：

(1) 公司于 2016 年 3 月向 214 名激励对象非公开发行限制性股票 7,900,000 股，每股面值 1 元，每股发行价为人民币 7.89 元，收到认购限制性股票款 62,331,000.00 元，形成资本溢价 53,768,934.50 元；

(2) 公司于 2016 年 4 月向中经汇通有限责任公司非公开发行普通股股票 112,515,042 股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 8.31 元，用于购买中经汇通电子商务有限公司和汇通宝支付有限责任公司 100.00% 股权，形成资本溢价 822,484,958.00 元；

(3) 公司于 2016 年 6 月向特定投资者非公开发行普通股股票 84,355,828 股用于募集购买资产配套资金，每股面值 1 元，每股发行价人民币 13.04 元，形成资本溢价 977,348,666.34 元。

资本公积-其他资本公积的变动由以下事项形成：

(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，截至本报告期前有 8 名持有限制性股份的职工离职，持有股票数量为 90,000 股，剩余解锁股份数量 7,810,000 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 11,995,646.47 元，计入其他资本公积；

(2) 广州天锐锋信息科技有限公司于 2016 年 7 月将股东无偿投入转入资本公积 426,932.44 元，公司持股比例为 60.00%，享有的资本公积为 256,159.46 元。

### 注释34. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	-	62,331,000.00	-	62,331,000.00
合计	-	62,331,000.00	-	62,331,000.00

### 注释35. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-
2.权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
1.权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失	-	-	-	-	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的利得或损失	-	-	-	-	-	-	-
4.现金流量套期利得或损失的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
5.外币报表折算差额	-	60,018.00	-	-	60,018.00	-	60,018.00
其他综合收益合计	-	60,018.00	-	-	60,018.00	-	60,018.00

### 注释36. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	337,868.86	555,300.49	-	893,169.35
合计	337,868.86	555,300.49	-	893,169.35

### 注释37. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,451,981.84	6,054,438.21	-	30,506,420.05
合计	24,451,981.84	6,054,438.21	-	30,506,420.05

### 注释38. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	237,111,891.08	

项目	金额	提取或分配比例(%)
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	237,111,891.08	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	322,894,873.34	
减：提取法定盈余公积	6,054,438.21	
提取任意盈余公积	-	
提取储备基金	-	
提取企业发展基金	-	
提取职工奖福基金	-	
应付普通股股利	2,912,036.99	
转为股本的普通股股利	-	
优先股股利	-	
对股东的其他分配	-	
利润归还投资	-	
其他利润分配	-	
加：盈余公积弥补亏损	-	
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	
所有者权益其他内部结转	-	
期末未分配利润	551,040,289.22	

### 注释39. 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,560,588,953.18	740,623,746.01	1,000,736,240.30	619,843,009.12
其他业务	12,915,607.54	8,394,038.31	188,956.59	174,779.19
合计	1,573,504,560.72	749,017,784.32	1,000,925,196.89	620,017,788.31

#### 2. 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商业	1,560,588,953.18	740,623,746.01	1,000,736,240.30	619,843,009.12
合计	1,560,588,953.18	740,623,746.01	1,000,736,240.30	619,843,009.12

#### 3. 主营业务（分产品）



产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
安全产品	167,495,770.79	33,337,902.72	175,954,289.50	22,039,695.03
安全集成	776,055,071.83	443,474,740.53	605,913,934.29	465,079,624.82
安全服务	65,754,288.55	27,818,156.48	38,220,034.34	17,070,735.45
电磁安防产品	210,724,512.98	137,734,760.29	142,741,329.14	94,254,286.12
电磁安防工程	35,084,982.38	22,312,432.98	28,163,530.81	18,915,519.50
电磁安防服务	16,815,089.13	8,089,480.35	9,743,122.22	2,483,148.20
电子商务服务	288,659,237.52	67,856,272.66	-	-
合计	1,560,588,953.18	740,623,746.01	1,000,736,240.30	619,843,009.12

#### 4. 主营业务（分地区）

区域	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	19,293,038.92	12,002,887.12	6,771,731.57	3,891,837.22
华北	92,663,670.28	64,347,893.98	50,114,948.96	32,157,520.85
华东	120,701,407.04	60,349,394.36	103,671,502.54	56,162,879.64
华南	1,203,065,661.35	517,899,938.32	787,309,746.08	488,148,358.68
华中	83,580,441.54	60,179,367.02	20,828,398.97	18,031,921.43
西北	14,244,902.64	8,586,435.99	15,855,696.38	12,808,146.02
西南	26,480,920.64	16,962,303.61	15,690,008.05	8,314,204.53
国外	558,910.77	295,525.61	494,207.75	328,140.75
合计	1,560,588,953.18	740,623,746.01	1,000,736,240.30	619,843,009.12

#### 5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
中经电商商户六	71,623,299.56	4.55
广东省卫生和计划生育委员会	66,341,326.51	4.22
深圳市建工集团股份有限公司	25,064,038.15	1.59
中经电商商户十	22,080,995.74	1.40
北京康拓科技有限公司	21,668,333.25	1.38
合计	206,777,993.21	13.14

#### 注释40. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	566,553.07	1,305,046.61
城市维护建设税	7,708,438.36	3,073,676.48

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	3,833,306.03	1,328,665.99
地方教育费附加	1,688,833.73	885,777.33
印花税	1,351,152.81	-
房产税	1,781,583.44	-
土地使用税	148,719.08	-
车船使用税	8,220.00	-
文化事业建设费	48,000.00	-
堤围费	4,607.96	-
资源税	706.86	-
合计	17,140,121.34	6,593,166.41

#### 注释41. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,251,129.85	23,576,412.25
广告和业务宣传费	479,390.11	133,112.26
差旅费	5,860,323.24	3,722,029.83
业务招待费	4,517,970.07	2,781,872.43
会务会议费	1,501,231.72	927,784.57
投标服务费	3,278,257.43	3,151,806.27
办公费	5,744,804.44	2,934,050.01
折旧费	131,556.32	20,784.77
检测费	68,383.48	107,853.30
租赁费	1,115,005.07	-
促销推广费	10,474,985.16	-
其他	785,681.86	2,032,016.15
合计	80,208,718.75	39,387,721.84

#### 注释42. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	68,118,423.10	25,086,822.96
折旧及摊销	20,755,443.91	13,975,656.37
办公费	26,650,193.11	20,646,016.91
差旅费	7,969,755.67	7,943,342.58
税金	927,120.46	3,445,384.85
业务招待费	4,926,904.02	3,662,806.15
中介费用	16,881,232.75	8,179,939.70

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	129,285,013.46	86,246,157.08
租赁费	12,753,355.92	4,799,170.09
装修费	1,896,360.23	-
工程专项储备	555,300.49	-
其他	766,071.70	337,868.86
合计	291,485,174.82	174,323,165.55

#### 注释43. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	63,200,177.07	26,959,151.33
减：利息收入	4,925,299.89	2,663,768.20
汇兑损益	-166,846.23	-22,602.38
银行手续费	6,388,827.84	610,462.32
融资顾问费	4,559,272.75	-
合计	69,056,131.54	24,883,243.07

#### 注释44. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	32,846,148.75	24,230,410.53
存货跌价损失	3,106,485.95	-
合计	35,952,634.70	24,230,410.53

#### 注释45. 投资收益

##### 1. 投资收益明细情况

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	-32,545.22	876.86
理财产品投资收益	457,969.53	499,042.25
合计	425,424.31	499,919.11

#### 注释46. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	6,000.00	2,402,927.45	6,000.00
其中：固定资产处置利得	6,000.00	2,402,927.45	6,000.00
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换利得	-	-	-
政府补助	26,295,276.82	20,851,379.35	26,295,276.82
退税收入	20,684,569.77	11,508,196.87	318.15
其他	481,902.21	71,120.23	481,902.21
合计	47,467,748.80	34,833,623.90	26,783,497.18

### 1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
网络安全云平台	800,000.00	800,000.00	与资产相关
2012 年广州市战略性新兴产业基地建设专项资金投资计划（云安全技术公共服务平台）	2,030,349.64	1,730,349.65	与资产相关
2011 年信息安全专项计划（面向云计算的网络应用安全监测审计平台）	1,600,000.00	1,600,000.00	与资产相关
2012 年省信息产业发展专项现代化信息服务业-面向 IPV6 网络的高性能 UTM 系统开发及产业化项目（直接购入资产）	800,000.00	800,000.00	与资产相关
2013 年广州市战略性新兴产业示范工程的通知—穗发改【2013】308 号（面向云计算的网络应用安全监测审计平台产业化）	800,000.00	800,000.00	与资产相关
2014 年广州市战略性主导产业发展资金-面向 IPV6 网络的高性能 UTM 系统研究及产业化项目	800,000.00	800,000.00	与资产相关
2013 年度省级现代服务业发展引导专项资金（云安全技术公共服务平台）	1,162,000.00	5,001,833.33	与资产相关
智慧城市专项项目	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	250,521.80	-	与资产相关
关于广东省省部产学研合作专项资金、广东省中科院全面战略合作专项资金	600,000.00	-	与资产相关
市工信委市财政局—2015 年市民营企业奖励专项	192,000.00	408,000.00	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）	161,880.33	704,088.34	与资产相关
2015 年企业研发费用投入后补助专项	664,260.00	-	与收益相关
2015 年广东省企业研究开发费用省级财政补助资金	914,300.00	-	与收益相关
广州市知识产权局专利资助	60,040.00	-	与收益相关
广州市天河区财政局 广东省省级企业技术改造(第二批)项目贴息	3,080,000.00	-	与收益相关
基于关联引擎及入侵联动检测的云化 UTM 研发及产业化	1,000,000.00	-	与收益相关
网络安全云服务平台技术改造项目	900,026.49	-	与资产相关
2016 年产业扶持资金-企业贡献奖	2,000,000.00	-	与收益相关
广州市商务委员会服务贸易及服务外包公共平台	919,800.00	-	与收益相关
移动数据隔离的系统及方法	10,000.00	-	与收益相关
检测请求安全性的方法及系统	4,200.00	-	与收益相关
记录及回放用户的桌面操作信息的方法及设备	4,200.00	-	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
蓝盾网络安全云平台	200,000.00	-	与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局科技局拨市企业研发经费投入后补	85,770.00	-	与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局市补助科技创新专项资金	85,770.00	-	与收益相关
面向移动互联网的云安全与防护技术研究与产业化项目	343,100.00	-	与收益相关
博士后创新实践基地补助款	300,000.00	-	与收益相关
基于网络 POS 的汇通 O2O 电子商务服	200,000.00		与收益相关
基于网络 POS 的汇通 O2O 电子商务服	92,363.52		与资产相关
中经电商车队管理应用平台	50,000.00	-	与收益相关
中经电商车队管理应用平台	75,000.00	-	与资产相关
基于汽车后市场消费行为协同服务链云平台的关键技术研发及应用	171,531.19	-	与资产相关
翔安区装修补贴款	328,571.44	-	与资产相关
稳岗补贴拨款	137,838.70	-	与收益相关
2015 年广州市企业研究开发机构建设专项项目资金	1,000,000.00	-	与收益相关
2015 年广州市高新技术企业补贴奖励	1,200,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	63,920.27	-	与收益相关
社保补贴	19,823.62	-	与收益相关
劳务协作奖	8,500.00	-	与收益相关
浦东新区“十二五”财政扶持资金	77,000.00	-	与收益相关
广州市战略性主导产业发展资金新业态项目	28,777.78	-	与资产相关
2015 年南沙区科技项目（配套奖励类）经费	150,000.00	-	与收益相关
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	120,000.00	-	与资产相关
广州市科技创新小巨人及高新技术企业补贴奖励	500,000.00	-	与收益相关
劳务协作奖励	500.00	-	与收益相关
政府土地返还款	110,442.60	38,145.93	与资产相关
广州市社会保障基金管理中心支持企业稳定岗位补贴	28,326.93	-	与收益相关
广州市越秀区财政国库支付中心（2015 年研发费用后补助）	82,620.00	-	与收益相关
广州市越秀区财政国库支付中心（广州市知识产权局专利资助）	6,600.00	-	与收益相关
广州市越秀区科技工业和信息化局 2015 年知识产权示范企业	30,000.00	-	与收益相关
培训补贴	15,300.00	-	与收益相关
社会保险中心稳岗补贴	129.00	-	与收益相关
专利申请奖励款	3,400.00	-	与收益相关
网络在线教育互动一体化综合培训服务平台	101,078.51	8,423.21	与资产相关
面向大数据安全产业链的协同创新项目	180,000.00	-	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
广州开发区创新知识产权研发投入后补助资金	8,015.00	8,015.00	与收益相关
第三批计算机软件著作权资助费	1,800.00	-	与收益相关
基于三维互动的中小學生安全应急宣教软件	31,520.00	-	与资产相关
2015 年度高新企业认定通过奖励-科技成果转化与扩散-市级经费	300,000.00	-	与收益相关
2015 年度高新企业认定通过奖励-产业技术研究与开发-区级经费	700,000.00	-	与收益相关
2015 年度高新技术企业认定受理补贴	200,000.00	-	与收益相关
广州市天河区财政局 2016 年软著补贴款	4,000.00	-	与收益相关
广州市创新型企业	-	2,000,000.00	与资产相关
第四批战略新兴政银企合作专项资金-蓝盾信息安全产业基地	-	4,390,000.00	与收益相关
第三、第四批省战略性新兴产业政银企合作专项资金项目 2015 年度贴息项目	-	240,000.00	与收益相关
2013 年度广州市科学技术奖拟奖项目	-	50,000.00	与收益相关
2014 年度园区产业扶持资金-创新体系	-	200,000.00	与收益相关
2014 年度园区产业扶持资金-知识产权	-	13,500.00	与收益相关
区经贸局中小企业扶持发展专项资金	-	39,600.00	与收益相关
知识产权证书奖励申请	-	6,500.00	与收益相关
广州市知识产权局专利资助-广州市财政局国库支付分局	-	21,200.00	与收益相关
专利资助-广州市财政局国库支付分局	-	28,000.00	与收益相关
专利补助	-	66,500.00	与收益相关
工贸发展款	-	150,000.00	与收益相关
地税奖金	-	23,578.92	与收益相关
广州市越秀区财政国库支付中心（广州市科技小巨人企业）	-	600,000.00	与收益相关
广州市越秀区科技工业和信息化局优秀企业奖励金	-	10,000.00	与收益相关
广州市社会保险基金管理中心工伤奖励金	-	224.97	与收益相关
广州市越秀区财政国库支付中心（2014 年研发费用后补助）	-	82,620.00	与收益相关
东莞市科学技术局 2015 年专利补助	-	6,000.00	与收益相关
广州开发区科信局第一季度知识产权资助费	-	2,700.00	与收益相关
广州市开发区创新知识产权第三季度知识产权资助费	-	300.00	与收益相关
广州开发区科技创新知识产权 2015 年高企培育补贴款	-	221,800.00	与收益相关
合计	26,295,276.82	20,851,379.35	——

#### 注释47. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,747,421.57	2,403,327.39	4,747,421.57
其中：固定资产处置损失	4,747,421.57	2,403,327.39	4,747,421.57
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠	346,800.00	985,226.40	346,800.00
其中：公益性捐赠支出	-	540,000.00	-
赔偿金、违约金及罚款支出	75,959.32	629,687.35	75,959.32
其他	159,524.87	15,759.36	159,524.87
合计	5,329,705.76	4,034,000.50	5,329,705.76

#### 注释48. 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	64,443,230.91	25,079,092.65
递延所得税费用	-15,091,772.52	-4,113,775.58
合计	49,351,458.39	20,965,317.07

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	373,207,462.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	55,981,119.39
子公司适用不同税率的影响	-4,463,386.46
调整以前期间所得税的影响	-1,204,774.03
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-4,674,642.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-149,511.94
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	3,862,653.91
所得税费用	49,351,458.39

#### 注释49. 现金流量表附注

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府专项补贴款	18,740,813.52	10,114,259.97
利息收入	3,824,359.79	1,474,960.61

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	85,461,463.17	74,924,018.82
合计	108,026,636.48	86,513,239.40

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	6,358,427.84	503,244.30
支付的往来款、销售费用及管理费用	203,895,052.72	132,319,379.56
合计	210,253,480.56	132,822,623.86

## 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到与资产相关的政府补助	73,840,000.00	12,600,000.00
合计	73,840,000.00	12,600,000.00

## 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付深圳满泰收购款	291,000,000.00	-
合计	291,000,000.00	-

## 5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金专户利息收入	1,100,940.10	128,540.81
收到的银行承兑汇票保证金	18,547,988.96	94,663,420.28
合计	19,648,929.06	94,791,961.09

## 6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的银行承兑汇票或履约保证金	16,262,750.00	87,515,201.61
支付融资服务费	12,499,938.00	-
支付的股票发行费用	5,037,568.28	-
合计	33,800,256.28	87,515,201.61

## 注释50. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	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	323,856,004.21	121,823,926.62



项目	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	35,952,634.70	24,230,410.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	83,483,506.98	45,915,477.61
无形资产摊销	31,948,629.59	17,920,951.28
长期待摊费用摊销	5,620,938.39	1,562,612.84
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)	4,741,421.57	399.94
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	63,033,330.84	26,936,548.95
投资损失(收益以“-”号填列)	-425,424.31	-499,919.11
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-19,149,916.07	-4,113,775.58
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	16,265,898.94	1,612,274.19
存货的减少(增加以“-”号填列)	-34,487,833.13	-34,990,933.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,136,592,805.18	-380,189,757.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	968,949,992.51	290,749,952.77
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	343,196,379.04	110,958,168.61
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	9,037,606.84	-
3. 现金及现金等价物净变动情况	-	-
现金的期末余额	2,056,075,667.78	508,449,711.52
减：现金的期初余额	508,449,711.52	333,182,764.86
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,547,625,956.26	175,266,946.66

## 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	99,232,000.00
其中：非同一控制下合并中经汇通电子商务有限公司&汇通宝支付有限责任公司	99,232,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	23,658,329.18
其中：非同一控制下合并中经汇通电子商务有限公司&汇通宝支付有限责任公司	22,647,483.42
非同一控制下合并广州天锐锋信息科技有限公司	1,010,845.76
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	31,200,000.00

项目	本期金额
其中：非同一控制下合并广州华炜科技有限公司	31,200,000.00
取得子公司支付的现金净额	106,773,670.82

### 3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,056,075,667.78	508,449,711.52
其中：库存现金	307,063.08	224,449.43
可随时用于支付的银行存款	2,055,768,604.70	508,225,262.09
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	2,056,075,667.78	508,449,711.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

### 注释51. 外币货币性项目

#### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	9,818.40	6.9370	68,110.24

### 八、合并范围的变更

#### (一) 非同一控制下企业合并

##### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
中经汇通电子商务有限公司	2016-05-01	824,383,142.28	100.00	发行股份+支付现金
汇通宝支付有限责任公司	2016-05-01	275,616,857.73	100.00	发行股份+支付现金
广州天锐锋信息科技有限公司	2016-07-01	2,400,000.00	60.00	支付现金

续：

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
中经汇通电子商务有限公司	2016-05-01	完成股权转让登记并取得控制权	295,115,471.96	130,952,636.24

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
汇通宝支付有限责任公司	2016-05-01	完成股权转让登记并取得控制权	8,012,926.70	759,108.93
广州天锐锋信息科技有限公司	2016-07-01	完成股权转让登记并取得控制权	2,339,682.46	401,952.86

## 2. 合并成本及商誉

合并成本	中经汇通电子商务有限公司	汇通宝支付有限责任公司	广州天锐锋信息科技有限公司
现金	123,657,471.34	41,342,528.66	2,400,000.00
非现金资产的公允价值	-	-	-
发行或承担的债务的公允价值	-	-	-
发行的权益性证券的公允价值	700,725,670.94	234,274,329.07	-
或有对价的公允价值	-	-	-
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-	-	-
合并成本合计	824,383,142.28	275,616,857.73	2,400,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	360,433,692.89	119,904,694.48	1,727,199.86
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	463,949,449.39	155,712,163.25	672,800.14

## 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	中经汇通电子商务有限公司		汇通宝支付有限责任公司		广州天锐锋信息科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	23,125,081.46	23,125,081.46	2,074,000.10	2,074,000.10	1,010,845.76	1,010,845.76
应收款项	204,975,960.21	204,975,960.21	131,889.66	131,889.66	532,000.00	532,000.00
预付款项	595,542,479.70	595,542,479.70	348,191.51	348,191.51	43,900.00	43,900.00
应收利息	-	-	1,882,612.21	1,882,612.21	-	-
其他应收款	4,023,572.30	4,023,572.30	92,809,952.98	92,809,952.98	5,725.00	5,725.00
存货					285,830.99	285,830.99
其他流动资产	18,888,029.51	18,888,029.51	5,498,408.66	5,498,408.66	18,000.23	18,000.23
<b>流动资产合计：</b>	<b>846,555,123.18</b>	<b>846,555,123.18</b>	<b>102,745,055.12</b>	<b>102,745,055.12</b>	<b>1,896,301.98</b>	<b>1,896,301.98</b>
长期股权投资	250,000.00	250,000.00	-	-	-	-
固定资产	75,216,783.30	73,899,496.05	6,366,327.86	5,810,977.79	237,756.22	25,918.02
无形资产	24,770,031.29	17,514,843.53	18,315,577.45	12,008,415.88	4,555,734.72	-
长期待摊费用	2,663,771.44	2,663,771.44	1,752,114.97	1,752,114.97	-	-
递延所得税资产	2,375,593.71	2,375,593.71	446,110.23	446,110.23	-	-
其他非流动资产	6,789,893.22	6,789,893.22	-	-	-	-
<b>非流动资产合计：</b>	<b>112,066,072.96</b>	<b>103,493,597.95</b>	<b>26,880,130.51</b>	<b>20,017,618.87</b>	<b>4,793,490.94</b>	<b>25,918.02</b>

项目	中经汇通电子商务有限公司		汇通宝支付有限责任公司		广州天锐锋信息科技有限公司	
<b>资产总计:</b>	<b>958,621,196.14</b>	<b>950,048,721.13</b>	<b>129,625,185.63</b>	<b>122,762,673.99</b>	<b>6,689,792.92</b>	<b>1,922,220.00</b>
减: 短期借款	220,000,000.00	220,000,000.00	-	-	-	-
应付款项	1,459,750.56	1,459,750.56	25,414.99	25,414.99	260,000.00	260,000.00
预收款项	260,026,286.80	260,026,286.80	5,804,853.46	5,804,853.46	778,650.00	778,650.00
应付职工薪酬	3,220,158.91	3,220,158.91	256,791.92	256,791.92	144,922.56	144,922.56
应交税费	1,541,545.65	1,541,545.65	23,500.27	23,500.27	8,728.26	8,728.26
应付利息	2,422,236.14	2,422,236.14	-	-	-	-
其他应付款	94,483,841.72	94,483,841.72	547,208.65	547,208.65	1,426,932.44	1,426,932.44
一年内到期的非流动负债	3,778,823.82	3,778,823.82	-	-	-	-
<b>流动负债合计:</b>	<b>586,932,643.60</b>	<b>586,932,643.60</b>	<b>6,657,769.29</b>	<b>6,657,769.29</b>	<b>2,619,233.26</b>	<b>2,619,233.26</b>
长期借款	1,079.03	1,079.03	-	-	-	-
长期应付款	521,576.79	521,576.79	-	-	-	-
递延收益	3,100,000.00	3,100,000.00	1,207,666.67	1,207,666.67	-	-
递延所得税负债	7,632,203.83	6,346,332.58	1,855,055.19	825,678.44	1,191,893.23	-
<b>非流动负债合计:</b>	<b>11,254,859.65</b>	<b>9,968,988.40</b>	<b>3,062,721.86</b>	<b>2,033,345.11</b>	<b>1,191,893.23</b>	<b>-</b>
<b>负债合计:</b>	<b>598,187,503.25</b>	<b>596,901,632.00</b>	<b>9,720,491.15</b>	<b>8,691,114.40</b>	<b>3,811,126.49</b>	<b>2,619,233.26</b>
<b>净资产</b>	<b>360,433,692.89</b>	<b>353,147,089.13</b>	<b>119,904,694.48</b>	<b>114,071,559.59</b>	<b>2,878,666.43</b>	<b>-697,013.26</b>
减: 少数股东权益	-	-	-	-	1,151,466.57	-278,805.30
<b>取得的净资产</b>	<b>360,433,692.89</b>	<b>353,147,089.13</b>	<b>119,904,694.48</b>	<b>114,071,559.59</b>	<b>1,727,199.86</b>	<b>-418,207.96</b>

## (二) 同一控制下企业合并

公司无同一控制下企业合并取得的子公司。

## (三) 处置子公司

本报告期内未发生处置子公司行为。

## 九、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
蓝盾信息安全技术有限公司	广州市	广州市	计算机应用服务业	100.00	—	投资设立
广东省蓝盾职业培训学院	广州市	广州市	教育培训服务	100.00	—	投资设立
广东蓝盾乐庚信息技术有限公司	广州市	广州市	计算机应用服务业	60.00	—	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东蓝盾移动互联网信息科技有限公司	广州市	广州市	信息技术业	100.00	—	投资设立
广州市奔特信息科技有限公司	广州市	广州市	软件和信息技术服务业	100.00	—	投资设立
广东蓝盾投资管理有限公司	广州市	广州市	投资管理	100.00	—	投资设立
广东省南方信息技术研究院	广州市	广州市	—	100.00	—	投资设立
广东蓝盾新微安全科技有限公司	广州市	广州市	研究和试验发展	75.00	—	投资设立
北京京穗蓝盾信息安全技术有限公司	北京市	北京市	信息技术业	100.00	—	投资设立
广西蓝盾信息安全技术有限公司	南宁市	南宁市	计算机应用服务业	100.00	—	投资设立
深圳中科蓝盾信息安全技术有限公司	深圳市	深圳市	信息技术业	100.00	—	投资设立
广东汇青信息科技有限公司	广州市	广州市	信息技术业	50.00	—	投资设立
成都蓝盾网信科技有限公司	成都市	成都市	信息技术业	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	信息技术业	100.00	—	投资设立
广东蓝盾教育科技有限公司	广州市	广州市	信息技术业	70.00	—	投资设立
香港蓝盾投资管理有限公司	香港	香港	投资管理	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	信息技术业	60.00	—	非同一控制下企业合并
新疆丝路蓝盾教育科技有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	信息技术业	55.00	—	投资设立
广州华炜科技有限公司	广州市	广州市	雷电防护（电磁安防）	100.00	—	非同一控制下企业合并
中经汇通电子商务有限公司	广州市	广州市	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	服务业	100.00	—	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
东莞市华炜雷电防护设备有限公司	东莞市	东莞市	制造业	100.00	—	非同一控制下企业合并
东莞市新铂铼电子有限公司	东莞市	东莞市	制造业	68.00	—	非同一控制下企业合并
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
西安市中盾信息安全技术有限公司	西安市	西安市	信息技术业	100.00	—	投资设立
福建中经汇通有限责任公司	厦门市	厦门市	服务业	100.00	—	投资设立

(1) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

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

司广东汇青信息科技有限公司实施控制。

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益	备注
广东蓝盾乐庚信息技术有限公司	40.00	1,916,696.52	-	17,663,601.68	
东莞市新铂铼电子有限公司	32.00	468,926.36	-	2,892,873.74	
广东蓝盾新微安全科技有限公司	25.00	-	-	-	
广东汇青信息科技有限公司	50.00	-1,452,456.69	-	3,547,543.31	
广东蓝盾教育科技有限公司	30.00	-	-	-	
广州天锐锋信息科技有限公司	40.00	39,006.53	-	3,761,246.08	
新疆丝路蓝盾教育科技有限公司	45.00	-11,041.85	-	4,488,958.15	

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少数股东尚未投入资本金，不享有少数股东权益。

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东蓝盾乐庚信息技术有限公司	45,428,174.95	19,445,186.75	64,873,361.70	18,767,130.11	718,480.00	19,485,610.11
东莞市新铂铼电子有限公司	14,205,692.06	5,584,805.68	19,790,497.74	10,750,267.30	-	10,750,267.30
广东蓝盾新微安全科技有限公司	2,237,242.21	221,810.76	2,459,052.97	464,902.54	100,000.00	564,902.54
广东汇青信息科技有限公司	7,275,647.13	199,269.02	7,474,916.15	379,829.54	-	379,829.54
广东蓝盾教育科技有限公司	967,535.47	-	967,535.47	500.00	-	500.00
广州天锐锋信息科技有限公司	6,957,677.66	173,572.84	7,131,250.50	999,378.46	-	999,378.46
新疆丝路蓝盾教育科技有限公司	9,980,400.56	-	9,980,400.56	4,938.00	-	4,938.00

续：

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

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东汇青信息科技有限公司	50,000.04	-	50,000.04	57,870.00	-	57,870.00
广东蓝盾教育科技有限公司	-	-	-	-	-	-
广州天锐锋信息科技有限公司	-	-	-	-	-	-
新疆丝路蓝盾教育科技有限公司	-	-	-	-	-	-

续：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东蓝盾乐庚信息技术有限公司	30,460,834.00	4,791,741.30	4,791,741.30	-2,905,976.63
东莞市新铂铼电子有限公司	19,576,427.82	1,465,394.87	1,465,394.87	3,626,301.41
广东蓝盾新微安全科技有限公司	660,711.66	-1,487,030.42	-1,487,030.42	-2,037,066.07
广东汇青信息科技有限公司	-	-2,897,043.43	-2,897,043.43	-2,846,916.92
广东蓝盾教育科技有限公司	-	-32,964.53	-32,964.53	-32,464.53
广州天锐锋信息科技有限公司	2,339,682.46	401,952.86	401,952.86	-1,422,091.38
新疆丝路蓝盾教育科技有限公司	-	-24,537.44	-24,537.44	-19,599.44

续：

子公司名称	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
广东蓝盾乐庚信息技术有限公司	30,577,395.50	5,288,807.21	5,288,807.21	1,192,917.07
东莞市新铂铼电子有限公司	10,139,498.65	799,600.30	799,600.30	607,739.19
广东蓝盾新微安全科技有限公司	-	-757,053.23	-757,053.23	-799,280.97
广东汇青信息科技有限公司	-	-7,869.96	-7,869.96	50,000.04
广东蓝盾教育科技有限公司	-	-	-	-
广州天锐锋信息科技有限公司	-	-	-	-
新疆丝路蓝盾教育科技有限公司	-	-	-	-

## (二)在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

本期无在子公司所有者权益份额发生变化的情况。

## (三)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(%)		会计处理方法
				直接	间接	
北京纹歌科技发展有限公司	北京	北京	计算机应用服务业	—	30.00	权益法
广东亚太电子商务研究院	广州	广州	—	—	25.00	权益法
广州蓝盾中植智慧安全科技合伙企业	广州	广州	商务服务业	40.00	—	权益法

## 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
	北京纹歌科技发展有限公司
流动资产	10,835,473.66
非流动资产	310,755.01
资产合计	11,146,228.67
流动负债	4,005,630.63
非流动负债	-
负债合计	4,005,630.63
少数股东权益	-
归属于母公司股东权益	7,140,598.04
按持股比例计算的净资产份额	2,142,179.41
调整事项	-285.18
—商誉	-
—内部交易未实现利润	-
—其他	-285.18
对联营企业权益投资的账面价值	2,141,894.23
存在公开报价的权益投资的公允价值	-
营业收入	3,388,154.29
净利润	1,757.17
终止经营的净利润	-
其他综合收益	-
综合收益总额	1,757.17
企业本期收到的来自联营企业的股利	-

续：

项目	期初余额/上期发生额
	北京纹歌科技发展有限公司
流动资产	9,987,835.94
非流动资产	342,478.63
资产合计	10,330,314.57



项目	期初余额/上期发生额
	北京纹歌科技发展有限公司
流动负债	3,186,366.82
非流动负债	-
负债合计	3,186,366.82
少数股东权益	-
归属于母公司股东权益	7,143,947.75
按持股比例计算的净资产份额	2,143,184.33
调整事项	-
—商誉	-
—内部交易未实现利润	-
—其他	-
对联营企业权益投资的账面价值	2,143,184.33
存在公开报价的权益投资的公允价值	-
营业收入	5,791,077.68
净利润	2,922.98
终止经营的净利润	-
其他综合收益	-
综合收益总额	2,922.98
企业本期收到的来自联营企业的股利	-

## 十、关联方及关联交易

### (一) 公司的控股股东、实际控制人情况

关联方名称	与公司关系	对公司的持股比例(%)	对公司的表决权比例(%)
柯宗庆	控股股东，实际控制人，董事长。	15.14	15.14
柯宗贵	控股股东，实际控制人，副董事长兼总裁。	15.23	15.23

截止至 2016 年 12 月 31 日，中经汇通有限责任公司持有公司 9.57% 股权，柯宗耀为公司控股股东的兄弟，同时控制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。

### (二) 公司的子公司情况详见附注九（一）在子公司中的权益。

### (三) 公司的合营和联营企业情况

公司重要的合营或联营企业详见附注九（三）在合营安排或联营企业中的权益。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州融轩投资咨询有限公司	母公司实际控制人控制的企业
广州奥邦投资咨询有限公司	母公司实际控制人控制的企业
广州景轶投资管理合伙企业（有限合伙）	母公司实际控制人控制的企业
广东益街坊电子商务有限公司	母公司实际控制人控制的企业
广州中科蓝华生物科技有限公司	母公司实际控制人控制的企业
广州蓝耀医药科技有限公司	母公司实际控制人控制的企业
广州蓝锦生物科技有限公司	母公司实际控制人控制的企业
广州市加立宏投资管理合伙企业（有限合伙）	母公司实际控制人控制的企业
广州景轩投资管理有限公司	母公司实际控制人的关联自然人控制的企业
广州腾硕投资管理有限公司	母公司实际控制人的关联自然人控制的企业
广东格灵教育信息技术有限公司	母公司实际控制人的关联自然人控制的企业
广州仁强投资管理合伙企业（有限合伙）	母公司实际控制人的关联自然人控制的企业
深圳市景诚投资管理有限公司	母公司实际控制人的关联自然人控制的企业
深圳市鹏诚投资咨询有限公司	母公司实际控制人的关联自然人控制的企业
深圳市华融股权投资管理有限公司	母公司实际控制人的关联自然人控制的企业
深圳欣昌管理咨询合伙企业（有限合伙）	母公司实际控制人的关联自然人控制的企业
中经汇通有限责任公司	母公司实际控制人的关联自然人控制的企业
中经汇通（武汉）有限公司	母公司实际控制人的关联自然人控制的企业
China Express Group Limited	母公司实际控制人的关联自然人控制的企业
China Express (Cayman) Holdings Limited	母公司实际控制人的关联自然人控制的企业
Access Universe International Limited	母公司实际控制人的关联自然人控制的企业
Winner choice International Limited	母公司实际控制人的关联自然人控制的企业
Swoop Success International Limited	母公司实际控制人的关联自然人控制的企业
China Express Holding Group Limited	母公司实际控制人的关联自然人控制的企业
Chinex International Limited	母公司实际控制人的关联自然人控制的企业
China Express (HK) Group Limited	母公司实际控制人的关联自然人控制的企业
广州市经汇投资管理有限公司	母公司实际控制人的关联自然人控制的企业
广东迅通科技股份有限公司	母公司实际控制人的关联自然人控制的企业
广州蓝亮医药科技有限公司	母公司实际控制人的关联自然人控制的企业
广东蓝安控股有限公司	母公司实际控制人的关联自然人控制的企业
索菲亚家居股份有限公司	关联自然人担任董事的企业
深圳市德赛电池科技股份有限公司	关联自然人担任董事的企业
广州地铁集团有限公司	关联自然人担任董事的企业
深圳前海博益互联网金融服务有限公司	关联自然人担任董事的企业
广发证券股份有限公司	关联自然人担任监事的企业
金鹰基金管理有限公司	关联自然人担任董事的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州蓝盾中植资产管理有限公司	母公司实际控制人重大影响的企业

### (五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本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. 关联租赁情况

公司本期无关联租赁情况。

#### 3. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方：无

(2) 本公司作为被担保方

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	55,000,000.00	2015/11/3	2016/10/22	是
柯宗庆、柯宗贵	50,000,000.00	2015/9/1	2016/8/31	是
柯宗庆、柯宗贵	30,000,000.00	2015/7/31	2016/7/30	是
柯宗庆、柯宗贵	50,000,000.00	2015/7/30	2016/7/30	是
柯宗贵、柯宗庆	20,000,000.00	2015/8/4	2016/8/4	是
柯宗庆、柯宗贵	20,000,000.00	2015/11/13	2016/11/12	是
柯宗贵、柯宗庆	80,000,000.00	2015/7/15	2016/7/14	是
柯宗耀	50,000,000.00	2015/6/18	2016/6/16	是
柯宗耀、李庆红、柯瑞达	140,000,000.00	2015/7/30	2016/7/29	是
柯宗耀、李庆红、柯瑞达	80,000,000.00	2015/11/25	2016/11/24	是
柯宗耀	50,000,000.00	2015/12/23	2016/12/23	是
柯宗贵、柯宗庆	50,000,000.00	2016/11/28	2017/11/27	否
柯宗贵、柯宗庆	30,000,000.00	2016/3/11	2017/3/10	否
柯宗贵、柯宗庆	25,000,000.00	2016/6/7	2017/4/21	否
柯宗耀、柯宗庆、柯宗贵	26,000,000.00	2016/7/8	2017/7/7	否
柯宗耀、柯宗庆、柯宗贵	18,000,000.00	2016/7/8	2017/7/7	否
柯宗耀、柯宗庆、柯宗贵	16,000,000.00	2016/7/8	2017/7/7	否
柯宗耀、柯宗庆、柯宗贵	15,000,000.00	2016/7/8	2017/7/7	否
柯宗耀、柯宗庆、柯宗贵	10,000,000.00	2016/7/8	2017/7/7	否
柯宗耀、柯宗庆、柯宗贵	25,000,000.00	2016/7/8	2017/7/7	否
柯宗耀、柯宗庆、柯宗贵	20,000,000.00	2016/7/8	2017/7/7	否
柯宗耀、柯宗庆、柯宗贵	20,000,000.00	2016/7/15	2017/7/6	否
柯宗耀、柯宗庆、柯宗贵	30,000,000.00	2016/7/15	2017/7/6	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中经汇通有限责任公司、柯宗耀	20,000,000.00	2016/8/9	2018/8/8	否
中经汇通有限责任公司、柯宗耀	30,000,000.00	2016/8/9	2018/8/8	否
中经汇通有限责任公司、柯宗耀	50,000,000.00	2016/8/9	2018/8/8	否
中经汇通有限责任公司、柯宗耀	50,000,000.00	2016/8/9	2018/8/8	否
柯宗耀	50,000,000.00	2015/12/23	2016/12/23	否
柯宗耀、柯宗庆、柯宗贵	50,000,000.00	2016/9/7	2017/9/6	否
中经汇通有限责任公司、柯宗耀	10,000,000.00	2016/3/16	2017/3/15	否
中经汇通有限责任公司、柯宗耀	20,000,000.00	2016/3/16	2017/3/15	否
柯宗贵、柯宗庆	50,000,000.00	2016/8/18	2017/8/17	否
柯宗贵、柯宗庆	80,000,000.00	2016/9/23	2017/9/23	否
柯宗贵	118,000,000.00	2016/6/30	2018/6/30	否
柯宗贵	102,000,000.00	2016/8/30	2018/6/30	否
柯宗庆、柯宗贵	174,600,000.00	2016/12/16	2021/12/16	否
柯宗庆、柯宗贵	300,000,000.00	2016/1/15	2019/1/14	否

#### 4. 关联方应收应付款项

##### (1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	中经汇通有限责任公司	65,768,000.00	-

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	7,900,000.00 股
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	90,000.00 股
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	7.89 元/股票，39 个月

### (二) 以权益结算的股份支付情况

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	11,995,646.47
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,995,646.47

### （三）以现金结算的股份支付情况

本报告期无现金结算的股份支付情况。

### （四）股份支付的修改、终止情况

无股份支付的修改、终止情况。

## 十二、承诺及或有事项

公司于 2015 年 3-5 月向交通银行天河北支行借入借款 195,044,286.46 元,其中 29,610,000.00 元的借款期限为 8 年,利率为 5.50%;金额为 60,000,000.00 元的借款期限为 3 年,利率为 6.33%, 2015 年 11 月偿还 10,000,000.00 元,2016 年 5 月偿还 10,000,000.00 元, 2016 年 11 月偿还 10,000,000.00 元;金额为 80,814,286.46 元的借款期限为 8 年,利率为 6.50%;金额为 25,420,000.00 元的借款期限为 8 年,利率为 7.38%。以公司位于广州市天河区天慧路 1 层-6 层办公楼及地下车位(房产编号为穗字第 0150277328 号、穗字第 0150277133 号、穗字第 0150277134 号、穗字第 0150277135 号、穗字第 0150277136 号、穗字第 0150277137 号、地下车位: 0150277124-0150277224; 0150277451-0150277499; 0150277501-0150277549; 0150277551-0150277552 号。)账面原值为 172,539,549.74 元,以及萝岗基建土地产权穗国府用 2013 第 05000113 号无形资产账面原值为 6,571,400.00 元作为抵押。

## 十三、资产负债表日后事项

公司第三届董事会第三十一次会议于 2017 年 4 月 24 日决议通过以截至 2016 年 12 月 31 日公司总股本 1,175,455,904 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 0.3 元人民币(含税),合计派发现金红利 35,263,677.12 元。

## 十四、其他重要事项说明

无。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 注释 1. 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	189,444,413.52	100.00	34,975,525.68	18.46	154,468,887.84
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备	189,444,413.52	100.00	34,975,525.68	18.46	154,468,887.84
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	189,444,413.52	100.00	34,975,525.68	18.46	154,468,887.84

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	221,237,395.66	100.00	30,121,279.22	13.61	191,116,116.44
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备	221,237,395.66	100.00	30,121,279.22	13.61	191,116,116.44
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	221,237,395.66	100.00	30,121,279.22	13.61	191,116,116.44

应收账款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	80,824,415.91	4,041,220.80	5.00
1—2 年	61,262,716.31	6,126,271.63	10.00
2—3 年	16,954,551.57	5,086,365.47	30.00
3—4 年	16,468,662.62	8,234,331.31	50.00
4—5 年	12,233,653.21	9,786,922.57	80.00
5 年以上	1,700,413.90	1,700,413.90	100.00
合计	189,444,413.52	34,975,525.68	—

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,967,372.45 元。

## 3. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	113,125.99

其中重要的应收账款核销情况如下：

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	是否由关联交易产生
广东省体育运动技术学院	货款	48,466.00	账龄超过 5 年，已无法收回	核销审批	否
阳山县财政局	货款	22,790.00	账龄超过 5 年，已无法收回	核销审批	否
瑞达信息安全产业股份有限公司广州分公司	货款	17,500.00	账龄超过 4 年，已无法收回	核销审批	否
广州市社会保险基金管理中心	货款	14,949.99	账龄超过 5 年，已无法收回	核销审批	否
广发证券股份有限公司普洱振兴路证券营业部	货款	6,800.00	账龄超过 5 年，已无法收回	核销审批	否
合计	—	110,505.99	—	—	—

#### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
蓝盾信息安全技术有限公司	28,125,544.00	14.85	1,406,277.20
广州市社会保险基金管理中心	19,369,592.75	10.22	3,967,653.93
广州德合电子科技有限公司	7,845,800.00	4.14	603,580.00
广东兴业国际实业有限公司	7,553,859.76	3.99	3,776,929.88
清远市人民政府办公室	4,693,615.60	2.48	3,754,892.48
合计	67,588,412.11	35.68	13,509,333.49

### 注释2. 其他应收款

#### 1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,519,396.15	100.00	891,782.46	35.40	1,627,613.69
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备	2,519,396.15	100.00	891,782.46	35.40	1,627,613.69
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,519,396.15	100.00	891,782.46	35.40	1,627,613.69

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	34,348,840.29	100.00	2,300,693.50	6.70	32,048,146.79
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备	34,348,840.29	100.00	2,300,693.50	6.70	32,048,146.79
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	34,348,840.29	100.00	2,300,693.50	6.70	32,048,146.79

其他应收款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,126,056.00	56,302.80	5.00
1—2 年	214,714.00	21,471.40	10.00
2—3 年	206,184.95	61,855.48	30.00
3—4 年	302,435.53	151,217.77	50.00
4—5 年	345,353.30	276,282.64	80.00
5 年以上	324,652.37	324,652.37	100.00
合计	2,519,396.15	891,782.46	—

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,408,911.04 元。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款。

## 4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,442,946.15	1,807,828.35
备用金	76,450.00	11,011.94
往来款	1,000,000.00	32,530,000.00
合计	2,519,396.15	34,348,840.29

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广东省南方信息技术研究院	往来款	1,000,000.00	1 年以内	39.69	50,000.00
北京中关村软件园发展有限责任公司	押金及保证金	202,569.53	3-4 年	8.04	101,284.77
广州白云工商高级技工学校	押金及保证金	195,050.00	4-5 年	7.74	156,040.00
广州市悦禾物业管理有限公司	押金及保证金	3,550.00	1 年以内	0.14	177.50
	押金及保证金	3,000.00	2-3 年	0.12	900.00
	押金及保证金	150,855.27	5 年以上	5.99	150,855.27
东莞市财政局虎门港分局	押金及保证金	94,000.00	1-2 年	3.73	9,400.00
合计	——	1,649,024.80	——	65.45	468,657.54

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	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
对子公司投资	2,471,633,702.47	-	2,471,633,702.47	632,000,000.00	-	632,000,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	2,471,633,702.47	-	2,471,633,702.47	632,000,000.00	-	632,000,000.00

### 3. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	集团股份支付增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
蓝盾信息安全技术有限公司	200,000,000.00	170,000,000.00	30,000,000.00	5713675.4	-	205,713,675.40	-	-
广东省蓝盾职业培训学院	13,000,000.00	10,000,000.00	3,000,000.00	61,437.37	-	13,061,437.37	-	-
广东蓝盾乐庚信息技术有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00	-	1,228,747.40	-	19,228,747.40	-	-
广东蓝盾移动互联网信息科技有限公司	15,000,000.00	10,000,000.00	5,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
广东蓝盾投资管理有限公司	33,000,000.00	10,000,000.00	23,000,000.00	-	-	33,000,000.00	-	-
广东省南方信息技术研究院	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	-
北京京穗蓝盾信息安全技术有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
广东蓝盾新微安全科技有限公司	4,000,000.00	3,000,000.00	1,000,000.00	138,234.08	-	4,138,234.08	-	-
广西蓝盾信息安全技术有限公司	10,000,000.00	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	-	-	-	10,000,000.00	-	-
广东汇青信息科技有限公司	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
成都蓝盾网信科技有限公司	360,105,000.00	-	360,105,000.00	-	-	360,105,000.00	-	-
西咸新区蓝都信息安全有限公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
广东蓝都教育科技有限公司	1,000,000.00	-	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	-	-	1,396,752.00	-	-
广州华炜科技有限公司	420,000,000.00	390,000,000.00	30,000,000.00	1,489,856.22	-	421,489,856.22	-	-
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	-	-	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	-	-	6,000,000.00	-	-
新疆丝路蓝盾教育科技有限公司	5,500,000.00	-	5,500,000.00	-	-	5,500,000.00	-	-
合计	2,463,001,752.00	632,000,000.00	1,831,001,752.00	8,631,950.47	-	2,471,633,702.47	-	-

#### 注释4. 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	317,166,351.13	123,304,396.52	275,602,318.45	133,212,222.19
其他业务	1,365,695.58	594,935.40	964,448.10	443,910.06
合计	318,532,046.71	123,899,331.92	276,566,766.55	133,656,132.25

##### 2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
安全产品	251,638,412.16	60,223,860.96	155,565,769.25	29,889,721.11
安全集成	59,865,455.56	61,444,743.79	111,751,957.11	101,294,530.50
安全服务	5,662,483.41	1,635,791.77	8,284,592.09	2,027,970.58
合计	317,166,351.13	123,304,396.52	275,602,318.45	133,212,222.19

#### 十六、补充资料

##### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,741,421.57	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	26,295,276.82	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	

项目	金额	说明
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,063.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	457,969.53	
所得税影响额	3,313,767.27	
少数股东权益影响额（税后）	508,859.26	
合计	18,089,134.42	

对非经常性损益项目的其他说明：

项目	涉及金额
银行理财产品投资收益	457,969.53
合计	457,969.53

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.41	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.71	0.28	0.28

蓝盾信息安全技术股份有限公司

（公章）

二〇一七年四月二十四日