

蓝盾信息安全技术股份有限公司

审计报告

大华审字[2021]008867 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

(2020年1月1日至2020年12月31日止)

|    | 目 录        | 页 次   |
|----|------------|-------|
| 一、 | 审计报告       | 1-8   |
| 二、 | 已审财务报表     |       |
|    | 合并资产负债表    | 1-2   |
|    | 合并利润表      | 3     |
|    | 合并现金流量表    | 4     |
|    | 合并股东权益变动表  | 5-6   |
|    | 母公司资产负债表   | 7-8   |
|    | 母公司利润表     | 9     |
|    | 母公司现金流量表   | 10    |
|    | 母公司股东权益变动表 | 11-12 |
|    | 财务报表附注     | 1-145 |

# 审计报告

大华审字[2021]008867号

## 蓝盾信息安全技术股份有限公司全体股东：

### 一、保留意见

我们审计了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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了蓝盾股份 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

### 二、形成保留意见的基础

1. 截止 2020 年 12 月 31 日，子公司中经汇通电子商务有限公司（以下简称中经电商）部分预付款项长期挂账，涉及金额 71,181.64 万元；其他非流动资产中预付长期资产款 37,394.74 万元，主要用于工程建设、购买长期资产。上述预付款长期未结转也未收回，我们无法取得充分、适当的证据以判断上述资金的可回收性。

2. 截止 2020 年 12 月 31 日，中经电商保险客户应收账款余额合计 51,923.20 万元，子公司深圳市蓝盾满泰科技发展有限公司（以下简称深圳满泰）账龄一年以上发函未回函的应收账款余额 10,502.57 万元，对于上述应收账款我们未能获取充分、适当的审计证据，无法判断其可回收性。

### 3. 异常资金往来

1) 中经电商 2020 年 9 月委托广饶科力达石化科技有限公司(以下简称广饶)代收客户款项 19,933.89 万元,其中 7,825.33 万元由广饶直接付给油站,12,008.56 万元已收回并支付给东营兰星瑞商贸有限公司、东莞市锋洋贸易有限公司,委托这两家公司支付给油站。

2) 深圳满泰 2020 年 4 月向广州君海商贸发展有限公司借入 10,075.00 万元,并于当月归还 10,000.00 万元给广州君海商贸发展有限公司,但实际收款单位为深圳市瑞程达商贸有限公司。

我们未能获取充分、适当的审计证据以判断上述资金往来的商业实质以及是否存在关联关系及关联交易。

4. 中经电商 2020 年油品业务收入金额 2,092.82 万元。对于上述收入,我们未能取得充分、适当的审计证据,无法判断收入的真实性。

5. 截止 2020 年 12 月 31 日,中经电商其他流动资产 3,072.59 万元,主要为待抵扣进项税和待收进项发票税额。由于中经电商持续经营能力存在重大不确定性,我们无法认定上述进项税未来是否仍能进行抵扣。

### 三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注,如附注三(二)所述,蓝盾股份 2020 年度归属于母公司所有者的净利润为-109,254.54 万元;截止 2020 年 12 月 31 日,蓝盾股份不受限的货币资金余额 1,830.33 万元,负债总额 445,871.74 万元,其中已逾期未偿还的短期借款总额为 162,717.54 万元。因经营流动资金紧张,蓝盾股份及其子公司未能按期偿还到期债务,涉及众多诉讼、仲裁事项,导致大量银行账户、部分资产等遭司法查封冻结。这些事项或情况,表明存在可能导致对蓝盾股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不

影响已发表的审计意见。

#### 四、关键审计事项

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

除“形成保留意见的基础”及“与持续经营相关的重大不确定性”部分所描述的事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 在建工程减值；
2. 商誉减值。

##### (一) 在建工程减值

##### 1. 事项描述

如财务报表附注六、注释 15.在建工程所述，截止 2020 年 12 月 31 日，蓝盾股份在建工程账面余额为 129,927.05 万元，减值准备余额为 7,532.85 万元，账面价值 122,394.20 万元，占资产总额的 16.64%。

管理层于资产负债表日评估在建工程是否存在减值迹象。对于存在减值迹象的进行减值测试，减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

由于在建工程减值准备计提需要管理层作出重大的会计估计和判断，且在建工程减值对财务报表的重要性，我们将在在建工程减值准备确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

- (1) 评价与管理层确定在建工程减值相关的关键内部控制的

设计和执行的有效性。

(2) 对账面记录的在建工程抽样进行了实地监盘，观察其实际情况。

(3) 评估在建工程减值测试的估值方法。

(4) 测试管理层减值测试所依据的基础数据，评估管理层减值测试中所采用的关键假设的适当性。

(5) 与管理层聘请的外部评估机构专家等讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性。

(6) 比较资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值可变现净值与账面成本孰高。

(7) 复核管理层对在建工程减值准备的计算过程是否正确。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对在建工程减值的相关判断是合理的。

## (二) 商誉减值

### 1. 事项描述

如财务报表附注六、注释 18.商誉所述，截止 2020 年 12 月 31 日，蓝盾股份合并财务报表中商誉的期初账面价值为 49,358.60 万元，本期计提减值准备 49,358.60 万元，期末账面价值为 0。

商誉的期初账面价值 49,358.60 万元均为非同一控制下合并深圳满泰所形成。管理层在进行商誉减值测试时作出了估值判断，计算中采用的关键指标包括：报告期收入增长率及后续预测期收入增长率、毛利率、折现率等涉及管理层的重大判断。该等估计均存在固有不确定性，受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收回价值有很大的影响。

由于商誉金额较大，且减值测试需要管理层的重大判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

(1) 评价与管理层确定商誉可收回金额相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

(2) 复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法。

(3) 与管理层聘请的外部评估机构专家等讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性。

(4) 将公司管理层在商誉减值测试过程中使用的关键假设和参数与公司董事会批准的财务预算和报告日期后签订的协议作对比。

(5) 将公司管理层在以往年度商誉减值测试过程中所使用的关键假设和参数、预测的未来收入及现金流量等，与本年度所使用的关键假设和参数、本年经营业绩等作对比，以评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性。

(6) 结合同行业标准、宏观经济和所属行业的发展趋势等，评估商誉减值测试过程中所使用的关键假设和参数的合理性。

(7) 取得管理层在商誉减值测试过程中对所采用的关键假设指标的敏感性分析，并考虑由此对各年度减值数额所产生的影响以及是否存在管理层偏向的迹象。

(8) 评价由公司管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质。

(9) 测试未来现金流量净现值的计算是否准确。

(10) 评估管理层于 2020 年 12 月 31 日对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对商誉减值的相关判断是合理的。

## 五、其他信息

蓝盾股份管理层对其他信息负责。其他信息包括蓝盾股份 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

## 六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督蓝盾股份的财务报告过程。

## 七、注册会计师对财务报表审计的责任

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



表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就蓝盾股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等

事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

(项目合伙人) 张晓辉

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

熊玲

二〇二一年四月二十八日

蓝盾信息安全技术股份有限公司  
合并资产负债表  
2020年12月31日

编制单位：蓝盾信息安全技术股份有限公司

单位：元

| 资产             | 附注六   | 期末余额                    | 期初余额                    | 上期期末余额                  |
|----------------|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |       |                         |                         |                         |
| 货币资金           | 注释 1  | 69,313,030.80           | 275,044,709.06          | 275,044,709.06          |
| 交易性金融资产        |       | -                       | -                       | -                       |
| 衍生金融资产         |       | -                       | -                       | -                       |
| 应收票据           | 注释 2  | 9,699,751.69            | 12,664,211.51           | 12,664,211.51           |
| 应收账款           | 注释 3  | 3,063,284,697.92        | 2,939,498,025.89        | 2,939,498,025.89        |
| 应收款项融资         |       | -                       | -                       | -                       |
| 预付款项           | 注释 4  | 1,200,563,000.08        | 1,290,699,572.81        | 1,290,699,572.81        |
| 其他应收款          | 注释 5  | 76,630,545.73           | 42,079,533.37           | 42,079,533.37           |
| 存货             | 注释 6  | 142,862,832.00          | 220,824,023.43          | 220,824,023.43          |
| 合同资产           |       | -                       | -                       | -                       |
| 持有待售资产         | 注释 7  | -                       | 175,200,955.48          | 175,200,955.48          |
| 一年内到期的非流动资产    | 注释 8  | 1,833,177.93            | 2,095,374.76            | 2,095,374.76            |
| 其他流动资产         | 注释 9  | 78,186,004.47           | 81,358,816.77           | 81,358,816.77           |
| <b>流动资产合计</b>  |       | <b>4,642,373,040.62</b> | <b>5,039,465,223.08</b> | <b>5,039,465,223.08</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |       |                         |                         |                         |
| 债权投资           |       | -                       | -                       | -                       |
| 其他债权投资         |       | -                       | -                       | -                       |
| 长期应收款          | 注释 10 | 42,617,175.86           | 38,496,731.98           | 38,496,731.98           |
| 长期股权投资         | 注释 11 | 10,409,079.40           | 10,409,196.20           | 10,409,196.20           |
| 其他权益工具投资       | 注释 12 | 50,500,000.00           | 50,500,000.00           | 50,500,000.00           |
| 其他非流动金融资产      | 注释 13 | 16,495,210.00           | 26,585,470.00           | 26,585,470.00           |
| 投资性房地产         |       | -                       | -                       | -                       |
| 固定资产           | 注释 14 | 490,689,289.99          | 767,617,444.95          | 767,617,444.95          |
| 在建工程           | 注释 15 | 1,223,942,024.15        | 1,303,940,905.12        | 1,303,940,905.12        |
| 生产性生物资产        |       | -                       | -                       | -                       |
| 油气资产           |       | -                       | -                       | -                       |
| 无形资产           | 注释 16 | 327,545,477.59          | 388,997,804.89          | 388,997,804.89          |
| 开发支出           | 注释 17 | -                       | 8,520,564.46            | 8,520,564.46            |
| 商誉             | 注释 18 | -                       | 493,586,016.88          | 493,586,016.88          |
| 长期待摊费用         | 注释 19 | 2,460,713.96            | 6,705,599.34            | 6,705,599.34            |
| 递延所得税资产        | 注释 20 | 167,958,656.26          | 156,112,624.66          | 156,112,624.66          |
| 其他非流动资产        | 注释 21 | 378,534,167.10          | 349,586,607.56          | 349,586,607.56          |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>2,711,151,794.31</b> | <b>3,601,058,966.04</b> | <b>3,601,058,966.04</b> |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>7,353,524,834.93</b> | <b>8,640,524,189.12</b> | <b>8,640,524,189.12</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：柯明海

会计机构负责人：陈晓生

## 合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：蓝盾信息安全技术股份有限公司

单位：元

| 负债和股东权益          | 附注六   | 期末余额                    | 期初余额                    | 上期期末余额                  |
|------------------|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>     |       |                         |                         |                         |
| 短期借款             | 注释 22 | 1,865,846,868.75        | 2,047,447,425.36        | 2,047,447,425.36        |
| 交易性金融负债          |       | -                       | -                       | -                       |
| 衍生金融负债           |       | -                       | -                       | -                       |
| 应付票据             | 注释 23 | -                       | 61,598,600.00           | 61,598,600.00           |
| 应付账款             | 注释 24 | 420,601,148.23          | 446,384,916.80          | 446,384,916.80          |
| 预收款项             | 注释 25 | -                       | -                       | 376,719,352.99          |
| 合同负债             | 注释 26 | 237,785,432.03          | 328,031,464.39          | -                       |
| 应付职工薪酬           | 注释 27 | 55,573,495.01           | 37,698,281.31           | 37,698,281.31           |
| 应交税费             | 注释 28 | 223,384,458.82          | 117,218,775.65          | 117,218,775.65          |
| 其他应付款            | 注释 29 | 478,084,350.81          | 279,568,629.13          | 279,568,629.13          |
| 持有待售负债           | 注释 30 | -                       | 10,062,791.91           | 10,062,791.91           |
| 一年内到期的非流动负债      | 注释 31 | 879,936,869.14          | 536,399,690.65          | 536,399,690.65          |
| 其他流动负债           | 注释 32 | 22,234,083.93           | 48,687,888.60           | -                       |
| <b>流动负债合计</b>    |       | <b>4,183,446,706.72</b> | <b>3,913,098,463.80</b> | <b>3,913,098,463.80</b> |
| <b>非流动负债：</b>    |       |                         |                         |                         |
| 长期借款             | 注释 33 | -                       | 412,531,000.53          | 412,531,000.53          |
| 应付债券             | 注释 34 | 91,499,949.54           | 87,097,076.87           | 87,097,076.87           |
| 长期应付款            | 注释 35 | 73,182,520.90           | 106,771,186.78          | 106,771,186.78          |
| 长期应付职工薪酬         |       | -                       | -                       | -                       |
| 预计负债             |       | -                       | -                       | -                       |
| 递延收益             | 注释 36 | 87,699,596.90           | 96,936,512.20           | 96,936,512.20           |
| 递延所得税负债          | 注释 20 | 20,400,138.25           | 19,224,930.88           | 19,224,930.88           |
| 其他非流动负债          | 注释 37 | 2,488,440.00            | -                       | -                       |
| <b>非流动负债合计</b>   |       | <b>275,270,645.59</b>   | <b>722,560,707.26</b>   | <b>722,560,707.26</b>   |
| <b>负债合计</b>      |       | <b>4,458,717,352.31</b> | <b>4,635,659,171.06</b> | <b>4,635,659,171.06</b> |
| <b>股东权益：</b>     |       |                         |                         |                         |
| 股本               | 注释 38 | 1,249,834,221.00        | 1,249,796,194.00        | 1,249,796,194.00        |
| 其他权益工具           | 注释 39 | 17,181,044.22           | 17,218,791.88           | 17,218,791.88           |
| 资本公积             | 注释 40 | 2,244,437,792.91        | 2,244,302,653.21        | 2,244,302,653.21        |
| 减：库存股            | 注释 41 | 18,058,641.81           | 18,058,641.81           | 18,058,641.81           |
| 其他综合收益           | 注释 42 | 16,053,160.00           | 16,143,420.00           | 16,143,420.00           |
| 专项储备             | 注释 43 | 100,565.62              | -                       | -                       |
| 盈余公积             | 注释 44 | 44,032,250.37           | 44,032,250.37           | 44,032,250.37           |
| 未分配利润            | 注释 45 | -797,295,923.57         | 295,249,512.49          | 295,249,512.49          |
| 归属于母公司股东权益合计     |       | <b>2,756,284,468.74</b> | <b>3,848,684,180.14</b> | <b>3,848,684,180.14</b> |
| 少数股东权益           |       | <b>138,523,013.88</b>   | <b>156,180,837.92</b>   | <b>156,180,837.92</b>   |
| <b>股东权益合计</b>    |       | <b>2,894,807,482.62</b> | <b>4,004,865,018.06</b> | <b>4,004,865,018.06</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b> |       | <b>7,353,524,834.93</b> | <b>8,640,524,189.12</b> | <b>8,640,524,189.12</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：柯明海

会计机构负责人：陈晓生

合并利润表  
2020 年度

编制单位：蓝盾信息安全技术股份有限公司

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 46 | <u>1,045,544,313.46</u>  | <u>1,919,439,845.55</u> |
| 减：营业成本                       | 注释 46 | 623,140,527.53           | 1,014,624,183.44        |
| 税金及附加                        | 注释 47 | 2,536,881.08             | 12,828,729.73           |
| 销售费用                         | 注释 48 | 34,806,570.56            | 74,092,921.56           |
| 管理费用                         | 注释 49 | 115,307,858.12           | 146,852,245.10          |
| 研发费用                         | 注释 50 | 225,838,302.86           | 211,649,046.70          |
| 财务费用                         | 注释 51 | 227,233,033.50           | 182,203,533.42          |
| 其中：利息费用                      |       | 227,446,902.70           | 175,314,668.13          |
| 利息收入                         |       | 5,625,843.59             | 6,338,419.52            |
| 加：其他收益                       | 注释 52 | 35,707,267.89            | 88,149,613.25           |
| 投资收益                         | 注释 53 | 113,564,000.40           | 644,869.95              |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益           |       | -116.80                  | 226,492.69              |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益           |       | -                        | -                       |
| 公允价值变动收益                     |       | -                        | -                       |
| 信用减值损失                       | 注释 54 | -382,534,615.95          | -435,027,793.19         |
| 资产减值损失                       | 注释 55 | -677,112,960.44          | -850,695,950.94         |
| 资产处置收益                       | 注释 56 | -237,435.41              | -2,673.12               |
| <b>二、营业利润</b>                |       | <u>-1,093,932,603.70</u> | <u>-919,742,748.45</u>  |
| 加：营业外收入                      | 注释 57 | 530,174.38               | 595,933.64              |
| 减：营业外支出                      | 注释 58 | 4,105,828.21             | 30,810,892.12           |
| <b>三、利润总额</b>                |       | <u>-1,097,508,257.53</u> | <u>-949,957,706.93</u>  |
| 减：所得税费用                      | 注释 59 | 12,695,002.58            | 39,781,974.91           |
| <b>四、净利润</b>                 |       | <u>-1,110,203,260.11</u> | <u>-910,175,732.02</u>  |
| 其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润   |       | -                        | -                       |
| （一）按经营持续性分类                  |       | -                        | -                       |
| 持续经营净利润                      |       | -1,110,142,856.27        | -910,169,749.10         |
| 终止经营净利润                      |       | -60,403.84               | -5,982.92               |
| （二）按所有权归属分类                  |       | -                        | -                       |
| 归属于母公司所有者的净利润                |       | -1,092,545,436.06        | -936,517,823.35         |
| 少数股东损益                       |       | -17,657,824.05           | 26,342,091.33           |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>         |       | <u>-90,260.00</u>        | <u>16,143,420.00</u>    |
| <b>归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额</b> |       | <u>-90,260.00</u>        | <u>16,143,420.00</u>    |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益           |       | -                        | 16,125,000.00           |
| 1. 重新计量设定受益计划净变动额            |       | -                        | -                       |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益          |       | -                        | -                       |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动            |       | -                        | 16,125,000.00           |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动            |       | -                        | -                       |
| 5. 其他                        |       | -                        | -                       |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益            |       | <u>-90,260.00</u>        | <u>18,420.00</u>        |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益           |       | -                        | -                       |
| 2. 其他债权投资公允价值变动              |       | -                        | -                       |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |       | -                        | -                       |
| 4. 其他债权投资信用减值准备              |       | -                        | -                       |
| 5. 现金流量套期储备                  |       | -                        | -                       |
| 6. 外币财务报表折算差额                |       | -90,260.00               | 18,420.00               |
| 7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益   |       | -                        | -                       |
| 8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产    |       | -                        | -                       |
| 9. 其他                        |       | -                        | -                       |
| <b>归属于少数股东的其他综合收益的税后净额</b>   |       | -                        | -                       |
| <b>六、综合收益总额</b>              |       | <u>-1,110,293,520.11</u> | <u>-894,032,312.02</u>  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额             |       | -1,092,635,696.06        | -920,374,403.35         |
| 归属于少数股东的综合收益总额               |       | -17,657,824.05           | 26,342,091.33           |
| <b>七、每股收益：</b>               |       |                          |                         |
| （一）基本每股收益                    |       | -0.87                    | -0.77                   |
| （二）稀释每股收益                    |       | -0.87                    | -0.77                   |

（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：柯明海

会计机构负责人：陈晓生

合并现金流量表  
2020 年度

编制单位：蓝盾信息安全技术股份有限公司

单位：元

| 项 目                       | 附注六   | 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            |       | 2,886,790,331.26       |
| 收到的税费返还                   |       | 48,086,783.33          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 注释 60 | 258,788,466.93         |
| 经营活动现金流入小计                |       | 3,193,665,581.52       |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 2,802,660,446.32       |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |       | 175,895,924.91         |
| 支付的各项税费                   |       | 148,198,406.60         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 注释 60 | 355,369,747.75         |
| 经营活动现金流出小计                |       | 3,482,124,525.58       |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>-288,458,944.06</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                |       | 10,029,170.32          |
| 取得投资收益收到的现金               |       | 422,878.38             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       | 86,191.77              |
| 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            |       | 40,000,001.00          |
| 投资活动现金流入小计                |       | 50,538,241.47          |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 272,716,226.19         |
| 投资支付的现金                   |       | 40,000,000.00          |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |       | -                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |       | 285,046.69             |
| 投资活动现金流出小计                |       | 313,001,272.88         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>-262,463,031.41</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |       |                        |
| 吸收投资收到的现金                 |       | -                      |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |       | -                      |
| 取得借款收到的现金                 |       | 2,138,068,379.87       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |       | 133,542,929.50         |
| 筹资活动现金流入小计                |       | 2,271,611,309.37       |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 2,234,868,864.63       |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 231,348,966.10         |
| 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            |       | 215,485,825.77         |
| 筹资活动现金流出小计                |       | 2,681,703,656.50       |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>-410,092,347.13</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       | <b>8.74</b>            |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |       | <b>-961,014,313.86</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |       | 1,031,747,914.75       |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |       | <b>70,733,600.89</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：柯明海

会计机构负责人：陈晓生

## 合并股东权益变动表(2020 度)

编制单位：蓝盾信息安全技术股份有限公司

单位：元

| 项 目               | 本期金额                    |                      |                         |                      |                      |                   |                      |                          |                       |                          |
|-------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|
|                   | 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                | 专项储备              | 盈余公积                 | 未分配利润                    | 少数股东权                 | 股东权益合计                   |
| <b>一、上年年末余额</b>   | 1,249,796,194.00        | 17,218,791.88        | 2,244,302,653.21        | 18,058,641.81        | 16,143,420.00        | -                 | 44,032,250.37        | 295,249,512.49           | 156,180,837.92        | 4,004,865,018.06         |
| 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、本年年初余额</b>   | 1,249,796,194.00        | 17,218,791.88        | 2,244,302,653.21        | 18,058,641.81        | 16,143,420.00        | -                 | 44,032,250.37        | 295,249,512.49           | 156,180,837.92        | 4,004,865,018.06         |
| <b>三、本年增减变动金额</b> | <b>38,027.00</b>        | <b>-37,747.66</b>    | <b>135,139.70</b>       | <b>-</b>             | <b>-90,260.00</b>    | <b>100,565.62</b> | <b>-</b>             | <b>-1,092,545,436.06</b> | <b>-17,657,824.04</b> | <b>-1,110,057,535.44</b> |
| （一）综合收益总额         | -                       | -                    | -                       | -                    | -90,260.00           | -                 | -                    | -1,092,545,436.06        | -17,657,824.04        | -1,110,293,520.10        |
| （二）股东投入和减少资本      | 38,027.00               | -37,747.66           | 135,139.70              | -                    | -                    | -                 | -                    | -                        | -                     | 135,419.04               |
| 1. 股东投入的普通股       | -                       | -                    | -                       | -                    | -                    | -                 | -                    | -                        | -                     | -                        |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  | -                       | -37,747.66           | 135,139.70              | -                    | -                    | -                 | -                    | -                        | -                     | 97,392.04                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额  | -                       | -                    | -                       | -                    | -                    | -                 | -                    | -                        | -                     | -                        |
| 4. 其他             | 38,027.00               | -                    | -                       | -                    | -                    | -                 | -                    | -                        | -                     | 38,027.00                |
| （三）利润分配           | -                       | -                    | -                       | -                    | -                    | -                 | -                    | -                        | -                     | -                        |
| 1. 提取盈余公积         | -                       | -                    | -                       | -                    | -                    | -                 | -                    | -                        | -                     | -                        |
| 2. 对股东的分配         | -                       | -                    | -                       | -                    | -                    | -                 | -                    | -                        | -                     | -                        |
| 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. 设定受益计划变动额结转留存  | -                       | -                    | -                       | -                    | -                    | -                 | -                    | -                        | -                     | -                        |
| 收益                | -                       | -                    | -                       | -                    | -                    | -                 | -                    | -                        | -                     | -                        |
| 5. 其他综合收益结转留存收益   | -                       | -                    | -                       | -                    | -                    | -                 | -                    | -                        | -                     | -                        |
| 6. 其他             | -                       | -                    | -                       | -                    | -                    | -                 | -                    | -                        | -                     | -                        |
| （五）专项储备           | -                       | -                    | -                       | -                    | -                    | 100,565.62        | -                    | -                        | -                     | 100,565.62               |
| 1. 本期提取           | -                       | -                    | -                       | -                    | -                    | 100,565.62        | -                    | -                        | -                     | 100,565.62               |
| 2. 本期使用           | -                       | -                    | -                       | -                    | -                    | -                 | -                    | -                        | -                     | -                        |
| （六）其他             | -                       | -                    | -                       | -                    | -                    | -                 | -                    | -                        | -                     | -                        |
| <b>四、本年年末余额</b>   | <b>1,249,834,221.00</b> | <b>17,181,044.22</b> | <b>2,244,437,792.91</b> | <b>18,058,641.81</b> | <b>16,053,160.00</b> | <b>100,565.62</b> | <b>44,032,250.37</b> | <b>-797,295,923.57</b>   | <b>138,523,013.88</b> | <b>2,894,807,482.62</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：柯明海

会计机构负责人：陈晓生

## 合并股东权益变动表（续）（2020 年度）

编制单位：蓝盾信息安全技术股份有限公司

单位：元

| 项 目              | 上期金额            |                |               |               |               |               |               |                 |                |                  |
|------------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|----------------|------------------|
|                  | 股本              | 其他权益工          | 资本公积          | 减：库存股         | 其他综合收         | 专项储备          | 盈余公积          | 未分配利润           | 少数股东权          | 股东权益合计           |
| 一、上年年末余额         | 1,175,061,904.0 | 92,184,474.55  | 1,894,935,40  | 35,173,620.00 | -             | 1,047,409.26  | 42,345,939.65 | 1,273,386,271.3 | 130,126,252.47 | 4,573,914,038.75 |
| 加：会计政策变更         | -               | -              | -             | -             | -             | -             | -             | -               | -              | -                |
| 前期差错更正           | -               | -              | -             | -             | -             | -             | -             | -               | -              | -                |
| 同一控制下企业合并        | -               | -              | -             | -             | -             | -             | -             | -               | -              | -                |
| 其他               | -               | -              | -             | -             | -             | -             | -             | -               | -              | -                |
| 二、本年年初余额         | 1,175,061,904.0 | 92,184,474.55  | 1,894,935,40  | 35,173,620.00 | -             | 1,047,409.26  | 42,345,939.65 | 1,273,386,271.3 | 130,126,252.47 | 4,573,914,038.75 |
| 三、本年增减变动金额       | 74,734,290.00   | -74,965,682.67 | 349,367,245.  | -17,114,978.1 | 16,143,420.00 | -1,047,409.26 | 1,686,310.72  | -978,136,758.86 | 26,054,585.45  | -569,049,020.69  |
| （一）综合收益总额        | -               | -              | -             | -             | 16,143,420.00 | -             | -             | -936,517,823.35 | 26,342,091.33  | -894,032,312.02  |
| （二）股东投入和减少资本     | 74,734,290.00   | -74,965,682.67 | 349,367,245.  | -17,114,978.1 | -             | -             | -             | -               | -287,505.88    | 365,963,325.38   |
| 1. 股东投入的普通股      | -               | -              | -             | -             | -             | -             | -             | -               | -              | -                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 75,172,290.00   | -74,965,682.67 | 352,144,196.  | -             | -             | -             | -             | -               | -              | 352,350,803.46   |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | -438,000.00     | -              | -2,776,950.39 | -19,314,720.0 | -             | -             | -             | -               | -              | 16,099,769.61    |
| 4. 其他            | -               | -              | -             | 2,199,741.81  | -             | -             | -             | -               | -287,505.88    | -2,487,247.69    |
| （三）利润分配          | -               | -              | -             | -             | -             | -             | 1,686,310.72  | -41,618,935.51  | -              | -39,932,624.79   |
| 1. 提取盈余公积        | -               | -              | -             | -             | -             | -             | 1,686,310.72  | -1,686,310.72   | -              | -                |
| 2. 对股东的分配        | -               | -              | -             | -             | -             | -             | -             | -39,932,624.79  | -              | -39,932,624.79   |
| 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. 设定受益计划变动额结转留存 | -               | -              | -             | -             | -             | -             | -             | -               | -              | -                |
| 收益               | -               | -              | -             | -             | -             | -             | -             | -               | -              | -                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益  | -               | -              | -             | -             | -             | -             | -             | -               | -              | -                |
| 6. 其他            | -               | -              | -             | -             | -             | -             | -             | -               | -              | -                |
| （五）专项储备          | -               | -              | -             | -             | -             | -1,047,409.26 | -             | -               | -              | -1,047,409.26    |
| 1. 本期提取          | -               | -              | -             | -             | -             | 1,356,031.50  | -             | -               | -              | 1,356,031.50     |
| 2. 本期使用          | -               | -              | -             | -             | -             | -2,403,440.76 | -             | -               | -              | -2,403,440.76    |
| （六）其他            | -               | -              | -             | -             | -             | -             | -             | -               | -              | -                |
| 四、本年年末余额         | 1,249,796,194.0 | 17,218,791.88  | 2,244,302,65  | 18,058,641.81 | 16,143,420.00 | -             | 44,032,250.37 | 295,249,512.49  | 156,180,837.92 | 4,004,865,018.06 |

(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：柯明海

会计机构负责人：陈晓生



蓝盾信息安全技术股份有限公司

资产负债表

2020年12月31日

编制单位：蓝盾信息安全技术股份有限公司

单位：元

| 资 产            | 附注十五 | 期末余额                    | 期初余额                    | 上期期末余额                  |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                         |                         |                         |
| 货币资金           |      | 10,669,429.70           | 9,166,604.78            | 9,166,604.78            |
| 交易性金融资产        |      | -                       | -                       | -                       |
| 衍生金融资产         |      | -                       | -                       | -                       |
| 应收票据           |      | -                       | 20,250,000.00           | 20,250,000.00           |
| 应收账款           | 注释 1 | 293,966,132.62          | 233,186,209.03          | 233,186,209.03          |
| 应收款项融资         |      | -                       | -                       | -                       |
| 预付款项           |      | 48,718,859.89           | 83,903,382.67           | 83,903,382.67           |
| 其他应收款          | 注释 2 | 188,630,009.00          | 252,196,173.95          | 252,196,173.95          |
| 存货             |      | 1,070,127.89            | 5,240,773.27            | 5,240,773.27            |
| 合同资产           |      | -                       | -                       | -                       |
| 持有待售资产         |      | -                       | 177,161,592.49          | 177,161,592.49          |
| 一年内到期的非流动资产    |      | -                       | -                       | -                       |
| 其他流动资产         |      | -                       | 9,298.94                | 9,298.94                |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>543,054,559.10</b>   | <b>781,114,035.13</b>   | <b>781,114,035.13</b>   |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                         |                         |                         |
| 债权投资           |      | -                       | -                       | -                       |
| 其他债权投资         |      | -                       | -                       | -                       |
| 长期应收款          |      | 18,856,530.33           | 17,024,738.20           | 17,024,738.20           |
| 长期股权投资         | 注释 3 | 2,762,927,289.74        | 3,737,310,432.00        | 3,737,310,432.00        |
| 其他权益工具投资       |      | 1,000,000.00            | 1,000,000.00            | 1,000,000.00            |
| 其他非流动金融资产      |      | 5,000,000.00            | 5,000,000.00            | 5,000,000.00            |
| 投资性房地产         |      | -                       | -                       | -                       |
| 固定资产           |      | 114,679,318.80          | 167,623,819.28          | 167,623,819.28          |
| 在建工程           |      | 318,212,634.26          | 393,541,134.26          | 393,541,134.26          |
| 生产性生物资产        |      | -                       | -                       | -                       |
| 油气资产           |      | -                       | -                       | -                       |
| 无形资产           |      | 24,220,248.38           | 30,649,128.76           | 30,649,128.76           |
| 开发支出           |      | -                       | -                       | -                       |
| 商誉             |      | -                       | -                       | -                       |
| 长期待摊费用         |      | 2,068,928.97            | 3,023,003.50            | 3,023,003.50            |
| 递延所得税资产        |      | 203,257,716.88          | 19,515,039.80           | 19,515,039.80           |
| 其他非流动资产        |      | 36,857,600.00           | 36,807,600.00           | 36,807,600.00           |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>3,487,080,267.36</b> | <b>4,411,494,895.80</b> | <b>4,411,494,895.80</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>4,030,134,826.46</b> | <b>5,192,608,930.93</b> | <b>5,192,608,930.93</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：柯明海

会计机构负责人：陈晓生

资产负债表（续）  
2020年12月31日

编制单位：蓝盾信息安全技术股份有限公司

单位：元

| 负债和股东权益          | 附注十五 | 期末余额                    | 期初余额                    | 上期期末余额                  |
|------------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>     |      |                         |                         |                         |
| 短期借款             |      | 326,395,900.00          | 438,000,000.00          | 438,000,000.00          |
| 交易性金融负债          |      | -                       | -                       | -                       |
| 衍生金融负债           |      | -                       | -                       | -                       |
| 应付票据             |      | -                       | -                       | -                       |
| 应付账款             |      | 16,595,324.63           | 19,063,484.15           | 19,063,484.15           |
| 预收款项             |      | -                       | -                       | 172,440,201.63          |
| 合同负债             |      | 121,241,682.11          | 150,210,234.43          |                         |
| 应付职工薪酬           |      | 5,426,283.27            | 2,601,575.51            | 2,601,575.51            |
| 应交税费             |      | 36,104,639.23           | 18,699,789.24           | 18,699,789.24           |
| 其他应付款            |      | 250,823,115.91          | 200,076,713.92          | 200,076,713.92          |
| 持有待售负债           |      | -                       | -                       | -                       |
| 一年内到期的非流动负债      |      | 413,667,785.13          | 244,714,704.55          | 244,714,704.55          |
| 其他流动负债           |      | 17,938,528.39           | 22,229,967.20           | -                       |
| <b>流动负债合计</b>    |      | <b>1,188,193,258.67</b> | <b>1,095,596,469.00</b> | <b>1,095,596,469.00</b> |
| <b>非流动负债：</b>    |      |                         |                         |                         |
| 长期借款             |      | -                       | 262,531,000.53          | 262,531,000.53          |
| 应付债券             |      | 91,499,949.54           | 87,097,076.87           | 87,097,076.87           |
| 长期应付款            |      | 2,379,351.26            | 26,288,299.70           | 26,288,299.70           |
| 长期应付职工薪酬         |      | -                       | -                       | -                       |
| 预计负债             |      | -                       | -                       | -                       |
| 递延收益             |      | 12,659,238.97           | 12,754,999.53           | 12,754,999.53           |
| 递延所得税负债          |      | -                       | -                       | -                       |
| 其他非流动负债          |      | -                       | -                       | -                       |
| <b>非流动负债合计</b>   |      | <b>106,538,539.77</b>   | <b>388,671,376.63</b>   | <b>388,671,376.63</b>   |
| <b>负债合计</b>      |      | <b>1,294,731,798.44</b> | <b>1,484,267,845.63</b> | <b>1,484,267,845.63</b> |
| <b>股东权益：</b>     |      |                         |                         |                         |
| 股本               |      | 1,249,834,221.00        | 1,249,796,194.00        | 1,249,796,194.00        |
| 其他权益工具           |      | 17,181,044.22           | 17,218,791.88           | 17,218,791.88           |
| 资本公积             |      | 2,230,903,103.65        | 2,230,767,963.95        | 2,230,767,963.95        |
| 减：库存股            |      | 18,058,641.81           | 18,058,641.81           | 18,058,641.81           |
| 其他综合收益           |      | -                       | -                       | -                       |
| 专项储备             |      | -                       | -                       | -                       |
| 盈余公积             |      | 44,032,250.37           | 44,032,250.37           | 44,032,250.37           |
| 未分配利润            |      | -788,488,949.41         | 184,584,526.91          | 184,584,526.91          |
| <b>股东权益合计</b>    |      | <b>2,735,403,028.02</b> | <b>3,708,341,085.30</b> | <b>3,708,341,085.30</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b> |      | <b>4,030,134,826.46</b> | <b>5,192,608,930.93</b> | <b>5,192,608,930.93</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：柯明海

会计机构负责人：陈晓生

利润表  
2020 年度

编制单位：蓝盾信息安全技术股份有限公司

单位：元

| 项目                   | 附注十五 | 本期金额              | 上期金额           |
|----------------------|------|-------------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>        | 注释 4 | 101,160,294.33    | 405,822,019.50 |
| 减：营业成本               | 注释 4 | 64,496,161.12     | 236,010,355.04 |
| 税金及附加                |      | 96,600.37         | 3,525,044.85   |
| 销售费用                 |      | 1,562,940.80      | 1,533,190.79   |
| 管理费用                 |      | 27,376,604.11     | 21,942,827.02  |
| 研发费用                 |      | 50,548,835.15     | 66,285,719.12  |
| 财务费用                 |      | 57,139,848.11     | 59,561,216.91  |
| 其中：利息费用              |      | 58,962,222.30     | 57,424,341.70  |
| 利息收入                 |      | 1,860,322.46      | 1,790,929.17   |
| 加：其他收益               |      | 8,159,441.61      | 28,649,068.58  |
| 投资收益                 | 注释 5 | 109,798,491.68    | -19,083.52     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益   |      | -                 | -6,983.52      |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益   |      | -                 | -              |
| 净敞口套期收益              |      | -                 | -              |
| 公允价值变动收益             |      | -                 | -              |
| 信用减值损失               |      | -110,400,596.35   | -9,211,907.01  |
| 资产减值损失               |      | -1,058,164,500.11 | -              |
| 资产处置收益               |      | -33,597.09        | -              |
| <b>二、营业利润</b>        |      | -1,150,701,455.59 | 36,381,743.82  |
| 加：营业外收入              |      | -                 | 533,413.00     |
| 减：营业外支出              |      | 849,294.86        | 20,587,950.21  |
| <b>三、利润总额</b>        |      | -1,151,550,750.45 | 16,327,206.61  |
| 减：所得税费用              |      | -178,477,274.13   | -535,900.57    |
| <b>四、净利润</b>         |      | -973,073,476.32   | 16,863,107.18  |
| （一）持续经营净利润           |      | -973,073,476.32   | 16,863,107.18  |
| （二）终止经营净利润           |      | -                 | -              |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b> |      | -                 | -              |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益   |      | -                 | -              |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益    |      | -                 | -              |
| <b>六、综合收益总额</b>      |      | -973,073,476.32   | 16,863,107.18  |
| <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：柯明海

会计机构负责人：陈晓生

现金流量表  
2020 年度

编制单位：蓝盾信息安全技术股份有限公司

单位：元

| 项 目                       | 附注十五 | 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            |      | 9,230,434.08          | 400,236,423.01         |
| 收到的税费返还                   |      | 4,385,133.97          | 11,045,271.80          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |      | 44,582,511.66         | 423,337,015.30         |
| 经营活动现金流入小计                |      | 58,198,079.71         | 834,618,710.11         |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 3,235,928.88          | 204,449,061.39         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 2,973,095.67          | 13,188,386.63          |
| 支付的各项税费                   |      | 1,311,399.38          | 23,667,401.08          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |      | 62,337,180.76         | 821,203,867.80         |
| 经营活动现金流出小计                |      | 69,857,604.69         | 1,062,508,716.90       |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-11,659,524.98</b> | <b>-227,890,006.79</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                |      | 6,504,179.45          | 299,000.00             |
| 取得投资收益收到的现金               |      | -                     | -                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | -                     | 29,240.00              |
| 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            |      | -                     | 40,000,001.00          |
| 投资活动现金流入小计                |      | 6,504,179.45          | 40,328,241.00          |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 705,600.00            | 35,450,698.00          |
| 投资支付的现金                   |      | -                     | -                      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      | -                     | -                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      | -                     | -                      |
| 投资活动现金流出小计                |      | 705,600.00            | 35,450,698.00          |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>5,798,579.45</b>   | <b>4,877,543.00</b>    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                        |
| 吸收投资收到的现金                 |      | -                     | -                      |
| 取得借款收到的现金                 |      | -                     | 187,219,305.56         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      | -                     | 18,073,445.47          |
| 筹资活动现金流入小计                |      | -                     | 205,292,751.03         |
| 偿还债务支付的现金                 |      | -                     | 290,798,112.32         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 3,279,557.81          | 111,253,878.89         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      | 490.00                | 29,605,850.00          |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 3,280,047.81          | 431,657,841.21         |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-3,280,047.81</b>  | <b>-226,365,090.18</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | <b>-</b>              | <b>-</b>               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>-9,140,993.34</b>  | <b>-449,377,553.97</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 9,147,590.26          | 458,525,144.23         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>6,596.92</b>       | <b>9,147,590.26</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：柯明海

会计机构负责人：陈晓生

股东权益变动表（2020 年度）

编制单位：蓝盾信息安全技术股份有限公司

单位：元

| 项 目                | 本期金额             |               |                  |               |    |      |               |                 |                  |
|--------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|----|------|---------------|-----------------|------------------|
|                    | 股本               | 其他权益工具        | 资本公积             | 减：库存股         | 其他 | 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           | 1,249,796,194.00 | 17,218,791.88 | 2,230,767,963.95 | 18,058,641.81 | -  | -    | 44,032,250.37 | 184,584,526.91  | 3,708,341,085.30 |
| 加：会计政策变更           | -                | -             | -                | -             | -  | -    | -             | -               | -                |
| 前期差错更正             | -                | -             | -                | -             | -  | -    | -             | -               | -                |
| 其他                 | -                | -             | -                | -             | -  | -    | -             | -               | -                |
| 二、本年年初余额           | 1,249,796,194.00 | 17,218,791.88 | 2,230,767,963.95 | 18,058,641.81 | -  | -    | 44,032,250.37 | 184,584,526.91  | 3,708,341,085.30 |
| 三、本年增减变动金额         | 38,027.00        | -37,747.66    | 135,139.70       | -             | -  | -    | -             | -973,073,476.32 | -972,938,057.28  |
| （一）综合收益总额          | -                | -             | -                | -             | -  | -    | -             | -973,073,476.32 | -973,073,476.32  |
| （二）股东投入和减少资本       | 38,027.00        | -37,747.66    | 135,139.70       | -             | -  | -    | -             | -               | 135,419.04       |
| 1. 股东投入的普通股        | -                | -             | -                | -             | -  | -    | -             | -               | -                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   | -                | -37,747.66    | 135,139.70       | -             | -  | -    | -             | -               | 97,392.04        |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   | -                | -             | -                | -             | -  | -    | -             | -               | -                |
| 4. 其他              | 38,027.00        | -             | -                | -             | -  | -    | -             | -               | 38,027.00        |
| （三）利润分配            | -                | -             | -                | -             | -  | -    | -             | -               | -                |
| 1. 提取盈余公积          | -                | -             | -                | -             | -  | -    | -             | -               | -                |
| 2. 对股东的分配          | -                | -             | -                | -             | -  | -    | -             | -               | -                |
| 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. 设定受益计划变动额结转留存收益 | -                | -             | -                | -             | -  | -    | -             | -               | -                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    | -                | -             | -                | -             | -  | -    | -             | -               | -                |
| 6. 其他              | -                | -             | -                | -             | -  | -    | -             | -               | -                |
| （五）专项储备            | -                | -             | -                | -             | -  | -    | -             | -               | -                |
| 1. 本期提取            | -                | -             | -                | -             | -  | -    | -             | -               | -                |
| 2. 本期使用            | -                | -             | -                | -             | -  | -    | -             | -               | -                |
| （六）其他              | -                | -             | -                | -             | -  | -    | -             | -               | -                |
| 四、本年年末余额           | 1,249,834,221.00 | 17,181,044.22 | 2,230,903,103.65 | 18,058,641.81 | -  | -    | 44,032,250.37 | -788,488,949.41 | 2,735,403,028.02 |

（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：柯明海

会计机构负责人：陈晓生

股东权益变动表（续）(2020 年度)

编制单位：蓝盾信息安全技术股份有限公司

单位：元

| 项 目                | 上期金额             |                |                  |                |    |      |               |                |                  |
|--------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|----|------|---------------|----------------|------------------|
|                    | 股本               | 其他权益工具         | 资本公积             | 减：库存股          | 其他 | 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>    | 1,175,061,904.00 | 92,184,474.55  | 1,881,400,718.21 | 35,173,620.00  | -  | -    | 42,345,939.65 | 209,340,355.24 | 3,365,159,771.65 |
| 加：会计政策变更           | -                | -              | -                | -              | -  | -    | -             | -              | -                |
| 前期差错更正             | -                | -              | -                | -              | -  | -    | -             | -              | -                |
| 其他                 | -                | -              | -                | -              | -  | -    | -             | -              | -                |
| <b>二、本年年初余额</b>    | 1,175,061,904.00 | 92,184,474.55  | 1,881,400,718.21 | 35,173,620.00  | -  | -    | 42,345,939.65 | 209,340,355.24 | 3,365,159,771.65 |
| <b>三、本年增减变动金额</b>  | 74,734,290.00    | -74,965,682.67 | 349,367,245.74   | -17,114,978.19 | -  | -    | 1,686,310.72  | -24,755,828.33 | 343,181,313.65   |
| （一）综合收益总额          | -                | -              | -                | -              | -  | -    | -             | 16,863,107.18  | 16,863,107.18    |
| （二）股东投入和减少资本       | 74,734,290.00    | -74,965,682.67 | 349,367,245.74   | -17,114,978.19 | -  | -    | -             | -              | 366,250,831.26   |
| 1. 股东投入的普通股        | -                | -              | -                | -              | -  | -    | -             | -              | -                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   | 75,172,290.00    | -74,965,682.67 | 352,144,196.13   | -              | -  | -    | -             | -              | 352,350,803.46   |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   | -438,000.00      | -              | -2,776,950.39    | -14,915,236.38 | -  | -    | -             | -              | 11,700,285.99    |
| 4. 其他              | -                | -              | -                | -2,199,741.81  | -  | -    | -             | -              | 2,199,741.81     |
| （三）利润分配            | -                | -              | -                | -              | -  | -    | 1,686,310.72  | -41,618,935.51 | -39,932,624.79   |
| 1. 提取盈余公积          | -                | -              | -                | -              | -  | -    | 1,686,310.72  | -1,686,310.72  | -                |
| 2. 对股东的分配          | -                | -              | -                | -              | -  | -    | -             | -39,932,624.79 | -39,932,624.79   |
| 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. 设定受益计划变动额结转留存收益 | -                | -              | -                | -              | -  | -    | -             | -              | -                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    | -                | -              | -                | -              | -  | -    | -             | -              | -                |
| 6. 其他              | -                | -              | -                | -              | -  | -    | -             | -              | -                |
| （五）专项储备            | -                | -              | -                | -              | -  | -    | -             | -              | -                |
| 1. 本期提取            | -                | -              | -                | -              | -  | -    | -             | -              | -                |
| 2. 本期使用            | -                | -              | -                | -              | -  | -    | -             | -              | -                |
| （六）其他              | -                | -              | -                | -              | -  | -    | -             | -              | -                |
| <b>四、本年年末余额</b>    | 1,249,796,194.00 | 17,218,791.88  | 2,230,767,963.95 | 18,058,641.81  | -  | -    | 44,032,250.37 | 184,584,526.91 | 3,708,341,085.30 |

（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：柯明海

会计机构负责人：陈晓生

## 蓝盾信息安全技术股份有限公司

### 2020 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（以下简称公司或蓝盾股份），原名广东天海威数码技术有限公司，于 1999 年 10 月 29 日由广东省工商行政管理局核准注册成立，目前统一社会信用代码为 91440000707689817C。公司成立时注册资本和实收资本为人民币 100.00 万元，其中盘绍基以货币出资 60.00 万元，持股 60%，李根森以货币出资 40.00 万元，持股 40%。

##### 1、股份制改制

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

##### 2、股份制改制后第一次增资

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

##### 3、公司上市

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

##### 4、第一次资本公积转增股本

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

#### 5、第一次发行股份和支付现金购买资产并募集配套资金

根据公司 2014 年 10 月 31 日召开的第二届董事会第二十二次会议、2014 年 11 月 19 日召开的 2014 年第五次临时股东大会通过的《蓝盾信息安全技术股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》及修订稿，公司申请非公开发行股票并增加注册资本人民币 24,610,235.00 元。

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

#### 6、第二次资本公积转增股本

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

#### 7、第三次资本公积转增股本

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

#### 8、第二次发行股票即实施股权激励授予限制性股票

根据公司 2016 年 3 月 21 日召开的 2016 年度第三次临时股东大会决议、2016 年 3 月 22 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票募集配套资金不超过 11 亿元。公司股份支付发行人民币普通股 112,515,042 股，同时非公开向鹏华资产管理（深圳）有限公司、西部利得基金管理有限公司、财通基金管理有限公司、汇添富基金管理股份有限公司发行股票 84,355,828 股，本次发行股份使公司总股本增加至 1,175,455,904 股。以上新增股本业经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审验并分别于 2016 年 5 月 10 日出具 CHW 证验字[2016]0036 号验资报告、2016 年 7 月 1 日出具 CHW 证验字[2016]0050 号验资报告确认。

#### 10、第一次股票回购

2017 年 4 月 24 日公司召开的第三届董事会第三十一次会议决议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，因激励对象中徐伟程、陈燕华、段叶华、黄玲、汤琦、胡忠祥、张荣兴、姜林等 8 人因个人原因已离职，不符合激励条件，公司对上述 8 人已获授权但尚未解锁的限制性股票合计 9 万股进行回购注销。2017 年 7 月 3 日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成上述限制性股票的回购和注销登记手续。本次股票回购注销后，公司总股本减少至 1,175,365,904 股。

#### 11、第二次股票回购

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

#### 12、第三次股票回购

2019 年 4 月 25 日公司召开的第四届董事会第十四次会议决议审议通过的《关于调整限制性股票回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》，因激励对象中高波、李东旭、李代春、韩磊、丁度灏、吕仁宾等 32 人因个人原因已离职，不符合激励条件，公司对上述 32 人

已获授但尚未解锁的限制性股票合计 43.8 万股进行回购注销。2019 年 7 月 5 日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了上述限制性股票的回购和注销登记手续。本次股票回购注销后，公司总股本减少至 1,174,623,904 股。

### 13、可转债转股

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

2020 年 12 月 31 日，公司可转债共计转股 75,210,317 股，截至 2020 年 12 月 31 日，公司总股本增加至 1,249,834,221 股。

公司法定代表人为柯宗贵，注册地址为广州市天河区天慧路 16 号。

## (二)公司业务性质和主要经营活动

### 1、公司属于信息技术业。

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

### 3、主要产品和服务

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

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

(2) 信息安全集成：基于客户个性化需求，设置或组建信息安全系统。安全集成所需的安全产品及其配套组件或产品可由公司提供或向第三方采购，安全集成一般需要较长的安装与测试过程。

(3) 信息安全服务：安全服务指为客户提供的信息安全培训、信息安全等级测评等服务。

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

(5) 电磁安防工程：根据专业电磁安防整体解决方案，进行工程施工。

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

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

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

### (三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 28 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子公司共 47 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 | 一级 | 100     | 100      |
| 广东省蓝盾职业培训学院       | 全资子公司 | 一级 | 100     | 100      |
| 广东蓝盾乐庚信息技术有限公司    | 控股子公司 | 一级 | 60      | 60       |
| 广东蓝盾移动互联网信息科技有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100     | 100      |
| 广州市奔特信息科技有限公司     | 全资子公司 | 一级 | 100     | 100      |
| 广东蓝盾企业经营管理有限公司    | 全资子公司 | 一级 | 100     | 100      |
| 广东省南方信息技术研究院      | 全资子公司 | 一级 | 100     | 100      |
| 广东蓝盾新微安全科技有限公司    | 控股子公司 | 一级 | 75      | 100      |
| 北京京穗蓝盾信息安全技术有限公司  | 控股子公司 | 一级 | 51      | 51       |
| 广西蓝盾信息安全技术有限公司    | 全资子公司 | 一级 | 100     | 100      |
| 深圳中科蓝盾信息安全技术有限公司  | 控股子公司 | 一级 | 70      | 100      |
| 广东汇青信息科技有限公司      | 控股子公司 | 一级 | 50      | 50       |
| 成都蓝盾网信科技有限公司      | 全资子公司 | 一级 | 100     | 100      |
| 西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司  | 全资子公司 | 一级 | 100     | 100      |
| 广东蓝盾教育科技有限公司      | 控股子公司 | 一级 | 55      | 100      |

| 子公司名称              | 子公司类型 | 级次 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) |
|--------------------|-------|----|---------|----------|
| 香港蓝盾投资管理有限公司       | 全资子公司 | 一级 | 100     | 100      |
| 广州天锐锋信息科技有限公司      | 控股子公司 | 一级 | 60      | 60       |
| 广州华炜科技有限公司         | 全资子公司 | 一级 | 100     | 100      |
| 中经汇通电子商务有限公司       | 全资子公司 | 一级 | 100     | 100      |
| 汇通宝支付有限责任公司        | 全资子公司 | 一级 | 100     | 100      |
| 深圳市蓝盾满泰科技发展有限公司    | 控股子公司 | 一级 | 60      | 60       |
| 广州蓝盾数据安全技术创新中心有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100     | 100      |
| 湖北蓝盾信息安全技术有限公司     | 全资子公司 | 一级 | 100     | 100      |
| 湖北蓝盾网信科技有限公司       | 全资子公司 | 一级 | 100     | 100      |
| 宜宾蓝盾信息安全技术有限公司     | 控股子公司 | 一级 | 90      | 90       |
| 江门蓝盾创新信息安全技术有限公司   | 控股子公司 | 一级 | 70      | 70       |
| 东莞市华炜雷电防护设备有限公司    | 全资子公司 | 二级 | 100     | 100      |
| 江西华炜电气技术有限公司       | 全资子公司 | 二级 | 100     | 100      |
| 南京微润科技有限公司         | 全资子公司 | 二级 | 100     | 100      |
| 东莞市新铂铼电子有限公司       | 控股子公司 | 二级 | 68      | 68       |
| 北京华炜思创科技有限公司       | 控股子公司 | 二级 | 60      | 60       |
| 广州华炜测控技术有限公司       | 全资子公司 | 二级 | 100     | 100      |
| 福建中经汇通有限责任公司       | 全资子公司 | 二级 | 100     | 100      |
| 广州蓝盾工控技术有限公司       | 全资子公司 | 二级 | 100     | 100      |
| 广州市满泰信息科技有限公司      | 控股子公司 | 二级 | 60      | 100      |
| 四川中科蓝盾信息安全技术有限公司   | 全资子公司 | 二级 | 100     | 100      |
| 广东蓝盾网信科技有限公司       | 控股子公司 | 二级 | 95      | 95       |
| 陕西蓝盾云信息安全技术有限公司    | 全资子公司 | 二级 | 100     | 100      |
| 肇庆蓝盾创新信息安全技术有限公司   | 控股子公司 | 二级 | 70      | 70       |
| 广东蓝盾智能信息安全技术有限公司   | 控股子公司 | 二级 | 70      | 70       |
| 始兴县都亨加油站有限公司       | 控股子公司 | 二级 | 99.99   | 100      |
| 广州市汇特慧科技有限公司       | 全资子公司 | 二级 | 100     | 100      |
| 蓝盾汇通电子商务有限公司       | 控股子公司 | 二级 | 95      | 95       |
| 广东蓝盾聚能新能源科技有限公司    | 控股子公司 | 二级 | 80      | 80       |
| 广东蓝盾量子科技有限公司       | 控股子公司 | 二级 | 70      | 70       |
| 宜宾蓝盾量子科技有限公司       | 控股子公司 | 二级 | 90      | 90       |
| 广州蓝盾华创信息安全技术有限公司   | 控股子公司 | 二级 | 90      | 90       |

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“附注八、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 10 户，减少 1 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司

| 名称               | 变更原因  |
|------------------|-------|
| 广东蓝盾聚能新能源科技有限公司  | 新投资设立 |
| 广东蓝盾量子科技有限公司     | 新投资设立 |
| 宜宾蓝盾量子科技有限公司     | 新投资设立 |
| 广州蓝盾华创信息安全技术有限公司 | 新投资设立 |
| 宜宾蓝盾信息安全技术有限公司   | 新投资设立 |
| 广东蓝盾网信科技有限公司     | 新投资设立 |
| 江门蓝盾创新信息安全技术有限公司 | 新投资设立 |
| 肇庆蓝盾创新信息安全技术有限公司 | 新投资设立 |
| 广东蓝盾智能信息安全技术有限公司 | 新投资设立 |
| 蓝盾汇通电子商务有限公司     | 新投资设立 |

2. 本期不再纳入合并范围的子公司

| 名称                              | 变更原因 |
|---------------------------------|------|
| 广东红端交通运输有限公司（原名：广东中经汇通交通运输有限公司） | 处置   |

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、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

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

公司 2020 年度归属于母公司所有者的净利润为-1,092,545,436.06 元；截止 2020 年 12 月 31 日，蓝盾股份流动资产 4,642,373,040.62 元，其中不受限的货币资金余额 18,303,322.89 元，非流动资产 2,711,151,794.31 元，合计资产总额 7,353,524,834.93 元，流动负债 4,183,446,706.72 元，非流动负债 275,270,645.59 元，合计负债总额 4,458,717,352.31 元，经营活动产生的现金净额为 148,000,690.38 元；如财务报表附注六、注释 22. 短期借款所述，截止 2020 年 12 月 31 日，蓝盾股份已逾期未偿还的短期借款总额为 1,627,175,444.02 元，公司经营流动资金紧张，因资金短缺，蓝盾股份未能按期偿还到期债务，涉及众多诉讼、仲裁事项，导致大量银行账

户、部分资产等遭司法查封冻结，持续经营能力存在重大不确定性。

### **(三) 记账基础和计价原则**

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## **四、重要会计政策、会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

### **(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) 营业周期**

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

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

#### **2. 同一控制下的企业合并**

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得

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

### 3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

### 4. 为合并发生的相关费用

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

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1. 合并范围**

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

### **2. 合并程序**

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

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

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

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

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

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

#### **(1) 增加子公司或业务**

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



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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

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

### 2) 分步处置子公司

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

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

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

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

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

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

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

### 2. 共同经营会计处理方法

公司确认共同经营中利益份额中与公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

#### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(九) 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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当

期损益或确认为其他综合收益。

## (十)金融工具

在公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### 1. 金融资产分类和计量

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

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

#### (5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

## 2. 金融负债分类和计量

公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近

期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

## (2) 其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

## (2) 金融负债终止确认条件

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

融负债)。

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

公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则继续确认该金融资产。

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

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下



列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

#### **6. 金融工具减值**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### (1) 信用风险显著增加

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

公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

5) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化, 但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### (2) 已发生信用减值的金融资产

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

1) 发行方或债务人发生重大财务困难;

2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### (3) 预期信用损失的确定

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

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

公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产, 信用损失为公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同, 信用损失为公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的

现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

#### (4) 减记金融资产

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

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (十一) 应收票据

公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

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

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

| 组合名称        | 确定组合的依据                                   | 计提方法   |
|-------------|---|--|
| 无风险银行承兑票据组合 | 承兑人为违约风险较小的银行，信用评级较高，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低。 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备                              |
| 其他票据组合      | 包括除上述组合之外的其他票据。                           | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 |

#### (十二) 应收账款

公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.

金融工具减值。

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

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

| 组合名称  | 确定组合的依据  | 计提方法  |
|-------|--|---|
| 关联方组合 | 纳入合并范围的关联方组合   | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备                             |
| 低风险组合 | Pos 款在途的应收账款   | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备                             |
| 账龄组合  | 除上述组合之外的应收账款，公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例做出最佳估计，以应收账款的账龄作为信用风险特征进行分类 | 考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 |

### (十三) 应收款项融资

公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十)

6. 金融工具减值。

### (十四) 其他应收款

公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

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

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

| 组合名称  | 确定组合的依据       | 计提方法                                |
|-------|---------------|-------------------------------------|
| 关联方组合 | 纳入合并范围的关联方组合  | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备 |
| 低风险组合 | 支付宝账户余额的其他应收款 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备 |

| 组合名称 | 确定组合的依据  | 计提方法   |
|------|--|--|
| 账龄组合 | 除上述组合之外的应收账款，公司根据以往的历史经验对其他应收款计提比例做出最佳估计，以其他应收款的账龄作为信用风险特征进行分类 | 参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

## (十五) 存货

### 1. 存货的分类

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

## (十六) 合同资产

公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

## (十七) 持有待售

### 1. 划分为持有待售确认标准

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

### 2. 持有待售核算方法

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

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

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

## (十八) 其他债权投资

公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

## (十九) 长期应收款

公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.

金融工具减值。

## (二十)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

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### (2) 权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面



价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司

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

### **3. 长期股权投资核算方法的转换**

#### **(1) 公允价值计量转权益法核算**

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

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

#### **(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

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

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

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的

有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### （3）权益法核算转公允价值计量

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

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

### （4）成本法转权益法

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

### （5）成本法转公允价值计量

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

## 4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不

能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术

资料。

## (二十一) 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。此外，对于公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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。

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，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，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。

## (二十二) 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

公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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（%）   |
|--------|-------|---------|--------|-----------|
| 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 | 3-5     | 5      | 19-31.67  |
| 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

当公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给公司。

(2) 公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## **(二十三) 在建工程**

### **1. 在建工程初始计量**

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

### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

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

## **(二十四) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可

使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## (二十五)无形资产与开发支出

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

## 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

## 2. 无形资产的后续计量

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

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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

| 项目       | 预计使用寿命  | 依据   |
|----------|---------|------|
| 软件及软件著作权 | 6 年     | 受益年限 |
| 专利权      | 6 年     | 受益年限 |
| 商标权      | 6 年     | 受益年限 |
| 土地使用权    | 40-50 年 | 受益年限 |

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

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

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行



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。

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

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

## (二十六) 长期资产减值

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

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## **(二十七) 长期待摊费用**

### **1. 摊销方法**

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

### **2. 摊销年限**

- (1) 房屋装修费按 5 年平均摊销；
- (2) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销；
- (3) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

## **(二十八) 合同负债**

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## **(二十九) 职工薪酬**

职工薪酬，是指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**

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

## 2. 离职后福利

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

公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## 3. 辞退福利

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

### (三十) 预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，公司确认为预计负债：

该义务是公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

### **(三十一) 股份支付**

#### **1. 股份支付的种类**

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

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

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

#### **3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

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

#### **4. 会计处理方法**

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

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

若在等待期内取消了授予的权益工具，公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能

够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## (三十二) 收入

公司业务主要包括安全产品、安全解决方案、安全服务、电商运营服务；按收入类别细分为：信息安全产品、信息安全集成、信息安全服务、电磁安防产品、电磁安防工程、电磁安防服务、系统服务、推广运营服务。

### 1. 收入确认的一般原则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### 2. 收入确认的具体方法

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

(2) 信息安全集成：安全集成业务的收入确认方式依据双方签署的验收报告，验收一般可分为初验和终验，初验报告是指客户对安全集成业务实施内容、进度、质量以及是否达到合同效果予以确认；而终验报告是对业务整体服务核查后形成的总结报告。鉴于终验只是对初验结果的进一步确认，安全集成业务验收分初验和终验的，取得初验报告时确认收入；不分初验和终验的，取得验收报告时确认收入。若公司只提供安全集成业务所需的安全产品及其配套组件，其安装及测试由客户或第三方完成，在完成产品交付时确认收入。

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

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

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

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

(7) 系统服务：利用自身支付清算技术和平台向客户提供清分结算服务，按照交易金额的一定比例收取的清分结算手续费。服务提供时确认收入，根据交易系统平台反映的交易结算金额，按照与合作商户确定的一定比例收入确定清分结算收入。

(8) 推广运营服务：利用自身电子商务平台，为合作商户进行推广运营收取中间差价形成的佣金服务费收入。主要是为油品零售商户进行推广运营获取的服务费收入，除油品零售商户外，还为商场、超市、餐饮、汽车等其他商户提供推广运营服务。根据终端客户所消费金额或者消费数量，按照约定的一定服务费标准自合作商户取得佣金收入，因此公司根据电子商务平台上反映的交易数据，以及与合作商户对账确认的交易数据，以服务收入的形式确认当期收入。

### **(三十三) 合同成本**

#### **1. 合同履约成本**

公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### **2. 合同取得成本**

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (三十四) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；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损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，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。

### **(三十五) 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**

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

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

#### **2. 确认递延所得税负债的依据**

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

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

#### **3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

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

### **(三十六) 租赁**



如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 1. 经营租赁会计处理

#### (1) 经营租入资产

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

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

#### (2) 经营租出资产

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

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

### 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十四) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

### (三十七) 终止经营

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

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

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

### (三十八) 回购公司股份

公司因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记；将回购的股份注销时，按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

### (三十九) 安全生产费

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

### (四十) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策变更。

| 会计政策变更的内容和原因   | 审批程序  | 备注 |
|--|---|----|
| 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》 | 公司于 2020 年 4 月 30 日召开第四届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》 | —— |

会计政策变更说明：

#### (1) 执行新收入准则对公司的影响

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》，变更后的会计政策详见附注四。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初(2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 累积影响金额       |               |    | 2020 年 1 月 1 日 |
|----|------------------|--------------|---------------|----|----------------|
|    |                  | 重分类<br>(注 1) | 重新计量<br>(注 2) | 小计 |                |
|    |                  |              |               |    |                |

| 项目     | 2019 年 12 月 31 日 | 累积影响金额         |               |                | 2020 年 1 月 1 日 |
|--------|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|        |                  | 重分类<br>(注 1)   | 重新计量<br>(注 2) | 小计             |                |
| 预收款项   | 376,719,352.99   | 376,719,352.99 | -             | 376,719,352.99 | -              |
| 合同负债   | -                | 328,031,464.39 | -             | 328,031,464.39 | 328,031,464.39 |
| 其他流动负债 | -                | 48,687,888.60  | -             | 48,687,888.60  | 48,687,888.60  |

注 1: 说明与收入准则的原规定相比, 执行本准则对首次执行日财务报表相关项目重分类情况。本公司的预收款项被重分类至合同负债。

注 2: 说明与收入准则的原规定相比, 执行本准则对首次执行日财务报表相关项目重新计量情况

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下:

| 项目      | 报表数            | 假设按原准则         | 影响              |
|---------|----------------|----------------|-----------------|
| 预收款项    | -              | 262,507,955.96 | -262,507,955.96 |
| 合同负债    | 237,785,432.03 | -              | 237,785,432.03  |
| 其他流动负债  | 22,234,083.93  | -              | 22,234,083.93   |
| 其他非流动负债 | 2,488,440.00   | -              | 2,488,440.00    |

执行新收入准则对 2020 年度合并利润表无影响。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、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                 | 备注 |
|---------|-----------------------|--------------------|----|
| 增值税     | 销售收入(营改增试点地区适用应税劳务收入) | 13%、9%、6%、5%、3%、0% | —  |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额               | 7%、5%              | —  |
| 教育费附加   | 实缴流转税税额               | 3%                 | —  |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额               | 2%                 | —  |

#### 2、企业所得税

不同纳税主体所得税税率说明:

| 纳税主体名称         | 所得税税率             | 备注     |
|----------------|-------------------|--------|
| 蓝盾信息安全技术股份有限公司 | 15%               | 高新技术企业 |
| 蓝盾信息安全技术有限公司   | 15%               | 高新技术企业 |
| 广东省蓝盾职业培训学院    | 按 20% 税率减按 25% 征收 | 小型微利企业 |

| 纳税主体名称             | 所得税税率             | 备注            |
|--------------------|-------------------|---------------|
| 广东蓝盾乐庚信息技术有限公司     | 15%               | 高新技术企业        |
| 广东蓝盾移动互联网信息科技有限公司  | —                 | 新设软件企业“两免三减半” |
| 广州市奔特信息科技有限公司      | 按 20% 税率减按 25% 征收 | 小型微利企业        |
| 广东蓝盾企业经营管理有限公司     | 25%               | —             |
| 广东省南方信息技术研究院       | —                 | —             |
| 广东蓝盾新微安全科技有限公司     | 15%               | 高新技术企业        |
| 北京京穗蓝盾信息安全技术有限公司   | 15%               | 高新技术企业        |
| 广西蓝盾信息安全技术有限公司     | 按 20% 税率减按 25% 征收 | 小型微利企业        |
| 深圳中科蓝盾信息安全技术有限公司   | 按 20% 税率减按 25% 征收 | 小型微利企业        |
| 广东汇青信息科技有限公司       | 按 20% 税率减按 25% 征收 | 小型微利企业        |
| 成都蓝盾网信科技有限公司       | 12.5%             | 新设软件企业“两免三减半” |
| 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       | 按 20% 税率减按 25% 征收 | 小型微利企业        |
| 香港蓝盾投资管理有限公司       | 16.5%             | 香港企业          |
| 广州天锐锋信息科技有限公司      | 按 20% 税率减按 25% 征收 | 小型微利企业        |
| 广州华炜科技有限公司         | 15%               | 高新技术企业        |
| 中经汇通电子商务有限公司       | 15%               | 高新技术企业        |
| 汇通宝支付有限责任公司        | 25%               | —             |
| 深圳市蓝盾满泰科技发展有限公司    | 15%               | 高新技术企业        |
| 广州蓝盾数据安全技术创新中心有限公司 | 按 20% 税率减按 25% 征收 | 小型微利企业        |
| 江西华炜电气技术有限公司       | 15%               | 高新技术企业        |
| 南京微润科技有限公司         | 25%               | —             |
| 东莞市新铂铼电子有限公司       | 25%               | —             |
| 广州华炜测控技术有限公司       | 按 20% 税率减按 25% 征收 | 小型微利企业        |
| 东莞市华炜雷电防护设备有限公司    | 按 20% 税率减按 25% 征收 | 小型微利企业        |
| 福建中经汇通有限责任公司       | 25%               | —             |
| 广州蓝盾工控技术有限公司       | 按 20% 税率减按 25% 征收 | 小型微利企业        |
| 广州市满泰信息科技有限公司      | 12.5%             | 新设软件企业“两免三减半” |
| 湖北蓝盾信息安全技术有限公司     | 按 20% 税率减按 25% 征收 | 小型微利企业        |
| 北京华炜思创科技有限公司       | 25%               | —             |
| 四川中科蓝盾信息安全技术有限公司   | 按 20% 税率减按 25% 征收 | 小型微利企业        |
| 陕西蓝盾云信息安全技术有限公司    | 按 20% 税率减按 25% 征收 | 小型微利企业        |
| 湖北蓝盾网信科技有限公司       | 按 20% 税率减按 25% 征收 | 小型微利企业        |
| 始兴县都亨加油站有限公司       | 按 20% 税率减按 25% 征收 | 小型微利企业        |
| 广州市汇特慧科技有限公司       | 按 20% 税率减按 25% 征收 | 小型微利企业        |
| 广东蓝盾网信科技有限公司       | 按 20% 税率减按 25% 征收 | 小型微利企业        |

| 纳税主体名称           | 所得税税率             | 备注     |
|------------------|-------------------|--------|
| 宜宾蓝盾信息安全技术有限公司   | 按 20% 税率减按 25% 征收 | 小型微利企业 |
| 江门蓝盾创新信息安全技术有限公司 | 按 20% 税率减按 25% 征收 | 小型微利企业 |
| 肇庆蓝盾创新信息安全技术有限公司 | 按 20% 税率减按 25% 征收 | 小型微利企业 |
| 广东蓝盾智能信息安全技术有限公司 | 按 20% 税率减按 25% 征收 | 小型微利企业 |
| 蓝盾汇通电子商务有限公司     | 按 20% 税率减按 25% 征收 | 小型微利企业 |
| 广东蓝盾聚能新能源科技有限公司  | 按 20% 税率减按 25% 征收 | 小型微利企业 |
| 广东蓝盾量子科技有限公司     | 按 20% 税率减按 25% 征收 | 小型微利企业 |
| 宜宾蓝盾量子科技有限公司     | 按 20% 税率减按 25% 征收 | 小型微利企业 |
| 广州蓝盾华创信息安全技术有限公司 | 按 20% 税率减按 25% 征收 | 小型微利企业 |

### 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%；从租的按照租金乘以 12%。

### 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) 公司于 2020 年 12 月 9 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局下发的编号为 GR202044012628 的《高新技术企业证书》。该认定有效期为三年，于 2020 年、2021 年、2022 年享受 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

(2) 子公司蓝盾信息安全技术有限公司于 2020 年 12 月 9 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局下发的编号为 GR202044011961 的《高新技术企业证书》。该认定有效期为三年，于 2020 年、2021 年、2022 年享受 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

(3) 子公司广州华炜科技有限公司于 2020 年 12 月 9 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局下发的编号为 GR202044012251 的《高新技术企业证书》，该认定有效期为三年，于 2020 年、2021 年、2022 年享受 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。广州华炜科技有限公司子公司江西华炜电气技术有限公司于 2020 年 9 月 14 日取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局下发的编号为 GR202036000343 的《高新技术企业证书》，该认定有效期为三年，2020 年、2021 年及 2022 年享受 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。全资子公司东莞市华炜雷电防护设备有限公司、广州华炜测控技术有限公司符合小型微利企业条件，根据财税〔2019〕13 号文件，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超

过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

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

(5) 子公司广东蓝盾新微安全科技有限公司于 2018 年 11 月 28 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局下发的编号为 GR201844009370 的《高新技术企业证书》，该认定有效期为三年，于 2018 年、2019 年、2020 年享受 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

(6) 子公司广东蓝盾乐庚信息技术有限公司于 2018 年 11 月 28 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局下发的编号为 GR201844004407 的《高新技术企业证书》，该认定有效期为三年，于 2018 年、2019 年、2020 年享受 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

(7) 深圳市蓝盾满泰科技发展有限公司于 2018 年 11 月 9 日再次取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合下发的编号为 GR201844204396 的《高新技术企业证书》，该认定有效期为三年，于 2018 年、2019 年、2020 年享受 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。子公司广州市满泰信息科技有限公司符合双软企业，根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）和《关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的通知》（财税〔2019〕68 号）等的规定，符合条件的软件企业享受企业所得税“两免三减半”优惠政策，在 2018 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期。根据《关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》（国家税务总局公告 2018 年第 23 号）第四条的规定，企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。根据目前实际情况判断，广州市满泰信息科技有限公司 2018 年度能够享受“两免三减半”优惠政策。2018 年为免征第一年，2019 年为免征第二年，2020 年度享受减半优惠缴纳企业所得税。

(8) 子公司北京京穗蓝盾信息安全技术有限公司于 2021 年 1 月 27 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的编号为 GR202011008169 的《高新技术企业证书》，该认定有效期为三年，于 2020 年、2021 年、2022 年享受 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

(9) 子公司广东蓝盾移动互联网信息科技有限公司符合双软企业，根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）和《关于

集成电路设计和软件产业企业所得税政策的通知》（财税〔2019〕68号）等的规定，符合条件的软件企业享受企业所得税“两免三减半”优惠政策，在2019年12月31日前自获利年度起计算优惠期。根据《关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》（国家税务总局公告2018年第23号）第四条的规定，企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。根据目前实际情况判断，广东蓝盾移动互联网信息科技有限公司2019年度能够享受“两免三减半”优惠政策。2019年为免征第一年，2020年为免征第二年，2021年度享受减半优惠缴纳企业所得税。

（10）子公司成都蓝盾网信科技有限公司符合双软企业，根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）和《关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的通知》（财税〔2019〕68号）等的规定，符合条件的软件企业享受企业所得税“两免三减半”优惠政策，在2018年12月31日前自获利年度起计算优惠期。根据《关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》（国家税务总局公告2018年第23号）第四条的规定，企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。根据目前实际情况判断，成都蓝盾网信科技有限公司2018年度能够享受“两免三减半”优惠政策。2018年为免征第一年，2019年为免征第二年，2020年度享受减半优惠缴纳企业所得税。

（11）子公司广东省蓝盾职业培训学院、广西蓝盾信息安全技术有限公司、湖北蓝盾信息安全技术有限公司、广州蓝盾数据安全技术创新中心有限公司、深圳中科蓝盾信息安全技术有限公司、广州市奔特信息科技有限公司、广州天锐锋信息科技有限公司、广东蓝盾教育科技有限公司、广东汇青信息科技有限公司、湖北蓝盾网信科技有限公司、宜宾蓝盾信息安全技术有限公司、江门蓝盾创新信息安全技术有限公司、广州华炜科技有限公司子公司东莞市华炜雷电防护设备有限公司、广州华炜测控技术有限公司、蓝盾信息安全技术有限公司子公司广州蓝盾工控技术有限公司、四川中科蓝盾信息安全技术有限公司、陕西蓝盾云信息安全技术有限公司、广东蓝盾网信科技有限公司、肇庆蓝盾创新信息安全技术有限公司、广东蓝盾智能信息安全技术有限公司、中经汇通电子商务有限公司控股子公司始兴县都亨加油站有限公司、广州市汇特慧科技有限公司、蓝盾汇通电子商务有限公司、广州市奔特信息科技有限公司子公司广东蓝盾聚能新能源科技有限公司、广东蓝盾量子科技有限公司、宜宾蓝盾量子科技有限公司、广东蓝盾企业管理有限公司子公司广州蓝盾华创信息安全技术有限公司，均符合小型微利企业条件，根据财税〔2019〕13号文件，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 六、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，期初余额均为 2020 年 1 月 1 日)

### 注释1. 货币资金

| 项目            | 期末余额          | 期初余额           |
|---------------|---------------|----------------|
| 库存现金          | 90,858.57     | 299,537.60     |
| 银行存款          | 57,129,454.98 | 73,108,353.73  |
| 其他货币资金        | 12,092,717.25 | 201,636,817.73 |
| 合计            | 69,313,030.80 | 275,044,709.06 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | -             | -              |

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      | -             | 78,067,109.23  |
| 履约保证金          | 2,950,870.69  | 65,395,174.84  |
| 信用证保证金         | 8,781,624.64  | 4,885,084.36   |
| 汇通宝备付金账户的余额    | 359,962.64    | 3,739,152.60   |
| 风险准备金          | -             | 45,430.07      |
| 用于担保的定期存款或通知存款 | -             | 49,290,000.09  |
| 被冻结的银行存款       | 38,916,990.66 | 2,949,272.10   |
| 其他受限           | 259.28        | 258.48         |
| 合计             | 51,009,707.91 | 204,371,481.77 |

### 注释2. 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额         | 期初余额          |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 4,618,452.16 | 7,476,975.71  |
| 商业承兑汇票 | 5,081,299.53 | 5,187,235.80  |
| 合计     | 9,699,751.69 | 12,664,211.51 |

#### 2. 应收票据预期信用损失分类列示

| 类别              | 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 (%) |      |
| 单项计提预期信用损失的应收票据 | -    | -      | -    | -        | -    |



| 类别               | 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 (%) |              |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 10,339,642.95 | 100.00 | 639,891.26 | 6.19     | 9,699,751.69 |
| 其中：无风险银行承兑票据组合   | 4,618,452.16  | 44.67  | -          | -        | 4,618,452.16 |
| 其他票据组合           | 5,721,190.79  | 55.33  | 639,891.26 | 11.18    | 5,081,299.53 |
| 合计               | 10,339,642.95 | 100.00 | 639,891.26 | 6.19     | 9,699,751.69 |

续：

| 类别               | 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 (%) |               |
| 单项计提预期信用损失的应收票据  | -             | -      | -            | -        | -             |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 13,669,046.71 | 100.00 | 1,004,835.20 | 7.35     | 12,664,211.51 |
| 其中：无风险银行承兑票据组合   | 7,476,975.71  | 54.70  | -            | -        | 7,476,975.71  |
| 其他票据组合           | 6,192,071.00  | 45.30  | 1,004,835.20 | 16.23    | 5,187,235.80  |
| 合计               | 13,669,046.71 | 100.00 | 1,004,835.20 | 7.35     | 12,664,211.51 |

### 3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

#### (1) 无风险银行承兑票据组合

| 账龄    | 期末余额         |      |          |
|-------|--------------|------|----------|
|       | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 4,618,452.16 | -    | -        |
| 合计    | 4,618,452.16 | -    | -        |

#### (2) 其他票据组合

| 账龄    | 期末余额         |            |          |
|-------|--------------|------------|----------|
|       | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 2,214,612.92 | 110,730.65 | 5.00     |
| 1—2 年 | 2,653,963.74 | 265,396.37 | 10.00    |
| 2—3 年 | 812,714.13   | 243,814.24 | 30.00    |
| 3—4 年 | 39,900.00    | 19,950.00  | 50.00    |
| 合计    | 5,721,190.79 | 639,891.26 | 11.18    |

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动情况 | 期末余额 |
|----|------|--------|------|
|----|------|--------|------|

|                  |              | 计提 | 收回或转回      | 核销 | 其他变动 |            |
|------------------|--------------|----|------------|----|------|------------|
| 单项计提预期信用损失的应收票据  | -            | -  | -          | -  | -    | -          |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 1,004,835.20 | -  | 364,943.94 | -  | -    | 639,891.26 |
| 其中：无风险银行承兑票据组合   | -            | -  | -          | -  | -    | -          |
| 其他票据组合           | 1,004,835.20 | -  | 364,943.94 | -  | -    | 639,891.26 |
| 合计               | 1,004,835.20 | -  | 364,943.94 | -  | -    | 639,891.26 |

5. 期末无已质押的应收票据。

6. 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 | 6,749,171.81 | -            |
| 商业承兑汇票 | -            | 3,176,755.10 |
| 合计     | 6,749,171.81 | 3,176,755.10 |

7. 期末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. 按账龄披露应收账款

| 账龄     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 1 年以内  | 1,037,839,166.74 | 1,696,396,228.88 |
| 1-2 年  | 1,527,410,044.79 | 1,120,342,436.61 |
| 2-3 年  | 974,394,806.52   | 581,782,223.30   |
| 3-4 年  | 411,002,771.26   | 203,610,674.71   |
| 4-5 年  | 156,469,695.40   | 86,951,060.00    |
| 5 年以上  | 104,042,847.28   | 39,879,755.32    |
| 小计     | 4,211,159,331.99 | 3,728,962,378.82 |
| 减：坏账准备 | 1,147,874,634.07 | 789,464,352.93   |
| 合计     | 3,063,284,697.92 | 2,939,498,025.89 |

2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别                     | 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预期信用损失的应收账款 | 326,621,966.48   | 7.76   | 326,621,966.48 | 100.00   | -                |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款       | 3,884,537,365.51 | 92.24  | 821,252,667.59 | 21.14    | 3,063,284,697.92 |

| 类别      | 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 (%) |                  |
| 其中：账龄组合 | 3,882,142,299.20 | 92.19  | 821,252,667.59   | 21.15    | 3,060,889,631.61 |
| 低风险组合   | 2,395,066.31     | 0.06   | -                |          | 2,395,066.31     |
| 合计      | 4,211,159,331.99 | 100.00 | 1,147,874,634.07 | 27.26    | 3,063,284,697.92 |

续：

| 类别               | 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 (%) |                  |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 280,003,317.73   | 7.51   | 276,859,766.57 | 98.88    | 3,143,551.16     |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 3,448,959,061.09 | 92.49  | 512,604,586.36 | 14.86    | 2,936,354,474.73 |
| 其中：账龄组合          | 3,447,028,834.18 | 92.44  | 512,604,586.36 | 14.87    | 2,934,424,247.82 |
| 低风险组合            | 1,930,226.91     | 0.05   | -              | -        | 1,930,226.91     |
| 合计               | 3,728,962,378.82 | 100.00 | 789,464,352.93 | 21.17    | 2,939,498,025.89 |

### 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

| 单位名称             | 期末余额          |               |          | 计提理由     |
|------------------|---------------|---------------|----------|----------|
|                  | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) |          |
| 西安中方电子科技有限公司     | 486,100.00    | 486,100.00    | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 广西南宁秉浩信息技术有限公司   | 304,000.00    | 304,000.00    | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 深圳蓝剑科技有限公司       | 2,516,000.00  | 2,516,000.00  | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 广州阿尔特智能科技有限公司    | 3,344,000.00  | 3,344,000.00  | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 恒业智能信息技术（深圳）有限公司 | 8,077,699.13  | 8,077,699.13  | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 广州烁锦信息科技有限公司     | 18,885,000.00 | 18,885,000.00 | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 青岛扬中电子有限公司       | 4,958,300.00  | 4,958,300.00  | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 广州炜勤信息科技有限公司     | 4,445,200.00  | 4,445,200.00  | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 上海华泽丰信息科技有限公司    | 1,635,180.00  | 1,635,180.00  | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 广州阿尔特智能科技有限公司    | 972,800.00    | 972,800.00    | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 江西远超科技有限公司       | 965,237.08    | 965,237.08    | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 广州帛之岚信息科技有限公司    | 800,000.00    | 800,000.00    | 100.00   | 存在无法收回风险 |

| 单位名称                | 期末余额           |                |          |          |
|---------------------|----------------|----------------|----------|----------|
|                     | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例 (%) | 计提理由     |
| 广西南宁秉浩信息技术有限公司      | 773,900.00     | 773,900.00     | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 广东坤保电子科技有限公司        | 765,000.00     | 765,000.00     | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 广西玛卡隆信息科技有限公司       | 762,994.00     | 762,994.00     | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 中山市仁通信息技术有限公司       | 585,000.00     | 585,000.00     | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 惠州东华合创科技有限公司        | 482,000.00     | 482,000.00     | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 深圳前海明天科技有限公司        | 404,000.00     | 404,000.00     | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 广州欣绩电子科技有限公司        | 301,500.00     | 301,500.00     | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 中山市骏溢计算机科技有限公司      | 186,600.00     | 186,600.00     | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 南宁睿凡智能科技有限责任公司      | 172,740.00     | 172,740.00     | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 长沙研华信息科技有限公司        | 45,000.00      | 45,000.00      | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 重庆新圣德科技有限公司         | 38,000.00      | 38,000.00      | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 广州炜勤信息科技有限公司        | 1,525,500.00   | 1,525,500.00   | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 广州烁锦信息科技有限公司        | 5,045,000.00   | 5,045,000.00   | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 广东泰阳通信设备有限公司        | 10,042,310.75  | 10,042,310.75  | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 广东大华智视科技有限公司        | 8,230,000.00   | 8,230,000.00   | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 广州泽歌通信科技有限公司        | 6,378,000.00   | 6,378,000.00   | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 中国移动通信集团广西有限公司崇左分公司 | 2,565,609.33   | 2,565,609.33   | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 中国移动通信集团广西有限公司贺州分公司 | 2,095,535.00   | 2,095,535.00   | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 中国移动通信集团广西有限公司来宾分公司 | 1,625,958.00   | 1,625,958.00   | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 中经客商                | 182,170,540.19 | 182,170,540.19 | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 广州腾悦信息科技有限公司        | 21,209,300.00  | 21,209,300.00  | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 广州优储科技有限公司          | 9,720,000.00   | 9,720,000.00   | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 广州昊昆信息科技有限公司        | 5,467,200.00   | 5,467,200.00   | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 广州兴逸电子科技有限公司        | 5,355,500.00   | 5,355,500.00   | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 辽宁领航者电子科技有限公司       | 3,119,450.00   | 3,119,450.00   | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 广州冠天信息科技有限公司        | 1,504,600.00   | 1,504,600.00   | 100.00   | 存在无法收回风险 |

| 单位名称           | 期末余额           |                |          |          |
|----------------|----------------|----------------|----------|----------|
|                | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例 (%) | 计提理由     |
| 北京英睿伟业科技有限公司   | 1,300,746.00   | 1,300,746.00   | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 常德生义成信息科技有限公司  | 1,250,800.00   | 1,250,800.00   | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 广州碧霞信息技术有限公司   | 1,998,800.00   | 1,998,800.00   | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 广州帝雄电子科技有限公司   | 1,124,000.00   | 1,124,000.00   | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 梅州市中恒通通信有限公司   | 818,000.00     | 818,000.00     | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 广西南宁聚展电子科技有限公司 | 647,500.00     | 647,500.00     | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 武汉市胜富力网络科技有限公司 | 643,108.00     | 643,108.00     | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 珠海佳特电子科技有限公司   | 480,000.00     | 480,000.00     | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 深圳市弘圣强科技有限公司   | 398,259.00     | 398,259.00     | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 合计             | 326,621,966.48 | 326,621,966.48 | —        | —        |

#### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

##### (1) 账龄组合

| 账龄    | 期末余额             |                |          |
|-------|------------------|----------------|----------|
|       | 账面余额             | 坏账准备           | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,007,719,539.30 | 50,385,975.01  | 5.00     |
| 1—2 年 | 1,464,630,682.99 | 146,463,068.30 | 10.00    |
| 2—3 年 | 844,378,023.48   | 253,313,407.04 | 30.00    |
| 3—4 年 | 330,542,141.73   | 165,271,070.87 | 50.00    |
| 4—5 年 | 145,263,826.63   | 116,211,061.30 | 80.00    |
| 5 年以上 | 89,608,085.07    | 89,608,085.07  | 100.00   |
| 合计    | 3,882,142,299.20 | 821,252,667.59 | 21.15    |

##### (2) 低风险组合

| 账龄               | 期末余额         |      |          |
|------------------|--------------|------|----------|
|                  | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 低风险组合 (POS 机在途款) | 2,395,066.31 | —    | —        |
| 合计               | 2,395,066.31 | —    | —        |

#### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动情况 |       |    |      | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|----|------|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |      |
|    |      |        |       |    |      |      |

| 类别               | 期初余额           | 本期变动情况         |       |            |      | 期末余额             |
|------------------|----------------|----------------|-------|------------|------|------------------|
|                  |                | 计提             | 收回或转回 | 核销         | 其他变动 |                  |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 276,859,766.57 | 49,762,199.91  | -     | -          | -    | 326,621,966.48   |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 512,604,586.36 | 308,864,506.88 | -     | 216,425.65 | -    | 821,252,667.59   |
| 其中：账龄组合          | 512,604,586.36 | 308,864,506.88 | -     | 216,425.65 | -    | 821,252,667.59   |
| 合计               | 789,464,352.93 | 358,626,706.79 | -     | 216,425.65 | -    | 1,147,874,634.07 |

## 6. 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 | 216,425.65 |

## 7. 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       |
|---------|----------------|-----------------|---------------|
| 中经电商客户一 | 97,883,256.45  | 2.33            | 9,788,325.65  |
| 中经电商客户二 | 77,576,618.96  | 1.84            | 7,757,661.90  |
| 中经电商客户三 | 74,131,523.76  | 1.76            | 7,413,152.38  |
| 中经电商客户四 | 67,533,848.90  | 1.60            | 6,753,384.89  |
| 中经电商客户五 | 66,633,328.87  | 1.58            | 6,663,332.89  |
| 合计      | 383,758,576.94 | 9.11            | 38,375,857.71 |

## 8. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## 9. 期末无转移应收账款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   | 281,970,995.44   | 23.49  | 1,183,118,416.89 | 91.66  |
| 1 至 2 年 | 866,572,560.62   | 72.18  | 103,959,136.77   | 8.05   |
| 2 至 3 年 | 49,577,192.18    | 4.13   | 3,031,147.35     | 0.23   |
| 3 年以上   | 2,442,251.84     | 0.20   | 590,871.80       | 0.05   |
| 合计      | 1,200,563,000.08 | 100.00 | 1,290,699,572.81 | 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        | 218,523,489.18 | 1-2 年 | 预付物资采购款  |
| 广州市学志阳信息科技有限公司 | 45,656,816.49  | 1-2 年 | 合同未执行完毕  |
| 中经电商商户二        | 38,266,939.60  | 1-2 年 | 预付额度未消耗完 |
| 广州市靡驰信息科技有限公司  | 37,670,973.44  | 1-2 年 | 合同未执行完毕  |
| 中经电商商户三        | 36,870,000.00  | 1-2 年 | 合同未执行完毕  |
| 中经电商客户五        | 29,851,125.42  | 1-2 年 | 预付额度未消耗完 |
| 中经电商商户四        | 27,131,759.81  | 1-2 年 | 预付额度未消耗完 |
| 广州乐奇网络科技有限公司   | 24,131,288.26  | 1-2 年 | 合同未执行完毕  |
| 中经电商商户五        | 20,318,113.62  | 1-2 年 | 预付额度未消耗完 |
| 中经电商商户六        | 19,245,564.06  | 1-2 年 | 预付额度未消耗完 |
| 中经电商商户七        | 17,879,275.00  | 1-2 年 | 预付额度未消耗完 |
| 中经电商商户八        | 15,758,594.10  | 1-2 年 | 预付额度未消耗完 |
| 中经电商商户九        | 14,832,084.09  | 1-2 年 | 预付额度未消耗完 |
| 中经电商商户十        | 14,666,562.70  | 1-2 年 | 预付额度未消耗完 |
| 合计             | 560,802,585.77 | ——    | ——       |

### 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           | 期末余额           | 占预付款项总额的比例(%) | 预付款时间   | 未结算原因    |
|----------------|----------------|---------------|---------|----------|
| 中经电商商户一        | 218,523,489.18 | 18.20         | 1-2 年   | 预付物资采购款  |
| 中经电商客户六        | 61,120,100.00  | 5.09          | 1-3 年   | 预付额度未消耗完 |
| 中经电商商户八        | 58,997,200.00  | 4.91          | 1-2 年   | 预付额度未消耗完 |
| 广州市学志阳信息科技有限公司 | 50,386,694.35  | 4.20          | 1 至 2 年 | 合同未执行完毕  |
| 广州市靡驰信息科技有限公司  | 37,670,973.44  | 3.14          | 1 至 2 年 | 合同未执行完毕  |
| 合计             | 426,698,456.97 | 35.54         | ——      | ——       |

### 注释5. 其他应收款

#### 1. 按账龄披露

| 账龄    | 期末余额           | 期初余额          |
|-------|----------------|---------------|
| 1 年以内 | 66,625,445.56  | 24,025,950.66 |
| 1-2 年 | 21,548,407.69  | 13,496,019.89 |
| 2-3 年 | 9,744,417.86   | 7,169,039.29  |
| 3-4 年 | 6,638,364.06   | 4,017,693.02  |
| 4-5 年 | 3,112,727.10   | 1,816,858.82  |
| 5 年以上 | 3,518,529.08   | 2,087,508.06  |
| 小计    | 111,187,891.35 | 52,613,069.74 |

| 账龄     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 减：坏账准备 | 34,557,345.62 | 10,533,536.37 |
| 合计     | 76,630,545.73 | 42,079,533.37 |

## 2. 按款项性质分类情况

| 款项性质    | 期末余额           | 期初余额          |
|---------|----------------|---------------|
| 押金及保证金  | 23,666,766.98  | 29,453,113.39 |
| 备用金     | 3,076,075.35   | 1,553,066.64  |
| 代垫款项    | 4,704,347.36   | 2,776,535.39  |
| 支付宝账户结余 | 932.34         | 1,712.57      |
| 其他      | 33,304,758.02  | 17,546,282.70 |
| 往来款     | 35,007,472.46  | -             |
| 预付材料款   | 1,427,538.84   | 1,282,359.05  |
| 股权转让款   | 10,000,000.00  | -             |
| 合计      | 111,187,891.35 | 52,613,069.74 |

## 3. 按金融资产减值三阶段披露

| 项目   | 期末余额           |               |               | 期初余额          |               |               |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 账面余额           | 坏账准备          | 账面价值          | 账面余额          | 坏账准备          | 账面价值          |
| 第一阶段 | 93,093,299.38  | 16,462,753.65 | 76,630,545.73 | 52,401,737.61 | 10,322,204.24 | 42,079,533.37 |
| 第二阶段 | -              | -             | -             | -             | -             | -             |
| 第三阶段 | 18,094,591.97  | 18,094,591.97 | -             | 211,332.13    | 211,332.13    | -             |
| 合计   | 111,187,891.35 | 34,557,345.62 | 76,630,545.73 | 52,613,069.74 | 10,533,536.37 | 42,079,533.37 |

## 4. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别                      | 期末余额           |        |               |          |               |
|-------------------------|----------------|--------|---------------|----------|---------------|
|                         | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值          |
|                         | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款        | 18,006,241.97  | 16.19  | 18,006,241.97 | 100.00   | -             |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款       | 93,093,299.38  | 83.73  | 16,462,753.65 | 17.68    | 76,630,545.73 |
| 其中：账龄组合                 | 93,092,367.04  | 83.73  | 16,462,753.65 | 17.68    | 76,629,613.39 |
| 低风险组合                   | 932.34         | -      | -             | -        | 932.34        |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 88,350.00      | 0.08   | 88,350.00     | 100.00   | -             |
| 合计                      | 111,187,891.35 | 100.00 | 34,557,345.62 | 31.08    | 76,630,545.73 |

续：



| 类别                | 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 (%) |               |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  | 211,332.13    | 0.40   | 211,332.13    | 100.00   | -             |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 52,401,737.61 | 99.60  | 10,322,204.24 | 19.70    | 42,079,533.37 |
| 其中：账龄组合           | 52,400,025.04 | 99.60  | 10,322,204.24 | 19.70    | 42,079,533.37 |
| 低风险组合             | 1,712.57      | -      | -             | -        | 1,712.57      |
| 合计                | 52,613,069.74 | 100.00 | 10,533,536.37 | 20.02    | 42,079,533.37 |

#### 5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

| 单位名称       | 期末余额          |               |          |          |
|------------|---------------|---------------|----------|----------|
|            | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由     |
| 中经电商客户     | 1,786,241.97  | 1,786,241.97  | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 河源腾胜科技有限公司 | 16,220,000.00 | 16,220,000.00 | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 合计         | 18,006,241.97 | 18,006,241.97 | ——       | ——       |

#### 6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 账龄组合

| 账龄    | 期末余额          |               |          |
|-------|---------------|---------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 49,707,829.18 | 2,485,391.44  | 5.00     |
| 1-2 年 | 21,095,655.14 | 2,109,613.52  | 10.00    |
| 2-3 年 | 9,744,001.10  | 2,923,200.34  | 30.00    |
| 3-4 年 | 5,974,132.49  | 2,987,066.26  | 50.00    |
| 4-5 年 | 3,066,335.19  | 2,453,068.15  | 80.00    |
| 5 年以上 | 3,504,413.94  | 3,504,413.94  | 100.00   |
| 合计    | 93,092,367.04 | 16,462,753.65 | ——       |

##### (2) 低风险组合

| 逾期天数         | 期末余额   |      |          |
|--------------|--------|------|----------|
|              | 账面余额   | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 低风险组合（支付宝余额） | 932.34 | -    | -        |
| 合计           | 932.34 | -    | -        |

#### 7. 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|------|------|------|----|
|      |      |      |      |    |

|         | 未来 12 个月预期<br>信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失(未发生<br>信用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发生<br>信用减值) |               |
|---------|--------------------|------------------------------|------------------------------|---------------|
| 期初余额    | 10,533,536.37      | -                            | -                            | 10,533,536.37 |
| 期初余额在本期 |                    |                              |                              |               |
| —转入第二阶段 | -                  | -                            | -                            | -             |
| —转入第三阶段 | -                  | -                            | -                            | -             |
| —转回第二阶段 | -                  | -                            | -                            | -             |
| —转回第一阶段 | -                  | -                            | -                            | -             |
| 本期计提    | 6,389,593.26       | -                            | 17,883,259.84                | 24,272,853.10 |
| 本期转回    | -                  | -                            | -                            | -             |
| 本期转销    | -                  | -                            | -                            | -             |
| 本期核销    | 159,316.14         | -                            | -                            | 159,316.14    |
| 其他变动    | -89,727.71         | -                            | -                            | -89,727.71    |
| 期末余额    | 16,674,085.78      | -                            | 17,883,259.84                | 34,557,345.62 |

#### 8. 本报告期实际核销的其他应收款

| 项目         | 核销金额       |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 159,316.14 |

#### 9. 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<br>款期末余额<br>的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额  |
|------------------|---------|---------------|-------|--------------------------|---------------|
| 河源腾胜科技有限公司       | 非关联方往来款 | 16,220,000.00 | 1 年以内 | 14.59                    | 16,220,000.00 |
| 安徽三铭建筑工程有限公司     | 非关联方往来款 | 7,238,028.26  | 1 年以内 | 6.51                     | 361,901.41    |
| 四川铭基伟业劳务有限公司     | 非关联方往来款 | 4,820,371.14  | 1 年以内 | 4.34                     | 241,018.56    |
| 广州市资迅科技有限公司      | 非关联方往来款 | 4,494,200.00  | 1-2 年 | 4.04                     | 449,420.00    |
| 中盈恒富融资租赁(广州)有限公司 | 代垫款项    | 2,733,200.00  | 1 年以内 | 2.46                     | 136,660.00    |
| 合计               | —       | 35,505,799.40 | —     | 31.94                    | 17,408,999.97 |

10. 期末无涉及政府补助的其他应收款。

11. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

12. 期末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  | 16,172,881.05  | -            | 16,172,881.05  | 19,657,747.03  | -            | 19,657,747.03  |
| 在产品  | 4,441,655.02   | -            | 4,441,655.02   | 5,535,970.53   | -            | 5,535,970.53   |
| 库存商品 | 13,717,750.61  | -            | 13,717,750.61  | 17,532,523.91  | -            | 17,532,523.91  |
| 发出商品 | 110,835,747.24 | 2,329,993.01 | 108,505,754.23 | 180,418,897.23 | 2,329,993.01 | 178,088,904.22 |
| 周转材料 | 24,791.09      | -            | 24,791.09      | 8,877.74       | -            | 8,877.74       |
| 合计   | 145,192,825.01 | 2,329,993.01 | 142,862,832.00 | 223,154,016.44 | 2,329,993.01 | 220,824,023.43 |

## 2. 存货跌价准备

| 项目   | 期初余额         | 本期增加金额 |    | 本期减少金额 |    |    | 期末余额         |
|------|--------------|--------|----|--------|----|----|--------------|
|      |              | 计提     | 其他 | 转回     | 转销 | 其他 |              |
| 发出商品 | 2,329,993.01 | -      | -  | -      | -  | -  | 2,329,993.01 |
| 合计   | 2,329,993.01 | -      | -  | -      | -  | -  | 2,329,993.01 |

## 注释7. 持有待售资产

| 项目            | 期末余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|---------------|------|------|--------|------|--------|--------|
| 广东和诚科技孵化器有限公司 | -    | -    | -      | -    | -      | -      |
| 合计            | -    | -    | -      | -    | -      | -      |

### 持有待售资产说明：

根据 2019 年 10 月 29 日股东决议，公司同意将持有的广东和诚科技孵化器有限公司 100% 股权以 28,800.00 万元转让给科学城（广州）投资集团有限公司（以下简称“科学城集团”），双方于 2019 年 11 月 22 日签订了《股权转让合同》，公司将广东和诚科技孵化器有限公司账面对应的资产及负债划分至持有待售资产和持有待售负债列报，股权转让于 2020 年 2 月完成。

## 注释8. 一年内到期的非流动资产

| 项目          | 期末余额         | 期初余额         |
|-------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 1,833,177.93 | 2,095,374.76 |
| 合计          | 1,833,177.93 | 2,095,374.76 |

## 注释9. 其他流动资产

| 项目               | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------|---------------|---------------|
| 以抵销后净额列示的所得税预缴税额 | 7,320.38      | 7,320.38      |
| 增值税留抵税额          | 78,178,684.09 | 81,342,197.45 |
| 预缴的其他税费          | -             | 9,298.94      |

| 项目 | 期末余额          | 期初余额          |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 78,186,004.47 | 81,358,816.77 |

#### 注释10. 长期应收款

| 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          |
| 融资租赁保证金 | 42,617,175.86 | -    | 42,617,175.86 | 38,496,731.98 | -    | 38,496,731.98 |
| 合计      | 42,617,175.86 | -    | 42,617,175.86 | 38,496,731.98 | -    | 38,496,731.98 |

1. 期末无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

2. 期末无转移长期应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

#### 注释11. 长期股权投资

| 被投资单位         | 期初余额          | 本期增减变动 |      |            |          |
|---------------|---------------|--------|------|------------|----------|
|               |               | 追加投资   | 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       | -             | -      | -    | -          | -        |
| 广东亚太电子商务研究院   | 70,804.23     | -      | -    | -          | -        |
| 深圳市泰吉能源技术有限公司 | 337,362.62    | -      | -    | -116.80    | -        |
| 上海戎磐网络科技有限公司  | 10,001,029.35 | -      | -    | -          | -        |
| 小计            | 10,409,196.20 | -      | -    | -116.80    | -        |
| 合计            | 10,409,196.20 | -      | -    | -116.80    | -        |

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       | -      | -           | -      | -  | -             | -        |
| 广东亚太电子商务研究院   | -      | -           | -      | -  | 70,804.23     | -        |
| 深圳市泰吉能源技术有限公司 | -      | -           | -      | -  | 337,245.82    | -        |
| 上海戎磐网络科技有限公司  | -      | -           | -      | -  | 10,001,029.35 | -        |
| 小计            | -      | -           | -      | -  | 10,409,079.40 | -        |

| 被投资单位 | 本期增减变动     |                     |            |    | 期末余额          | 减值准备<br>期末余额 |
|-------|------------|---------------------|------------|----|---------------|--------------|
|       | 其他权益<br>变动 | 宣告发放现<br>金股利或利<br>润 | 计提减<br>值准备 | 其他 |               |              |
| 合计    | -          | -                   | -          | -  | 10,409,079.40 | -            |

#### 注释12. 其他权益工具投资

| 项目               | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------|---------------|---------------|
| 深圳市云海麒麟计算机系统有限公司 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 成都精灵云科技有限公司      | 29,500,000.00 | 29,500,000.00 |
| 广州民营投资股份有限公司     | 1,000,000.00  | 1,000,000.00  |
| 国保联盟信息安全技术有限公司   | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合计               | 50,500,000.00 | 50,500,000.00 |

#### 注释13. 其他非流动金融资产

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 权益工具投资 | 16,495,210.00 | 26,585,470.00 |
| 合计     | 16,495,210.00 | 26,585,470.00 |

#### 注释14. 固定资产

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 490,689,289.99 | 767,617,444.95 |
| 固定资产清理 | -              | -              |
| 合计     | 490,689,289.99 | 767,617,444.95 |

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

##### (一) 固定资产

### 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             | 运输设备          | 其他设备         | 合计               |
|------------|---------------|--------|---------------|------------------|---------------|--------------|------------------|
| 一. 账面原值    |               |        |               |                  |               |              |                  |
| 1. 期初余额    | 29,710,237.91 | -      | 43,166,455.88 | 1,090,417,808.49 | 44,704,650.13 | 7,949,304.67 | 1,215,948,457.08 |
| 2. 本期增加金额  | -             | -      | 4,988,997.59  | 87,479,744.46    | 624,336.28    | 214,370.42   | 93,307,448.75    |
| 购置         | -             | -      | 427,061.49    | 87,479,744.46    | 624,336.28    | 214,370.42   | 88,745,512.65    |
| 在建工程转入     | -             | -      | 4,561,936.10  | -                | -             | -            | 4,561,936.10     |
| 3. 本期减少金额  | -             | -      | -             | 51,973,783.63    | 11,406,799.76 | 797,574.71   | 64,178,158.10    |
| 处置或报废      | -             | -      | -             | 17,416,261.51    | 11,406,799.76 | 797,574.71   | 29,620,635.98    |
| 处置子公司      | -             | -      | -             | -                | -             | -            | -                |
| 其他减少       | -             | -      | -             | 34,557,522.12    | -             | -            | 34,557,522.12    |
| 4. 期末余额    | 29,710,237.91 | -      | 48,155,453.47 | 1,125,923,769.32 | 33,922,186.65 | 7,366,100.38 | 1,245,077,747.73 |
| 二. 累计折旧    |               |        |               |                  |               |              |                  |
| 1. 期初余额    | 3,233,303.94  | -      | 10,988,324.13 | 407,171,442.65   | 21,310,675.13 | 5,591,225.40 | 448,294,971.25   |
| 2. 本期增加金额  | 651,273.66    | -      | 4,111,972.92  | 210,662,355.84   | 2,597,537.83  | 807,238.20   | 218,830,378.45   |
| 本期计提       | 651,273.66    | -      | 4,111,972.92  | 210,662,355.84   | 2,597,537.83  | 807,238.20   | 218,830,378.45   |
| 3. 本期减少金额  | -             | -      | -             | 15,114,200.33    | 5,283,267.43  | 573,158.64   | 20,970,626.40    |
| 处置或报废      | -             | -      | -             | 15,114,200.33    | 5,283,267.43  | 573,158.64   | 20,970,626.40    |
| 划分为持有待售的资产 | -             | -      | -             | -                | -             | -            | -                |
| 其他减少       | -             | -      | -             | -                | -             | -            | -                |
| 4. 期末余额    | 3,884,577.60  | -      | 15,100,297.05 | 602,719,598.16   | 18,624,945.53 | 5,825,304.96 | 646,154,723.30   |
| 三. 减值准备    |               |        |               |                  |               |              |                  |
| 1. 期初余额    | -             | -      | -             | 750.00           | 35,066.53     | 224.35       | 36,040.88        |

| 项目        | 房屋及建筑物        | 固定资产装修 | 机器设备          | 电子设备           | 运输设备          | 其他设备         | 合计             |
|-----------|---------------|--------|---------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 2. 本期增加金额 | -             | -      | -             | 107,773,739.36 | -             | 424,704.20   | 108,198,443.56 |
| 本期计提      | -             | -      | -             | 107,773,739.36 | -             | 424,704.20   | 108,198,443.56 |
| 其他增加      | -             | -      | -             | -              | -             | -            | -              |
| 3. 本期减少金额 | -             | -      | -             | 750.00         | -             | -            | 750.00         |
| 处置或报废     | -             | -      | -             | 750.00         | -             | -            | 750.00         |
| 其他减少      | -             | -      | -             | -              | -             | -            | -              |
| 4. 期末余额   | -             | -      | -             | 107,773,739.36 | 35,066.53     | 424,928.55   | 108,233,734.44 |
| 四. 账面价值   |               |        |               |                |               |              |                |
| 1. 期末账面价值 | 25,825,660.31 | -      | 33,055,156.42 | 415,430,431.80 | 15,262,174.59 | 1,115,866.87 | 490,689,289.99 |
| 2. 期初账面价值 | 26,476,933.97 | -      | 32,178,131.75 | 683,245,615.84 | 23,358,908.47 | 2,357,854.92 | 767,617,444.95 |

## 2. 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 | 470,151,075.03 | 265,939,693.71 | -    | 204,211,381.32 |
| 合计   | 470,151,075.03 | 265,939,693.71 | -    | 204,211,381.32 |

## 3. 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

## 4. 期末无未办妥产权证书的固定资产。

## 5. 固定资产的其他说明

期末用于抵押的固定资产详见附注六、注释 31.长期借款及注释 33.长期应付款之说明。

## 注释15. 在建工程

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 在建工程 | 1,223,942,024.15 | 1,303,940,905.12 |
| 工程物资 | -                | -                |
| 合计   | 1,223,942,024.15 | 1,303,940,905.12 |

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

### (一) 在建工程

#### 1. 在建工程情况

| 账龄                  | 期末余额             |               |                  |
|---------------------|------------------|---------------|------------------|
|                     | 账面余额             | 减值准备          | 账面价值             |
| 蓝盾信息安全产业基地-萝岗基地     | 392,498,502.31   | 75,328,500.00 | 317,170,002.31   |
| 蓝盾信息西南总部及研发基地项目     | 511,060,647.17   | -             | 511,060,647.17   |
| 蓝盾大安全研发与产业化基地       | 394,668,742.72   | -             | 394,668,742.72   |
| 广州华炜人包安检生产系统        | -                | -             | -                |
| 蓝盾基地、数字化展厅、展厅地面装修工程 | 1,042,631.95     | -             | 1,042,631.95     |
| 合计                  | 1,299,270,524.15 | 75,328,500.00 | 1,223,942,024.15 |

续：

| 账龄              | 期初余额           |      |                |
|-----------------|----------------|------|----------------|
|                 | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 蓝盾信息安全产业基地-萝岗基地 | 392,498,502.31 | -    | 392,498,502.31 |
| 蓝盾信息西南总部及研发基地项目 | 511,032,095.92 | -    | 511,032,095.92 |
| 蓝盾大安全研发与产业化基地   | 394,805,738.84 | -    | 394,805,738.84 |
| 广州华炜人包安检生产系统    | 4,561,936.10   | -    | 4,561,936.10   |



| 账龄                  | 期初余额             |      |                  |
|---------------------|------------------|------|------------------|
|                     | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 蓝盾基地、数字化展厅、展厅地面装修工程 | 1,042,631.95     | -    | 1,042,631.95     |
| 合计                  | 1,303,940,905.12 | -    | 1,303,940,905.12 |

## 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-萝岗基地     | 392,498,502.31   | -         | -            | -          | 392,498,502.31   |
| 蓝盾信息西南总部及研发基地项目     | 511,032,095.92   | 28,551.25 | -            | -          | 511,060,647.17   |
| 蓝盾大安全研发与产业化基地       | 394,805,738.84   | -         | -            | 136,996.12 | 394,668,742.72   |
| 广州华炜人包安检生产系统        | 4,561,936.10     | -         | 4,561,936.10 | -          | -                |
| 蓝盾基地、数字化展厅、展厅地面装修工程 | 1,042,631.95     | -         | -            | -          | 1,042,631.95     |
| 合计                  | 1,303,940,905.12 | 28,551.25 | 4,561,936.10 | 136,996.12 | 1,299,270,524.15 |

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-萝岗基地     | 40,980.86  | 95.78        | 95.78   | 37,635,506.39 | -            | 0.00        | 募集资金、自筹资金 |
| 蓝盾信息西南总部及研发基地项目     | 60,000.00  | 85.17        | 85.17   | 46,358,894.03 | -            | 0.00        | 募集资金、自筹资金 |
| 蓝盾大安全研发与产业化基地       | 70,078.50  | 56.18        | 56.18   | 2,604,132.10  | -            | 0.00        | 募集资金、自筹资金 |
| 广州华炜人包安检生产系统        | 1,900.00   | 24.01        | 24.01   | -             | -            | 0.00        | 自筹资金      |
| 蓝盾基地、数字化展厅、展厅地面装修工程 | -          | -            | -       | -             | -            | 0.00        | 自筹资金      |
| 合计                  | 172,959.36 | ——           | ——      | 86,598,532.52 | -            | -           | ——        |

## 3. 本期计提在建工程减值准备情况

| 项目名称            | 本期计提金额        | 计提原因      |
|-----------------|---------------|-----------|
| 蓝盾信息安全产业基地-萝岗基地 | 75,328,500.00 | 低于预计可变现净值 |
| 合计              | 75,328,500.00 | ——        |

## 注释16. 无形资产

### 1. 无形资产情况

| 项目        | 土地使用权          | 专利权           | 软件及软件著作权       | 商标权        | 合计             |
|-----------|----------------|---------------|----------------|------------|----------------|
| 一. 账面原值   |                |               |                |            |                |
| 1. 期初余额   | 163,057,279.74 | 10,233,257.14 | 653,476,617.09 | 419,200.00 | 827,186,353.97 |
| 2. 本期增加金额 | -              | -             | 5,523,419.35   | -          | 5,523,419.35   |
| 购置        | -              | -             | 5,523,419.35   | -          | 5,523,419.35   |
| 3. 本期减少金额 | -              | -             | 1,592.92       | -          | 1,592.92       |
| 处置        | -              | -             | 1,592.92       | -          | 1,592.92       |
| 其他原因减少    | -              | -             | -              | -          | -              |
| 4. 期末余额   | 163,057,279.74 | 10,233,257.14 | 658,998,443.52 | 419,200.00 | 832,708,180.40 |
| 二. 累计摊销   |                |               |                |            |                |
| 1. 期初余额   | 13,236,866.92  | 9,223,301.76  | 315,840,127.60 | 306,766.67 | 338,607,062.95 |
| 2. 本期增加金额 | 4,429,558.06   | 200,758.47    | 62,275,797.16  | 68,283.35  | 66,974,397.05  |
| 本期计提      | 4,429,558.06   | 200,758.47    | 62,275,797.16  | 68,283.35  | 66,974,397.05  |
| 3. 本期减少金额 | -              | -             | 243.32         | -          | 243.32         |
| 处置        | -              | -             | 243.32         | -          | 243.32         |
| 4. 期末余额   | 17,666,424.98  | 9,424,060.23  | 378,115,681.44 | 375,050.02 | 405,581,216.68 |
| 三. 减值准备   |                |               |                |            |                |
| 1. 期初余额   | -              | -             | 99,581,486.13  | -          | 99,581,486.13  |
| 2. 本期增加金额 | -              | -             | -              | -          | -              |
| 本期计提      | -              | -             | -              | -          | -              |
| 3. 本期减少金额 | -              | -             | -              | -          | -              |
| 4. 期末余额   | -              | -             | 99,581,486.13  | -          | 99,581,486.13  |
| 四. 账面价值   |                |               |                |            |                |
| 1. 期末账面价值 | 145,390,854.75 | 809,196.91    | 181,301,275.95 | 44,149.98  | 327,545,477.59 |
| 2. 期初账面价值 | 149,820,412.82 | 1,009,955.38  | 238,055,003.36 | 112,433.33 | 388,997,804.89 |

### 2. 无形资产说明

无形资产抵押情况详见附注十三、承诺及或有事项（一）重要承诺事项 2、其他重大财务承诺事项（1）抵押资产情况。

### 3. 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 注释17. 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 |      |
|    |      |        |    |        |         |      |

| 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 |      |
| 蓝盾防毒墙系统的研发                         | -            | -17,321.37   | -  | -17,321.37   | -       | -    |
| 一站式网络云安全即服务平台的研究项目                 | -            | 9,045,054.72 | -  | 9,045,054.72 | -       | -    |
| 工业互联网安全预警及态势感知综合管理平台               | -            | 8,791,500.70 | -  | 8,791,500.70 | -       | -    |
| 工业企业网络安全综合防护平台                     | -            | 8,375,189.54 | -  | 8,375,189.54 | -       | -    |
| 蓝盾视频专网准入控制系统研发                     | -            | 9,291,808.01 | -  | 9,291,808.01 | -       | -    |
| 基于国产化平台及可信计算的蓝盾防火墙系统研发             | -            | 8,294,157.81 | -  | 8,294,157.81 | -       | -    |
| 工业软件源代码安全检测工具                      | -            | 6,576,662.24 | -  | 6,576,662.24 | -       | -    |
| 突发事件链识别监测与应急响应综合应用研究项目             | -            | 627,481.52   | -  | 627,481.52   | -       | -    |
| 基于大数据的重大危险源智能监测、预警、管控及应急救援系统的研发与应用 | -            | 1,629,632.80 | -  | 1,629,632.80 | -       | -    |
| 基于大数据技术的新一代蓝盾安全卫士系统的研发             | -            | 1,365,141.25 | -  | 1,365,141.25 | -       | -    |
| 青年创新创业综合服务管理平台软件的研发                | -            | 268,292.15   | -  | 268,292.15   | -       | -    |
| 电子政务综合办公协调处理系统的研发                  | -            | 895,783.84   | -  | 895,783.84   | -       | -    |
| 虚拟网页防篡改系统的研发                       | 1,449,282.27 | 312,586.97   | -  | 1,761,869.24 | -       | -    |
| 蓝盾智慧监狱周界入侵探测报警系统                   | -            | 931,301.39   | -  | 931,301.39   | -       | -    |
| 基于相控阵雷达技术的门岗监控系统                   | -            | 54,539.98    | -  | 54,539.98    | -       | -    |
| 蓝盾新微智慧航道雷达监控系统的研发                  | -            | 119,972.72   | -  | 119,972.72   | -       | -    |
| 相控阵雷达于航道船舶流量观测的应用研究                | -            | 33,130.39    | -  | 33,130.39    | -       | -    |
| 基于海洋船舶卫星通信的智能网关研发与运用               | -            | 984,728.44   | -  | 984,728.44   | -       | -    |

| 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 |      |
| 基于容器技术的蓝盾APT高级持续攻击检测分析平台研发及产业化             | -            | -7,872.00     | -  | -7,872.00     | -       | -    |
| 蓝盾安全隔离与信息单向导入系统研发及产业化                      | -            | 7,968,188.36  | -  | 7,968,188.36  | -       | -    |
| 蓝盾网络安全教育云平台                                | -            | 11,246,897.92 | -  | 11,246,897.92 | -       | -    |
| “蓝盾云”管理平台研发及产业化                            | -            | 119,939.77    | -  | 119,939.77    | -       | -    |
| 城镇公共安全立体化网络构建与应急响应示范（课题5：“一带一路”典型城镇综合应用示范） | -            | 14,742,313.39 | -  | 14,742,313.39 | -       | -    |
| 基于大数据技术的网络安全态势感知与协同防护平台研发及产业化              | -            | -70,000.00    | -  | -70,000.00    | -       | -    |
| 量子密钥分发系统的研发                                | -            | 10,644,642.02 | -  | 10,644,642.02 | -       | -    |
| 量子密钥管理机的研发                                 | -            | 1,867,990.94  | -  | 1,867,990.94  | -       | -    |
| 云计算应用模式下的移动互联网安全防护平台                       | -            | 9,324,540.82  | -  | 9,324,540.82  | -       | -    |
| 基于区块链技术的网络安全监管防护平台                         | 4,051,219.55 | 9,521,669.95  | -  | 13,572,889.50 | -       | -    |
| 基于国产化平台及可信计算的网络安全监测审计平台研发及产业化              | -            | 1,564,860.04  | -  | 1,564,860.04  | -       | -    |
| 知识产权智能决策和专利业务服务平台研发                        | -            | 1,049,180.60  | -  | 1,049,180.60  | -       | -    |
| 基于云计算的4U网络安全监测审计平台研发及产业化                   | 3,020,062.64 | 1,077,798.44  | -  | 4,097,861.08  | -       | -    |
| 工业互联网网络安全态势感知平台                            | -            | 1,261,405.34  | -  | 1,261,405.34  | -       | -    |
| 广东青少年大数据交互系统的研发                            | -            | 96,272.96     | -  | 96,272.96     | -       | -    |
| 广东智慧团建系统的研发                                | -            | 241,014.87    | -  | 241,014.87    | -       | -    |
| 基于大数据技术的网络安全综合管理平台研发及产业化                   | -            | 234,901.34    | -  | 234,901.34    | -       | -    |
| 虚拟上网行为审计系统的研发                              | -            | 417,401.84    | -  | 417,401.84    | -       | -    |

| 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 |      |
| 新一代虚拟安全运营中心（vSOC）研发                    | -    | 532,304.64   | -  | 532,304.64   | -       | -    |
| 新一代虚拟漏洞扫描系统的研发                         | -    | 1,006,598.36 | -  | 1,006,598.36 | -       | -    |
| 青年数据云计算与管理系统研发                         | -    | 2,797,218.32 | -  | 2,797,218.32 | -       | -    |
| 新一代安全隔离与信息单向导入系统研发                     | -    | 450,475.49   | -  | 450,475.49   | -       | -    |
| 一站式安全云计算体系研发项目建设                       | -    | 9,506,222.52 | -  | 9,506,222.52 | -       | -    |
| 网络综合态势预警平台研发项目建设                       | -    | 7,521,749.95 | -  | 7,521,749.95 | -       | -    |
| 企业移动信息化安全管理体系研发项目建设                    | -    | 4,856,457.03 | -  | 4,856,457.03 | -       | -    |
| 公共卫生志愿者服务运营平台                          | -    | 1,244,156.23 | -  | 1,244,156.23 | -       | -    |
| YF031-一种新型串联浪涌保护器的研究                   | -    | 1,219,855.32 | -  | 1,219,855.32 | -       | -    |
| YF032-一种多间隙放电管防雷器脱扣装置的研究               | -    | 1,535,109.67 | -  | 1,535,109.67 | -       | -    |
| YF033-一种新型分线底座的研究                      | -    | 934,887.00   | -  | 934,887.00   | -       | -    |
| YF034-一种自动灭弧可变放电间隙装置的研究                | -    | 1,154,757.32 | -  | 1,154,757.32 | -       | -    |
| YF036*一种差模限制电压极低的防雷器的研究                | -    | 1,580,908.75 | -  | 1,580,908.75 | -       | -    |
| YF039-一种自动闸机摆闸机芯传动结构的研究                | -    | 390,855.20   | -  | 390,855.20   | -       | -    |
| YF040-户外一体化移动基站的研究                     | -    | 1,308,000.64 | -  | 1,308,000.64 | -       | -    |
| YF041*储能式接地装置                          | -    | 2,122,925.47 | -  | 2,122,925.47 | -       | -    |
| YF042*柔性接地体                            | -    | 1,644,171.93 | -  | 1,644,171.93 | -       | -    |
| YF043*5G 基站电源系统                        | -    | 1,464,330.99 | -  | 1,464,330.99 | -       | -    |
| 终端设备供电节能新技术研究与应用                       | -    | 400,107.53   | -  | 400,107.53   | -       | -    |
| 大功率二、三级金属陶瓷气体放电管研发及产业化                 | -    | 1,560,468.72 | -  | 1,560,468.72 | -       | -    |
| E.202001 具有远程监测管理的铁路信号智能电源防雷系统研发（4-11） | -    | 783,878.59   | -  | 783,878.59   | -       | -    |

| 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 |      |
| E.202002 续流遮断小的新型气体放电管研究开发(4-10)    | -            | 950,864.10     | -  | 950,864.10     | -       | -    |
| E.202003 智能配电箱在线防火分析检测技术研究(4-12)    | -            | 745,711.12     | -  | 745,711.12     | -       | -    |
| E.202004 基于通讯网络的安全智能开关柜开发(5-11)     | -            | 700,078.05     | -  | 700,078.05     | -       | -    |
| E.202005 人脸识别效率高的轨道交通智能闸机设计开发(5-12) | -            | 817,819.42     | -  | 817,819.42     | -       | -    |
| E.202006 实时防护能力强的自检防雷箱研究开发(6-12)    | -            | 747,659.23     | -  | 747,659.23     | -       | -    |
| 基于大数据技术的移动电子商务安全关键技术的研发             | -            | 26,360.11      | -  | 26,360.11      | -       | -    |
| 中经电商智能在线加油管理营销平台的开发                 | -            | 166,889.56     | -  | 166,889.56     | -       | -    |
| 中经行运智能货运一体化综合服务平台的开发                | -            | 166,889.56     | -  | 166,889.56     | -       | -    |
| 云计算及大数据安全协同创新中心                     | -            | 371,911.40     | -  | 371,911.40     | -       | -    |
| 合计                                  | 8,520,564.46 | 177,590,411.92 | -  | 186,110,976.38 | -       | -    |

## 注释18. 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 |
| 汇通宝支付有限责任公司     | 155,712,163.25 | -      | -  | -    | -  | 155,712,163.25 |
| 广州天锐锋信息科技有限公司   | 672,800.14     | -      | -  | -    | -  | 672,800.14     |
| 深圳市蓝盾满泰科技发展有限公司 | 493,586,016.88 | -      | -  | -    | -  | 493,586,016.88 |

| 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 |                  |
| 合计              | 1,303,559,495.39 | -      | -  | -    | -  | 1,303,559,495.39 |

## 2. 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额           | 本期增加           |    | 本期减少 |    | 期末余额             |
|-----------------|----------------|----------------|----|------|----|------------------|
|                 |                | 计提             | 其他 | 处置   | 其他 |                  |
| 广州华炜科技有限公司      | 189,464,955.35 | -              | -  | -    | -  | 189,464,955.35   |
| 东莞市新铂铼电子有限公司    | 174,110.38     | -              | -  | -    | -  | 174,110.38       |
| 中经汇通电子商务有限公司    | 463,949,449.39 | -              | -  | -    | -  | 463,949,449.39   |
| 汇通宝支付有限责任公司     | 155,712,163.25 | -              | -  | -    | -  | 155,712,163.25   |
| 广州天锐锋信息科技有限公司   | 672,800.14     | -              | -  | -    | -  | 672,800.14       |
| 深圳市蓝盾满泰科技发展有限公司 |                | 493,586,016.88 |    |      |    | 493,586,016.88   |
| 合计              | 809,973,478.51 | 493,586,016.88 |    |      |    | 1,303,559,495.39 |

## 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

### (1) 广州华炜科技有限公司

资产组的构成：

公司于 2015 年以发行股份及支付现金的方式购买广州华炜科技有限公司（以下简称“华炜科技”）100.00% 股权时，其中包括对东莞市华炜雷电防护设备有限公司、南京微润科技有限公司、江西华炜电气技术有限公司 3 家子公司 100% 的股权投资，以及对东莞市新铂铼电子有限公司（以下简称“新铂铼”）68% 的股权投资。因此蓝盾股份并购华炜科技形成的商誉相关的资产组组合应分为两部分，即除新铂铼以外的华炜科技资产组组合及新铂铼资产组组合。商誉需在不同的资产组组合之间进行分摊。

根据购买日上述两个资产组组合各自账面公允价值占两个资产组组合总账面公允价值的比例对商誉进行分摊计算，除新铂铼以外的华炜科技资产组组合对应的商誉为 18,328.69 万元，新铂铼资产组组合的 68% 对应的商誉为 617.80 万元，合计商誉为 18,946.50 万元。

### 1) 除新铂铼以外的华炜科技资产组组合

单位：万元

| 资产组资产类别 | 资产组资产账面价值 |
|---------|-----------|
| 固定资产    | 5,766.10  |
| 在建工程    | 456.19    |
| 无形资产    | 1,484.45  |

| 资产组资产类别 | 资产组资产账面价值 |
|---------|-----------|
| 长期待摊费用  | 43.27     |
| 其他非流动资产 | 13.46     |
| 合计      | 7,763.47  |

## 2) 新铂铼资产组组合

单位：万元

| 资产组资产类别 | 资产组资产账面价值 |
|---------|-----------|
| 固定资产    | 358.79    |
| 无形资产    | 7.38      |
| 长期待摊费用  | 3.64      |
| 其他非流动资产 | 34.71     |
| 合计      | 404.52    |

### (2) 中经汇通电子商务有限公司、汇通宝支付有限责任公司

#### 资产组的构成：

截至 2020 年 12 月 31 日，汇通宝支付有限责任公司无下设子公司；中经汇通电子商务有限公司下设三家子公司，分别为福建中经汇通有限责任公司、始兴县都亨加油站有限公司和广州市汇特慧科技有限公司，这三家子公司均为蓝盾股份并购中经电商和汇通宝后新设成立的。经公司管理层确定，福建中经汇通有限责任公司经营的业务与中经电商业务相似，属于蓝盾股份并购中经电商和汇通宝形成的商誉所涉及的相关经营业务，具有协同效应，即属于蓝盾股份并购中经电商和汇通宝形成的商誉所涉及的相关资产组组合；始兴县都亨加油站有限公司于 2019 年 1 月 4 日成立，目前仅有少量费用支出，尚未开始经营。且其经营范围为零售：汽油、柴油、煤油。与商誉相关业务有明显差别，因此其不属于商誉所在资产组组合所处企业；广州市汇特慧科技有限公司是中经汇通于 2019 年全资收购的企业，为中经汇通研发大数据管理平台，目前平台仍在规划中，尚未完成开发，后续将为中经汇通业务提供数据管理、分析及应用支撑。截止评估基准日，该公司账面尚无记录有资产负债以及经营损益，尚处于规划中，因此其不属于商誉所在资产组组合所处企业。

由于中经电商和汇通宝的经营活动的管理相对统一，并且经营决策权相对集中，对于蓝盾股份而言，上述公司同属一个报告分部。

综上所述，中经电商及其三家下属子公司和汇通宝具有协同效应，故将上述公司相关的经营性长期资产合并为商誉所在资产组组合。

报告期内的资产组与购买日所确定的资产组一致，具体明细如下：

单位：万元



| 资产组资产类别 | 资产组资产账面价值 |
|---------|-----------|
| 固定资产    | 17,782.52 |
| 无形资产    | 6,948.59  |
| 长期待摊费用  | 303.80    |
| 其他非流动资产 | 14,101.79 |
| 合计      | 39,136.70 |

### (3) 深圳市蓝盾满泰科技发展有限公司

#### 资产组的构成:

截至 2020 年 12 月 31 日, 深圳市蓝盾满泰科技发展有限公司下设一家子公司, 为广州市满泰信息科技有限公司, 该子公司系蓝盾股份并购深圳满泰后新设成立的, 其经营业务均属于蓝盾股份收购深圳满泰形成的商誉所涉及的相关经营业务; 同时, 公司对其实施一体化管理。对于蓝盾股份而言, 上述公司同属一个报告分部。因此, 本次商誉减值测试以合并口径相关的经营性长期资产纳入商誉相关的资产组组合, 对于其经营收益采用合并口径进行预测。

报告期内的资产组与购买日所确定的资产组一致, 具体明细如下:

单位: 万元

| 资产组资产类别 | 资产组资产账面价值 |
|---------|-----------|
| 固定资产    | 10,374.18 |
| 无形资产    | 988.15    |
| 其他非流动资产 | -         |
| 合计      | 11,362.33 |

## 4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

### (1) 广州华炜科技有限公司

#### ①商誉所在资产组组合的未来预期收益及收益实现时点

预期收益采用资产组组合现金流量口径预测, 实现收益的时点按年中折算。根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》(2006) 第十二条, 商誉所在资产组或资产组组合产生的未来现金流量不考虑筹资活动的现金流入或流出以及与所得税收付有关的现金流量, 则:

息税前现金净流量=息税前利润+折旧与摊销-营运资金增加额-资本性支出

#### ②商誉所在资产组组合预期收益的持续时间

国家有关法律法规未对企业的经营期限有所限制, 本次评估设定在正常情况下, 资产组组合将一直持续经营, 因此, 商誉所在资产组组合预期收益按永续经营计算。其中, 第一阶段为 2020 年至 2024 年, 在此阶段根据被评估对象的经营情况及经营计划, 收益状况处于变

化中；第二阶段自 2025 年起为永续经营，在此阶段被评估对象将保持稳定的盈利水平。

③根据企业加权资金成本考虑与资产预计现金流有关的特定风险作适当调整后，确定的除新铂铌以外的华炜科技资产组组合计算预计未来现金流量现值的税前折现率为 14.63%，新铂铌资产组组合计算预计未来现金流量现值的税前折现率为 14.63%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、采购成本及其他相关费用，公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司聘请了具有证券资格的资产评估机构广东中广信资产评估有限公司对上述包含商誉的资产组进行了评估，并出具了中广信评报字[2020]第 098 号评估报告。

商誉减值测试结果如下：单位：万元

| 项目                           | 华炜科技资产组组合<br>(除新铂铌以外) | 新铂铌资产组组合 |
|------------------------------|-----------------------|----------|
| 商誉账面价值 (1)                   | 13,142.11             | 617.80   |
| 未确认归属于少数股东权益的商誉价值 (2)        | -                     | 290.73   |
| 商誉整体价值 (3) = (1) + (2)       | 13,142.11             | 908.53   |
| 资产组账面价值 (4)                  | 7,763.48              | 404.52   |
| 包含整体商誉的资产组价值 (5) = (3) + (4) | 20,905.59             | 1,313.05 |
| 资产组预计未来现金流量的现值 (可收回金额) (6)   | 7,760.00              | -        |
| 商誉减值损失 (7) = (6) - (5)       | -13,145.59            | -        |

经测试，广州华炜科技有限公司资产组（不含新铂铌）发生商誉减值 13,145.59 万元。

(2) 中经汇通电子商务有限公司、汇通宝支付有限责任公司

①商誉所在资产组组合的未来预期收益及收益实现时点

预期收益采用资产组组合现金流量口径预测，实现收益的时点按年中折算。根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》（2006）第十二条，商誉所在资产组或资产组组合产生的未来现金流量不考虑筹资活动的现金流入或流出以及与所得税收付有关的现金流量，则：

息税前现金净流量=息税前利润+折旧与摊销-营运资金增加额-资本性支出

②商誉所在资产组组合预期收益的持续时间

国家有关法律法规未对企业的经营期限有所限制，本次评估设定在正常情况下，资产组组合将一直持续经营，因此，商誉所在资产组组合预期收益按永续经营计算。其中，第一阶段为 2020 年至 2024 年，在此阶段根据被评估对象的经营情况及经营计划，收益状况处于变化中；第二阶段自 2025 年起为永续经营，在此阶段被评估对象将保持稳定的盈利水平。

③根据企业加权资金成本考虑与资产预计现金流有关的特定风险作适当调整后确定的计算预计未来现金流量现值的税前折现率为 14.32%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、采购成本及其他相关费用，

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司聘请了具有证券资格的资产评估机构万隆（上海）资产评估有限公司对上述包含商誉的资产组进行了评估，并出具了万隆评报字[2020]第 10207 号评估报告。

商誉减值测试结果如下：单位：万元

| 项目                       | 金额         |
|--------------------------|------------|
| 商誉账面价值（1）                | 61,966.16  |
| 未确认归属于少数股东权益的商誉价值（2）     | -          |
| 商誉整体价值（3）=（1）+（2）        | 61,966.16  |
| 资产组账面价值（4）               | 39,136.70  |
| 包含整体商誉的资产组价值（5）=（3）+（4）  | 101,102.86 |
| 资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）（6） | 38,991.64  |
| 商誉减值损失（7）=（6）-（5）        | -62,111.22 |

经测算，中经汇通电子商务有限公司、汇通宝支付有限责任公司资产组发生商誉减值 62,111.22 万元。

### （3）深圳市蓝盾满泰科技发展有限公司

#### ①商誉所在资产组组合的未来预期收益及收益实现时点

预期收益采用资产组组合现金流量口径预测，实现收益的时点按年中折算。根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》（2006）第十二条，商誉所在资产组或资产组组合产生的未来现金流量不考虑筹资活动的现金流入或流出以及与所得税收付有关的现金流量，则：

息税前现金净流量=息税前利润+折旧与摊销-营运资金增加额-资本性支出

#### ②商誉所在资产组组合预期收益的持续时间

国家有关法律法规未对企业的经营期限有所限制，本次评估设定在正常情况下，资产组组合将一直持续经营，因此，商誉所在资产组组合预期收益按永续经营计算。其中，第一阶段为 2021 年至 2025 年，在此阶段根据被评估对象的经营情况及经营计划，收益状况处于变化中；第二阶段自 2026 年起为永续经营，在此阶段被评估对象将保持稳定的盈利水平。

③根据企业加权资金成本考虑与资产预计现金流有关的特定风险作适当调整后确定的计算预计未来现金流量现值的税前折现率为 15.04%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、采购成本及其他相关费用，公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司聘请了具有证券资格的资产评估机构广东中广信资产评估有限公司对上述包含商誉的资产组进行了评估，并出具了中广信评报字[2021]第 074 号评估报告。

商誉减值测试结果如下：单位：万元

| 项目                           | 金额         |
|------------------------------|------------|
| 商誉账面价值 (1)                   | 49,358.60  |
| 未确认归属于少数股东权益的商誉价值 (2)        | 32,905.74  |
| 商誉整体价值 (3) = (1) + (2)       | 82,264.34  |
| 资产组账面价值 (4)                  | 11,362.33  |
| 包含整体商誉的资产组价值 (5) = (3) + (4) | 93,626.67  |
| 资产组预计未来现金流量的现值 (可收回金额) (6)   | 11,120.00  |
| 商誉减值损失 (7) = (6) - (5)       | -82,506.67 |

经测算，深圳市蓝盾满泰科技发展有限公司资产组发生商誉减值 82,506.67 万元。

### 注释19. 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       | 4,961,960.92 | -          | 3,419,528.84 | -     | 1,542,432.08 |
| 其他摊销      | 632,279.64   | 109,882.35 | 519,604.51   | -     | 222,557.48   |
| 校企合作配套设施费 | 1,111,358.78 | -          | 415,634.38   | -     | 695,724.40   |
| 合计        | 6,705,599.34 | 109,882.35 | 4,354,767.73 | -     | 2,460,713.96 |

### 注释20. 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      | 708,874,262.42   | 104,979,429.41 | 795,263,697.92   | 106,412,253.07 |
| 固定资产减值准备  | 13,050,084.83    | 1,957,512.73   | 36,040.88        | 3,604.09       |
| 无形资产摊销    | 31,311,601.43    | 4,824,477.09   | 62,799,593.60    | 8,539,423.94   |
| 可抵扣亏损     | 225,937,305.36   | 39,081,618.07  | 36,814,899.77    | 5,889,884.09   |
| 递延收益      | 31,795,845.54    | 4,769,376.83   | 43,594,559.85    | 4,997,117.21   |
| 内部交易未实现利润 | 7,805,165.93     | 310,732.52     | 7,402,210.61     | 294,690.41     |
| 固定资产折旧    | 1,685,239.99     | 252,786.00     | 2,020,859.99     | 252,786.00     |
| 存货跌价准备    | 2,329,993.01     | 349,498.95     | 2,329,993.01     | 295,573.55     |
| 股权转让收益    | -                | -              | 110,838,407.51   | 11,083,840.75  |
| 在建工程减值准备  | 75,328,500.00    | 11,299,275.00  | -                | -              |
| 无形资产减值准备  | 1,339,496.59     | 133,949.66     | 99,580,556.82    | 18,343,451.54  |
| 合计        | 1,099,457,495.10 | 167,958,656.26 | 1,161,086,771.73 | 156,112,624.66 |

#### 2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 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 | 18,924,194.60 | 1,892,419.46  | 35,656,981.83  | 3,522,478.18  |
| 公允价值变动          |               | 5,375,000.00  | 21,500,000.00  | 5,375,000.00  |
| 固定资产折旧          | 50,971,041.56 | 12,742,760.39 | 66,249,961.94  | 9,937,494.30  |
| 所有者投入资产与计税基础的差异 | 2,599,722.67  | 389,958.40    | 2,599,722.67   | 389,958.40    |
| 合计              | 72,494,958.83 | 20,400,138.25 | 126,006,666.44 | 19,224,930.88 |

### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

| 项目       | 期末余额             | 期初余额           |
|----------|------------------|----------------|
| 资产减值准备   | 474,195,564.01   | 5,739,026.58   |
| 可抵扣亏损    | 506,820,843.83   | 117,230,662.76 |
| 无形资产摊销   | 37,728,293.15    | 7,598,946.77   |
| 递延收益     | 1,745,398.85     | 905,860.67     |
| 无形资产减值准备 | 98,241,989.54    | -              |
| 固定资产减值准备 | 95,183,649.61    | -              |
| 合计       | 1,213,915,738.99 | 131,474,496.78 |

### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份    | 期末余额           | 期初余额           | 备注  |
|-------|----------------|----------------|-----|
| 2020年 | -              | 5,720,557.19   |     |
| 2021年 | 11,768,682.40  | 12,214,938.27  | --- |
| 2022年 | 20,558,348.44  | 25,816,726.25  | --- |
| 2023年 | 33,825,224.63  | 34,294,229.71  | --- |
| 2024年 | 33,811,988.48  | 39,184,211.34  | --- |
| 2025年 | 406,856,599.88 | -              | --- |
| 合计    | 506,820,843.83 | 117,230,662.76 | --- |

### 注释21. 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 | 203,494,258.72 | 206,687,702.78 |
| 预付设备款 | 175,039,908.38 | 142,898,904.78 |
| 合计    | 378,534,167.10 | 349,586,607.56 |

### 注释22. 短期借款

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 | 40,000,000.00 | 30,000,000.00 |

| 项目      | 期末余额             | 期初余额             |
|---------|------------------|------------------|
| 抵押借款    | -                | 68,000,000.00    |
| 保证借款    | 1,285,719,299.71 | 1,387,513,166.64 |
| 抵押+保证   | 190,620,877.83   | 130,335,858.72   |
| 质押+保证   | 349,400,000.00   | 411,598,400.00   |
| 未到期应付利息 | 106,691.21       | -                |
| 未到期票据贴现 | -                | 20,000,000.00    |
| 合计      | 1,865,846,868.75 | 2,047,447,425.36 |

### 1. 短期借款分类

#### 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        |
|--------------------|----------------|---------------------------------------|------------|------------|
| 东莞银行股份有限公司广州分行     | 47,000,000.00  | 柯宗贵、柯宗庆、柯宗耀、蓝盾信息安全技术股份有限公司            | 2018/9/26  | 2020/9/23  |
| 东莞银行股份有限公司广州分行     | 30,000,000.00  | 柯宗贵、柯宗庆、柯宗耀、蓝盾信息安全技术股份有限公司            | 2018/10/18 | 2020/10/15 |
| 东莞银行股份有限公司广州分行     | 20,000,000.00  | 柯宗贵、柯宗庆、柯宗耀、蓝盾信息安全技术股份有限公司            | 2018/10/19 | 2020/10/16 |
| 东莞银行股份有限公司广州分行     | 40,000,000.00  | 蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗贵、柯宗庆                | 2019/4/11  | 2020/4/10  |
| 东莞银行股份有限公司广州分行     | 8,500,000.00   | 蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗贵、柯宗庆                | 2019/11/12 | 2020/11/11 |
| 东莞银行股份有限公司广州分行     | 8,000,000.00   | 蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗贵、柯宗庆                | 2019/11/25 | 2020/11/24 |
| 东莞银行股份有限公司广州分行     | 7,600,000.00   | 蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗贵、柯宗庆                | 2019/11/27 | 2020/11/26 |
| 东莞银行股份有限公司广州分行     | 23,000,000.00  | 蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗贵、柯宗庆                | 2019/11/28 | 2020/11/27 |
| 东莞银行广州分行           | 7,019,263.71   | 蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗贵、柯宗庆                | 2019/4/11  | 2020/4/13  |
| 东莞银行广州分行           | 2,672,868.80   | 蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗贵、柯宗庆                | 2019/4/11  | 2020/4/13  |
| 广发银行股份有限公司广州分行     | 20,000,000.00  | 蓝盾信息安全技术股份有限公司                        | 2019/5/15  | 2020/5/14  |
| 广发银行股份有限公司广州分行     | 9,954,286.93   | 蓝盾信息安全技术股份有限公司                        | 2019/5/15  | 2019/11/30 |
| 广州农村商业银行股份有限公司东圃支行 | 100,000,000.00 | 蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗耀、李庆红、柯瑞达、中经汇通有限责任公司 | 2018/12/15 | 2019/12/23 |
| 广州农村商业银行股份有限公司东圃支行 | 80,000,000.00  | 蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗耀、李庆红、柯瑞达、中经汇通有限责任公司 | 2018/12/26 | 2019/12/23 |
| 广州农村商业银行股份有限公司东圃支行 | 60,000,000.00  | 蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗耀、李庆红、柯瑞达、中经汇通有限责任公司 | 2019/1/3   | 2019/12/23 |

蓝盾信息安全技术股份有限公司  
2020年度  
财务报表附注

| 银行                   | 期末余额          | 保证人   | 起息日        | 到期日        |
|----------------------|---------------|---|------------|------------|
| 广州银行股份有限公司淘金支行       | 40,000,000.00 | 蓝盾信息安全技术股份有限公司、蓝盾信息安全技术有限公司、柯宗庆、柯宗贵、柯宗耀、      | 2019/9/6   | 2020/8/6   |
| 广州银行股份有限公司淘金支行       | 32,388,500.00 | 蓝盾信息安全技术股份有限公司、蓝盾信息安全技术有限公司、柯宗庆、柯宗贵、柯宗耀、      | 2019/9/6   | 2020/9/6   |
| 广州银行股份有限公司淘金支行       | 40,000,000.00 | 中经汇通电子商务有限公司、蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗庆、柯宗贵、柯宗耀、      | 2019/9/4   | 2020/9/4   |
| 江西银行股份有限公司广州越秀分行     | 44,701,536.50 | 蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗贵、陈色琴、柯宗耀、李庆红、柯瑞达、中经汇通有限责任公司 | 2020/1/8   | 2021/1/2   |
| 厦门国际银行股份有限公司珠海前山支行   | 20,000,000.00 | 蓝盾信息安全技术有限公司、柯宗庆、柯宗贵                          | 2019/8/20  | 2020/8/9   |
| 上海浦东发展银行股份有限公司广州东风支行 | 29,713,854.31 | 蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗贵、柯宗庆                        | 2019/4/30  | 2019/11/17 |
| 上海浦东发展银行股份有限公司广州东风支行 | 13,000,000.00 | 蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗贵、柯宗庆                        | 2019/5/16  | 2019/11/16 |
| 上海浦东发展银行股份有限公司广州分行   | 49,994,236.71 | 蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗庆、柯宗贵、柯宗耀、柯瑞达、中经汇通有限责任公司     | 2019/5/17  | 2019/11/16 |
| 上海银行股份有限公司深圳天安支行     | 20,000,000.00 | 蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗贵、柯宗庆                        | 2020/4/15  | 2021/4/16  |
| 上海银行股份有限公司深圳天安支行     | 41,000,000.00 | 蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗贵、柯宗庆                        | 2020/4/16  | 2021/4/16  |
| 上海银行股份有限公司深圳天安支行     | 39,000,000.00 | 蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗贵、柯宗庆                        | 2020/4/16  | 2021/4/16  |
| 香港上海汇丰银行有限公司广州分行     | 5,200,000.00  | 蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗贵、柯宗庆、柯瑞达、柯宗耀、李庆红            | 2019/11/18 | 2020/10/30 |
| 香港上海汇丰银行有限公司广州分行     | 3,500,000.00  | 蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗贵、柯宗庆、柯瑞达、柯宗耀、李庆红            | 2019/12/2  | 2020/10/30 |
| 香港上海汇丰银行有限公司广州分行     | 3,500,000.00  | 蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗贵、柯宗庆、柯瑞达、柯宗耀、李庆红            | 2019/12/3  | 2020/10/30 |
| 香港上海汇丰银行有限公司广州分行     | 3,500,000.00  | 蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗贵、柯宗庆、柯瑞达、柯宗耀、李庆红            | 2019/12/4  | 2020/10/30 |
| 香港上海汇丰银行有限公司广州分行     | 3,500,000.00  | 蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗贵、柯宗庆、柯瑞达、柯宗耀、李庆红            | 2019/12/9  | 2020/10/30 |
| 香港上海汇丰银行有限公司广州分行     | 4,411,507.50  | 蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗贵、柯宗庆、柯瑞达、柯宗耀、李庆红            | 2019/12/11 | 2020/10/30 |
| 香港上海汇丰银行有限公司广州分行     | 4,673,625.00  | 蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗贵、柯宗庆、柯瑞达、柯宗耀、李庆红            | 2019/12/16 | 2020/10/30 |
| 香港上海汇丰银行有限公司广州分行     | 4,000,000.00  | 蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗贵、柯宗庆、柯瑞达、柯宗耀、李庆红            | 2019/12/30 | 2020/10/30 |

蓝盾信息安全技术股份有限公司  
2020年度  
财务报表附注

| 银行                    | 期末余额          | 保证人  | 起息日        | 到期日        |
|-----------------------|---------------|--|------------|------------|
| 香港上海汇丰银行有限公司广州分行      | 4,999,918.50  | 蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗贵、柯宗庆、柯瑞达、柯宗耀、李庆红                   | 2020/1/9   | 2020/10/30 |
| 香港上海汇丰银行有限公司广州分行      | 4,716,859.00  | 蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗贵、柯宗庆、柯瑞达、柯宗耀、李庆红                   | 2020/1/10  | 2020/10/30 |
| 香港上海汇丰银行有限公司广州分行      | 5,280,000.00  | 蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗贵、柯宗庆、柯瑞达、柯宗耀、李庆红                   | 2020/1/13  | 2020/10/30 |
| 香港上海汇丰银行有限公司广州分行      | 4,977,355.00  | 蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗贵、柯宗庆、柯瑞达、柯宗耀、李庆红                   | 2020/1/14  | 2020/10/30 |
| 香港上海汇丰银行有限公司广州分行      | 5,000,000.00  | 蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗贵、柯宗庆、柯瑞达、柯宗耀、李庆红                   | 2020/1/16  | 2020/10/30 |
| 香港上海汇丰银行有限公司广州分行      | 1,372,000.00  | 蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗贵、柯宗庆、柯瑞达、柯宗耀、李庆红                   | 2020/2/5   | 2020/10/30 |
| 香港上海汇丰银行有限公司广州分行      | 3,530,000.00  | 蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗贵、柯宗庆、柯瑞达、柯宗耀、李庆红                   | 2020/2/6   | 2020/10/30 |
| 香港上海汇丰银行有限公司广州分行      | 2,438,735.00  | 蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗贵、柯宗庆、柯瑞达、柯宗耀、李庆红                   | 2020/2/13  | 2020/10/30 |
| 兴业银行股份有限公司广州分行        | 6,395,900.00  | 蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗庆、柯宗贵、柯宗耀、中经汇通有限责任公司、中经汇通电子商务有限公司   | 2019/12/31 | 2020/12/30 |
| 兴业银行股份有限公司广州分行        | 8,611,558.98  | 蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗庆、柯宗贵、柯宗耀、中经汇通有限责任公司、中经汇通电子商务有限公司   | 2019/12/31 | 2020/12/30 |
| 兴业银行股份有限公司广州分行        | 30,000,000.00 | 蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗耀、李庆红、                              | 2019/4/28  | 2020/4/27  |
| 兴业银行股份有限公司深圳分行        | 9,016,655.94  | 蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗贵                                   | 2019/3/4   | 2020/9/4   |
| 长沙银行股份有限公司广州分行        | 50,000,000.00 | 柯宗贵、柯宗庆、蓝盾信息安全技术股份有限公司                               | 2019/1/22  | 2020/1/21  |
| 长沙银行股份有限公司广州分行        | 20,000,000.00 | 蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗贵、柯宗庆                               | 2019/5/15  | 2020/3/10  |
| 长沙银行股份有限公司广州分行        | 5,000,000.00  | 蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗贵、柯宗庆                               | 2019/6/18  | 2020/3/10  |
| 中国建设银行股份有限公司广州天河工业园支行 | 45,917,135.56 | 柯宗庆、柯宗贵、成都蓝盾网信科技有限公司、西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司、蓝盾信息安全技术股份有限公司 | 2019/12/30 | 2020/12/29 |
| 中国民生银行股份有限公司广州越华支行    | 19,000,000.00 | 柯宗贵、柯宗庆、柯宗耀、蓝盾信息安全技术股份有限公司、                          | 2019/4/8   | 2020/4/7   |
| 中国民生银行股份有限公司广州越华支行    | 20,000,000.00 | 柯宗贵、柯宗庆、柯宗耀、蓝盾信息安全技术股份有限公司、                          | 2019/5/27  | 2020/5/26  |
| 中国民生银行股份有限公司广州分行      | 49,250,000.00 | 蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗贵、柯宗庆、                              | 2019/6/3   | 2020/6/2   |
| 中国民生银行股份有限公司广州分行      | 18,825,000.00 | 蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗贵、柯宗庆、                              | 2019/6/12  | 2020/6/8   |



| 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    | 11,000,000.00    | 蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗贵、柯宗庆                    | 2019/6/12  | 2020/6/11  |
| 中国民生银行股份有限公司广州分行营业部 | 20,000,000.00    | 蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗贵、柯宗庆、成都蓝盾网信科技有限公司       | 2019/6/13  | 2020/6/9   |
| 中国银行股份有限公司高安市筠阳支行   | 5,000,000.00     | 广州华炜科技有限公司                                | 2020/3/24  | 2021/3/23  |
| 中信银行股份有限公司广州东山支行    | 40,000,000.00    | 柯宗贵、柯宗庆、柯宗耀、蓝盾信息安全技术股份有限公司、蓝盾信息安全技术股份有限公司 | 2018/12/26 | 2019/12/26 |
| 中信银行股份有限公司广州国防大厦支行  | 29,558,502.27    | 蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗贵、柯宗庆、柯宗耀、中经汇通电子商务有限公司   | 2018/12/24 | 2019/12/24 |
| 合计                  | 1,285,719,299.71 | ——  | ——         | ——         |

### (2) 质押+保证借款

| 银行                   | 期末余额           | 质押物/担保人   | 起息日        | 到期日        |
|----------------------|----------------|---|------------|------------|
| 江西银行股份有限公司广州分行       | 14,000,000.00  | 担保人：柯宗贵、柯宗庆、陈色琴、谭爱武、柯宗耀、李庆红、西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司、成都蓝盾网信科技有限公司。质押物：广州华炜科技有限公司100%股权、西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司100%股权质押担保 | 2018/12/28 | 2020/9/25  |
| 江西银行股份有限公司广州分行       | 286,000,000.00 | 担保人：柯宗贵、柯宗庆、陈色琴、谭爱武、柯宗耀、李庆红、西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司、成都蓝盾网信科技有限公司。质押物：广州华炜科技有限公司100%股权、西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司100%股权质押担保 | 2018/12/29 | 2020/9/25  |
| 招商银行股份有限公司广州分行富力中心支行 | 13,000,000.00  | 柯担保人：宗贵、柯宗庆、柯宗耀、蓝盾信息安全技术股份有限公司、蓝盾信息安全技术股份有限公司。质押物：中经汇通电子商务有限公司应收大地保险广东分公司的应收账款作质押。                        | 2019/4/4   | 2019/10/2  |
| 招商银行股份有限公司广州分行富力中心支行 | 6,400,000.00   | 担保人：柯宗贵、柯宗庆、柯宗耀、蓝盾信息安全技术股份有限公司、蓝盾信息安全技术股份有限公司。质押物：中经汇通电子商务有限公司应收大地保险广东分公司的应收账款作质押。                        | 2019/4/15  | 2019/10/14 |
| 招商银行股份有限公司广州分行富力中心支行 | 30,000,000.00  | 担保人：柯宗贵、柯宗庆、柯宗耀、蓝盾信息安全技术股份有限公司、蓝盾信息安全技术股份有限公司。质押物：中经汇通电子商务有限公司应收大地保险广东分公司的应收账款作质押。                        | 2019/4/28  | 2019/10/27 |
| 合计                   | 349,400,000.00 | ——  | ——         | ——         |

### (3) 抵押+保证借款

| 银行             | 期末余额           | 抵押物/担保人   | 起息日        | 到期日        |
|----------------|----------------|---|------------|------------|
| 长沙银行股份有限公司广州分行 | 1,449,813.32   | 担保人：蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗贵、柯宗庆。<br>抵押物：西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司土地抵押       | 2018/11/8  | 2019/11/7  |
| 长沙银行股份有限公司广州分行 | 10,000,000.00  | 担保人：蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗贵、柯宗庆。<br>抵押物：西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司土地抵押       | 2018/11/15 | 2019/11/14 |
| 长沙银行股份有限公司广州分行 | 10,000,000.00  | 担保人：蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗贵、柯宗庆。<br>抵押物：西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司土地抵押       | 2019/4/24  | 2020/2/23  |
| 长沙银行股份有限公司广州分行 | 10,000,000.00  | 担保人：蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗贵、柯宗庆。<br>抵押物：西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司土地抵押       | 2019/5/23  | 2020/3/10  |
| 长沙银行股份有限公司广州分行 | 50,000,000.00  | 担保人：蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗贵、柯宗庆。<br>抵押物：西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司土地抵押       | 2019/7/12  | 2020/3/10  |
| 长沙银行股份有限公司广州分行 | 30,000,000.00  | 担保人：蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗贵、柯宗庆。<br>抵押物：西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司土地抵押       | 2019/8/28  | 2020/2/27  |
| 浙商银行股份有限公司广州分行 | 79,171,064.51  | 担保人：柯宗庆、柯宗贵、蓝盾信息安全技术股份有限公司、蓝盾信息安全技术股份有限公司。<br>抵押物：抵押成都地块及在建工程 | 2020/3/20  | 2021/3/21  |
| 合计             | 190,620,877.83 | ——  | ——         | ——         |

#### (4) 质押借款

| 银行           | 期末余额          | 质押                      | 起息日       | 到期日       |
|--------------|---------------|-------------------------|-----------|-----------|
| 深圳市瑞程达商贸有限公司 | 40,000,000.00 | 质押物：中经汇通电子商务有限公司应收账款保理。 | 2019/9/18 | 2019/9/28 |
| 合计           | 40,000,000.00 | ——                      | ——        | ——        |

## 2. 已逾期未偿还的短期借款

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 1,627,175,444.02 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

| 借款单位           | 期末余额           | 借款利率(%) | 逾期时间       | 逾期利率(%) |
|----------------|----------------|---------|------------|---------|
| 广州农村商业银行东圃支行   | 100,000,000.00 | 6.0900  | 2019/12/23 | 9.1350  |
| 广州农村商业银行东圃支行   | 80,000,000.00  | 6.0900  | 2019/12/23 | 9.1350  |
| 广州农村商业银行东圃支行   | 60,000,000.00  | 6.5250  | 2019/12/23 | 9.7875  |
| 招商银行广州分行富力中心支行 | 13,000,000.00  | 5.2200  | 2019/10/2  | 7.8300  |
| 招商银行广州分行富力中心支行 | 6,400,000.00   | 5.2200  | 2019/10/14 | 7.8300  |
| 招商银行广州分行富力中心支行 | 30,000,000.00  | 5.2200  | 2019/10/27 | 7.8300  |

| 借款单位                  | 期末余额           | 借款利率(%) | 逾期时间       | 逾期利率(%) |
|-----------------------|----------------|---------|------------|---------|
| 兴业银行广州分行              | 30,000,000.00  | 5.320   | 2020/4/27  | 7.9800  |
| 东莞银行广州分行              | 47,000,000.00  | 5.8725  | 2020/9/23  | 8.8088  |
| 东莞银行广州分行              | 30,000,000.00  | 5.8725  | 2020/10/15 | 8.8088  |
| 东莞银行广州分行              | 20,000,000.00  | 5.8725  | 2020/10/16 | 8.8088  |
| 民生银行广州越华支行            | 19,000,000.00  | 6.0900  | 2020/4/7   | 9.1350  |
| 民生银行广州越华支行            | 20,000,000.00  | 6.5250  | 2020/5/26  | 9.7875  |
| 长沙银行股份有限公司广州分行        | 50,000,000.00  | 5.6550  | 2020/1/21  | 8.4825  |
| 广州银行淘金支行              | 40,000,000.00  | 7.1400  | 2020/8/6   | 10.7100 |
| 广州银行淘金支行              | 32,388,500.00  | 7.1400  | 2020/9/6   | 10.7100 |
| 中信银行广州国防大厦支行          | 40,000,000.00  | 6.9600  | 2019/12/26 | 6.96%   |
| 浦发银行广州分行              | 49,994,236.71  | 5.6550  | 2019/11/17 | 7.3515  |
| 中信银行广州国防大厦支行          | 29,558,502.27  | 6.5300  | 2019/12/24 | 13.0500 |
| 厦门国际银行股份有限公司珠海前山支行    | 20,000,000.00  | 7.0000  | 2020/8/9   | 10.5000 |
| 江西银行股份有限公司广州分行        | 14,000,000.00  | 5.655   | 2020/9/25  | 8.4825  |
| 江西银行股份有限公司广州分行        | 286,000,000.00 | 5.655   | 2020/9/25  | 8.4825  |
| 兴业银行股份有限公司广州分行        | 6,395,900.00   | 4.35    | 2020/12/30 | 5.655   |
| 广州银行淘金支行              | 40,000,000.00  | 7.1400  | 2020/9/4   | 10.7100 |
| 中国民生银行股份有限公司广州分行      | 49,250,000.00  | 6.5250  | 2020/6/2   | 9.7875  |
| 中国民生银行股份有限公司广州分行      | 11,000,000.00  | 6.5250  | 2020/6/11  | 9.7875  |
| 中国民生银行股份有限公司广州分行      | 18,825,000.00  | 6.5250  | 2020/6/8   | 9.7875  |
| 广发银行股份有限公司广州分行        | 20,000,000.00  | 6.090   | 2020/5/14  | 7.917   |
| 广发银行股份有限公司广州分行        | 9,954,286.93   | 6.090   | 2019/11/30 | 7.917   |
| 中国建设银行股份有限公司广州天河工业园支行 | 45,917,135.56  | 4.3500  | 2020/12/29 | 6.5250  |
| 东莞银行股份有限公司广州分行        | 40,000,000.00  | 4.8285  | 2020/4/10  | 7.2428  |
| 东莞银行股份有限公司广州分行        | 8,500,000.00   | 7.1400  | 2020/11/11 | 10.7100 |
| 东莞银行股份有限公司广州分行        | 8,000,000.00   | 7.1400  | 2020/11/24 | 10.7100 |
| 东莞银行股份有限公司广州分行        | 7,600,000.00   | 7.1400  | 2020/11/26 | 10.7100 |
| 东莞银行股份有限公司广州分行        | 23,000,000.00  | 7.1400  | 2020/11/27 | 10.7100 |
| 上海浦东发展银行股份有限公司广州东风支行  | 13,000,000.00  | 5.6550  | 2019/11/16 | 7.418   |
| 上海浦东发展银行股份有限公司广州东风支行  | 29,713,854.31  | 5.6550  | 2019/11/17 | 7.418   |
| 长沙银行股份有限公司广州分行        | 1,449,813.32   | 5.6550  | 2019/11/7  | 8.4825  |
| 长沙银行股份有限公司广州分行        | 10,000,000.00  | 5.6550  | 2019/11/14 | 8.4825  |
| 长沙银行股份有限公司广州分行        | 10,000,000.00  | 5.6550  | 2020/2/23  | 8.4825  |
| 长沙银行股份有限公司广州分行        | 10,000,000.00  | 6.0900  | 2020/3/10  | 9.1350  |

| 借款单位                | 期末余额             | 借款利率(%) | 逾期时间       | 逾期利率(%) |
|---------------------|------------------|---------|------------|---------|
| 长沙银行股份有限公司广州分行      | 50,000,000.00    | 6.0900  | 2020/3/10  | 9.1350  |
| 长沙银行股份有限公司广州分行      | 30,000,000.00    | 6.0900  | 2020/2/27  | 9.1350  |
| 兴业银行股份有限公司广州分行      | 8,611,558.98     | 5.2200  | 2020/12/30 | 6.7860  |
| 香港上海汇丰银行有限公司广州分行    | 5,200,000.00     | 5.6550  | 2020/10/30 | 8.4825  |
| 香港上海汇丰银行有限公司广州分行    | 3,500,000.00     | 5.6550  | 2020/10/30 | 8.4825  |
| 香港上海汇丰银行有限公司广州分行    | 3,500,000.00     | 5.6550  | 2020/10/30 | 8.4825  |
| 香港上海汇丰银行有限公司广州分行    | 3,500,000.00     | 5.6550  | 2020/10/30 | 8.4825  |
| 香港上海汇丰银行有限公司广州分行    | 3,500,000.00     | 5.6550  | 2020/10/30 | 8.4825  |
| 香港上海汇丰银行有限公司广州分行    | 4,411,507.50     | 5.6550  | 2020/10/30 | 8.4825  |
| 香港上海汇丰银行有限公司广州分行    | 4,673,625.00     | 5.6550  | 2020/10/30 | 8.4825  |
| 香港上海汇丰银行有限公司广州分行    | 4,000,000.00     | 5.6550  | 2020/10/30 | 8.4825  |
| 香港上海汇丰银行有限公司广州分行    | 4,999,918.50     | 5.6550  | 2020/10/30 | 8.4825  |
| 香港上海汇丰银行有限公司广州分行    | 4,716,859.00     | 5.6550  | 2020/10/30 | 8.4825  |
| 香港上海汇丰银行有限公司广州分行    | 5,280,000.00     | 5.6550  | 2020/10/30 | 8.4825  |
| 香港上海汇丰银行有限公司广州分行    | 4,977,355.00     | 5.6550  | 2020/10/30 | 8.4825  |
| 香港上海汇丰银行有限公司广州分行    | 5,000,000.00     | 5.6550  | 2020/10/30 | 8.4825  |
| 香港上海汇丰银行有限公司广州分行    | 3,530,000.00     | 5.6550  | 2020/10/30 | 8.4825  |
| 香港上海汇丰银行有限公司广州分行    | 1,372,000.00     | 5.6550  | 2020/10/30 | 8.4825  |
| 香港上海汇丰银行有限公司广州分行    | 2,438,735.00     | 5.6550  | 2020/10/30 | 8.4825  |
| 长沙银行股份有限公司广州分行      | 20,000,000.00    | 6.0900  | 2020/3/10  | 9.1350  |
| 长沙银行股份有限公司广州分行      | 5,000,000.00     | 6.0900  | 2020/3/10  | 9.1350  |
| 兴业银行股份有限公司深圳分行      | 9,016,655.94     | 4.350   | 2020/9/4   | 6.525   |
| 中国民生银行股份有限公司广州分行营业部 | 20,000,000.00    | 6.5250  | 2020/6/9   | 9.7875  |
| 深圳市瑞程达商贸有限公司        | 40,000,000.00    | 24.000  | 2019/9/28  | 24.000  |
| 合计                  | 1,627,175,444.02 | —       | —          | —       |

### 注释23. 应付票据

| 种类     | 期末余额 | 期初余额          |
|--------|------|---------------|
| 银行承兑汇票 | -    | 61,598,600.00 |
| 商业承兑汇票 | -    | -             |
| 合计     | -    | 61,598,600.00 |

### 注释24. 应付账款

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付材料款 | 341,245,330.66 | 372,360,215.11 |

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付工程款 | 7,415,974.37   | 931,157.84     |
| 应付设备款 | 8,846,124.66   | 2,272,193.45   |
| 应付消费款 | 63,093,718.54  | 70,821,350.40  |
| 合计    | 420,601,148.23 | 446,384,916.80 |

### 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 |
|-----------------|----------------|----------|
| 和宇健康科技股份有限公司    | 60,815,844.69  | 项目未完成    |
| 天翼电子商务有限公司上海分公司 | 16,991,869.21  | 项目未完成    |
| 创业慧康科技股份有限公司    | 11,518,993.55  | 项目未完成    |
| 中国移动通信集团广东有限公司  | 11,423,766.98  | 项目未完成    |
| 广州市康软信息科技有限公司   | 9,597,463.50   | 项目未完成    |
| 广州市雅格布通信技术有限公司  | 7,447,989.42   | 项目未完成    |
| 合计              | 117,795,927.35 | ——       |

### 注释25. 预收款项

| 项目    | 期末余额 | 期初余额 | 上期期末余额         |
|-------|------|------|----------------|
| 预收货款  | -    | -    | 230,509,824.36 |
| 预收培训费 | -    | -    | 341,880.00     |
| 预收工程款 | -    | -    | 4,558,275.38   |
| 消费充值款 | -    | -    | 136,443,945.43 |
| 客户备付款 | -    | -    | 4,865,427.82   |
| 合计    | -    | -    | 376,719,352.99 |

### 注释26. 合同负债

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           | 上期期末余额 |
|------|----------------|----------------|--------|
| 预收货款 | 237,785,432.03 | 328,031,464.39 | -      |
| 合计   | 237,785,432.03 | 328,031,464.39 | -      |

### 注释27. 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         | 37,237,131.15 | 101,026,507.87 | 83,535,331.68 | 54,728,307.34 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 461,150.16    | 3,191,989.48   | 2,807,951.97  | 845,187.67    |
| 合计           | 37,698,281.31 | 104,218,497.35 | 86,343,283.65 | 55,573,495.01 |

## 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 | 36,746,499.88 | 90,136,199.78  | 76,724,478.75 | 50,158,220.91 |
| 职工福利费       | -             | 1,771,022.11   | 1,771,022.11  | -             |
| 社会保险费       | 216,430.46    | 4,452,222.71   | 3,801,592.58  | 867,060.59    |
| 其中：基本医疗保险费  | 164,613.26    | 3,665,236.17   | 3,150,616.23  | 679,233.20    |
| 补充医疗保险      | 23,053.04     | 230,580.75     | 193,095.64    | 60,538.15     |
| 工伤保险费       | 4,285.41      | 56,958.11      | 38,464.47     | 22,779.05     |
| 生育保险费       | 24,478.75     | 474,051.30     | 411,974.52    | 86,555.53     |
| 职工重大疾病医疗补助  | -             | 25,396.38      | 7,441.72      | 17,954.66     |
| 住房公积金       | 53,653.75     | 3,638,924.78   | 1,066,901.11  | 2,625,677.42  |
| 工会经费和职工教育经费 | 220,547.06    | 1,028,138.49   | 171,337.13    | 1,077,348.42  |
| 合计          | 37,237,131.15 | 101,026,507.87 | 83,535,331.68 | 54,728,307.34 |

## 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 | 449,401.90 | 3,126,162.30 | 2,750,367.04 | 825,197.16 |
| 失业保险费  | 11,748.26  | 65,827.18    | 57,584.93    | 19,990.51  |
| 合计     | 461,150.16 | 3,191,989.48 | 2,807,951.97 | 845,187.67 |

## 注释28. 应交税费

| 税费项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税     | 136,688,995.17 | 58,934,291.06  |
| 企业所得税   | 84,219,971.31  | 56,583,243.30  |
| 个人所得税   | 602,352.97     | 209,523.27     |
| 城市维护建设税 | 613,013.89     | 358,176.97     |
| 教育费附加   | 367,585.59     | 266,355.35     |
| 地方教育附加  | 112,889.96     | 143,154.90     |
| 印花税     | 704,565.51     | 644,585.49     |
| 房产税     | 561.50         | -              |
| 土地使用税   | 74,009.00      | 74,009.00      |
| 堤围防护费   | -              | 3,883.22       |
| 其他      | 513.92         | 1,553.09       |
| 合计      | 223,384,458.82 | 117,218,775.65 |

## 注释29. 其他应付款

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息  | 181,269,489.46 | 8,159,382.67   |
| 其他应付款 | 296,814,861.35 | 271,409,246.46 |
| 合计    | 478,084,350.81 | 279,568,629.13 |

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

### （一）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 | 33,814,123.06  | 812,464.12   |
| 短期借款应付利息        | 132,126,635.45 | 6,909,310.44 |
| 企业债券利息          | 375,306.53     | 232,918.87   |
| 融资租赁展期利息        | 2,414,091.06   | 204,689.24   |
| 非金融机构借款应付利息     | 12,539,333.36  | -            |
| 合计              | 181,269,489.46 | 8,159,382.67 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

| 借款单位                | 逾期金额          | 逾期原因         |
|---------------------|---------------|--------------|
| 江西银行股份有限公司广州分行      | 1,115,586.19  | 公司资金紧张，流动性不足 |
| 江西银行股份有限公司广州分行      | 22,007,805.56 | 公司资金紧张，流动性不足 |
| 厦门国际银行股份有限公司珠海前山支行  | 1,036,388.88  | 公司资金紧张，流动性不足 |
| 中国工商银行股份有限公司广州白云路支行 | 4,680,166.66  | 公司资金紧张，流动性不足 |
| 中国工商银行股份有限公司广州白云路支行 | 12,430,581.42 | 公司资金紧张，流动性不足 |
| 上海浦东发展银行广州分行        | 4,169,839.45  | 公司资金紧张，流动性不足 |
| 广州银行淘金支行            | 4,623,437.20  | 公司资金紧张，流动性不足 |
| 招商银行广州富力中心支行        | 4,409,406.50  | 公司资金紧张，流动性不足 |
| 农村商业银行东圃支行          | 24,401,017.62 | 公司资金紧张，流动性不足 |
| 兴业银行广州分行            | 2,432,759.98  | 公司资金紧张，流动性不足 |
| 民生银行广州越华支行          | 3,279,098.31  | 公司资金紧张，流动性不足 |
| 江西银行广州分行            | 3,254,116.27  | 公司资金紧张，流动性不足 |
| 长沙银行股份有限公司广州分行      | 4,078,279.31  | 公司资金紧张，流动性不足 |
| 中信银行广州国防大厦支行        | 3,141,150.30  | 公司资金紧张，流动性不足 |
| 东莞银行广州分行            | 7,961,753.06  | 公司资金紧张，流动性不足 |
| 汇丰银行广州分行            | 339,473.93    | 公司资金紧张，流动性不足 |
| 兴业银行股份有限公司深圳分行      | 233,373.59    | 公司资金紧张，流动性不足 |
| 上海银行深圳分行            | 217,500.50    | 公司资金紧张，流动性不足 |
| 长沙银行股份有限公司广州分行      | 1,566,237.24  | 公司资金紧张，流动性不足 |
| 中国民生银行股份有限公司广州分行营业部 | 1,336,912.96  | 公司资金紧张，流动性不足 |

| 借款单位                  | 逾期金额           | 逾期原因         |
|-----------------------|----------------|--------------|
| 长沙银行股份有限公司广州分行        | 391,620.34     | 公司资金紧张，流动性不足 |
| 上海银行股份有限公司深圳天安支行      | 733,133.34     | 公司资金紧张，流动性不足 |
| 上海银行股份有限公司深圳天安支行      | 1,496,978.34   | 公司资金紧张，流动性不足 |
| 上海银行股份有限公司深圳天安支行      | 1,423,955.00   | 公司资金紧张，流动性不足 |
| 广州银行股份有限公司淘金支行        | 2,491,066.65   | 公司资金紧张，流动性不足 |
| 长沙银行股份有限公司广州分行        | 8,230,354.56   | 公司资金紧张，流动性不足 |
| 中国民生银行股份有限公司广州分行营业部   | 5,955,254.84   | 公司资金紧张，流动性不足 |
| 广发银行股份有限公司广州天河支行      | 2,166,446.74   | 公司资金紧张，流动性不足 |
| 东莞银行股份有限公司广州分行        | 6,788,520.56   | 公司资金紧张，流动性不足 |
| 上海浦东发展银行股份有限公司广州东风支行  | 3,616,142.97   | 公司资金紧张，流动性不足 |
| 中国建设银行股份有限公司广州天河工业园支行 | 1,253,920.46   | 公司资金紧张，流动性不足 |
| 中信银行东山支行              | 3,836,315.07   | 公司资金紧张，流动性不足 |
| 香港上海汇丰银行有限公司广州分行      | 2,584,633.28   | 公司资金紧张，流动性不足 |
| 兴业银行股份有限公司广州分行        | 58,438.07      | 公司资金紧张，流动性不足 |
| 浙商银行股份有限公司广州分行        | 2,749,593.06   | 公司资金紧张，流动性不足 |
| 浙商银行股份有限公司广州分行        | 16,703,374.98  | 公司资金紧张，流动性不足 |
| 公开发行可转换公司债券利息余额       | 375,306.53     | 公司资金紧张，流动性不足 |
| 远东国际租赁有限公司            | 200,000.00     | 公司资金紧张，流动性不足 |
| 广发融资租赁（广东）有限公司        | 431,634.08     | 公司资金紧张，流动性不足 |
| 广发融资租赁（广东）有限公司        | 418,884.98     | 公司资金紧张，流动性不足 |
| 远东国际租赁有限公司            | 300,000.00     | 公司资金紧张，流动性不足 |
| 科学城（广州）融资租赁有限公司       | 1,063,572.00   | 公司资金紧张，流动性不足 |
| 合计                    | 169,984,030.78 | ——           |

## （二）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    | 99,978,510.33  | 82,930,737.93  |
| 往来款       | 111,676,831.79 | 63,681,297.40  |
| 代垫款       | 3,930,643.77   | 5,662,134.82   |
| 预提费用      | 42,048,673.23  | 14,205,151.41  |
| 限制性股票回购义务 | 15,858,900.00  | 15,858,900.00  |
| 其他        | 23,321,302.23  | 89,071,024.90  |
| 合计        | 296,814,861.35 | 271,409,246.46 |

### 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 |
|----------------|----------------|-----------|
| 深圳市尚品顿实业有限公司   | 25,000,000.00  | 代理订金      |
| 深圳市春惠洋贸易有限公司   | 25,000,000.00  | 代理订金      |
| 河源德元贸易有限公司     | 76,820,000.00  | 代理订金      |
| 南京永致商务信息服务有限公司 | 10,000,000.00  | 代理订金      |
| 合计             | 136,820,000.00 | ——        |

### 注释30. 持有待售负债

| 项目            | 期末余额 | 期初余额          |
|---------------|------|---------------|
| 广东和诚科技孵化器有限公司 | -    | 10,062,791.91 |
| 合计            | -    | 10,062,791.91 |

### 注释31. 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  | 603,000,000.00 | 307,507,381.08 |
| 一年内到期的应付债券  | -              | -              |
| 一年内到期的长期应付款 | 276,936,869.14 | 228,892,309.57 |
| 合计          | 879,936,869.14 | 536,399,690.65 |

### 注释32. 其他流动负债

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 短期应付债券 | -             | -             |
| 待转销项税  | 22,234,083.93 | 48,687,888.60 |
| 合计     | 22,234,083.93 | 48,687,888.60 |

### 注释33. 长期借款

| 借款类别         | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 抵押借款         | -              | 117,038,381.61 |
| 抵押+质押+保证借款   | 270,000,000.00 | 270,000,000.00 |
| 质押+保证借款      | 333,000,000.00 | 333,000,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 603,000,000.00 | 307,507,381.08 |
| 合计           | -              | 412,531,000.53 |

长期借款说明：

#### (1) 抵押+质押+保证借款

| 银行 | 期末余额 | 借款条件 | 起息日 | 到期日 |
|----|------|------|-----|-----|
|----|------|------|-----|-----|

| 银行             | 期末余额           | 借款条件  | 起息日       | 到期日        |
|----------------|----------------|---|-----------|------------|
| 浙商银行股份有限公司广州分行 | 270,000,000.00 | 抵押物：成都高新区中和街道 观东社区 8 组、9 组（成高国用（2016）第 31151 号及在建工程<br>质押物：成都蓝盾网信科技有 限公 司股权<br>保证人：蓝盾信息安全技术股 份有 限公司、柯宗庆、柯宗贵 | 2017/6/13 | 2021/12/21 |
| 合计             | 270,000,000.00 | ——  | ——        | ——         |

注：浙商银行股份有限公司广州分行借款期限为 2017-6-13 至 2021-12-21 的借款将于一年内到期的金额为 270,000,000.00 元。

## (2) 质押+保证借款

| 银行                   | 期末余额           | 借款条件  | 起息日        | 到期日        |
|----------------------|----------------|---|------------|------------|
| 中国工商银行股份有限公司广州陵园西路支行 | 174,600,000.00 | 保证人：柯宗贵、柯宗庆；<br>抵押物：深圳市蓝盾满泰科技发展 有限公司 60% 股权 | 2016/12/16 | 2021/12/16 |
| 中国工商银行股份有限公司广州陵园西路支行 | 158,400,000.00 | 保证人：柯宗贵、柯宗庆；<br>抵押物：深圳市蓝盾满泰科技发展 有限公司 60% 股权 | 2017/1/12  | 2021/12/16 |
| 合计                   | 333,000,000.00 | ——  | ——         | ——         |

注：中国工商银行股份有限公司广州陵园西路支行借款期限为 2016-12-16 至 2021-12-16 的借款将于一年内到期的金额为 333,000,000.00 元。

## 注释34. 应付债券

### 1. 应付债券类别

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 可转换公司债券      | 91,499,949.54 | 87,097,076.87 |
| 其他应付债券       | -             | -             |
| 减：一年内到期的应付债券 | -             | -             |
| 合计           | 91,499,949.54 | 87,097,076.87 |

### 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 2018 年公开发行可转换公司债券 | 538,000,000.00 | 2018/8/13 | 6 年  | 538,000,000.00 | 87,097,076.87 |
| 合计                               | 538,000,000.00 | ——        | ——   | 538,000,000.00 | 87,097,076.87 |

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 | 本期转股 | 期末余额 |
|------|------|----------|-------|------|------|------|
|------|------|----------|-------|------|------|------|

| 债券名称                                    | 本期发行 | 按面值<br>计提利息 | 溢折价摊销        | 本期偿还 | 本期转股       | 期末余额          |
|---|------|-------------|--------------|------|------------|---------------|
| 蓝盾信息安全技术股份有限公司<br>2018 年公开发行可转换<br>公司债券 | -    | -           | 4,623,172.67 | -    | 220,300.00 | 91,499,949.54 |
| 合计                                      | -    | -           | 4,623,172.67 | -    | 220,300.00 | 91,499,949.54 |

### 注释35. 长期应付款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额           |
|-------|---------------|----------------|
| 长期应付款 | 73,182,520.90 | 106,771,186.78 |
| 专项应付款 | -             | -              |
| 合计    | 73,182,520.90 | 106,771,186.78 |

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

#### (一) 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       | 350,119,390.04 | 335,663,496.35 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 276,936,869.14 | 228,892,309.57 |
| 合计            | 73,182,520.90  | 106,771,186.78 |

##### 2. 长期应付款的说明

###### (1) 平安国际融资租赁有限公司

①2018 年 7 月 24 日，公司全资子公司蓝盾信息安全技术有限公司与平安国际融资租赁有限公司签订《售后回租赁合同》，融资租赁借款 11,000,000.00 元，租赁期限为 24 个月，分 24 期还款，每期租金 1,453,464.50 元，期满后回购价为 100.00 元。蓝盾信息安全技术有限公司支付保证金 1,100,000.00 元，并由蓝盾信息安全技术股份有限公司提供连带责任保证。因蓝盾信息安全技术有限公司逾期支付租金及未履行法院判决书确定的还款义务，2020 年 12 月 27 日，蓝盾信息安全技术有限公司与平安国际融资租赁有限公司签订《执行和解协议》，约定从 2020 年 12 月 24 日至 2021 年 12 月 24 日共支付平安国际融资租赁有限公司租金 4,977,315.19 元，分 12 月还款，每期租金不等，蓝盾信息安全技术股份有限公司提供连带责任保证。

②2018 年 7 月 24 日，公司全资子公司蓝盾信息安全技术有限公司与平安国际融资租赁有限公司签订《售后回租赁合同》，融资租赁借款 11,000,000.00 元，租赁期限为 24 个月，

分 24 期还款，每期租金 1,453,464.50 元，期满后回购价为 100.00 元。蓝盾信息安全技术有限公司支付保证金 1,100,000.00 元，并由蓝盾信息安全技术股份有限公司提供连带责任保证。因蓝盾信息安全技术有限公司逾期支付租金及未履行法院判决书确定的还款义务，2020 年 12 月 27 日，蓝盾信息安全技术有限公司与平安国际融资租赁有限公司签订《执行和解协议》，约定从 2020 年 12 月 24 日至 2021 年 12 月 24 日共支付平安国际融资租赁有限公司租金 4,577,500.00 元，分 12 月还款，每期租金不等，蓝盾信息安全技术股份有限公司提供连带责任保证。

#### (2) 广发融资租赁

①2018 年 12 月 13 日，公司与广发融资租赁（广东）有限公司签订《售后回租赁合同》和《所有权转让协议》，融资租赁借款 40,000,000 元，租赁期限为 36 个月，分 12 期还款，第 1-4 期租金为 5,101,500 元，第 5-8 期租金为 3,120,900 元，第 9-12 期租金为 2,593,500 元，期满后回购价为 100 元。该借款以公司的《计算机软件著作权》作为质押。公司于 2019 年 12 月 17 日对该笔融资租赁进行展期，将原定于 2019 年 12 月 18 日偿还的第 4 期租金 5,101,500 元展期到 2020 年 3 月 18 日偿还，需支付 451,634.08 元的展期利息，剩余期间租金按原定期间偿还。

#### (3) 中航国际租赁有限公司

①2019 年 5 月 10 日，公司控股子公司深圳市蓝盾满泰科技发展有限公司与中航国际租赁有限公司签订了《售后回租赁合同》，融资租赁借款 45,000,000 元，租赁期限为 36 个月，分 12 期还款，每期租金不等，期满后回购价为 100 元。该借款由蓝盾股份提供连带责任保证，柯宗贵、柯宗庆提供连带责任保证。

#### (4) 广东恒孚融资租赁有限公司

①2019 年 6 月 21 日，公司全资子公司蓝盾信息安全技术有限公司与广东恒孚融资租赁有限公司签订《售后回租赁合同》和《所有权转让协议》，融资租赁借款 30,000,000 元，租赁期限为 36 个月，分 8 期还款，每期租金不等，期满后回购价为 1 元。该借款由蓝盾股份提供连带责任保证，柯宗贵、柯宗庆提供连带责任保证。

#### (5) 科学城(广州)融资租赁有限公司

①2019 年 6 月 6 日，公司全资子公司西咸新区蓝盾信息技术安全有限公司与科学城(广州)融资租赁有限公司签订《融资租赁合同》，融资租赁借款 28,220,000 元，租赁期限为 20 个月，分 20 期还款，每期租金不等，期满后回购价为 1,000 元。该借款由蓝盾股份提供连带责任保证，柯宗贵提供连带责任保证，以子公司西咸新区蓝盾信息技术安全有限公司的电子设备作为抵押。

②2019 年 5 月 24 日，公司全资子公司中经汇通电子商务有限公司与科学城(广州)融资租赁有限公司签订《售后回租赁合同》，融资租赁借款 59,500,000 元，租赁期限为 24 个月，分 24 期还款，每期租金不等，期满后回购价为 1,000 元。该借款由蓝盾股份提供连带责任保证，柯宗贵、柯宗耀提供连带责任保证，并以中经汇通电子商务有限公司的电子设备作为抵押。

③2019 年 12 月 26 日，公司全资子公司蓝盾信息安全技术有限公司与科学城(广州)融资租赁有限公司签订《售后回租赁合同》，融资租赁借款 15,000,000.00 元，租赁期限为 12 个月，分 12 期还款，第 1 期租金为 1,274,830.42 元，第 2-12 期租金为 1,313,163.75 元，，期满后回购价为 1,000 元。该借款由柯宗贵、张越、蓝盾信息安全技术股份有限公司提供连带责任保证，蓝盾信息安全技术有限公司以评估价值 21,000,000.00 元的著作权为质押，并以中经汇通有限责任公司土地使用权（穗府国用[2011]第 01000007 号）为抵押。

④2019 年 12 月 26 日，公司全资子公司蓝盾信息安全技术有限公司与科学城(广州)融资租赁有限公司签订《售后回租赁合同》，融资租赁借款 21,000,000.00 元，租赁期限为 12 个月，分 12 期还款，每期租金不等，期满后回购价为 1,000 元。该借款由柯宗贵、张越、蓝盾信息安全技术股份有限公司提供连带责任保证，蓝盾信息安全技术有限公司以评估价值 26,000,000.00 元的著作权为质押，并以中经汇通有限责任公司土地使用权（穗府国用[2011]第 01000007 号）为抵押。

上述融资租赁涉及的固定资产出售及租赁交易相互关联、且能确定将在租赁期满后回购，把这一系列交易作为一个整体更能反映其总体经济影响，上述售后租回形成融资租赁的交易实质上是以“固定资产”的所有权为抵押进行的融资，故本公司按照抵押借款进行会计处理，收到的融资款作为抵押借款在“长期应付款”列示，并采用实际利率法按照摊余成本计量。

### 注释36. 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 | 80,066,421.55 |               | 10,581,128.64 | 69,485,292.91 | 详见表一 |
| 与收益相关政府补助 | 15,587,879.39 | 11,994,798.81 | 10,649,478.20 | 16,933,200.00 | 详见表一 |
| 奖励积分      | 1,282,211.26  |               | 1,107.27      | 1,281,103.99  | ——   |
| 合计        | 96,936,512.20 | 11,994,798.81 | 21,231,714.11 | 87,699,596.90 | ——   |

### 1. 与政府补助相关的递延收益

| 负债项目  | 期初余额         | 本期新增政府补助     | 本期计入当期损益金额   | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 14年科技三项费用科技创新资金：创新性科技企业                           | 500,000.00   | -            | 500,000.00   | -            | 与资产相关       |
| 2013年南沙区科技项目（汽车后市消费行为大数据处理平台）                     | 13,846.14    | -            | 13,846.14    | -            | 与资产相关       |
| 2014年创新平台专项拟入库项目-企业研究院试点                          | 149,478.20   | -            | 149,478.20   | -            | 与收益相关       |
| 2014年南沙区科技项目（汇通宝 MPAY 支付平台）                       | 68,292.72    | -            | 68,292.72    | -            | 与资产相关       |
| 2014年度园区产业扶持资金-蓝盾信息                               | 148,390.25   | -            | 148,390.25   | -            | 与资产相关       |
| 2017年广州市商务发展专项资金（商贸流通领域）项目                        | 850,000.00   | -            | -            | 850,000.00   | 与资产相关       |
| 2017先进制造业创新发展资金（大数据方向）——基于云计算平台的汽车后市场消费行为大数据分析与应用 | 1,449,999.96 | -            | -            | 1,449,999.96 | 与资产相关       |
| YF007 具有自断弧装置的电源浪涌保护器的研制                          | 210,000.00   | -            | -            | 210,000.00   | 与资产相关       |
| YF008 安全型防雷过压保护关键器件的研制                            | 140,000.00   | -            | -            | 140,000.00   | 与资产相关       |
| 城镇公共安全立体化网络构建与应急响应示范（课题 4：跨部门跨层级应急响应与辅助指挥信息交互技术）  | 452,100.00   | 83,900.00    | -            | 536,000.00   | 与收益相关       |
| 城镇公共安全立体化网络构建与应急响应示范（课题 5：“一带一路”典型城镇综合应用示范）       | 1,446,301.19 | 268,398.81   | -            | 1,714,700.00 | 与收益相关       |
| 大数据安全管理及检测关键技术研发及产业化                              | 1,600,000.00 | -            | -            | 1,600,000.00 | 与收益相关       |
| 大数据安全综合管理平台项目                                     | 2,345,454.58 | -            | 1,445,454.58 | 900,000.00   | 与资产相关       |
| 低压机组计算机监控软件在排污水泵站运营中的应用示范                         | 2,250,000.00 | -            | 225,000.00   | 2,025,000.00 | 与资产相关       |
| 电网运行 3D 模拟检测控制系统研发项目                              | 600,000.00   | -            | 100,000.00   | 500,000.00   | 与资产相关       |
| 工业软件源代码安全检测工具                                     | -            | 1,800,000.00 | -            | 1,800,000.00 | 与收益相关       |
| 广东省大数据安全与测试（蓝盾）工程技术研究中心建设                         | 1,050,315.25 | -            | 542,530.60   | 507,784.65   | 与资产相关       |

| 负债项目  | 期初余额          | 本期新增政府补助     | 本期计入当期损益金额    | 期末余额          | 与资产相关/<br>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                     | 160,000.00    | -            | 160,000.00    | -             | 与资产相关           |
| 广州市天河区创新领军人才创新工作-云安全技术公共服务平台                            | 500,000.00    | -            | 500,000.00    | -             | 与收益相关           |
| 广州市战略性主导产业发展资金新业态项目                                     | 22,222.23     | -            | 22,222.23     | -             | 与资产相关           |
| 基于 SDN 技术的云安全与审计平台的建设                                   | 720,000.00    | 480,000.00   | -             | 1,200,000.00  | 与收益相关           |
| 基于大数据的重大危险源智能监测、预警、管控及应急救援系统的 OA 研发与应用                  | 500,000.00    | -            | -             | 500,000.00    | 与资产相关           |
| 基于大数据技术的网络安全态势感知与协同防护平台研发及产业化                           | 1,146,666.69  | -            | 573,333.32    | 573,333.37    | 与资产相关           |
| 基于海洋船舶卫星通信的智能网关研发与运用                                    | 5,000,000.00  | -            | -             | 5,000,000.00  | 与收益相关           |
| 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                           | 284,688.03    | -            | 284,688.03    | -             | 与资产相关           |
| 基于网络 POS 的汇通 O2O 电子商务服                                  | 37,119.29     | -            | -             | 37,119.29     | 与资产相关           |
| 基于自主国密芯片的云安全身份认证系统研发及产业化                                | 1,260,000.16  | -            | 169,999.92    | 1,090,000.24  | 与资产相关           |
| 江西华炜土地返还款   | 3,911,509.75  | -            | 110,442.60    | 3,801,067.15  | 与资产相关           |
| 蓝盾大数据安全产业园  | 3,000,000.00  | -            | 1,000,000.00  | 2,000,000.00  | 与资产相关           |
| 蓝盾网络安全态势感知与情报监管平台研发及产业化                                 | 2,777,250.00  | -            | 1,449,000.00  | 1,328,250.00  | 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           |
| 面向大数据安全产业链的协同创新项目                                       | 2,720,000.00  | -            | -             | 2,720,000.00  | 与收益相关           |
| 面向工业企业、工业互联网平台企业等的网络安全解决方案供应商 (XM-10019A100000000PEXBT) | 3,000,000.00  | 7,000,000.00 | 10,000,000.00 | -             | 与收益相关           |
| 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                              | 632,000.03    | -            | 632,000.03    | -             | 与资产相关           |
| 面向云计算及下一代互联网异构协同式安全管理平台                                 | 142,040.78    | -            | 142,040.78    | -             | 与资产相关           |
| 面向中小企业信息安全技术公共服务平台项目                                    | 1,467,391.23  | -            | 652,173.96    | 815,217.27    | 与资产相关           |

蓝盾信息安全技术股份有限公司  
2020年度  
财务报表附注

| 负债项目                   | 期初余额          | 本期新增政府补助      | 本期计入当期损益金额    | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 网络安全云服务平台技术改造项目        | 999,734.92    | -             | 999,734.92    | -             | 与资产相关       |
| 翔安区装修补贴款               | 492,857.10    | -             | -             | 492,857.10    | 与资产相关       |
| 新型研发机构新购科研仪器设备补助       | 993,641.10    | -             | 602,119.64    | 391,521.46    | 与资产相关       |
| 新一代安全运营中心平台关键技术研发及产业化  | 36,363.67     | -             | 36,363.67     | -             | 与资产相关       |
| 信息编码算法应用公共服务平台         | -             | 2,362,500.00  | -             | 2,362,500.00  | 与收益相关       |
| 中经电商车队管理应用平台           | 37,880.67     | -             | 24,999.92     | 12,880.75     | 与资产相关       |
| 中经油马创新电子商务车主移动服务平台科技经费 | 312,896.33    | -             | 87,103.56     | 225,792.77    | 与资产相关       |
| 中小學生安全应急宣教系统           | 285,860.67    | -             | 142,930.32    | 142,930.35    | 与资产相关       |
| 新兴产业培育资金项目             | 5,300,000.00  | -             | 448,461.45    | 4,851,538.55  | 与资产相关       |
| 合计                     | 95,654,300.94 | 11,994,798.81 | 21,230,606.84 | 86,418,492.91 | —           |



### 注释37. 其他非流动负债

| 项目    | 期末余额         | 期初余额 |
|-------|--------------|------|
| 预收账款  | 2,126,871.79 | -    |
| 待转销项税 | 361,568.21   | -    |
| 合计    | 2,488,440.00 | -    |

### 注释38. 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 | 1,249,796,194.00 | -            | -  | -     | 38,027.00 | 38,027.00 | 1,249,834,221.00 |

股本变动情况说明：详见附注一、公司基本情况（一）公司历史沿革。

### 注释39. 其他权益工具

#### 1. 期末发行在外的可转换债券等其他金融工具基本情况

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

续：

| 发行在外的金融工具 | 数量    | 金额     | 到期日        | 转股条件 | 转股情况           |
|-----------|-------|--------|------------|------|----------------|
| 可转换公司债券   | 538万张 | 5.38亿元 | 2024年8月13日 | 自愿转股 | 详见注释38股本变动情况说明 |

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

#### 2. 期末发行在外的可转换债券等金融工具变动情况表

| 发行在外的金融工具 | 期初金额         |               | 本期增加 |      | 本期减少     |           | 期末金额         |               |
|-----------|--------------|---------------|------|------|----------|-----------|--------------|---------------|
|           | 数量           | 账面价值          | 数量   | 账面价值 | 数量       | 账面价值      | 数量           | 账面价值          |
| 可转换公司债券   | 1,004,910.00 | 17,218,791.88 | -    | -    | 2,203.00 | 37,747.66 | 1,002,707.00 | 17,181,044.22 |
| 合计        | 1,004,910.00 | 17,218,791.88 | -    | -    | 2,203.00 | 37,747.66 | 1,002,707.00 | 17,181,044.22 |

#### 3. 其他权益工具本期增减变动情况及原因说明

可转换公司债券基本情况详见“附注六、注释34.应付债券”。

### 注释40. 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） | 2,244,046,493.75 | 135,139.70 | -    | 2,244,181,633.45 |
| 其他资本公积     | 256,159.46       | -          | -    | 256,159.46       |
| 合计         | 2,244,302,653.21 | 135,139.70 | -    | 2,244,437,792.91 |

资本公积的说明：公司 2018 年公开发行可转换公司债券募集资金转股，在 2020 年度共计转股比例为 0.0409%，将可转债超出股本的部分计入资本公积-股本溢价 135,139.70 元。

#### 注释41. 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 | 2,199,741.81  | -    | -    | 2,199,741.81  |
| 限制性股份支付  | 15,858,900.00 |      |      | 15,858,900.00 |
| 合计       | 18,058,641.81 | -    | -    | 18,058,641.81 |

注释42. 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：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产 | 减：套期储备转入相关资产或负债 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司   | 税后归属于少数股东 | 减：结转重新计量设定受益计划变动额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 |               |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益    | 16,125,000.00 | -          | -                  | -                            | -               | -       | -          | -         | -                 | -                    | 16,125,000.00 |
| 1.其他权益工具投资公允价值变动     | 16,125,000.00 | -          | -                  | -                            | -               | -       | -          | -         | -                 | -                    | 16,125,000.00 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益     | 18,420.00     | -90,260.00 | -                  | -                            | -               | -       | -90,260.00 | -         | -                 | -                    | -71,840.00    |
| 1.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | -             | -          | -                  | -                            | -               | -       | -          | -         | -                 | -                    | -             |
| 2.外币报表折算差额           | -             | -          | -                  | -                            | -               | -       | -          | -         | -                 | -                    | -             |
| 其他综合收益合计             | 16,143,420.00 | -90,260.00 | -                  | -                            | -               | -       | -90,260.00 | -         | -                 | -                    | 16,053,160.00 |

#### 注释43. 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 | -    | 100,565.62 | -    | 100,565.62 |
| 维简费   | -    | -          | -    | -          |
| 合计    | -    | 100,565.62 | -    | 100,565.62 |

#### 注释44. 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 | 44,032,250.37 | -    | -    | 44,032,250.37 |
| 合计     | 44,032,250.37 | -    | -    | 44,032,250.37 |

#### 注释45. 未分配利润

| 项目                    | 本期                | 上期               |
|-----------------------|-------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 295,249,512.49    | 1,273,386,271.35 |
| 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            | 295,249,512.49    | 1,273,386,271.35 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -1,092,545,436.06 | -936,517,823.35  |
| 减：提取法定盈余公积            | -                 | 1,686,310.72     |
| 提取任意盈余公积              | -                 | -                |
| 提取一般风险准备              | -                 | -                |
| 应付普通股股利               | -                 | 39,932,624.79    |
| 转为股本的普通股股利            | -                 | -                |
| 加：盈余公积弥补亏损            | -                 | -                |
| 设定受益计划变动额结转留存收益       | -                 | -                |
| 其他综合收益结转留存收益          | -                 | -                |
| 所有者权益其他内部结转           | -                 | -                |
| 期末未分配利润               | -797,295,923.57   | 295,249,512.49   |

#### 注释46. 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 | 1,043,536,464.56 | 621,237,885.57 | 1,914,111,891.87 | 1,013,662,774.54 |
| 其他业务 | 2,007,848.90     | 1,902,641.96   | 5,327,953.68     | 961,408.90       |

##### 2. 合同产生的收入情况

| 合同分类     | 本期发生金额           |
|----------|------------------|
| 信息安全产品   | 458,452,541.55   |
| 信息安全解决方案 | 471,195,040.23   |
| 信息安全服务   | 93,498,918.58    |
| 电商运营服务   | 22,397,813.10    |
| 合计       | 1,045,544,313.46 |

#### 注释47. 税金及附加

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额         |
|---------|--------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 974,235.57   | 4,954,018.01  |
| 教育费附加   | 428,940.57   | 2,181,439.96  |
| 地方教育附加  | 287,474.91   | 1,440,727.77  |
| 印花税     | 436,323.89   | 2,331,285.21  |
| 房产税     | 13,308.91    | 1,378,737.88  |
| 土地使用税   | 348,632.23   | 468,455.90    |
| 车船使用税   | 47,965.00    | 70,315.00     |
| 文化事业建设费 | -            | 3,750.00      |
| 合计      | 2,536,881.08 | 12,828,729.73 |

#### 注释48. 销售费用

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 14,277,085.12 | 43,549,843.70 |
| 促销推广费    | -             | 7,743,163.76  |
| 业务招待费    | 2,753,527.36  | 6,679,152.99  |
| 差旅费      | 1,456,412.11  | 3,725,290.29  |
| 投标服务费    | 685,975.74    | 1,444,050.59  |
| 租赁费      | 4,503,349.71  | 2,441,356.54  |
| 售后维保     | 3,315,306.58  | 2,259,035.42  |
| 办公费      | 882,668.58    | 1,386,730.97  |
| 折旧及摊销    | 5,752,957.67  | 3,316,283.10  |
| 广告和业务宣传费 | 180,371.55    | 818,483.00    |
| 会务会议费    | 10,036.22     | 221,180.00    |
| 安装调试费    | 702,126.40    | 255,328.16    |
| 检测费      | 28,866.42     | 18,757.01     |
| 其他       | 257,887.10    | 234,266.03    |
| 合计       | 34,806,570.56 | 74,092,921.56 |

#### 注释49. 管理费用

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 职工薪酬   | 34,722,419.53  | 57,062,445.39  |
| 折旧及摊销  | 34,348,460.99  | 30,293,863.44  |
| 办公费    | 10,869,787.58  | 17,673,398.87  |
| 租赁费    | 21,369,774.28  | 15,793,946.37  |
| 中介费用   | 6,650,161.97   | 8,352,529.47   |
| 差旅费    | 2,622,937.16   | 5,600,797.05   |
| 业务招待费  | 2,305,620.49   | 5,709,162.66   |
| 装修费    | 1,159,398.04   | 2,802,550.00   |
| 股份支付   | -              | 240,869.59     |
| 工程专项储备 | 166,407.93     | 232,467.56     |
| 存货报废损失 | 49,750.43      | 473,738.47     |
| 技术服务费  | 97,777.31      | 2,014,252.32   |
| 其他     | 945,362.41     | 602,223.91     |
| 合计     | 115,307,858.12 | 146,852,245.10 |

#### 注释50. 研发费用

| 项目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 折旧及摊销 | 149,377,702.64 | 151,330,211.90 |
| 职工薪酬  | 34,284,645.81  | 36,464,767.40  |
| 材料    | 33,322,126.92  | 8,400,017.23   |
| 其他费用  | 8,853,827.49   | 15,454,050.17  |
| 合计    | 225,838,302.86 | 211,649,046.70 |

#### 注释51. 财务费用

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出   | 227,446,902.70 | 175,314,668.13 |
| 减：利息收入 | 5,625,843.59   | 6,338,419.52   |
| 汇兑损益   | 11,265.43      | -4,166,573.73  |
| 银行手续费  | 476,948.20     | 12,475,205.50  |
| 融资顾问费  | 4,923,760.76   | 4,918,653.04   |
| 合计     | 227,233,033.50 | 182,203,533.42 |

#### 注释52. 其他收益

##### 1. 其他收益明细情况

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 政府补助      | 35,554,654.43 | 88,052,201.95 |
| 其他        | 152,613.46    | 97,411.30     |
| 合计        | 35,707,267.89 | 88,149,613.25 |

## 2. 计入其他收益的政府补助

| 项目                                  | 本期发生额        | 上期发生额         | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-------------------------------------|--------------|---------------|-----------------|
| 增值税                                 | 4,155,763.90 | 48,008,301.35 | 与收益相关           |
| 网络安全云服务平台技术改造项目                     | 999,734.92   | 2,700,079.56  | 与资产相关           |
| 蓝盾大数据安全综合管理平台产业化                    | -            | 1,718,181.80  | 与资产相关           |
| 基于智能分析的安全运营中心（soc）平台研发及产业化          | -            | 1,186,164.64  | 与资产相关           |
| 2017 年度高新技术企业认定通过奖励资金               | -            | 300,000.00    | 与收益相关           |
| 蓝盾大数据安全产业园                          | 1,000,000.00 | 1,000,000.00  | 与资产相关           |
| 面向 IPv6 网络的高性能 UTM 系统开发及产业化 2       | -            | 800,000.00    | 与资产相关           |
| 面向云计算的网络应用安全监测审计平台产业化 2             | -            | 333,333.34    | 与资产相关           |
| 面向 IPv6 网络的高性能 UTM 系统开发及产业化 1       | -            | 200,000.00    | 与资产相关           |
| 蓝盾网络安全态势感知与情报监管平台研发及产业化             | 1,449,000.00 | 1,449,000.00  | 与资产相关           |
| 新型研发机构新购科研仪器设备补助                    | 602,119.64   | 602,119.64    | 与资产相关           |
| 中经油马创新电子商务车主移动服务平台科技经费              | 87,103.56    | 87,103.52     | 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          | 632,000.03   | 669,333.32    | 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       | 284,688.03   | 514,593.60    | 与资产相关           |
| 翔安区装修补贴款                            | -            | 492,857.14    | 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             | 542,530.60   | 542,530.60    | 与资产相关           |
| 基于大数据技术的网络安全态势感知与协同防护平台研发及产业化       | 573,333.32   | 573,333.32    | 与资产相关           |
| 面向中小企业信息安全技术公共服务平台项目                | 652,173.96   | 652,173.96    | 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            | 142,040.78   | 1,232,653.08  | 与资产相关           |
| 稳岗补贴                                | 549,354.73   | 242,882.62    | 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 | 160,000.00   | 240,000.00    | 与资产相关           |

| 项目  | 本期发生额      | 上期发生额        | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---|------------|--------------|-----------------|
| 2018 年一季度规模以上软件企业营收增长支持                       | -          | 188,800.00   | 与收益相关           |
| 2014 年创新平台专项拟入库项目-企业研究院试点                     | 149,478.20 | 200,000.00   | 与收益相关           |
| 2014 年度园区产业扶持资金-蓝盾信息                          | 148,390.25 | 161,880.36   | 与资产相关           |
| 基于三维互动的中小學生安全应急宣教软件                           | 142,930.32 | 142,930.32   | 与资产相关           |
| 土地返还款   | 110,442.60 | 110,442.60   | 与资产相关           |
| 活动建设费   | -          | 3,000.00     | 与收益相关           |
| 2014 年南沙区科技项目（汇通宝 MPAY 支付平台）                  | 68,292.72  | 102,439.08   | 与资产相关           |
| 网络在线教育互动一体化综合培训服务平台                           | -          | 294,812.23   | 与资产相关           |
| 电网运行 3D 模拟检测控制系统研发项目                          | 100,000.00 | 100,000.00   | 与资产相关           |
| 广州开发区科技创新局（黄埔区科技局）2018 年高新技术企业认定通过奖励第一年财政财政补助 | 200,000.00 | -            | 与收益相关           |
| 广州市战略性主导产业发展资金新业态项目专项资金                       | 22,222.23  | 88,888.92    | 与资产相关           |
| 基于网络 POS 的汇通 O2O 电子商务服务平台                     | -          | 37,119.29    | 与资产相关           |
| 2013 年南沙区科技项目（汽车后市消费行为大数据处理平台）                | 13,846.14  | 55,384.56    | 与资产相关           |
| 新一代安全运营中心平台关键技术研发及产业化                         | 36,363.67  | 54,545.44    | 与资产相关           |
| 中经电商车队管理应用平台                                  | 24,999.92  | 50,000.04    | 与资产相关           |
| 社保补贴  | 51,747.38  | 44,928.74    | 与收益相关           |
| 劳务协作奖励  | -          | 9,000.00     | 与收益相关           |
| 基层党组织活动经费                                     | 10,000.00  | 4,275.00     | 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 | 与收益相关           |
| 广东省网络安全应急工程技术研究中心                             | -          | 1,000,000.00 | 与收益相关           |
| 基于自主国密芯片的云安全身份认证系统研发及产业化                      | 169,999.92 | 339,999.84   | 与资产相关           |
| 信息安全创新产业化示范基地                                 | -          | 500,000.00   | 与收益相关           |
| 云环境下安全防护与服务关键技术研发及产业化                         | -          | 400,000.00   | 与收益相关           |
| 新一代互联网隐私保护关键技术研究与应用                           | -          | 150,000.00   | 与收益相关           |
| 蓝盾云安全综合监测审计平台                                 | -          | 100,000.00   | 与资产相关           |
| 物联网资源与数据安全可信管理平台                              | -          | 40,000.00    | 与收益相关           |
| 广州市科技创新委员会 2017 年度第二批拟科技小巨人企业及高新技术企业培育行动      | -          | 80,000.00    | 与收益相关           |
| 2017 企业研发后补助专题（市级）                            | -          | 578,700.00   | 与收益相关           |



| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--|--------------|--------------|-----------------|
| 2017 年度高新技术企业认定通过奖励天河区区级第一年配套资金              | -            | 120,000.00   | 与收益相关           |
| 规模以上软件企业营收增长支持专项                             | -            | 222,300.00   | 与收益相关           |
| 广州高新技术产业开发区天河科技园                             | -            | 2,495,000.00 | 与收益相关           |
| 2018 年博士工作站建站补贴                              | -            | 500,000.00   | 与收益相关           |
| 2017 年度高新技术企业认定通过奖励                          | 1,100,000.00 | 120,000.00   | 与收益相关           |
| 2018 年度天河区企业 R&D 投入支持专项                      | -            | 378,700.00   | 与收益相关           |
| 2018 年度高新技术企业认定通过奖励                          | 200,000.00   | 100,000.00   | 与收益相关           |
| 信息系统集成资质认证（三级）                               | -            | 3,700.00     | 与收益相关           |
| 2017 年广州市企业研发后补助专题区级财政补助资金                   | -            | 15,500.00    | 与收益相关           |
| 2017 年广州市企业研发经费投入后补助专项资金【市财政经费】              | -            | 15,500.00    | 与收益相关           |
| ISO20000、ISO27001 以及三证                       | -            | 2,700.00     | 与收益相关           |
| 专利资助（一体化应急管理系统等三项专利）                         | -            | 2,000.00     | 与收益相关           |
| 物业费补助及项目扶持                                   | -            | 551,692.04   | 与收益相关           |
| 2018 年广州市黄埔区广州开发区促进现代服务业发展高管人才奖励金            | -            | 100,000.00   | 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及产业                      | -            | 1,000,000.00 | 与收益相关           |
| 2017 年广州市企业研发经费投入后补助                         | -            | 1,098,600.00 | 与收益相关           |
| 黄埔区、广州开发区 2018 年度瞪羚专项扶持资金                    | -            | 1,050,000.00 | 与收益相关           |
| "中国制造 2025"产业发展资金（军工研发）-数据处理系统安全改造研制         | -            | 1,720,000.00 | 与收益相关           |
| 广州市黄埔区 2018 年度总部企业奖励                         | -            | 451,322.00   | 与收益相关           |
| 广州开发区科技创新局（黄埔区科技局）2017 年广州市企业研究开发机构建设专项第二批项目 | -            | 600,000.00   | 与收益相关           |
| 2017 年度广州市企业研究开发机构建设专项区级承担资金                 | -            | 400,000.00   | 与收益相关           |
| 2017 广州市企业研发经费投入后补助                          | -            | 38,300.00    | 与收益相关           |
| 2018 年“创客广东”新一代信息技术创新创业大赛                    | -            | 50,000.00    | 与收益相关           |
| 2017 年广州市企业研发后补助专项经费                         | -            | 29,700.00    | 与收益相关           |
| 2016 年度广州市科技创新小巨人企业入库                        | 40,000.00    | 200,000.00   | 与收益相关           |
| 广州市科技创新委员会广州华炜科技有限公司 2017 年度高新技术企业           | 350,000.00   | 250,000.00   | 与收益相关           |

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--|--------------|--------------|-----------------|
| 广州市科技创新委员会 2018 年企业研发后补助                           | -            | 162,600.00   | 与收益相关           |
| 东莞市市场监督管理局企业专利资助收入                                 | -            | 33,000.00    | 与收益相关           |
| 2018 年科技型中小企业、新型专利奖                                | -            | 26,000.00    | 与收益相关           |
| 宜春市高安市工业发展奖励资金                                     | -            | 20,000.00    | 与收益相关           |
| 2017 年瞪羚专项扶持资金                                     | -            | 180,900.00   | 与收益相关           |
| 广州市商务委 2017 年度广州市商务发展专项资金<br>(零售与生活服务事项)           | -            | 1,500.00     | 与收益相关           |
| 广州开发区知识产权局(黄埔区知识产权局)知识<br>产权规范化管理标准认证资助费           | -            | 200,000.00   | 与收益相关           |
| 广州开发区知识产权局(黄埔区知识产权局)软件<br>著作登记资助费                  | -            | 1,050,000.00 | 与收益相关           |
| 广州开发区知识产权局 2018 年度电商知识产权保<br>护优势单位项目               | -            | 2,860,000.00 | 与收益相关           |
| 广州开发区商务局(黄埔商务局)促进现代服务业<br>发展奖励金电子                  | -            | 100,000.00   | 与收益相关           |
| 浦东新区“十三五”扶持  | -            | 112,000.00   | 与收益相关           |
| 小巨人奖励 2046010233                                   | -            | 200,000.00   | 与收益相关           |
| 2018 年企业研究开发资助                                     | 463,000.00   | 573,000.00   | 与收益相关           |
| 2018 年深圳市第一批计算机软件著作权登记资助<br>拨款                     | -            | 6,400.00     | 与收益相关           |
| 国家高新技术企业倍增支持计划项目                                   | -            | 30,000.00    | 与收益相关           |
| 2018 年国家高新技术企业认定奖补资金                               | -            | 100,000.00   | 与收益相关           |
| 2019 年五项专利奖励                                       | 8,000.00     | -            | 与收益相关           |
| 2020 年广州市促进工业和信息化产业高质量发展<br>资金项目-安全混合云虚拟终端系统研发及产业化 | 1,700,000.00 | -            | 与收益相关           |
| 5511 后补助资金   | 500.00       | -            | 与收益相关           |
| 大数据安全综合管理平台项目                                      | 1,445,454.58 | -            | 与资产相关           |
| 低压机组计算机监控软件在排污水泵站运营中的<br>应用示范                      | 225,000.00   | -            | 与资产相关           |
| 高安市公共就业人才服务局失业保险困难企业补<br>助资金                       | 481,440.00   | -            | 与收益相关           |
| 高新技术企业奖  | 30,000.00    | -            | 与收益相关           |
| 广州市财政局国库支付分局融资租赁补助款                                | 271,000.00   | -            | 与收益相关           |
| 广州市黄埔区广州开发区经济发展贡献奖                                 | 570,000.00   | -            | 与收益相关           |
| 广州市天河区创新领军人才创新工作-云安全技术<br>公共服务平台                   | 500,000.00   | -            | 与收益相关           |

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--|---------------|---------------|-----------------|
| 黄埔区、广州开发区 2019 年度瞪羚专项扶持资金                    | 1,100,000.00  |               | 与收益相关           |
| 面向工业企业、工业互联网平台企业等的网络安全解决方案供应商                | 10,000,000.00 |               | 与收益相关           |
| 面向汽车后市场的服务供应链协同云平台的关键技术研发及应用项目补助经费-广州市南沙区财政局 | 700,000.00    |               | 与收益相关           |
| 区科信局拨付 14 年科技三项费用科技创新资金：创新性科技企业，递延收益验收确认     | 500,000.00    |               | 与收益相关           |
| 失业待遇款  | 241.58        |               | 与收益相关           |
| 收到模式创新标杆企业（广州市科学技术局）政府补助款                    | 1,000,000.00  |               | 与收益相关           |
| 数字经济产业扶持资金                                   | 1,260,000.00  |               | 与收益相关           |
| 天河区产业发展专项资金-知识产权奖励                           | 8,000.00      |               | 与收益相关           |
| 以工代训   | 5,000.00      |               | 与收益相关           |
| 中关村示范区科技型小微企业研发费用支持补贴款                       | 70,000.00     |               | 与收益相关           |
| 新兴产业培育资金项目                                   | 448,461.45    |               | 与资产相关           |
| 合计   | 35,554,654.43 | 88,052,201.95 | ——              |

### 注释53. 投资收益

| 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    | -116.80        | 226,492.69 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益   | 113,520,224.01 | -4,501.12  |
| 理财产品投资收益          | -              | 16,816.41  |
| 其他权益工具投资持有期间的股利收入 | 43,893.19      | 406,061.97 |
| 合计                | 113,564,000.40 | 644,869.95 |

### 注释54. 信用减值损失

| 项目   | 本期发生额           | 上期发生额           |
|------|-----------------|-----------------|
| 坏账损失 | -382,534,615.95 | -435,027,793.19 |
| 合计   | -382,534,615.95 | -435,027,793.19 |

### 注释55. 资产减值损失

| 项目       | 本期发生额 | 上期发生额          |
|----------|-------|----------------|
| 无形资产减值损失 | -     | -99,581,486.13 |

| 项目       | 本期发生额           | 上期发生额           |
|----------|-----------------|-----------------|
| 存货跌价损失   | -               | -31,900.00      |
| 在建工程减值损失 | -75,328,500.00  |                 |
| 固定资产减值损失 | -108,198,443.56 | -               |
| 商誉减值损失   | -493,586,016.88 | -751,082,564.81 |
| 合计       | -677,112,960.44 | -850,695,950.94 |

#### 注释56. 资产处置收益

| 项目          | 本期发生额       | 上期发生额     |
|-------------|-------------|-----------|
| 固定资产处置利得或损失 | -237,435.41 | -2,673.12 |
| 合计          | -237,435.41 | -2,673.12 |

#### 注释57. 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 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产报废处置利得 | 521,279.58 | -          | 521,279.58    |
| 盘盈利得        | 800.00     | -          | 800.00        |
| 违约赔偿收入      | -          | 50,000.00  | -             |
| 久悬未决收入      | -          | 3,000.00   | -             |
| 其他          | 8,094.80   | 542,933.64 | 8,094.80      |
| 合计          | 530,174.38 | 595,933.64 | 530,174.38    |

#### 注释58. 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 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 对外捐赠         | 13,794.69    | 155,000.00    | 13,794.69     |
| 赔偿金、违约金及罚款支出 | 846,969.69   | 826,865.70    | 846,969.69    |
| 非常损失         | -            | -             | -             |
| 盘亏损失         | -            | -             | -             |
| 非流动资产毁损报废损失  | 2,441,069.80 | 29,699,899.64 | 2,441,069.80  |
| 其他           | 803,994.03   | 129,126.78    | 803,994.03    |
| 合计           | 4,105,828.21 | 30,810,892.12 | 4,105,828.21  |

#### 注释59. 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 | 23,365,826.76 | 50,970,248.60 |

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 递延所得税费用 | -10,670,824.18 | -90,752,223.51 |
| 合计      | 12,695,002.58  | -39,781,974.91 |

## 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                           | -1,097,508,257.53 |
| 按适用税率计算的所得税费用                  | -80,986,555.10    |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -8,353,109.34     |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 5,344,644.35      |
| 非应税收入的影响                       | -                 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响                | 1,042,399.62      |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -                 |
| 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 | 162,366,186.33    |
| 税率变动对递延所得税资产/递延所得税费用变动影响       | -49,397,313.57    |
| 研发支出加计扣除的影响                    | -17,321,249.71    |
| 所得税费用                          | 12,695,002.58     |

## 注释60. 现金流量表附注

### 1. 收到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    | 26,318,846.40  | 36,235,900.60  |
| 利息收入       | 479,485.88     | 2,191,056.12   |
| 往来款        | 162,456,645.11 | 70,387,939.28  |
| 押金及保证金、质保金 | 13,363,569.31  | 139,286,640.44 |
| 其他         | 8,206,436.31   | 10,686,930.49  |
| 合计         | 210,824,983.01 | 258,788,466.93 |

### 2. 支付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     | 476,948.20     | 4,619,367.41   |
| 往来款       | 202,297,025.30 | 243,532,340.42 |
| 销售费用及管理费用 | 53,896,796.67  | 107,258,141.07 |
| 合计        | 256,670,770.12 | 355,409,848.68 |

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项目    | 本期发生额 | 上期发生额         |
|-------|-------|---------------|
| 股权转让款 | -     | 40,000,001.00 |
| 合计    | -     | 40,000,001.00 |

#### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目         | 本期发生额 | 上期发生额      |
|------------|-------|------------|
| 处置子公司现金净流出 | -     | 285,046.69 |
| 合计         | -     | 285,046.69 |

#### 5. 收到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          | 355.85         | 6,929.49       |
| 银行承兑汇票、履约保证金及信用证保证金 | 137,232,985.05 | 133,536,000.01 |
| 融资租赁费               | 25,000,000.00  | -              |
| 合计                  | 162,233,340.90 | 133,542,929.50 |

#### 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目                  | 本期发生额         | 上期发生额          |
|---------------------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票、履约保证金及信用证保证金 | 1,782,631.70  | 161,968,929.27 |
| 融资服务费               | 750,490.00    | 47,891,736.50  |
| 融资租赁费               | 17,352,212.91 | 5,625,160.00   |
| 合计                  | 19,885,334.61 | 215,485,825.77 |

### 注释61. 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                              | -1,110,203,260.11 | -910,175,732.02 |
| 加：信用减值损失                         | 382,534,615.95    | 435,027,793.19  |
| 资产减值准备                           | 677,112,960.44    | 850,695,950.94  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 218,830,378.45    | 237,867,386.51  |
| 无形资产摊销                           | 66,974,397.05     | 92,462,817.80   |
| 长期待摊费用摊销                         | 4,354,767.73      | 6,220,199.54    |
| 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） | 237,435.41        | 2,673.12        |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 1,919,790.22      | 29,699,899.64   |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -                 | -               |

| 项目                          | 本期金额            | 上期金额              |
|-----------------------------|-----------------|-------------------|
| 财务费用（收益以“-”号填列）             | 232,370,651.17  | 170,396,015.09    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）             | -113,564,000.40 | -644,869.95       |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）        | -11,846,031.60  | -85,819,165.04    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）        | 1,175,207.37    | 441,941.53        |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）            | 77,961,191.43   | 24,222,509.97     |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）       | -447,670,742.23 | -1,030,059,185.77 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）       | 167,813,329.50  | -108,797,178.61   |
| 其他                          | -               | -                 |
| 经营活动产生的现金流量净额               | 148,000,690.38  | -288,458,944.06   |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b> |                 |                   |
| 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                    | -               | -                 |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>     |                 |                   |
| 现金的期末余额                     | 18,303,322.89   | 70,733,600.89     |
| 减：现金的期初余额                   | 70,733,600.89   | 1,031,747,914.75  |
| 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                | -52,430,278.00  | -961,014,313.86   |

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                        | 18,303,322.89 | 70,733,600.89 |
| 其中：库存现金                     | 89,106.53     | 299,537.60    |
| 可随时用于支付的银行存款                | 18,214,216.36 | 70,434,063.29 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | -             | -             |
| 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              | 18,303,322.89 | 70,733,600.89 |
| 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 | -             | -             |

## 3. 本期收到的处置子公司的现金净额

| 项目                        | 本期金额 |
|---------------------------|------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物     | -    |
| 其中：广东红端交通运输有限公司           | -    |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | -    |

| 项目               | 本期金额         |
|------------------|--------------|
| 其中：广东和诚科技孵化器有限公司 | 6,476,807.89 |
| 处置子公司收到的现金净额     | 6,476,807.89 |

## 注释62. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 账面价值             | 受限原因                 |
|------|------------------|----------------------|
| 货币资金 | 51,009,707.91    | 详见附注六、注释 1 中受限制的货币资金 |
| 在建工程 | 828,230,649.48   | 借款抵押物                |
| 固定资产 | 204,211,381.32   | 融资租赁抵押物              |
| 无形资产 | 133,793,604.88   | 借款抵押物                |
| 合计   | 1,217,245,343.59 | ——                   |

其他说明：

- 1、期末用于抵押的在建工程账面价值为 828,230,649.48 元，详见注释 22.短期借款及注释 33.长期借款；
- 2、期末用于抵押的固定资产账面价值为 204,211,381.32 元，详见注释 35.长期应付款；
- 3、期末用于抵押的无形资产账面价值为 133,793,604.88 元，详见注释 22.短期借款、注释 33.长期借款及注释 35.长期应付款。

## 注释63. 政府补助

### 1.政府补助基本情况

| 政府补助种类      | 本期发生额         | 计入当期损益的金额     | 备注         |
|-------------|---------------|---------------|------------|
| 计入递延收益的政府补助 | 11,994,798.81 | 10,000,000.00 | 详见附注五注释 36 |
| 计入其他收益的政府补助 | 14,324,047.59 | 14,324,047.59 | 详见附注五注释 52 |
| 冲减成本费用的政府补助 | 331,687.00    | 331,687.00    | 详见本注释 2.   |
| 合计          | 26,650,533.40 | 24,655,734.59 | ——         |

### 2. 冲减成本费用的政府补助

| 补助项目            | 种类     | 本期发生额      | 上期发生额 | 冲减的成本费用项目 |
|-----------------|--------|------------|-------|-----------|
| 民营及中小企业银行贷款利息补贴 | 与收益性相关 | 331,687.00 | -     | 财务费用      |
| 合计              | ——     | 331,687.00 | -     | ——        |

## 七、合并范围的变更

### (一)非同一控制下企业合并

本报告期内未发生非同一控制下企业合并。



## (二) 同一控制下企业合并

本报告期内未发生同一控制下企业合并。

## (三) 本期发生的反向购买

本报告期内未发生反向购买。

## (四) 处置子公司

本报告期内未发生处置子公司。

## (五) 其他原因的合并范围变动

### 1、新设子公司

2020 年 3 月 26 日，公司全资子公司蓝盾信息安全技术有限公司投资设立控股子公司广东蓝盾网信科技有限公司，注册资本 10,000.00 万元；

2020 年 4 月 9 日，公司子公司中经汇通电子商务有限公司投资设立控股子公司蓝盾汇通电子商务有限公司，注册资本 10,000.00 万元；

2020 年 8 月 30 日，公司全资子公司蓝盾信息安全技术有限公司投资设立控股子公司肇庆蓝盾创新信息安全技术有限公司，注册资本 1,000.00 万元；

2020 年 11 月 9 日，公司投资设立控股子公司江门蓝盾创新信息安全技术有限公司，注册资本 10,000.00 万元；

2020 年 11 月 12 日，公司投资设立控股子公司宜宾蓝盾信息安全技术有限公司，注册资本 20,000.00 万元；

2020 年 12 月 7 日，公司全资子公司蓝盾信息安全技术有限公司投资设立控股子公司广东蓝盾智能信息安全技术有限公司，注册资本 1,000.00 万元；

2020 年 12 月 10 日，公司控股子公司广东蓝盾企业管理有限公司投资设立控股子公司宜宾蓝盾量子科技有限公司，注册资本 20,000.00 万元；

2020 年 12 月 16 日，公司控股子公司广东蓝盾企业管理有限公司投资设立控股子公司广州蓝盾华创信息安全技术有限公司，注册资本 100.00 万元；

2020 年 12 月 21 日，公司控股子公司广州市奔特信息科技有限公司投资设立控股子公司广东蓝盾量子科技有限公司，注册资本 1,000.00 万元；

2020 年 12 月 22 日，公司全资子公司广州市奔特信息科技有限公司投资设立控股子公司广东蓝盾聚能新能源科技有限公司，注册资本 1,000.00 万元。

### 2、清算子公司

2020 年 3 月 3 日，公司控股子公司中经汇通电子商务有限公司处置全资子公司广东中经汇通交通运输有限公司。

## 八、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  | 信息传输、软件和信息技术服务业 | 100.00  | —     | 投资设立       |
| 广东省蓝盾职业培训学院       | 广州市   | 广州市  | 教育培训服务          | 100.00  | —     | 投资设立       |
| 广东蓝盾乐庚信息技术有限公司    | 广州市   | 广州市  | 信息传输、软件和信息技术服务业 | 60.00   | —     | 投资设立       |
| 广东蓝盾移动互联网信息科技有限公司 | 广州市   | 广州市  | 信息传输、软件和信息技术服务业 | 100.00  | —     | 投资设立       |
| 广州市奔特信息科技有限公司     | 广州市   | 广州市  | 科学研究和技术服务业      | 100.00  | —     | 投资设立       |
| 广东蓝盾企业经营管理有限公司    | 广州市   | 广州市  | 租赁和商务服务业        | 100.00  | —     | 投资设立       |
| 广东省南方信息技术研究院      | 广州市   | 广州市  | —               | 100.00  | —     | 投资设立       |
| 广东蓝盾新微安全科技有限公司    | 广州市   | 广州市  | 科学研究和技术服务业      | 75.00   | —     | 投资设立       |
| 北京京穗蓝盾信息安全技术有限公司  | 北京市   | 北京市  | 科学研究和技术服务业      | 51.00   | —     | 投资设立       |
| 广西蓝盾信息安全技术有限公司    | 南宁市   | 南宁市  | 科学研究和技术服务业      | 100.00  | —     | 投资设立       |
| 深圳中科蓝盾信息安全技术有限公司  | 深圳市   | 深圳市  | 交通运输、仓储和邮政业     | 70.00   | —     | 投资设立       |
| 广东汇青信息科技有限公司      | 广州市   | 广州市  | 科学研究和技术服务业      | 50.00   | —     | 投资设立       |
| 成都蓝盾网信科技有限公司      | 成都市   | 成都市  | 科学研究和技术服务业      | 100.00  | —     | 投资设立       |
| 西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司  | 西咸新区  | 西咸新区 | 信息传输、软件和信息技术服务业 | 100.00  | —     | 投资设立       |
| 广东蓝盾教育科技有限公司      | 广州市   | 广州市  | 信息传输、软件和信息技术服务业 | 55.00   | —     | 投资设立       |
| 香港蓝盾投资管理有限公司      | 香港    | 香港   | —               | 100.00  | —     | 投资设立       |
| 广州天锐锋信息科技有限公司     | 广州市   | 广州市  | 科学研究和技术服务业      | 60.00   | —     | 非同一控制下企业合并 |
| 广州华炜科技有限公司        | 广州市   | 广州市  | 信息传输、软件和信息技术服务业 | 100.00  | —     | 非同一控制下企业合并 |
| 中经汇通电子商务有限公司      | 广州市   | 广州市  | 信息传输、软件和信息技术服务业 | —       | 97.81 | 非同一控制下企业合并 |
| 汇通宝支付有限责任公司       | 广州市   | 广州市  | 金融业             | 100.00  | —     | 非同一控制下企业合并 |

| 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     |            |
| 深圳市蓝盾满泰科技发展有限公司    | 深圳市   | 深圳市 | 信息传输、软件和信息技术服务业 | 60.00   | —      | 非同一控制下企业合并 |
| 广州蓝盾数据安全技术创新中心有限公司 | 广州市   | 广州市 | 科学研究和技术服务业      | —       | 100.00 | 投资设立       |
| 东莞市华炜雷电防护设备有限公司    | 东莞市   | 东莞市 | 批发和零售业          | 100.00  | —      | 非同一控制下企业合并 |
| 江西华炜电气技术有限公司       | 高安市   | 高安市 | 制造业             | 100.00  | —      | 非同一控制下企业合并 |
| 南京微润科技有限公司         | 南京市   | 南京市 | 居民服务、修理和其他服务业   | 100.00  | —      | 非同一控制下企业合并 |
| 东莞市新铂铌电子有限公司       | 东莞市   | 东莞市 | 制造业             | 68.00   | —      | 非同一控制下企业合并 |
| 广州华炜测控技术有限公司       | 广州市   | 广州市 | 科学研究和技术服务业      | 100.00  | —      | 投资设立       |
| 福建中经汇通有限责任公司       | 厦门市   | 厦门市 | 信息传输、软件和信息技术服务业 | —       | 97.81  | 投资设立       |
| 广州蓝盾工控技术有限公司       | 广州市   | 广州市 | 科学研究和技术服务业      | 100.00  | —      | 投资设立       |
| 广州市满泰信息科技有限公司      | 广州市   | 广州市 | 信息传输、软件和信息技术服务业 | 60.00   | —      | 非同一控制下企业合并 |
| 湖北蓝盾信息安全技术有限公司     | 武汉市   | 武汉市 | 软件和信息技术服务业      | 100.00  | —      | 投资设立       |
| 北京华炜思创科技有限公司       | 北京市   | 北京市 | 科技推广和应用服务业      | 60.00   | —      | 投资设立       |
| 四川中科蓝盾信息安全技术有限公司   | 成都市   | 成都市 | 信息传输、软件和信息技术服务业 | 100.00  | —      | 投资设立       |
| 陕西蓝盾云信息安全技术有限公司    | 西咸市   | 西咸市 | 信息传输、软件和信息技术服务业 | 100.00  | —      | 投资设立       |
| 湖北蓝盾网信科技有限公司       | 武汉市   | 武汉市 | 软件和信息技术服务业      | 100.00  | —      | 投资设立       |
| 肇庆蓝盾创新信息安全技术有限公司   | 肇庆市   | 肇庆市 | 软件和信息技术服务业      | 70.00   | —      | 投资设立       |
| 广东蓝盾智能信息安全技术有限公司   | 广州市   | 广州市 | 软件和信息技术服务业      | 70.00   | —      | 投资设立       |
| 始兴县都亨加油站有限公司       | 始兴县   | 始兴县 | 零售业             | 100.00  | —      | 投资设立       |
| 广州市汇特慧科技有限公司       | 广州市   | 广州市 | 科技推广和应用服务业      | 100.00  | —      | 非同一控制下企业合并 |
| 蓝盾汇通电子商务有限公司       | 广州市   | 广州市 | 研究和试验发展         | 95.00   | —      | 投资设立       |
| 广东蓝盾网信科技有限公司       | 广州市   | 广州市 | 软件和信息技术服务业      | 95.00   | —      | 投资设立       |
| 广东蓝盾聚能新能源科技有限公司    | 广州市   | 广州市 | 科技推广和应用服务业      | 80.00   | —      | 投资设立       |
| 广东蓝盾量子科技有限公司       | 广州市   | 广州市 | 科技推广和应用服务业      | 70.00   | —      | 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 |      |
| 宜宾蓝盾量子科技有限公司     | 宜宾市   | 宜宾市 | 软件和信息技术服务业 | 90.00   | —  | 投资设立 |
| 广州蓝盾华创信息安全技术有限公司 | 广州市   | 广州市 | 软件和信息技术服务业 | 90.00   | —  | 投资设立 |
| 宜宾蓝盾信息安全技术有限公司   | 宜宾市   | 宜宾市 | 软件和信息技术服务业 | 90.00   | —  | 投资设立 |
| 江门蓝盾创新信息安全技术有限公司 | 江门市   | 江门市 | 研究和试验发展    | 70.00   | —  | 投资设立 |

#### (1) 子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

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

#### (2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

子公司广东汇青信息科技有限公司，持股比例为 50.00%，根据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   | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额     | 备注 |
|------------------|-------------|---------------|----------------|----------------|----|
| 广东蓝盾乐庚信息技术有限公司   | 40.00       | -3,593,666.37 | -              | 8,051,947.60   | —  |
| 北京京穗蓝盾信息安全技术有限公司 | 49.00       | -4,769,686.31 | -              | -21,607,293.10 | —  |
| 深圳市蓝盾满泰科技发展有限公司  | 40.00       | -6,711,283.90 | -              | 148,789,366.02 | —  |

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

| 项目       | 期末余额           |                  |                 |
|----------|----------------|------------------|-----------------|
|          | 广东蓝盾乐庚信息技术有限公司 | 北京京穗蓝盾信息安全技术有限公司 | 深圳市蓝盾满泰科技发展有限公司 |
| 流动资产     | 16,749,881.50  | 13,955,248.08    | 564,912,164.39  |
| 非流动资产    | 14,589,905.12  | 14,378,282.87    | 136,118,283.34  |
| 资产合计     | 31,339,786.62  | 28,333,530.95    | 701,030,447.73  |
| 流动负债     | 10,566,987.28  | 67,775,983.93    | 281,617,229.40  |
| 非流动负债    | 642,930.35     | -                | 5,649,930.83    |
| 负债合计     | 11,209,917.63  | 67,775,983.93    | 286,732,278.38  |
| 营业收入     | 1,032,621.08   | 3,310,012.03     | 157,526,298.76  |
| 净利润      | -8,984,165.93  | -5,079,990.14    | 25,011,662.70   |
| 综合收益总额   | -8,984,165.93  | -5,079,990.14    | 25,011,662.70   |
| 经营活动现金流量 | -347,277.44    | 726,782.95       | 2,502,794.48    |

续：

| 项目       | 期初余额               |                      |                     |
|----------|--------------------|----------------------|---------------------|
|          | 广东蓝盾乐庚信息技术有<br>限公司 | 北京京穗蓝盾信息安全技<br>术有限公司 | 深圳市蓝盾满泰科技发<br>展有限公司 |
| 流动资产     | 11,942,384.83      | 14,099,025.94        | 596,417,661.10      |
| 非流动资产    | 20,846,901.55      | 16,283,126.47        | 109,398,806.18      |
| 资产合计     | 32,789,286.38      | 30,382,152.41        | 705,816,467.28      |
| 流动负债     | 2,889,390.79       | 64,744,615.25        | 296,107,141.00      |
| 非流动负债    | 785,860.67         | -                    | 20,957,701.48       |
| 负债合计     | 3,675,251.46       | 64,744,615.25        | 317,064,842.48      |
| 营业收入     | 3,515,926.43       | 8,515,672.05         | 225,008,806.11      |
| 净利润      | -12,191,412.78     | -7,660,517.21        | 98,952,989.05       |
| 综合收益总额   | -12,191,412.78     | -7,660,517.21        | 98,952,989.05       |
| 经营活动现金流量 | 5,137,373.43       | -3,723,276.31        | -41,912,195.11      |

#### 4. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

#### (二)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

公司期末无重要的合营企业或联营企业。

##### 2. 与合营企业投资相关的未确认承诺

公司无需要披露的承诺事项。

##### 3. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

公司不存在需要披露的或有事项。

#### 九、与金融工具相关的风险披露

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构,制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的

风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

#### （一）信用风险

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

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

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

公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

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

截止 2020 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 账龄    | 账面余额             | 减值准备             |
|-------|------------------|------------------|
| 应收票据  | 10,339,642.95    | 639,891.26       |
| 应收账款  | 4,211,159,331.99 | 1,147,874,634.07 |
| 其他应收款 | 111,187,891.35   | 34,557,345.62    |
| 合计    | 4,332,686,866.29 | 1,183,071,870.95 |

## （二）流动性风险

流动性风险是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

## 十、公允价值

### （一）以公允价值计量的金融工具

公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2020 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### （二）期末公允价值计量

#### 1. 持续的公允价值计量

| 项目          | 期末公允价值 |        |                      |                      |
|-------------|--------|--------|----------------------|----------------------|
|             | 第 1 层次 | 第 2 层次 | 第 3 层次               | 合计                   |
| 其他权益工具投资    |        |        | 50,500,000.00        | 50,500,000.00        |
| 其他非流动金融资产   |        |        | 16,495,210.00        | 16,495,210.00        |
| <b>资产合计</b> |        |        | <b>66,995,210.00</b> | <b>66,995,210.00</b> |

### （三）持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资及其他非流动金融资产主要为对外股权投资，该部分股权投资均为非公众公司，采用的估值技术和重要参数为一般如有涉及近期股权转让则按股权转让价格对应的持股比例计算每股市场价值即公

允价值，否则公允价值的可能估计金额分布范围很广，投资成本可以代表对公允价值的恰当估计。

#### (四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

### 十一、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 | 与公司的关系              | 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。     | 12.08       | 12.08        |
| 柯宗贵   | 控股股东，实际控制人，副董事长兼总裁。 | 11.79       | 11.79        |

#### (二) 公司的子公司情况详见附注八（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八（二）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         |
|----------------------|----------------------|
| 广州博饶投资合伙企业（有限合伙）     | 实际控制人控制及任职的企业        |
| 广州臻泰企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 实际控制人及其关联自然人投资及任职的企业 |
| 广州中科蓝华生物科技有限公司       | 实际控制人及其关联自然人控制及任职的企业 |
| 广州蓝锦生物科技有限公司         | 实际控制人及其关联自然人控制及任职的企业 |
| 广东中科蓝华生物医药科技有限公司     | 实际控制人及其关联自然人控制及任职的企业 |
| 广州蓝耀医药科技有限公司         | 实际控制人及其关联自然人控制及任职的企业 |
| 深圳中科蓝华生物科技有限公司       | 实际控制人及其关联自然人控制及任职的企业 |
| 广州市昇佰投资管理合伙企业（有限合伙）  | 实际控制人控制及任职的企业        |
| 广州蓝盾融轩投资有限公司         | 实际控制人控制及任职的企业        |
| 广州华粤汇智教育科技有限公司       | 实际控制人控制及任职的企业        |
| 广州民营投资股份有限公司         | 实际控制人任职及母公司投资的企业     |
| 广东蓝安控股有限公司           | 实际控制人及其关联自然人控制及任职的企业 |
| 广东蓝御房地产开发有限公司        | 实际控制人及其关联自然人控制及任职的企业 |
| 广州景轩投资管理有限公司         | 实际控制人的关联自然人控制及任职的企业  |
| 广州景轶投资管理合伙企业（有限合伙）   | 实际控制人及其关联自然人控制及任职的企业 |
| 深圳市景诚投资管理有限公司        | 实际控制人的关联自然人控制及任职的企业  |
| 深圳市华融股权投资管理有限公司      | 实际控制人的关联自然人控制及任职的企业  |



| 其他关联方名称                                | 其他关联方与本公司的关系         |
|--|----------------------|
| 珠海横琴蓝曜投资管理合伙企业（有限合伙）                   | 实际控制人及其关联自然人控制及任职的企业 |
| 广州市创御信息科技有限公司                          | 实际控制人的关联自然人控制及任职的企业  |
| 广州仁强投资管理合伙企业（有限合伙）                     | 实际控制人的关联自然人控制及任职的企业  |
| 广州腾硕投资管理有限公司                           | 实际控制人的关联自然人控制及任职的企业  |
| 广州奥邦投资咨询有限公司                           | 实际控制人的关联自然人控制及任职的企业  |
| 广西壮方生物科技有限公司                           | 实际控制人的关联自然人投资及任职的企业  |
| 广州锋昊环保科技有限公司                           | 实际控制人的关联自然人控制及任职的企业  |
| 广州创瑞投资合伙企业（有限合伙）                       | 实际控制人及其关联自然人控制及任职的企业 |
| 广东赢融企业咨询服务股份有限公司                       | 实际控制人的关联自然人控制及任职的企业  |
| 萍乡市尚通投资管理合伙企业（有限合伙）                    | 实际控制人的关联自然人投资及任职的企业  |
| SwoopSuccessInternationalLimited       | 实际控制人的关联自然人控制的企业     |
| ChinaExpressHoldingGroupLimited        | 实际控制人的关联自然人控制及任职的企业  |
| ChinaExpressGroupLimited               | 实际控制人的关联自然人控制及任职的企业  |
| ChinexInternationalLimited             | 实际控制人的关联自然人控制及任职的企业  |
| AccessUniverseInternationalLimited     | 实际控制人的关联自然人控制及任职的企业  |
| ChinaExpress (HK) Group Limited        | 实际控制人的关联自然人控制及任职的企业  |
| WinnerchoiceInternationalLimited       | 实际控制人的关联自然人控制及任职的企业  |
| ChinaExpress (Cayman) Holdings Limited | 实际控制人的关联自然人控制及任职的企业  |
| 中经穗港（广州）科技有限公司                         | 实际控制人的关联自然人控制及任职的企业  |
| 广州杰德环保科技有限公司                           | 监事的关联自然人控制及任职的企业     |
| 广州市饶兴投资管理有限公司                          | 监事的关联自然人控制及任职的企业     |
| 水晶球教育信息技术有限公司                          | 监事的关联自然人投资及任职的企业     |
| 南平市瑞兴达股权投资合伙企业（有限合伙）                   | 监事的关联自然人控制及任职的企业     |
| 广州市协瑞投资咨询有限公司                          | 监事的关联自然人控制及任职的企业     |
| 广州兴饶创业投资企业（有限合伙）                       | 监事的关联自然人控制及任职的企业     |
| 广州聆创信息科技有限公司                           | 监事的关联自然人控制及任职的企业     |
| 广州中唯股权投资企业（有限合伙）                       | 实际控制人的关联自然人控制及任职的企业  |
| 广州市子乔商业管理有限公司                          | 实际控制人的关联自然人控制及任职的企业  |
| 广州鸿蒙信息科技有限公司                           | 实际控制人的关联自然人投资及任职的企业  |
| 广州协诺股权投资企业（有限合伙）                       | 实际控制人的关联自然人投资及任职的企业  |
| 萍乡市捷瑞投资管理合伙企业（有限合伙）                    | 实际控制人的关联自然人控制的企业     |
| 广东迅通科技股份有限公司                           | 实际控制人的关联自然人控制及任职的企业  |
| 广东迅通信息传输分析有限公司                         | 实际控制人的关联自然人控制及任职的企业  |
| 广东迅网视通科技有限公司                           | 实际控制人的关联自然人控制及任职的企业  |
| 广东森一科技有限公司                             | 实际控制人的关联自然人任职的企业     |
| 广州市羽辰信息科技有限公司                          | 实际控制人的关联自然人控制及任职的企业  |

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本公司的关系        |
|------------------|---------------------|
| 广州市羽辰智能信息科技有限公司  | 实际控制人的关联自然人控制的企业    |
| 广州市九略信息科技有限公司    | 实际控制人的关联自然人控制的企业    |
| 广东羽辰智慧城市科技发展有限公司 | 实际控制人的关联自然人控制及任职的企业 |

## (五) 关联方交易

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

### 2. 关联担保情况

(1) 公司作为担保方：无

(2) 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 |
|-------------------------|----------------|------------|------------|------------|
| 柯宗贵、柯宗庆                 | 20,000,000.00  | 2019/8/20  | 2022/8/9   | 否          |
| 柯宗贵、柯宗庆、陈色琴、谭爱武、柯宗耀、李庆红 | 14,000,000.00  | 2020/9/25  | 2022/9/25  | 否          |
| 柯宗贵、柯宗庆、陈色琴、谭爱武、柯宗耀、李庆红 | 286,000,000.00 | 2020/9/25  | 2022/9/25  | 否          |
| 柯宗庆、柯宗贵、柯宗耀、中经汇通有限责任公司  | 6,395,900.00   | 2020/12/30 | 2022/12/30 | 否          |
| 柯宗庆、柯宗贵                 | 333,000,000.00 | 2021/12/16 | 2023/12/16 | 否          |
| 柯宗贵、柯宗庆、柯宗耀             | 40,000,000.00  | 2020/9/4   | 2022/9/4   | 否          |
| 柯宗贵、柯宗庆                 | 49,250,000.00  | 2020/6/2   | 2022/6/2   | 否          |
| 柯宗贵、柯宗庆                 | 11,000,000.00  | 2020/6/11  | 2022/6/11  | 否          |
| 柯宗贵、柯宗庆                 | 18,825,000.00  | 2020/6/8   | 2022/6/8   | 否          |
| 柯宗庆、柯宗贵、柯宗耀             | 29,558,502.27  | 2019/12/24 | 2022/12/24 | 否          |
| 柯宗贵、柯宗庆                 | 45,917,135.56  | 2020/12/29 | 2023/12/29 | 否          |
| 柯宗贵、柯宗庆                 | 40,000,000.00  | 2020/4/10  | 2022/4/10  | 否          |
| 柯宗贵、柯宗庆                 | 8,500,000.00   | 2020/11/11 | 2022/11/11 | 否          |
| 柯宗贵、柯宗庆                 | 8,000,000.00   | 2020/11/24 | 2022/11/24 | 否          |
| 柯宗贵、柯宗庆                 | 7,600,000.00   | 2020/11/26 | 2022/11/26 | 否          |
| 柯宗贵、柯宗庆                 | 23,000,000.00  | 2020/11/27 | 2021/11/27 | 否          |
| 柯宗贵、柯宗庆                 | 29,713,854.31  | 2019/11/17 | 2021/11/17 | 否          |
| 柯宗贵、柯宗庆                 | 13,000,000.00  | 2019/11/16 | 2021/11/16 | 否          |
| 柯宗贵、柯宗庆                 | 1,449,813.32   | 2019/11/7  | 2021/11/7  | 否          |
| 柯宗贵、柯宗庆                 | 10,000,000.00  | 2019/11/14 | 2021/11/14 | 否          |
| 柯宗庆、柯宗贵                 | 10,000,000.00  | 2019/4/24  | 2022/2/23  | 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 |
|------------------------|---------------|------------|------------|------------|
| 柯宗贵、柯宗庆                | 10,000,000.00 | 2019/5/23  | 2022/3/10  | 否          |
| 柯宗贵、柯宗庆                | 50,000,000.00 | 2019/7/12  | 2022/3/10  | 否          |
| 柯宗贵、柯宗庆                | 30,000,000.00 | 2019/8/28  | 2022/2/27  | 否          |
| 柯宗庆、柯宗贵、柯宗耀、中经汇通有限责任公司 | 8,611,558.98  | 2020/12/30 | 2022/12/30 | 否          |
| 柯宗贵、柯宗庆、柯瑞达、柯宗耀、李庆红    | 5,200,000.00  | 2020/10/30 | 2022/10/30 | 否          |
| 柯宗贵、柯宗庆、柯瑞达、柯宗耀、李庆红    | 3,500,000.00  | 2020/10/30 | 2022/10/30 | 否          |
| 柯宗贵、柯宗庆、柯瑞达、柯宗耀、李庆红    | 3,500,000.00  | 2020/10/30 | 2022/10/30 | 否          |
| 柯宗贵、柯宗庆、柯瑞达、柯宗耀、李庆红    | 3,500,000.00  | 2020/10/30 | 2022/10/30 | 否          |
| 柯宗贵、柯宗庆、柯瑞达、柯宗耀、李庆红    | 3,500,000.00  | 2020/10/30 | 2022/10/30 | 否          |
| 柯宗贵、柯宗庆、柯瑞达、柯宗耀、李庆红    | 3,500,000.00  | 2020/10/30 | 2022/10/30 | 否          |
| 柯宗贵、柯宗庆、柯瑞达、柯宗耀、李庆红    | 4,411,507.50  | 2020/10/30 | 2022/10/30 | 否          |
| 柯宗贵、柯宗庆、柯瑞达、柯宗耀、李庆红    | 4,673,625.00  | 2020/10/30 | 2022/10/30 | 否          |
| 柯宗贵、柯宗庆、柯瑞达、柯宗耀、李庆红    | 4,000,000.00  | 2020/10/30 | 2022/12/30 | 否          |
| 柯宗贵、柯宗庆、柯瑞达、柯宗耀、李庆红    | 4,999,918.50  | 2020/10/30 | 2022/10/30 | 否          |
| 柯宗贵、柯宗庆、柯瑞达、柯宗耀、李庆红    | 4,716,859.00  | 2020/10/30 | 2022/10/30 | 否          |
| 柯宗贵、柯宗庆、柯瑞达、柯宗耀、李庆红    | 5,280,000.00  | 2020/10/30 | 2022/10/30 | 否          |
| 柯宗贵、柯宗庆、柯瑞达、柯宗耀、李庆红    | 4,977,355.00  | 2020/10/30 | 2022/10/30 | 否          |
| 柯宗贵、柯宗庆、柯瑞达、柯宗耀、李庆红    | 5,000,000.00  | 2020/10/30 | 2022/10/30 | 否          |
| 柯宗贵、柯宗庆、柯瑞达、柯宗耀、李庆红    | 3,530,000.00  | 2020/10/30 | 2022/10/30 | 否          |
| 柯宗贵、柯宗庆、柯瑞达、柯宗耀、李庆红    | 1,372,000.00  | 2020/10/30 | 2022/10/30 | 否          |
| 柯宗贵、柯宗庆、柯瑞达、柯宗耀、李庆红    | 2,438,735.00  | 2020/10/30 | 2022/10/30 | 否          |
| 柯宗贵、柯宗庆                | 20,000,000.00 | 2019/5/15  | 2021/5/15  | 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 |
|------------------------------------|----------------|------------|------------|------------|
| 柯宗贵、柯宗庆                            | 5,000,000.00   | 2019/6/18  | 2022/3/10  | 否          |
| 柯宗贵                                | 9,016,655.94   | 2020/9/4   | 2022/9/4   | 否          |
| 柯宗贵、柯宗庆                            | 20,000,000.00  | 2021/4/16  | 2023/4/16  | 否          |
| 柯宗贵、柯宗庆                            | 41,000,000.00  | 2021/4/16  | 2023/4/16  | 否          |
| 柯宗贵、柯宗庆                            | 39,000,000.00  | 2021/4/16  | 2023/4/16  | 否          |
| 柯宗贵、柯宗庆                            | 20,000,000.00  | 2020/6/9   | 2022/6/9   | 否          |
| 柯宗庆、柯宗贵                            | 270,000,000.00 | 2021/12/21 | 2024/5/22  | 否          |
| 柯宗庆、柯宗贵                            | 79,171,064.51  | 2021/3/21  | 2023/3/21  | 否          |
| 柯宗庆、柯宗贵、柯宗耀                        | 40,000,000.00  | 2020/8/6   | 2022/8/6   | 否          |
| 柯宗庆、柯宗贵、柯宗耀                        | 32,388,500.00  | 2020/9/6   | 2022/9/6   | 否          |
| 柯宗贵、柯宗庆、柯宗耀                        | 13,000,000.00  | 2019/10/2  | 2022/10/2  | 否          |
| 柯宗贵、柯宗庆、柯宗耀                        | 6,400,000.00   | 2019/10/14 | 2022/10/14 | 否          |
| 柯宗贵、柯宗庆、柯宗耀                        | 30,000,000.00  | 2019/10/27 | 2022/12/27 | 否          |
| 柯宗贵、柯宗庆、柯宗耀                        | 30,000,000.00  | 2020/10/15 | 2022/10/15 | 否          |
| 柯宗贵、柯宗庆、柯宗耀                        | 20,000,000.00  | 2020/10/16 | 2022/10/16 | 否          |
| 柯宗贵、柯宗庆、柯宗耀                        | 47,000,000.00  | 2020/9/23  | 2022/9/23  | 否          |
| 柯宗庆、柯宗贵、柯宗耀、柯瑞达、中经汇通有限责任公司         | 49,994,236.71  | 2019/11/16 | 2021/11/16 | 否          |
| 柯宗耀、李庆红、柯瑞达、中经汇通有限责任公司             | 100,000,000.00 | 2019/12/23 | 2021/12/23 | 否          |
| 柯宗耀、李庆红、柯瑞达、中经汇通有限责任公司             | 80,000,000.00  | 2019/12/23 | 2021/12/23 | 否          |
| 柯宗耀、李庆红、柯瑞达、中经汇通有限责任公司             | 60,000,000.00  | 2019/12/23 | 2021/12/23 | 否          |
| 柯宗贵、柯宗庆、柯宗耀                        | 40,000,000.00  | 2019/12/26 | 2022/12/26 | 否          |
| 柯宗贵、柯宗庆、柯宗耀、柯瑞达、陈色琴、李庆红、中经汇通有限责任公司 | 44,701,536.50  | 2021/1/2   | 2024/1/2   | 否          |
| 柯宗贵、柯宗庆、柯宗耀                        | 50,000,000.00  | 2019/1/22  | 2022/1/21  | 否          |
| 柯宗贵、柯宗庆、柯宗耀                        | 19,000,000.00  | 2020/4/7   | 2023/4/7   | 否          |
| 柯宗贵、柯宗庆、柯宗耀                        | 20,000,000.00  | 2020/5/26  | 2022/5/26  | 否          |
| 柯宗耀、李庆红                            | 30,000,000.00  | 2020/4/27  | 2022/4/27  | 否          |

### 3. 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 3,375,223.47 | 4,074,900.00 |

## 十二、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               | -         |
| 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               | -         |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限   | 7.89 元/股票 |
| 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 | -         |

### (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 | 20,594,520.00                                     |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | -   |

### (三) 股份支付的修改、终止情况

公司于 2020 年 4 月 29 日召开了第四届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于调整限制性股票回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》，根据公司《限制性股票激励计划》的相关规定，公司 2019 年经营业绩未达到第四个限售期的业绩考核目标（2019 年公司实现的净利润不低于 1.59 亿元），激励计划授予的限制性股票第四个解锁期未满足解锁条件，公司按照规定拟将 152 名激励对象所持的已授予但未解锁的限制性股票共计 201 万股回购注销。

## 十三、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### (1) 抵押资产情况

##### ① 长沙银行股份有限公司广州分行抵押

公司以价值 400,000,000.00 元的陕（2017）咸阳市不动产权第 0000097 号的土地使用权对蓝盾信息安全技术有限公司与长沙银行股份有限公司广州分行签订的编号为 C201606000001484 人民币综合授信额度合同提供最高额抵押担保，抵押担保的最高债权额为 200,000,000.00 元。

##### ② 浙商银行广州分行抵押

公司以位于成都高新区中和街道观东社区 8 组、9 组（产权证书编号为成高国用（2016）

第31151号)价值为300,000,000.00元的土地使用权对公司与浙商银行股份有限公司广州分行签订的(20810000)浙商银固借字(2017)第01289号借款合同提供最高额抵押担保,抵押合同编号为(581003)浙商银抵字(2017)第00008号,抵押担保的最高债权额为300,000,000.00元;以成都蓝盾网信科技有限公司100%的股权对公司与浙商银行股份有限公司广州分行签订的(20810000)浙商银固借字(2017)第01289号借款合同提供质押担保,质押合同编号为(581003)浙商银权质字(2017)第00009号。

公司以位于成都高新区中和街道观东社区8组、9组(产权证书编号为成高国用(2016)第31151号)价值为610,817,200.00元的在建工程与浙商银行股份有限公司广州分行签订的(20810000)浙商银借字(2020)第02172号借款合同提供最高额抵押担保,抵押合同编号为(581022)浙商银高抵字(2020)第00001号,抵押担保的最高债权额为80,000,000.00元。

#### ③科学城(广州)融资租赁有限公司抵押

公司以价值43,200,000.00元的土地使用权与软件著作权的无形资产对公司与科学城(广州)融资租赁有限公司签订的编号为KXCHZ2019070、KXCHZ2019071的融资租赁合同提供最高额抵押担保,最高抵押担保额为36,000,000.00元。

公司以广州华炜科技有限公司价值36,000,000.00元的房屋抵押(编号为高房权证石字第1034669号、第1036050号、第1034667号、第1034668号、第1034670号)和价值8,100,000.00元的软件著作权质押对蓝盾信息安全技术有限公司与科学城(广州)融资租赁有限公司签订的KXCHZ2020006的融资租赁合同提供最高额抵押担保,最高抵押担保额为36,000,000.00元。

#### ④江西银行股份有限公司广州分行质押

公司以广州华炜科技有限公司100%股权与西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司100%股权,对公司与银行签订的江银广分越支借字第1820006-002号[去年报告披露1820006-002号对应西咸股权质押,第182006-001号对应广州华炜质押。借款表格内显示只有002号合同,对应广州华炜股权质押。与去年报告披露有差异。]借款合同提供最高额抵押担保,于2019年1月11日与银行签订广州华炜科技有限公司100%股权质押合同江银广分越支高质字第182006-001号并于2019年1月15日完成股权出质设立登记手续;于2019年12月23日与银行签订西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司100%股权质押合同江银广分越支高质字第182006-002号并于2019年12月24日完成股权出质设立登记手续。

#### ⑤招商银行股份有限公司广州富力中心支行质押

公司于2018年12月27日与招商银行富力中心支行签订了一年的150,000,000.00亿元的授信协议,由蓝盾信息安全技术股份有限公司、蓝盾信息安全技术有限公司、柯宗庆、柯宗贵、柯宗耀作为连带责任保证人。在授信协议下2019年4月4日以账面金额为30,625,522.00元的应收账款作为质押向招商银行广州富力中心支行借入借款23,080,000.00元,期限半年,利率为5.22%,

已于2019年10月24号偿还借款10,080,000.00元，在2019年10月2日逾期，逾期利率7.83%，截止12月31日未偿还金额为13,000,000.00元；2019年4月15日以账面价值为8,248,864.00元的应收账款作为质押借入6,420,000.00元，期限半年，利率5.22%，于2019年10月9号偿还借款20,000.00元，在2019年10月14号逾期，逾期利率7.83%，截止12月31日还有6,400,000.00元未偿还；2019年4月28号以账面价值37,515,042.00元的应收账款为质押借入30,000,000.00元，期限半年，利率5.22%，在2019年10月27日逾期，逾期利率7.83%，截止12月31日还未偿还。

截止2020年12月31日，上述借款余额为49,400,000.00元。

除存在上述承诺事项外，截止2020年12月31日，公司无其他应披露未披露的重要承诺事项。

## （二）资产负债表日存在的重要或有事项

### 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

#### （1）借款及融资租赁相关诉讼

公司本期借款与融资租赁相关诉讼案件总涉诉金额为 1,849,465,701.43 元，相关诉讼具体情况如下：

| 序号 | 所属公司           | 原告/申请人             | 案由     | 涉诉金额           | 案号               | 案件进展情况  |
|----|----------------|--------------------|--------|----------------|------------------|---|
| 1  | 蓝盾信息安全技术股份有限公司 | 江西银行股份有限公司广州分行     | 借款合同纠纷 | 308,663,016.23 | (2020)粤01民初1011号 | 一审尚未判决  |
| 2  | 中经汇通电子商务有限公司   | 广州农村商业银行股份有限公司天河支行 | 借款合同纠纷 | 248,422,758.00 | (2020)穗仲案字第5530号 | 2020年6月，广州仲裁委员会就该事项做出裁决，要求中经电商偿还本息合计24,842.28万元及相关费用。                   |
| 3  | 蓝盾信息安全技术有限公司   | 长沙银行股份有限公司广州分行     | 借款合同纠纷 | 121,936,940.52 | (2020)粤01民初102号  | 广东省广州市中级人民法院于2020年6月24日出具《民事调解书》，双方达成和解，蓝盾技术自2020年9月至2021年10月分十四期偿还该款项。 |

|    |                |                         |          |               |                         |  |
|----|----------------|-------------------------|----------|---------------|-------------------------|--|
| 4  | 中经汇通电子商务有限公司   | 东莞银行股份有限公司广州分行          | 借款合同纠纷   | 99,831,458.77 | (2020)<br>粤0106民初7586号  | 一审尚未判决   |
| 5  | 蓝盾信息安全技术有限公司   | 中国民生银行股份有限公司广州分行        | 借款合同纠纷   | 83,085,968.65 | (2020)<br>粤01民初1519号    | 一审尚未判决   |
| 6  | 中经汇通电子商务有限公司   | 广州银行股份有限公司淘金支行          | 借款合同纠纷   | 74,937,960.41 | (2020)<br>粤0104民初46773号 | 二审尚未判决   |
| 7  | 蓝盾信息安全技术有限公司   | 上海浦东发展银行股份有限公司广州东风支行    | 金融借款合同纠纷 | 57,203,305.36 | (2020)<br>粤0104民初4952号  | 一审尚未判决   |
| 8  | 中经汇通电子商务有限公司   | 长沙银行股份有限公司广州分行          | 借款合同纠纷   | 53,111,616.00 | (2019)<br>粤0106民初41600号 | 双方于2020年6月15日达成和解协议,广州市天河区人民法院于2020年6月18日出具《民事调解书》,中经电商自2020年9月至2021年6月分十期偿还该款项,强制执行中。 |
| 9  | 中经汇通电子商务有限公司   | 上海浦东发展银行股份有限公司广州东风支行    | 金融借款合同纠纷 | 50,178,004.58 | (2020)<br>粤0104民初4957号  | 一审尚未判决   |
| 10 | 蓝盾信息安全技术股份有限公司 | 招商银行股份有限公司广州分行          | 借款合同纠纷   | 49,400,000.00 | (2020)<br>粤0106民初34394号 | 一审尚未判决   |
| 11 | 蓝盾信息安全技术有限公司   | 中国建设银行股份有限公司广州经济技术开发区支行 | 借款合同纠纷   | 48,364,195.59 | (2021)<br>粤0112民初9261号  | 待开庭,将于2021年6月1日开庭审理。   |
| 12 | 中经汇通电子商务有限公司   | 江西银行股份有限公司广州分行          | 借款合同纠纷   | 44,791,913.30 | (2020)<br>粤0104民初9021号  | 一审尚未判决   |



|    |                 |                  |        |               |                             |  |
|----|-----------------|------------------|--------|---------------|-----------------------------|--|
| 13 | 蓝盾信息安全技术有限公司    | 广州银行股份有限公司淘金支行   | 借款合同纠纷 | 41,892,904.90 | (2020)<br>粤 0104 民初 46772 号 | 二审尚未判决   |
| 14 | 中经汇通电子商务有限公司    | 中信银行股份有限公司广州分公司  | 借款合同纠纷 | 40,229,683.97 | (2020)<br>穗仲案字第 1051 号      | 已裁决待履约   |
| 15 | 中经汇通电子商务有限公司    | 中国民生银行股份有限公司广州分行 | 借款合同纠纷 | 39,000,000.00 | (2020)<br>粤 0106 民初 35141 号 | 一审尚未判决   |
| 16 | 蓝盾信息安全技术有限公司    | 中信银行股份有限公司广州分行   | 借款合同纠纷 | 31,664,697.00 | (2020)<br>穗仲案字第 1052 号      | 已裁决待履约   |
| 17 | 蓝盾信息安全技术有限公司    | 广发银行股份有限公司广州分行   | 借款合同纠纷 | 30,858,221.97 | (2020)<br>粤 0106 民初 27268 号 | 一审尚未判决   |
| 18 | 中经汇通电子商务有限公司    | 兴业银行股份有限公司广州分行   | 借款合同纠纷 | 30,399,433.33 | (2020)<br>粤 0106 民初 6340 号  | 一审尚未判决   |
| 19 | 蓝盾信息安全技术有限公司    | 广东恒孚融资租赁有限公司     | 借款合同纠纷 | 27,839,693.75 | (2020)<br>粤 0491 民初 2539 号  | 一审尚未判决   |
| 20 | 蓝盾信息安全技术有限公司    | 广发融资租赁(广东)有限公司   | 借款合同纠纷 | 27,231,187.77 | (2020)<br>粤 0115 民初 9177 号  | 一审尚未判决   |
| 21 | 深圳市蓝盾满泰科技发展有限公司 | 长沙银行股份有限公司广州分行   | 借款合同纠纷 | 25,114,189.75 | (2020)<br>粤 0106 民初 2668 号  | 双方于 2020 年 6 月 15 日达成和解协议,广东省广州市天河区人民法院于 2020 年 6 月 16 日出具《民事调解书》,满泰科技自 2020 年 9 月至 2020 年 12 月分四期偿还该款项。 |
| 22 | 蓝盾信息安全技术有限公司    | 广发融资租赁(广东)有限公司   | 借款合同纠纷 | 24,742,516.31 | (2020)<br>粤 0115 民初 9176 号  | 一审尚未判决   |

|    |                 |                  |          |               |                         |  |
|----|-----------------|------------------|----------|---------------|-------------------------|--|
| 23 | 蓝盾信息安全技术股份有限公司  | 厦门国际银行股份有限公司珠海分行 | 借款合同纠纷   | 22,912,441.26 | (2020)<br>粤0402民初4683号  | 一审尚未判决   |
| 24 | 深圳市蓝盾满泰科技发展有限公司 | 中国民生银行股份有限公司广州分行 | 借款合同纠纷   | 20,854,017.46 | (2020)<br>粤0106民初35143号 | 一审尚未判决   |
| 25 | 蓝盾信息安全技术有限公司    | 远东国际融资租赁有限公司     | 融资租赁合同纠纷 | 20,412,955.97 | (2020)<br>沪0115民初14796号 | 上海市浦东新区人民法院于2020年6月4日出具《民事调解书》，双方达成和解，蓝盾信息安全技术有限公司应当自2020年6月至2021年6月分十三期偿还该款项。 |
| 26 | 蓝盾信息安全技术有限公司    | 远东国际融资租赁有限公司     | 融资租赁合同纠纷 | 21,573,604.06 | (2020)<br>沪0115民初14845号 | 上海市浦东新区人民法院于2020年6月4日出具《民事调解书》，双方达成和解，蓝盾技术自2020年6月至2021年7月分十四期偿还该款项。           |
| 27 | 蓝盾信息安全技术股份有限公司  | 远东国际融资租赁有限公司     | 融资租赁合同纠纷 | 21,261,849.23 | (2020)<br>沪0115民初23135号 | 上海市浦东新区人民法院于2020年6月4日出具《民事调解书》，双方达成和解，蓝盾股份应当自2020年6月至2021年7月分十四期偿还该款项。         |
| 28 | 中经汇通电子商务有限公司    | 科学城(广州)投资集团有限公司  | 融资租赁合同纠纷 | 53,569,410.95 | (2021)<br>粤0112民初2701号  | 一审尚未判决   |
| 29 | 蓝盾信息安全技术有限公司    | 科学城(广州)投资集团有限公司  | 融资租赁合同纠纷 | 24,940,426.14 | (2021)<br>粤0112民初2705号  | 一审尚未判决   |

|    |                  |                 |          |               |  |        |
|----|------------------|-----------------|----------|---------------|--|--------|
| 30 | 西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司 | 科学城（广州）投资集团有限公司 | 融资租赁合同纠纷 | 24,879,584.44 | (2021)<br>粤 0112 民初 2699 号                                 | 一审尚未判决 |
| 31 | 蓝盾信息安全技术有限公司     | 科学城（广州）投资集团有限公司 | 融资租赁合同纠纷 | 18,150,289.67 | (2021)<br>粤 0112 民初 2704 号                                 | 一审尚未判决 |
| 32 | 广州华炜科技有限公司       | 科学城（广州）投资集团有限公司 | 融资租赁合同纠纷 | 16,533,681.00 | (2021)<br>粤 0112 民初 2702 号                                 | 一审尚未判决 |
| 33 | 蓝盾信息安全技术有限公司     | 科学城（广州）投资集团有限公司 | 融资租赁合同纠纷 | 8,174,338.00  | (2021)<br>粤 0112 民初 2703 号                                 | 一审尚未判决 |
| 34 | 中经汇通电子商务有限公司     | 重庆谈石融资租赁有限公司    | 融资租赁合同纠纷 | 16,051,174.00 | (2020)<br>渝 0103 民初 6831 号、<br>(2020)<br>粤 0106 执 23930 号  | 执行中    |
| 35 | 中经汇通电子商务有限公司     | 重庆谈石融资租赁有限公司    | 融资租赁合同纠纷 | 13,778,340.00 | (2019)<br>渝 0103 民初 30748 号、<br>(2020)<br>渝 0103 民初 6831 号 | 一审尚未判决 |
| 36 | 中经汇通电子商务有限公司     | 欧力士融资租赁（中国）有限公司 | 融资租赁合同纠纷 | 4,011,031.39  | (2019)<br>沪 0105 民初 24274 号、<br>(2020)<br>沪 0105 执 1765 号  | 已调解    |
| 37 | 中经汇通电子商务有限公司     | 欧力士融资租赁（中国）有限公司 | 融资租赁合同纠纷 | 1,785,255.84  | (2019)<br>沪 0105 民初 24272 号、<br>(2020)<br>沪 0105 执 1836 号  | 已调解    |

|    |              |                 |          |              |                                       |     |
|----|--------------|-----------------|----------|--------------|---------------------------------------|-----|
| 38 | 中经汇通电子商务有限公司 | 欧力士融资租赁(中国)有限公司 | 融资租赁合同纠纷 | 1,286,500.00 | (2019)沪0105民初24275号、(2020)沪0105执1806号 | 已调解 |
| 39 | 中经汇通电子商务有限公司 | 欧力士融资租赁(中国)有限公司 | 融资租赁合同纠纷 | 391,135.86   | (2019)沪0105民初24276号                   | 已调解 |

## (2) 其他诉讼

公司本期除上述借款及融资租赁相关诉讼以外,还存在服务合同纠纷、买卖合同纠纷等其他诉讼,总涉诉金额为149,706,321.29元,选取案件标的金额前十位进行披露,相关诉讼具体情况如下:

| 序号 | 所属公司         | 原告/申请人         | 案由     | 涉诉金额          | 案号                              | 案件进展情况                |
|----|--------------|----------------|--------|---------------|---------------------------------|-----------------------|
| 1  | 蓝盾信息安全技术有限公司 | 和宇健康科技股份有限公司   | 合同纠纷   | 44,213,954.71 | (2021)穗仲案字第942号                 | 仲裁未决                  |
| 2  | 蓝盾信息安全技术有限公司 | 广东和诚科技孵化器有限公司  | 租赁合同纠纷 | 21,399,237.50 | (2020)粤0106民初37708号             | 一审尚未判决                |
| 3  | 中经汇通电子商务有限公司 | 纳斯特投资管理有限公司    | 服务合同纠纷 | 7,305,769.33  | (2020)穗仲案字第178号、(2020)粤01执3524号 | 执行中                   |
| 4  | 蓝盾信息安全技术有限公司 | 广州市雅格布通信技术有限公司 | 买卖合同纠纷 | 6,425,998.68  | (2021)粤0112民初3055号              | 一审尚未判决                |
| 5  | 中经汇通电子商务有限公司 | 广东赛壹便利店有限公司    | 合同纠纷   | 6,303,786.38  | (2019)粤0104民初39641号             | 已判决                   |
| 6  | 蓝盾信息安全技术有限公司 | 广州同略科技有限公司     | 合同纠纷   | 4,467,479.71  | (2020)粤0112民初7388号              | 一审已判决,2021年4月15日提交上诉状 |
| 7  | 蓝盾信息安全技术有限公司 | 东莞市信耀安防科技有限公司  | 服务合同纠纷 | 3,727,350.00  | (2021)粤0112民初1043号              | 一审尚未判决                |

|    |              |                |          |              |   |                            |
|----|--------------|----------------|----------|--------------|---|----------------------------|
| 8  | 蓝盾信息安全技术有限公司 | 清远市大海网络技术有限公司  | 建设工程合同纠纷 | 2,968,221.40 | (2020)粤 1881 民初 3136 号、(2020)粤 1881 民申 23 号 | 2020 年 9 月 20 日<br>中止原调解再审 |
| 9  | 中经汇通电子商务有限公司 | 大参林医药集团股份有限公司  | 合同纠纷     | 2,955,429.25 | (2020)粤 0103 执 5883 号                       | 执行中                        |
| 10 | 蓝盾信息安全技术有限公司 | 东莞立华海威网联科技有限公司 | 买卖合同纠纷   | 2,686,581.00 | (2021)粤 0112 民初 5956 号                      | 一审尚未判决                     |

除存在上述或有事项外，截止 2020 年 12 月 31 日，公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

#### 十四、资产负债表日后事项

##### (一) 子公司被申请破产清算

公司的子公司中经汇通电子商务有限公司（以下简称“中经电商”）与纳斯特投资管理有限公司曾于资产负债日前发生服务合同纠纷案件。对此服务合同纠纷案件，中国广州仲裁委员会已在 2020 年 5 月 7 日作出（2020）穗仲案字第 178 号仲裁裁决书，裁决中经电商向纳斯特投资管理有限公司返还款项 600 万元、支付违约金及利息、补偿律师费 10 万元、财产保全费 5,000 元、支付仲裁费 58,325 元。

截止 2021 年 2 月 23 日，中经电商尚未履行上述生效裁决书所确定的给付义务，故纳斯特投资管理有限公司以中经电商不能清偿到期债务为由向广东省广州市中级人民法院申请对中经电商进行破产清算。广东省广州市中级人民法院于 2021 年 3 月 9 日对该事项进行了听证。2021 年 3 月 29 日，公司董事会对此发出提示性公告。2021 年 4 月 26 日，中经电商与纳斯特投资已就上述债权清偿事项达成庭外和解，并签署了《和解协议》。2021 年 4 月 27 日，纳斯特投资向广东省广州市中级人民法院提交了《撤回破产申请书》，申请撤回对中经电商的破产申请。

##### (二) 关于与宜宾市叙州区创益产业投资有限公司合作事项

2020 年 10 月 26 日，宜宾市叙州区创益产业投资有限公司（简称“叙州区政府”）与公司、公司实际控制人柯宗庆先生、柯宗贵先生及其一致行动人中经汇通有限责任公司签订了《合作框架协议》，三方拟就上市公司债务问题、公司股权转让事项、上市公司注册主体迁址事项、上市公司业务发展规划、产业投资等事项展开全面合作。在公司债务谈判小组

与金融机构沟通债务和解过程中，叙州区政府相关工作人员全程参与，帮助公司跟银行等金融机构谈判，目前公司已与东莞银行股份有限公司广州分行、香港上海汇丰银行有限公司广州分行、平安国际融资租赁有限公司等债权人已经达成和解，相关逾期贷款已转正续贷。此外，公司注册地迁移事项进展顺利，注册地迁移手续正在办理中。宜宾市市场监督管理局已于 2021 年 4 月 9 日向广东省市场监督管理局出具《企业迁移登记注册通知函》，同意公司迁移及注册登记；2021 年 4 月 25 日，广东省市场监督管理局向宜宾市市场监督管理局出具《企业迁移登记通知书》（粤）内企迁函〔2021〕年第 44000012100000451 号，公司已在广东省市场监督管理局办理迁出手续，已将企业登记档案移交宜宾市市场监督管理局。

### （三）其他资产负债表日后事项说明

截至 2020 年 12 月 31 日，公司控股股东、实际控制人柯宗庆、柯宗贵及其一致行动人中经汇通有限责任公司累计质押（含冻结）其持有的本公司股份 388,164,196 股，占其持有的本公司股份的 99.98%。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

| 账龄     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 1 年以内  | 91,052,675.69  | 236,179,556.78 |
| 1-2 年  | 234,458,480.56 | 1,622,469.48   |
| 2-3 年  | 882,210.00     | 119,553.84     |
| 3-4 年  | 119,553.84     | 6,483,932.43   |
| 4-5 年  | 3,566,644.78   | 19,145,602.75  |
| 5 年以上  | 37,520,828.11  | 22,300,636.82  |
| 小计     | 367,600,392.98 | 285,851,752.10 |
| 减：坏账准备 | 73,634,260.36  | 52,665,543.07  |
| 合计     | 293,966,132.62 | 233,186,209.03 |

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

|                  | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
|------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 6,650,100.00   | 1.81   | 6,650,100.00  | 100.00   | -              |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 360,950,292.98 | 98.19  | 66,984,160.36 | 18.56    | 293,966,132.62 |
| 其中：账龄组合          | 357,526,676.30 | 97.26  | 66,984,160.36 | 18.74    | 290,542,515.94 |
| 关联方组合            | 3,423,616.68   | 0.93   | -             | -        | 3,423,616.68   |
| 合计               | 367,600,392.98 | 100.00 | 73,634,260.36 | 20.03    | 293,966,132.62 |

续：

| 类别               | 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 (%) |                |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | -              | -      | -             | -        | -              |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 285,851,752.10 | 100.00 | 52,665,543.07 | 18.42    | 233,186,209.03 |
| 其中：账龄组合          | 282,952,213.42 | 98.99  | 52,665,543.07 | 18.61    | 230,286,670.35 |
| 关联方组合            | 2,899,538.68   | 1.01   | -             | -        | 2,899,538.68   |
| 合计               | 285,851,752.10 | 100.00 | 52,665,543.07 | 18.42    | 233,186,209.03 |

### 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

| 单位名称           | 期末余额         |              |          | 计提理由     |
|----------------|--------------|--------------|----------|----------|
|                | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) |          |
| 西安中方电子科技有限公司   | 486,100.00   | 486,100.00   | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 广西南宁秉浩信息技术有限公司 | 304,000.00   | 304,000.00   | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 深圳蓝剑科技有限公司     | 2,516,000.00 | 2,516,000.00 | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 广州阿尔特智能科技有限公司  | 3,344,000.00 | 3,344,000.00 | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 合计             | 6,650,100.00 | 6,650,100.00 | —        | —        |

### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### (1) 账龄组合

| 账龄    | 期末余额           |               |          |
|-------|----------------|---------------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 88,603,829.01  | 4,430,191.45  | 5.00     |
| 1-2 年 | 228,308,940.56 | 22,830,894.06 | 10.00    |
| 2-3 年 | 196,980.00     | 59,094.00     | 30.00    |

| 账龄    | 期末余额           |               |          |
|-------|----------------|---------------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 3-4 年 | 119,553.84     | 59,776.92     | 50.00    |
| 4-5 年 | 3,465,844.78   | 2,772,675.82  | 80.00    |
| 5 年以上 | 36,831,528.11  | 36,831,528.11 | 100.00   |
| 合计    | 357,526,676.30 | 66,984,160.36 | 18.74    |

## (2) 关联方组合

| 账龄                     | 期末余额         |      |          |
|------------------------|--------------|------|----------|
|                        | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 广州市奔特信息科技有限公司          | 5,520.00     | -    | -        |
| 广东蓝盾新微安全科技有限公司         | 238,464.00   | -    | -        |
| 北京京穗蓝盾信息安全技术有限<br>公司   | 167,194.00   | -    | -        |
| 广东汇青信息科技有限公司           | 5,520.00     | -    | -        |
| 西咸新区蓝盾信息安全技术有限<br>公司   | 920,986.00   | -    | -        |
| 广州天锐锋信息科技有限公司          | 168,724.00   | -    | -        |
| 广州华炜测控技术有限公司           | 5,520.00     | -    | -        |
| 广州市满泰信息科技有限公司          | 24,840.00    | -    | -        |
| 广州蓝盾数据安全技术创新中心<br>有限公司 | 5,520.00     | -    | -        |
| 广东蓝盾网信科技有限公司           | 4,140.00     | -    | -        |
| 蓝盾汇通电子商务有限公司           | 4,140.00     | -    | -        |
| 广东蓝盾企业管理有限公司           | 1,873,048.68 | -    | -        |
| 合计                     | 3,423,616.68 | -    | -        |

## 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别               | 期初余额          | 本期变动情况        |           |           |          | 期末余额          |
|------------------|---------------|---------------|-----------|-----------|----------|---------------|
|                  |               | 计提            | 收回或<br>转回 | 核销        | 其他变<br>动 |               |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | -             | 6,650,100.00  | -         | -         | -        | 6,650,100.00  |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 52,665,543.07 | 14,374,792.94 | -         | 56,175.65 | -        | 66,984,160.36 |
| 其中：账龄组合          | 52,665,543.07 | 14,374,792.94 | -         | 56,175.65 | -        | 66,984,160.36 |
| 合计               | 52,665,543.07 | 21,024,892.94 | -         | 56,175.65 | -        | 73,634,260.36 |

## 本报告期实际核销的应收账款

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |



| 项目        | 核销金额      |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 56,175.65 |

#### 6. 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      |
|---------------|---------------|-----------------|--------------|
| 广州凯阜信息科技有限公司  | 38,428,000.00 | 10.45           | 1,921,400.00 |
| 广州市康讯动力科技有限公司 | 9,999,500.00  | 2.72            | 499,975.00   |
| 广州胜鸿电子科技有限公司  | 9,845,000.00  | 2.68            | 984,500.00   |
| 广州至广信息科技有限公司  | 9,237,000.00  | 2.51            | 923,700.00   |
| 广州市德慷电子有限公司   | 8,331,000.00  | 2.27            | 833,100.00   |
| 合计            | 75,840,500.00 | 20.63           | 5,162,675.00 |

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8. 期末无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

#### 注释2. 其他应收款

##### 1. 按账龄披露其他应收款

| 账龄     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 1 年以内  | 27,854,502.75  | 124,986,525.86 |
| 1-2 年  | 123,580,485.89 | 127,045,700.75 |
| 2-3 年  | 126,538,176.43 | 23,650.00      |
| 3-4 年  | 18,650.00      | -              |
| 4-5 年  | -              | 926,893.00     |
| 5 年以上  | 1,047,617.00   | 202,124.00     |
| 小计     | 279,039,432.07 | 253,184,893.61 |
| 减：坏账准备 | 90,409,423.07  | 988,719.66     |
| 合计     | 188,630,009.00 | 252,196,173.95 |

##### 2. 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 押金及保证金 | 226,833.78     | 315,974.76     |
| 备用金    | 211,255.20     | 175,000.00     |
| 其他     | 240,575.39     | 501,565.74     |
| 预付材料款  | -              | 856,069.00     |
| 关联方往来款 | 259,528,241.06 | 251,336,284.11 |
| 非关联方款  | 18,832,526.64  | -              |

| 款项性质 | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 合计   | 279,039,432.07 | 253,184,893.61 |

### 3. 按金融资产减值三阶段披露

| 项目   | 期末余额           |               |                | 期初余额           |            |                |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|------------|----------------|
|      | 账面余额           | 坏账准备          | 账面价值           | 账面余额           | 坏账准备       | 账面价值           |
| 第一阶段 | 262,819,432.07 | 74,189,423.07 | 188,630,009.00 | 253,184,893.61 | 988,719.66 | 252,196,173.95 |
| 第二阶段 | -              | -             | -              | -              | -          | -              |
| 第三阶段 | 16,220,000.00  | 16,220,000.00 | -              | -              | -          | -              |
| 合计   | 279,039,432.07 | 90,409,423.07 | 188,630,009.00 | 253,184,893.61 | 988,719.66 | 252,196,173.95 |

### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别                | 期末余额           |        |               |         |                |
|-------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|                   | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                   | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |                |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  | 16,220,000.00  | 5.81   | 16,220,000.00 | 100.00  | -              |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 262,819,432.07 | 94.19  | 74,189,423.07 | 28.23   | 188,630,009.00 |
| 其中：账龄组合           | 3,291,191.01   | 1.18   | 1,183,586.59  | 35.96   | 2,107,604.42   |
| 关联方组合             | 259,528,241.06 | 93.01  | 73,005,836.48 | 28.13   | 186,522,404.58 |
| 合计                | 279,039,432.07 | 100.00 | 90,409,423.07 | 32.40   | 188,630,009.00 |

续：

| 类别                | 期初余额           |        |            |         |                |
|-------------------|----------------|--------|------------|---------|----------------|
|                   | 账面余额           |        | 坏账准备       |         | 账面价值           |
|                   | 金额             | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |                |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  | -              | -      | -          | -       | -              |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 253,184,893.61 | 100.00 | 988,719.66 | 0.39    | 252,196,173.95 |
| 其中：账龄组合           | 1,848,609.50   | 0.73   | 988,719.66 | 53.48   | 859,889.84     |
| 关联方组合             | 251,336,284.11 | 99.27  | -          | -       | 251,336,284.11 |
| 合计                | 253,184,893.61 | 100.00 | 988,719.66 | 0.39    | 252,196,173.95 |

### 5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

| 单位名称 | 期末余额 |
|------|------|
|------|------|

|            | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由     |
|------------|---------------|---------------|----------|----------|
| 河源腾胜科技有限公司 | 16,220,000.00 | 16,220,000.00 | 100.00   | 存在无法收回风险 |
| 合计         | 16,220,000.00 | 16,220,000.00 | 100.00   | ——       |

## 6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

### (1) 账龄组合

| 账龄    | 期末余额         |              |          |
|-------|--------------|--------------|----------|
|       | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,992,086.48 | 99,604.32    | 5.00     |
| 1-2 年 | 214,054.97   | 21,405.50    | 10.00    |
| 2-3 年 | 18,782.56    | 5,634.77     | 30.00    |
| 3-4 年 | 18,650.00    | 9,325.00     | 50.00    |
| 4-5 年 | -            | -            | -        |
| 5 年以上 | 1,047,617.00 | 1,047,617.00 | 100.00   |
| 合计    | 3,291,191.01 | 1,183,586.59 | 35.96    |

### (2) 关联方组合

| 账龄                 | 期末余额           |               |          |
|--------------------|----------------|---------------|----------|
|                    | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 广东蓝盾新微安全科技有限公司     | 175,000.00     | -             | -        |
| 深圳中科蓝盾信息安全技术有限公司   | 2,165,000.00   | -             | -        |
| 北京京穗蓝盾信息安全技术有限公司   | 46,800.00      | -             | -        |
| 广东汇青信息科技有限公司       | 4,085,000.00   | -             | -        |
| 西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司   | 179,064,355.91 | -             | -        |
| 广州市满泰信息科技有限公司      | 47,500.00      | -             | -        |
| 广州蓝盾数据安全技术创新中心有限公司 | 175,000.00     | -             | -        |
| 湖北蓝盾信息安全技术有限公司     | 2,000.00       | -             | -        |
| 四川中科蓝盾信息安全技术有限公司   | 1,500.00       | -             | -        |
| 湖北蓝盾网信科技有限公司       | 1,240.00       | -             | -        |
| 蓝盾汇通电子商务有限公司       | 91,442.00      | -             | -        |
| 宜宾蓝盾信息安全技术有限公司     | 667,566.67     | -             | -        |
| 中经汇通电子商务有限公司       | 73,005,536.48  | 73,005,536.48 | 100.00   |
| 中经汇通电子商务有限公司上海分公司  | 300.00         | 300.00        | 100.00   |
| 合计                 | 259,528,241.06 | 73,005,836.48 | 28.13    |

## 7. 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备    | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 期初余额    | 988,719.66     | -                    | -                    | 988,719.66    |
| 期初余额在本期 | -              | -                    | -                    | -             |
| —转入第二阶段 | -              | -                    | -                    | -             |
| —转入第三阶段 | -              | -                    | -                    | -             |
| —转回第二阶段 | -              | -                    | -                    | -             |
| —转回第一阶段 | -              | -                    | -                    | -             |
| 本期计提    | 149,866.93     | -                    | 89,225,836.48        | 89,375,703.41 |
| 本期转回    | -              | -                    | -                    | -             |
| 本期转销    | -              | -                    | -                    | -             |
| 本期核销    | 45,000.00      | -                    | -                    | 45,000.00     |
| 其他变动    | -              | -                    | -                    | -             |
| 期末余额    | 1,183,586.59   | -                    | 89,225,836.48        | 90,409,423.07 |

## 8. 本报告期实际核销的其他应收款

| 项目         | 核销金额       |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | -45,000.00 |

## 9. 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      |
|------------------|----------|----------------|-------|------------------|---------------|
| 西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司 | 合并范围内往来款 | 179,064,355.91 | 1-3 年 | 64.17            | -             |
| 中经汇通电子商务有限公司     | 合并范围内往来款 | 73,005,536.48  | 1-2 年 | 26.16            | 73,005,536.48 |
| 河源腾胜科技有限公司       | 预提费用     | 16,220,000.00  | 1 年以内 | 5.81             | 16,220,000.00 |
| 广东汇青信息科技有限公司     | 合并范围内往来款 | 4,085,000.00   | 1-3 年 | 1.46             | -             |
| 深圳中科蓝盾信息安全技术有限公司 | 合并范围内往来款 | 2,165,000.00   | 1-3 年 | 0.78             | -             |
| 合计               | -        | 274,539,892.39 | -     | 98.38            | -             |

10. 期末无涉及政府补助的其他应收款。

11. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

12. 期末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3. 长期股权投资

| 款项性质       | 期末余额             |                |                  | 期初余额             |      |                  |
|------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------|------------------|
|            | 账面余额             | 减值准备           | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资     | 3,737,310,432.00 | 974,383,142.26 | 2,762,927,289.74 | 3,737,310,432.00 | -    | 3,737,310,432.00 |
| 对联营、合营企业投资 | -                | -              | -                | -                | -    | -                |
| 合计         | 3,737,310,432.00 | 974,383,142.26 | 2,762,927,289.74 | 3,737,310,432.00 | -    | 3,737,310,432.00 |

#### 1. 对子公司投资

| 被投资单位             | 初始投资成本         | 期初余额           | 本期 | 本期 | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------------------|----------------|----------------|----|----|----------------|----------|----------|
|                   |                |                | 增加 | 减少 |                |          |          |
| 广州市奔特信息科技有限公司     | 150,000.00     | 150,000.00     | -  | -  | 150,000.00     | -        | -        |
| 蓝盾信息安全技术有限公司      | 409,722,498.96 | 409,873,560.00 | -  | -  | 409,873,560.00 | -        | -        |
| 广东蓝盾乐庚信息技术有限公司    | 19,870,780.69  | 19,808,860.00  | -  | -  | 19,808,860.00  | -        | -        |
| 广东省蓝盾职业培训学院       | 13,107,383.83  | 13,110,000.00  | -  | -  | 13,110,000.00  | -        | -        |
| 广东蓝盾移动互联网信息科技有限公司 | 15,000,000.00  | 15,000,000.00  | -  | -  | 15,000,000.00  | -        | -        |
| 广东蓝盾企业经营管理有限公司    | 53,000,000.00  | 53,000,000.00  | -  | -  | 53,000,000.00  | -        | -        |
| 广东省南方信息技术研究院      | 1,000,000.00   | 1,000,000.00   | -  | -  | 1,000,000.00   | -        | -        |
| 广东蓝盾新微安全科技有限公司    | 7,736,776.59   | 7,737,780.00   | -  | -  | 7,737,780.00   | -        | -        |
| 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  | -        | -        |

| 被投资单位              | 初始投资成本           | 期初余额             | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             | 本期计提减值准备       | 减值准备期末余额       |
|--------------------|------------------|------------------|------|------|------------------|----------------|----------------|
| 北京京穗蓝盾信息安全技术有限公司   | 5,100,000.00     | 5,100,000.00     | -    | -    | 5,100,000.00     | -              | -              |
| 广东汇青信息科技有限公司       | 5,000,000.00     | 5,000,000.00     | -    | -    | 5,000,000.00     | -              | -              |
| 广东蓝盾教育科技有限公司       | 1,000,000.00     | 1,000,000.00     | -    | -    | 1,000,000.00     | -              | -              |
| 成都蓝盾网信科技有限公司       | 440,000,000.00   | 440,000,000.00   | -    | -    | 440,000,000.00   | -              | -              |
| 西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司   | 484,000,000.00   | 484,000,000.00   | -    | -    | 484,000,000.00   | -              | -              |
| 香港蓝盾投资管理有限公司       | 1,396,752.00     | 1,396,752.00     | -    | -    | 1,396,752.00     | -              | -              |
| 广州天锐锋信息科技有限公司      | 6,000,000.00     | 6,000,000.00     | -    | -    | 6,000,000.00     | -              | -              |
| 中经汇通电子商务有限公司       | 974,383,142.26   | 974,383,142.26   | -    | -    | 974,383,142.26   | 974,383,142.26 | 974,383,142.26 |
| 广州华炜科技有限公司         | 422,587,128.33   | 422,633,480.00   | -    | -    | 422,633,480.00   | -              | -              |
| 汇通宝支付有限公司          | 275,616,857.74   | 275,616,857.74   | -    | -    | 275,616,857.74   | -              | -              |
| 深圳市蓝盾满泰科技发展有限公司    | 582,000,000.00   | 582,000,000.00   | -    | -    | 582,000,000.00   | -              | -              |
| 广州蓝盾数据安全技术创新中心有限公司 | 500,000.00       | 500,000.00       | -    | -    | 500,000.00       | -              | -              |
| 合计                 | 3,737,171,320.40 | 3,737,310,432.00 | -    | -    | 3,737,310,432.00 | 974,383,142.26 | 974,383,142.26 |

#### 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 | 91,196,687.33 | 54,665,363.89 | 401,045,049.46 | 234,589,905.84 |
| 其他业务 | 9,963,607.00  | 9,830,797.23  | 4,776,970.04   | 1,420,449.20   |

|    |                |               |                |                |
|----|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 合计 | 101,160,294.33 | 64,496,161.12 | 405,822,019.50 | 236,010,355.04 |
|----|----------------|---------------|----------------|----------------|

## 2. 合同产生的收入情况

| 合同分类   | 本期发生金额         |
|--------|----------------|
| 信息安全产品 | 37,134,557.55  |
| 信息安全集成 | 49,973,452.94  |
| 信息安全服务 | 4,088,676.84   |
| 租赁收入   | 9,963,607.00   |
| 合计     | 101,160,294.33 |

## 注释5. 投资收益

| 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  | -              | -6,984.52  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 109,798,491.68 | -12,099.00 |
| 合计              | 109,798,491.68 | -19,083.52 |

## 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  | 108,641,102.68 |    |
| 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）  | 31,730,577.53  |    |
| 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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益 | -              |    |
| 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                   | -1,655,863.61  |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    | 196,389.85     |    |
| 减：所得税影响额                             | 20,899,964.87  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                        | 957,367.04     |    |
| 合计                                   | 117,054,874.54 |    |

## （二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均<br>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          | -33.08            | -0.87  | -0.87  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -37.29            | -0.97  | -0.97  |

蓝盾信息安全技术股份有限公司

（公章）

二〇二一年四月二十八日