

蓝盾信息安全技术股份有限公司

# 审计报告

鹏盛 A 审字[2022]43 号

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·深圳

错误！未找到引用源。

## 审计报告及财务报表

(2021年1月1日至2021年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-3
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	1-121



鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

通讯地址：深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020  
号同心大厦 21 层 2101 室  
邮政编码：518000  
电话：0755-82949959 传真：0755-82926578

## 审计报告

鹏盛 A 审字[2022]43 号

蓝盾信息安全技术股份有限公司全体股东：

### 一、无法表示意见

我们接受委托，审计蓝盾信息安全技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们不对后附的贵公司的财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

### 二、形成无法表示意见的基础

（一）贵公司于 2021 年 12 月 29 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《立案告知书》（编号：证监立案字 0062021051 号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司立案。因公司涉嫌信息披露违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定中国证监会决定对公司立案调查。截至本报

告批准报出日止，由于立案调查尚未有最终结论，我们无法判断立案调查结果对公司财务报表的影响程度。

（二）贵公司连续三年发生巨额亏损，财务状况持续恶化，债务逾期未偿还，大量诉讼、仲裁事项，大量银行账户被司法查封冻结。我们无法获取充分、适当的审计证据以对贵公司在持续经营假设的基础上编制财务报表是否合理发表意见。

（三）由于上年度审计报告保留事项未消除。我们无法获取充分、适当的审计证据来判断期初事项对合并财务报表期初数的影响、是否需要作出前期差错更正以及追溯重述的金额发表意见。

### **三、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### **四、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对贵公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师  
（项目合伙人）：

陈海强

中国·深圳

中国注册会计师：

陈新良

2022年4月27日

合并资产负债表  
2021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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	48,888,831.30	69,313,030.80
交易性金融资产	-	-
衍生金融资产	-	-
应收票据	3,567,745.93	9,699,751.69
应收账款	2,431,504,374.77	3,063,284,697.92
应收款项融资	-	-
预付款项	907,626,833.58	1,200,563,000.08
其他应收款	163,659,792.27	76,630,545.73
存货	78,442,711.07	142,862,832.00
合同资产	-	-
持有待售资产	-	-
一年内到期的非流动资产	47,213,056.63	1,833,177.93
其他流动资产	83,463,829.10	78,186,004.47
流动资产合计	3,764,367,174.65	4,642,373,040.62
非流动资产：		
债权投资	-	-
其他债权投资	-	-
长期应收款	-	42,617,175.86
长期股权投资	70,804.23	10,409,079.40
其他权益工具投资	21,000,000.00	50,500,000.00
其他非流动金融资产	16,465,370.00	16,495,210.00
投资性房地产	-	-
固定资产	364,472,646.30	490,689,289.99
在建工程	1,354,334,143.33	1,223,942,024.15
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
使用权资产	63,314,164.25	
无形资产	241,823,736.12	327,545,477.59
开发支出	13,194,479.37	-
商誉	-	-
长期待摊费用	2,412,390.36	2,460,713.96
递延所得税资产	194,091,238.36	167,958,656.26
其他非流动资产	213,290,894.27	378,534,167.10
非流动资产合计	2,484,469,866.59	2,711,151,794.31
资产总计	6,248,837,041.24	7,353,524,834.93

(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：陈伟纯

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）

2021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
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,870,216,119.62	1,865,846,868.75
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		423,735,577.90	420,601,148.23
预收款项		-	-
合同负债		185,392,058.66	237,785,432.03
应付职工薪酬		47,210,656.53	55,573,495.01
应交税费		206,038,648.77	223,384,458.82
其他应付款		993,859,421.70	478,084,350.81
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		972,855,681.03	879,936,869.14
其他流动负债		23,465,820.41	22,234,083.93
<b>流动负债合计</b>		<b>4,722,773,984.62</b>	<b>4,183,446,706.72</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		95,903,386.51	91,499,949.54
租赁负债		65,994,096.95	
长期应付款		-	73,182,520.90
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		78,904,512.89	87,699,596.90
递延所得税负债		12,463,853.76	20,400,138.25
其他非流动负债		2,488,440.00	2,488,440.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>255,754,290.11</b>	<b>275,270,645.59</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,978,528,274.73</b>	<b>4,458,717,352.31</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		1,249,853,637.00	1,249,834,221.00
其他权益工具		17,161,767.72	17,181,044.22
资本公积		2,244,550,153.41	2,244,437,792.91
减：库存股		18,058,641.81	18,058,641.81
其他综合收益		-101,680.00	16,053,160.00
专项储备		-	100,565.62
盈余公积		44,032,250.37	44,032,250.37
未分配利润		-2,348,063,427.67	-797,295,923.57
归属于母公司股东权益合计		1,189,374,059.02	2,756,284,468.74
少数股东权益		80,934,707.49	138,523,013.88
<b>股东权益合计</b>		<b>1,270,308,766.51</b>	<b>2,894,807,482.62</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>6,248,837,041.24</b>	<b>7,353,524,834.93</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：陈伟纯

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  
2021 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	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	<b>287,853,875.87</b>	<b>1,045,544,313.46</b>
减：营业成本	222,260,775.21	623,140,527.53
税金及附加	1,189,889.57	2,536,881.08
销售费用	35,643,348.84	34,806,570.56
管理费用	171,811,651.01	115,307,858.12
研发费用	196,276,401.61	225,838,302.86
财务费用	283,048,991.05	227,233,033.50
其中：利息费用	302,858,225.08	227,446,902.70
利息收入	3,331,512.35	5,625,843.59
加：其他收益	16,099,256.09	35,707,267.89
投资收益	11,104,766.36	113,564,000.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-116.80
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	-723,861,127.08	-382,534,615.95
资产减值损失	-277,612,405.18	-677,112,960.44
资产处置收益	-15,717,867.64	-237,435.41
<b>二、营业利润</b>	<b>-1,612,364,558.87</b>	<b>-1,093,932,603.70</b>
加：营业外收入	1,600.06	530,174.38
减：营业外支出	20,880,488.47	4,105,828.21
<b>三、利润总额</b>	<b>-1,633,243,447.28</b>	<b>-1,097,508,257.53</b>
减：所得税费用	-27,620,166.55	12,695,002.58
<b>四、净利润</b>	<b>-1,605,623,280.73</b>	<b>-1,110,203,260.11</b>
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	-1,605,623,280.73	-1,110,203,260.11
持续经营净利润	-1,605,623,280.73	-1,110,142,856.27
终止经营净利润	-	-60,403.84
（二）按所有权归属分类	-1,605,623,280.73	-1,110,203,260.11
归属于母公司所有者的净利润	-1,551,267,504.10	-1,092,545,436.06
少数股东损益	-54,355,776.63	-17,657,824.05
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	<b>-</b>	<b>-90,260.00</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-90,260.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 重新计量设定受益计划净变动额	-	-
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	-	-
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	-	-90,260.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-
3. 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
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	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	<b>-1,605,623,280.73</b>	<b>-1,110,293,520.11</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,551,267,504.10	-1,092,635,696.06
归属于少数股东的综合收益总额	-54,355,776.63	-17,657,824.05
<b>七、每股收益：</b>		
（一）基本每股收益	-1.24	-0.87
（二）稀释每股收益	-1.24	-0.87

（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：陈伟纯

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

2021 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	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	137,723,801.95	674,389,586.26
收到的税费返还	171,555.81	5,049,213.92
收到其他与经营活动有关的现金	203,329,083.57	210,824,983.01
经营活动现金流入小计	341,224,441.33	890,263,783.19
购买商品、接受劳务支付的现金	124,638,382.54	395,262,638.52
支付给职工以及为职工支付的现金	47,912,290.55	78,255,784.29
支付的各项税费	11,952,686.01	12,073,899.88
支付其他与经营活动有关的现金	392,374,231.99	256,670,770.12
经营活动现金流出小计	576,877,591.09	742,263,092.81
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-235,653,149.76</b>	<b>148,000,690.38</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	2,830,000.00	-
取得投资收益收到的现金	1,932,182.90	43,893.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,944.00	909,254.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	6,476,807.89
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	4,766,126.90	7,429,955.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,383,669.43	179,425,787.43
投资支付的现金	11,091,950.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	36,475,619.43	179,425,787.43
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-31,709,492.53</b>	<b>-171,995,832.35</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	103,000,000.00	262,319,237.50
收到其他与筹资活动有关的现金	387,202,375.70	162,233,340.90
筹资活动现金流入小计	490,202,375.70	424,552,578.40
偿还债务支付的现金	112,491,561.11	416,177,962.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,662,014.26	16,924,405.11
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	104,277,717.43	19,885,334.61
筹资活动现金流出小计	228,431,292.80	452,987,702.14
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>261,771,082.90</b>	<b>-28,435,123.74</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-</b>	<b>-12.29</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-5,591,559.39</b>	<b>-52,430,278.00</b>
加：期初现金及现金等价物余额	18,303,322.89	70,733,600.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>12,711,763.50</b>	<b>18,303,322.89</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：陈伟纯

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(2021 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									
	归属于母公司股东权益									
	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
<b>一、上年年末余额</b>	1,249,834,221.00	17,181,044.22	2,244,437,792.91	18,058,641.81	16,053,160.00	100,565.62	44,032,250.37	-797,295,923.57	138,523,013.88	2,894,807,482.62
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>	1,249,834,221.00	17,181,044.22	2,244,437,792.91	18,058,641.81	16,053,160.00	100,565.62	44,032,250.37	-797,295,923.57	138,523,013.88	2,894,807,482.62
<b>三、本年增减变动金额</b>	19,416.00	-19,276.50	112,360.50	-	-16,154,840.00	-100,565.62	-	-1,550,767,504.10	-57,588,306.39	-1624,498,716.11
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-16,154,840.00	-	-	-1,551,267,504.10	-54,355,776.63	-1621,778,120.73
（二）股东投入和减少资本	19,416.00	-19,276.50	112,360.50	-	-	-	-	-	-	112,500.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-19,276.50	112,360.50	-	-	-	-	-	-	93,084.00
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	19,416.00	-	-	-	-	-	-	-	-	19,416.00
（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	-	-	-	-	-	-100,565.62	-	500,000.00	-3,232,529.76	-2,833,095.38
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	-	-	-	-	-	-	-	500,000.00	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-100,565.62	-	-	-3,232,529.76	-3,333,095.38
（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>	1,249,853,637.00	17,161,767.72	2,244,550,153.41	18,058,641.81	-101,680.00	-	44,032,250.37	-2,348,063,427.67	8,0934,707.49	1,270,308766.51

(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：陈伟纯

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）(2021 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									
	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	156,180,837.93	4,004,865,018.07
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	156,180,837.93	4,004,865,018.07
<b>三、本年增减变动金额</b>	38,027.00	-37,747.66	135,139.70	-	-90,260.00	100,565.62	-	-1,092,545,436.06	-17,657,824.05	-1,110,057,535.45
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-90,260.00	-	-	-1,092,545,436.06	-17,657,824.05	-1,110,293,520.11
（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>	1,249,834,221.00	17,181,044.22	2,244,437,792.91	18,058,641.81	16,053,160.00	100,565.62	44,032,250.37	-797,295,923.57	138,523,013.88	2,894,807,482.62

（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：陈伟纯

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

2021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	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	11,444,285.51	10,669,429.70
交易性金融资产	-	-
衍生金融资产	-	-
应收票据	1,112,304.73	-
应收账款	209,918,935.47	293,966,132.62
应收款项融资	-	-
预付款项	39,794,922.25	48,718,859.89
其他应收款	301,877,477.92	188,630,009.00
存货	2,712,303.86	1,070,127.89
合同资产	-	-
持有待售资产	-	-
一年内到期的非流动资产	19,940,901.40	-
其他流动资产	-	-
<b>流动资产合计</b>	<b>586,801,131.14</b>	<b>543,054,559.10</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
长期股权投资	2,754,189,509.74	2,762,927,289.74
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产	-	-
固定资产	88,924,398.62	114,679,318.80
在建工程	352,021,238.21	318,212,634.26
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
使用权资产	63,314,164.25	-
无形资产	19,373,352.72	24,220,248.38
开发支出	5,371,367.17	-
商誉	-	-
长期待摊费用	2,098,253.34	2,068,928.97
递延所得税资产	214,350,079.26	203,257,716.88
其他非流动资产	9,813,053.00	36,857,600.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,515,455,416.31</b>	<b>3,487,080,267.36</b>
<b>资产总计</b>	<b>4,102,256,547.45</b>	<b>4,030,134,826.46</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：陈伟纯

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）  
2021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	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>		
短期借款	430,227,446.70	326,395,900.00
交易性金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-
应付票据	-	-
应付账款	16,883,473.22	16,595,324.63
预收款项	-	-
合同负债	131,568,236.80	121,241,682.11
应付职工薪酬	7,560,167.08	5,426,283.27
应交税费	34,223,853.21	36,104,639.23
其他应付款	409,565,508.84	250,823,115.91
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	413,621,395.84	413,667,785.13
其他流动负债	-	17,938,528.39
<b>流动负债合计</b>	<b>1,443,650,081.69</b>	<b>1,188,193,258.67</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	-	-
应付债券	95,903,386.51	91,499,949.54
租赁负债	87,362,928.34	-
长期应付款	-	2,379,351.26
长期应付职工薪酬	-	-
预计负债	-	-
递延收益	8,045,543.63	12,659,238.97
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>191,311,858.48</b>	<b>106,538,539.77</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,634,961,940.17</b>	<b>1,294,731,798.44</b>
<b>股东权益：</b>		
股本	1,249,853,637.00	1,249,834,221.00
其他权益工具	17,161,767.72	17,181,044.22
资本公积	2,231,015,464.15	2,230,903,103.65
减：库存股	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
未分配利润	-1,056,709,870.15	-788,488,949.41
<b>股东权益合计</b>	<b>2,467,294,607.28</b>	<b>2,735,403,028.02</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>4,102,256,547.45</b>	<b>4,030,134,826.46</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：陈伟纯

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  
2021 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	上期金额
<b>一、营业收入</b>	15,028,923.83	101,160,294.33
减：营业成本	13,267,291.67	64,496,161.12
税金及附加	86,078.63	96,600.37
销售费用	2,051,169.16	1,562,940.80
管理费用	40,815,205.31	27,376,604.11
研发费用	52,147,081.01	50,548,835.15
财务费用	119,753,166.60	57,139,848.11
其中：利息费用	120,860,274.34	58,962,222.30
利息收入	1,120,339.45	1,860,322.46
加：其他收益	6,423,889.74	8,159,441.61
投资收益	-687,780.00	109,798,491.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
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	-66,150,441.86	-110,400,596.35
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>	-273,505,400.67	-1,150,701,455.59
加：营业外收入	-	-
减：营业外支出	6,105,155.24	849,294.86
<b>三、利润总额</b>	-279,610,555.91	-1,151,550,750.45
减：所得税费用	-11,389,635.17	-178,477,274.13
<b>四、净利润</b>	-268,220,920.74	-973,073,476.32
（一）持续经营净利润	-268,220,920.74	-973,073,476.32
（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>	-268,220,920.74	-973,073,476.32
<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：陈伟纯

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  
2021 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	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	11,632,189.39	9,230,434.08
收到的税费返还	-	4,385,133.97
收到其他与经营活动有关的现金	61,738,133.80	44,582,511.66
经营活动现金流入小计	73,370,323.19	58,198,079.71
购买商品、接受劳务支付的现金	15,458,586.00	3,235,928.88
支付给职工以及为职工支付的现金	2,307,513.88	2,973,095.67
支付的各项税费	223,056.17	1,311,399.38
支付其他与经营活动有关的现金	36,434,275.16	62,337,180.76
经营活动现金流出小计	54,423,431.21	69,857,604.69
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>18,946,891.98</b>	<b>-11,659,524.98</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	2,830,000.00	6,504,179.45
取得投资收益收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,880.00	-
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	-	-
投资活动现金流入小计	2,831,880.00	6,504,179.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,571,219.00	705,600.00
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	18,571,219.00	705,600.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-15,739,339.00</b>	<b>5,798,579.45</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	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-
偿还债务支付的现金	28,152.73	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,001,974.00	3,279,557.81
支付其他与筹资活动有关的现金	300,000.00	490.00
筹资活动现金流出小计	1,330,126.73	3,280,047.81
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,330,126.73</b>	<b>-3,280,047.81</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>1,877,426.25</b>	<b>-9,140,993.34</b>
加：期初现金及现金等价物余额	6,596.92	9,147,590.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,884,023.17</b>	<b>6,596.92</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：陈伟纯

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（2021 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
<b>一、上年年末余额</b>	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
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年年初余额</b>	1,249,834,221.00	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
<b>三、本年增减变动金额</b>	19,416.00	-19,276.50	112,360.50	-	-	-	-	-268,220,920.74	-268,108,420.74
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-268,220,920.74	-268,220,920.74
（二）股东投入和减少资本	19,416.00	-19,276.50	112,360.50	-	-	-	-	-	112,500.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-19,276.50	-	-	-	-	-	-	-19,276.50
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	19,416.00	-	112,360.50	-	-	-	-	-	131,776.50
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	1,249,853,637.00	17,161,767.72	2,231,015,464.15	18,058,641.81	-	-	44,032,250.37	-1,056,709,870.15	2,467,294,607.28

（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：陈伟纯

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）（2021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								股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他	专项储	盈余公积	未分配利润	
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：陈伟纯

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

## 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、 企业的基本情况

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

#### 10、第一次股票回购

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

#### 11、第二次股票回购

2018 年 4 月 24 日公司召开的第三届董事会第四十二次会议决议审议通过的《关于调整限制性股票回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》，因激励对象中邹建军、唐兴等

22 人因个人原因已离职，不符合激励条件，公司对上述 22 人已获授但尚未解锁的限制性股票合计 30.40 万股进行回购注销。2018 年 7 月 9 日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成上述限制性股票的回购和注销登记手续。本次股票回购注销后，公司总股本减少至 1,175,061,904 股。

#### 12、第三次股票回购

2019 年 4 月 25 日公司召开的第四届董事会第十四次会议决议审议通过的《关于调整限制性股票回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》，因激励对象中高波、李东旭、李代春、韩磊、丁度灏、吕仁宾等 32 人因个人原因已离职，不符合激励条件，公司对上述 32 人已获授但尚未解锁的限制性股票合计 43.8 万股进行回购注销。2019 年 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。

2021 年 12 月 31 日，公司可转债共计转股 75,229,733 股，截至 2021 年 12 月 31 日，公司总股本增加至 1,249,853,637 股。

#### 14、注册地变更

2021 年 7 月 19 日，公司完成了工商变更登记手续并取得宜宾市市场监督管理局换发的《企业法人营业执照》，公司注册地址由“广州市天河区天慧路 16 号”变更为“四川省宜宾市叙州区高场镇高新社区金润产业园 72 栋 15 号”，法定代表人变更为陈伟纯。

公司法定代表人为陈伟纯，注册地址为四川省宜宾市叙州区高场镇高新社区金润产业园 72 栋 15 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，除油品零售户户外，还为商场、超市、餐饮、汽车等其他商户提供推广运营服务。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 27 日决议批准报出。

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 56 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年度增加 9 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：公司 2021 年度归属于母公司所有者的净利润为-1,551,267,504.10 元；截止 2021 年 12 月 31 日，蓝盾股份流动资产 3,764,367,174.65 元，其中不受限的货币资金余额 12,711,763.50 元，非流动资产 2,484,469,866.59 元，合计资产总额 6,248,837,041.24 元，流动负债 4,722,773,984.62 元，非流动负债 255,754,290.11 元，合计负债总额 4,978,528,274.73 元，经营活动产生的现金净额为-235,653,149.76 元；如财务报表附注五、注释 22. 短期借款所述，截止 2021 年 12 月 31 日，蓝盾股份已逾期未偿还的短期借款总额为 1,560,727,314.59 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、重要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 企业合并

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

##### (1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

## (2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，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。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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. 非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

### (1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### (2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

### 3. 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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

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

- 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) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，

视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

#### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1. 合营安排的分类

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。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

##### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

##### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资

资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外,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。

## 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等,若采用与本公司不同的记账本位币,需对其外币财务报表折算后,再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时,与该境外经营有关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

金融工具,是指形成一个企业的金融资产,并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资(参见本附注三(十四)-长期股权投资)以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

### 1. 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时,在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外,在初始确认时,金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款,本公司按照根据本附注三(二十六)-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

## 2.金融资产的分类和后续计量

### (1) 金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据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，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

#### 1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

#### 2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，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：

- 本公司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；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应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资产。

#### 3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

#### 4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

#### (2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

##### 2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

###### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

###### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

#### 3. 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

#### (1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

#### (2)财务担保合同负债

财务担保合同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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### (3)以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

#### 4.金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

#### 5.金融资产及金融负债的列报抵消

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：

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

#### 6.金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的, 本公司将下列两项金额的差额计入当期损益:

-被转移金融资产在终止确认日的账面价值;

-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之和。

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

#### 7. 金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

-以摊余成本计量的金融资产;

-合同资产;

-租赁应收款

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资;

-非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。【准则中贷款承诺一般属于金融企业低于市场利率贷款的贷款承诺业务。】

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型, 包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

#### (2) 预期信用损失的计量

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, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。

1) 对于应收账款和合同资产, 本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失, 相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

2) 除应收账款和合同资产外, 本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备:

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险;

- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指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，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

### 3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。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迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

### 4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期

损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 8. 金融资产的核销

本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，则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。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### 9. 金融负债和权益工具的区分及相关处理

##### (1) 金融负债和权益工具的区分

本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，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，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。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

##### (2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据上述（十）、1 和（十）、3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

#### (十一) 套期工具

本公司套期保值业务分为公允价值套期和现金流量套期，在同时满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目产生的利得或损失计入当期损益或其他综合收益。

1. 在套期开始时，对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益；

2. 该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

3. 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

4. 套期有效性能够可靠地计量，既被套期风险引起的被套期项目的公允价值或现金流量以及套期工具的公允价值能够可靠地计量；

5. 公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

套期工具为衍生工具，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

本公司以合同（协议）主要条款比较法作套期有效性预期性评价，报告期末以比率分析法作套期有效性回顾性评价。

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、合同履约成本等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按

照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十三) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本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附注三、（十一）。

#### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

### (十四) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### (十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### (十六) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5	2.37
固定资产装修	10	5	9.5
机器设备	3-10	5	9.5-31.67
电子设备	3-5	5	19-31.67

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	10	5	9.5
其他设备	5-10	5	9.5-19

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### （十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （十八）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

### (十九) 无形资产

#### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
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

#### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

##### (1) . 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### (2) . 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

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

#### (二十) 长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等资产。

##### 1. 长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

## 2. 长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产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，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## 3. 商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

1) 先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；2) 再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

2) 商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

## (二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 1. 摊销方法

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 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。

## (二十二) 职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### (二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十四) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

### (二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

#### 1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

(1) 通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

(2) 通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用本公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该

工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

(3) 对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

## 2. 优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

## (二十六) 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

### 1. 收入确认的原则

本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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际

利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

(2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2.与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

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，属于在某一时间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。

#### (二十七) 合同成本

本合同的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

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

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

确认为资产的合同履约成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“存货”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“其他流动资产”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

## (二十八) 政府补助

### 1. 政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,包括税费返还、财政贷款贴息、建设资金补贴款等。但不包括政府作为所有者投入的资本。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2. 政府补助的会计处理方法

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

#### (1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助,应当冲减相关资产的账面价值

#### (2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助,应当分情况按照以下规定进行会计处理:

1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益;

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益

3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### 3. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

### (三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### 1. 租赁合同的识别：

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几

乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## 2. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

## 3. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

## 4. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

### (2) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 本公司发生的初始直接费用；
- ④ 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### （3）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- ④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

## 5. 本公司作为出租人的会计处理

### （1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### （2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### （4）租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

## 6. 售后租回

本公司为卖方兼承租人适用会计政策表述

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格

的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

本公司为买方兼出租人适用会计政策表述

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(三十一) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1. 重要会计政策变更

#### (1) 新租赁准则的执行

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行。其他执行企业会计准则的企业（含 A 股上市）自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，不存追溯调整事项，也不会对会计政策变更之前公司的资产总额、负债总额、净资产及净利润产生重大影响，且不影响已披露的资产负债列报事项。

### 2. 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	13%、9%、6%、5%、3%
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	5%

### 不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
蓝盾信息安全技术股份有限公司	高新技术企业减按 15%
蓝盾信息安全技术有限公司	高新技术企业减按 15%
广东省蓝盾职业培训学院	小型微利企业按 20% 税率减按 12.5% 征收

纳税主体名称	所得税税率
广东蓝盾乐庚信息技术有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 12.5% 征收
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	小型微利企业按 20% 税率减按 12.5% 征收
广东蓝盾企业管理有限公司	25%
广东省南方信息技术研究院	--
北京京穗蓝盾信息安全技术有限公司	高新技术企业减按 15%
广西蓝盾信息安全技术有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 12.5% 征收
深圳中科蓝盾信息安全技术有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 12.5% 征收
广东汇青信息科技有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 12.5% 征收
成都蓝盾网信科技有限公司	25%
西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司	25%
香港蓝盾投资管理有限公司	香港企业所得税税率为 16.5%
广州天锐锋信息科技有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 12.5% 征收
广州华炜科技有限公司	高新技术企业减按 15%
中经汇通电子商务有限公司	25%
汇通宝支付有限责任公司	25%
深圳市蓝盾满泰科技发展有限公司	高新技术企业减按 15%
广州蓝盾数据安全技术创新中心有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 12.5% 征收
江西华炜电气技术有限公司	高新技术企业减按 15%
南京微润科技有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 12.5% 征收
广州华炜测控技术有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 12.5% 征收
东莞市华炜雷电防护设备有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 12.5% 征收
福建中经汇通有限责任公司	25%
广州蓝盾工控技术有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 12.5% 征收
广州市满泰信息科技有限公司	新设软件企业"两免三减半"
湖北蓝盾信息安全技术有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 12.5% 征收
四川中科蓝盾信息安全技术有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 12.5% 征收
陕西蓝盾云信息安全技术有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 12.5% 征收
湖北蓝盾网信科技有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 12.5% 征收
始兴县都亨加油站有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 12.5% 征收
广州市汇特慧科技有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 12.5% 征收
广东蓝盾网信科技有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 12.5% 征收
宜宾蓝盾信息安全技术有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 12.5% 征收
江门蓝盾创新信息安全技术有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 12.5% 征收
肇庆蓝盾创新信息安全技术有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 12.5% 征收
广东蓝盾智能信息安全技术有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 12.5% 征收
蓝盾汇通电子商务有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 12.5% 征收
广东蓝盾聚能新能源科技有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 12.5% 征收

纳税主体名称	所得税税率
广东蓝盾量子科技有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 12.5% 征收
宜宾蓝盾量子科技有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 12.5% 征收
广州蓝盾华创信息安全技术有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 12.5% 征收
广州云创技术有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 12.5% 征收
山东中科蓝盾信息安全技术有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 12.5% 征收
广州博航汇教育科技有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 12.5% 征收
宜宾蓝盾盈可视教育科技有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 12.5% 征收
宜宾宏正科技有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 12.5% 征收
广东蓝盾盛泰电子商务科技有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 12.5% 征收
广东蓝盾盛泰技术有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 12.5% 征收
广州满泰智能科技有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 12.5% 征收
广东蓝盾盛世技术有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 12.5% 征收
宜宾蓝盾云创网络科技有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 12.5% 征收
宜宾蓝盾盛飞智能技术有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 12.5% 征收
宜宾蓝盾威华科技有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 12.5% 征收
山东蓝盾信息安全技术有限公司	小型微利企业按 20% 税率减按 12.5% 征收

## (二) 重要税收优惠及批文

(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。

(4) 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、2021 年度享受减半优惠缴纳企业所得税。

（5）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。

（6）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。

（7）符合小型微利企业条件的子公司系根据财税〔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。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	38,726.53	90,858.57
银行存款	41,426,046.71	57,129,454.98
其他货币资金	7,424,058.06	12,092,717.25
合计	48,888,831.30	69,313,030.80
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：

类 别	期末余额	期初余额
履约保证金	7,424,058.06	2,950,870.69
信用证保证金		8,781,624.64
汇通宝备付金账户的余额		359,962.64
被冻结的银行存款	28,752,749.66	38,916,990.66
其他受限	260.08	259.28
合计	36,177,067.80	51,009,707.91

## (二) 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	879,000.00	4,618,452.16
商业承兑汇票	2,688,745.93	5,081,299.53
合计	3,567,745.93	9,699,751.69

### 2. 应收票据按信用损失分类列示

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					
按组合计提预期信用损失的应收票据	3,567,745.93	100.00			3,567,745.93
其中：无风险银行承兑票据组合	3,567,745.93	100.00			3,567,745.93
其他票据组合					
合计	3,567,745.93	100.00			3,567,745.93

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					

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 (%)	
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

3.按组合计提信用损失应收票据

(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	3,567,745.93		
合计	3,567,745.93		

续：

账龄	期初余额		
	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			
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
合计			

续：

账龄	期初余额		
	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	639,891.26		639,891.26			
其中：无风险银行承兑票据组合						
其他票据组合	639,891.26		639,891.26			
合计	639,891.26		639,891.26			

5.期末公司已质押的应收票据:无。

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：无。

7.期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

### (三) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

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	449,020,503.62	10.45	449,020,503.62	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,846,992,379.49	89.55	1,415,488,004.72	36.79	2,431,504,374.77
其中：账龄组合	3,846,992,379.49	89.55	1,415,488,004.72	36.79	2,431,504,374.77
不计提坏账组合					
合计	4,296,012,883.11	100.00	1,864,508,508.34	173.58	2,431,504,374.77

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
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

#### 2. 单项计提预期信用损失的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
蓝盾客户	252,133,498.15	252,133,498.15	100.00%	存在无法收回风险
中经电商客户	196,887,005.47	196,887,005.47	100.00%	存在无法收回风险
合计	449,020,503.62	449,020,503.62		

## 3. 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	183,287,196.67	9,165,734.46	5.00
1—2年	881,289,293.62	88,452,688.76	10.00
2—3年	1,441,079,177.58	432,416,762.67	30.00
3—4年	782,155,512.08	391,277,169.77	50.00
4—5年	325,028,035.36	260,022,484.89	80.00
5年以上	234,153,164.18	234,153,164.17	100.00
合计	3,846,992,379.49	1,415,488,004.72	36.79

## 4. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	183,287,196.67	1,037,839,166.74
1—2年	973,767,970.56	1,527,410,044.79
2—3年	1,525,525,347.15	974,394,806.52
3—4年	953,654,110.12	411,002,771.26
4—5年	405,667,261.94	156,469,695.40
5年以上	254,110,996.67	104,042,847.28
小计	4,296,012,883.11	4,211,159,331.99
减：坏账准备	1,864,508,508.34	1,147,874,634.07
合计	2,431,504,374.77	3,063,284,697.92

## 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	
单项计提预期信用损失的应收账款	326,621,966.48	127,716,807.76		5,318,270.62		449,020,503.62
按组合计提预期信用损失的应收账款	821,252,667.59	596,807,970.41			2,572,633.28	1,415,488,004.72
其中：账龄组合	821,252,667.59	596,807,970.41			2,572,633.28	1,415,488,004.72
合计	1,147,874,634.07	724,524,778.17		5,318,270.62	2,572,633.28	1,864,508,508.34

## 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	5,318,270.62

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
------	--------	------	------	-----------

				生
重庆市江北区环境保护局	货款	4,592.03	无法收回	否
重庆市南岸区环境保护局	货款	84,688.25	无法收回	否
广州市征程物流有限公司	货款	1,305,390.39	无法收回	否
广州新球物流有限公司	货款	3,923,599.95	无法收回	否

## 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	97,860,276.82	2.28	29,358,083.05
中经电商客户二	77,576,618.96	1.81	37,390,575.76
中经电商客户三	74,267,823.76	1.73	37,551,559.19
中经电商客户四	71,947,122.70	1.67	21,584,136.81
中经电商客户五	71,564,063.97	1.67	37,282,416.13
合计	393,215,906.21	9.16	163,166,770.94

8. 因金融资产转移而终止确认的应收款项：无。

9. 转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无。

## (四) 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	93,072,248.74	10.25	281,970,995.44	23.49
1 至 2 年	250,467,966.12	27.60	866,572,560.62	72.18
2 至 3 年	512,191,698.80	56.43	49,577,192.18	4.13
3 年以上	51,894,919.92	5.72	2,442,251.84	0.20
合计	907,626,833.58	100.00	1,200,563,000.08	100.00

## 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
中经电商商户一	61,120,100.00	3 年以内	预付额度未消耗完
中经电商商户二	58,995,000.00	3 年以内	预付额度未消耗完
中经电商商户三	55,583,259.09	2 至 3 年	合同未执行完毕
中经电商商户四	38,266,939.60	2 至 3 年	合同未执行完毕
中经电商商户五	31,549,950.08	3 年以内	预付额度未消耗完
合计	245,515,248.77		

## 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
中经电商商户一	61,120,100.00	6.73
中经电商商户二	58,995,000.00	6.50
中经电商商户三	55,583,259.09	6.12
中经电商商户四	38,266,939.60	4.22
中经电商商户五	31,549,950.08	3.48
合计	245,515,248.77	27.05

## (五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	198,149,658.15	111,187,891.35
减：坏账准备	34,489,865.88	34,557,345.62
合计	163,659,792.27	76,630,545.73

## 3. 其他应收款项

## (1) 其他应收款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	10,975,664.62	23,666,766.98
备用金	13,464,267.64	3,076,075.35
代垫款项		4,704,347.36
往来款	145,105,532.16	35,007,472.46
预付材料款		1,427,538.84
股权转让款		10,000,000.00
其他	28,604,193.73	33,305,690.36
合计	198,149,658.15	111,187,891.35

## (2) 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	2,442,318.15	1.23	2,442,318.15	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	195,707,340.00	98.77	32,047,547.73	16.38	163,659,792.27
其中：账龄组合	195,707,340.00	98.77	32,047,547.73	16.38	163,659,792.27

不计提坏账组合					
合计	198,149,658.15	100.00	34,489,865.88	17.41	163,659,792.27

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	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

## (3) 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	2,442,318.15	2,442,318.15	100.00	存在无法收回风险
合计	2,442,318.15	2,442,318.15	100.00	

## (4) 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	105,415,265.40	5,270,763.27	5.00
1—2年	48,124,132.76	4,812,413.29	10.00
2—3年	20,936,729.68	6,281,018.92	30.00
3—4年	8,677,102.49	4,338,551.24	50.00
4—5年	6,046,543.30	4,837,234.64	80.00
5年以上	6,507,566.37	6,507,566.37	100.00
合计	195,707,340.00	32,047,547.73	16.38

## (5) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	105,415,265.40	66,625,445.56
1—2年	50,566,450.91	21,548,407.69
2—3年	20,936,729.68	9,744,417.86

3—4 年	8,677,102.49	6,638,364.06
4—5 年	6,046,543.30	3,112,727.10
5 年以上	6,507,566.37	3,518,529.08
合计	198,149,658.15	111,187,891.35

## (6) 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	16,462,753.65		18,094,591.97	34,557,345.62
本期计提	15,628,513.99		-15,652,273.82	-23,759.83
本期收回或转回	3,850.00			3,850.00
本期核销	46,908.00			46,908.00
本期其他变动	661.91			661.91
期末余额	32,047,547.73		2,442,318.15	34,489,865.88

## (7) 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其他应收款	18,094,591.97	-15,652,273.82				2,442,318.15
按组合计提预期信用损失的其他应收款	16,462,753.65	15,628,513.99	3,850.00	46,908.00	661.91	32,047,547.73
其中：账龄组合	16,462,753.65	15,628,513.99	3,850.00	46,908.00	661.91	32,047,547.73
合计	34,557,345.62	-23,759.83	3,850.00	46,908.00	661.91	34,489,865.88

## (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	46,908.00

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
五邑大学	履约保证金	22,268.00	无法收回		否
房租押金	押金	24,640.00	无法收回		否
合计		46,908.00			

## (9) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	------------------	----------

宜宾中科新微安全科技有限 公司	非关联方往来款	14,091,950.00	1 年内	7.11	704,597.50
宜宾安控科技有限公司	非关联方往来款	8,000,000.00	1 年内	4.04	400,000.00
广州市资迅科技有限公司	非关联方往来款	7,153,000.00	1 年内	3.61	357,650.00
广州川红信息科技有限公司	非关联方往来款	5,375,000.00	1 年内	2.71	268,750.00
广州乐古派信息科技有限公司	非关联方往来款	4,750,000.00	1 年内	2.40	237,500.00
合计		39,369,950.00		19.87	1,968,497.50

(10) 涉及政府补助的应收款项：无。

(11) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况：无。

(12) 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无。

## (六) 存货

### 1. 存货的分类

存货类别	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	14,694,822.50		14,694,822.50	16,172,881.05		16,172,881.05
在产品	4,490,909.40		4,490,909.40	4,441,655.02		4,441,655.02
库存商品	38,703,655.57		38,703,655.57	13,717,750.61		13,717,750.61
发出商品	21,792,987.01	1,251,485.00	20,541,502.01	110,835,747.24	2,329,993.01	108,505,754.23
周转材料				24,791.09		24,791.09
在途物资	11,821.59		11,821.59			
合计	79,694,196.07	1,251,485.00	78,442,711.07	145,192,825.01	2,329,993.01	142,862,832.00

### 2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
发出商品	2,329,993.01			1,078,508.01	1,251,485.00
库存商品					
合计	2,329,993.01			1,078,508.01	1,251,485.00

## (七) 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	47,213,056.63	1,833,177.93
合 计	47,213,056.63	1,833,177.93

## (八) 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
增值税留抵扣额	76,344,923.53	78,178,684.09
其他	7,118,905.57	
合计	83,463,829.10	78,186,004.47

## (九) 长期应收款

## 1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	47,213,056.63		47,213,056.63	42,617,175.86		42,617,175.86
其中：未实现融资收益						
减：一年内到期非流动资产	47,213,056.63		47,213,056.63			
合计				42,617,175.86		42,617,175.86

## (十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
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									70,804.23	
北京 纹歌 科技 发展 有限 公司											2,142,355.14
上海 戎磐 网络 科技 有限 公司	10,001,029.35		10,001,029.35								
深圳 市泰 吉能 源技 术有 限公 司	337,245.82		500,000.00	162,754.18							
小计	10,409,079.4		10,501,029.35	162,754.18						70,804.23	2,142,355.14
合计	10,409,079.4		10,501,029.35	162,754.18						70,804.23	2,142,355.14

## (十一)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
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

小计	21,000,000.00	50,500,000.00
减：列示于 1 年内到期的非流动资产的其他权益工具		
合 计	21,000,000.00	50,500,000.00

## (十二) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
AZURECAPITALPARTNERSOPPORTUNITIESFUNDILP	1,275,140.00	1,304,980.00
深圳市创兴前沿技术股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	5,000,000.00	5,000,000.00
宁波丰年君盛投资合伙企业(有限合伙)	10,190,230.00	10,190,230.00
小计	16,465,370.00	16,495,210.00
减：一年内到期部分		
合 计	16,465,370.00	16,495,210.00

## (十三) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	398,332,423.48	598,923,024.43
固定资产清理		-
减：减值准备	33,859,777.18	108,233,734.44
合 计	364,472,646.30	490,689,289.99

## 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑 物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	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
2.本期增加金额		3,166.38	95,815,467.22		4,423.89	95,823,057.49
(1) 购置		3,166.38	95,815,467.22		4,423.89	95,823,057.49
(2) 在建工程转 入						
3.本期减少金 额		45,104.28	352,678,994.76	15,244,535.76		367,968,634.80
(1) 处置或报废		45,104.28	352,678,994.76	15,244,535.76		367,968,634.80
4.期末余额	29,710,237.91	48,113,515.57	869,060,241.78	18,677,650.89	7,370,524.27	972,932,170.42
二、累计折旧						
1.期初余额	3,884,577.60	15,100,297.05	602,719,598.16	18,624,945.53	5,825,304.96	646,154,723.30
2.本期增加金额	696,635.64	5,337,460.00	148,500,751.26	2,521,323.71	229,666.33	157,285,836.94

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 计提	696,635.64	5,337,460.00	148,500,751.26	2,521,323.71	229,666.33	157,285,836.94
3.本期减少金额		42,192.62	220,602,778.01	6,692,180.29	1,503,662.38	228,840,813.30
(1)处置或报废		42,192.62	220,602,778.01	6,692,180.29	1,503,662.38	228,840,813.30
4.期末余额	4,581,213.24	20,395,564.43	530,617,571.41	14,454,088.95	4,551,308.91	574,599,746.94
三、减值准备						
1.期初余额			107,773,739.36	35,066.53	424,928.55	108,233,734.44
2.本期增加金额		656.44	35,527,327.06	19,737.89	230,935.84	35,778,657.23
(1) 计提		656.44	35,527,327.06	19,737.89	230,935.84	35,778,657.23
3.本期减少金额		656.44	110,097,153.63	54,804.42		110,152,614.49
(1)处置或报废		656.44	110,097,153.63	54,804.42		110,152,614.49
4.期末余额			33,203,912.79		655,864.39	33,859,777.18
四、账面价值						
1.期末账面价值	25,129,024.67	27,717,951.14	305,238,757.58	4,223,561.94	2,163,350.97	364,472,646.30
2.期初账面价值	25,825,660.31	33,055,156.42	415,430,431.80	15,262,174.59	1,115,866.87	490,689,289.99

## 3. 期末通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子设备	303,849,831.72	215,641,367.03	11,199,767.69	77,008,697.00
合计	303,849,831.72	215,641,367.03	11,199,767.69	77,008,697.00

4. 截止 2021 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况：无。

5. 期末未办妥产权证书的固定资产情况：无。

6. 固定资产的其他说明

期末用于抵押的固定资产情况，详见附注（六十）所有权或使用权收到限制的资产。

## (十四) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	1,499,164,276.67	1,299,270,524.15
工程物资		
减：减值准备	144,830,133.34	75,328,500.00
合计	1,354,334,143.33	1,223,942,024.15

## 1. 在建工程项目

## (1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
蓝盾信息安全产业基地-萝岗基地	427,349,738.21	75,328,500.00	352,021,238.21	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(成都)	528,536,375.33	35,946,146.98	492,590,228.35	511,060,647.17		511,060,647.17
蓝盾大安全研发与产业化基地(西咸基建)	543,278,163.13	33,555,486.36	509,722,676.77	394,668,742.72		394,668,742.72
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	1,499,164,276.67	144,830,133.34	1,354,334,143.33	1,299,270,524.15	75,328,500.00	1,223,942,024.15

## (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
蓝盾大安全研发与产业化基地(西咸基建)	700,785,000.00	394,668,742.72	148,609,420.41			543,278,163.13
蓝盾信息安全产业基地-萝岗基地	409,808,600.00	392,498,502.31	34,851,235.90			427,349,738.21
蓝盾信息西南总部及研发基地工程(成都网信)	600,000,000.00	511,060,647.17	17,475,728.16			528,536,375.33
合计	1,710,593,600.00	1,298,227,892.20	200,936,384.47			1,499,164,276.67

## 重大在建工程项目变动情况(续)

项目名称	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

项目名称	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
蓝盾大安全研发与产业化基地(西咸基建)	77.52	77.52	2,604,132.10			
蓝盾信息安全产业基地(萝岗基地)	104.28	96.00	37,635,506.39			专项借款
蓝盾信息西南总部及研发基地工程(成都网信)	88.09	88.09	46,358,894.03			其他
合计			86,598,532.52			

## (3) 在建工程项目减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
蓝盾信息安全产业基地-萝岗基地	75,328,500.00			75,328,500.00	低于预计可变现净值
蓝盾大安全研发与产业化基地(西咸基建)		33,555,486.36		33,555,486.36	低于预计可变现净值
蓝盾信息西南总部及研发基地工程(成都网信)		35,946,146.98		35,946,146.98	低于预计可变现净值
合计	75,328,500.00	69,501,633.34		144,830,133.34	

## (十五) 使用权资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：		84,418,885.73		84,418,885.73
其中：房屋及建筑物		84,418,885.73		84,418,885.73
二、累计折旧合计：		21,104,721.48		21,104,721.48
其中：房屋及建筑物		21,104,721.48		21,104,721.48
三、使用权资产账面净值合计		63,314,164.25		63,314,164.25

其中：房屋及建筑物		63,314,164.25		63,314,164.25
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计		63,314,164.25		63,314,164.25
其中：房屋及建筑物		63,314,164.25		63,314,164.25

## (十六) 无形资产

## 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件、软著及专利 使用权	商标权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	163,057,279.74	669,231,700.66	419,200.00	832,708,180.40
2. 本期增加金额		156,823,546.13		156,823,546.13
(1) 购置		156,823,546.13		156,823,546.13
(2) 内部研发				
3. 本期减少金额		242,442,597.75		242,442,597.75
(1) 处置		242,442,597.75		242,442,597.75
4. 期末余额	163,057,279.74	583,612,649.04	419,200.00	747,089,128.78
二、累计摊销				
1. 期初余额	17,666,424.98	387,539,741.68	375,050.02	405,581,216.68
2. 本期增加金额	4,010,491.62	53,031,991.04	44,149.98	57,086,632.64
(1) 计提	4,010,491.62	53,031,991.04	44,149.98	57,086,632.64
3. 本期减少金额		99,112,641.01		99,112,641.01
(1) 处置		99,112,641.01		99,112,641.01
(2) 失效且终止确认 的部分				
4. 期末余额	21,676,916.60	341,459,091.71	419,200.00	363,555,208.31
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		158,155,810.30		158,155,810.30
(1) 计提		158,155,810.30		158,155,810.30
3. 本期减少金额		116,027,112.08		116,027,112.08
(1) 处置		116,027,112.08		116,027,112.08
4. 期末余额		141,710,184.35		141,710,184.35

项目	土地使用权	软件、软著及专利 使用权	商标权	合计
四、账面价值				
1. 期末账面价值	141,380,363.14	100,443,372.98		241,823,736.12
2. 期初账面价值	145,390,854.76	182,110,472.85	44,149.98	327,545,477.59

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

3. 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

4. 无形资产说明：

无形资产抵押情况详见附注（六十）所有权和使用权受限制的资产说明。

#### （十七） 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		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	
基于网络异常监控技术的内网安全保密与审计系统的研发		5,371,367.17				5,371,367.17
基于反向拍照技术的入侵检测系统的研发		7,823,112.20				7,823,112.20
合计		13,194,479.37				13,194,479.37

#### （十八） 商誉

##### 1、商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
广州华炜科技有限公司	189,464,955.35					189,464,955.35
中经汇通电子商务有限公司	463,949,449.39					463,949,449.39
汇通宝支	155,712,163.25					155,712,163.25

付有限责 任公司						
广州天锐 锋信息科 技有限公 司	672,800.14					672,800.14
深圳市蓝 盾满泰科 技发展有 限公司	493,586,016.88					493,586,016.88
合计	1,303,385,385.01					1,303,385,385.01

## 2、商誉减值准备

单位：元

被投资单 位名称或 形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
广州华炜 科技有限 公司	189,464,955.35					189,464,955.35
中经汇通 电子商务 有限公司	463,949,449.39					463,949,449.39
汇通宝支 付有限责 任公司	155,712,163.25					155,712,163.25
广州天锐 锋信息科 技有限公 司	672,800.14					672,800.14
深圳市蓝 盾满泰科 技发展有 限公司	493,586,016.88					493,586,016.88
合计	1,303,385,385.01					1,303,385,385.01

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，即除新铂铌以外的华炜科技资产组组合及新铂铌资产组组合。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，除新铂铌以外的华炜科技资产组组合对应的商誉为18,328.69万元，新铂铌资产组组合的68%对应的商誉为617.80万元，合计商誉为18,946.50万元。

1) 除新铂铌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
长期待摊费用	43.27
其他非流动资产	13.46
合计	7,763.47

2) 新铂铌资产组组合

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2021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3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3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	303.8
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2021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

## 商誉减值测试的影响

## (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

国家有关法律法規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（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(不含新铂铼)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

国家有关法律法規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。

#### （十九）长期待摊费用

类别	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	1,516,320.74	1,042,631.95	594,235.90		1,964,716.79
校企合作配套设施费	774,264.90	19,550.00	476,961.59		316,853.31
其他摊销	170,128.32	0.00	39,308.06		130,820.26
合计	2,460,713.96	1,062,181.95	1,110,505.55		2,412,390.36

#### （二十）递延所得税资产、递延所得税负债

##### 1. 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
内部交易未实现利润	16,028,493.41	2,477,266.50	7,805,165.93	310,732.52
可抵扣亏损	226,032,035.28	38,643,821.27	225,937,305.36	39,081,618.07
坏账准备	878,295,019.11	131,744,252.87	708,874,262.42	104,979,429.41

无形资产摊销	20,712,226.61	3,039,859.16	31,311,601.43	4,824,477.09
递延收益	21,399,133.58	3,635,229.03	31,795,845.54	4,769,376.83
固定资产折旧			1,685,239.99	252,786.00
存货跌价准备	1,251,485.00	187,722.75	2,329,993.01	349,498.95
无形资产减值准备	1,339,496.59	133,949.66	1,339,496.59	133,949.66
固定资产减值准备	19,532,414.15	2,929,862.12	13,050,084.83	1,957,512.73
在建工程减值准备	75,328,500.00	11,299,275.00	75,328,500.00	11,299,275.00
小 计	1,259,918,803.73	194,091,238.36	1,099,457,495.10	167,958,656.26

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	10,963,617.30	1,096,361.73	18,924,194.60	1,892,419.46
公允价值变动			21,500,000.00	5,375,000.00
固定资产折旧	76,940,074.33	11,367,492.03	50,971,041.56	12,742,760.39
所有者投入资产与计税基础的差异			2,599,722.67	389,958.40
合计	87,903,691.63	12,463,853.76	72,494,958.83	20,400,138.25

## 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	1,020,703,355.11	474,195,564.01
可抵扣亏损	753,861,442.19	506,820,843.83
无形资产摊销	36,374,406.03	37,728,293.15
递延收益		1,745,398.85
无形资产减值准备	140,370,687.76	98,241,989.54
固定资产减值准备	14,327,363.03	95,183,649.61
在建工程减值准备	69,501,633.34	
合计	2,035,138,887.46	1,213,915,738.99

## 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情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2021 年		11,768,682.40	
2022 年	32,848,842.69	20,558,348.44	
2023 年	27,019,360.43	33,825,224.63	
2024 年	29,471,945.53	33,811,988.48	
2025 年	60,371,545.07	406,856,599.88	
2026 年	604,149,748.47		
合计	753,861,442.19	506,820,843.83	

## (二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款		203,494,258.72
预付设备款	213,290,894.27	175,039,908.38
合计	213,290,894.27	378,534,167.10

## (二十二) 短期借款

## 1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	39,900,000.00	40,000,000.00
抵押借款		-
保证借款	1,292,878,691.73	1,285,719,299.71
信用借款		
抵押+保证借款	187,998,582.86	190,620,877.83
质押+保证借款	349,400,000.00	349,400,000.00
未到期应付利息	38,845.03	106,691.21
合计	1,870,216,119.62	1,865,846,868.75

## 2. 短期借款情况分类说明:

## (1) 保证借款

银行	期末余额	保证人	起息日	到期日
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
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、	2019-9-6	2020-9-6

		柯宗耀、		
广州银行股份有限公司淘金支行	39,779,921.96	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	19,881,528.84	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
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
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	6,395,917.86	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	8,611,597.30	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	8,916,717.96	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	42,881,943.09	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
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	29,533,690.27	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	2018-12-24	2019-12-24

		有限公司		
东莞银行股份有限公司广州分行	103,950,000.00	蓝盾信息安全技术股份有限公司、中经汇通电子商务有限公司、柯宗贵、柯宗庆、柯宗耀、柯瑞达	2021-2-9	2022-2-8
东莞银行股份有限公司广州分行	102,499,960.00	蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗贵、柯宗庆	2021-3-3	2022-3-2
上海银行股份有限公司深圳天安支行	100,000,000.00	蓝盾信息安全技术股份有限公司、柯宗贵、柯宗庆	2021-4-26	2022-4-25
中国银行股份有限公司高安支行	3,000,000.00	广州华炜科技有限公司	2021-3-26	2022-3-25
合计	1,292,878,691.73	——	——	——

## (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	2018/12/28	2020/9/25
江西银行股份有限公司广州分行	286,000,000.00	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	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	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	份有限公司。质押物：中经汇通电子商务有限公司应收大地	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	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。	2018/11/8	2019/11/7
长沙银行股份有限公司广州分行	10,000,000.00	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		2019/4/24	2020/2/23
长沙银行股份有限公司广州分行	10,000,000.00		2019/5/23	2020/3/10
长沙银行股份有限公司广州分行	50,000,000.00		2019/7/12	2020/3/10
长沙银行股份有限公司广州分行	30,000,000.00		2019/8/28	2020/2/27
浙商银行股份有限公司	76,646,966.60	担保人：柯宗庆、柯宗贵、蓝盾信息安全技术	2020/3/20	2021/3/21

广州分行		股份有限公司、蓝盾信息安全技术股份有限公司。 抵押物：抵押成都地块及在建工程		
合计	187,998,582.86	—	—	—

## (4) 质押借款

银行	期末余额	质押物	起息日	到期日
深圳市瑞程达商贸有限公司	39,900,000.00	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	39,900,000.00	—	—	—

## 3. 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 1,560,727,314.59 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

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	6.09%	2019年12月23日	9.14%
广州农村商业银行东圃支行	80,000,000.00	6.09%	2019年12月23日	9.14%
广州农村商业银行东圃支行	60,000,000.00	6.53%	2019年12月23日	9.79%
招商银行广州分行富力中心支行	13,000,000.00	5.22%	2019年10月2日	7.83%
招商银行广州分行富力中心支行	6,400,000.00	5.22%	2019年10月14日	7.83%
招商银行广州分行富力中心支行	30,000,000.00	5.22%	2019年10月27日	7.83%
兴业银行广州分行	30,000,000.00	5.32%	2020年4月27日	7.98%
民生银行广州越华支行	19,000,000.00	6.09%	2020年4月7日	9.14%
民生银行广州越华支行	20,000,000.00	6.53%	2020年5月26日	9.79%
长沙银行股份有限公司广州分行	50,000,000.00	5.66%	2020年1月21日	8.48%
广州银行淘金支行	40,000,000.00	7.14%	2020年8月6日	10.71%
广州银行淘金支行	32,388,500.00	7.14%	2020年9月6日	10.71%
中信银行广州国防大厦支行	40,000,000.00	6.96%	2019年12月26日	6.96%
浦发银行广州分行	49,994,236.71	5.66%	2019年11月17日	7.35%

中信银行广州国防大厦支行	29,533,690.27	6.53%	2019 年 12 月 24 日	13.05%
厦门国际银行股份有限公司珠海前山支行	19,881,528.84	7.00%	2020 年 8 月 9 日	10.50%
江西银行股份有限公司广州分行	14,000,000.00	5.66%	2020 年 9 月 25 日	8.48%
江西银行股份有限公司广州分行	286,000,000.00	5.66%	2020 年 9 月 25 日	8.48%
兴业银行股份有限公司广州分行	6,395,917.86	4.35%	2020 年 12 月 30 日	5.66%
广州银行淘金支行	39,779,921.96	7.14%	2020 年 9 月 4 日	10.71%
中国民生银行股份有限公司广州分行	49,250,000.00	6.53%	2020 年 6 月 2 日	9.79%
中国民生银行股份有限公司广州分行	11,000,000.00	6.53%	2020 年 6 月 11 日	9.79%
中国民生银行股份有限公司广州分行	18,825,000.00	6.53%	2020 年 6 月 8 日	9.79%
广发银行股份有限公司广州分行	20,000,000.00	6.09%	2020 年 5 月 14 日	7.92%
广发银行股份有限公司广州分行	9,954,286.93	6.09%	2019 年 11 月 30 日	7.92%
中国建设银行股份有限公司广州天河工业园支行	42,881,943.09	4.35%	2020 年 12 月 29 日	6.53%
上海浦东发展银行股份有限公司广州东风支行	13,000,000.00	5.66%	2019 年 11 月 16 日	7.42%
上海浦东发展银行股份有限公司广州东风支行	29,713,854.31	5.66%	2019 年 11 月 17 日	7.42%
长沙银行股份有限公司广州分行	1,449,813.32	5.66%	2019 年 11 月 7 日	8.48%
长沙银行股份有限公司广州分行	9,901,802.94	5.66%	2019 年 11 月 14 日	8.48%
长沙银行股份有限公司广州分行	10,000,000.00	5.66%	2020 年 2 月 23 日	8.48%
长沙银行股份有限公司广州分行	10,000,000.00	6.09%	2020 年 3 月 10 日	9.14%

长沙银行股份有限公司广州分行	50,000,000.00	6.09%	2020年3月10日	9.14%
长沙银行股份有限公司广州分行	30,000,000.00	6.09%	2020年2月27日	9.14%
兴业银行股份有限公司广州分行	8,611,597.30	5.22%	2020年12月30日	6.79%
香港上海汇丰银行有限公司广州分行	5,200,000.00	5.66%	2020年10月30日	8.48%
香港上海汇丰银行有限公司广州分行	3,500,000.00	5.66%	2020年10月30日	8.48%
香港上海汇丰银行有限公司广州分行	3,500,000.00	5.66%	2020年10月30日	8.48%
香港上海汇丰银行有限公司广州分行	3,500,000.00	5.66%	2020年10月30日	8.48%
香港上海汇丰银行有限公司广州分行	3,500,000.00	5.66%	2020年10月30日	8.48%
香港上海汇丰银行有限公司广州分行	4,411,507.50	5.66%	2020年10月30日	8.48%
香港上海汇丰银行有限公司广州分行	4,673,625.00	5.66%	2020年10月30日	8.48%
香港上海汇丰银行有限公司广州分行	4,000,000.00	5.66%	2020年10月30日	8.48%
香港上海汇丰银行有限公司广州分行	4,999,918.50	5.66%	2020年10月30日	8.48%
香港上海汇丰银行有限公司广州分行	4,716,859.00	5.66%	2020年10月30日	8.48%
香港上海汇丰银行有限公司广州分行	5,280,000.00	5.66%	2020年10月30日	8.48%
香港上海汇丰银行有限公司广州分行	4,977,355.00	5.66%	2020年10月30日	8.48%
香港上海汇丰银行有限公司广州分行	5,000,000.00	5.66%	2020年10月30日	8.48%
香港上海汇丰银行有限公司广州分行	3,530,000.00	5.66%	2020年10月30日	8.48%
香港上海汇丰银行有限公司广州分行	1,372,000.00	5.66%	2020年10月30日	8.48%
香港上海汇丰银行有限公司广州分行	2,438,735.00	5.66%	2020年10月30日	8.48%

长沙银行股份有限公司广州分行	20,000,000.00	6.09%	2020年3月10日	9.14%
长沙银行股份有限公司广州分行	5,000,000.00	6.09%	2020年3月10日	9.14%
兴业银行股份有限公司深圳分行	8,916,717.96	4.35%	2020年9月4日	6.53%
中国民生银行股份有限公司广州分行营业部	20,000,000.00	6.53%	2020年6月9日	9.79%
深圳市瑞程达商贸有限公司	39,900,000.00	24.00%	2019年9月28日	24.00%
浙商银行广州分行	76,646,966.60	4.35%	2021年3月21日	9.79%
江西银行广州越秀支行	44,701,536.50	7.30%	2021年1月2日	10.95%
合计	1,560,727,314.59			

## (二十三) 应付账款

## 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以下	90,224,943.85	124,890,060.78
1-2年	83,234,252.60	167,813,079.40
2-3年	127,461,198.68	81,782,024.09
3年以上	122,815,182.77	46,115,983.96
合计	423,735,577.90	420,601,148.23

## 2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广州市迅悦数据服务有限公司	5,819,573.00	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
和宇健康科技股份有限公司	60,815,844.69	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
广东康软科技股份有限公司	9,515,563.50	项目未完成
上海弘连网络科技有限公司	5,289,127.00	项目未完成
合计	109,950,970.95	--

## (二十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	185,392,058.66	237,785,432.03
合计	185,392,058.66	237,785,432.03

## (二十五) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	54,728,307.34	80,081,908.66	88,640,737.06	46,169,478.94
离职后福利-设定提存计划	845,187.67	5,318,511.09	5,122,521.17	1,041,177.59
辞退福利		20,400.00	20,400.00	-
一年内到期的其他福利		-		-
合计	55,573,495.01	85,420,819.75	93,783,658.23	47,210,656.53

## 2. 短期职工薪酬情况

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	50,158,220.91	72,959,122.11	82,713,233.07	40,404,109.95
职工福利费		988,369.17	988,369.17	-
社会保险费	867,060.59	3,046,969.24	3,118,782.10	795,247.73
其中：医疗保险费	757,726.01	2,606,292.38	2,673,649.15	690,369.24
工伤保险费	22,779.05	33,035.68	46,839.15	8,975.58
生育保险费	86,555.53	407,641.18	398,293.80	95,902.91
住房公积金	2,625,677.42	2,610,808.39	1,343,712.97	3,892,772.84
工会经费和职工教育经费	1,077,348.42	476,639.75	476,639.75	1,077,348.42
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	54,728,307.34	80,081,908.66	88,640,737.06	46,169,478.94

## 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	825,197.16	5,199,388.54	5,008,149.90	1,016,435.80
失业保险费	19,990.51	119,122.55	114,371.27	24,741.79
企业年金缴费				
合计	845,187.67	5,318,511.09	5,122,521.17	1,041,177.59

## (二十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
----	------	------

税种	期末余额	期初余额
增值税	118,736,252.03	136,688,995.17
企业所得税	85,063,778.11	84,219,971.31
个人所得税	532,551.20	602,352.97
城市维护建设税	440,806.20	613,013.89
教育费附加	272,700.59	367,585.59
地方教育附加	64,211.72	112,889.96
土地增值税	22,630.50	
印花税	653,133.10	704,565.51
房产税		561.50
土地使用税	148,018.00	74,009.00
其他	104,567.32	513.92
合计	206,038,648.77	223,384,458.82

## (二十七)其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	375,155,838.90	181,269,489.46
应付股利		
其他应付款项	618,703,582.80	296,814,861.35
合计	993,859,421.70	478,084,350.81

## 1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	38,970,220.66	33,814,123.06
短期借款应付利息	335,672,256.36	132,126,635.45
企业债券利息	513,361.88	375,306.53
融资租赁展期利息		2,414,091.06
非金融机构借款应付利息		12,539,333.36
合计	375,155,838.90	181,269,489.46

## 3. 其他应付款项

## (1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,037,367.22	99,978,510.33
往来款	596,512,212.33	111,676,831.79
代垫款	4,295,103.25	3,930,643.77

款项性质	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	15,858,900.00	15,858,900.00
其他		65,369,975.46
合计	618,703,582.80	296,814,861.35

## (2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
河源德元贸易有限公司	112,432,180.00	营运资金不足
深圳市尚品顿实业有限公司	25,000,000.00	营运资金不足
广东和诚科技孵化器有限公司	20,351,268.00	营运资金不足
限制性股票回购义务	15,858,900.00	营运资金不足
南京永致商务信息服务有限公司	10,000,000.00	营运资金不足
科学城（广州）投资集团有限公司	10,000,000.00	营运资金不足
合计	193,642,348.00	

## (二十八) 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	602,581,164.68	603,000,000.00
一年内到期的长期应付款	348,905,684.96	276,936,869.14
一年内到期的租赁负债	21,368,831.39	
合计	972,855,681.03	879,936,869.14

## 1. 一年内到期长期借款说明

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押+质押+保证借款	270,000,000.00	270,000,000.00
质押+保证借款	332,581,164.68	333,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-602,581,164.68	-603,000,000.00
合计		

## 长期借款分类的说明：

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

	270,000,000.00			
(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	174,181,164.68	质押物：深圳市蓝盾满泰科技发展有限公司60%股权； 保证人：柯宗庆、柯宗贵	2016/12/16	2021/12/16
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； 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	332,581,164.68	——	——	——

## 2. 一年内到期长期应付款说明

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	348,905,684.96	350,119,390.04
减：一年内到期的长期应付款	348,905,684.96	276,936,869.14

其他说明：

## 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8月2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60,000,000元，租赁期限为36个月，分12期还款，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。②2018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，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2020年7月13日对上述两笔融资租赁进行展期，该借款由成都蓝盾、柯宗贵提供连带责任保证，并由蓝盾股份以65,872,303.39元的应收账款提供质押。

## 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12期还款, 每期租金不等, 期满后回购价为1元。2020年6月12日, 双方签订《售后回租赁合同补充协议》、《最高额应收账款抵押合同》、《保证合同之补充协议》, 还款期数由12期调整为14期。该借款由蓝盾股份、成都蓝盾提供连带责任保证, 柯宗贵、柯宗庆提供连带责任保证, 并由蓝盾技术以40,534,301.60元的应收账款提供质押。

## 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。

## (二十九)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
待转销项税额	7,049,174.44	22,234,083.93

预收款税金	16,416,645.97	
合计	23,465,820.41	22,234,083.93

## (三十) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款		
抵押+质押+保证借款	270,000,000.00	270,000,000.00
质押+保证借款	332,581,164.68	333,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	602,581,164.68	603,000,000.00
合计		

## (三十一) 应付债券

项 目	期末余额	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	95,903,386.51	91,499,949.54
合计	95,903,386.51	91,499,949.54

## 1. 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
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
合计	538,000,000.00			538,000,000.00

## 应付债券的增减变动（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
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	91,499,949.54			4,515,936.97		112,500.00	95,903,386.51
合计	91,499,949.54			4,515,936.97		112,500.00	95,903,386.51

## (三十二) 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	年初余额
--------	------	------

1年以内	21,368,831.40	
1-2年	22,386,394.80	
2-3年	23,403,958.20	
3-4年	24,421,521.60	
4-5年		
5年以上		
租赁收款额总额小计	91,580,706.00	
减：未确认融资费用	4,217,777.66	
租赁收款额现值小计	87,362,928.34	
减：一年内到期的租赁负债	21,368,831.39	
合计	65,994,096.95	

## (三十三)长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	67,492,309.42	350,119,390.04
减：一年内到期的长期应付款	67,492,309.42	276,936,869.14
合计		73,182,520.90

## (三十四)递延收益

## 1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	71,397,000.14	1,800,000.90	6,474,384.91	66,722,616.13	
与收益相关政府补助	15,021,492.77	4,407,676.35	8,528,376.35	10,900,792.77	
奖励积分	1,281,103.99	-	-	1,281,103.99	
合计	87,699,596.90	6,207,677.25	15,002,761.26	78,904,512.89	

## 2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
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	1,449,999.96				1,449,999.96	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
云计算平台的汽车后市场消费行为大数据分析与应用						
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）	536,000.00		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）	1,714,700.00		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	900,000.00		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	2,025,000.00		450,000.00		1,575,000.00	与收益相关
电网运行 3D 模拟检测控制系统研发项目	500,000.00		100,000.00		400,000.00	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			3,600,000.00	与资产相关
广东省大数据安全与测试（蓝盾）工程技术研究中心建设	507,784.65		507,784.65			与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
基于 SDN 技术的云安全与审计平台的建设	1,200,000.00				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 0A 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	573,333.37		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	1,090,000.24		169,999.92		920,000.32	与资产相关
江西华炜土地返还款	3,801,067.15		110,442.60		3,690,624.55	与资产相关
蓝盾大数据安全产业园	2,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00	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	1,328,250.00		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
面向中小企业信息安全技术公共服务平台项目	815,217.27		652,173.06		163,044.21	与资产相关
翔安区装修补贴款	492,857.10				492,857.10	与资产相

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
						关
新型研发机构新购科研仪器设备补助	391,521.46		391,521.46			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	与资产相关
中经电商车队管理应用平台	12,880.75				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	225,792.77				225,792.77	与收益相关
中小學生安全应急宣教系统	142,930.35		142,930.35			与资产相关
新兴产业培育资金项目	4,851,538.55		597,948.60		4,253,589.95	与资产相关
网络安全机制技术研究项目		2,900,000.00			2,900,000.00	与收益相关
2018 高新技术企业认定	-	450,000.00	450,000.00	-		与收益相关
2018 年广州市科技型中小企业技术创新专题补助资金	-	100,000.00	100,000.00	-		与收益相关
人力资源和社会保障局 202102 (2) 以工代训		50,000.00	50,000.00			与收益相关
2017 年市企业研发经费后补助		162,600.00	162,600.00			与收益相关
黄埔区总部企业奖励		671,918.00	671,918.00			与收益相关
其他	-	73,158.35	73,158.35			与收益相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
合计	87,699,596.90	6,207,676.35	15,002,570.26	15,002,570.26	113,908,413.86	

## (三十五)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	2,126,871.79
待转销项税	361,568.21	361,568.21
合计	2,488,440.00	2,488,440.00

## (三十六)股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,249,834,221.00				19,416.00	19,416.00	1,249,853,637.00

股本变动情况说明：本期股权变动属于可转债转股，详见附注一、公司基本情况（一）公司历史沿革。

## (三十七)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(三十六)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		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
蓝盾信息安全技术股份有限公司2018	1,002,707.00	17,181,044.22			1,125.00	19,276.50	1,001,582.00	17,161,767.72

年公开发行可转换 公司债券 BD201801RZ0002								
合计	1,002,707.00	17,181,044.22			1,125.00	19,276.50	1,001,582.00	17,161,767.72

## (三十八) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	2,244,181,633.45	112,360.50		2,244,293,993.95
二、其他资本公积	256,159.46			256,159.46
合计	2,244,437,792.91	112,360.50		2,244,550,153.41

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 2021 年度共计转股比例为 0.0209%，将可转债超出股本的部分计入资本公积-股本溢价 112,360.50 元。

## (三十九) 库存股

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
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	

## (四十) 其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生额					税后 归属 于少 数股 东	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 留存收益	减： 所 得 税 费 用	税后归属于 母公司		
一、不能重分类 进损益的其他综	16,125,000.0 0			16,125,000.00		-16,125,000.00		

合收益							
1.其他权益工具投资公允价值变动	16,125,000.00			16,125,000.00		-16,125,000.00	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-71,840.00	-29,840.00				-29,840.00	-101,680.00
1. 其他	-71,840.00	-29,840.00				-29,840.00	-101,680.00
其他综合收益合计	16,053,160.00	-29,840.00		16,125,000.00		-16,154,840.00	-101,680.00

## (四十一) 专项储备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	100,565.62		100,565.62		合并重分类调整
合计	100,565.62		100,565.62		合并重分类调整

## (四十二) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	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

## (四十三) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-797,295,923.57	295,249,512.49
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	-797,295,923.57	295,249,512.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,551,267,504.10	-1,092,545,436.06
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
其他转入	500,000.00	
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,348,063,427.67	-797,295,923.57

## (四十四) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	285,850,626.81	220,370,172.01	1,043,536,464.56	621,237,885.57

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
二、其他业务小计	2,003,249.06	1,890,603.20	2,007,848.90	1,902,641.96
合计	287,853,875.87	222,260,775.21	1,045,544,313.46	623,140,527.53

## 2. 本期营业收入按报告分部分类

收入类别	合计
信息安全产品	53,217,658.54
信息安全解决方案	184,541,125.30
信息安全服务	55,755,469.41
其他	-5,660,377.38
合计	287,853,875.87

## (四十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	292,331.75	974,235.57
教育费附加	125,303.08	428,940.57
地方教育附加	84,026.20	287,474.91
印花税	184,128.71	436,323.89
房产税	17,745.21	13,308.91
土地使用税	296,036.00	348,632.23
车船使用税		47,965.00
土地增值税	30,174.00	
车船税	25,183.20	
其他	134,961.42	
合计	1,189,889.57	2,536,881.08

## (四十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,194,048.51	14,277,085.12
业务招待费	1,302,151.11	2,753,527.36
差旅费	615,809.46	1,456,412.11
投标服务费	14,309,604.95	685,975.74
租赁费	654,092.18	4,503,349.71
售后维保	9,664.09	3,315,306.58
办公费	2,644,515.19	882,668.58
折旧及摊销	2,247,831.88	5,752,957.67

项目	本期发生额	上期发生额
广告和业务宣传费	128,949.04	180,371.55
其他	536,682.43	998,916.14
合计	35,643,348.84	34,806,570.56

## (四十七)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,421,909.65	34,722,419.53
折旧及摊销	58,064,559.27	34,348,460.99
办公费	28,081,559.52	10,869,787.58
租赁费	14,428,240.82	21,369,774.28
中介费用	25,181,149.10	6,650,161.97
差旅费	2,255,127.31	2,622,937.16
业务招待费	2,826,787.33	2,305,620.49
装修费	74,686.88	1,159,398.04
工程专项储备	148,968.82	166,407.93
技术服务费	1,862,143.67	97,777.31
其他	2,466,518.64	995,112.84
合计	171,811,651.01	115,307,858.12

## (四十八)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	132,506,646.99	149,377,702.64
职工薪酬	24,903,614.08	34,284,645.81
材料	17,074,613.28	33,322,126.92
其他费用	21,791,527.26	8,853,827.49
合计	196,276,401.61	225,838,302.86

## (四十九)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	282,968,126.24	227,446,902.70
减：利息收入	3,329,663.39	5,625,843.59
汇兑损益	861.73	11,265.43
银行手续费	173,569.05	476,948.20
其他支出	3,236,097.42	4,923,760.76
合计	283,048,991.05	227,233,033.50

## (五十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
----	-------	-------	-------------

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	16,071,167.44	35,554,654.43	
其他	28,088.65	152,613.46	
合计	16,099,256.09	35,707,267.89	

## 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/与收益相关
增值税退税	1,068,406.18	4,155,763.90	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 4：跨部门跨层级应急响应与辅助指挥信息交互技术）	536,000.00	0.00	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）	1,714,700.00	0.00	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	0.00	与收益相关
大数据安全综合管理平台项目	900,000.00	1,445,454.58	与资产相关
低压机组计算机监控软件在排污泵站运营中的应用示范	450,000.00	225,000.00	与收益相关
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
广东省大数据安全与测试（蓝盾）工程技术研究中心建设	507,784.65	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	573,333.37	573,333.32	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	169,999.92	169,999.92	与资产相关
江西华炜土地返还款	110,442.60	110,442.60	与资产相关
蓝盾大数据安全产业园	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
蓝盾网络安全态势感知与情报监管平台研发及产业化	1,328,250.00	1,449,000.00	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	0.00	与收益相关
面向中小企业信息安全技术公共服务平台项目	652,173.96	652,173.96	与资产相关
新型研发机构新购科研仪器设备补助	391,521.46	602,119.64	与资产相关
中小學生安全应急宣教系统	142,930.35	142,930.32	与资产相关
新兴产业培育资金项目	597,948.60	448,461.45	与资产相关
高新技术企业认定	450,000.00	1,880,000.00	与收益相关
广州市科技型中小企业技术创新专题补助资	100,000.00		与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
金			
人力资源和社会保障局以工代训	50,000.00		与收益相关
企业研发经费后补助	162,600.00	463,000.00	与收益相关
总部企业奖励	671,918.00		与收益相关
网络安全云服务平台技术改造项目		999,734.92	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	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	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	与资产相关
稳岗补贴	10,180.90	549,354.73	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	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	与收益相关
2014 年度园区产业扶持资金-蓝盾信息		148,390.25	与资产相关
2020 年广州市促进工业和信息化产业高质量发展资金项目-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
高安市公共就业人才服务局失业保险困难企业补助资金		481,440.00	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-云安全技术公共服务平台		500,000.00	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
数字经济产业扶持资金		1,260,000.00	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

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与 收益相关
其他	91,066.10	598,930.66	与收益相关
合计	16,099,256.09	35,554,654.43	

## (五十一) 投资收益

类 别	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
处置长期股权投资产生的投资收益	9,172,583.46	113,520,224.01
理财产品投资收益		-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利	1,932,182.90	43,893.19
合计	11,104,766.36	113,564,000.40

## (五十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-723,861,127.08	-382,534,615.95
合计	-723,861,127.08	-382,534,615.95

## (五十三) 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	-179,813,745.73	
存货跌价损失		
在建工程减值损失	-69,501,633.34	-75,328,500.00
固定资产减值损失	-28,297,026.11	-108,198,443.56
商誉减值损失		-493,586,016.88
合计	-277,612,405.18	-677,112,960.44

## (五十四) 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	-15,717,867.64	-237,435.41
合计	-15,717,867.64	-237,435.41

## (五十五) 营业外收入

## 1. 营业外收入分项列示

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	
盘盈利得		800.00	
违约赔偿收入		-	
久悬未决收入		-	

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
其他	1,600.06	8,094.80	1,600.06
合计	1,600.06	530,174.38	1,600.06

## (五十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	30,000.00	13,794.69	30,000.00
赔偿金、违约金及罚款支出		846,969.69	
非常损失		-	
盘亏损失		-	
非流动资产毁损报废损失	19,974,893.36	2,441,069.80	19,974,893.36
税收滞纳金	264,035.37		264,035.37
其他	611,559.74	803,994.03	611,559.74
合计	20,880,488.47	4,105,828.21	20,880,488.47

## (五十七) 所得税费用

## 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	20,710,225.26	23,365,826.76
递延所得税费用	-48,330,391.81	-10,670,824.18
合计	-27,620,166.55	12,695,002.58

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-1,633,243,447.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	-115,516,093.37
子公司适用不同税率的影响	-3,605,670.56
调整以前期间所得税的影响	-682,050.43
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,767,666.81
使用前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	
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	141,938,536.42
其他	-51,522,555.42
所得税费用	-27,620,166.55

## (五十八)现金流量表

## 1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	203,329,083.57	210,824,983.01
其中：政府专项补贴款	6,755,469.56	26,318,846.40
利息收入	3,331,512.35	479,485.88
往来款	186,380,075.75	162,456,645.11
押金及保证金、质保金	5,860,806.48	13,363,569.31
其他	1,001,219.43	8,206,436.31
支付其他与经营活动有关的现金	392,374,231.99	256,670,770.12
其中：银行手续费	3,450,437.13	476,948.20
往来款	226,476,376.60	202,297,025.30
销售费用及管理费用	162,447,418.26	53,896,796.62

## 2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	387,202,375.70	162,233,340.90
其中：募集资金专户利息收入		355.85
银行承兑汇票、履约保证金及信用证保证金		137,232,985.05
融资服务费	387,202,375.70	25,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	104,277,717.43	19,885,334.61
其中：银行承兑汇票、履约保证金及信用证保证金		1,782,631.70
融资服务费	104,277,717.43	750,490.00
融资租赁费		17,352,212.91

## (五十九)现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,605,623,280.73	-1,110,203,260.11
加：信用减值损失	277,612,405.18	382,534,615.95
资产减值准备	723,861,127.08	677,112,960.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	154,727,099.75	218,830,378.45
无形资产摊销	59,222,294.33	66,974,397.05
长期待摊费用摊销	1,617,449.08	4,354,767.73
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)	15,717,867.64	237,435.41
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	19,974,893.36	1,919,790.22

项目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	11,662,014.26	232,370,651.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,104,766.36	-113,564,000.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-26,132,582.10	-11,846,031.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-7,936,284.49	1,175,207.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	65,498,628.94	77,961,191.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	121,975,029.71	-447,670,742.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-36,725,045.41	167,813,329.50
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-235,653,149.76	148,000,690.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	12,711,763.50	18,303,322.89
减：现金的期初余额	18,303,322.89	70,733,600.89
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	-5,591,559.39	-52,430,278.00

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,711,763.50	18,303,322.89
其中：库存现金	38,726.53	89,106.53
可随时用于支付的银行存款	12,673,036.97	18,214,216.36
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,711,763.50	18,303,322.89
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		

## (六十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因

货币资金	36,177,067.80	货币资金中受限制的货币资金
应收账款（原值）	243,101,064.44	详见短期借款
固定资产	303,849,831.72	作为长期应付款抵押物。
无形资产	149,358,317.74	作为取得借款的抵押物
在建工程	955,993,342.01	作为取得借款的抵押物
合计	1,688,479,623.71	--

## 六、合并范围的变更

### （一）本期发生的非同一控制下企业合并情况

在本报告期内没有发生非同一控制下企业合并。

### （二）本期发生的同一控制下企业合并

在本报告期内没有发生同一控制下企业合并。

## 七、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	注册地	主要经营地	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
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	南	南	科学研究和技术服	100.	—	投资

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
有限公司	宁市	宁市	务业	00	— 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
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 — 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 — 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 — 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 — 控制下 — 企业合并
深圳市蓝盾满泰科技发展有限公司	深圳市	深圳市	信息传输、软件和信息技术服务业	60.00	— 非同 — 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 — 控制下 — 企业合并
江西华炜电气技术有限	高	高	制造业	100.	— 非同

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
公司	安市	安市		00	—	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
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
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	咸阳市	咸阳市	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

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
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
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
广州云创技术有限公司	广州市	广州市	软件和信息技术服务业	99.00	— 投资 — 设立
山东中科蓝盾信息安全技术有限公司	青岛市	青岛市	软件和信息技术服务业	70.00	— 投资 — 设立
广州博航汇教育科技有限公司	广州市	广州市	软件和信息技术服务业	95.00	— 投资 — 设立
宜宾蓝盾盈可视教育科技有限公司	宜宾市	宜宾市	软件和信息技术服务业	70.00	— 投资 — 设立
宜宾宏正科技有限公司	宜宾市	宜宾市	软件和信息技术服务业	51.00	— 投资 — 设立
广东蓝盾盛泰电子商务科技有限公司	广州市	广州市	软件和信息技术服务业	99.00	— 投资 — 设立
广东蓝盾盛泰技术有限公司	广州市	广州市	软件和信息技术服务业	99.90	— 投资 — 设立
广州满泰智能科技有限公司	广州市	广州市	软件和信息技术服务业	59.40	— 投资

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
	州市	州市	务业	0	设立
广东蓝盾盛世技术有限公司	广州市	广州市	软件和信息技术服务	99.90	投资设立
宜宾蓝盾云创网络科技有限公司	宜宾市	宜宾市	软件和信息技术服务	99.90	投资设立
宜宾蓝盾盛飞智能技术有限公司	宜宾市	宜宾市	软件和信息技术服务	99.90	投资设立
宜宾蓝盾威华科技有限公司	宜宾市	宜宾市	软件和信息技术服务	99.90	投资设立
山东蓝盾信息安全技术有限公司	济南市	济南市	软件和信息技术服务	51.00	投资设立

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

公司期末无重要的合营企业或联营企业。

## 八、与金融工具相关的风险

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 2021 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
应收账款	4,296,012,883.11	1,864,508,508.34
其他应收款	198,149,658.15	34,489,865.88
合计	4,494,162,541.26	1,898,998,374.22

## （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。

## 九、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 2021 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			21,000,000.00	21,000,000.00
其他非流动金融资产			16,465,370.00	16,465,370.00
<b>资产合计</b>			<b>37,465,370.00</b>	<b>37,465,370.00</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、关联方关系及其交易

### (一) 公司的控股股东和实际控制人情况

名称	与公司的关系	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
柯宗庆	控股股东，实际控制人。	11.18	11.18
柯宗贵	控股股东，实际控制人。	9.15	9.15

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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投资及任职的企业
广州蓝亮医药科技有限公司	实际控制人及其关联自然人投资及任职的企业
广州蓝耀医药科技有限公司	实际控制人及其关联自然人投资及任职的企业
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投资及任职的企业
广州邦捷投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人的关联自然人控制的企业
广州新诚投资发展有限公司	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业
广州佳铭投资发展有限公司	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业
中科蓝华（广州）生物医药技术有限公司	实际控制人的关联自然人任职的企业
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
广州民营投资股份有限公司	实际控制人任职的企业
广东蓝安控股有限公司	实际控制人及其关联自然人控制及任职的企业
广东蓝御房地产开发有限公司	实际控制人及其关联自然人控制及任职的企业
广州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
广州景辕投资管理合伙企业（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
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
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
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控制及任职的企业
广东奥惠斯电子商务有限公司	实际控制人的关联自然人控制的企业
Swoop Success International Limited	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业
China Express Holding Group Limited	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业
China Express Group Limited	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业
Chinex International Limited	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
Access Universe International Limited	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业
China Express (HK) Group Limited	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业
Winner choice International Limited	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业
China Express (Cayman) Holdings Limited	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业
广州市经汇投资管理有限公司	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业
中经汇通有限责任公司	持股 5%以上股东
中经穗港（广州）科技有限公司	实际控制人的关联自然人任职的企业
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
广东羽辰智慧城市科技有限公司)	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业
广州市羽辰信息科技有限公司	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
广州市恒享投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业
萍乡市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
广东蓝泰实业有限公司	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业
广州蓝泰控股有限公司	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业
广州蓝泰信息科技有限公司	实际控制人的关联自然人控制及任职的企业
广东迅通科技股份有限公司	实际控制人的关联自然人任职的企业
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任职的企业
北京爱链想科技有限公司	董事控制的企业

#### (五) 关联交易情况

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。

##### 1. 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
柯宗庆、柯宗贵	19,881,528.84	2019年08月20日	2022年08月09日	否
柯宗贵、柯宗庆、陈色琴、谭爱武、柯宗耀、李庆红	14,000,000.00	2020年09月25日	2022年09月25日	否
柯宗贵、柯宗庆、陈色琴、谭爱武、柯宗耀、李庆红	286,000,000.00	2020年09月25日	2022年09月25日	否
柯宗庆、柯宗贵、柯宗耀、中经汇通有限责任公司	6,395,917.86	2020年12月30日	2022年12月30日	否
柯宗庆、柯宗贵	144,991,164.68	2021年12月16日	2023年12月16日	否
柯宗庆、柯宗贵	187,590,000.00	2021年12月16日	2023年12月16日	否
柯宗庆、柯宗贵、柯宗耀	39,779,921.96	2020年09月04日	2022年09月04日	否
柯宗庆、柯宗贵	49,250,000.00	2020年06月02日	2022年06月02日	否
柯宗庆、柯宗贵	11,000,000.00	2020年06月11日	2022年06月11日	否
柯宗庆、柯宗贵	18,825,000.00	2020年06月08日	2022年06月08日	否
柯宗庆、柯宗贵、柯宗耀	29,533,690.27	2019年12月24日	2022年12月24日	否
柯宗庆、柯宗贵	42,881,943.09	2020年12月29日	2023年12月29日	否
柯宗庆、柯宗贵	29,713,854.31	2019年11月17日	2021年11月17日	否
柯宗庆、柯宗贵	13,000,000.00	2019年11月16日	2021年11月16日	否
柯宗庆、柯宗贵	1,449,813.32	2019年11月07日	2021年11月07日	否
柯宗庆、柯宗贵	9,901,802.94	2019年11月14日	2021年11月14日	否
柯宗庆、柯宗贵	10,000,000.00	2019年04月24日	2022年02月23日	否
柯宗庆、柯宗贵	10,000,000.00	2019年05月23日	2022年03月10日	否
柯宗庆、柯宗贵	50,000,000.00	2019年07月12日	2022年03月10日	否
柯宗庆、柯宗贵	30,000,000.00	2019年08月28日	2022年02月27日	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
柯宗庆、柯宗贵、柯宗耀、中经汇通有限责任公司	8,611,597.30	2020年12月30日	2022年12月30日	否
柯宗贵、柯宗庆、柯瑞达、柯宗耀、李庆红	5,200,000.00	2020年10月30日	2022年10月30日	否
柯宗贵、柯宗庆、柯瑞达、柯宗耀、李庆红	3,500,000.00	2020年10月30日	2022年10月30日	否
柯宗贵、柯宗庆、柯瑞达、柯宗耀、李庆红	3,500,000.00	2020年10月30日	2022年10月30日	否
柯宗贵、柯宗庆、柯瑞达、柯宗耀、李庆红	3,500,000.00	2020年10月30日	2022年10月30日	否
柯宗贵、柯宗庆、柯瑞达、柯宗耀、李庆红	3,500,000.00	2020年10月30日	2022年10月30日	否
柯宗贵、柯宗庆、柯瑞达、柯宗耀、李庆红	4,411,507.50	2020年10月30日	2022年10月30日	否
柯宗贵、柯宗庆、柯瑞达、柯宗耀、李庆红	4,673,625.00	2020年10月30日	2022年10月30日	否
柯宗贵、柯宗庆、柯瑞达、柯宗耀、李庆红	4,000,000.00	2020年10月30日	2022年12月30日	否
柯宗贵、柯宗庆、柯瑞达、柯宗耀、李庆红	4,999,918.50	2020年10月30日	2022年10月30日	否
柯宗贵、柯宗庆、柯瑞达、柯宗耀、李庆红	4,716,859.00	2020年10月30日	2022年10月30日	否
柯宗贵、柯宗庆、柯瑞达、柯宗耀、李庆红	5,280,000.00	2020年10月30日	2022年10月30日	否
柯宗贵、柯宗庆、柯瑞达、柯宗耀、李庆红	4,977,355.00	2020年10月30日	2022年10月30日	否
柯宗贵、柯宗庆、柯瑞达、柯宗耀、李庆红	5,000,000.00	2020年10月30日	2022年10月30日	否
柯宗贵、柯宗庆、柯瑞达、柯宗耀、李庆红	3,530,000.00	2020年10月30日	2022年10月30日	否
柯宗贵、柯宗庆、柯瑞达、柯宗耀、李庆红	1,372,000.00	2020年10月30日	2022年10月30日	否
柯宗贵、柯宗庆、柯瑞达、柯宗耀、李庆红	2,438,735.00	2020年10月30日	2022年10月30日	否
柯宗庆、柯宗贵	20,000,000.00	2019年05月15日	2021年05月15日	否
柯宗庆、柯宗贵	5,000,000.00	2019年06月18日	2022年03月10日	否
柯宗贵	8,916,717.96	2020年09月04日	2022年09月04日	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
柯宗庆、柯宗贵	20,000,000.00	2020年06月09日	2022年06月09日	否
柯宗庆、柯宗贵	270,000,000.00	2021年12月21日	2024年05月22日	否
柯宗庆、柯宗贵	76,646,966.60	2021年03月21日	2023年03月21日	否
柯宗庆、柯宗贵、柯宗耀	40,000,000.00	2020年08月06日	2022年08月06日	否
柯宗庆、柯宗贵、柯宗耀	32,388,500.00	2020年09月06日	2022年09月06日	否
柯宗庆、柯宗贵、柯宗耀	13,000,000.00	2019年10月02日	2022年10月02日	否
柯宗庆、柯宗贵、柯宗耀	6,400,000.00	2019年10月14日	2022年10月14日	否
柯宗庆、柯宗贵、柯宗耀	30,000,000.00	2019年10月27日	2022年12月27日	否
柯宗庆、柯宗贵	49,994,236.71	2019年11月16日	2021年11月16日	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年12月23日	2021年12月23日	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年12月23日	2021年12月23日	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年12月23日	2021年12月23日	否
柯宗庆、柯宗贵、柯宗耀	40,000,000.00	2019年12月26日	2022年12月26日	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年01月02日	2024年01月02日	否
柯宗庆、柯宗贵	50,000,000.00	2019年01月22日	2022年01月21日	否
柯宗庆、柯宗贵、柯宗耀	19,000,000.00	2020年04月07日	2023年04月07日	否
柯宗庆、柯宗贵、柯宗耀	20,000,000.00	2020年05月26日	2022年05月26日	否
柯宗耀、李庆红	30,000,000.00	2020年04月27日	2022年04月27日	否
柯宗贵、柯宗庆、柯宗耀、柯瑞达	103,950,000.00	2022年02月08日	2025年02月08日	否
柯宗庆、柯宗贵	102,499,960.00	2021年01月27日	2026年01月27日	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
柯宗庆、柯宗贵	100,000,000.00	2021年04月23日	2022年04月16日	否

## 2. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	3,225,426.00	3,375,223.47

## 十一、承诺及或有事项

### 1. 重要的承诺事项

#### (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号贷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%，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%，未偿还金额为6,400,000.00元；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%，未偿还30,000,000.00元。

除存在上述承诺事项外,截止2021年12月31日,公司无其他应披露未披露的重要承诺事项。

## （二）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

公司相关诉讼案件总涉诉金额为 230,576.30 万元，相关情况如下：

序号	案号	诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)判决执行情况
1	(2020)粤0104民初4952号	2019年12月,因蓝盾技术未能按期偿还浦发银行广州东风支行5,699.09万元本金及相应利息,债权人向越秀区法院提起诉讼,要求蓝盾技术偿还借款本金及利息5,720.33万元,并要求公司及实际控制人柯宗庆、柯宗贵、中经电商等相关方对蓝盾技术该笔债务承担连带清偿责任。	4,482.38	2020年2月24日,广州市越秀区人民法院向当事人各方发出传票,该案由2020年6月9日开庭审理,于2020年6月23日一审判决。	已判决执行中,待执行金额为4,482.38万元。
2	(2020)粤0104民初4957号	2019年12月,因中经电商未能按期偿还浦发银行广州东风支行4,999.42万元本金及相应利息,债权人向越秀区法院提起诉讼,要求中经电商偿还本金、利息及相关费用合计5,017.80万元,并要求公司及实际控制人柯宗庆、柯宗贵、蓝盾技术等相关方对中经电商该笔债务承担连带清偿责任。	5,233.38	2020年2月24日,广州市越秀区人民法院向当事人各方发出传票,该案由2020年6月9日开庭审理,于2020年6月23日一审判决。	已判决执行中,待执行金额为5,233.38万元。
3	(2019)粤0106民初41600号	2019年12月,因中经电商未能按期偿还长沙银行广州流花支行5,000万元本金及相应利息,债权人向天河区法院提起诉讼,要求中经电商偿还本金、利息及相关费用合计5,311.16万元,并要求公司及实际控制人柯宗庆、柯宗贵为中经电商上述债务承担连带清偿责任。	5,311.16	2020年6月18日,广州市天河区人民法院出具《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。	已判决执行中
4	(2020)粤0106民初6340号	因中经电商未能按期偿还兴业银行股份有限公司广州花城支行3,000万元本金及相应利息,债权人向广州市天河区人民法院提起诉讼,要求中经电商偿还本金、利息及相关费用合计3,039.94万元。	3,039.94	2020年3月23日,广州市天河区人民法院就该事项向中经电商发出传票。该案件已于2020年7月7日一审开庭,于2020年8月27日一审判决。	已判决执行中
5	(2020)粤0104民初9021号	因中经电商未能按期偿还江西银行股份有限公司广州分行4,470.15万元本金及相应利息,债权人向广州市越秀区人民法院提起诉讼,要求中经电商偿还本金、利息及相关费用合计4,479.19万元。	4,479.19	2020年4月9日,广州市越秀区人民法院就该事项向中经电商发出传票。该案件于2020年7月14日一审开庭,于2020年8月12日一审判决。	已判决执行中

6	(2020)穗仲案字第1051号	因中经电商未能按期偿还中信银行股份有限公司广州分行4,000万元本金及相应利息,债权人向广州仲裁委员会提起仲裁,要求中经电商偿还本金、利息及相关费用合计4,060.30万元。	4,060.30	2020年1月19日,广州仲裁委员会向当事人发出《仲裁通知书》,该案件于2020年9月4日开庭,于2020年9月21日做出裁决。	已判决执行中,待执行金额4,060.30万元。
7	(2020)穗仲案字第5530号	因中经电商未能按期偿还广州农村商业银行股份有限公司天河支行24,000万元本金及相应利息,债权人向广州仲裁委员会提起仲裁,要求中经电商偿还本金、利息及相关费用合计25,479.58万元。	25,479.58	2020年4月24日广州仲裁委员会受理了申请人的仲裁申请,于2020年6月18日做出裁决。	已判决执行中
8	(2020)粤0402民初4683号	2020年5月,因公司未能按期偿还厦门国际银行股份有限公司珠海分行2,000万元本金及相应利息,债权人向珠海市香洲区人民法院提起诉讼,要求公司偿还本金、利息及相关费用合计2,356.09万元,并要求蓝盾技术、实际控制人柯宗庆、柯宗贵等相关方对公司该笔债务承担连带清偿责任。	2,356.09	2020年5月,珠海市香洲区人民法院就该事项向公司及各方发出传票。该案件于2020年12月7日一审判决。公司于2022年2月向二审法院提起上诉。	审理阶段(二审)
9	(2020)粤0106民初2668号	2020年2月,因满泰科技未能按期偿还长沙银行股份有限公司广州分行2,500万元本金及相应利息,债权人向广州市天河区人民法院提起诉讼,要求满泰科技偿还本金、利息及相关费用合计2,511.42万元,并要求蓝盾股份、实际控制人柯宗庆、柯宗贵等相关方对该笔债务承担连带清偿责任。	2,511.42	2020年2月26日广州市天河区人民法院向当事人发出传票,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。	已调解执行中
10	(2020)粤01民初102号	2020年3月,因蓝盾技术未能按期偿还长沙银行股份有限公司广州分行11,811.52万元本金及相应利息,债权人向广东省广州市中级人民法院提起诉讼,要求蓝盾技术偿还本金、利息及相关费用合计12,193.69万元,并要求蓝盾股份、实际控制人柯宗庆、柯宗贵等相关方对公司该笔债务承担连带清偿责任。	12,193.69	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。	已判决执行中
11	(2020)沪0115民初14796号	2020年4月,因蓝盾技术未能按期偿还远东国际融资租赁有限公司1,952.77万元本金及相应利息,债权人向上海市浦东新区人民法院提起诉讼,要求蓝盾技术偿还本金、利息及相关费用合计2,041.30万元。	2,041.30	2020年4月28日上海市浦东新区人民法院向当事人发出传票,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	已和解执行中

				自2020年6月至2021年6月分十三期偿还该款项。	
12	(2020)沪0115民初23135号	2020年4月,因蓝盾股份未能按期偿还远东国际融资租赁有限公司2,086.44万元本金及相应利息,债权人向上海市浦东新区人民法院提起诉讼,要求蓝盾股份偿还本金、利息及相关费用合计2,126.18万元。	2,126.18	2020年4月28日上海市浦东新区人民法院向当事人发出传票,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。	已和解执行中
13	(2020)沪0115民初14845号	2020年4月,因蓝盾技术未能按期偿还远东国际融资租赁有限公司2,086.32万元本金及相应利息,债权人向上海市浦东新区人民法院提起诉讼,要求蓝盾技术偿还本金、利息及相关费用合计2,157.36万元。	2,157.36	2020年4月28日上海市浦东新区人民法院向当事人发出传票,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。	已和解执行中
14	(2020)粤0106民初35143号-->(2021)粤01民终27517号	因满泰科技未能按期偿还民生银行股份有限公司广州分2,000.00万元本金及相应利息,债权人向广东省广州市天河区人民法院提起诉讼,要求其偿还本金、利息及相关费用合计2,156.44万元,并要求蓝盾股份及相关担保方对该笔债务承担连带清偿责任。	2,156.44	2020年9月22日广州市天河区人民法院向当事人各方发出传票,该案件于2020年12月29日一审开庭审理,于2021年7月26日一审判决。公司于2021年8月9日向二审法院提起上诉,于2022年1月25日开庭审理,2022年4月12日二审判决。	已判决

15	(2020)粤0106民初35141号—>(2021)粤01民终27516号	因中经电商未能按期偿还民生银行股份有限公司广州分行3,900.00万元本金及相应利息,债权人向广东省广州市天河区人民法院提起诉讼,要求其偿还本金、利息及相关费用合计4,239.78万元,并要求蓝盾股份及相关担保方对该笔债务承担连带清偿责任。	4,239.78	2020年9月22日广州市天河区人民法院向当事人各方发出传票,该案件于2020年12月29日开庭审理,于2021年8月3日一审判决。公司于2021年8月4日向二审法院提起上诉,2022年1月25日二审开庭审理,2022年4月12日二审判决。	已判决
16	(2020)粤01民初1519号	因蓝盾技术未能按期偿还民生银行股份有限公司广州分行7,907.50万元本金及相应利息,债权人向广东省广州市天河区人民法院提起诉讼,要求其偿还本金、利息及相关费用,并要求蓝盾股份及相关担保方对该笔债务承担连带清偿责任。	8,279.65	2020年11月17日广州市天河区人民法院向当事人各方发出传票,该案件于2021年3月1日开庭审理,于2021年5月8日一审判决。公司于2021年6月3日向二审法院提起上诉。	审理阶段 (二审)
17	(2020)粤0106民初27268号—>(2021)粤01民终12224号	因蓝盾技术未能按期偿还广发银行股份有限公司广州分行2,995.43万元本金及相应利息,债权人向广东省广州市天河区人民法院提起诉讼,要求蓝盾技术偿还本金、利息及相关费用3,090.68万元,并要求蓝盾股份对该笔债务承担连带清偿责任。	3,090.68	2020年9月17日广州市天河区人民法院向当事人各方发出传票,该案件于2020年11月30日开庭审理,2021年1月25日一审判决。于2021年8月3日二审开庭审理,暂未判决。	审理阶段 (二审)
18	(2020)粤01民初1011号	因蓝盾股份未能按期偿还江西银行股份有限公司广州分行30,000.00万元本金及相应利息,债权人向广东省广州市中级人民法院提起诉讼,要求蓝盾股份偿还借款本金、利息及相关费用31,451.26万元,并要求柯宗庆、柯宗贵、西咸蓝盾、成都蓝盾等相关担保方对该笔债务承担连带清偿责任。	31,451.26	2020年10月26日,广东省广州市中级人民法院向当事人各方发出传票,该案件于2021年7月29日开庭审理,于2021年8月13日一审判决。对方于2021年8月26日向二审法院提起上诉。	审理阶段 (二审)
19	(2020)粤0104民初46772号、(2020)粤0104民初46773号—>	因蓝盾技术和中经电商未能按期偿还广州银行股份有限公司淘金支行11,238.85万元本金及相应利息,债权人向广东省广州市越秀区人民法院提起诉讼,要求蓝盾技术和中经电商偿还借款本金、利息及相关费用11,683.09万元,并要求蓝盾股份、柯宗庆、柯宗贵等相关担保方对该笔债	11,683.09	2020年12月17日,广州市越秀区人民法院作出一审判决。	已判决执行中

	(2021)粤0104执19722、19723号	务承担连带清偿责任。			
20	(2020)粤0106民初34394号	因中经电商未能按期偿还招商银行股份有限公司广州分行4,940.00万元本金及相应利息,债权人向广州市南沙区人民法院提起诉讼,要求中经电商偿还借款本金、利息及相关费用4,940.00万元,并要求蓝盾股份、柯宗庆、柯宗贵等相关担保方对该笔债务承担连带清偿责任。	4,940.00	2020年9月25日,广州市天河区人民法院向当事人各方发出传票,该案件于2020年12月29日开庭审理,暂未判决。	审理阶段
21	(2021)粤0112民初9261号一→(2022)粤01民终4539号	因蓝盾技术未能按期偿还中国建设银行股份有限公司广州经济技术开发区支行4,288.19万元本金及相应利息,债权人向广州市黄埔区人民法院提起诉讼,要求蓝盾技术偿还借款本金、利息及相关费用4,609.61万元,并要求蓝盾股份、柯宗庆、柯宗贵等相关担保方对该笔债务承担连带清偿责任。	4,609.61	2021年4月8日,广州市黄埔区人民法院向当事人各方发出传票,但因管辖权异议,该案件改于2021年8月27日开庭审理,2021年12月16日一审判决。公司向二审法院提起上诉,于2022年3月17日开庭审理,暂未判决。	审理阶段 (二审)
22	(2020)穗仲案字第1052号	因蓝盾技术未能按期偿还中信银行股份有限公司广州分行2,955.85万元本金及相应利息,债权人向广州仲裁委员会提起仲裁,要求蓝盾技术偿还借款本金、利息及相关费用合计3,166.47万元,并要求蓝盾股份、柯宗庆、柯宗贵等相关担保方对该笔债务承担连带清偿责任。	3,166.47	22020年1月19日,广州仲裁委员会向当事人发出《仲裁通知书》,该案件于2020年9月4日开庭,于2020年9月21日做出裁决。	已判决执行 行中
23	(2020)粤0491民初2539号	因蓝盾技术未能按期偿还广东恒孚融资租赁有限公司2,765.92万元本金及相应利息,债权人向珠海横琴新区人民法院提起诉讼,要求蓝盾技	2,783.97	2021年1月6日,珠海横琴新区人民法院就该事项向当事人各方	审理阶段 (二审)
24	(2020)粤0115民初9176号、(2020)粤0115民初9177号	因蓝盾股份未能按期偿还广发融资租赁(广东)有限公司5,151.73万元本金及相应利息,债权人向广州市南沙区人民法院提起诉讼,要求蓝盾股份偿还借款本金、利息及相关费用5,172.16万元,并要求蓝盾技术、成都蓝盾等相关担保方对该笔债务承担连带清偿责任。	5,172.16	2020年12月7日,广州市南沙区人民法院就该事项向当事人各方发出传票。该案件因管辖权异议改为2021年6月21日开庭审理,2021年10月27日一审判决,未公司向二审法院提起上诉。	审理阶段 (二审)

25	<p>(2021) 粤 0112 民初 2699 号、 (2021) 粤 0112 民初 2701 号、 (2021) 粤 0112 民初 2702 号、 (2021) 粤 0112 民初 2703 号、 (2021) 粤 0112 民初 2704 号、 (2021) 粤 0112 民初 2705 号</p>	<p>因蓝盾技术、华炜科技、中经电商、西咸蓝盾未能按期偿还科学城（广州）投资集团有限公司 13,175.95 万元融租租赁业务本金及相应利息，债权人向广州市黄埔区人民法院提起诉讼，要求前述各债务人偿还借款本金、利息及相关费用 13,221.20 万元，并要求相关担保方对该笔债务承担连带清偿责任。该事项共涉及 6 起案件。</p>	13,221.20	<p>2021 年 2 月 24 日，广州市黄埔区人民法院向当事人各方发出传票，该案件于 2021 年 11 月 25 日开庭审理，双方于 2021 年 12 月 15 日达成和解。于 2022 年 1 月 11 日立案执行。</p>	已判决执行中
26	<p>(2021) 粤 01 破申 96-2 号、 (2020) 穗仲案字第 178 号</p>	<p>因中经电商与纳斯特投资管理有限公司（以下简称“纳斯特投资”）的服务合同纠纷案件，中国广州仲裁委员会于 2020 年 5 月 7 日作出 (2020) 穗仲案字第 178 号仲裁裁决书，裁决被中经电商向纳斯特投资返还欠款及相关费用合计 620.83 万元。中经电商尚未履行上述生效裁决书所确定的给付义务，故纳斯特投资以被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。</p>	620.83	<p>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。</p>	已和解待履约
27	<p>(2021) 粤 01 破申 368 号、 (2021) 粤 01 破申 364-2 号</p>	<p>因蓝盾股份未能按期偿还蔡斌的借款，债权人向法院提起诉讼，要求蓝盾股份偿还本金、利息及相关费用合计 7,281.77 万元，并要求蓝盾技术及相关担保方对该笔债务承担连带清偿责任。法院判决蓝盾股份偿还借款本金及相应利息。蓝盾股份尚未履行上述给付义务，故蔡斌以被蓝盾股份不能清偿到期债务为由向广东省广州市中级人民法院提出对蓝盾股份、蓝盾技术进行破产清算的申请。</p>	7,281.77	<p>2021 年 8 月 3 日，公司委派律师到广州中院参与现场听证，公司及蓝盾技术已向广州中院提交了《异议书》及相关证据材料。2021 年 9 月 15 日，广州中院根据相关法规条例的规定认为其不具有管辖权，特作出如下裁定：对蔡斌的申请，不予受理。</p>	不予受理

28	(2021)粤01 破申368号、 (2021)粤01 破申364-2号	因蓝盾股份未能按期偿还李安平借款，债权人向法院提起诉讼，要求蓝盾股份偿还本金、利息及相关费用合计2,323.18万元，并要求蓝盾技术及相关担保方对该笔债务承担连带清偿责任。法院判决蓝盾股份偿还借款本金及相应利息。蓝盾股份尚未履行上述给付义务，故蔡斌以被蓝盾股份不能清偿到期债务为由向广东省广州市中级人民法院提出对蓝盾股份、蓝盾技术进行破产清算的申请。	2,323.18	2021年8月3日，公司委派律师到广州中院参与现场听证；公司及蓝盾技术已向广州中院提交了《异议书》及相关证据材料。2021年9月15日，广州中院根据相关法规条例的规定认为其不具有管辖权，特作出如下裁定：对李安平的申请，不予受理。	不予受理
29	(2020)粤01 民初1609号	因成都蓝盾未能按期偿还浙商银行股份有限公司广州分行贷款本金7,917.11万元及相应利息，债权人提出债务提前到期并向广州市中级人民法院提起诉讼，要求成都蓝盾提前偿还本金、利息及相关费用合计8,088.91万元，并要求蓝盾股份、蓝盾技术及相关担保方对该笔债务承担连带清偿责任。	8,088.91	2021年3月2日，广州市中级人民法院就该事项向成都蓝盾及各方发出传票。该案件将于2021年5月21日开庭审理，于2021年6月24日一审判决。	已判决执行中
30	(2020)粤01 民初1610号	因成都蓝盾未能按期偿还浙商银行股份有限公司广州分行贷款本金及相应利息（成都蓝盾在浙商银行股份有限公司广州分行贷款本金合计27,000万元，根据合同约定，已逾期未偿还的逾期本金合计12,000万元。此外，未到期部分贷款本金分别为：2021年6月21日应偿还本金9,000万元、2021年12月21日应偿还本金6,000万元。），债权人提出债务提前到期并向广州市中级人民法院提起诉讼，要求成都蓝盾提前偿还本金、利息及相关费用合计28,277.36万元，并要求蓝盾股份及相关担保方对该笔债务承担连带清偿责任。	28,277.36	2020年11月18日，广州市中级人民法院就该事项向成都蓝盾及各方发出传票。该案件于2021年3月3日开庭审理，于2021年8月2日一审判决，于2021年8月10日补正一审判决中的笔误。	已判决执行中
31	(2021)粤 0112民初 15439号--> (2021)粤01 民终25238号	因蓝盾股份未能按期偿还科学城（广州）投资集团有限公司借款本金1,000万元及相应利息，债权人向广州市中级人民法院提起诉讼，要求蓝盾股份偿还本金、利息及相关费用合计1,097.26万元。	1,097.26	2021年6月30日，广州市黄埔区人民法院就该事项向蓝盾股份发出传票。该案件于2021年8月9日一审开庭审理，于2021年9月8日一审判决。公司向二审法院提起上诉，于2021年12月30日开庭审理，于2022年1月21日二审判决，维持原判。	已判决执行中

32	(2020)渝 0103民初 6831号	因中经电商未能按期偿还重庆谈石融资租赁有限公司的借款及相应利息,债权人向法院提起诉讼,要求中经电商偿还本金、利息及相关费用合计1,605.12万元,并要求柯宗耀对该笔债务承担连带清偿责任。	1,605.12	2020年5月19日重庆市渝中区人民法院出具民事调解书。	已判决执行中
33	(2021)粤01 破申330号	因中经电商未能按期偿还欧力士融资租赁(中国)有限公司的借款及相应利息,债权人向法院提起诉讼,要求中经电商偿还本金、利息及相关费用合计579.01万元,并要求柯宗耀对该笔债务承担连带清偿责任。中经电商尚未履行上述给付义务,故债权人以被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提出对中经电商进行破产清算的申请。	579.01	2021年7月22日,广州中院发出破产清算申请通知书。中经电商正在依法向法院请求驳回该破产清算申请。2021年9月26日,广州中院作出裁决:对其申请,不予受理。对方于2021年11月11日向二审法院提起上诉,2021年12月5日终审判决,驳回上诉,维持原判。	不予受理
34	(2021)粤01 破申386号 —>(2021)粤 破终151号	因蓝盾技术与重庆尚优科技有限公司的技术合作开发合同纠纷案件,法院判决蓝盾技术向债权人支付项目合作款63.59万元及相关费用。蓝盾技术尚未履行上述给付义务,故债权人以被蓝盾技术不能清偿到期债务为由向广东省广州市中级人民法院提出破产清算申请。	66.70	2021年8月6日,广州中院发出破产清算申请通知书。蓝盾技术正在依法向法院请求驳回该破产清算申请。2021年9月26日,广州中院作出裁决:对其申请,不予受理。对方于2021年9月28日向二审法院提起上诉。	尚未受理
35	(2020)粤 0303民初 10252号—> (2021)粤03 民终7484号	因中经电商未能按期偿还深圳市瑞程达商贸有限公司的借款本金4,000万元及相应利息,债权人向法院提起诉讼,要求中经电商偿还本金利息及相关费用合计6,311.19万元,并要求蓝盾股份及相关担保方对该笔债务承担连带清偿责任。	6,311.19	该案件于2020年7月23日一审开庭审理,2020年9月3日一审判决。公司向二审法院提起上诉,于2021年3月25日开庭审理,于2021年11月16日二审判决,驳回上诉,维持原判。	已判决执行中
36	-	中经电商其他诉讼事项,主要为网络服务合同纠纷、合同纠纷等共94个案件,合计2,890.13万元。	2,890.13	审理、执行阶段或达成和解	按照法律法规执行
37	-	其他诉讼事项,主要为蓝盾技术及其他子公司合同纠纷等共32项,合计1,168.55万元。	1,168.55	审理、执行阶段或达成和解	按照法律法规执行

	合计	230,576.30		
--	----	------------	--	--

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 其他资产负债表日后事项说明

截至 2021 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 343,553,468 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。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	48,546,416.00	13.29	48,546,416.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	316,779,763.56	13.29	106,860,828.09	33.73	209,918,935.47
其中：账龄组合	312,205,697.48	85.46	106,860,828.09	34.23	205,344,869.39
关联方组合	4,574,066.08	1.25			4,574,066.08
合计	365,326,179.56	100.00	155,407,244.09	42.54	209,918,935.47

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	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

#### 2. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州凯鼎信息科技有限公司	38,428,000.00	38,428,000.00	100.00	公司注销

广州阿尔特智能科技有限公司	3,330,000.00	3,330,000.00	100.00	公司注销
福州乐祥科技有限公司	2,956,000.00	2,956,000.00	100.00	公司注销
深圳蓝剑科技有限公司	2,516,000.00	2,516,000.00	100.00	公司注销
广州嵩高信息科技有限公司	515,000.00	515,000.00	100.00	公司注销
西安中方电子科技有限公司	486,100.00	486,100.00	100.00	公司注销
广西南宁秉浩信息技术有限公司	304,000.00	304,000.00	100.00	公司注销
广州网门计算机科技有限公司	11,316.00	11,316.00	100.00	公司注销
合计	48,546,416.00	48,546,416.00	100.00	

## 3. 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	6,465,495.40	323,274.77	5.00
1—2年	46,091,324.00	4,609,132.40	10.00
2—3年	225,140,080.56	67,542,024.17	30.00
3—4年	196,980.00	98,490.00	50.00
4—5年	119,553.84	95,643.07	80.00
5年以上	34,192,263.68	34,192,263.68	100.00
合计	312,205,697.48	106,860,828.09	34.23

## (2) 关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,389,051.40		
1—2年	2,210,244.68		
2—3年	289,540.00		
3—4年	685,230.00		
4—5年			
5年以上			
合计	4,574,066.08		

## 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账款	6,650,100.00	41,985,596.28		89,280.28		48,546,416.00
按组合计提预期信	66,984,160.36	39,876,667.73				106,860,828.09

用损失的应收账款						
其中：账龄组合	66,984,160.36	39,876,667.73				106,860,828.09
关联方组合						
合计	73,634,260.36	81,862,264.01		89,280.28		155,407,244.09

## 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	89,280.28

## 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
期末余额前五名应收账款汇总	75,740,500.00	20.74	47,774,350.00

8. 因金融资产转移而终止确认的应收款项：无。

9. 转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无。

## (二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	376,575,378.84	279,039,432.07
减：坏账准备	74,697,600.92	90,409,423.07
合计	301,877,477.92	188,630,009.00

## 3. 其他应收款项

## (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,221,100.60	226,833.78
备用金	608,498.94	211,255.20
关联方往来款	366,315,021.80	0259,528,241.06
其他往来款	8,430,457.50	19,073,102.03
小计	376,575,078.84	279,039,432.07
减：坏账准备	74,697,600.92	90,409,423.07
合计	301,877,477.92	188,630,009.00

## (2) 其他应收款分类披露

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	376,575,078.84	100.00	74,697,600.92	19.84	301,877,477.92
其中：账龄组合	10,260,057.04	2.72	1,691,764.44	16.49	8,568,292.61
关联方组合	366,315,021.80	97.28	73,005,836.48	19.39	293,309,185.31
合计	376,575,078.84	100.00	74,697,600.92	19.84	301,877,477.92

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	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

## (3) 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	7,573,238.98	378,661.95	5.00
1—2年	1,196,781.72	119,678.17	10.00
2—3年	404,986.79	121,496.04	30.00
3—4年	18,782.56	9,391.28	50.00
4—5年	18,650.00	14,920.00	80.00
5年以上	1,047,617.00	1,047,617.00	100.00
合计	10,260,057.05	1,691,764.44	16.49

## 2) 关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	107,307,313.98		
1—2年	9,642,416.27	3,038,183.33	31.51
2—3年	123,143,930.92	69,967,653.15	56.82
3—4年	126,221,360.63		
4—5年			

5 年以上			
合计	366,315,021.80	73,005,836.48	19.93

## (6) 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	1,183,586.59		89,225,836.48	90,409,423.07
本期计提	508,177.85			508,177.85
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动			16,220,000.00	16,220,000.00
期末余额	1,691,764.44		73,005,836.48	74,697,600.92

## (7) 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其他应收款	16,220,000.00				16,220,000.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	74,189,423.07	508,177.85				74,697,600.92
其中：账龄组合	1,183,586.59	508,177.85				1,691,764.44
关联方组合	73,005,836.48					73,005,836.48
合计	90,409,423.07	508,177.85			16,220,000.00	74,697,600.92

(8) 本报告期实际核销的其他应收款：无。

## (9) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司	180,944,764.12	48.05	
中经汇通电子商务有限公司	177,120,536.48	47.03	73,005,836.48
孟政	4,670,000.00	1.24	233,500.00
广东汇青信息科技有限公司	4,081,966.76	1.08	
深圳中科蓝盾信息安全技术有限公司	2,155,000.00	0.57	
合计	368,972,267.36	97.98	73,239,336.48

(10) 涉及政府补助的应收款项：无。

(11) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况：无。

(12) 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无。

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,728,572,652.00	974,383,142.26	2,754,189,509.74	3,737,310,432.00	974,383,142.26	2,762,927,289.74
对联营、合营企业投资						
合计	3,728,572,652.00	974,383,142.26	2,754,189,509.74	3,737,310,432.00	974,383,142.26	2,762,927,289.74

## 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
蓝盾信息安全技术有限公司	409,873,560.00			409,873,560.00		
广东蓝盾乐庚信息技术有限公司	19,808,860.00			19,808,860.00		
广东省蓝盾职业培训学院	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		
广东省南方信息技术研究院	1,000,000.00			1,000,000.00		
广东中科新微安全科技有限公司	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		
广西蓝盾信息安全技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京京穗蓝盾信息安全技术有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
广东汇青信息科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广东中科华盾信息安全技术有限公司	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		
西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司	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		
广州天锐锋信息科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
深圳市蓝盾满泰科技发展有限公司	582,000,000.00			582,000,000.00		
广州市奔特信息科技有限公司	150,000.00			150,000.00		

广州华炜科技有限公司	422,633,480.00			422,633,480.00		
汇通宝支付有限责任公司	275,616,857.74			275,616,857.74		
广州蓝盾数据安全技术创新中心有限公司	500,000.00			500,000.00		
广东蓝盾企业经营管理有限公司	53,000,000.00			53,000,000.00		
中经汇通电子商务有限公司	0.00					974,383,142.26
合计	2,762,927,289.74		8,737,780.00	2,754,189,509.74		974,383,142.26

## (四) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	4,502,233.26	3,051,140.99	91,196,687.33	54,665,363.89
二、其他业务小计	10,526,690.57	10,216,150.68	9,963,607.00	9,830,797.23
合计	15,028,923.83	13,267,291.67	101,160,294.33	64,496,161.12

## (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有可供出售金融资产的投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-687,780.00	109,798,491.68
合计	-687,780.00	109,798,491.68

## 十四、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-26,520,177.54	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 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）	14,986,146.21	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		

项目	金额	备注
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	1,932,182.90	
15. 单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-903,995.05	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	44,703.70	
22. 所得税影响额	142,877.34	
23. 少数股东影响额	194,986.50	
合计	-10,799,003.62	

## (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-77.66	-33.08	-1.24	-0.87	-1.24	-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	-77.12	-37.29	-1.23	-0.97	-1.23	-0.97

蓝盾信息安全技术股份有限公司

二〇二二年四月二十七日

第 1 页至第 119 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 陈伟纯

签名： 柯明海

签名： 陈晓生

日期： 2022年4月27日

日期： 2022年4月27日

日期： 2022年4月27日

