



蓝盾信息安全技术股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

第一节 重要提示、释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以截止 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 股派发现金红利 0.25 元(含税)，送红股 1 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9 股。

公司半年度财务报告已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并被出具标准审计报告。

目录

2015 年半年度报告	1
第一节 重要提示、释义	2
第二节 公司基本情况简介	6
第三节 董事会报告	10
第四节 重要事项	22
第五节 股份变动及股东情况	30
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	35
第七节 财务报告	37
第八节 备查文件目录	132

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、蓝盾股份	指	蓝盾信息安全技术股份有限公司
A 股	指	人民币普通股
控股股东、实际控制人	指	柯宗庆、柯宗贵兄弟二人
股东大会	指	蓝盾信息安全技术股份有限公司股东大会
董事会	指	蓝盾信息安全技术股份有限公司董事会
监事会	指	蓝盾信息安全技术股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
安全产品	指	用于保证信息安全的各种软件产品和相关的软硬一体化产品。
安全服务	指	根据客户需求提供与信息安全相关的安全测评、技术支持、安全管理咨询、系统维护、运营管理、安全培训、安全托管等内容。
安全集成	指	根据客户要求，为客户设置或组建能满足其个性化需求的信息安全系统，提供从安全方案设计、方案实施、系统测试到系统验收的信息安全整体解决方案，满足客户在系统集成中对信息安全的全方位需求。
安全运营	指	利用先进的云计算技术，搭建云安全综合运营平台，为客户提供诸如网站安全防护等一系列服务，让客户得到"零部署"、"零维护"等一站式的智能安全防护体验。
《章程》	指	《蓝盾信息安全技术股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
信息安全	指	对信息系统、信息与信息的利用的固有属性(即"序")攻击与保护的过程。
动立方	指	蓝盾信息安全技术股份有限公司集多年研发经验提出的产品设计理念，即"主动、自动、联动"，建立主动防御、自动响应、联动管理的网络安全防护体系。
防火墙	指	是一种访问控制产品，它在内部网络与不安全的外部网络之间设置障碍，阻止外界对内部资源的非法访问和内部对外部的不安全访问，能有效防止对内部网络的攻击，并实现数据流的监控、过滤、记录和报告功能，隔断内部网络与外部网络的连接。
第二代防火墙	指	第二代防火墙除具备传统防火墙的基本功能外，还具备应用流量识别、应用层访问控制、Web 攻击防护、恶意代码防护、信息泄露防护和入侵防御等功能。
防毒墙	指	位于网络入口处（网关），用于对网络传输中的病毒进行过滤的网络安全设备。
网闸	指	一种由带有多种控制功能专用硬件在电路上切断网络之间的链路层连接，

		并能够在网络间进行安全适度的应用数据交换的网络安全设备。
电磁安防	指	防止电磁场、电磁脉冲对各类信息、控制、通信和电子设备的攻击、干扰和破坏，而采取的抑制防护的安全措施
互联网+	指	“互联网+各个传统行业”，但并不是简单的两者相加，而是利用信息通信技术及互联网平台，让互联网与传统行业进行深度融合，创造新的发展生态。
石河子欣晟	指	石河子欣晟股权投资有限合伙企业，公司首发股东之一，原公司名称为广州欣晟投资咨询有限公司
深圳博益	指	深圳市博益投资发展有限公司，公司首发股东之一
蓝盾技术	指	蓝盾信息安全技术有限公司，公司全资子公司
蓝盾学院	指	广东省蓝盾职业培训学院，公司全资子公司
蓝盾乐庚	指	广东蓝盾乐庚信息技术有限公司，公司控股子公司
蓝盾移动	指	广东蓝盾移动互联网科技信息有限公司，公司全资子公司
蓝盾投资	指	广东蓝盾投资管理有限公司，公司全资子公司
纹歌科技	指	北京纹歌科技发展有限公司，公司的参股公司
华炜科技	指	广州华炜科技有限公司
中经电商	指	中经汇通电子商务有限公司
汇通宝	指	汇通宝支付有限责任公司
本次重组预案	指	《蓝盾信息安全技术股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》，公司拟以发行股份及支付现金的方式购买中经电商和汇通宝 100% 股权，同时募集配套资金
员工持股计划	指	蓝盾信息安全技术股份有限公司-第一期员工持股计划

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

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

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	330,179,654.97	200,571,476.54	64.62%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	30,791,161.41	3,022,357.37	918.78%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	21,977,152.22	1,745,101.44	1159.36%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-174,923,097.02	-68,983,111.97	153.57%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.3604	-0.3520	2.40%
基本每股收益（元/股）	0.07	0.02	250.00%
稀释每股收益（元/股）	0.07	0.02	250.00%
加权平均净资产收益率	3.85%	0.44%	3.41%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	2.75%	0.26%	2.49%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,063,998,330.26	1,314,648,499.63	57.00%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,165,880,268.60	713,228,490.23	63.47%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	2.4022	3.6389	-33.99%

五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,034,000.83	
委托他人投资或管理资产的损益	41,007.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-275,494.28	
所得税影响额	-985,505.17	
合计	8,814,009.19	--

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

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因

增值税退税补贴	2,441,712.24	依据国家对软件行业的总体政策导向，预期软件增值税退税的税收优惠政策将在较长时期内保持稳定，故定义为经常性损益。
---------	--------------	---

六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

七、重大风险提示

1、重组整合不及预期的风险

报告期内，公司重组的标的资产华炜科技100%股权的过户手续及工商变更登记手续已全部办理完成，华炜科技已成为本公司的全资子公司。此次重组仍存在以下风险：

(1) 因未来市场环境变化，华炜科技可能出现实际经营成果与承诺业绩存在一定差异的情况，会影响公司通过并购重组扩大经营规模和提升盈利能力的预期和效果；

(2) 并购重组给公司带来机遇的同时也带来了整合风险与挑战，公司与华炜科技在经营模式、管理模式、企业文化、财务管理等方面尚需进一步融合，能否充分发挥本次交易的协同效应仍具有不确定性。

2、固定资产折旧、无形资产摊销及运营成本增加给公司经营业绩造成的风险

公司募投项目已全部建成，每年将新增大量的固定资产折旧及无形资产摊销，虽然公司在对项目进行可行性研究时，已经充分考虑了折旧、摊销费用等因素，同时这些费用也可通过提升经营业绩和项目利润予以消化，但若因国家产业政策调整、市场需求变化等各种因素导致市场发生重大变化，使公司募投项目不能如期产生效益或实际收益低于盈亏平衡点的收益，则新增的折旧、摊销费用将对公司的经营业绩造成不利影响。

另外，公司利用部分超募资金投资建设的蓝盾信息安全产业基地已验收并准备投入使用，而公司经营办公场地的大幅增加，相应的运营维护成本也将有所增加，也会对公司的经营业绩造成一定影响。

3、技术失密和核心技术人员流失的风险

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

4、技术开发和升级滞后的风险

信息安全领域涉及的专业技术门类较多，涉及到公司业务的技术主要包括计算机威胁检测与清除技

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

5、应收账款风险

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

6、重组审批风险

公司拟以发行股份及支付现金的方式购买中经电商及汇通宝100%股权，同时募集配套资金。上述重组预案已经公司董事会审议通过，公司及相关中介机构正在全力推进本次重组的相关工作，公司将在审计、评估等工作完成后再次召开董事会审议本次重组的相关事项。本次重组尚需获得公司股东大会表决通过，本次交易标的公司之一汇通宝主要出资人变更需获得中国人民银行批准、本次交易需获得中国证监会核准后方可实施。目前该重组事项仍存在不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。

应对措施：

1、公司已形成了一整套规避主要经营风险的整合策略和措施。交易完成后公司将通过客户资源、人力资源、企业文化等一系列整合措施，充分调动子公司的积极性，加快并购协同效应的发挥，同时将加强子公司管理制度的执行，严格规范子公司运作和管理。

2、公司将加大对募投项目的推广和市场开拓工作，积极推进产品的销售，并根据市场反应不断调整策略，努力使募投项目尽快产生预期收益。

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

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

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

6、公司将安排专门的团队负责实时跟进重组事项的进展，并督促各方中介机构在计划时间内完成相关工作。公司也将根据相关规定，及时披露重组事项的进展情况。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

2015年上半年，公司充分把握信息安全市场的新机遇，紧紧围绕“让你的安全更智慧”的发展理念，持续推进“大安全”产业发展战略。报告期内，公司实现营业收入33,017.97万元，同比增长64.62%；实现营业利润2,560.48万元，同比增长6148.24%；实现归属母公司所有者净利润3,079.12万元，同比增长918.78%。

报告期内，公司围绕年度经营计划，扎实有序地开展各项工作，重点工作开展情况如下：

(1) 完成对华炜科技的重组实施工作，协同效应逐步显现。

报告期内，公司发行股份及支付现金购买华炜科技100%股权的重组方案获得中国证监会核准，公司有序推进上述重组实施工作，华炜科技自2015年6月起正式纳入公司财务报表合并范围，推动了公司报告期营业收入和净利润的增长。

同时，公司积极推进与华炜科技的整合工作，协同效应逐步显现。在业务上，借助华炜科技在国防军工、航空航天、轨道交通等领域的丰富渠道，公司将自有的信息安全产品在上述领域广泛渗透，而华炜科技也通过公司在政府、教育、应急等行业的渠道优势拓宽了其电磁安防产品的应用范围；在技术研发上，一方面公司为华炜科技在军工等领域的电磁安防智能化体系建设提供软件技术支持，另一方面公司通过与华炜科技的技术融合，为铁路相关部门搭建了铁路信号控制系统的新型专用网络安全产品和架构，未来有望在高铁等领域广泛应用；另外公司也借助华炜科技在军用产品认证方面的资源与经验，结合客户的实际需求，推进军用信息安全产品的认证工作，报告期内蓝盾防毒墙、蓝盾数据库及业务应用安全监控审计系统、蓝盾账号集中管理与审计系统等产品获得了军用信息安全产品认证证书，进一步提升了公司信息安全产品在军工领域的应用潜力。

(2) 围绕“智慧安全”积极创新，研发工作卓有成效。

报告期内，公司紧紧围绕“智慧安全”积极进行研发创新，将“主动、自动、联动”的产品策略融入到整体产品研发体系之中。报告期内，公司发布了“蓝盾云安全实训平台”，该平台是在安全实验室基础上推出的新一代虚拟化实训平台，平台整合了虚拟化安全设备与云计算、大数据、SDN实训资源，未来将以在线教育为发展方向，实现教学、实验、考试等一体化服务，在国内具有示范性作用；针对移动互联网时代的安全需求，公司积极推动移动安全产品的研发、测试、升级工作，并充分利用纹歌科技的手机取证技术进行相关功能测试，积极研究针对微信支付等支付方式的保护手段，而WIFI审计等产品也在有序开发之中；另外，报告期内，公司根据客户需求，对基于大数据技术的SOC网络安全管理平台、第二代防火墙、万兆防火墙、网闸等一系列产品进行了规划、研发或升级完善。

报告期内，蓝盾股份新增专利4项，华炜科技新增专利2项。截至2015年6月30日，蓝盾股份拥有专利19项，软件著作权121项；蓝盾技术拥有专利1项，软件著作权107项；华炜科技及其子公司拥有专利47项，

软件著作权8项。

(3) 优化营销管理体系，加快营销渠道建设。

报告期内，公司优化了营销中心组织架构，深化网格化营销，按行业线和区域线进行营销管理，并按项目品质进行不同的资源配置，对优质项目从售前、采购、技术等方面提供重点支持。同时公司大力推进营销渠道建设，通过签约大量渠道增加公司安全产品的推广力度和销售收入，报告期内公司的安全及安防产品收入达到10,782.33万元，与去年同期相比增长了252.86%；针对信息安全产品国产化的行业机遇，公司通过协助相关政府部门作未来3-5年信息安全发展规划等方式，加深了公司业务在政府行业的渗透，报告期内，政府行业实现营业收入11,519.47万元，与去年同期相比增长了15.67%；借助华炜科技在军工、航空航天、轨道交通、通信、电力等行业的渠道资源，公司的安全产品在上述行业迅速渗透，未来有望丰富营业收入的行业结构；另外公司对营销团队结构进行了优化，推行了新的营销考核方法，同时报告期内公司实施了第一期员工持股计划，也对提升营销团队的积极性产生了积极的作用。

(4) 持续推进投资并购，完善“大安全”产业布局。

根据业务拓展需要，报告期内，公司以自有资金2,000万元对全资子公司蓝盾技术进行了增资，进一步提升其项目竞标能力，并有效体现在了实际业务中，报告期内，蓝盾技术实现营业收入19,065.21万元，同比增长了158.34%；为推进全国范围内的“大安全”产业布局，公司分别投资1,000万元在北京、广西、深圳设立了区域子公司，北京、广西、深圳等地区经济发展活跃，信息安全需求旺盛，在上述区域设置子公司便于其独立进行经营活动，进一步推进全国化布局。

报告期内，公司再次因筹划重大资产重组停牌，本次拟以发行股份及支付现金的方式收购中经电商和汇通宝100%股权，交易总对价为11亿元。截至本报告披露日，本次重组预案已经公司董事会审议通过，相关审计、评估工作正在推进当中，公司将在相关工作完成后继续履行后续审批程序及相关信息披露义务。如本次重组方案能顺利推进，将显著增厚公司经营业绩，有助于公司构建以“电商+安全”为核心的业务生态系统，加速推进“大安全”产业发展战略。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	330,179,654.97	200,571,476.54	64.62%	一方面信息安全市场需求增长，业务规模扩大，另一方面报告期内，公司合并报表范围新增全资子公司广州华炜科技有限公司6月份的经营业绩，推动了公司营业收入的增长。
营业成本	187,110,952.69	115,163,218.61	62.47%	收入增加，成本也相应增加
销售费用	15,128,085.24	15,105,985.21	0.15%	
管理费用	73,151,104.53	56,642,293.96	29.15%	
财务费用	10,978,846.70	5,411,521.62	102.88%	银行借款增加，基建工程专门借款不再资本化所致

所得税费用	6,884,950.61	845,600.97	714.21%	利润总额增加，所得税也相应增加
研发投入	38,425,022.21	37,190,448.56	3.32%	
经营活动产生的现金流量净额	-174,923,097.02	-68,983,111.97	153.57%	随着业务规模扩大，购买商品支付现金增加。
投资活动产生的现金流量净额	-205,221,911.85	-58,839,355.55	248.78%	随着业务规模扩大，购买固定资产、无形资产等长期资产支付现金增加
筹资活动产生的现金流量净额	355,878,635.61	-25,939,119.48	-1471.98%	一方面定向增发募集 1.15 亿元，另一方面向银行借入长期借款 1.95 亿元
现金及现金等价物净增加额	-24,266,373.26	-153,761,587.00	-84.22%	

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

2015年上半年，随着信息化建设的进一步深入，同时在众多信息安全事件刺激下，各行业客户的信息安全需求不断增强，公司依托丰富的解决方案、深厚的研发实力及优异的服务质量等优势，积极开拓市场，销售规模不断增长。报告期内实现营业收入33,017.97万元，较上年同期增加12,960.82万元，同比增长64.62%。其中安全及安防产品收入较上年同期增长252.86%，安全及安防集成收入较上年同期增长26.36%，安全及安防服务收入较上年同期增长49.42%。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

公司以“让你的安全更智慧”为发展理念，专注于企业级信息安全领域，构建了以信息安全产品为基础、覆盖信息安全集成和信息安全服务的完整业务体系，并逐步进入安全运营领域。未来，公司将同时向中小企业及个人用户渗透，针对互联网的广泛应用及移动互联网的快速发展带来的安全需求，公司将提供更丰富的安全解决方案，力争成为新网络时代全方位的信息安全综合服务和运营提供商。

(2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						

安全及安防产品	107,823,289.04	30,602,088.40	71.62%	252.86%	237.27%	1.31%
安全及安防集成	195,653,729.38	148,120,019.00	24.29%	26.36%	43.17%	-8.88%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

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

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

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

6、主要参股公司分析

适用 不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
北京纹歌科技发展有限公司	电子数据取证	-554,225.73

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

报告期内，为进一步巩固和加强公司核心竞争力，公司继续加强研发工作，除了不断提升和加强现有产品和服务的技术能力外，同时针对行业发展趋势，积极做好新产品的研发和技术储备工作。

报告期内，公司研发支出总额3,842.50万元，其中：资本化金额为336.75万元，占研发支出总额8.76%。

8、核心竞争力不利变化分析

□ 适用 √ 不适用

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

(1) 产业政策从顶层设计向纵深发展，安全产业的政策机遇持续释放

2015年7月1日，第十二届全国人大常委会第十五次会议通过了《中华人民共和国国家安全法》，首次提出“网络空间主权”的概念，有助于我国加强网络空间治理，建设网络安全保障体系；2015年7月6日，全国人大公布了《中华人民共和国网络安全法（草案）》，截至8月6日，该草案已经完成向社会公开征求意见，网络安全法也被第十二届全国人大常委会列入立法规划，我国网络安全发展将真正进入到有法可依的时代；2015年3月5日，李克强总理在政府工作报告中首次提出“互联网+”行动计划，7月4日，国务院又发布了《关于积极推进“互联网+”行动的指导意见》，指出要大力拓展互联网与经济社会各领域整合的广度和深度，提升互联网安全管理、态势感知和风险防范能力，实施国家信息安全专项，开展网络安全应用示范，提高“互联网+”安全核心技术和产品水平；2015年8月4日，工信部发布了《关于开展电信行业网络安全试点示范工作的通知》，引导基础电信企业加大网络安全技术投入，重点引导方向包括数据安全保护、网络安全威胁监测与处置、抗拒绝服务攻击以及云平台安全防护等；2015年8月19日，国务院常务会议审议通过《关于促进大数据发展的行动纲要》，强调要推动政府信息系统和公共数据互联共享，引导支持大数据产业发展，强化信息安全保障。

安全产业的相关政策从顶层设计到行业、技术标准等纵深方向都得以完善，可以预期，未来将有更多的行业和技术安全标准及相关指导政策出台，安全产业的政策性机遇将持续显现。

(2) 安全成为“互联网+”时代的“基础设施”，工业控制信息安全市场潜力巨大

“互联网+”将互联网技术、成果、思维深度融合于传统经济社会的各个领域，衍生出了互联网金融、工业互联网、电子商务、智慧城市等各种各样基于互联网的新型业态，来自网络的威胁不再仅限于传统IT系统，已经扩展至传统工业基础设施、社会服务设施、各类生活设施和智能设备。未来网络安全涉及的领域将更加宽泛，安全作为“基础设施”的需求将无所不在。

其中，随着《中国制造2025》的发布，工业控制信息安全更加引人关注。由于大部分工业控制系统在设计之初主要关注实时性和可用性，几乎没有考虑如何防御攻击，安全防护成为它的天然缺陷，国家陆续出台了《工业控制系统信息安全》国家标准等多项相关的政策和法规，工业控制系统安全也已成为国家安全竞争的重要内容。其中军工、航空航天、石油石化、核电水电、轨道交通、海洋工程等重点行业的工业控制信息安全市场具有十分广阔的发展潜力。

报告期内，公司紧跟上述政策和行业发展趋势，通过自主研发、技术合作、外延并购等方式，深化对

重点行业及重点技术的布局，不断加大市场拓展力度，公司的业务规模得到较大增长，综合竞争力及品牌影响力也在不断提升。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司努力提高产品与解决方案的市场竞争力，提升内部运营效率，促进了销售规模的扩大，2015年上半年较好地完成了经营计划。详见本节“1、报告期内总体经营情况”。

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

详见“第二节、七、重大风险提示”。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	46,482.34
报告期投入募集资金总额	5,472.23
已累计投入募集资金总额	40,884.32
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

公司严格按照《募集资金管理办法》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行了有效的监督和管理，以确保用于募集资金投资项目的建设。

1、首次公开发行募集资金使用及结余情况

本报告期公司使用募集资金 0.00 万元，截止 2015 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金 35,412.09 万元。公司 2014 年第二次临时股东大会和第五次临时股东大会分别审议通过了《关于使用募投项目节余资金永久补充流动资金的议案》和《关于使用剩余超募资金永久补充流动资金的议案》，报告期内，公司已将募投项目节余资金和剩余超募资金及专户利息收入永久补充流动资金，资金专户已全部销户。

2、向特定投资者非公开发行股份募集资金

本报告期公司使用募集资金 5,472.23 万元，截止 2015 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金 5,472.23 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
全网综合监控审计平台项目	否	5,520	5,520	0	3,372.45	61.10%	2014年01月17日	826.85	1,466.63	是	否
UltraUTM 统一安全网关项目	否	5,010	5,010	0	2,340.43	46.72%	2014年01月09日	441.21	1,041	是	否
服务器安全综合监测平台项目	否	3,600	3,600	0	1,842.65	51.18%	2013年12月17日	340.95	959.79	是	否
NxSOC 新一代安全综合运维管理平台项目	否	4,006	4,006	0	2,251.73	56.21%	2013年12月19日	252.34	289.67	否	否
研发及培训中心建设项目	否	2,896	2,896	0	2,670.5	92.21%	2014年03月31日				否
永久补充流动资金	否			0	8,655.14	100.00%	2014年12月31日				否
投资广州华炜	否	11,206.67	11,206.67	5,472.23	5,472.23	48.83%	2016年05月31日				
承诺投资项目小计	--	32,238.67	32,238.67	5,472.23	26,605.13	--	--	1,861.35	3,757.09	--	--
超募资金投向											
互联网舆情分析平台项目	否	3,500	3,500	0	2,163.35	61.81%	2014年07月30日	211.95	237.77	否	否
蓝盾股份信息安全产业基地	否	7,943.67	7,943.67	0	7,937.42	99.92%	2014年08月30日				否
永久补充流动资金	否			0	1,378.42	100.00%	2014年12月31日				否
补充流动资金(如有)	--	2,800	2,800		2,800	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	14,243.67	14,243.67		14,279.19	--	--	211.95	237.77	--	--
合计	--	46,482.34	46,482.34	5,472.23	40,884.32	--	--	2,073.3	3,994.86	--	--
未达到计划进度或	截止报告期四个承诺募投项目及一个超募项目累计实现效益 3,994.86 万元,整体完成计划的 103.47%,										

预计收益的情况和原因（分具体项目）	基本达到预计收益，未达预计收益的情况如下：NxSOC 新一代安全综合运维管理平台项目和互联网舆情分析平台项目因产品推出的时间较短，目前仍处于推广阶段，市场反应相对滞后，导致本期销售和盈利较低。
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1、2012 年 4 月 25 日公司第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》。公司使用超募资金人民币 2,800 万元用于永久性补充流动资金。 2、2012 年 5 月 31 日召开的 2011 年年度股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金对子公司广东蓝盾信息安全技术有限公司进行增资的议案》，公司拟使用部分超募资金对子公司广东蓝盾信息安全技术有限公司进行增资，本次增资 3,500.00 万元，增资完成后公司出资 6,000.00 万元，占注册资本比例为 100%，子公司于 2012 年 6 月 7 日办妥工商变更手续。本次增资用途为：建设互联网舆情分析平台项目。3、2012 年 5 月 31 日召开的 2011 年年度股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金建设蓝盾股份信息安全产业基地的议案》及相关的可行性研究报告，公司拟使用超募资金 79,436,663.50 元建设蓝盾股份信息安全产业基地。公司独立董事、保荐机构和监事会分别对此事项发表了同意意见。4、2013 年 4 月 24 日公司第二届董事会第九次（临时）会议审议通过了《关于对蓝盾股份信息安全产业基地追加投资的议案》，使用自有资金追加投资 4,640.37 万元，追加后的总投资额为 17,698.77 万元。2014 年 7 月，公司取得了广州市规划局颁发的《建设工程规划验收合格证》。5、公司于 2014 年 11 月 19 日召开的 2014 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于使用剩余超募资金永久补充流动资金的议案》，报告期内，公司已将剩余超募资金及专户利息收入 1,378.42 万元永久补充流动资金。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2012 年 4 月 18 日公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》。截至 2012 年 3 月 31 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为 14,531,626.55 元，公司以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金 14,531,626.55 元，上述投入及置换情况已经北京永拓会计师事务所有限责任公司审核，并由其出具京永专字〔2012〕第 31059 号《关于蓝盾信息安全技术股份有限公司以募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金的鉴证报告》。截至 2012 年 4 月 23 日，公司置换了上述预先投入募投项目的自筹资金。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>公司经过 2012 年第二次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时性补充流动资金及归还银行贷款的议案》，同意公司使用募集资金中的 10,000.00 万元闲置募集资金暂时性补充流动资金及归还银行贷款，其中 2,626.00 万元用于补充流动资金，7,374.00 万元用于归还银行贷款，使用期限不超过股东大会批准之日起 6 个月，到期将归还至募集资金专户。公司独立董事、保荐机构和监事会分别对此事项发表了同意意见。(该事项详见 2012 年 4 月 28 日证监会指定创业板信息披露网</p>

	站)。本次使用闲置募集资金 10,000.00 万元暂时性补充流动资金及归还银行贷款的到期日为 2012 年 11 月 13 日,公司于 2012 年 11 月 2 日已将 10,000.00 万元人民币归还至公司募集资金专用账户,并及时通知了公司保荐机构广发证券股份有限公司及保荐代表人。至此,本次用于补充流动资金及归还银行贷款的闲置募集资金已归还完毕。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 在项目实施进程中公司较好地利用了前期积累的研发资源,对募投项目的研发和实施环节进行了优化,使得实际投入较计划有一定幅度的减少,从而降低了项目总支出。公司 2014 年 4 月 8 日召开的第二届董事会第十六次(临时)会议和 2014 年 4 月 29 日召开的 2014 年第二次临时股东大会,审议通过了《关于使用募投项目节余资金永久补充流动资金的议案》,报告期内,公司已将五个募集资金投资项目的节余资金 8,655.14 万元永久补充流动资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未使用的募集资金主要用于支付购买资产交易的现金对价。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

单位: 万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益	披露日期(如有)	披露索引(如有)
萝岗产业基地	30,921.21	17,007.2	17,747.88	57.40%	0	2014 年 12 月 16 日	巨潮资讯网 公告编号: 2014-089 http://chinext.cninfo.com.cn/finalpage/2014-12-16/1200471206.PDF 公告编号: 2015-099 http://chinext.cninfo.com.cn/finalpage/2015-08-18/12014572

							71.PDF
合计	30,921.21	17,007.2	17,747.88	--	0	--	--

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

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

适用 不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

适用 不适用

公司2014年利润分配方案为：以截止2015年4月14日公司总股本220,610,235股为基数向全体股东每10股派发现金红利0.1元人民币（含税），合计派发现金红利2,206,102.35元；同时以资本公积向股东每10股转增12股，合计转增股本264,732,282股，转增股本后公司总股本变更为485,342,517股。截至报告期末，以上分红已全部派发完毕。

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

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	1
每 10 股派息数（元）（含税）	0.25
每 10 股转增数（股）	9
分配预案的股本基数（股）	485,342,517
现金分红总额（元）（含税）	12,133,562.93
可分配利润（元）	210,146,327.84
现金分红占利润分配总额的比例	20.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
根据当期经营情况和后期发展过程中的资金需求计划，公司 2015 年半年度利润分配预案为：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。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。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)(元)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
张远鹏、史利民等10位自然人以及新疆信盈昇股权投资合伙企业(有限合伙)等7家公司	广州华炜科技有限公司100%股权	39,000	2015年4月标的资产已完成过户手续及工商变更手续,重组涉及的新增股份上市事宜已于5月份获得深交所批准。	收购事项不影响公司业务连续性、管理层稳定性	5,201,807.01	17.15%	否	不适用	2015年04月13日	巨潮资讯网公告编号:2015-030 http://chinext.cninfo.com.cn/finalpage/2015-04-13/1200827831.PDF http://chinext.cninfo.com.cn/finalpage/2015-04-30/1200945100.PDF

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

报告期内，公司发生的非同一控制下的企业合并情况如下：

公司第二届董事会第二十二次会议及公司2014年第五次临时股东大会审议通过《关于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的议案》。公司以发行股份和支付现金的方式向张远鹏、史利民等17名交易对方购买其持有的华炜科技100%的股份。标的资产的交易价格为39,000.00 万元，其中以现金方式支付交易对价7,800.00万元，发行17,371,930股股份方式支付剩余交易对价。本次交易已于2015年3月9日获得中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）的核准批复，详见公司于2015年3月11日披露在巨潮资讯网的相关公告。华炜科技已办理资产过户、更名和工商变更登记手续，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“大华验字[2015]000201号”《验资报告》，对本次交易新增注册资本等情况进行了验证。本次重组涉及之新增股份上市事宜已获得深交所批准。

上述合并情况对公司业务、财务等方面的影响情况详见本节“1、收购资产情况”。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
蓝盾信息安全技 术有限公司	2014 年 07 月 28 日	6,000		5,000	连带责任保 证	一年	否	是
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (A1)			6,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (A2)				5,000
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (A3)			6,000	报告期末对子公司实际担保 余额合计 (A4)				5,000
公司担保总额 (即前一大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1)			6,000	报告期内担保实际发生额合 计 (A2)				5,000
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3)			6,000	报告期末实际担保余额合计 (A4)				5,000

实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例	4.29%
-----------------------------	-------

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

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

适用 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	柯宗庆;柯宗贵	公司通过发行股份及支付现金的方式购买华炜科技 100.00% 股份并以非公开发行股票的方式募集配套资金（以下简称“本次重组”）。本次重组完成后，华炜科技成为蓝盾股份全资子公司，本人持有的蓝盾股份股票将增加 3,062,360 股（转增后为 6,737,192 股）。本人就本次重组中本人所认购的蓝盾股份的股票，本人特此承诺如下：本人在本次重组中认购的蓝盾股份股票自上市之日起三十六个月内不进行转让，之后按《蓝盾信息安全技术股份有限公司非公开发行股票之股份认购协议》及中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的有关规定执行。	2015 年 05 月 05 日	三十六个月	正常履行中
	蓝盾信息安全技术股份有限公司-第一期员工持股计划	本次重组完成后，华炜科技将成为蓝盾股份全资子公司，蓝盾信息安全技术股份有限公司-第一期员工持股计划（以下称“本计划”）将成为蓝盾股份的股东。本计划就本次重组中本计	2015 年 05 月 05 日	三十六个月	正常履行中

		划所认购的蓝盾股份的股票，本计划特此承诺如下：本计划在本次重组中认购的蓝盾股份股票自上市之日起三十六个月内不进行转让，之后按《蓝盾信息安全技术股份有限公司非公开发行股票之股份认购协议》及中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的有关规定执行。			
	华炜科技	根据上市公司与利润补偿方签署的《盈利预测补偿协议》，利润补偿方对华炜科技在利润补偿期实现的净利润数进行下述承诺：华炜科技在利润补偿期（2014 年-2017 年）实现的净利润总额不低于 16,200 万元，且 2014 年度净利润不低于 2,800 万元，2015 年度净利润不低于 3,600 万元，2016 年度净利润不低于 4,500 万元，2017 年度净利润不低于 5,300 万元。上述净利润是指华炜科技合并报表中扣除非经常性损益前后归属于母公司股东净利润的孰低值。	2015 年 04 月 09 日	持续至 2017 年 12 月 31 日	正常履行中
	张远鹏;史利民;梁发柱;张宇弋;程庆国;王兵;黎讴;曹冬平;张萍;赵隽	华炜科技原自然人股东承诺如下：除非本人不再持有蓝盾股份的股份，否则本人及本人的全部关联方不得以任何形式从事、参与或协助他人从事任何与蓝盾股份及其子公司（包括华炜科技）届时正在从事的业务有直接或间接竞争关系的经营活动，也不直接或间接投资任何与蓝盾股份及其子公司（包括华炜科技）届时正在从事的业务有直接或间接竞争关系的经济实体。若本人违反上述约定的，则本人应将通过本次交易取得之上市公司股份无偿返还予蓝盾股份，蓝盾股份将依据内部决策程序注销本人返还之股份（有关股份已转让的，应将转让所得价款返还）；若本人因违反上述约定给蓝盾股份或华炜科技造成损失，则除上述股份返还义务外，本人还将根据蓝盾股份或华炜科技届时实际遭受的损失承担赔偿责任。在本次重组完成后，本人及本人拥有实际控制权或重大影响的企业及其他关联方将尽量避免与蓝盾股份及其控股子公司之间	2015 年 05 月 05 日	长期	正常履行中

		<p>发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护蓝盾股份及其中小股东利益。本人保证严格按照有关法律法规、中国证券监督管理委员会颁布的规章和规范性文件、深交所颁布的业务规则及蓝盾股份《公司章程》等制度的规定，依法行使股东权利、履行股东义务，不利用股东的地位谋取不当的利益，不损害蓝盾股份及其中小股东的合法权益。</p>			
	<p>新疆阳信盈昇股权投资合伙企业（有限合伙）；中山中科创业投资有限公司；中山中科阜鑫投资管理有限公司；中山中科恒业投资管理有限公司；梅州中科客家创业投资有限公司；上海祥禾泓安股权投资合伙企业（有限合伙）；广州至善创业投资合伙企业（有限合伙）；张远鹏；史利民；梁发柱；张宇弋；程庆国；王兵；黎讴；曹冬平；张萍；赵隼</p>	<p>承诺主体就本次重组中所认购的蓝盾股份的股票，特此承诺如下：承诺主体在本次重组中认购的蓝盾股份股票自上市之日起十二个月内不进行转让，之后按《蓝盾信息安全技术股份有限公司与认购方之发行股份及支付现金购买资产协议》及中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的有关规定执行。</p>	<p>2015 年 05 月 05 日</p>	<p>一年</p>	<p>正常履行中</p>

首次公开发行或再融资时所作承诺	柯宗庆；柯宗贵	1、分红承诺：公司股东大会根据章程的规定通过利润分配具体方案或修改《公司章程》中相关利润分配条款时，公司控股股东、实际控制人柯宗庆、柯宗贵承诺将表示同意并投赞成票。 2、关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺：为避免未来可能发生的同业竞争，更好地维护中小股东的利益，公司控股股东、实际控制人柯宗庆、柯宗贵二人出具了《避免同业竞争承诺函》。为减少和规范关联交易，公司控股股东、实际控制人柯宗庆、柯宗贵出具了《减少和规范关联交易的承诺函》。3、其他承诺：若应广州市有权部门要求或决定，公司需为员工补缴社会保险和住房公积金，或公司因未为员工缴纳社会保险和住房公积金而承担任何罚款或损失，公司控股股东、实际控制人柯宗庆、柯宗贵承诺愿在无需公司支付对价的情况下连带承担所有经济支出。	2012年03月15日	长期	正常履行中
	柯宗庆；柯宗贵；黄泽华；	在任职期间内每年转让的公司股份不超过其所直接和间接持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其所直接和间接持有的公司股份。	2012年03月15日	任职期间及离职后半年	正常履行中
其他对公司中小股东所作承诺	蓝盾信息安全技术股份有限公司	经公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过，公司将五个募集资金投资项目的全部节余资金 8,640.45 万元（含专户利息收入）永久补充流动资金。公司承诺：在本次使用募集资金投资项目节余资金永久补充流动资金后 12 个月内不进行证券投资、委托理财、衍生品投资、创业投资等高风险投资，也不为他人提供财务资助。	2014年04月29日	一年	已履行完毕
	蓝盾信息安全技术股份有限公司	按照中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定，公司承诺本次使用剩余超募资金永久补充流动资金后 12 个月内不进行证券投资、委托理财、衍生品投资、创业投资等高风险投资，也不为他人提供财务资助。	2014年11月19日	一年	正常履行中
承诺是否及	是				

时履行	
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

审计半年度财务报告的境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计半年度财务报告的境内会计师事务所报酬（万元）	40
审计半年度财务报告的境内会计师事务所注册会计师姓名	何凌峰、吴朝辉

半年度财务报告的审计是否较 2014 年年报审计是否改聘会计师事务所

是 否

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	82,947,600	42.32%	24,610,235		29,532,282	40,728,480	94,870,997	177,818,597	36.64%
1、其他内资持股	82,947,600	42.32%	24,610,235		29,532,282	40,728,480	94,870,997	177,818,597	36.64%
其中：境内法人持股	3,900,000	1.99%	5,079,203		6,095,044	-3,900,000	7,274,247	11,174,247	2.30%
境内自然人持股	79,047,600	40.33%	19,531,032		23,437,238	44,828,480	87,596,750	166,644,350	34.34%
二、无限售条件股份	113,052,400	57.68%			235,200,000	-40,728,480	194,471,520	307,523,920	63.36%
1、人民币普通股	113,052,400	57.68%			235,200,000	-40,728,480	194,471,520	307,523,920	63.36%
三、股份总数	196,000,000	100.00%	24,610,235		264,732,282		289,342,517	485,342,517	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

1、2015年3月16日，公司首次公开发行前已发行股份合计82,947,600股解除限售，其中实际可上市流通17,551,250股；

2、2015年5月5日，公司因购买资产及募集配套资金而发行的新增股份24,610,235股上市，公司股份总数增加，且新增股份均为限售股；

3、2015年5月29日，公司实施了2014年年度利润分配方案，以截止2015年4月14日公司总股本220,610,235股为基数向全体股东每10股派发现金红利0.1元人民币（含税），合计派发现金红利2,206,102.35元；同时以资本公积向股东每10股转增12股，合计转增股本264,732,282股。转增股本后公司总股本变更为485,342,517股。

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期，公司实施了发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金，向张远鹏等17名交易对方发行股份17,371,930股公司股份并支付7,800万元现金，收购其持有的华炜科技100%股权；同时向公司控股股东和实际控制人柯宗庆、柯宗贵以及员工持股计划非公开发行股票7,238,305股募集配套资金。

另外，报告期公司实施了2014年年度利润分配方案，以截止2015年4月14日公司总股本220,610,235股为基数向全体股东每10股派发现金红利0.1元人民币（含税），合计派发现金红利2,206,102.35元；同时

以资本公积向股东每 10 股转增 12 股，合计转增股本 264,732,282 股。转增股本后公司总股本变更为 485,342,517 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2015年3月11日，公司取得中国证监会“证监许可〔2015〕356号”《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》，核准公司向张远鹏等17名交易对象发行股份购买相关资产事宜，同时核准公司非公开发行不超过7,238,305股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。

股份变动的过户情况

适用 不适用

中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司已于2015年4月17日受理本公司本次向张远鹏等20名对象发行24,610,235股股份的登记申请。本次定向发行新增股份的性质为有限售条件流通股，上市日为2015年5月5日。

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

适用 不适用

报告期内，公司股本由 196,000,000 股增加至 485,342,517 股。以最新期末股本 485,342,517 股计算，报告期基本每股收益 0.06 元，稀释每股收益 0.06 元，归属于公司普通股股东的每股净资产 2.4022 元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
柯宗庆	37,381,400	20,559,770	51,594,872	68,416,502	非公开发行限售以及高管锁定	非公开发行限售股 2018 年 5 月 5 日解除限售；高管锁定股每年按持股总数的 75% 锁定
柯宗贵	37,381,400	20,559,770	51,594,872	68,416,502	非公开发行限售	非公开发行限售股 2018 年 5 月 5

					以及高管锁定	日解除限售；高管锁定股每年按持股总数的 75% 锁定
马美容	3,900,000	3,900,000		0	首发承诺	2015 年 3 月 15 日
石河子欣晟股权投资有限公司	3,900,000	3,900,000		0	首发承诺	2015 年 3 月 15 日
柯瑞强	192,400	192,400		0	首发承诺	2015 年 3 月 15 日
黄泽华	192,400	105,820	230,880	317,460	高管锁定	每年按持股总数的 75% 锁定
梁发柱			2,192,962	2,192,962	首发后限售	2016 年 5 月 5 日
张远鹏			9,355,830	9,355,830	首发后限售	2016 年 5 月 5 日
赵隽			292,369	292,369	首发后限售	2016 年 5 月 5 日
张萍			1,315,473	1,315,473	首发后限售	2016 年 5 月 5 日
王兵			1,461,847	1,461,847	首发后限售	2016 年 5 月 5 日
张宇弋			2,192,962	2,192,962	首发后限售	2016 年 5 月 5 日
程庆国			2,046,588	2,046,588	首发后限售	2016 年 5 月 5 日
黎讴			1,315,472	1,315,472	首发后限售	2016 年 5 月 5 日
史利民			5,555,024	5,555,024	首发后限售	2016 年 5 月 5 日
曹冬平			1,315,472	1,315,472	首发后限售	2016 年 5 月 5 日
中山中科恒业投资管理有限公司			859,910	859,910	首发后限售	2016 年 5 月 5 日
梅州中科客家创业投资有限公司			859,910	859,910	首发后限售	2016 年 5 月 5 日
中山中科创业投资有限公司			1,910,911	1,910,911	首发后限售	2016 年 5 月 5 日
中山中科阜鑫投资管理有限公司			1,910,911	1,910,911	首发后限售	2016 年 5 月 5 日
蓝盾信息安全技术股份有限公司—第一期员工持股计划			2,449,887	2,449,887	非公开发行限售	2018 年 5 月 5 日
新疆阳信盈昇股权投资合伙企业（有限合伙）			2,192,962	2,192,962	首发后限售	2016 年 5 月 5 日
广州至善创业投			1,719,822	1,719,822	首发后限售	2016 年 5 月 5 日

资合伙企业（有限合伙）						
上海祥禾泓安股权投资合伙企业（有限合伙）			1,719,821	1,719,821	首发后限售	2016年5月5日
合计	82,947,600	49,217,760	144,088,757	177,818,597	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	11,853							
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
柯宗庆	境内自然人	18.33%	88,976,272	51,594,872	68,416,502	20,559,770	质押	57,552,000
柯宗贵	境内自然人	18.33%	88,976,272	51,594,872	68,416,502	20,559,770	质押	65,120,000
深圳市博益投资发展有限公司	境内非国有法人	11.79%	57,200,000	31,200,000		57,200,000	质押	40,167,600
招商证券股份有限公司	国有法人	2.93%	14,204,133	14,204,133		14,204,133		
中信证券股份有限公司	国有法人	2.87%	13,913,154	13,913,154		13,913,154		
张远鹏	境内自然人	1.93%	9,355,830	9,355,830	9,355,830		质押	5,050,000
马美容	境内自然人	1.77%	8,580,000	4,680,000		8,580,000		
石河子欣晟股权投资有限合伙企业	境内非国有法人	1.77%	8,580,000	4,680,000		8,580,000	质押	8,580,000
田泽训	境内自然人	1.49%	7,235,373	3,946,567		7,235,373		
华润深国投信托有限公司-福祥开放式新股申购 4 号信托	其他	1.37%	6,656,712	6656712		6,656,712		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	柯宗庆和柯宗贵为兄弟，马美容是公司股东柯宗庆、柯宗贵的兄弟的配偶；田泽训、林仙琴、陈娟娟、潘加波、黄秀玉、黄丽爱、陈海涛、田汉镇、周俊驹、田少武共 10 位股东系一致行动关系。							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
深圳市博益投资发展有限公司	57,200,000	人民币普通股	57,200,000
柯宗贵	20,559,770	人民币普通股	20,559,770
柯宗庆	20,559,770	人民币普通股	20,559,770
招商证券股份有限公司	14,204,133	人民币普通股	14,204,133
中信证券股份有限公司	13,913,154	人民币普通股	13,913,154
马美容	8,580,000	人民币普通股	8,580,000
石河子欣晟股权投资有限合伙企业	8,580,000	人民币普通股	8,580,000
田泽训	7,235,373	人民币普通股	7,235,373
华润深国投信托有限公司-福祥开放式新股申购 4 号信托	6,656,712	人民币普通股	6,656,712
林仙琴	5,231,107	人民币普通股	5,231,107
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	柯宗庆和柯宗贵为兄弟，马美容是公司股东柯宗庆、柯宗贵的兄弟的配偶；田泽训、林仙琴、陈娟娟、潘加波、黄秀玉、黄丽爱、陈海涛、田汉镇、周俊驹、田少武共 10 位股东系一致行动关系。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东田泽训通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 7,235,373 股；股东林仙琴通过东北证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 5,231,107 股。		

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
柯宗庆	董事长	现任	37,381,400	51,594,872		88,976,272				
柯宗贵	副董事长、总经理	现任	37,381,400	51,594,872		88,976,272				
王丹舟	独立董事	现任								
徐超汉	独立董事	现任								
贺小勇	独立董事	离任								
黄泽华	董事、副总经理	现任	192,400	230,880		423,280				
谭晓燕	董事、副总经理	现任								
刘天卓	董事	现任								
赵庆伦	董事	现任								
冯明强	监事	现任								
陈文浩	监事会主席	现任								
詹桂彬	监事	现任								
韩炜	副总经理	现任								
魏树华	财务总监	现任								
李德桂	副总经理、董事会秘书	现任								
合计	--	--	74,955,200	103,420,624	0	178,375,824	0	0	0	0

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 08 月 24 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2015]006069 号
注册会计师姓名	何凌峰、吴朝辉

半年度审计报告是否非标准审计报告

是 否

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：蓝盾信息安全技术股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	315,360,688.85	357,652,024.59
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	11,344,863.00	
应收账款	545,055,857.32	303,019,792.35
预付款项	143,958,366.14	61,322,431.14
应收保费		
应收分保账款		

应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,671,987.60	10,472,512.06
买入返售金融资产		
存货	124,768,767.12	52,187,984.15
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	21,237,878.23	26,641.58
流动资产合计	1,181,398,408.26	784,681,385.87
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,974,398.23	2,140,665.95
投资性房地产	2,086,070.47	
固定资产	352,303,856.03	334,862,074.06
在建工程	196,625,992.90	7,619,913.64
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	113,050,960.35	102,856,773.28
开发支出	8,886,781.81	5,519,247.60
商誉	189,464,955.35	
长期待摊费用	3,681,435.55	4,140,983.07
递延所得税资产	12,422,401.01	7,148,608.34
其他非流动资产	2,103,070.30	65,678,847.82
非流动资产合计	882,599,922.00	529,967,113.76
资产总计	2,063,998,330.26	1,314,648,499.63
流动负债：		
短期借款	323,134,440.00	223,213,027.00
向中央银行借款		

吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		37,959,555.58
应付账款	138,741,223.72	115,042,753.36
预收款项	54,149,510.89	74,548,785.27
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,135,966.04	8,166,650.39
应交税费	36,735,827.62	33,474,339.32
应付利息	1,023,091.21	588,580.86
应付股利		
其他应付款	55,755,400.80	560,515.62
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	30,000,000.00	60,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	645,675,460.28	553,554,207.40
非流动负债：		
长期借款	195,044,286.46	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	47,678,257.59	42,234,419.72
递延所得税负债	1,791,652.00	

其他非流动负债		
非流动负债合计	244,514,196.05	42,234,419.72
负债合计	890,189,656.33	595,788,627.12
所有者权益：		
股本	485,342,517.00	196,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	446,967,433.98	312,243,231.67
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	22,958,187.13	21,847,119.83
一般风险准备		
未分配利润	210,612,130.49	183,138,138.73
归属于母公司所有者权益合计	1,165,880,268.60	713,228,490.23
少数股东权益	7,928,405.33	5,631,382.28
所有者权益合计	1,173,808,673.93	718,859,872.51
负债和所有者权益总计	2,063,998,330.26	1,314,648,499.63

法定代表人：柯宗贵

主管会计工作负责人：魏树华

会计机构负责人：景丽

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	180,603,479.04	213,154,843.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	298,499,076.98	208,387,631.78
预付款项	90,614,613.23	33,104,883.30
应收利息		
应收股利		

其他应收款	30,538,748.72	2,338,725.76
存货	32,309,188.79	20,677,237.59
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	632,565,106.76	477,663,321.85
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	597,000,000.00	166,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	300,732,127.53	314,408,714.23
在建工程	183,539,974.48	7,619,913.64
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	78,098,013.42	83,900,300.68
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,580,285.15	3,148,366.47
递延所得税资产	4,605,002.49	4,974,141.31
其他非流动资产	288,689.29	65,078,847.82
非流动资产合计	1,166,844,092.36	645,130,284.15
资产总计	1,799,409,199.12	1,122,793,606.00
流动负债：		
短期借款	255,000,000.00	173,213,027.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		37,959,555.58
应付账款	54,342,797.17	68,002,218.19
预收款项	6,457,195.01	10,386,472.22

应付职工薪酬	832,353.42	1,747,151.79
应交税费	30,368,328.73	30,345,160.74
应付利息	889,024.55	481,247.52
应付股利		
其他应付款	53,387,005.05	736,394.20
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	30,000,000.00	60,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	431,276,703.93	382,871,227.24
非流动负债：		
长期借款	195,044,286.46	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	41,822,488.69	41,627,948.72
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	236,866,775.15	41,627,948.72
负债合计	668,143,479.08	424,499,175.96
所有者权益：		
股本	485,342,517.00	196,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	446,967,433.98	312,243,231.67
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	22,958,187.13	21,847,119.83
未分配利润	175,997,581.93	168,204,078.54

所有者权益合计	1,131,265,720.04	698,294,430.04
负债和所有者权益总计	1,799,409,199.12	1,122,793,606.00

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	330,179,654.97	200,571,476.54
其中：营业收入	330,179,654.97	200,571,476.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	304,449,554.07	199,890,319.74
其中：营业成本	187,110,952.69	115,163,218.61
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,713,328.31	1,058,353.74
销售费用	15,128,085.24	15,105,985.21
管理费用	73,151,104.53	56,642,293.96
财务费用	10,978,846.70	5,411,521.62
资产减值损失	16,367,236.60	6,508,946.60
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	-125,259.91	-271,363.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-166,267.72	-271,363.83
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	25,604,840.99	409,792.97
加：营业外收入	12,528,912.44	4,595,208.49
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	328,693.65	1,094,416.60
其中：非流动资产处置损失		

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	37,805,059.78	3,910,584.86
减：所得税费用	6,884,950.61	845,600.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30,920,109.17	3,064,983.89
归属于母公司所有者的净利润	30,791,161.41	3,022,357.37
少数股东损益	128,947.76	42,626.52
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	30,920,109.17	3,064,983.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	30,791,161.41	3,022,357.37
归属于少数股东的综合收益总额	128,947.76	42,626.52
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.07	0.02
（二）稀释每股收益	0.07	0.02

法定代表人：柯宗贵

主管会计工作负责人：魏树华

会计机构负责人：景丽

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	131,688,506.09	135,145,083.15
减：营业成本	54,369,886.34	74,468,097.06
营业税金及附加	689,666.72	609,547.13
销售费用	4,309,790.76	6,330,762.16
管理费用	45,520,863.33	43,218,160.81
财务费用	9,807,317.61	5,511,418.51
资产减值损失	13,605,799.02	4,786,000.48
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	3,385,182.31	221,097.00
加：营业外收入	11,141,974.13	3,310,642.48
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	277,666.67	1,094,209.46
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	14,249,489.77	2,437,530.02
减：所得税费用	3,138,816.73	566,846.69
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	11,110,673.04	1,870,683.33
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	11,110,673.04	1,870,683.33
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	170,160,657.43	147,814,213.69
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	2,441,712.24	1,968,495.60
收到其他与经营活动有关的现金	23,360,397.97	11,166,159.60
经营活动现金流入小计	195,962,767.64	160,948,868.89

购买商品、接受劳务支付的现金	267,600,724.52	150,424,292.92
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	34,004,803.92	29,794,556.52
支付的各项税费	30,830,769.31	14,744,358.90
支付其他与经营活动有关的现金	38,449,566.91	34,968,772.52
经营活动现金流出小计	370,885,864.66	229,931,980.86
经营活动产生的现金流量净额	-174,923,097.02	-68,983,111.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	41,007.81	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	41,007.81	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	179,369,181.23	56,699,355.55
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	14,393,738.43	2,140,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	11,500,000.00	
投资活动现金流出小计	205,262,919.66	58,839,355.55
投资活动产生的现金流量净额	-205,221,911.85	-58,839,355.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	115,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	376,831,259.46	

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	12,978,725.89	187,633.07
筹资活动现金流入小计	504,809,985.35	187,633.07
偿还债务支付的现金	130,000,000.00	18,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,575,665.97	7,626,752.55
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	3,355,683.77	
筹资活动现金流出小计	148,931,349.74	26,126,752.55
筹资活动产生的现金流量净额	355,878,635.61	-25,939,119.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-24,266,373.26	-153,761,587.00
加：期初现金及现金等价物余额	333,182,764.86	396,817,393.07
六、期末现金及现金等价物余额	308,916,391.60	243,055,806.07

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	43,794,883.70	105,651,871.79
收到的税费返还	1,154,114.73	910,129.69
收到其他与经营活动有关的现金	14,033,508.40	11,028,950.97
经营活动现金流入小计	58,982,506.83	117,590,952.45
购买商品、接受劳务支付的现金	117,648,536.38	102,776,542.58
支付给职工以及为职工支付的现金	7,290,188.69	16,106,081.64
支付的各项税费	16,517,727.02	9,052,340.70
支付其他与经营活动有关的现金	45,370,807.33	22,479,261.09
经营活动现金流出小计	186,827,259.42	150,414,226.01
经营活动产生的现金流量净额	-127,844,752.59	-32,823,273.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	176,423,324.89	48,020,395.25
投资支付的现金	41,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	24,722,256.00	40,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	242,145,580.89	88,020,395.25
投资活动产生的现金流量净额	-242,145,580.89	-88,020,395.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	115,000,000.00	
取得借款收到的现金	376,831,259.46	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	11,485,085.59	157,022.39
筹资活动现金流入小计	503,316,345.05	157,022.39
偿还债务支付的现金	130,000,000.00	18,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,784,415.97	7,626,752.55
支付其他与筹资活动有关的现金	10,964.00	
筹资活动现金流出小计	143,795,379.97	26,126,752.55
筹资活动产生的现金流量净额	359,520,965.08	-25,969,730.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-10,469,368.40	-146,813,398.97
加：期初现金及现金等价物余额	190,073,925.15	304,463,734.67
六、期末现金及现金等价物余额	179,604,556.75	157,650,335.70

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	196,000,000.00				312,243,231.67				21,847,119.83		183,138,138.73	5,631,382.28	718,859,872.51
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	196,000,000.00				312,243,231.67				21,847,119.83		183,138,138.73	5,631,382.28	718,859,872.51
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	289,342,517.00				134,724,202.31				1,111,067.30		27,473,991.76	2,297,023.05	454,948,801.42
(一) 综合收益总额											30,791,161.41	128,947.76	30,920,109.17
(二) 所有者投入和减少资本	24,610,235.00				399,456,484.31								424,066,719.31
1. 股东投入的普通股	24,610,235.00				399,456,484.31								424,066,719.31
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者													

权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,111,067.30		-3,317,169.65			-2,206,102.35
1. 提取盈余公积								1,111,067.30		-1,111,067.30			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,206,102.35			-2,206,102.35
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	264,732,282.00												
1. 资本公积转增资本（或股本）	264,732,282.00												
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他												2,168,075.29	2,168,075.29
四、本期期末余额	485,342,517.00				446,967,433.98			22,958,187.13		210,612,130.49	7,928,405.33	1,173,808,673.93	

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	196,000,000.00				312,243,231.67				19,654,958.51		152,967,510.19	4,010,574.32	684,876,274.69
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	196,000,000.00				312,243,231.67				19,654,958.51		152,967,510.19	4,010,574.32	684,876,274.69
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)									2,192,161.32		30,170,628.54	1,620,807.96	33,983,597.82
(一) 综合收益总额											35,302,789.86	1,620,807.96	36,923,597.82
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配									2,192,161.32		-5,132,161.32		-2,940,000.00
1. 提取盈余公积									2,192,161.32		-2,192,161.32		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,940,000.00		-2,940,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	196,000,000.00				312,243,231.67				21,847,119.83		183,138,138.73	5,631,382.28	718,859,872.51

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	196,000,000.00				312,243,231.67				21,847,119.83	168,204,078.54	698,294,430.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	196,000,000.00				312,243,231.67				21,847,119.83	168,204,078.54	698,294,430.04
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	289,342,517.00				134,724,202.31				1,111,067.30	7,793,503.39	432,971,290.00
(一) 综合收益总额										11,110,673.04	11,110,673.04
(二) 所有者投入和减少 资本	24,610,235.00				399,456,484.31						424,066,719.31
1. 股东投入的普通股	24,610,235.00				399,456,484.31						424,066,719.31
2. 其他权益工具持有者 投入资本											
3. 股份支付计入所有者 权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									1,111,067.30	-3,317,169.65	-2,206,102.35

1. 提取盈余公积									1,111,067.30	-1,111,067.30	
2. 对所有者（或股东）的分配										-2,206,102.35	-2,206,102.35
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	264,732,282.00				-264,732,282.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	264,732,282.00				-264,732,282.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	485,342,517.00				446,967,433.98				22,958,187.13	175,997,581.93	1,131,265,720.04

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	196,000,000.00				312,243,231.67				19,654,958.51	151,414,626.66	679,312,816.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	196,000,000.00				312,243,231.67				19,654,958.51	151,414,626.66	679,312,816.84
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,192,161.32	16,789,451.88	18,981,613.20
(一) 综合收益总额										21,921,613.20	21,921,613.20
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									2,192,161.32	-5,132,161.32	-2,940,000.00
1. 提取盈余公积									2,192,161.32	-2,192,161.32	

2. 对所有者（或股东）的分配											-2,940,000.00	-2,940,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	196,000,000.00				312,243,231.67					21,847,119.83	168,204,078.54	698,294,430.04

三、公司基本情况

公司名称：蓝盾信息安全技术股份有限公司

成立时间：1999年10月29日

注册地址：广州市天河区天慧路16号

总部地址：广州市天河区科韵路16号自编1栋2101

注册资本：人民币485,342,517元

注册号：440000000030094

法定代表人：柯宗贵

业务性质：信息技术

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

财务报告批准报出日：经本公司全体董事于2015年8月24日批准报出。

截止2015年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	持股比例
蓝盾信息安全技术有限公司	100%
广东省蓝盾职业培训学院	100%
广东蓝盾乐庚信息技术有限公司	60%
广东蓝盾移动互联网信息科技有限公司	100%
广州市奔特信息科技有限公司	100%
广东蓝盾投资管理有限公司	100%
广州华炜科技有限公司	100%

与上期相比本期新增合并单位1家，为2014年-2015年公司实施的重组并购之标的公司广州华炜科技有限公司。华炜科技自2015年6月起纳入合并报表范围。

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

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

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

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日按照公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为公司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工具或债务性工具的公允价值。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。

公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（2）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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

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

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

合并财务报表以公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由公司编制。

合并财务报表时抵销公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余金额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日

至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

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

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

2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

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

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

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

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

（2）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协

议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）可供出售金融资产

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

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

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

（4）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

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

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

- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产的减值准备

公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表

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

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

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

（2）持有至到期投资的减值准备

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

12、存货**1. 存货的分类**

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础

计算。

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

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

4. 存货的盘存制度

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

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

13、长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注二 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

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

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控

制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

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

15、固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

16、在建工程

1. 在建工程的类别

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

17、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

1.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

19、长期资产减值

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。当资产存在减值迹象时，估计其可收回金额，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。长期股权投资、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、无形资产等资产减值准备的计提依据、确定方法：

(1) 公司在资产负债表日判断长期股权投资、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、无形资产等资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（2）资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定。资产的市场价格通常应当根据资产的买方出价确定。在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，当以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

（3）可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（4）表明一项资产可能发生减值的，一般以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

20、长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

(1) 房屋装修费按5年平均摊销。

(2) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预

期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，公司确认为预计负债：

该义务是公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

23、收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

4. 具体确认方法

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

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

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

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

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

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

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

24、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所

得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

26、其他重要的会计政策和会计估计

利润分配政策

公司缴纳所得税后的利润按下列顺序分配：

- ①弥补以前年度亏损。
- ②按净利润的10%提取法定公积金。
- ③经股东大会决议，可提取任意公积金。
- ④剩余利润根据股东大会决议进行分配。

27、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

蓝盾信息安全技术股份有限公司	双软企业减按 10%
蓝盾信息安全技术有限公司	新设软件企业"两免三减半"
广东省蓝盾职业培训学院	25%
广东蓝盾乐庚信息技术有限公司	新设软件企业"两免三减半"
广东蓝盾移动互联网信息科技有限公司	25%
广州市奔特信息科技有限公司	25%
广东蓝盾投资管理有限公司	25%
广州华炜科技有限公司	高新技术企业减按 15%
东莞市华炜雷电防护设备有限公司	25%
江西华炜电气科技有限公司	25%
东莞市新铂铼电子有限公司	高新技术企业减按 15%
南京微润科技有限公司	25%

2、税收优惠

增值税

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

营业税

根据国家税收法规，按照营业税征缴范围的营业收入的3%或5%计提缴纳，对符合规定的技术开发收入免征营业税。

企业所得税

(1) 公司于 2014 年 10 月 10 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、广东省地方税务局联合下发的编号为 GF201444000516 的《高新技术企业证书》，该认定有效期为三年。根据 2007 年 3 月 16 日发布的《中华人民共和国企业所得税法》（以下简称“新企业所得税法”）的规定，公司自 2008 年 1 月 1 日起按照新企业所得税税法的规定计缴企业所得税。新企业所得税规定：企业所得税税率为 25%，国家规划布局内的重点软件生产企业和集成电路设计企业，减按 10% 的税率征收企业所得税。

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

(3) 广东蓝盾乐庚信息技术有限公司符合双软企业，已于 2014 年 9 月 30 日取得广东省经济和信息化委员会颁发的《软件企业认定证书》，享受两免三减半的优惠政策，从开始获利年度起，第一年和第二年

免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。2014 年免征企业所得税，2015 年按 12.50% 的税率减半征收所得税。

(4) 子公司广州华炜科技有限公司于 2014 年 10 月 10 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、广东省地方税务局联合下发的编号为 GR201444001210 的《高新技术企业证书》，该认定有效期为三年。根据新企业所得税规定：企业所得税税率为 25%，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(5) 广州华炜子公司东莞市新铂铼电子有限公司于 2014 年 10 月 10 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、广东省地方税务局联合下发的编号为 GR2014440003986 的《高新技术企业证书》，该认定有效期为三年。根据新企业所得税规定：企业所得税税率为 25%，减按 15% 的税率征收企业所得税。

3、其他

1. 房产税

房产税按照房产原值的 70% 为纳税基准，税率为 1.2%。

2. 个人所得税

员工个人所得税由公司代扣代缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	333,488.38	116,237.86
银行存款	308,582,903.22	333,066,527.00
其他货币资金	6,444,297.25	24,469,259.73
合计	315,360,688.85	357,652,024.59

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		11,387,866.67
信用证保证金	2,860,057.90	
履约保证金	3,584,239.35	13,081,393.06
合计	6,444,297.25	24,469,259.73

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	11,239,451.00	
商业承兑票据	105,412.00	
合计	11,344,863.00	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	598,224,701.26	100.00%	53,168,843.94	8.89%	545,055,857.32	329,496,670.97	100.00%	26,476,878.62	8.04%	303,019,792.35
合计	598,224,701.26	100.00%	53,168,843.94	8.89%	545,055,857.32	329,496,670.97	100.00%	26,476,878.62	8.04%	303,019,792.35

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	441,519,054.93	22,075,952.73	5.00%
1 至 2 年	104,287,363.98	10,428,736.40	10.00%
2 至 3 年	34,278,655.35	10,283,596.60	30.00%
3 至 4 年	14,474,645.02	7,237,322.52	50.00%
4 至 5 年	2,608,731.47	2,086,985.18	80.00%
5 年以上	1,056,250.51	1,056,250.51	100.00%

合计	598,224,701.26	53,168,843.94	
----	----------------	---------------	--

确定该组合依据的说明:

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备的金额
广州市社会保险基金管理中心	31,112,935.99	5.20	3,111,293.60
增城市教育局	18,474,563.80	3.09	923,728.19
广东兴业国际实业有限公司	15,453,859.76	2.58	4,636,157.93
南京东大智能化系统有限公司	11,597,457.87	1.94	579,872.89
陆丰市教育局	11,162,240.00	1.87	558,112.00
合计	87,801,057.42	14.68	9,809,164.61

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	138,725,511.90	96.36%	58,892,609.68	96.04%
1 至 2 年	4,201,911.55	2.92%	2,131,471.76	3.47%
2 至 3 年	821,572.99	0.57%	201,171.24	0.33%
3 年以上	209,369.70	0.15%	97,178.46	0.16%
合计	143,958,366.14	--	61,322,431.14	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
广东国鸿资讯科技有限公司	2,188,215.70	1-2年	合同尚未执行完毕
小计	2,188,215.70	—	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算的原因
深圳前海瑞茂通供应链平台服务有限公司	8,526,960.00	5.92	1年以内	合同尚未执行完毕
广州辉展信息技术有限公司	7,420,140.00	5.16	1年以内	合同尚未执行完毕
广州芯戈计算机科技有限公司	6,922,300.00	4.81	1年以内	合同尚未执行完毕
长沙楚昱科技有限公司	5,001,404.13	3.47	1年以内	合同尚未执行完毕
广州晟泽达信息科技有限公司	3,880,000.00	2.70	1年以内	合同尚未执行完毕
小计	31,750,804.13	22.06	—	—

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,616,987.09	100.00%	1,944,999.49	9.00%	19,671,987.60	11,512,486.52	100.00%	1,039,974.46	9.03%	10,472,512.06

合计	21,616,987.09	100.00%	1,944,999.49	9.00%	19,671,987.60	11,512,486.52	100.00%	1,039,974.46	9.03%	10,472,512.06
----	---------------	---------	--------------	-------	---------------	---------------	---------	--------------	-------	---------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	17,451,459.75	872,572.98	5.00%
1 至 2 年	2,737,168.73	273,716.88	10.00%
2 至 3 年	467,174.42	140,152.33	30.00%
3 至 4 年	541,317.79	270,658.90	50.00%
4 至 5 年	159,840.00	127,872.00	80.00%
5 年以上	260,026.40	260,026.40	100.00%
合计	21,616,987.09	1,944,999.49	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	16,004,406.89	10,616,083.10
备用金	4,560,182.30	896,403.42
资金拆借	1,052,397.90	

合计	21,616,987.09	11,512,486.52
----	---------------	---------------

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国人民解放军深圳警备区后勤部	押金及保证金	1,500,000.00	1 年以内	6.94%	75,000.00
山东省菏泽建机机械有限责任公司	押金及保证金	600,000.00	1 年以内	2.78%	30,000.00
中华人民共和国广州海关	押金及保证金	588,220.00	1 年以内	2.72%	29,411.00
中捷通信有限公司	押金及保证金	400,000.00	1 年以内	1.85%	20,000.00
北京中关村软件园发展有限责任公司	押金及保证金	202,569.53	1-2 年	0.94%	20,256.95
合计	--	3,290,789.53	--	15.23%	174,667.95

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,983,503.03		16,983,503.03	4,637,477.01		4,637,477.01
在产品	915,638.19		915,638.19	18,267.00		18,267.00
库存商品	29,301,946.50		29,301,946.50	67,990.61		67,990.61
发出商品	77,567,679.40		77,567,679.40	47,464,249.53		47,464,249.53
合计	124,768,767.12		124,768,767.12	52,187,984.15		52,187,984.15

(2) 存货跌价准备

无

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	19,250,000.00	
增值税留抵税额	1,961,236.65	
多缴纳的所得税	26,641.58	26,641.58
合计	21,237,878.23	26,641.58

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
北京纹歌 科技发展 有限公司	2,140,665.95			-166,267.72							1,974,398.23	
小计	2,140,665.95			-166,267.72							1,974,398.23	
合计	2,140,665.95			-166,267.72							1,974,398.23	

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额				
2.本期增加金额	2,312,638.65			2,312,638.65
(1) 外购				

(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加	2,312,638.65			2,312,638.65
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,312,638.65			2,312,638.65
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	226,568.18			226,568.18
(1) 计提或摊销	8,362.07			8,362.07
(2) 企业合并增加	218,206.11			218,206.11
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	226,568.18			226,568.18
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,086,070.47			2,086,070.47
2.期初账面价值				

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	固定资产装修	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						

1.期初余额	205,832,612.14	8,573,239.21	192,209,823.18	12,033,274.56	3,753,677.90	422,402,626.99
2.本期增加金额	18,722,072.90		13,555,483.88	5,162,568.08	12,521,465.30	49,951,520.92
(1) 购置			5,347,109.54	751,679.00	174,700.85	6,273,489.39
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加	18,722,072.90		8,208,374.34	6,112,489.08	12,336,695.21	43,678,031.53
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他转出						
4.期末余额	224,554,685.04	8,573,239.21	205,765,307.06	17,195,842.64	16,265,073.96	472,354,147.91
二、累计折旧						
1.期初余额	5,731,597.93	3,458,779.31	73,999,024.93	2,860,353.49	1,440,558.17	87,490,313.83
2.本期增加金额	2,690,138.82	408,216.24	21,361,830.59	3,649,255.17	4,400,298.13	32,509,738.95
(1) 计提	2,517,931.61	408,216.24	17,719,301.11	721,902.20	481,094.44	21,848,445.60
(2) 企业合并增加	172,207.21		3,642,529.48	2,927,352.97	3,919,203.69	10,661,293.35
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他转出						
4.期末余额	8,421,736.75	3,866,995.55	95,360,855.53	6,509,608.66	5,840,856.30	120,000,052.78
三、减值准备						
1.期初余额			14,948.11	35,066.63	224.36	50,239.10
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他转出						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他转出						
4.期末余额			14,948.11	35,066.63	224.36	50,239.10
四、账面价值						
1.期末账面价值	216,132,948.29	4,706,243.66	110,389,503.43	10,651,167.35	10,423,993.30	352,303,856.03
2.期初账面价值	200,101,014.21	5,114,459.90	118,195,850.14	9,137,854.44	2,312,895.37	334,862,074.06

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
蓝盾信息安全产业基地-高唐基地	6,061,157.49		6,061,157.49	213,087.49		213,087.49
蓝盾信息安全产业基地-萝岗基地	177,478,816.99		177,478,816.99	7,406,826.15		7,406,826.15
办公楼、研发楼	13,086,018.42		13,086,018.42			
合计	196,625,992.90		196,625,992.90	7,619,913.64		7,619,913.64

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源
蓝盾信息安全产 业基地-高唐基地	176,987,700.00	213,087.49	5,848,070.00			6,061,157.49		98%				募股资金、 金融机构贷 款和自筹
蓝盾信息安全产 业基地-萝岗基地	309,212,100.00	7,406,826.15	170,071,990.84			177,478,816.99		57.4%		1,754,817.48		自筹资金
江西建设工程 -1#、2#、5#厂房、 办公楼、研发楼	25,000,000.00		13,086,018.42			13,086,018.42		85%				自筹资金

合计	511,199,800.00	7,619,913.64	189,006,079.26			196,625,992.90	--	--		1,754,817.48		--
----	----------------	--------------	----------------	--	--	----------------	----	----	--	--------------	--	----

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件著作权（投资）	软件著作权（外购）	合计
一、账面原值						
1.期初余额	31,715,386.00			112,434,508.04	26,801,641.11	170,951,535.15
2.本期增加金额	6,974,562.00			11,232,677.78	1,782,142.13	19,989,381.91
(1) 购置					553,856.34	553,856.34
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加	6,974,562.00			11,232,677.78	1,228,285.79	19,435,525.57
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	38,689,948.00			123,667,185.82	28,583,783.24	190,940,917.06
二、累计摊销						
1.期初余额	1,957,220.86			57,241,747.93	8,895,793.08	68,094,761.87
2.本期增加金额	754,323.71			5,775,551.81	3,265,319.32	9,795,194.84
(1) 计提	325,253.27			5,619,542.40	2,252,062.65	8,196,858.32
(2) 企业合并增加	429,070.44			156,009.41	1,013,256.67	1,598,336.52
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	2,711,544.57			63,017,299.74	12,161,112.40	77,889,956.71
三、减值准备						
1.期初余额						

2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	35,978,403.43			60,649,886.08	16,422,670.84	113,050,960.35
2.期初账面 价值	29,758,165.14			55,192,760.11	17,905,848.03	102,856,773.28

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

13、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形 资产	转入当期损益		
中小學生安全应 急宣教系统	1,715,118.70	1,559,334.85						3,274,453.55
三防应急指挥决 策系统	1,281,949.95	1,201,412.40						2,483,362.35
大数据安全综合 管理平台项目	1,120,985.31	335,313.07						1,456,298.38
云计算安全监控 及管理中心	1,401,193.64	243,473.89						1,644,667.53
专利			28,000.00					28,000.00
合计	5,519,247.60	3,339,534.21	28,000.00					8,886,781.81

其他说明

本期其他增加系非同一控制下企业合并形成的增加额。

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
广州华炜科技有 限公司		189,464,955.35				189,464,955.35
东莞市新铂铌电 子有限公司		174,110.38				174,110.38
合计		189,639,065.73				189,639,065.73

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

广州华炜科技有限公司系通过非同一控制下企业合并形成的全资子公司，商誉由合并形成的商誉和广州华炜收购东莞新铂铌68%股权形成的商誉组成。合并商誉189,639,065.73元，系以长期股权投资交易价格390,000,000.00元与广州华炜可辨认净资产公允价值200,535,044.65元（以2015年5月31日广州华炜的账面净资产190,239,929.00元与按联信评估《评估报告》（联信（证）评报字[2014]第A0432号、联信（证）评报字[2015]第F0034号以及联信（证）评报字[2015]第F0035号）中估值确认而账面未确认的投资性房地产、固定资产以及可辨认无形资产12,111,900.77元之和，并扣除因可辨认无形资产评估增值导致递延所得税负债增加1,816,785.12元）之间的差额确定。非同一控制下收购东莞新铂铌68.00%股权，并于2012年5月28日完成收购手续，确认商誉174,110.38元，已作减值准备。

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	4,140,983.07	62,960.53	718,589.23		3,485,354.37
其他摊销		208,647.62	12,566.44		196,081.18

合计	4,140,983.07	271,608.15	731,155.67	3,681,435.55
----	--------------	------------	------------	--------------

其他说明

因本期非同一控制下企业合并，使得长期待摊费用本期增加271,608.15元，本期摊销14,474.33元，期末余额增加257,133.82元。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	55,164,082.53	6,438,992.03	27,567,092.18	3,926,252.08
内部交易未实现利润	18,776,119.96	2,365,016.76		
可抵扣亏损	5,122,934.16	1,280,733.54	3,307,960.07	826,990.02
无形资产摊销	12,305,040.96	1,300,566.48	11,323,939.68	1,671,968.49
应付职工薪酬	5,156,915.23	688,483.42	5,322,203.28	723,397.75
固定资产折旧	2,324,058.51	348,608.78		
合计	98,849,151.35	12,422,401.01	47,521,195.21	7,148,608.34

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	11,944,346.67	1,791,652.00		
合计	11,944,346.67	1,791,652.00		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		12,422,401.01		7,148,608.34
递延所得税负债		1,791,652.00		

(4) 未确认递延所得税资产明细

无

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	1,169,360.78	59,848,947.82
预付设备款	933,709.52	5,829,900.00
合计	2,103,070.30	65,678,847.82

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,134,440.00	
保证借款	177,000,000.00	103,213,027.00
信用借款	145,000,000.00	120,000,000.00
合计	323,134,440.00	223,213,027.00

短期借款分类的说明：

(1) 质押借款

银行	2015-6-30	借款条件	起息日	到期日	借款单位
中国建设银行北京市分行	1,134,440.00	票据贴现	2014-11-14	—	子公司广州华炜科技有限公司
合计	1,134,440.00				

(2) 保证借款

银行	2015-6-30	保证人	起息日	到期日	借款单位
交通银行广州高科支行	30,000,000.00	蓝盾信息安全技术股份有限公司	2014-7-30	2015-7-29	子公司蓝盾信息安全技术有限公司
中国民生银行股份有限公司广州分行营业	30,000,000.00	柯宗庆、柯宗贵	2014-8-13	2015-8-12	公司

部					
交通银行广州高科支行	20,000,000.00	蓝盾信息安全技术股份有限公司	2014-9-5	2015-9-4	子公司蓝盾信息安全技术有限公司
中国工商银行股份有限公司陵园西路支行	30,000,000.00	柯宗庆、柯宗贵	2014-10-9	2015-9-27	公司
中国民生银行股份有限公司广州分行营业部	25,000,000.00	柯宗庆、柯宗贵	2014-10-14	2015-10-13	公司
中国农业银行股份有限公司高安市支行	10,000,000.00	广州华炜科技有限公司	2014-10-30	2017-10-29	子公司广州华炜科技有限公司
中国民生银行股份有限公司广州分行营业部	18,213,027.00	柯宗庆、柯宗贵	2014-11-24	2015-11-23	公司
中国农业银行股份有限公司高安市支行	4,000,000.00	广州华炜科技有限公司	2014-11-4	2017-11-3	子公司广州华炜科技有限公司
兴业银行广州越秀支行	3,000,000.00	东莞市华炜雷电防护设备有限公司，南京微润科技股份有限公司	2014-12-9	2015-12-8	子公司广州华炜科技有限公司
民生银行科技园支行	6,786,973.00	柯宗庆、柯宗贵	2015-6-9	2015-12-9	公司
合计	177,000,000.00				

(3) 信用借款

银行	2015-6-30	借款条件	起息日	到期日	借款单位
广发银行股份有限公司广州分行营业部	30,000,000.00	年利率7.80%	2014-10-31	2015-10-30	公司
南昌银行广州分行	30,000,000.00	年利率6.72%	2014-11-25	2015-11-24	公司
华兴银行深圳分行	40,000,000.00	年利率6.72%	2015-1-5	2016-1-4	公司
交通银行广州高科支行	15,000,000.00	年利率7.00%	2015-2-28	2016-2-27	公司
平安银行科韵支行	30,000,000.00	年利率7.28%	2015-6-9	2015-12-9	公司
合计	145,000,000.00				

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票		37,959,555.58
合计		37,959,555.58

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	130,541,067.59	114,455,413.36
应付工程款	6,210,826.41	65,460.00
应付设备款	1,955,329.72	318,000.00
应付服务款	34,000.00	203,880.00
合计	138,741,223.72	115,042,753.36

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州数科节能技术有限公司	1,945,000.00	货款未结算完毕
广州市睿塔软件科技有限公司	1,200,000.00	货款未结算完毕
合计	3,145,000.00	--

应付账款期末余额前五名

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
南京恩瑞特实业有限公司	10,557,906.00	合同尚未执行完毕
立维腾电子（深圳）有限公司	5,321,070.02	合同尚未执行完毕
广州市常棣信息科技有限公司	4,401,282.05	合同尚未执行完毕
联强国际贸易(中国)有限公司深圳公司	3,244,665.80	合同尚未执行完毕
广州市瀛润网络科技有限公司	2,640,000.00	合同尚未执行完毕
合计	26,164,923.87	——

21、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

货款	51,841,388.75	74,505,579.27
培训费	207,406.00	43,206.00
工程款	2,100,716.14	
合计	54,149,510.89	74,548,785.27

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

预收账款期末余额前五名

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
中国石化销售有限公司华南分公司	10,502,018.80	合同未执行完毕
中华人民共和国广州海关	6,296,000.00	合同未执行完毕
湖南省旅游局	2,447,116.20	合同未执行完毕
广州市越秀区人民政府办公室	1,946,444.00	合同未执行完毕
广东蓝凌科技有限公司	1,925,576.00	合同未执行完毕
合计	23,117,155.00	——

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,166,650.39	30,542,213.90	32,572,898.25	6,135,966.04
二、离职后福利-设定提存计划		1,431,905.68	1,431,905.68	
合计	8,166,650.39	31,974,119.58	34,004,803.93	6,135,966.04

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,166,650.39	26,903,631.20	28,934,315.55	6,135,966.04
2、职工福利费		1,332,606.67	1,332,606.67	

3、社会保险费		1,228,159.38	1,228,159.38	
其中：医疗保险费		1,035,944.02	1,035,944.02	
工伤保险费		40,147.76	40,147.76	
生育保险费		107,530.90	107,530.90	
补充医疗保险		44,136.70	44,136.70	
欠薪保障费		400.00	400.00	
4、住房公积金		979,252.02	979,252.02	
5、工会经费和职工教育经费		98,564.63	98,564.63	
合计	8,166,650.39	30,542,213.90	32,572,898.25	6,135,966.04

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,341,217.94	1,341,217.94	
2、失业保险费		90,687.74	90,687.74	
合计		1,431,905.68	1,431,905.68	

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	27,920,269.02	26,936,378.60
营业税	446,702.24	418,021.73
企业所得税	5,990,650.04	3,672,159.53
个人所得税	336,957.93	338,159.03
城市维护建设税	162,884.17	643,951.71
教育费附加	69,465.67	275,700.57
地方教育费附加	47,987.31	185,477.29
堤围防护费	42,174.76	184,675.17
印花税	151,260.43	336,704.95
房产税	1,493,180.05	483,110.74
土地使用税	74,296.00	
合计	36,735,827.62	33,474,339.32

24、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	213,962.00	112,750.00
短期借款应付利息	809,129.21	475,830.86
合计	1,023,091.21	588,580.86

25、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
投标保证金	42,000.00	59,900.00
代垫款	2,435,656.80	500,615.62
股权转让款	53,277,744.00	
合计	55,755,400.80	560,515.62

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

其他应付款期末余额前五名

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
张远鹏	15,275,520.00	合同尚未执行完毕
史利民	9,069,840.00	合同尚未执行完毕
梁发柱	3,580,512.00	合同尚未执行完毕
张宇弋	3,580,512.00	合同尚未执行完毕
程庆国	3,341,520.00	合同尚未执行完毕
合计	34,847,904.00	——

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	30,000,000.00	60,000,000.00
合计	30,000,000.00	60,000,000.00

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	195,044,286.46	
合计	195,044,286.46	

长期借款分类的说明：

银行	2015-6-30	抵押物	起息日	到期日	借款单位
招商银行黄埔支行	9,000,000.00	广州市天河区科韵路16号自编1栋2101	2012-8-23	2015-8-22	公司
招商银行黄埔支行	21,000,000.00	广州市天河区科韵路16号自编1栋2101	2012-9-17	2015-8-22	公司
交通银行天河北支行	29,610,000.00	广州市天河区天慧路16号地下1层-2层以及萝岗基建土地	2015-4-17	2023-2-5	公司
交通银行天河北支行	60,000,000.00	广州市天河区天慧路16号地下1层-2层以及萝岗基建土地	2015-5-12	2018-5-11	公司
交通银行天河北支行	80,014,286.46	广州市天河区天慧路16号地下1层-2层以及萝岗基建土地	2015-5-12	2023-3-5	公司
交通银行天河北支行	25,420,000.00	广州市天河区天慧路16号地下1层-2层以及萝岗基建土地	2015-3-6	2023-3-5	公司
合计	225,044,286.46				

28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	42,234,419.72	15,347,705.00	9,903,867.13	47,678,257.59	尚未验收
合计	42,234,419.72	15,347,705.00	9,903,867.13	47,678,257.59	--

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

网络在线教育互动一体化综合培训服务平台	606,471.00				606,471.00	与收益相关
网络安全云平台	2,800,000.00		400,000.00		2,400,000.00	与资产相关
云安全技术公共服务平台	3,960,000.00		540,000.00		3,420,000.00	与资产相关
云安全技术公共服务平台	2,284,615.38		311,538.46		1,973,076.92	与资产相关
高新技术产业发展项目	6,000,000.00		800,000.00		5,200,000.00	与资产相关
计算的网路应用安全监测审计平台产业化	3,533,333.34		400,000.00		3,133,333.34	与资产相关
广州市创新型企业	2,000,000.00		2,000,000.00			与收益相关
省信息产业发展专项现代化信息服务业项目	4,000,000.00				4,000,000.00	与收益相关
基于智能分析的安全运营中心平台（soc）研发及产业化	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
UTM 系统开发及产业化项目	3,400,000.00		400,000.00		3,000,000.00	与资产相关
UTM 系统研究及产业化项目	4,000,000.00		400,000.00		3,600,000.00	与资产相关
云安全技术公共服务平台	3,750,000.00	3,750,000.00			7,500,000.00	与收益相关
广州市工程技术研究开发中心专项项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
智慧城市专项项目	500,000.00				500,000.00	与收益相关
云安全技术公共服务平台	200,000.00				200,000.00	与收益相关
智能分析的安全运营中心（SOC）平台研发及产业化	200,000.00				200,000.00	与收益相关
第四批战略新兴政银企合作专项资金-蓝盾信息安全产业基地		4,390,000.00	4,390,000.00			与收益相关
2014 年省中小企业发展专项资金（信息安全创新产业化示范基地）		500,000.00			500,000.00	与收益相关
关于广东省省部产学研合作专项资金、广东省中科院全面战略合作专项资金		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
2013 年度省级科技计划项目		200,000.00	3,921.57		196,078.43	与资产相关
第三、第四批省战略性新兴产业政银企合作专项资金项目 2015 年度贴息项目		240,000.00	240,000.00			与收益相关
具有自断弧装置的电源浪涌保护器的研制				210,000.00	210,000.00	与资产相关
安全型防雷过压保护关键器件的研制				140,000.00	140,000.00	与资产相关

14年科技三项费用科技创新资金： 创新性科技企业				500,000.00	500,000.00	与资产相关
房地产相关行业补助			18,407.10	4,417,705.00	4,399,297.90	与资产相关
合计	42,234,419.72	10,080,000.00	9,903,867.13	5,267,705.00	47,678,257.59	--

其他说明：

递延收益系与收益及资产相关的政府补助，本期增加15,347,705.00元，本期减少9,903,867.13元（转入营业外收入）。

29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	196,000,000.00	24,610,235.00		264,732,282.00		289,342,517.00	485,342,517.00

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	312,243,231.67	399,456,484.31	264,732,282.00	446,967,433.98
合计	312,243,231.67	399,456,484.31	264,732,282.00	446,967,433.98

31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,847,119.83	1,111,067.30		22,958,187.13
合计	21,847,119.83	1,111,067.30		22,958,187.13

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	183,138,138.73	152,967,510.19
调整后期初未分配利润	183,138,138.73	152,967,510.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,791,161.41	3,022,357.37
减：提取法定盈余公积	1,111,067.30	
应付普通股股利	2,206,102.35	

期末未分配利润	210,612,130.49	155,989,867.56
---------	----------------	----------------

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

33、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	330,146,654.97	187,100,742.62	200,571,476.54	115,163,218.61
其他业务	33,000.00	10,210.07		
合计	330,179,654.97	187,110,952.69	200,571,476.54	115,163,218.61

34、营业税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	305,321.25	386,706.73
城市维护建设税	818,719.71	391,481.74
教育费附加	354,363.16	168,099.17
地方教育费附加	234,924.19	112,066.10
合计	1,713,328.31	1,058,353.74

35、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	825,377.11	683,436.91
差旅费	1,412,133.86	1,034,568.55
职工薪酬	8,900,144.58	10,572,453.27
广告和业务宣传费	56,343.00	66,743.00
会务会议费	441,268.83	194,170.90
投标服务费	1,175,357.92	1,269,009.88

业务招待费	1,078,735.96	1,269,162.70
其他	1,202,848.49	16,440.00
检测费	27,216.31	
折旧及摊销	8,659.18	
合计	15,128,085.24	15,105,985.21

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	9,665,416.86	8,379,244.99
差旅费	4,247,466.20	2,436,748.64
职工薪酬	9,745,523.42	9,191,143.40
税金	1,478,771.50	288,380.31
研发费	35,683,959.13	30,089,077.75
业务招待费	1,685,229.79	1,368,461.11
折旧及摊销	6,653,569.07	3,015,989.10
租赁费	2,002,860.06	1,873,248.66
中介费用	1,988,308.50	
合计	73,151,104.53	56,642,293.96

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,049,256.49	5,497,845.01
利息收入	1,451,657.85	-573,240.13
银行手续费	381,248.06	486,916.74
合计	10,978,846.70	5,411,521.62

38、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	16,367,236.60	6,508,946.60
合计	16,367,236.60	6,508,946.60

39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-166,267.72	-271,363.83
理财产品投资收益	41,007.81	
合计	-125,259.91	-271,363.83

40、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	10,034,000.83	2,400,512.82	
退税收入	2,441,712.24	1,968,495.57	
其他	53,199.37	226,200.10	
合计	12,528,912.44	4,595,208.49	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
网络安全云平台	400,000.00	400,000.00	与资产相关
云安全技术公共服务平台	851,538.46	643,846.15	与资产相关
高新技术产业发展项目	800,000.00	800,000.00	与资产相关
计算的网路应用安全监测审计平台产业化	400,000.00	66,666.67	与资产相关
UTM 系统开发及产业化项目	400,000.00		与资产相关
UTM 系统研究及产业化项目	400,000.00		与资产相关
2013 年度省级科技计划项目	3,921.57		与资产相关
第四批战略新兴政银企合作专项资金-蓝盾信息安全产业基地	4,390,000.00		与收益相关
广州市知识产权局专利资助	21,200.00		与收益相关
2013 年省中小企业发展资金		290,000.00	与收益相关
广州市财政局国库支付分局	28,000.00		与收益相关
第三、第四批省战略性新兴产业政银企合作专项资金项目 2015 年度贴息项目	240,000.00		与收益相关
广州开发区科信局第一季度知识产权资助费	2,700.00		与收益相关

个税手续费补助	11,733.70		与收益相关
专利补助	66,500.00		与收益相关
土地返还款收益	18,407.10		与资产相关
广州市创新型企业	2,000,000.00		与收益相关
电子信息产业振兴和技术改造项目 2013 年中央预算内投资计划		200,000.00	与资产相关
合计	10,034,000.83	2,400,512.82	--

41、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	275,000.00	1,094,000.00	275,000.00
赔偿金、违约金及罚款支出	53,658.01		2,688.98
其他支出	35.64	416.60	50,989.81
合计	328,693.65	1,094,416.60	328,678.79

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,858,480.90	1,051,810.47
递延所得税费用	-2,973,530.29	-206,209.50
合计	6,884,950.61	845,600.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	37,805,059.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,858,480.90
本期递延所得税资产的影响	-2,973,530.29
所得税费用	6,884,950.61

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府专项补贴款	10,210,133.70	10,740,000.00
利息收入	1,451,657.85	385,607.06
收到的往来款	11,698,606.42	40,552.54
合计	23,360,397.97	11,166,159.60

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款、销售费用及管理费用	38,068,318.85	34,481,855.78
银行手续费	381,248.06	486,916.74
合计	38,449,566.91	34,968,772.52

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	11,500,000.00	
合计	11,500,000.00	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金专户利息收入	649,877.79	187,633.07
收到的银行承兑汇票保证金	12,328,848.10	
合计	12,978,725.89	187,633.07

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的银行承兑汇票保证金	3,355,683.77	
合计	3,355,683.77	

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	30,920,109.17	3,064,983.89
加：资产减值准备	16,367,236.60	7,095,901.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,856,807.67	17,329,721.52
无形资产摊销	8,196,858.32	5,624,746.98
长期待摊费用摊销	731,155.67	716,681.34
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）		0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	12,049,256.49	5,497,845.01
投资损失（收益以“-”号填列）	125,259.91	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,948,397.17	-143,436.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-25,133.12	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,806,817.68	-56,465,770.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-252,894,407.54	-114,593,401.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,504,974.66	62,889,616.13
经营活动产生的现金流量净额	-174,923,097.02	-68,983,111.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--

现金的期末余额	308,916,391.60	243,055,806.07
减：现金的期初余额	333,182,764.86	396,817,393.07
现金及现金等价物净增加额	-24,266,373.26	-153,761,587.00

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	24,722,256.00
其中：	--
广州华炜科技有限公司	24,722,256.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	10,328,517.57
其中：	--
广州华炜科技有限公司	10,328,517.57
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	14,393,738.43

其他说明：

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	308,916,391.60	333,182,764.86
其中：库存现金	333,488.38	116,237.86
可随时用于支付的银行存款	308,582,903.22	333,066,527.00
三、期末现金及现金等价物余额	308,916,391.60	333,182,764.86

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广州华炜科技有限公司	2015年04月10日	390,000,000.00	100.00%	购买	2015年06月01日	资产交付及过户	26,687,268.73	5,201,807.01

其他说明：

2015年6月1日，蓝盾股份以购买价格390,000,000.00元的价格购买广州华炜科技有限公司100%的股权，合并成本390,000,000.00元于购买日取得的广州华炜可辨认净资产公允价值200,535,044.65元的差额189,464,955.35元确认为商誉。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	130,000,000.00
--非现金资产的公允价值	260,000,000.00
--发行的权益性证券的公允价值	260,000,000.00
合并成本合计	390,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	200,535,044.65
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	189,464,955.35

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

资产：	254,119,807.31	242,007,906.54
货币资金	13,207,217.07	13,207,217.07
应收款项	82,810,995.08	82,810,995.08
存货	55,772,334.96	55,772,334.96
固定资产	33,162,638.87	32,483,529.53
无形资产	18,038,222.33	6,805,544.55
应收票据	11,408,238.16	11,408,238.16
预付款项	6,957,496.69	6,957,496.69
其他应收款	7,952,018.72	7,952,018.72
一年内到期的非流动资产	7,666.59	7,666.59
其他流动资产	7,750,000.00	7,750,000.00
投资性房地产	2,095,224.66	1,895,111.01
在建工程	12,620,012.66	12,620,012.66
开发支出	28,000.00	28,000.00
长期待摊费用	248,902.18	248,902.18
递延所得税资产	2,060,839.34	2,060,839.34
负债：	51,814,834.90	49,998,049.78
借款	1,813,440.00	18,134,440.00
应付款项	25,033,752.55	25,033,752.55
递延所得税负债	1,816,785.12	
预收款项	2,287,972.10	2,287,972.10
应付职工薪酬	1,067,734.05	1,067,734.05
应交税费	-2,528,923.20	-2,528,923.20
其他应付款	735,369.28	735,369.28
递延收益	5,267,705.00	5,267,705.00
净资产	202,304,972.41	192,009,856.76
减：少数股东权益	1,769,927.76	1,769,927.76
取得的净资产	200,535,044.65	190,239,929.00

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

无

(6) 其他说明

无

2、其他原因的合并范围变动

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

无

3、其他

无

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
蓝盾信息安全技术有限公司	广州	广州	计算机应用服务业	100.00%		投资设立
广东省蓝盾职业培训学院	广州	广州	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	广州	计算机应用服务业	60.00%		投资设立
广东蓝盾移动互联网信息科技有限公司	广州	广州	计算机应用服务业	100.00%		投资设立
广州市奔特信息科技有限公司	广州	广州	计算机应用服务业	100.00%		投资设立
广东蓝盾投资管	广州	广州	投资管理服务	100.00%		投资设立

理有限公司						
广州华炜科技有 限公司	广州	广州	电磁安防	100.00%		资产购买
深圳中科蓝盾信 息安全技术有限 公司	深圳	深圳	计算机应用服务 业	100.00%		投资设立
广西蓝盾信息安 全技术有限公司	南宁	南宁	计算机应用服务 业	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的 损益	本期向少数股东宣告分 派的股利	期末少数股东权益余额
广东蓝盾乐庚信息技术 有限公司	40.00%	128,947.76	0.00	7,928,405.33

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东蓝盾乐庚信息技术有限公司	7,876,560.95	10,665,195.49	18,541,756.44	4,227,713.73	0.00	4,227,713.73	10,100,876.61	8,188,931.33	18,289,807.94	4,211,352.26	0.00	4,211,352.26

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东蓝盾乐庚信息技术有限公司	3,872,698.64	235,587.03	235,587.03	1,646,244.38	1,570,042.21	106,566.31	106,566.31	115,724.27

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	9,124,303.86	9,485,658.45
非流动资产	56,000.00	72,218.94
资产合计	9,180,303.86	9,557,877.39
流动负债	2,593,504.82	2,415,537.13

负债合计	2,593,504.82	2,415,537.13
对联营企业权益投资的账面价值	1,974,398.23	2,140,665.95

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

柯宗庆、柯宗贵为公司的实际控制人，分别持股19.07%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（1）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（2）在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京纹歌科技发展有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市博益投资发展有限公司	持股 5% 以上的法人
广州融轩投资咨询有限公司	实际控制人控制的企业
广州景轶创业投资企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
广东益街坊电子有限公司	实际控制人控制的企业
广州中科蓝华生物科技有限公司	实际控制人控制的企业

广州景轩投资管理有限公司	实际控制人的关联自然人控制的企业
中经汇通有限责任公司	实际控制人的关联自然人控制的企业
中经汇通（武汉）有限公司	实际控制人的关联自然人控制的企业
汇通宝支付有限责任公司	实际控制人的关联自然人控制的企业
中经汇通电子商务有限公司	实际控制人的关联自然人控制的企业
广州市经汇投资管理有限公司	实际控制人的关联自然人控制的企业
China Express Group Limited	实际控制人的关联自然人控制的企业
China Express (Cayman) Holdings Limited	实际控制人的关联自然人控制的企业
Access Universe International Limited	实际控制人的关联自然人控制的企业
Winner choice International Limited	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的企业
China Express Holding Group Limited	实际控制人的关联自然人控制的企业
Chinex International Limited	实际控制人的关联自然人控制的企业
China Express (HK) Group Limited	实际控制人的关联自然人控制的企业
广东迅通科技股份有限公司	实际控制人的关联自然人控制的企业
北京爱创科技股份有限公司	关联自然人担任董事的企业
珠海格力电器股份有限公司	关联自然人担任董事的企业
江苏通达动力科技股份有限公司	关联自然人担任董事的企业
中山达华智能科技股份有限公司	关联自然人担任董事的企业
广东百合医疗科技股份有限公司	关联自然人担任董事的企业
深圳太辰光通信股份有限公司	关联自然人担任董事的企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蓝盾信息安全技术有限公司	50,000,000.00	2014年07月30日	2015年09月04日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
柯宗庆	50,000,000.00	2013年09月26日	2018年12月31日	否
柯宗贵	50,000,000.00	2013年09月26日	2018年12月31日	否
柯宗贵	80,000,000.00	2014年07月07日	2015年07月06日	否
柯宗庆	80,000,000.00	2014年07月07日	2015年07月06日	否

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

无

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

公司于 2012 年 8 月-9 月向招商银行广州分行借入借款 80,000,000.00 元，截至 2015 年 6 月 30 日借款余额为 30,000,000.00 元，年利率为 6.15%，借款期限为 3 年，由公司位于广州市天河区科韵路 16 号自编 1 栋 2101 的房产(房产证号：穗字第 0940039965 号)，账面原值为 15,422,126.20 元作为抵押。

子公司江西华炜电气技术有限公司分别于 2014 年 10 月、2014 年 11 月向中国农业银行高安市支行借入 10,000,000.00 元及 4,000,000.00 元，年利率为 8.1%，借款期限为 1 年，公司以高房权证石字第 1034669 号厂房、1034667 号厂房、1034668 号办公楼、1034670 号研发楼、国用 2013 第 0221 号土地使用权向银行提供抵押担保，并签订编号：36100620140005779 的《最高额抵押合同》。抵押的高房权证石字第 1034669 号厂房固定资产期末账面价值为 2,250,013.98 元；抵押的 1034667 号厂房、1034668 号办公楼、1034670 号研发楼尚未竣工验收；抵押无形资产期末账面价值为 6,707,203.79 元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

根据第三届董事会第二次会议决议，公司拟以截至 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。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。此利润分配预案尚需提交公司 2015 年第三次临时股东大会审议批准。

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十三、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

5、其他

无

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	331,579,411.24	100.00%	33,080,334.26	9.98%	298,499,076.98	229,428,644.85	100.00%	21,041,013.07	9.17%	208,387,631.78
合计	331,579,411.24	100.00%	33,080,334.26	9.98%	298,499,076.98	229,428,644.85	100.00%	21,041,013.07	9.17%	208,387,631.78

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	223,676,279.27	11,183,813.96	5.00%
1 至 2 年	67,958,659.33	6,795,865.93	10.00%
2 至 3 年	26,279,570.83	7,883,871.25	30.00%
3 至 4 年	12,403,661.11	6,201,830.56	50.00%
4 至 5 年	1,231,440.70	985,152.56	80.00%
5 年以上	29,800.00	29,800.00	100.00%
合计	331,579,411.24	33,080,334.26	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,039,321.19 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
蓝盾信息安全技术有限公司	38,878,900.00	11.73	1,943,945.00
广州市社会保险基金管理中心	31,112,935.99	9.38	3,111,293.60
增城市教育局	18,474,563.80	5.57	923,728.19
广东兴业国际实业有限公司	15,453,859.76	4.66	4,636,157.93
南京东大智能化系统有限公司	11,597,457.87	3.50	579,872.89
合计	115,517,717.42	34.84	11,194,997.61

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	32,707,695.05	100.00%	2,168,946.33	6.63%	30,538,748.72	2,941,194.26	100.00%	602,468.50	20.48%	2,338,725.76
合计	32,707,695.05	100.00%	2,168,946.33	6.63%	30,538,748.72	2,941,194.26	100.00%	602,468.50	20.48%	2,338,725.76

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	31,257,835.07	1,562,891.75	5.00%
1 至 2 年	500,816.48	50,081.65	10.00%
2 至 3 年	223,055.10	66,916.53	30.00%
3 至 4 年	440,648.00	220,324.00	50.00%
4 至 5 年	83,040.00	66,432.00	80.00%
5 年以上	202,300.40	202,300.40	100.00%
合计	32,707,695.05	2,168,946.33	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额1,566,477.83元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	2,415,106.86	2,723,311.05
备用金	278,099.19	203,394.21
关联方资金	30,014,489.00	14,489.00
合计	32,707,695.05	2,941,194.26

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京中关村软件园发展有限责任公司	押金及保证金	202,569.53	1-2 年	0.62%	20,256.95
广州白云工商高级技工学校	押金及保证金	195,050.00	3-4 年	0.60%	97,525.00
东莞市南城区政府采购中心	押金及保证金	184,312.40	1 年以内	0.56%	9,215.62
广州市悦禾物业管理有限公司	押金及保证金	0.17	1 年以内	0.00%	0.01
广州市悦禾物业管理有限公司	押金及保证金	150,855.10	2-3 年	0.46%	45,256.53
东莞市财政局虎门港分局	押金及保证金	94,000.00	1 年以内	0.29%	4,700.00
合计	--	826,787.20	--	2.53%	176,954.11

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	597,000,000.00		597,000,000.00	166,000,000.00		166,000,000.00
合计	597,000,000.00		597,000,000.00	166,000,000.00		166,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
蓝盾信息安全技术有限公司	150,000,000.00	20,000,000.00		170,000,000.00		
广东省蓝盾职业培训学院	10,000,000.00			10,000,000.00		
广东蓝盾乐庚信息技术有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
广东蓝盾移动互联网信息科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
广州市奔特信息科技有限公司						
广东省南方信息技术研究院		1,000,000.00		1,000,000.00		
广州华炜科技有限公司		390,000,000.00		390,000,000.00		
广东蓝盾投资管理有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	166,000,000.00	431,000,000.00		597,000,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

无

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	131,688,506.09	54,369,886.34	135,145,083.15	74,468,097.06
合计	131,688,506.09	54,369,886.34	135,145,083.15	74,468,097.06

5、投资收益

无

6、其他**十五、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,034,000.83	
委托他人投资或管理资产的损益	41,007.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-275,494.28	
所得税影响额	-985,505.17	
合计	8,814,009.19	--

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

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
----	---------	----

增值税退税补贴	2,441,712.24	依据国家对软件行业的总体政策导向，预期软件增值税退税的税收优惠政策将在较长时期内保持稳定，故定义为经常性损益。
---------	--------------	---

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.85%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.75%	0.05	0.05

第八节 备查文件目录

- 一、经公司法定代表人签名的2015年半年度报告文本原件。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部