



蓝耘科技

NEEQ : 871169

北京蓝耘科技股份有限公司

Beijing BlueCloud Technology Co., Ltd



年度报告

2018

## 公司年度大事记



2018年6月,北京蓝耘科技股份有限公司经北京信息化协会、北京企业评价协会评定为北京市信用3A级企业。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节	行业信息 .....	30
第十节	公司治理及内部控制 .....	31
第十一节	财务报告 .....	38

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、蓝耘科技、本公司	指	北京蓝耘科技股份有限公司
北京平行	指	北京平行投资有限公司
公司章程、章程	指	北京蓝耘科技股份有限公司章程
首创证券、主办券商	指	首创证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元/万元	指	人民币元/万元

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李健、主管会计工作负责人李杰及会计机构负责人（会计主管人员）郭红梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争的风险	IT 系统集成服务行业进入门槛不高，市场竞争激烈。政府事业单位、学校等机构作为公司主要客户群体，对系统集成软硬件产品的稳定性和可靠性有严格要求，非常重视供应商的行业成功经验和企业市场竞争较为激烈，行业内企业必须不断提高研发水平并进行产品与服务的创新，时刻关注行业技术发展的最新动态，持续提高自身产品和服务的竞争力，从而满足市场不断变化及客户的需求。如果公司在判断行业技术和市场发展趋势方面出现失误，自身服务能力不能紧跟市场最新动态，则公司的经营能力将受到影响。
核心技术人员流动风险	公司属于软件和信息技术服务业，公司所处行业属于知识和技术密集型行业，核心技术人员是行业内企业进行持续技术和产品服务创新的基础，所以拥有稳定、高素质的复合型人才对公司的持续发展壮大至关重要。目前行业内专业人才的争夺尤为激烈，流失现象较为普遍，而人才的培养及储备需要长时间积累，如果未来公司业务流程中核心人员出现流失，将对公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。
实际控制人不当控制的风险	报告期内，公司实际控制人李健担任公司董事长，直接持有的股份为 21.99%，北京平行投资有限公司持有公司 69.20%的股份，李健持有北京平行投资有限公司 90%的股权并担任执行董

	事和经理。因此,公司实际控制人李健能够通过股东大会、董事会行使表决权对公司经营、公司治理、董事监事高级管理人员变动和业务发展目标产生重要影响。若李健利用其控制权对公司的经营决策、人事和财务进行不当控制,可能会损害公司及少数股东权益。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京蓝耘科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing BlueCloud Technology Co., Ltd
证券简称	蓝耘科技
证券代码	871169
法定代表人	李健
办公地址	北京市海淀区上地西路 41 号院 1 号楼 A 通道 C001

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李杰
职务	董事、总经理
电话	010-62620916
传真	010-62629139
电子邮箱	lijie@lanyun.net
公司网址	www.lanyun.net
联系地址及邮政编码	北京市海淀区上地西路 41 号院 1 号楼二层 C001 /100085
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 4 月 29 日
挂牌时间	2017 年 3 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	信息系统集成、IT 产品销售以及技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,250,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	北京平行投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	李健

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108762184643C	否
注册地址	北京市海淀区上地西路41号院1号楼二层C001	是
注册资本(元)	10,250,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街115号
投资者沟通电话	010-56511868
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	胡道琴、位风华
会计师事务所办公地址	北京市西城区西直门北大街甲43号金运大厦B座11层1104室

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	58,401,886.02	128,068,246.06	-54.40%
毛利率%	21.08%	15.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,629,015.77	-2,491,662.32	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	823,550.30	-2,727,343.77	
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	12.14%	-17.99%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.14%	-19.69%	-
基本每股收益	0.16	-0.24	

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	42,719,991.85	47,996,861.61	-10.99%
负债总计	28,487,371.83	35,393,257.36	-19.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,232,620.02	12,603,604.25	12.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.39	1.23	12.92%
资产负债率%（母公司）	66.68%	73.74%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.45	1.33	-
利息保障倍数	3.76	-	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	10,017,367.36	-8,074,248.92	-
应收账款周转率	1.80	4.36	-
存货周转率	13.07	19.26	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-10.99%	3.42%	-
营业收入增长率%	-54.40%	14.87%	-
净利润增长率%	165.38%	-495.14%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	10,250,000	10,250,000	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-68,506.22
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,000,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,112.66
<b>非经常性损益合计</b>	<b>947,606.44</b>
所得税影响数	142,140.97
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>805,465.47</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	31,035,012.06	0	23,127,780.98	0
应收票据及应收账款	0	34,933,360.79	0	23,290,080.98
应付账款	14,285,386.93	0	16,008,295.29	0
应付票据及应付账款	0	14,285,386.93	0	16,008,295.29
管理费用	14,184,604.05	8,189,347.91	10,396,714.73	5,895,373.39
研发费用	0	5,995,256.14	0	4,501,341.34

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司所处行业属于“I 信息传输、软件和信息技术服务业”之“I65 软件及信息技术服务业”，公司自设立以来，依托区域市场资源优势，公司主营业务收入根据销售产品不同分为系统集成、IT 产品销售、技术服务三大类，公司的核心团队基于客户业务需求设计相应的基础平台建设的实施方案，将方案所需服务器、网络产品、安全产品、磁盘阵列产品、虚拟化平台系统、操作系统及相关的软件、配件等各种硬件设备及软件进行采购、连接、安装并调试至正常运行，为客户实现信息系统基础平台搭建，同时，为客户业务信息系统的正常运行提供支持。公司的集成客户中有一部分为大型国企、政府机关、企事业单位。因公司在行业内具有一定的市场渠道关系，公司的分销客户为国内外知名厂商的 IT 软硬件产品代理商。公司从事硬件产品直接销售业务，公司销售产品按照客户提供的产品清单进行供货支付，客户具有多样性。公司以高度专业化的方案实施能力、技术支持和售后服务能力，以及管理团队丰富的行业经验和全面的战略布局，为用户提供专业领域的整体技术解决方案和相应的产品及服务，并获取收入和利润。

公司的整体技术解决方案获得客户良好的评价，具有较强的客户粘性，具备持续经营能力。本年度公司主营业务未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

##### 报告期内财务情况：

报告期内，公司实现营业收入 58,401,886.02 元，较上年同期降低了 69,666,360.04 元；实现净利润 1,629,015.77 元，较上年同期增长了 4,120,678.09 元。

##### 报告期内，营业收入下滑原因分析：

1、引入了管理咨询公司进行内部控制和业务梳理，虽然总收入降低，但营业毛利同比增长，效果显著；

2、组织研发新的管理平台，已进入最后测试阶段，预计 2019 年下半年可投入运行。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 10,017,367.36 元，较上年同期增长了 18,091,616.28。

##### 报告期内，现金流增加原因分析：

首先，报告期内业务量减少，支付的期间费用有所减少；

## (二) 行业情况

本公司所处的信息系统集成服务业是国家大力发展的产业。计算机系统集成，简称系统集成。系统集成是新兴的一种服务方式，但却是国际信息中发展最为迅猛的一个行业。在系统集成领域，随着计算机网络系统越来越复杂，系统集成行业的技术得到较大幅度的提升，用户需求重点从硬件集成向应用集成转变，软件与服务比重在不断增长，行业解决方案与服务将成为系统集成领域重要内容。从长远看，整个软件信息行业处于快速发展阶段，而系统集成作为其中重要组成部分，未来会保持持续增长。主要驱动因素在于：第一，信息化和工业融合战略加快实施，国有企业、政府信息化不断加深，同时随着民营企业的逐渐壮大，民营经济对信息化需求越来越高，利用信息技术改造提升传统产业成为普遍共识；第二，技术更新周期加快，包括金融、电信、政府、医疗、制造、能源、交通和教育在内的中国信息化主流行业需通过信息化应用提高自动化、智能化程度，推动了我国系统集成市场的稳定和强劲增长。作为中国信息化主流的金融、电信、政府、制造、能源、交通和教育七大重点行业的信息应用需求持续增长，推动了中国系统集成市场稳定和强劲。这些行业中集中了许多国家重大信息化工程。其它如传媒行业的电子媒体、建设行业的智能建筑和智能小区等领域都有着大量的计算机系统集成需求。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,677,350.30	3.93%	1,282,264.92	2.67%	30.81%
应收票据与应收账款	28,813,237.12	67.45%	34,933,360.79	72.78%	-17.52%
存货	3,294,177.29	7.71%	3,756,158.71	7.83%	-12.30%
其他应收	5,964,080.67	13.96%	2,553,192.28	5.32%	133.59%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	947,965.37	2.22%	228,065.31	0.48%	315.66%
在建工程	-	-	-	0.48%	315.66%
短期借款	5,000,000.00	11.70%	13,152,398.73	27.40%	-61.98%
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据及应付账款	18,527,823.94	43.37%	14,285,386.93	29.76%	29.70%
应付职工薪酬	360,659.92	0.84%	420,465.26	0.88%	-14.22%
应交税费	2,643,749.55	6.19%	3,400,614.93	7.09%	-22.26%
资产总计	42,719,991.85	100.00%	47,996,861.61	100%	-10.99%

### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、公司货币资金 2018 年末时增加了 30.81%，主要原因是随订单毛利增高，期间费用减少，经营用货币资金有所减少，流动性增强。
- 2、公司其他应收款 2018 年增加 133.59%，主要原因项目迅速增多，投标保证金，履约保证金，押金等成比例增长。
- 3、公司应收票据与应收账款 2018 年减少 17.74%，主要原因是随业务成比例下降，另一个是及时催款，收紧信用制度，加快资金转动。
- 4、公司固定资产 2018 年增长了 315.66%，主要原因是购进了办公用车辆。
- 5、公司短期借款 2018 年减少了 61.98%，主要原因是按期归还银行贷款。
- 6、公司应付票据及应付账款 2018 年增加了 29.70%，主要原因是公司成立商务中心寻找到更优的供应商，增加了账期。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	58,401,886.02	-	128,068,246.06	-	-54.40%
营业成本	46,090,191.86	78.92%	107,864,495.02	84.22%	-57.27%
毛利率 %	21.08%	-	15.78%	-	-
管理费用	4,387,591.00	7.51%	8,189,347.91	6.39%	-46.42%
研发费用	2,878,557.98	4.93%	5,995,256.14	4.68%	-51.99%
销售费用	2,513,585.06	4.30%	6,779,736.41	5.29%	-62.93%
财务费用	853,098.40	1.46%	1,062,037.87	0.83%	-19.67%
资产减值损失	906,194.47	1.55%	619,902.72	0.48%	46.18%
其他收	-	-	-	-	-

益					
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-68,506.22	-0.12%	-11,217.21	-0.01%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	527,423.64	0.90%	-2,780,151.82	-2.17%	-
营业外收入	1,021,029.56	1.75%	303,182.16	0.24%	236.77%
营业外支出	4,916.90	0.01%	14,692.66	0.01%	-66.53%
净利润	1,629,015.77	2.79%	-2,491,662.32	-1.95%	-

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年同期下降 54.40%，主要原因是：  
(1) 引入了管理咨询公司进行内部控制和业务梳理，虽然总收入降低，但净利润同比增长，效果显著；  
(2) 组织研发新的管理平台，已进入最后测试阶段，预计 2019 年下半年可投入运行。
- 2、营业成本较上年同期下降 57.27%，主要原因是：  
2018 年公司处于战略调整，公司优化内部结构，收入下降，同时减少了不必要的成本支出。
- 3、销售费用较上年同期下降 62.93%，主要原因是：  
与收入同比例下降，公司缩减了不必要的成本支出。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	58,401,886.02	128,063,533.80	-54.40%
其他业务收入	-	4,712.26	-
主营业务成本	46,090,191.86	107,864,495.02	-57.27%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
信息系统集成收入	57,048,918.34	97.68%	86,086,166.12	67.22%
IT 产品销售收入	338,809.08	0.58%	36,395,656.31	28.42%
技术服务收入	753,173.37	1.29%	5,581,711.37	4.36%
其他业务收入	260,985.23	0.45%	4,712.26	-
合计	58,401,886.02	100%	128,068,246.06	100%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华北	48,364,172.56	82.81%	99,465,015.51	77.66%
华东	1,974,719.35	3.38%	8,885,606.39	6.95%
华南	1,146,281.77	1.96%	4,256,233.92	3.32%
西南	905,824.86	1.55%	3,111,080.00	2.43%
东北	1,042,175.06	1.78%	6,171,749.49	4.82%
西北	27,068.97	0.05%	4,174,662.69	3.26%
华中	4,941,643.45	8.46%	2,003,898.06	1.56%
合计	58,401,886.02	100%	128,068,246.06	100%

收入构成变动的的原因：

1、IT 产品销售收入同比下滑 98.99%，主要原因越来越多的厂商尝试进行互联网销售，互联网销售因其信息充分、便捷，受到顾客的青睐，充分竞争，利润低，公司转做高利润的集成服务业务。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京中联利信科技有限公司	7,542,919.34	12.93%	否
2	北京市华铁信息技术开发总局	3,159,655.17	5.42%	否
3	潍柴动力股份有限公司	2,913,103.45	4.99%	否
4	贝壳找房（北京）科技有限公司	2,743,534.48	4.70%	否
5	北京智慧星光信息技术有限公司	2,464,655.17	4.23%	否
合计		18,823,867.61	32.27%	-



#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	英迈电子商贸（上海）有限公司	10,217,334.8	17.72%	
2	北京方正世纪信息系统有限公司	4,743,577.73	8.23%	
3	北京忆恒创源科技有限公司	2,836,531.03	4.92%	
4	国际商业机器（中国）有限公司	2,156,595.94	3.74%	
5	深圳卓越飞讯电子有限公司	2,088,752.58	3.62%	
合计		22,042,792.08	38.23%	-

#### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	10,017,367.36	-8,074,248.92	-
投资活动产生的现金流量净额	-911,529.52	-51,107.73	-
筹资活动产生的现金流量净额	-8,710,752.46	4,213,443.83	-306.74%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比增长了 18,091,616.28 元，原因是上半年进行业务梳理，剥离了回款差的客户；
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比降低了 860,421.79 元，原因是业务经营需要，购进了办公设备；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比下降了 12,924,196.29 元，原因是银行贷款按期归还。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

##### 1、重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月发布了财会[2018]15 号《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2018 年度及以后期间的财务报表：会计政策变更的内容和原因：

(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。

(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。受影响的报表项目名称和金额：“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 28,735,688.62 元，上期金额 34,933,360.79 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 19019795.31 元，上期金额 14,285,386.93 元；调减“管理费用”本期金额 2781858.95 元，上期金额 5995256.14 元，重分类至“研发费用”。

#### 2、重要会计估计变更

报告期本公司主要会计估计未发生变更。

#### 3、重大会计差错更正

报告期本公司未发生前期重大会计差错更正。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

公司始终坚持“高效、分享、务实、创新”的经营理念，诚信经营、照章纳税，认真做好每一项工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，支持地区经济发展和共享企业发展成果。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司主营业务保持稳步发展，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持持续独立自主经营的能力。公司治理规范有序，会计核算、财务核算、风险控制等各项内部制度完善，管理层及核心技术人员队伍稳定。所属行业未发生重大变化，公司整体经营情况稳定，财务状况健康，资产结构良好。报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。报告期内，不存在债务违约的情形，公司报告期内无对外担保，不存在因对外巨额担保等或有事项引发的或有负债，不存在导致破产清算的情形；公司不存在大股东长期占用巨额资金的情形，不存在大量长期未作处理的不良资产。经营方面，公司关键管理人员和核心技术人员长期在公司任职，不存在关键管理人员离职且无人替代和人力资源短缺等情形。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

### (一) 行业发展趋势

随着计算机网络系统越来越复杂，系统集成行业的技术内涵得到较大幅度提升，用户需求重点从硬件集成向应用集成转变，软件与服务比重不断增长，行业解决方案与服务将成为系统集成领域的重

主要内容。从长远看，整个软件信息行业还处于快速发展的阶段，而系统集成作为其中重要组成部分在未来较长段时间里会保持持续增长，主要驱动因素在于：第一，信息化和工业融合战略正在加快实施，国有企业、政府的信息化不断加深，同时随着民营企业的逐渐壮大，民营经济对信息化需求越来越高，利用信息技术改造提升传统产业成为普遍共识；第二，技术更新周期加快，包括金融、电信、政府、医疗、制造、能源、交通和教育在内的信息化主流行业需过信息化应用提高自动化、智能化程度，推动了我国系统集成市场的稳定和强劲增长。国家的政策支持、市场需求旺盛以及目前仍处于建设期现状，云计算、物联网、移动互联网等新技术驱动与战略性新兴产业政策为计算机技术服务发展创造良好条件，我国系统集成行业未来发展空间巨大。但同时系统集成商也面临着严峻的挑战，利润空间的减小、行业竞争的加剧、客户需求渐趋理性和成熟等都促使系统集成商纷纷转型，积极寻找适合自己的发展模式。

## （二） 公司发展战略

蓝耘科技团队成员利用自身丰富的 IT 行业经验，开发出全产业链的新型智能 B2B、B2G 电商平台，以自营+撮合+服务为主交易模型，专注于 IT 企业级产品的一站式服务。业务包括电商平台、智能营销工具、多种增值服务和技术支持社区，智能采购平台服务于企业采购的每个环节，智能营销提供更多精准撮合交易，物流联盟大幅降低物流成本，颠覆传统的采购模式，提高采购效率，为每一次 B2B 采购提供敏捷高效及专业的服务！

主要商业模式为：

电商：一站式购物，精准、便捷。

服务：提供电子采购增值服务，包括平台保险、法律顾问、电子合同、电子签章、电子仲裁、正品验货以及担保交易。

工具：智能营销工具实现了订单团购、智能寻货及库存清理的功能。同时大数据分析系统支持精准营销，判断趋势，更好的均衡市场价格；

社区：建立领先的技术支持社区，解决方案库，为中小企业提供更多更精准的专业指导意见。

## （三） 经营计划或目标

目前企业 IT 采购存在的痛点主要体现在以下几个方面：

1、政、企、国企采购数量比较大，多经过招标平台进行采购，价格、质量都能得到较好的优势。但缺点是效率低下，一次招标采购短则 2 周以上，长则几个月，影响企业的正常运营；有的企业一次做大量采购，放在库房备用，但这样导致资源浪费较突出；

2、大型私企一般都从厂商进行直采，价格上、质量上都能获得保障，但存在暗箱操作，个人利益输送，违背国家倡导的阳光采购；

3、目前市面上 IT 产品鱼龙混杂、议价能力弱、技术水平参差不齐、资金紧张，导致中小企业 IT 采购存在劣势地位；

4、从 IT 产业链来看，到达最终用户，一般要经过 5-6 级的代理商（主要针对中小企业、3 线以下城市比较突出），而这些经销商只是左手倒右手，在产业链中没有多少价值，还增加中间环节，压榨利润。

针对这些痛点，蓝耘科技的解决思路就是利用互联网，打破信息不对称，利用大数据算法、精准识别、精准匹配等方式，快速链接产品、服务、解决方案的供应商和客户，改变传统 IT 渠道架构，提高沟通和交易效率，降低采购成本。

和其他采购平台相较，蓝耘的竞争优势：

对接厂商和总代，提供 IT 软件、硬件最佳的采购渠道，降低企业成本、提升效率；

厂商、总代、专业工程师、互联网的架构，可以提供方案设计、实施运维等较强技术增值服务；目前已积累了一定量的用户和供应商，能拿到较好的价格。

#### (四) 不确定性因素

公司所从事的信息系统集成服务是国家鼓励发展新兴战略产业。我国政府各级主管部门制定了一系列相关政策法规，从税收减免、投资优惠到知识产权保护等多方面给予支持，为行业快速发展创造了良好环境。虽然目前一系列政策性文件对行业发展有较好的推动作用，但是如果未来政策环境发生变化，行业现有的政策支持有所变动，将会对公司经营发展产生不利的影响。

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、市场竞争的风险

IT 系统集成服务行业进入门槛不高，市场竞争激烈。政府事业单位、学校等机构作为公司主要客户群体，对系统集成软硬件产品的稳定性和可靠性有严格要求，非常重视供应商的行业成功经验和企业市场竞争较为激烈，行业内企业必须不断提高研发水平并进行产品与服务的创新，时刻关注行业技术发展的最新动态，持续提高自身产品和服务的竞争力，从而满足市场不断变化及客户的需求。如果公司在判断行业技术和市场发展趋势方面出现失误，自身服务能力不能跟紧市场最新动态，则公司的经营能力将受到影响。

应对措施：加大“蓝耘科技”品牌建设力度，培养创新意识，加大研发力度，努力保持在技术创新和新产品研发中的行业领先地位。此外，实施合作伙伴市场策略，通过建立合作伙伴关系网络，拓展市场份额和扩大市场影响力。

##### 2、核心技术人员流动风险

公司属于软件和信息技术服务业，公司所处行业属于知识和技术密集型行业，核心技术人员是行业内企业进行持续技术和产品服务创新的基础，所以拥有稳定、高素质的复合型人才对公司的持续发展壮大至关重要。目前行业内专业人才的争夺尤为激烈，流失现象较为普遍，而人才的培养及储备需要长时间积累，如果未来公司业务流程中核心人员出现流失，将对公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。

应对措施：加强企业文化建设，实施具有公司特色的梯级人才培养计划，完善考核与激励机制，持续对优秀人才实施股权激励计划，吸收核心人员加入持股计划，从而留住核心技术与关键管理人才。

##### 3、实际控制人不当控制的风险

报告期内，公司实际控制人李健担任公司董事长，直接持有的股份为 21.99%，北京平行投资有限公司持有公司 69.20%的股份，李健持有北京平行投资有限公司 90%的股权并担任执行董事和经理。因此，公司实际控制人李健能够通过股东大会、董事会行使表决权对公司经营、公司治理、董事监事高级管理人员变动和业务发展目标产生重要影响。若李健利用其控制权对公司的经营决策、人事和财务进行不当控制，可能会损害公司及少数股东权益。

应对措施：公司已在《公司章程》、《关联交易决策制度》等制度中制定了关联股东、关联董事回避制度，能够较好地防范实际控制人不当控制的风险。公司今后将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易决策制度》的规定，以避免实际控制人对公司的不当控制带来的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
李健、郭红梅	保证借款	10,000,000.00	已事前及时履行	2018年5月17日	2018-025
北京牛人帮网络科技有限公司	销售货物	16,462.00	已事后补充履行	2019年4月25日	2019-020

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、为满足公司业务发展和日常经营的正常需求，2018年5月，公司与中国工商银行、招商银行

签订 1 年期保证借款合同，借款金额共 10,000,000.00 元，保证人为北京中关村科技融资担保有限公司。李健、郭红梅与北京中关村科技融资担保有限公司签订了反担保（保证）合同，以二人自有房产为上述担保提供反担保。公司董事会于 2018 年 5 月 15 日召开第一届董事会第十一次会议审议通过了《北京蓝耘科技股份有限公司关联交易》的议案，并于 2018 年 5 月 17 日在全国中小企业股份转让系统披露《北京蓝耘科技股份有限公司关联交易公告》（公告编号：2018-025）。公司股东会于 2018 年 6 月 1 日召开 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《北京蓝耘科技股份有限公司关联交易》的议案，并于 2018 年 6 月 4 日在全国中小企业股份转让系统披露《北京蓝耘科技股份有限公司 2018 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-026）。

2、2018 年，公司与北京牛人帮网络科技有限公司发生销售业务的往来。公司向牛人帮提供服务器服务以及相关的技术及网络支持服务，硬件、技术服务费共计 16,462.00 元。并于 2019 年 4 月 25 日，公司召开第一届董事会第十八次会议审议通过《关于补充 2018 年度偶发性关联交易》的议案，该议案尚需提交公司 2018 年度股东大会审议。

上述关联交易对公司经营具有积极影响，符合公司及全体股东的利益，不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖性。

### （三） 承诺事项的履行情况

#### （一）避免同业竞争承诺函

为避免与公司发生同业竞争，公司实际控制人李健于 2016 年 6 月 22 日出具《避免同业竞争承诺函》，承诺自本《承诺函》签署之日起，本人将不以任何方式参与或从事与公司相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。

截至报告期末，公司未发现股东、董事、监事、高级管理人员有违反上述承诺的事项出现，同时股东、董事、监事、高级管理人员将继续履行该承诺。

#### （二）关于减少和规范关联方交易的承诺函

为减少和规范关联方交易，公司控股股东、实际控制人及董事、监事及高级管理人员于 2016 年 4 月 11 日签署《关于减少和规范关联方交易的承诺函》，承诺将尽量减少、避免发生关联交易。股份公司设立后，公司在《公司章程》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》中对关联交易和关联方担保进行了规定，明确规范了资金使用和对外担保的审批权限和审议程序，从制度上规范了资金使用和对外担保行为。

截至报告期末，公司未发现股东、董事、监事、高级管理人员有违反上述承诺的事项出现，同时股东、董事、监事、高级管理人员将继续履行该承诺。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2016 年 12 月 30 日发布的《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》，按照相关监管要求，经查询全国法院失信被执行人信息查询系统（<http://shixin.court.gov.cn/>）、全国法院被执行人信息查询系统（<http://zhixing.court.gov.cn/search/>），报告期内，公司及其控股股东、实际控制、董事、监事

和

高级管理人员不存在被列入失信被执行人名单及被联合惩戒对象名单的情形。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	4,458,750	43.50%	-	4,458,750	43.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,613,750	25.50%	941,500	3,555,250	34.69%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	5,791,250	56.50%		5,791,250	56.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,791,250	56.50%		5,791,250	56.50%	
	董事、监事、高管	-	-				
	核心员工	-	-				
总股本		10,250,000	-	0	10,250,000	-	
普通股股东人数							6

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京平行投资有限公司	6,150,000	942,500	7,092,500	69.20%	4,100,000	2,992,500
2	李健	2,255,000	-1,000	2,254,000	21.99%	1,691,250	562,750
合计		8,405,000	941,500	9,346,500	91.19%	5,791,250	3,555,250

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司自然人股东李健占有公司控股股东北京平行投资有限公司 90%的出资份额。李健为北京平行投资有限公司的控股股东。公司股东之间不存在其他关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：



是 否

#### (一) 控股股东情况

报告期内控股股东无变化。

依据最新的《证券持有人名册》显示，公司目前有 6 名股东，包括 5 名自然人股东、1 名法人股东。北京平行投资有限公司持有的股份占公司股本总额 50.00%以上，为公司的控股股东。北京平行投资有限公司，设立日期为 2015 年 6 月 11 日，注册资本 1,000 万元，注册号：110108019293345，法定代表人、公司执行董事及总经理均为李健。北京平行投资有限公司不以投资上市公司股票、债券、期货、期权等金融产品为主要目的，也不存在投资上市公司股票、债券、期货、期权等金融产品的行为，且其资金来源于股东自有资金，不存在向社会非公开募集的情形。北京平行投资有限公司除持有蓝耘科技股份外，无其他投资活动。北京平行投资有限公司不属于私募投资基金或私募投资基金管理人，无需按照《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法(试行)》等相关规定履行登记备案程序。

#### (二) 实际控制人情况

报告期内实际控制人无变化。

李健目前直接持有公司 225.40 万股股份，北京平行持有公司股权比例为 69.20%，李健占有北京平行 90.00%的出资份额，李健通过北京平行间接持有公司 638.3250 万股股份，故李健合计持有公司股份 863.7250 万股，直接加间接持有公司股权比例为 84.27%。同时，李健担任公司董事长，负责公司的日常经营管理工作，李健能够有效控制公司的日常经营方针及重大决策，对公司拥有控制权，故认定李健为公司的实际控制人。李健，男，1984 年 10 月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，计算机应用专业，专科学历。2001 年 7 月至 2004 年 3 月就职于联想集团，任技术人员；2004 年 4 月至 2006 年 3 月，自主创业；2012 年 2 月 2016 年 9 月兼任天津鼎坤科技有限公司执行董事及总经理；2014 年 11 月至今兼任北京牛人帮网络科技有限公司执行董事；2015 年 6 月至今担任北京平行投资有限公司执行董事及总经理；2015 年 8 月至今兼任北京友创投资管理中心的执行事务合伙人；2006 年 4 月至 2016 年 4 月担任北京蓝耘科技有限公司执行董事；2016 年 5 月至今担任北京蓝耘科技股份有限公司董事长，董事长任期三年。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
保证借款	中国工商银行	10,000,000.00	4.35%	2017年6月21日-2018年6月20日	否
保证借款	中国工商银行	5,000,000.00	5.22%	2018年5月29日-2019年4月28日	否
保证借款	招商银行	5,000,000.00	5.22%	2018年5月29日-2019年5月15日	否
合计	-	20,000,000.00	-	-	-

截至报告日，工商银行 500 万借款已提前还款 300 万元，融资余额 200 万元；招商银行 500 万借款已提前还款 200 万元，融资余额 300 万元。

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李健	董事长	男	1984年10月	大学专科	2016.5-2019.5	是
李杰	董事/总经理	男	1983年6月	大学本科	2016.5-2019.5	是
孙飞	董事/总经理	男	1980年1月	大学本科	2017.8-2018.4	是
郭红梅	董事/副经理	女	1981年3月	大学专科	2016.5-2019.5	是
李孟哲	监事	女	1981年12月	大学专科	2016.5-2019.5	是
杨惠	董事	女	1994年7月	大学专科	2017.12-2019.5	是
刘宁	监事会主席	女	1977年11月	大学专科	2018.8-2019.5	是
李巧妹	监事会主席	女	1983年8月	大学专科	2016.5-2018.8	否
王勇	监事	男	1986年9月	大学本科	2017.8-2019.5	是
任海珍	董事	女	1982年6月	大学专科	2018.5-2019.5	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

郭红梅为实际控制人李健的配偶，李杰为实际控制人李健的哥哥，任海珍为李杰的配偶。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李健	董事长	2,255,000	-1,000	2,254,000	21.99%	0
合计	-	2,255,000	-1,000	2,254,000	21.99%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孙飞	董事/总经理	离任	无	个人原因离职
李杰	董事	新任	董事、总经理	选举产生
任海珍	销售经理	新任	董事	选举产生
李巧妹	监事会主席	离任	无	个人原因离职
刘宁	商务经理	新任	监事会主席	选举产生

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

李杰，男，1983年6月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，软件工程专业，本科学历。2004年3月至2006年9月任北京今朝恒业电子技术有限公司销售经理；2004年4月至2018年4月任北京昊洋新杰科技有限公司执行董事及总经理；2006年1月至2016年4月任北京蓝耘科技有限公司客户部门管理职务；2016年5月至今任北京蓝耘科技股份有限公司董事、销售经理；2018年4月23日至今任北京蓝耘科技股份有限公司总经理。

任海珍，女，1982年6月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，2016年5月在北京蓝耘科技有限公司任销售经理；2018年5月10日至今任北京蓝耘科技股份有限公司董事。

刘宁，女，1977年11月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，2010年8月毕业于中国地质大学，工商管理专业，本科学历，1999年7月至2001年2月任武汉华旭科技发展有限责任公司营销部营销、拓展主管；2001年3月至2002年7月任北京和雍股份有限公司销售部销售主管；2002年7月至2006年12月任北京双鑫汇在线科技有限公司系统集成部销售主管；2006年12月至2016年9月任北京毫微电子科技有限公司商务部采购经理；2017年4月至今任北京蓝耘科技股份有限公司商务部商务经理。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	1
销售人员	12	10
财务人员	2	3
技术人员	6	5
业务人员	10	5
员工总计	34	24

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	18	16
专科	10	7
专科以下	6	1
员工总计	34	24

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

- (1) 薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同》；根据岗位、能力以及业绩确定员工薪酬，向员工支付的薪酬包括薪金及奖金；依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。
- (2) 公司依据发展需要，促进员工适应发展。提供新员工培训、素质拓展培训、以及不定期安排专业技能和职业提升培训。
- (3) 公司目前无需公司承担费用的离退休员工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求下不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经公司全体董事对公司治理机制进行讨论评估，全体董事会认为，公司已按照《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了“三会”议事规则、总经理工作细则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会对董事会在公司投资、融资、资产的收购处置、担保等方面有明确的授权，董事会对董事长及总经理在日常经营业务中也有明确的授权。公司为了保证经营目标的实现而建立的政策和控制程序，在经营管理中起到重要作用。公司关联交易管理办法的建立保证了公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益。同时，制定了《关联交易决策制度》、《对外担保决策制度》、《对外投资制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等一系列内部管理制度，进一步建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使利益分配权、知情权、参与权、质询权和表决权等权利，具体情况如下：

###### 1、 股东权利保障

###### (1) 利益分配权

股东有权依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配。

###### (2) 知情权

股东有权查阅本章程、股东名册、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；股东提出查阅前条所述有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。

###### (3) 参与权

股东有权依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并依照其所持有的股份份额行使相应的表决权。

#### （4）质询权

《公司章程》明确规定，股东有权对公司的经营进行监督，提出建议或者质询。

#### （5）表决权

股东大会决议分为普通决议和特别决议。股东大会作出普通决议，应当由出席股东大会的股东(包括股东代理人)所持表决权多于二分之一通过。股东大会作出特别决议，应当由出席股东大会的股东(包括股东代理人)所持表决权多于三分之二通过。

### 2、投资者关系管理

为推动北京蓝耘科技股份有限公司完善治理结构，规范公司投资者关系管理工作，根据《公司法》、《证券法》等有关法律、法规、规章及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关业务规则的规定，公司制定了《投资者关系管理制度》，建立起了较为完善的投资者关系管理办法，内容包括了投资者关系管理的内容、方式、组织、实施。公司重视投资者关系管理工作，《投资者关系管理制度》中明确公司董事长为投资者关系管理事务的第一责任人；董事会秘书为公司投资者关系管理事务的负责人。公司通过以下渠道和方式加强与投资者的沟通和交流：（1）公告，包括定期报告与临时公告等；（2）股东大会；（3）公司网站；（4）一对一沟通；（5）电子邮件和电话咨询；（6）现场参观；（7）其他符合中国证监会、全国股份转让系统公司相关规定的方式。

### 3、纠纷解决机制

《公司章程》第一百九十二条规定，依据本章程，公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决；如协商不成，任何一方有权向公司所在地人民法院提起诉讼。

### 4、关联股东和董事回避制度

《公司章程》第七十七条规定，股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。如有特殊情况关联股东无法回避时，公司在征得有权部门的同意后，可以按照正常程序进行表决，并在股东大会决议中作出详细说明。

《股东大会议事规则》第四十七条规定：股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东可以依照大会程序向到会股东阐明其观点，但在投票表决时应当回避表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。股东大会在审议上述关联交易事项时，会议主持人应宣布有关关联股东的名单，并要求关联股东回避表决。股东对是否应该回避发生争议时，由现场出席股东会有表决权过半数的股东决定是否回避。

《董事会议事规则》第十四条规定：委托和受托出席董事会会议应当遵循以下原则：（一）在审议关联交易事项时，非关联董事不得委托关联董事代为出席；关联董事也不得接受非关联董事的委托；（二）董事不得在未说明其本人对提案的个人意见和表决意向的情况下全权委托其他董事代为出席，有关董事也不得接受全权委托和授权不明确的委托；（三）一名董事不得接受超过两名董事的委托，董事也不得委托已经接受两名其他董事委托的董事代为出席。

《关联交易决策制度》第九条规定：董事会会议审议关联交易时，关联董事不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。第十一条规定：关联股东在股东大会表决时，应当主动回避并放弃表决权。如关联股东未主动回避并放弃表决权，会议主持人应当要求关联股东回避。如会议主持人需要回避的，副董事长或其他董事可以要求会议主持人及其他股东回避。股东对是否应当回避发生争议时，由现场出席股东会有表决权过半数的股东决定是否回避。第十二条规定：公司在审议关联交易事项时，应当详细了解交易标的的真实状况，包括交易标的运营现状、盈利能力、是否存在抵押、冻结等权利瑕疵和诉讼、仲裁等法律纠纷，详细了解交易对方的诚信纪录、资信状况、履约能力等情况，审慎选择交易对手方，根据充分的定价依据确定交易价格，公司认为有必要时，聘请中介机构对交易标的进行审计或评估；所涉交易标的状况不清、交易价格未确定、交易对方情况不明朗



的关联交易事项，公司不进行审议并作出决定。综上所述，公司董事会对公司目前治理架构执行情况的意见为：公司现有治理架构对提升公司治理水平、发挥公司内部决策和监督能力起到了良好的效果，能够有效识别与控制经营管理中的重大风险，并保障了股东应享有的权利和义务，符合公司长期发展的要求。

#### 5、财务管理及风险控制机制建设情况

《公司章程》第一百四十五条规定：公司依照法律、行政法规和国家有关部门的规定，制定公司的财务会计制度。《公司章程》第一百四十六条规定：公司财务部门应在每一会计年度结束后编制财务会计报告。上述财务会计报告按照有关法律、行政法规及部门规章的规定进行编制。《公司章程》第一百四十七条规定：公司除法定的会计账簿外，不另立会计账簿。公司的资产，不得以任何个人名义开立账户储存。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司有关人事变动、关联交易（外投资、融资、担保等未发生）等事项均按照公司章程及有关法律法规规定的程序予以履行。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内，修改公司章程一次，具体情况如下：

公司于2018年8月1日召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于追认变更住所及修订公司章程的议案》，并在2018年8月20日2018年第四次临时股东大会对公司章程进行了修改，具体情况如下：

修改前：

章程第四条 公司住所：北京市海淀区知春里28号楼3层302A。

修改后：

章程第四条 公司住所：北京市海淀区上地西路41号院1号楼2层C001。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	1、2018年1月5日，召开第一届董事会第七次会议，审议通过《关于变更会计师事务所的议案》、《北京蓝耘科技股份有限公司召开2018年第一次临时股东大会的议案》。2、2018年2月8日，召开第一届董事会第八次会议，审议通过《关于核销应收款项》的议案。3、2018年3月6日，召开第一届董事会第九次会议，审议通过《关于2017年年度报告及摘要的议案》、《关于2017年度董事会工作报告的议案》、《关于2017年度总经理工作报告的议案》、《关于2017年度财务审计报告的议案》、《关于2017年度财务决算报告的议案》、《关于2018年度财务预算报告的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于补充确认

		<p>2017 年度偶发性关联交易的议案》、《关于补充确认 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>4、2018 年 4 月 23 日，召开第一届董事会第十次会议，审议通过《关于任命李杰先生为公司总经理的议案》《关于选举任海珍女士为公司董事的议案》、《北京蓝耘科技股份有限公司召开 2018 年第二次临时股东大会通知的议案》。</p> <p>5、2018 年 5 月 15 日，召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《北京蓝耘科技股份有限公司关联交易》的议案、《北京蓝耘科技股份有限公司关于召开 2018 年第三次临时股东大会通知》的议案。</p> <p>6、2018 年 8 月 1 日，召开第一届董事会第十二次会议，审议通过《关于追认变更住所及修订公司章程的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>7、2018 年 8 月 27 日，召开第一届董事会第十三次会议，审议通过《北京蓝耘科技股份有限公司 2018 年半年度报告》议案。</p> <p>8、2018 年 9 月 7 日，召开第一届董事会第十三次会议，审议通过《公司与安信证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《公司与首创证券有限责任公司签署持续督导协议的议案》、《公司与安信证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第六次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	5	<p>1、2018 年 2 月 8 日，召开第一届监事会第四次会议，审议通过《关于核销应收款项》的议案。</p> <p>2、2018 年 3 月 6 日，召开第一届监事会第五次会议，审议通过《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度财务审计报告的议案》、《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于补充确认 2017 年度偶发性关联交易的议案》、《关于补充确认 2017 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>3、2018 年 8 月 13 日，召开第一届监事会第六次会议，审议通过《关于选举刘宁女士为公司第一届监事会监事》议案、《关于提请召开公司 2018 年第五次临时股东大会》议案。</p> <p>4、2018 年 8 月 27 日，召开第一</p>

		<p>届监事会第七次会议，审议通过《北京蓝耘科技股份有限公司 2018 年半年度报告》议案。</p> <p>5、2018 年 8 月 29 日，召开第一届监事会第八次会议，审议通过《关于选举刘宁女士为公司第一届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	7	<p>1、2018 年 1 月 23 日，召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更会计师事务所的议案》。2、2018 年 3 月 29 日，召开 2017 年年度股东大会，审议通过《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2017 年度财务审计报告的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于补充确认 2017 年度偶发性关联交易的议案》、《关于补充确认 2017 年度日常性关联交易的议案》。3、2018 年 5 月 10 日，召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过《关于任命李杰先生为公司总经理的议案》、《关于选举任海珍女士为公司董事的议案》。4、2018 年 6 月 1 日，召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过《北京蓝耘科技股份有限公司关联交易》的议案。5、2018 年 8 月 20 日，召开 2018 年第四次临时股东大会，审议通过《关于追认变更住所及修订公司章程的议案》。6、2018 年 8 月 29 日，召开 2018 年第五次临时股东大会，审议通过《关于选举刘宁女士为公司第一届监事会监事》议案。7、2018 年 9 月 25 日，召开 2018 年第六次临时股东大会，审议通过《公司与安信证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《公司与首创证券有限责任公司签署持续督导协议的议案》、《公司与安信证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议严格按《公司法》、《公司章程》、三会议事规则执行，会议的召集、召开、表决符合法律法规和公司章程的要求。

### (三) 公司治理改进情况

股份公司自创立以来，建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时披露临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。2、确保对外联系方式（电话、邮箱）的畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。3、公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由董事会统筹安排。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真发行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会认为：2018年度，董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况的变化，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司暂未建立年度报告差错责任追究制度，今后将择机建立该项制度，以确保年度报告不发生重

大差错。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2019）第 011096 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2019 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	胡道琴、位风华
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

北京蓝耘科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京蓝耘科技股份有限公司（以下简称“蓝耘科技”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日资产负债表，2018 年度利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了蓝耘科技 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于蓝耘科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

蓝耘科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括蓝耘科技 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信

息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督蓝耘科技的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对蓝耘科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我

们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致蓝耘科技不能持续经营。

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2018年4月25日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	1,677,350.30	1,282,264.92
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			
应收票据及应收账款	六、2	28,813,237.12	34,933,360.79
其中：应收票据		-	3,898,348.73
应收账款		28,813,237.12	31,035,012.06
预付款项	六、3	1,356,796.66	4,315,913.64
应收保费			
应收分保账款			



应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	5,964,080.67	2,553,192.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	3,294,177.29	3,756,158.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	84,192.04	374,269.92
<b>流动资产合计</b>		<b>41,189,834.08</b>	<b>47,215,160.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		-	-
投资性房地产			
固定资产	六、7	947,965.37	228,065.31
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	70,213.61	127,136.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9	511,978.79	426,499.32
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,530,157.77</b>	<b>781,701.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>42,719,991.85</b>	<b>47,996,861.61</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、10	5,000,000.00	13,152,398.73
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			
应付票据及应付账款	六、11	18,527,823.94	14,285,386.93
其中：应付票据		-	-
应付账款		18,527,823.94	14,285,386.93
预收款项	六、12	1,735,926.72	2,500,677.41
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			

应付职工薪酬	六、13	360,659.92	420,465.26
应交税费	六、14	2,643,749.55	3,400,614.93
其他应付款	六、15	219,211.70	1,633,714.10
其中：应付利息		13,424.58	13,424.58
应付股利			
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>28,487,371.83</b>	<b>35,393,257.36</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>28,487,371.83</b>	<b>35,393,257.36</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、16	10,250,000.00	10,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、17	4,214,696.66	4,214,696.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、18	63,056.99	63,056.99
一般风险准备			
未分配利润	六、19	-295,133.63	-1,924,149.40
归属于母公司所有者权益合计		14,232,620.02	12,603,604.25
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>14,232,620.02</b>	<b>12,603,604.25</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>42,719,991.85</b>	<b>47,996,861.61</b>

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：李杰

会计机构负责人：郭红梅

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>58,401,886.02</b>	<b>128,068,246.06</b>
其中：营业收入	六、20	58,401,886.02	128,068,246.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>57,805,956.16</b>	<b>130,837,180.67</b>
其中：营业成本	六、20	46,090,191.86	107,864,495.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、21	176,737.39	326,404.60
销售费用	六、22	2,513,585.06	6,779,736.41
管理费用	六、23	4,387,591.00	8,189,347.91
研发费用	六、24	2,878,557.98	5,995,256.14
财务费用	六、25	853,098.40	1,062,037.87
其中：利息费用		558,353.73	888,942.81
利息收入		3,094.95	6,091.80
资产减值损失	六、26	906,194.47	619,902.72
加：其他收益			
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、27	-68,506.22	-11,217.21
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>527,423.64</b>	<b>-2,780,151.82</b>
加：营业外收入	六、28	1,021,029.56	303,182.16
减：营业外支出	六、29	4,916.90	14,692.66
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,543,536.30</b>	<b>-2,491,662.32</b>

减：所得税费用	六、30	-85,479.47	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,629,015.77	-2,491,662.32
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,629,015.77	-2,491,662.32
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		1,629,015.77	-2,491,662.32
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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			
<b>七、综合收益总额</b>		1,629,015.77	-2,491,662.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,629,015.77	-2,491,662.32
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.16	-0.24
(二)稀释每股收益（元/股）		0.16	-0.24

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：李杰

会计机构负责人：郭红梅

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		72,475,736.90	133,942,498.19
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			332,193.80
收到其他与经营活动有关的现金	六、31	9,256,266.09	1,228,985.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>81,732,002.99</b>	<b>135,503,677.92</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		53,948,099.37	122,110,775.23
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		3,625,662.01	8,151,562.89
支付的各项税费		2,753,309.02	1,464,292.43
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	11,387,565.23	11,851,296.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>71,714,635.63</b>	<b>143,577,926.84</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,017,367.36</b>	<b>-8,074,248.92</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			7,230.00
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>7,230.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		911,529.52	58,337.73
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>911,529.52</b>	<b>58,337.73</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-911,529.52</b>	<b>-51,107.73</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	13,152,398.73
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000,000.00	13,152,398.73
偿还债务支付的现金		18,152,398.73	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		558,353.73	875,518.23
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	六、31		63,436.67
<b>筹资活动现金流出小计</b>		18,710,752.46	8,938,954.90
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,710,752.46	4,213,443.83
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		395,085.38	-3,911,912.82
加：期初现金及现金等价物余额	六、32	1,282,264.92	5,194,177.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、32	1,677,350.30	1,282,264.92

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：李杰

会计机构负责人：郭红梅

(四) 股东权益变动表

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
	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	10,250,000.00				4,214,696.66				63,056.99		-1,924,149.40		12,603,604.25
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	10,250,000.00				4,214,696.66				63,056.99		-1,924,149.40		12,603,604.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,629,015.77		1,629,015.77
（一）综合收益总额											1,629,015.77		1,629,015.77
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,250,000.00</b>				<b>4,214,696.66</b>				<b>63,056.99</b>		<b>-295,133.63</b>	<b>14,232,620.02</b>



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
	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	10,250,000.00				4,214,696.66				63,056.99		567,512.92		15,095,266.57
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	10,250,000.00				4,214,696.66				63,056.99		567,512.92		15,095,266.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,491,662.32		-2,491,662.32
（一）综合收益总额											-2,491,662.32		-2,491,662.32
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,250,000.00</b>				<b>4,214,696.66</b>			<b>63,056.99</b>		<b>-1,924,149.40</b>		<b>12,603,604.25</b>

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：李杰

会计机构负责人：郭红梅



**北京蓝耘科技股份有限公司**  
**2018年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

**(一) 公司注册地、组织形式和总部地址**

北京蓝耘科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为北京圣钰佳泰科技有限公司,2015年11月2日,有限公司召开股东会临时会议,全体股东一致同意以2015年12月31日为股改基准日,将有限公司整体变更为股份有限公司。此次变更已于2016年5月10日完成了工商变更登记。公司企业法人营业执照注册号:91110108762184643C,2017年3月29日公司股票在全国股转系统挂牌公开转让。

截止2018年12月31日,本公司股本总数1025万股,注册资本为1025万元,注册地址:北京市海淀区上地西路41号院1号楼二层C001。组织形式:其他股份有限公司(非上市)

**(二) 公司的业务性质和主要经营活动**

公司的业务性质为系统集成及电子产品销售业务,主要经营活动为信息系统集成、IT产品销售以及技术服务。

**(三) 财务报告的批准报出**

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月25日批准对外报出。

**二、财务报表的编制基础**

**1、编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础,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及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

**2、持续经营**

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

**三、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。

**四、重要会计政策和会计估计**

本公司从事系统集成及电子产品销售业务经营。本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认的交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、25“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

## 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 2、营业周期

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

## 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权

投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，

加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行

后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### （2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2：低风险组合的应收账款	除了有证据其回收性存在重大不确定性，不计提坏账准备（包括关联方借款、员工备用金等）

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	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

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

#### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股

权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转计入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### **14、投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价

值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	3	5.00	31.67
电子设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公家具	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变

则作为会计估计变更处理。

## 16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更具体情况

如下

项目	预计使用寿命（年）
财务软件	8

则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、网络费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费

以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **21、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## **22、预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### 23、股份支付

#### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

##### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。



在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 24、优先股、永续债等其他金融工具

#### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际

收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 25、收入

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务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：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 公司收入确认的具体原则及方法：

#### ①系统集成业务

若产品一次性交付，则在安装调试完毕，产品经过客户验收时，确认收入；若产品是分批交付，则在每批货物经过客户验收时，确认收入。

#### ②销售硬件产品或软件产品业务

需要满足以下条件：

- A、公司已经根据合同约定将商品交付给购货方；
- B、销售收入金额已经确定，取得了收款和收款凭证或相关经济利益很可能流入；
- C、产品相关的成本能够可靠的计量。

### ③技术服务收入确认方法

- A、公司根据合同约定提供技术服务，在客户验收或已经达到可使用状态后确认技术服务收入。
- B、提供长期的维护或技术支持服务的，在服务期间分期确认收入。

## 26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **27、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### **(3) 所得税费用**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计

入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 28、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

财政部2018年6月发布《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。公司对该项会计政策变更采用追溯调整法。

对2017年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

可比会计期间	项目	原报表列报项目及列报金额	新报表列报项目及金额
年初余额/2017年度	应收票据及应收账款		34,933,360.79
	应收票据	3,898,348.73	
	应收账款	31,035,012.06	
	管理费用	14,184,604.05	8,189,347.91
	研发费用		5,995,256.14

### (2) 会计估计变更

本期无会计估计变更。

## 30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款

项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### (4) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

#### (5) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### (6) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### (7) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。

其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （8）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （9）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （10）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （11）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （12）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### （13）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约



金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%、16%、17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。

### 2、税收优惠及批文

公司自 2016 年 12 月 22 日取得高新技术企业证书，至 2019 年 12 月 31 日按照 15% 税率征收企业所得税。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	14,404.18	43,668.11
银行存款	877,786.12	1,238,596.81
其他货币资金	785,160.00	
合计	1,677,350.30	1,282,264.92
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金为公司在中国招商银行开设了保证金账户，保证金余额为 785,160.00 元。

### 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		3,898,348.73
应收账款	28,813,237.12	31,035,012.06
合计	28,813,237.12	34,933,360.79

#### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		535,250.00
商业承兑汇票		3,363,098.73
合计		3,898,348.73

(2) 应收账款分类

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	31,714,257.45	100.00	2,901,020.33	9.15	28,813,237.12
其中：账龄组合	31,697,795.45	99.95	2,901,020.33	9.15	28,796,775.12
低风险组合	16,462.00	0.05			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	31,714,257.45	100.00	2,901,020.33	9.15	28,813,237.12

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	33,235,908.59	100.00	2,200,896.53	6.62	31,035,012.06
其中：低风险组合	23,968.00	0.07			23,968.00
账龄组合	33,211,940.59	99.93	2,200,896.53	6.63	31,011,044.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

合计	33,235,908.59	100.00	2,200,896.53	6.62	31,035,012.06
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,828,961.84	791,448.09	5.00
1至2年	14,375,500.91	1,437,550.09	10.00
2至3年	767,576.00	230,272.80	30.00
3至4年	497,886.70	248,943.35	50.00
4至5年	175,320.00	140,256.00	80.00
5年以上	52,550.00	52,550.00	100.00
合计	31,697,795.45	2,901,020.33	

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	29,855,397.29	1,492,769.86	5.00
1至2年	2,166,356.60	216,635.66	10.00
2至3年	612,036.70	183,611.01	30.00
3至4年	525,600.00	262,800.00	50.00
4至5年	37,350.00	29,880.00	80.00
5年以上	15,200.00	15,200.00	100.00
合计	33,211,940.59	2,200,896.53	

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 700,123.80 元；本期无收回或转回坏账准备。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 12,045,785.84 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 37.98%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 974,511.98 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额	账龄
北京市华铁信息技术开发总公司	3,261,684.00	10.28	326,168.40	1至2年
北京圣邦天麒科技有限公司	2,341,332.00	7.38	117,066.60	1年以内
南京祥耘盛世信息技术有限公司	2,329,918.84	7.35	232,991.88	1至2年
潍柴动力股份有限公司	2,260,000.00	7.13	113,000.00	1年以内

北京欣泉科技有限公司	1,852,851.00	5.84	185,285.10	1至2年
合计	12,045,785.84	37.98	974,511.98	

#### ④关联方情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	账龄
北京牛人帮网络科技有限公司	16,462.00	0.05		1年以内
合计	16,462.00	0.05		

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,356,796.66	100.00	2,984,321.83	69.15
1至2年			1,240,140.76	28.73
2至3年			41,451.05	0.96
3年以上			50,000.00	1.16
合计	1,356,796.66	100.00	4,315,913.64	100.00

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,316,779.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 97.06%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
王冰川	628,561.00	46.33
北京牛人帮网络科技有限公司	393,286.00	28.99
神州数码(中国)有限公司	158,000.00	11.65
北京商联达科技有限公司	99,600.00	7.34
北京神州数码云科信息技术有限公司	37,332.00	2.75
合计	1,316,779.00	97.06

### 4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	5,964,080.67	2,553,192.28
应收利息		
应收股利		
合计	5,964,080.67	2,553,192.28

#### (1) 其他应收款分类披露

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,476,252.30	100.00	512,171.63	7.91	5,964,080.67
其中：账龄组合	3,520,521.10	54.36	512,171.63	14.55	3,008,349.47
低风险组合	2,955,731.20	45.64			2,955,731.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,476,252.30	100.00	512,171.63	7.91	5,964,080.67

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,859,293.24	100.00	306,100.96	10.71	2,553,192.28
其中：低风险组合	200,000.00	6.99			200,000.00
账龄组合	2,659,293.24	93.01	306,100.96	11.51	2,353,192.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,859,293.24	100.00	306,100.96	10.71	2,553,192.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,454,673.56	122,733.68	5.00
1 至 2 年	401,581.54	40,158.15	10.00
2 至 3 年	364,266.00	109,279.80	30.00
3 至 4 年			

4至5年	300,000.00	240,000.00	80.00
合计	3,520,521.10	512,171.63	

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,796,567.24	89,828.36	5.00
1至2年	512,726.00	51,272.60	10.00
2至3年	50,000.00	15,000.00	30.00
3至4年	300,000.00	150,000.00	50.00
合计	2,659,293.24	306,100.96	

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 206,070.67 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款和借款	4,449,405.40	1,495,360.00
保证金	1,848,580.90	1,134,427.00
房租押金	178,266.00	
其他		229,506.24
合计	6,476,252.30	2,859,293.24

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
胡金涛	员工借款	857,547.17	1年以内	13.24	
贾盛	员工借款	621,630.17	1年以内	9.60	
中国科学院动物研究所	单位往来款	367,512.00	1年以内	5.67	18,375.60
杨海萍	员工借款	321,425.10	1至2年	4.96	
保定味泉食醋酿造有限公司	保证金	300,000.00	4至5年	4.63	300,000.00
合计		2,468,114.44		47.98	318,375.60

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	341,256.95		341,256.95
发出商品	2,952,920.34		2,952,920.34

合计	3,294,177.29		3,294,177.29
----	--------------	--	--------------

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,577,164.54		2,577,164.54
发出商品	1,178,994.17		1,178,994.17
合计	3,756,158.71		3,756,158.71

#### 6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额	备注
预缴税费	84,192.04	82,512.04	
采购服务费		291,757.88	
合计	84,192.04	374,269.92	

#### 7、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	947,965.37	228,065.31
固定资产清理		
合计	947,965.37	228,065.31

##### (1) 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,337,518.67	262,411.70	49,217.18	1,649,147.55
2、本期增加金额	881,925.85		29,603.67	911,529.52
购置	881,925.85		29,603.67	911,529.52
3、本期减少金额	1,337,518.70	86,264.08		1,423,782.78
处置或报废	1,337,518.70	86,264.08		1,423,782.78
4、期末余额	881,925.82	176,147.62	78,820.85	1,136,894.29
二、累计折旧				
1、年初余额	1,255,015.28	143,862.57	22,204.39	1,421,082.24
2、本期增加金额	30,890.32	68,090.26	12,277.10	111,257.68
计提	30,890.32	68,090.26	12,277.10	111,257.68
3、本期减少金额	1,262,177.94	81,233.06		1,343,411.00
处置或报废	1,262,177.94	81,233.06		1,343,411.00
4、期末余额	23,727.66	130,719.77	34,481.49	188,928.92

三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
计提				
3、本期减少金额				
处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	858,198.16	45,427.85	44,339.36	947,965.37
2、年初账面价值	82,503.39	118,549.13	27,012.79	228,065.31

(2) 公司无暂时闲置的固定资产。

## 8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	财务软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	239,316.24	239,316.24
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	239,316.24	239,316.24
二、累计摊销		
1、年初余额	112,179.52	112,179.52
2、本期增加金额	56,923.11	56,923.11
3、本期减少金额		
4、期末余额	169,102.63	169,102.63
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	70,213.61	70,213.61
2、年初账面价值	127,136.72	127,136.72

## 9、递延所得税资产



项目	期末余额		年初余额	
	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	3,413,191.93	511,978.79	2,843,328.77	426,499.32
合计	3,413,191.93	511,978.79	2,843,328.77	426,499.32

## 10、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	5,000,000.00	10,000,000.00
质押借款		3,152,398.73
合计	5,000,000.00	13,152,398.73

说明：短期借款详见七、关联方及关联交易 3。

## 11、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	18,527,823.94	14,285,386.93
合计	18,527,823.94	14,285,386.93

### 应付账款

#### ①应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	15,807,413.03	12,344,535.47
1-2年	2,715,011.91	1,931,672.46
2-3年	5,399.00	9,179.00
合计	18,527,823.94	14,285,386.93

#### ②账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京优帆科技有限公司	492,307.69	合同尚未结算
深圳市深信服电子科技有限公司	233,421.50	合同尚未结算
北京神州数码有限公司	177,247.87	合同尚未结算
北京中网志腾数码科技有限公司	160,000.00	合同尚未结算
北京欧迈天成网络技术有限公司	146,136.76	合同尚未结算
合计	1,209,113.82	

## 12、预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

1年以内	817,784.35	1,536,950.39
1-2年	298,099.37	940,216.55
2-3年	620,043.00	23,510.47
合计	1,735,926.72	2,500,677.41

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国铁道科学研究院通信信号研究所	585,543.00	合同尚未结算
中国农业科学院农业信息研究院	81,630.00	合同尚未结算
北京创鸿展信息技术有限公司	50,450.00	合同尚未结算
深圳市深信服电子科技有限公司	40,594.00	合同尚未结算
四川东久软件科技有限公司	39,000.00	合同尚未结算
合计	797,217.00	

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	377,287.42	3,265,201.12	3,350,939.75	291,548.79
二、离职后福利-设定提存计划	43,177.84	246,824.62	220,891.33	69,111.13
三、辞退福利		655,500.00	655,500.00	
合计	420,465.26	4,167,525.74	4,227,331.08	360,659.92

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	348,161.78	2,833,000.19	2,930,150.82	251,011.15
2、职工福利费		130,706.28	129,026.28	1,680.00
3、社会保险费	29,125.64	131,543.09	131,543.09	29,125.64
其中：医疗保险费	26,490.59	122,800.60	122,800.60	26,490.59
工伤保险费	878.50	2,344.26	2,344.26	878.50
生育保险费	1,756.55	6,398.23	6,398.23	1,756.55
4、住房公积金		140,864.15	131,132.15	9,732.00
5、工会经费和职工教育经费		29,087.41	29,087.41	
合计	377,287.42	3,265,201.12	3,350,939.75	291,548.79

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	41,810.04	241,729.56	215,796.27	67,743.33
2、失业保险费	1,367.80	5,095.06	5,095.06	1,367.80

合计	43,177.84	246,824.62	220,891.33	69,111.13
----	-----------	------------	------------	-----------

(4) 辞退福利

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
解除员工劳动关系给予的补偿		655,500.00	655,500.00	
合计		655,500.00	655,500.00	

14、应交税费

项目	期末余额	年初余额
应交增值税	2,572,378.37	3,217,563.76
应交个人所得税	8,924.37	12,827.85
应交城市维护建设税	26,205.42	94,831.91
应交教育费附加	16,262.46	40,642.25
应交地方教育附加	13,542.20	27,094.83
印花税	6,436.73	7,654.33
合计	2,643,749.55	3,400,614.93

15、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	205,787.12	1,620,289.52
应付利息	13,424.58	13,424.58
应付股利		
合计	219,211.70	1,633,714.10

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
单位往来	190,546.16	141,811.5
备用金	11,652.96	773,513.92
保证金	588.00	704,964.10
保险费用	3,000.00	
合计	205,787.12	1,620,289.52

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
鸿翔智点广告有限公司	39,300.00	保证金
北京鑫锐小额贷款有限公司	27,500.00	保证金
北京开云科技有限公司	30,000.00	保证金
合计	96,800.00	

(2) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
借款应付利息	13,424.58	13,424.58
合计	13,424.58	13,424.58

16、实收资本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	10,250,000.00			10,250,000.00
合计	10,250,000.00			10,250,000.00

17、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	4,214,696.66			4,214,696.66
合计	4,214,696.66			4,214,696.66

18、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	63,056.99			63,056.99
合计	63,056.99			63,056.99

19、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-1,924,149.40	567,512.92
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,924,149.40	567,512.92
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,629,015.77	-2,491,662.32
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
其他利润分配		
净资产转股		
期末未分配利润	-295,133.63	-1,924,149.40

20、营业收入和营业成本

(1) 主营业务按业务类别列示如下

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	58,401,886.02	46,090,191.86	128,063,533.80	107,864,495.02
其他业务			4,712.26	
合计	58,401,886.02	46,090,191.86	128,068,246.06	107,864,495.02

(2) 主营业务按业务类别列示如下

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,401,886.02	46,090,191.86	128,063,533.80	107,864,495.02
系统集成收入	55,666,458.84	44,170,759.27	122,481,822.43	104,278,519.95
技术服务收入	2,735,427.18	1,919,432.59	5,581,711.37	3,585,975.07
其他业务			4,712.26	
合计	58,401,886.02	46,090,191.86	128,068,246.06	107,864,495.02

(3) 公司前五名客户营业收入情况

序号	客户名称	本期发生额	
		金额	比例 (%)
1	北京中联利信科技有限公司	7,542,919.34	12.93
2	贝壳找房(北京)科技有限公司	3,159,655.17	5.42
3	北京智慧星光信息技术有限公司	2,913,103.45	4.99
4	秦皇岛银行股份有限公司	2,743,534.48	4.70
5	北京市华铁信息技术开发总公司	2,464,655.17	4.23
	合计	18,823,867.61	32.27

## 21、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	87,546.73	166,628.16
教育费附加	73,619.86	119,020.12
印花税	15,570.80	40,756.32
合计	176,737.39	326,404.60

## 22、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,653,250.38	3,545,604.83
广告费	46,947.92	11,320.75
运费	34,777.62	233,154.97
交通费用	326,621.24	865,390.93
标书费		11,200.40

培训费		53,100.00
会议费	13,100.00	116,676.31
技术服务费		516,959.89
差旅费	76,239.70	908,273.69
招待费	270,568.16	388,122.14
其他	92,080.04	129,932.50
合计	2,513,585.06	6,779,736.41

### 23、管理费用

项目	本期金额	上期金额
中介费	1,137,629.70	1,928,823.13
职工薪酬	1,336,955.09	1,937,020.34
差旅费	17,159.00	548,396.12
办公水电费	208,478.54	571,393.88
房租	328,737.66	652,090.45
服务费	465,726.60	1,797,178.36
交通费	84,257.78	267,241.32
招待费	43,115.80	94,967.22
维修费	302,557.88	105,731.69
折旧费	78,099.94	90,004.58
无形资产摊销	37,948.74	26,175.24
汽车费用	163,729.78	143,680.28
代理费	26,303.77	9,100.00
会议费	26,463.00	
残保金	87,411.62	
其他	43,016.10	17,545.30
合计	4,387,591.00	8,189,347.91

### 24、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	520,140.27	1,314,724.70
折旧摊销费	32,781.67	28,854.87
委托研发技术服务费	2,181,131.95	1,397,870.22
研发测试费用	144,504.09	3,253,806.35
合计	2,878,557.98	5,995,256.14

### 25、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	558,353.73	888,942.81
减：利息收入	3,094.95	6,091.80
手续费及其他	297,839.62	179,186.86
合计	853,098.40	1,062,037.87

#### 26、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	906,194.47	619,902.72
合计	906,194.47	619,902.72

#### 27、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	-68,506.22	-11,217.21	-68,506.22
其中：固定资产处置收益	-68,506.22	-11,217.21	-68,506.22
合计	-68,506.22	-11,217.21	-68,506.22

#### 28、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,000,000.00	300,000.00	1,000,000.00
其他利得	21,029.56	3,182.16	21,029.56
合计	1,021,029.56	303,182.16	1,021,029.56

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
中关村科技园区管理委员会补贴		300,000.00	收益相关
海淀区人民政府办公室	1,000,000.00		收益相关
合计	1,000,000.00	300,000.00	

#### 29、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	400.00	14,692.66	400.00
其他	4,516.90		4,516.90
合计	4,916.90	14,692.66	4,916.90

#### 30、所得税费用表

##### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		

递延所得税费用	-85,479.47
合计	-85,479.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,543,536.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	231,530.45
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,881.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-44.18
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用	-250,367.31
所得税费用	-85,479.47

31、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款及备用金	7,381,770.78	484,911.97
投标保证金	871,400.36	434,800.00
利息收入	3,094.95	6,091.80
营业外收入		303,182.16
政府补助	1,000,000.00	
合计	9,256,266.09	1,228,985.93

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款及备用金	4,086,703.00	1,495,360.00
付现费用	6,849,085.23	7,910,560.04
投标保证金	451,377.00	2,430,683.59
滞纳金及罚款	400.00	14,692.66
合计	11,387,565.23	11,851,296.29

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------



担保费		63,436.67
合计		63,436.67

### 32、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,629,015.77	-2,491,662.32
加：资产减值准备	906,194.47	619,902.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	111,257.68	94,786.83
无形资产摊销	56,923.11	29,914.56
长期待摊费用摊销		170,462.95
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）	68,506.22	11,217.21
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	558,353.73	978,258.59
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-85,479.47	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	461,981.42	3,689,289.52
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	40,973,359.53	-10,305,888.16
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-34,662,745.10	-870,530.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,017,367.36	-8,074,248.92
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,677,350.30	1,282,264.92
减：现金的期初余额	1,282,264.92	5,194,177.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	395,085.38	-3,911,912.82

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,677,350.30	1,282,264.92
其中：库存现金	14,404.18	43,668.11
可随时用于支付的银行存款	1,662,946.12	1,238,596.81
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,677,350.30	1,282,264.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

36、政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
海淀区人民政府办公室	1,000,000.00					1,000,000.00	是
合计	1,000,000.00					1,000,000.00	

2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
海淀区人民政府办公室	财政拨款		1,000,000.00	
合计			1,000,000.00	

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
北京平行投资有限公司	北京市昌平区回龙观镇回龙观西大街 9 号院 13 号楼 14 层 2 单元 1705	投资管理	10,000,000.00	69.20	69.20

注：本企业最终控制方是自然人李健，李健直接持有公司 21.90%股份，并持有母公司北京平行投资有限公司 90%的股份，担任董事长。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

尤金珍	持有公司 5.00%股份
郭红梅	实际控制人李健的配偶，董事、副总经理
李杰	实际控制人李健的哥哥，董事、总经理
任海珍	为李杰的配偶，董事
天津圣华佳业科技发展有限公司	实际控制人配偶郭红梅分别持有 50.00%股份，实际控制人哥哥李杰担任监事、任海珍担任法定代表人
北京昊洋新杰科技有限公司	实际控制人哥哥李杰持有 70.00%股份并担任法定代表人、执行董事、总经理；任海珍持有 30.00%股份并担任监事
北京牛人帮网络科技有限公司	李健持有 50.00%股权并担任法定代表人、执行董事，实际控制人的哥哥李杰有 4.17%股权
北京信阔科技有限公司	实际控制人配偶郭红梅持有 60.00%股份并担任总经理，实际控制人哥哥李杰持有 40.00%股份并担任监事

### 3、关联方交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京牛人帮网络科技有限公司	销售货物	16,462.00	23,968.00

### 4、关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
北京牛人帮网络科技有限公司	16,462.00		23,968.00	
合计	16,462.00		23,968.00	
预付款项：				
北京牛人帮网络科技有限公司	393,286.00		41,282.00	
合计	393,286.00		41,282.00	
其他应收款：				
北京牛人帮网络科技有限公司			200,000.00	
合计			200,000.00	

### 5、关联方担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李健、郭红梅	10,000,000.00	2018年5月28日	2019年5月28日	未履行完毕

(2) 其他说明：

2018年公司与招商银行股份有限公司北京分行签订2018年小金中授字第68号授信协议合同，授信额度最高为500万元人民币，并签订了编号为2018年WT0461号《最高额委托保证合同》保证人北京中关村科技融资担保有限公司。同时，公司以软件著作权作为质押物与北京中关村科技融资担保有限公司签订了2018年QZYRJ0461号的反担保（软件著作权抵押）合同，李健、郭红梅以房产为中关村科技融资担保有限公司提供抵押担保；并签订了2018年DYF0461号的最高额反担保（不动产抵押）合同。

2018年公司与招商银行股份有限公司北京分行签订2018年（海淀）字第0065号的小企业借款合同金额500万，并签定了2年期限编号为2018年WT0460号《委托保证合同》，保证人为北京中关村科技融资担保有限公司，同时，公司以软件著作权作为质押物与北京中关村科技融资担保有限公司签订了2018年WT0460号的反担保（软件著作权抵押）合同，李健、郭红梅以房产为中关村科技融资担保有限公司提供抵押担保；并签订了2018年WT0460号的最高额反担保（不动产抵押）合同。

#### **十、承诺及或有事项**

截至2018年12月31日，本公司无需要承诺及或有事项。

#### **十一、资产负债表日后事项**

2019年3月7日，北京蓝耘科技股份有限公司第一届董事会第十六次会议决议。公司拟定不确定对象发行股票方案，现有股东享有优先认购权。发行价格为4.00元/股，发行数量不超过2,500,000股（含2,500,000股），募集资金总额不超过人民币10,000,000.00元。截至报告日尚未办理完相关股权转让手续。

#### **十二、其他重要事项**

截至2018年12月31日，本公司无其他重要事项。

#### 十四、补充资料

##### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-68,506.22	固定资产处置损益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,000,000.00	新三板挂牌奖励收入
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,112.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	947,606.44	
所得税影响额	142,140.97	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	805,465.47	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.14%	0.16	0.16
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.14%	0.08	0.08

北京蓝耘科技股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室