



蓝科泰达  
NEEQ:430643

北京蓝科泰达科技股份有限公司  
( Beijing Lantide Technology Co.,Ltd. )

半年度报告

2016

## 公司半年度大事记



2016年5月，中国航空工业集团公司北京长城航空测控技术研究所数据中心高可用平台项目交付使用



2016年3月，云南广播电视台亚广影视传媒中心全台网系统一期设备购置项目完成



2016年1月，浙江省苍南县法院数字法庭建设项目交付使用



2016年3月，浙江国际影视中心萧山基地好易购频道自动播出控制系统采购项目完成

## 目录

### **【声明与提示】**

#### **一、基本信息**

第一节公司概况

第二节主要会计数据和关键指标

第三节管理层讨论与分析

#### **二、非财务信息**

第四节重要事项

第五节股本变动及股东情况

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

#### **三、财务信息**

第七节财务报表

第八节财务报表附注

## 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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室
备查文件	报告期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。
	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。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	北京蓝科泰达科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Lantide Technology Co.,LTD
证券简称	蓝科泰达
证券代码	430643
法定代表人	田道远
注册地址	北京市海淀区上地十街 1 号院 2 号楼 20 层 2015
办公地址	北京市海淀区上地十街 1 号院 2 号楼 20 层 2015
主办券商	中国民族证券有限责任公司
会计师事务所	-

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	庞彬
电话	010-51666191
传真	010-51666191-816
电子邮箱	pangbin@pluswell.com.cn
公司网址	http://www.pluswell.com.cn
联系地址及邮政编码	联系地址：北京市海淀区上地十街 1 号院 2 号楼 20 层 2015 邮政编码：100085

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-02-20
行业（证监会规定的行业大类）	I65-软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	计算机数据容灾系统及大数据分析系统。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	7,000,000
控股股东	田道远、林秀兰
实际控制人	田道远持有公司 42.14% 股权，林秀兰持有公司 31.00% 的股权，田道远与林秀兰系夫妻关系，田道远与林秀兰为公司的实际控制人。
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	1
公司拥有的“发明专利”数量	1

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	4,266,630.28	4,119,634.60	3.57%
毛利率%	75.69	51.10	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,755,836.53	-77,525.02	2,364.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,757,817.14	-77,525.02	2,367.42%
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）	15.13	-0.85	-
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）	15.14	-0.85	-
基本每股收益	0.23	-0.01	2,400.00%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	25,247,819.14	27,774,281.89	-9.10%
负债总计	12,872,587.21	16,900,343.76	-23.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,486,230.09	10,730,393.56	16.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.78	1.53	16.34%
资产负债率%	50.98	60.85	-
流动比率	1.86	1.56	-
利息保障倍数	-	19.57	-

### 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	3,846,228.43	-42,617.57	-
应收账款周转率	0.54	0.83	-

存货周转率	0.17	0.75	-
-------	------	------	---

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-9.10	2.20	-
营业收入增长率%	3.57	47.66	-
净利润增长率%	1,943.61	-114.87	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

北京蓝科泰达科技股份有限公司从事企业级数据中心、大数据云计算系统的研发生产，以及提供数据技术的行业解决方案等。公司先后掌握了图像处理分析技术、能源数据采集技术等，并生产了一系列的产品，随着业务的发展，公司更加关注细分领域的产品研发。

公司销售主要以产品分销为主，逐渐完善公司的分销体系。公司在研发上加强了软硬件的结合，加大了软件产品的开发力度，为客户提供整体解决方案。报告期内，公司的销售模式没有发生变化，公司的收入来源主要是公司自有技术产品，包括软件和硬件产品，收入结构中软件分销比重大幅度提高。

报告期内，公司的商业模式较上年度无变化。

### 二、经营情况

报告期内公司实现营业收入 426.66 万元，较上年同期增长 3.57%；报告期内营业成本为 103.72 万元，较上年同期下降了 48.52%；净利润为 150.13 万元，较上年同期增长 1,943.61%。截止报告期末，经营活动产生的现金流量净额为 3,846,228.43 元，上年同期经营活动产生的现金流量净额为-42,617.57 元，变动较大。经营性现金流量增加的主要原因是报告期内硬件的采购量较去年减少了 272.89 万元，同时报告期内研发支出的减少，利息费用的减少，使得支付的其他与经营活动有关的现金也较去年减少了 134.65 万元，所以出现变动。

报告期内公司经营业绩较上年同期上升，主要是因为公司根据市场变化，及时调整产品结构，软件销售占比提高，所以营业成本大幅降低，同时又开源节流，控制三费所致。

### 三、风险与价值

#### 1、市场竞争的风险

公司所处的软件行业一直快速发展，不少企业均有进入这一行业的计划，而行业内原有厂商也在积极拓展市场，以便巩固自身竞争优势，争夺市场份额，行业竞争正在加剧。如果公司未来在技术创新和新产品开发等方面不能保持优势，在竞争加剧的市场环境下，公司将面临毛利率下降的风险。

应对措施：公司持续强化“PlusWell”产品的品牌建设力度，坚持创新精神，培养创新意识，激发公司内部创新活力，不断增强公司的自主创造能力，加大研发力度，保持在技术创新和新产品研发中的优势。此外，公司计划实施合作伙伴的策略，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、行业政策的风险

软件行业做为新兴行业，是国民经济和社会信息化的重要基础。国家对其发展给予了较多的扶持，包括从财税、投融资、知识产权保护、行业准入等制定一系列的扶



持和监管政策。若国家的相关政策发生变化，将可能对整个行业竞争态势带来新的变化，从而对公司生产经营带来不利影响。另外行业监管政策的变化还可能进一步提高公司经营成本，影响公司的盈利水平。

应对措施：国家会根据宏观环境变化而改变政策，这必然会影响到公司的经济利益。因此，公司关注国家的宏观政策和行业政策，积极主动的申请相关政策支持，并在公司发展战略的指引下，通过加大市场开拓、产品开发、技术创新的力度，在保持已有市场份额的同时，通过销售大型通用软件产品扩大知名度，以应对行业政策潜在变化所带来的不利影响。

### 3、人才流失的风险

公司的数据备份、容灾软件产品的开发需要相关人员熟练掌握软件开发技术，熟悉行业发展动向以及客户多元化的使用需求。经过多年的发展，公司已拥有一批符合现有业务架构需要的技术人才，打造了一支较为稳定的研发队伍。随着软件行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺也日趋激烈。如果公司未来不能持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，影响公司产品的市场竞争力和生产经营。

应对措施：1) 公司不断加强市场的开发力度，以争取更多的市场份额和客户资源，实现收入的增长。2) 完善薪酬机制，通过考核确定员工的薪资福利，实现团队价值，同时提升个人发展空间，使薪酬与职务、责任、能力等因素合理搭配以稳定团队。3) 为员工提供足够的发展平台和成长空间，公司积极开展业务培训工作，每年选拔优秀人才研修培训，给员工更广阔的发展空间。4) 公司进一步提高科技创新投入，努力研发高附加值、高收益率的产品和服务，来抵消人力成本上升的风险。

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	本节二、(一)
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
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	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项：

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例	是否结案	临时公告披露时间
万建民诉公司 9 名股东股权纠纷	5,300,000.00	42.83%	是	2015-09-07
烟台万旭置业有限公司诉公司 2015 年第一次临时股东大会决议无效	-	-	是	2015-10-16
烟台万旭置业有限公司诉公司 2016 年第一次临时股东大会决议无效	-	-	是	2016-06-17
总计	5,300,000.00	42.83%		

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

万建民诉公司 9 名股东股权纠纷	1、案件经过：万建民与田道远等公司 9 名股东存在股权纠纷，2015 年 8 月 26 日，万建民就与蓝科泰达股东合同纠纷一事对蓝科泰达
------------------	--

	<p>相关 9 名股东提起诉讼，请求法院判令被告继续履行签订的《股份转让协议》，此案涉及股权纠纷比例为 88.57%。</p> <p>2、案件进展：万建民和公司 9 名股东已于 2016 年 6 月 23 日达成和解，并在法院主持下签订了《北京市海淀区人民法院民事调解书》。</p> <p>3、涉及金额：该案连同姚世忠转让的 80 万股，合计金额 530 万元。</p> <p>4、该案对公司未形成负债。</p> <p>5、对公司未来的影响：报告期内，公司股权结构清晰，实际控制人未发生变化，对公司未来发展无影响。</p>
烟台万旭置业有限公司诉公司 2015 年第一次临时股东大会决议无效	<p>1、案件经过：蓝科泰达 2015 年第一次临时股东大会审议通过了相关议案，2015 年 8 月 24 日，蓝科泰达公告了《北京蓝科泰达科技股份有限公司 2015 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2015-026）。2015 年 9 月 6 日，万建民的一致行动人烟台万旭置业有限公司（以下简称“万旭置业”）以本次股东大会的召集程序、表决方式违反相关规定为由，请求法院撤销蓝科泰达于作出的公司 2015 年第一次临时股东大会决议公告。</p> <p>2、案件进展：2016 年 6 月 23 日，万旭置业已向法院撤销了本次诉讼并得到法院批准。</p> <p>3、该案不涉及金额。</p> <p>4、该案对公司未形成负债。</p> <p>5、对公司未来的影响：对公司未来发展没有不利影响。</p>
烟台万旭置业有限公司诉公司 2016 年第一次临时股东大会决议无效	<p>1、案件经过：蓝科泰达 2016 年第一次临时股东大会审议通过了相关议案，2016 年 3 月 21 日，蓝科泰达公告了《北京蓝科泰达科技股份有限公司 2016 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2015-016）。2016 年 6 月 8 日，万旭置业以本次股东大会的召集程序、表决方式违反相关规定为由，请求法院撤销蓝科泰达作出的公司 2016 年第一次临时股东大会决议公告。</p> <p>2、案件进展：2016 年 6 月 23 日，万旭置业已向法院撤销了本次诉讼并得到法院批准。</p> <p>3、该案不涉及金额。</p> <p>4、该案对公司未形成负债。</p> <p>5、对公司未来的影响：对公司未来发展没有不利影响。</p>

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

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	1,790,000	25.57%	0	1,790,000	25.57%
	其中：控股股东、实际控制人	737,500	10.54%	0	737,500	10.54%
	董事、监事、高管	252,500	3.61%	0	252,500	3.61%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	5,210,000	74.43%	0	5,210,000	74.43%
	其中：控股股东、实际控制人	4,382,500	62.61%	0	4,382,500	62.61%
	董事、监事、高管	827,500	11.82%	0	827,500	11.82%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		7,000,000	-	0	7,000,000	-
普通股股东人数						10

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	田道远	2,950,000	0	2,950,000	42.14%	2,212,500	737,500
2	林秀兰	2,170,000	0	2,170,000	31.00%	2,170,000	-
3	庞彬	210,000	0	210,000	3.00%	157,500	52,500
4	周乃新	210,000	0	210,000	3.00%	157,500	52,500
5	田丽敏	175,000	0	175,000	2.50%	131,250	43,750
6	仇谷烽	175,000	0	175,000	2.50%	131,250	43,750
7	刘振宇	140,000	0	140,000	2.00%	105,000	35,000
8	吕学英	70,000	0	70,000	1.00%	70,000	-
9	田卫华	100,000	0	100,000	1.43%	75,000	25,000

10	烟台万旭置业有限公司	800,000	0	800,000	11.43%	-	800,000
合计		7,000,000	0	7,000,000	100.00%	5,210,000	1,790,000

前十名股东间相互关系说明：

截至 2016 年 6 月 30 日，田道远和林秀兰为共同控制人，共持有蓝科泰达股权比例 73.14%，田道远任公司董事长、总经理，两人系夫妻关系，两人均未取得其他国家或地区居留权。田丽敏、田卫华与田道远为姐弟关系，除上述关联关系外，公司股东间不存在关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

田道远持有公司 42.14% 股权，林秀兰持有公司 31.00% 的股权，田道远与林秀兰为夫妻，存在一致行动关系，田道远与林秀兰为公司的控股股东、实际控制人。

田道远，董事长、总经理

男，42 岁，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国农业大学，专科学历。主要工作经历：1999 年 9 月-2001 年 6 月，于北京华诚奥尼斯特电子有限公司任技术部技术主管；2001 年 6 月-2002 年 5 月，于北京中广视通科技发展有限公司任销售部经理；2002 年 6 月-2013 年 5 月，创立北京蓝科泰达科技有限公司并历任经理、执行董事，全面负责公司的经营管理和技术研发工作；现任公司董事长、总经理。

林秀兰

女，41 岁，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京大学，硕士研究生学历。主要工作经历：1999 年 9 月-2000 年 12 月，于北京天仁假日文化交流有限公司任行政财务；2001 年 1 月-2002 年 6 月，于北京中广视通科技有限公司任行政总监、财务；2002 年 9 月-2013 年 5 月，于北京蓝科泰达科技有限公司任监事、研发部项目经理。2013 年 5 月 15 日至 2015 年 8 月 21 日任公司董事、副总经理。2015 年 8 月 22 日辞去公司董事及副总经理职务。

#### （二）实际控制人情况

田道远持有公司 42.14% 股权，林秀兰持有公司 31.00% 的股权，田道远与林秀兰为夫妻，存在一致行动关系，田道远与林秀兰为公司的控股股东、实际控制人。

田道远，简历详见本节之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”的相关内容。

林秀兰，简历详见本节之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”的相关内容。

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
田道远	董事长 总经理	男	42	专科	2016年7月6日至2019年7月5日	是
周乃新	董事	男	45	本科	同上	否
田丽敏	董事 财务负责人	女	56	专科	同上	是
庞彬	董事 副总经理 董事会秘书	男	39	本科	同上	是
田卫华	董事	女	51	专科	同上	是
刘振宇	监事会主席	男	37	专科	同上	是
仇谷烽	非职工监事	男	42	博士	同上	是
李君	职工监事	女	24	专科	同上	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

### 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
李君	职工监事	-	-	-	-	-
刘振宇	监事会主席	140,000	0	140,000	2.00%	-
仇谷烽	非职工监事	175,000	0	175,000	2.50%	-
田卫华	董事	100,000	0	100,000	1.43%	-
田丽敏	董事 财务负责人	175,000	0	175,000	2.50%	-
周乃新	董事	210,000	0	210,000	3.00%	-
庞彬	董事 副总经理	210,000	0	210,000	3.00%	-

	董事会秘书					
田道远	董事长 总经理	2,950,000	0	2,950,000	42.14%	-
合计		3,960,000	0	3,960,000	56.57%	-

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
庞彬	副总经理	新任	董事 副总经理 董事会秘书	原负责人卸任
田丽敏	董事	新任	董事 财务负责人	原负责人卸任

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	1	1
截止报告期末的员工人数	18	17

核心员工变动情况：

公司尚未认定核心员工；报告期内核心技术人员未发生变化。

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

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、(一)	226,656.87	281,422.44
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	-	-	-
应收账款	六、(二)	8,839,329.96	6,885,034.23
预付款项	六、(三)	4,553,800.90	12,734,807.98
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、(四)	4,181,727.07	229,286.69
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、(五)	6,101,837.81	6,284,542.14
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-



<b>流动资产合计</b>	-	23,903,352.61	26,415,093.48
<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、(六)	382,722.61	499,078.84
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、(七)	624,547.45	663,846.07
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、(八)	49,300.00	98,600.00
递延所得税资产	六、(九)	287,896.47	97,663.50
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	1,344,466.53	1,359,188.41
<b>资产总计</b>	-	25,247,819.14	27,774,281.89
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	六、(十)	-	-
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	-	-	-
应付账款	六、(十一)	10,856,455.05	6,706,858.63
预收款项	六、(十二)	1,865,460.00	749,615.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、(十三)	11,481.08	-
应交税费	六、(十四)	-19,829.26	284,309.33
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、(十五)	159,020.34	9,159,560.80
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	12,872,587.21	16,900,343.76
<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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
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>	-	12,872,587.21	16,900,343.76
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	六、（十五）	7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、（十六）	1,088,994.92	1,088,994.92
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、（十七）	525,854.72	313,226.60
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、（十八）	3,871,380.45	2,328,172.04
归属于母公司所有者权益合计	-	12,486,230.09	10,730,393.56
少数股东权益	-	-110,998.16	143,544.57
<b>所有者权益合计</b>	-	12,375,231.93	10,873,938.13
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	25,247,819.14	27,774,281.89

法定代表人：田道远

主管会计工作负责人：田丽敏

会计机构负责人：田丽敏

**(二) 母公司资产负债表**

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	-	77,485.42	255,607.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十二、(一)	6,643,936.35	4,568,782.25
预付款项	-	4,501,160.90	12,339,261.90
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二、(二)	3,877,455.77	89,889.69
存货	-	2,256,800.46	2,717,747.08
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>17,356,838.90</b>	<b>19,971,288.46</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
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	十二、(三)	510,000.00	510,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	382,722.61	499,078.84
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	624,547.45	663,846.07
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	49,300.00	98,600.00
递延所得税资产	-	56,199.02	27,687.86
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>1,622,769.08</b>	<b>1,748,212.77</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>18,979,607.98</b>	<b>21,719,501.23</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	-	-
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	-	-	-
应付账款	-	5,577,908.27	1,293,311.85
预收款项	-	279,330.00	143,200.00

应付职工薪酬	-	11,481.08	-
应交税费	-	40,597.04	338,438.57
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	159,020.34	9,159,560.80
划分为持有待售的负债	-	-	-
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>6,068,336.73</b>	<b>10,934,511.22</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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
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>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>6,068,336.73</b>	<b>10,934,511.22</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	1,088,994.92	1,088,994.92
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	525,854.72	313,226.60
未分配利润	-	4,296,421.61	2,382,768.49
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>12,911,271.25</b>	<b>10,784,990.01</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>18,979,607.98</b>	<b>21,719,501.23</b>

**(三)合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	4,266,630.28	4,119,634.60
其中：营业收入	六、(十九)	4,266,630.28	4,119,634.60

利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	3,281,982.9	4,661,392.10
其中：营业成本	六、(十九)	1,037,224.87	2,014,469.16
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	六、(二十)	63,470.23	53,627.62
销售费用	六、(二十一)	234,770.49	314,862.88
管理费用	六、(二十二)	1,107,021.94	2,188,274.55
财务费用	六、(二十三)	2,533.73	66,301.85
资产减值损失	六、(二十四)	836,961.64	23,856.04
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	-	984,647.38	-541,757.50
加：营业外收入	六、(二十五)	401,451.02	479,276.36
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、(二十六)	1,722.27	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	-	1,384,376.13	-62,481.14
减：所得税费用	六、(二十七)	-116,917.67	18,951.04
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	-	1,501,293.80	-81,432.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	1,755,836.53	-77,525.02
少数股东损益	-	-254,542.73	-3,907.16
<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）以后不能重分类进损益的其	-	-	-

他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	1,501,293.8	-81,432.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,755,836.53	-77,525.02
归属于少数股东的综合收益总额	-	-254,542.73	-3,907.16
<b>八、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	十三(二)	0.23	-0.01
(二) 稀释每股收益	十三(二)	0.23	-0.01

法定代表人：田道远

主管会计工作负责人：田丽敏

会计机构负责人：田丽敏

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二(四)	3,746,802.08	3,218,025.97
减：营业成本	十二(四)	605,262.02	524,447.97
营业税金及附加	-	63,470.23	52,044.63
销售费用	-	233,420.49	300,453.88
管理费用	-	881,600.72	2,108,972.24
财务费用	-	1,617.60	65,806.90
资产减值损失	-	190,074.39	-636.89
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-	-

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	1,771,356.63	166,937.24
加：营业外收入	-	401,451.02	479,276.36
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	1,722.27	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	2,171,085.38	646,213.60
减：所得税费用	-	44,804.14	25,074.27
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	2,126,281.24	621,139.33
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	2,126,281.24	621,139.33
<b>七、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	0.30	0.09
（二）稀释每股收益	-	0.30	0.09

**（五）合并现金流量表**

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	-	6,462,325.12	5,119,474.31
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	-	401,451.02	479,276.36
收到其他与经营活动有关的现金	六（二十八）	106.31	487,333.57
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>6,863,882.45</b>	<b>6,086,084.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	864,500.00	3,593,363.77
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	-	686,676.88	638,934.29
支付的各项税费	-	1,016,644.35	103,916.93
支付其他与经营活动有关的现金	六（二十九）	449,832.79	1,792,486.82
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>3,017,654.02</b>	<b>6,128,701.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>3,846,228.43</b>	<b>-42,617.57</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	9,120,006.00	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>9,120,006.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	68,376.07



投资支付的现金	-	3,111,000.00	-
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	-	810,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>3,921,000.00</b>	<b>68,376.07</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>5,199,006.00</b>	<b>-68,376.07</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	-	-	-
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>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	64,680.00
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	-	9,100,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>9,100,000.00</b>	<b>64,680.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-9,100,000.00</b>	<b>-64,680.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>-54,765.57</b>	<b>-175,673.64</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	281,422.44	229,086.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	<b>226,656.87</b>	<b>53,412.86</b>

法定代表人：田道远

主管会计工作负责人：田丽敏

会计机构负责人：田丽敏

**(六) 母公司现金流量表**

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	-	5,243,927.90	4,530,364.00
收到的税费返还	-	401,451.02	479,276.36
收到其他与经营活动有关的现金	-	82.44	107,537.57
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>5,645,461.36</b>	<b>5,117,177.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	145,015.00	2,680,154.70
支付给职工以及为职工支付的现金	-	543,776.88	563,934.29
支付的各项税费	-	1,010,370.53	97,041.32
支付其他与经营活动有关的现金	-	223,427.07	1,774,518.96

<b>经营活动现金流出小计</b>	-	1,922,589.48	5,115,649.27
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	3,722,871.88	1,528.66
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	9,120,006.00	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	9,120,006.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	68,376.07
投资支付的现金	-	3,111,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	810,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	3,921,000.00	68,376.07
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	5,199,006.00	-68,376.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
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>	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	64,680.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	9,100,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	9,100,000.00	64,680.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-9,100,000.00	-64,680.00
<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>	-	-178,122.12	-131,527.41
加：期初现金及现金等价物余额	-	255,607.54	179,944.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	77,485.42	48,416.76

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

### 二、报表项目注释

## 北京蓝科泰达科技股份有限公司

### 2016年度1-6月财务报表附注

(金额单位：人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司历史沿革

##### 1、公司设立

北京蓝科泰达科技有限公司（以下简称本公司）设立于 2002 年 09 月 24 日，由自然人田道远、林秀兰共同出资设立，经北京市工商行政管理局海淀分局批准注册，取得注册号 1101082478035《企业法人营业执照》，公司法定代表人为田丽敏，注册资本为人民币 50 万元。

2002 年 9 月 20 日，根据公司股东会决议和章程规定，公司股东缴纳注册资本合计 50 万元，其中：田道远以货币出资 10 万人民币、以非专利技术出资 20 万元，占注册资本的 60%；林秀兰以货币方式出资 20 万元人民币，占注册资本的 40%。该出资事项由北京中燕通会计师事务所有限公司出具中燕验字（2002）第 1-01-2594 号验资报告验证。

本次变更后各股东实缴注册资本额和出资比例（金额单位：元）如下：

股东名称	实缴注册资本额	出资方式	占注册资本比例
田道远	200,000.00	非专利技术	60%
	100,000.00	货币	
林秀兰	200,000.00	货币	40%
合计	500,000.00	--	100%

## 2、2011年10月增加注册资本，分两期缴足

2011 年 7 月 25 日，根据股东会决议及修改后的公司章程，本公司申请增加注册资本人民币 1950 万元，由股东田道远、林秀兰分期于 2013 年 08 月 11 日之前缴足，变更后的注册资本为人民币 2000 万元。

第一期出资额为人民币 1380 万元，股东田道远、林秀兰于当日缴足。本次出资方式为知识产权—非专利技术。该专利技术评估价值为 1400 万元，其中 1380 万元计入实收资本，20 万元计入资本公积。依据田道远与林秀兰签订的《知识产权分割协议书》，确认田道远拥有该非专利技术的 60%，出资 828 万元，林秀兰拥有该非专利技术的 40%，出资 552 万元。本次验证由北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司出具东鼎字[2011]第 022—088 号验资报告验证。

本次变更后各股东实缴注册资本额和出资方式（金额单位：元）如下：

股东名称	实缴注册资本额	出资方式
田道远	8,480,000.00	非专利技术
	100,000.00	货币
林秀兰	5,520,000.00	非专利技术
	200,000.00	货币
合计	14,300,000.00	

2011 年 10 月 17 日，北京市工商局向公司颁发了新的企业法人营业执照（注册号为

110108004780358)，公司注册资本 2000 万元，实收资本 1430 万元。

2012 年 5 月 22 日股东田道远、林秀兰根据 2011 年 7 月 25 日股东会决议及公司章程缴纳第二期出资款人民币 342 万元、228 万元，合计 570 万元，出资方式为货币。

本次变更后各股东实缴注册资本额和出资比例（金额单位：元）如下：

股东名称	实缴注册资本额	出资方式	占注册资本比例
田道远	8,480,000.00	非专利技术	60%
	3,520,000.00	货币	
林秀兰	5,520,000.00	非专利技术	40%
	2,480,000.00	货币	
合计	20,000,000.00		100%

### 3、有限公司减资

2012 年 9 月 28 日，公司召开了 2012 年度第一届第十二次股东会，根据股东会决议和修改后章程的规定，公司减少注册资本人民币 1380 万元，实收资本人民币 1380 万元，变更后的注册资本人民币 620 万元，实收资本人民币 620 万元。变更注册资本及实收资本后，股东仍然是田道远、林秀兰。

此次变更事项已经中磊会计师事务所有限责任公司审验，并出具了（2012）年中磊（验 C）字第 0059 号验资报告。

本次股权变更登记后股权结构（金额单位：元）如下：

股东名称	实缴注册资本额	出资方式	占注册资本比例
田道远	200,000.00	非专利技术	60%
	3,520,000.00	货币	
林秀兰	2,480,000.00	货币	40%
合计	6,200,000.00		100%

### 4、有限公司股权变更

2013 年 3 月 26 日，公司召开了 2013 年度第 2 届第 1 次股东会，根据股东会决议和修改后章程的规定，公司新增股东 7 名，变更后的注册资本及实收资本人民币不变，本次变更事项已于 2013 年 3 月 28 日在行政主管机关备案。

本次股权变更登记后股权结构（金额单位：元）如下：

股东名称	实缴注册资本额	出资方式	占注册资本比例
田道远	200,000.00	非专利技术	54%
	3,148,000.00	货币	
林秀兰	1,922,000.00	货币	31%
庞彬	186,000.00	货币	3%
周乃新	186,000.00	货币	3%
田丽敏	155,000.00	货币	2.50%
仇谷烽	155,000.00	货币	2.50%
刘振宇	124,000.00	货币	2%
吕学英	62,000.00	货币	1%
田卫华	62,000.00	货币	1%
合计	6,200,000.00	--	100%

#### 5、整体变更为股份制公司

根据本公司出资人关于变更设立股份有限公司的决议和变更后公司章程的规定，公司整体变更为股份有限公司，全体股东同意以北京蓝科泰达科技有限公司 2013 年 3 月 31 日为基准日的经审计的净资产折合股本 700.00 万元，每股面值 1 元，净资产折股后剩余部分列入资本公积。

本次变更已经北京兴华会计师事务所有限责任公司审验，并于 2013 年 5 月 15 日出具了（2013）京会兴验字第 04010072 号验资报告，本次变更后的总股本为人民币 700.00 万元，注册资本为人民币 700.00 万元，由北京蓝科泰达科技有限公司原股东按照原比例持有，余额转作资本公积。

净资产折股后，股东出资（金额单位：元）和持股比例如下：

股东名称	股本金额	占总股本比例
林秀兰	2,170,000.00	31%
田道远	3,780,000.00	54%
庞彬	210,000.00	3%
周乃新	210,000.00	3%
田丽敏	175,000.00	2.50%
仇谷烽	175,000.00	2.50%

刘振宇	140,000.00	2%
吕学英	70,000.00	1%
田卫华	70,000.00	1%
合计	7,000,000.00	100%

#### 6、股份公司第一、二次股权交易

2014 年 10 月 13 日股东田道远将持有股份中的 30,000.00 股，以每股人民币 2.16 元转让给股东田卫华，股权转让后股东田道远持股 3,750,000.00 股，田卫华持股 100,000.00 股。

2014 年 11 月 3 日股东田道远将所持有的股份中 800,000.00 股转让给自然人姚世忠，每股转让价格为人民币 1.80 元，上述股份转让的资金结算通过全国中小企业股份转让系统交易平台进行，所产生的所有税费，由交易双方按照相关规定各自承担。

上述两次股权交易后，股东出资（金额单位：元）和持股比例如下：

股东名称	股本金额	占总股本比例
林秀兰	2,170,000.00	31.00%
田道远	2,950,000.00	42.14%
庞彬	210,000.00	3.00%
周乃新	210,000.00	3.00%
田丽敏	175,000.00	2.50%
仇谷烽	175,000.00	2.50%
刘振宇	140,000.00	2.00%
吕学英	70,000.00	1.00%
田卫华	100,000.00	1.43%
姚世忠	800,000.00	11.43%
合计	7,000,000.00	100.00%

#### 7、股份公司第三次股权交易

2015 年 2 月 6 日股东姚世忠将持有股份中的 800,000.00 股，按签订的股权转让协议以每股人民币 1.80 元的价格转让给烟台万旭置业有限公司，股权转让后股东姚世忠持股 0.00 股，烟台万旭置业有限公司持股 800,000.00 股。上述股份转让的资金结算通过全国中小企业股份转让系统交易平台进行，所产生的所有税费，由交易双方按照相关规定各自承担。

上述股权交易后，股东出资（金额单位：元）和持股比例如下：

股东名称	股本金额	占总股本比例
林秀兰	2,170,000.00	31.00%
田道远	2,950,000.00	42.14%
庞彬	210,000.00	3.00%
周乃新	210,000.00	3.00%
田丽敏	175,000.00	2.50%
仇谷烽	175,000.00	2.50%
刘振宇	140,000.00	2.00%
吕学英	70,000.00	1.00%
田卫华	100,000.00	1.43%
烟台万旭置业有限公司	800,000.00	11.43%
合计	7,000,000.00	100.00%

## （二）行业性质、经营范围

本公司为高新技术企业，属于软件行业。《企业法人营业执照》规定的经营范围为：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务、销售计算机、软件及辅助设备、电子产品。

## （三）提供的主要产品及服务

本公司提供的主要产品及服务：软件产品销售；技术开发、技术服务。

## （四）财务报表的批准日期

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 8 月 15 日批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司 1 家，与上年相同，无变化，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表编制基础



公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

#### 四、重要会计政策及会计估计

##### （一）遵循企业会计准则的声明

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

##### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2016 年 1 月 1 日起至 2016 年 06 月 30 日止。

##### （三）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

##### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照

下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（五）。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有

负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（五）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (五) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的

分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### **（六）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

#### **（七）金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1、金融工具的分类**

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### **2、金融工具的确认依据和计量方法**

#### **（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### **（2）持有至到期投资**

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### **(3) 应收款项**

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### **(4) 可供出售金融资产**

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### **(5) 其他金融负债**

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## **3、金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### (1) 可供出售金融资产的减值



期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

## (2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (八) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:	期末对于单项金额重大的应收款项(包括应收账款、其他应收款)单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。
-------------------	--

	单应收账款单项金额重大是指：200 万元以上，其他应收款单项金额重大是指：50 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据：单项金额不重大但按信用风险特征进行组合后该组合的风险较大的非关联方应收款项，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

组合 1	采用账龄分析法计提坏账准备
组合 2	关联方往来不计提
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

## （九）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、产成品、生产成本、制造费用、周转材料。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

##### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

##### (2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（五）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

## **(2) 其他方式取得的长期股权投资**

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## **3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

## （十一）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：机器设备、电子设备及家具、运输设备、其他设备。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5	5	19.00
办公设备	3-5	5	31.67-19.00

## 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### （十二）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

### （十三）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、借款费用暂停资本化期间

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

## 4、借款费用资本化金额的计算方法



对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

#### （十四）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

#### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

软件使用费按预计使用年限平均摊销。

无形资产类别	估计使用年限
软件著作权	10 年
商标权	10 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### **（十五）长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### **（十六）职工薪酬**

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

### **1、短期薪酬的会计处理方法**

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### **2、离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所

产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (十七) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

#### (十八) 收入

##### 1、销售商品收入的确认

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

## 2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

## 3、让渡资产使用权收入的确认

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 4、建造合同收入的确认

### （1）建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ① 合同总收入能够可靠地计量；
- ② 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③ 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④ 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ① 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

## **(2) 建造合同的结果不能可靠估计**

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

① 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

② 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

## **(十九) 政府补助**

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。

### **1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

### **2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的有关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

## **(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债**

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十一）租赁

### 1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

## 2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

### (二十二) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；



8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

### (二十三) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

本年度公司主要会计政策未发生变更。

#### 2、重要会计估计变更

本年度本公司不存在会计估计变更。

### 五、税项

#### (一) 主要税种及税率

本公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的增值税应税收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城建税	实缴实缴流转税	7%

税种	计税依据	税率
教育费附加	实缴实缴流转税	3%
地方教育费附加	实缴实缴流转税	2%
营业税	应纳税营业额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

## （二）税收优惠及批文

### （1）企业所得税

本公司已被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局重新认定为高新技术企业并于 2015 年 11 月 24 日取得证书编号为 GR201511003795 的高新技术企业证书，有效期为三年；公司自 2015 年至 2017 年企业所得税享受 15% 的优惠税率。

### （2）营业税

本公司的技术转让收入符合财税字[1999]273 号“财政部、国家税务总局关于贯彻落实《中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定》有关税收问题的通知”中关于单位和个人（包括外商投资企业、外商投资设立的研究开发中心、外国企业和外籍个人）从事技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入免征营业税的规定，技术转让收入北京科技部门备案登记，由北京市地方税务局批准实施营业税减免。

### （3）增值税

本公司的软件产品收入符合财税[2011]100 号“财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知”中增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

## （三）其他说明

无。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明除非特别指出，期初指 2015 年 12 月 31 日，期末指 2016 年 6 月 30 日，上期指 2015 年 1-6 月，本期指 2016 年度 1-6 月。）

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
库存现金	53,001.26	53,785.86
银行存款	173,655.61	227,636.58
<b>合计</b>	<b>226,656.87</b>	<b>281,422.44</b>
其中：存放在境外的款项总额		

## (二) 应收账款

### 1、应收账款分类及披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,882,573.51	100.00	1,043,243.55	10.56	8,839,329.96	7,329,569.01	100	444,534.78	6.06	6,885,034.23
组合 1	9,882,573.51	100.00	1,043,243.55	10.56	8,839,329.96	7,329,569.01	100	444,534.78	6.06	6,885,034.23
<b>合计</b>	<b>9,882,573.51</b>	<b>100.00</b>	<b>1,043,243.55</b>	<b>10.56</b>	<b>8,839,329.96</b>	<b>7,329,569.01</b>	<b>100</b>	<b>444,534.78</b>	<b>6.06</b>	<b>6,885,034.23</b>

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			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,375,912.00	34.16	168,795.60	5,952,442.50	81.21	297,622.13
1 至 2 年	5,410,952.50	54.75	541,095.25	1,331,126.51	18.16	133,112.65
2 至 3 年	1,072,509.01	10.85	321,752.70	46,000.00	0.63	13,800.00
3 至 4 年	23,200.00	0.24	11,600.00			
4 至 5 年						
5 年以上						
<b>合计</b>	<b>9,882,573.51</b>	<b>100.00</b>	<b>1,043,243.55</b>	<b>7,329,569.01</b>	<b>100.00</b>	<b>444,534.78</b>

### 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 598,708.77 元。

### 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
武汉亚太软件控制技术有限公司	非关联方	2,664,000.00	1 年以内	26.96
武汉中和安泰信息有限公司	非关联方	1,308,405.00	1-2 年	13.24
湖南金惠科技有限公司	非关联方	893,700.11	1 年以内 8,600.00、1-2 年 885,100.11	9.04
武汉米林科技有限公司	非关联方	644,499.99	1-2 年	6.52
武汉合创伟业科技有限公司	非关联方	570,000.00	2-3 年	5.77
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>6,080,605.10</b>	<b>-</b>	<b>61.53</b>

### (三) 预付款项

#### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1 年以内	2,255,094.00	49.52	12,165,761.08	95.53
1 至 2 年	2,142,946.90	47.06	569,046.90	4.47
2 至 3 年	155,760.00	3.42		
3 年以上				
<b>合计</b>	<b>4,553,800.90</b>	<b>100.00</b>	<b>12,734,807.98</b>	<b>100.00</b>

期末余额账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	与本公司关系	期末余额	账龄	未及时结算原因
1	北京辉蓝世纪科技有限公司	非关联方	103,120.00	2-3 年	没有收到货物
2	北京远航嘉业商贸中心	非关联方	861,779.50	2-3 年	项目未结束
3	广州市中鹤电子科技有限公司	非关联方	50,000.00	2-3 年	没有收到货物
4	深圳市深创远数码技术有限公司	非关联方	2,640.00	2-3 年	没有收到货物
5	北京航天腾飞科技发展有限公司	非关联方	161,390.00	1-2 年	未到结算期
6	北京融科远大科技有限公司	关联方	622,995.00	1-2 年	项目未结束
7	北京天行健达信息技术有限公司	非关联方	67,172.4	1-2 年	没有收到货物
8	北京智讯通诚咨询服务有限公司	非关联方	11,000.00	1-2 年	未到结算期
9	深圳市南山区智翔森电脑经营	非关联方	500,000.00	1-2 年	项目未结束

部					
10	北京威泰达咨询有限公司	非关联方	50,000.00	1-2 年	未到结算期
11	国家保密科学技术研究所	非关联方	30,000.00	1-2 年	未到结算期
	<b>合计</b>		<b>2,298,706.90</b>	<b>-</b>	

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付账款总额比例 (%)
深圳市南山区智翔森电脑经营部	非关联方	1,180,000.00	1 年以内 680,000.00、1-2 年 500,000.00	25.91
北京天行健达信息技术有限公司	非关联方	887,172.40	1 年以内 820,000.00、 1-2 年 67,172.40	19.48
北京远航嘉业商贸中心	非关联方	861,779.50	1-2 年	18.93
北京融科远大科技有限公司	关联方	622,995.00	1-2 年	13.68
北京市端澄律师事务所	非关联方	300,000.00	1-2 年	6.59
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>3,851,946.90</b>	<b>-</b>	<b>84.59</b>

## (四) 其他应收款

### 1、其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	4,439,933.45	100.00	258,206.38	5.82	4,181,727.07	249,240.20	100.00	19,953.51	8.01	229,286.69
账龄法组合	4,432,477.68	99.83	258,206.38	5.83	4,174,271.30	249,240.20	100.00	19,953.51	8.01	229,286.69
不计提组合	7,455.77	0.17			7,455.77					
<b>合计</b>	<b>4,439,933.45</b>	<b>100.00</b>	<b>258,206.38</b>	<b>5.82</b>	<b>4,181,727.07</b>	<b>249,240.20</b>	<b>100.00</b>	<b>19,953.51</b>	<b>8.01</b>	<b>229,286.69</b>

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			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	4,278,147.68	96.52	213,907.38	99,410.20	39.89	4,970.51
1 至 2 年	10,000.00	0.23	1,000.00	149,830.00	60.11	14,983.00
2 至 3 年	144,330.00	3.25	43,299.00			
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
<b>合计</b>	<b>4,432,477.68</b>	<b>100.00</b>	<b>258,206.38</b>	<b>249,240.20</b>	<b>100.00</b>	<b>19,953.51</b>

### 1、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 238,252.87 元。

### 2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额
备用金	357,147.68
押金保证金	17,455.77
往来款	4,057,874.23
<b>合计</b>	<b>4,432,477.68</b>

### 3、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	与本公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
武汉创天世纪科技发展有限公司	非关联方	往来款	1,984,330.00	1 年以内	44.69
武汉合创伟业科技有限公司	非关联方	往来款	1,200,000.00	1 年以内	27.03
武汉盈科智讯科技有限公司	非关联方	往来款	880,000.00	1 年以内	19.82
杨丽	非关联方	备用金	357,147.68	1 年以内	8.04
武汉市公共资源交易管理办公室	非关联方	保证金	10,000.00	1 至 2 年	0.23
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>4,431,477.68</b>	<b>--</b>	<b>99.81</b>

**(五) 存货****1、存货分类**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	6,101,837.81	--	6,101,837.81	6,284,542.14	--	6,284,542.14
发出商品		--			--	
<b>合计</b>	<b>6,101,837.81</b>	<b>--</b>	<b>6,101,837.81</b>	<b>6,284,542.14</b>	<b>--</b>	<b>6,284,542.14</b>

**(六) 固定资产**

项目	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额余额	199,422.50	1,812,382.12	2,011,804.62
2. 本期增加金额		10,497.03	10,497.03
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额余额	199,422.50	1,822,879.15	2,022,301.65
二、累计折旧			
1. 期初余额余额	173,300.13	1,339,425.65	1,512,725.78
2. 本期增加金额		126,853.26	126,853.26
(1) 计提		126,853.26	126,853.26
3. 本期减少金额			
4. 期末余额余额	173,300.13	1,466,278.91	1,639,579.04
三、账面价值			
1. 期末账面价值	26,122.37	356,600.24	382,722.61
2. 期初账面价值	26,122.37	472,956.47	499,078.84

**(七) 无形资产**

项目	软件	非专利技术	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	325,590.56	618,000.00	943,590.56
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	325,590.56	618,000.00	943,590.56
二、累计摊销			
1. 期初余额	135,544.49	144,200.00	279,744.49

2.本期增加金额	8,398.62	30,900.00	39,298.62
(1) 计提	8,398.62	30,900.00	39,298.62
3.本期减少金额			
4.期末余额	143,943.11	175,100.00	319,043.11
三、账面价值			
1.期末账面价值	181,647.45	442,900.00	624,547.45
2.期初账面价值	190,046.07	473,800.00	663,846.07

**(八) 长期待摊费用**

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	其他减少	期末余额
装修费	98,600.00		49,300.00	49,300.00		49,300.00
<b>合计</b>	<b>98,600.00</b>		<b>49,300.00</b>	<b>49,300.00</b>		<b>49,300.00</b>

**(九) 递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,301,449.93	287,896.47	464,488.29	97,663.50
<b>合计</b>	<b>1,301,449.93</b>	<b>287,896.47</b>	<b>464,488.29</b>	<b>97,663.50</b>

**(十) 应付账款**

## 1、应付账款列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,660,543.43	42.93	6,668,858.63	99.43
1 至 2 年	6,195,911.62	57.07	38,000.00	0.57
2 至 3 年	-		-	
3 年以上	-		-	
<b>合计</b>	<b>10,856,455.05</b>	<b>100.00</b>	<b>6,706,858.63</b>	<b>100.00</b>

## 2、期末金额较大的重要客户明细如下

项目	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
北京航天腾飞科技发展有限公司	非关联方	1,938,610.00	1 年以内	17.86
北京信图科技有限公司	非关联方	1,800,000.00	1 年以内	16.58
长沙晨奥电子科技有限公司	非关联方	1,203,370.00	1-2 年	11.08
北京漫步天下科技有限公司	非关联方	808,000.00	1-2 年	7.44



长沙奇科数码科技有限公司	非关联方	597,300.00	1-2 年	5.50
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>6,347,280.00</b>	<b>--</b>	<b>58.46</b>

**(十一) 预收款项****1、预收账款项列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,253,260.00	67.19	725,815.00	96.83
1 至 2 年	597,200.00	32.01	23,800.00	3.17
2 至 3 年	15,000.00	0.80		
<b>合计</b>	<b>1,865,460.00</b>	<b>100.00</b>	<b>749,615.00</b>	<b>100.00</b>

**2、主要债权人情况**

项目	与本公司关系	期末余额	账龄	占预收账款 总额比例 (%)
深圳市南山区智翔森电脑经营部	非关联方	1,180,000.00	1 年以内 680,000.00、 1-2 年 500,000.00	63.26
西安嘉拓启通信息科技有限公司	非关联方	94,830.00	1 年以内 30,730.00、1-2 年 64,100.00	5.08
广州锐泰信息科技有限公司	非关联方	15,000.00	2-3 年	0.80
北京亿豪永信科技有限公司	非关联方	9,000.00	1-2 年	0.48
广州乐华信息科技有限公司	非关联方	8,000.00	1-2 年	0.43
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>1,306,830.00</b>	<b>--</b>	<b>70.05</b>

**(十二) 应付职工薪酬****1、应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		689,123.76	677,642.68	11,481.08
二、离职后福利-设定提存计划		9,034.20	9,034.20	
<b>合计</b>		<b>698,157.96</b>	<b>686,676.88</b>	<b>11,481.08</b>

**2、短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		652,497.90	652,497.90	
二、职工福利费		1,106.00	1,106.00	
三、社会保险费		20,381.86	11,672.78	8,709.08
其中：医疗保险费		19,699.46	10,990.38	8,709.08
工伤保险		186.08	186.08	
生育保险		496.32	496.32	
四、住房公积金		15,138.00	12,366.00	2,772.00
五、工会经费和职工教育经费				
<b>合计</b>		<b>689,123.76</b>	<b>677,642.68</b>	<b>11,481.08</b>

### 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会基本养老保险		8,604.00	8,604.00	
失业保险费		430.20	430.20	
<b>合计</b>		<b>9,034.20</b>	<b>9,034.20</b>	

### (十三) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	-45,438.54	182,897.51
营业税	-	
城建税	5,785.21	18,533.33
企业所得税	10,456.50	65,493.21
个人所得税	5,149.55	4,061.46
教育费附加	4,218.02	13,323.82
地方教育附加		
<b>合计</b>	<b>-19,829.26</b>	<b>284,309.33</b>

### (十四) 其他应付款

#### 1、账龄结构

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	159,020.34	100.00	9,159,560.80	100.00
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-

账龄	期末余额		期初余额	
3 年以上	-	-	-	-
合计	159,020.34	100.00	9,159,560.80	100.00

## 2、按款项性质列示其他应付款

项目	2016 年 6 月 30 日
往来款	159,020.34
合计	159,020.34

注：报告期内未付给员工的报销款，7 月份已付。

## 3、主要债权人情况

项目	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应付款总额比例 (%)
王心宇	非关联方	40,058.28	1 年以内	25.19
庞彬	关联方	25,265.00	1 年以内	15.89
林秀兰	关联方	7,905.75	1 年以内	4.97
胡楠	非关联方	3,322.60		2.09
合计	--	76,551.63	--	48.14

## (十五) 股本

股东名称	期初余额	持股比例	本次变动增减 (+、-)				期末余额	持股比例
			净资产折股	送股	其他	小计		
林秀兰	2,170,000.00	31.00					2,170,000.00	31.00
田道远	2,950,000.00	42.14					2,950,000.00	42.14
庞彬	210,000.00	3.00					210,000.00	3.00
周乃新	210,000.00	3.00					210,000.00	3.00
田丽敏	175,000.00	2.50					175,000.00	2.50
仇谷烽	175,000.00	2.50					175,000.00	2.50
刘振宇	140,000.00	2.00					140,000.00	2.00
吕学英	70,000.00	1.00					70,000.00	1.00
田卫华	100,000.00	1.43					100,000.00	1.43
烟台万旭置业有限公司	800,000.00	11.43					800,000.00	11.43
合计	7,000,000.00	100.00					7,000,000.00	100.00

**(十六) 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,088,994.92	--	--	1,088,994.92
<b>合计</b>	<b>1,088,994.92</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>1,088,994.92</b>

**(十七) 盈余公积****1、盈余公积明细**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	313,226.60	212,628.12		525,854.72
<b>合计</b>	<b>313,226.60</b>	<b>212,628.12</b>		<b>525,854.72</b>

**2、其他说明**

根据《中华人民共和国公司法》、公司《章程》，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的 50% 以上时不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

本期按净利润的 10% 提取法定盈余公积金 212,628.12 元。

**(十八) 未分配利润**

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	2,328,172.04	887,413.92
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	2,328,172.04	887,413.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,755,836.53	1,604,220.93
减：提取法定盈余公积	212,628.12	163,462.81
应付普通股股利		
其他		
<b>期末未分配利润</b>	<b>3,871,380.45</b>	<b>2,328,172.04</b>

**(十九) 营业收入和营业成本****1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	4,266,630.28	1,037,224.87	4,119,634.60	2,014,469.16
软件收入	3,753,501.08	647,917.05	2,741,660.79	426,328.25

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他收入	513,129.20	389,307.82	1,377,973.81	1,588,140.91
<b>合计</b>	<b>4,266,630.28</b>	<b>1,037,224.87</b>	<b>4,119,634.60</b>	<b>2,014,469.16</b>

## 2、销售客户前五名情况

客户单位	与本公司关系	收入金额	占总额比例 (%)
武汉亚太软件控制技术有限公司	非关联方	2,584,615.43	60.58
武汉珞珈德毅科技股份有限公司	非关联方	455,666.68	10.68
武汉天华科技发展有限公司	非关联方	355,555.64	8.33
北京恒昌华安信息技术有限公司	非关联方	488,888.88	11.46
四川久远银海软件股份有限公司	非关联方	205,128.20	4.81
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>4,089,854.83</b>	<b>95.86</b>

## (二十) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	37,024.30	31,148.78
教育费附加	15,867.56	13,351.62
地方教育附加	10,578.37	8,901.08
堤防费		226.14
<b>合计</b>	<b>63,470.23</b>	<b>53,627.62</b>

## (二十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金支出	92,652.60	142,487.44
差旅、交通费	4,136.50	61,755.00
折旧费	22,249.66	40,723.54
业务招待费	6,936.40	16,227.10
广宣费		
办公费		
服务费	10,012.26	30,283.02
通讯费		13,323.18
其他	98,783.07	10,063.60
<b>合计</b>	<b>234,770.49</b>	<b>314,862.88</b>

## (二十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	102,498.08	13,300.62
工资薪金支出	390,835.70	246,771.05
无形资产摊销	39,298.62	44,330.50
业务招待费		2,129.00
交通、差旅费	8,657.00	7,504.50
折旧费	36,633.17	44,839.39
研发支出	262,467.43	1,062,320.02
聘请社会中介机构费	111,171.70	59,669.81
服务费		665,995.85
物业水电费	2,174.80	16,865.47
通讯费		4,778.02
税金	2,947.50	1,279.40
修理费	2,146.00	
其他	148,191.94	18,490.92
<b>合计</b>	<b>1,107,021.94</b>	<b>2,188,274.55</b>

注：本报告期比上年同期减少了 1,081,252.61 元，变动比例为-49.41%，主要原因为：

- 1，报告期内员工的薪资支出为 39.08 万元，比上年同期增加了 14.41 万元；
- 2，报告期内的办公费为 10.25 万元，比上年同期增加了 8.92 万元；
- 3，报告期内研发支出为 26.25 万元，比上年同期减少了 79.98 万元；
- 4，报告期内服务费为 0 元，比上年同期减少了 66.60 万元。

### （二十三）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		64,680.00
减：利息收入	106.31	282.60
利息净支出	-106.31	64,397.40
手续费支出	2,640.04	1,904.45
汇兑损益		
<b>合计</b>	<b>2,533.73</b>	<b>66,301.85</b>

注：本报告期比上年同期减少了 63,768.12 元，变动比例为-96.18%，主要原因是 2015 年下半年归还了短期借款 180 万元。

**(二十四) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	836,961.64	23,856.04
<b>合计</b>	<b>836,961.64</b>	<b>23,856.04</b>

注：本报告期比上年同期增加了 813,105.6 元，变动比例为 3,408.38%，主要是因为：

- 1，随着应收账款账龄的增加，坏账准备的计提比例由 6.06% 增加到 10.56%，坏账准备的金额由 44.45 万增加到 104.32 万。
- 2，其他应收款计提的坏账准备金额由 2.00 万增加到 25.8 万。

**(二十五) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
补贴收入	401,451.02	479,276.36	
<b>合计</b>	<b>401,451.02</b>	<b>479,276.36</b>	

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补贴			
补贴收入	401,451.02	479,276.36	与收益相关
<b>合计</b>	<b>401,451.02</b>	<b>479,276.36</b>	<b>与收益相关</b>

**(二十六) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
对外捐赠			
其他	1,722.27		1,722.27
<b>合计</b>	<b>1,722.27</b>		<b>1,722.27</b>

**(二十七) 所得税费用****1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	73,315.30	24,915.05
递延所得税费用	-190,232.97	-5,964.01
<b>合计</b>	<b>-116,917.67</b>	<b>18,951.04</b>

## (二十八) 现金流量表项目

## 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	106.31	282.60
往来款		487,050.97
<b>合计</b>	<b>106.31</b>	<b>487,333.57</b>

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		80,005.49
费用支出	447,192.75	1,710,576.88
手续费	2,640.04	1,904.45
<b>合计</b>	<b>449,832.79</b>	<b>1,792,486.82</b>

## (二十九) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	1,501,293.80	-81,432.18
加：资产减值准备	836,961.64	23,856.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	126,853.26	185,806.19
无形资产摊销	39,298.62	44,330.50
长期待摊费用摊销	49,300.00	
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)		
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)		64,680.00
投资损失(收益以“-”号填列)		



补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-190,232.97	-5,964.01
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）	77,191.84	-42,146.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-501,699.73	441,625.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,907,261.97	-673,372.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,846,228.43	-42,617.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	226,656.87	53,412.86
减：现金的期初余额	281,422.44	229,086.50
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	-54,765.57	-175,673.64

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	226,656.87	281,422.44
其中：库存现金	53,001.26	53,785.86
可随时用于支付的银行存款	173,655.61	227,636.58
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	226,656.87	281,422.44
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		

## 七、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
武汉蓝科泰达科技有限公司	武昌区中南路中南国际城 A 座 3 单元 7 层 1 号	武昌区中南路中南国际城 A 座 3 单元 7 层 1 号	销售	51.00		投资

## 八、关联方及关联交易

## (一) 本企业的控股股东情况

股东均为自然人股东。

## (1) 主要股东对本公司的持股比例和表决权比例

股东	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
田道远	42.14%	42.14%	42.14%	42.14%
林秀兰	31.00%	31.00%	31.00%	31.00%

## (2) 不具有控制关系的关联方情况

股东	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
庞彬	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%
周乃新	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%
田丽敏	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%
仇谷烽	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%
刘振宇	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
吕学英	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
田卫华	1.43%	1.43%	1.43%	1.43%
烟台万旭置业有限公司	11.43%	11.43%	11.43%	11.43%

## (3) 子公司少数股东情况

股东	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
李炯华	27.00%	27.00%	27.00%	27.00%
王汉珍	22.00%	22.00%	22.00%	22.00%

**(二) 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注七、(一)。

**(三) 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	统一社会信用代码
北京融科远大科技有限公司	董事罗丽梅持有该公司 90.00% 股权	91110114682861114B

**(四) 关联交易情况**

存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司之间的交易已作抵消。

**(五) 关联方应收应付款项****1、预付账款**

债务人	2016 年度 1-6 月
北京融科远大科技有限公司	622,995.00

**2、其他应付款**

债务人	2016 年度 1-6 月
庞彬	25,265.00
林秀兰	7,905.75

**九、承诺及或有事项****(一) 重要承诺事项**

报告期内，公司无需披露的重大承诺事项。

**(二) 或有事项**

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

**十、资产负债表日后事项**

报告期内，公司无需披露日后事项。

**十一、其他重要事项**

报告期内，公司无需披露其他事项。

**十二、母公司财务报表主要项目注释****(一) 应收账款**

## 1、应收账款分类及披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,018,596.50	100.00	374,660.15	5.34	6,643,936.35	4,748,347.50	100.00	179,565.25	3.78	4,568,782.25
账龄法组合	1,734,051.50	24.71	374,660.15	21.61	1,359,391.35	2,150,287.50	45.28	179,565.25	8.35	1,970,722.25
关联方往来	5,284,545.00	75.29		-	5,284,545.00	2,598,060.00	54.72		-	2,598,060.00
<b>合计</b>	<b>7,018,596.50</b>	<b>100.00</b>	<b>374,660.15</b>	<b>5.34</b>	<b>6,643,936.35</b>	<b>4,748,347.50</b>	<b>100.00</b>	<b>179,565.25</b>	<b>3.78</b>	<b>4,568,782.25</b>

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			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	42,100.00	2.43	2,105.00	893,270.00	41.54	44,663.50
1 至 2 年	698,351.50	40.27	69,835.15	1,211,017.50	56.32	121,101.75
2 至 3 年	970,400.00	55.96	291,120.00	46,000.00	2.14	13,800.00
3 至 4 年	23,200.00	1.34	11,600.00			
4 至 5 年						
5 年以上						
<b>合计</b>	<b>1,734,051.50</b>	<b>100.00</b>	<b>374,660.15</b>	<b>2,150,287.50</b>	<b>100.00</b>	<b>179,565.25</b>

## 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 195,094.90 元。

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
武汉蓝科泰达科技有限公司	关联方	5,284,545.00	1 年以内 3,487,485.00 0、1-2 年 1,797,060.00	75.29
武汉合创伟业科技有限公司	非关联方	570,000.00	2 至 3 年	8.12

北京金梦斯特软件开发公司	非关联方	390,000.00	1 至 2 年	5.56
武汉天健军卫网络技术开发有限公司	非关联方	276,400.00	2 至 3 年	3.94
英迈电子商贸上海有限公司	非关联方	138,217.50	1 年以内 24,200.00、 1-2 年 114,000.00	1.97
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>6,659,162.50</b>	<b>--</b>	<b>94.88</b>

## (二) 其他应收款

### 1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值	期初余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	3,877,455.77	100.00			3,877,455.77	94,910.20	100.00	5,020.51	5.29
账龄法组合						94,910.20	100.00	5,020.51	5.29
关联方往来	3,877,455.77	100.00			3,877,455.77				
<b>合计</b>	<b>3,877,455.77</b>	<b>100.00</b>			<b>3,877,455.77</b>	<b>94,910.20</b>	<b>100.00</b>	<b>5,020.51</b>	<b>5.29</b>

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			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内				89,410.20	94.21	4,470.51
1 至 2 年				5,500.00	5.79	550.00
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
<b>合计</b>				<b>94,910.20</b>	<b>100.00</b>	<b>5,020.51</b>

### 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 5,020.51 元。

### 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额账面余额
------	----------

款项性质	期末余额账面余额
押金、保证金	7,455.77
投资款	3,060,000.00
往来款	810,000.00
<b>合计</b>	<b>3,877,455.77</b>

#### 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	与本公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
武汉蓝科泰达科技有限公司	关联方	投资款 往来款	3,870,000.00	1 年以内	99.81
大庆石油建设工程项目招投标代理有限责任公司	非关联方	押金	4,000.00	1 至 2 年	0.10
北京市中信公证处	非关联方	押金	1,500.00	1 至 2 年	0.04
中外运敦豪国际航空快件有限公司北京分公司	非关联方	押金	1,468.20	1 至 2 年	0.04
全时云商务股份有限公司	非关联方	押金	487.57	1 年以内	0.01
<b>合计</b>	-	-	<b>3,877,455.77</b>	-	<b>100.00</b>

注：其他应收款“武汉蓝科泰达科技有限公司”包含了公司对武汉蓝科的投资款 306 万元，因为武汉蓝科尚未变更注册资本，所以此款项暂放在其他应收款。

### （三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	510,000.00		510,000.00	459,000.00		459,000.00
合计	510,000.00		510,000.00	459,000.00		459,000.00

#### 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉蓝科泰达科技有限公司	459,000.00	51,000.00		510,000.00		
<b>合计</b>	<b>459,000.00</b>	<b>51,000.00</b>		<b>510,000.00</b>		

被投资单位主要信息：

##### (1) 子公司情况

子公司全称	子公司简称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）
-------	-------	-------	-----	------	----------

子公司全称	子公司简称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）
武汉蓝科泰达科技有限公司	武汉蓝科泰达	有限责任	武汉	销售服务	100.00

(续表一)

子公司简称	期末实际出资额 (万元)	报告期内是否分红	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
武汉蓝科泰达	51.00	否	51.00	51.00

**(四) 营业收入和营业成本****1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	3,746,802.08	605,262.02	3,218,025.97	524,447.97
其中：软件收入	3,050,329.15	132.48	2,653,622.68	104,628.88
其他收入	696,472.93	605,129.54	564,403.29	419,819.09
<b>合计</b>	<b>3,746,802.08</b>	<b>605,262.02</b>	<b>3,218,025.97</b>	<b>524,447.97</b>

**2、销售客户前五名情况**

客户单位	与本公司关系	收入金额	占总额比例
武汉蓝科泰达科技有限公司	关联方	2,980,765.50	79.56
北京恒昌华安信息技术有限公司	非关联方	244,444.44	6.52
四川久远银海软件股份有限公司	非关联方	102,564.10	2.74
上海汇纳信息科技股份有限公司	非关联方	92,991.44	2.48
北京正奇联讯科技有限公司	非关联方	66,755.38	1.78
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>3,487,520.86</b>	<b>93.08</b>

**(五) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,126,281.24	621,139.33
加：资产减值准备	-13,285.61	-636.89
固定资产折旧	126,853.26	185,806.19
油气资产折耗	39,298.62	
生产性生物资产折旧	49,300.00	
无形资产摊销		44,330.50

补充资料	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		64,680.00
投资损失		
递延所得税资产减少	-28,511.16	159.22
递延所得税负债增加	-	
存货的减少	460,946.62	16,192.03
经营性应收项目的减少	1,721,020.82	18,158.16
经营性应付项目的增加	-759,031.91	-948,299.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,722,871.88	1,528.66
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	77,485.42	48,416.76
减：现金的年初余额	255,607.54	179,944.17
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-178,122.12	-131,527.41

### 十三、补充资料

#### （一）当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,722.27	
非经常性损益合计		
所得税影响额	-258.34	



项目	本期发生额	上期发生额
少数股东权益影响额		
<b>合计</b>	<b>-1980.61</b>	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2016 年度 1-6 月	2015 年度 1-6 月	2016 年度 1-6 月	2015 年度 1-6 月	2016 年度 1-6 月	2015 年度 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	15.13%	-0.85%	0.23	-0.01	0.23	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.14%	-0.85%	0.23	-0.01	0.23	-0.01

北京蓝科泰达科技股份有限公司

二〇一六年八月十五日