

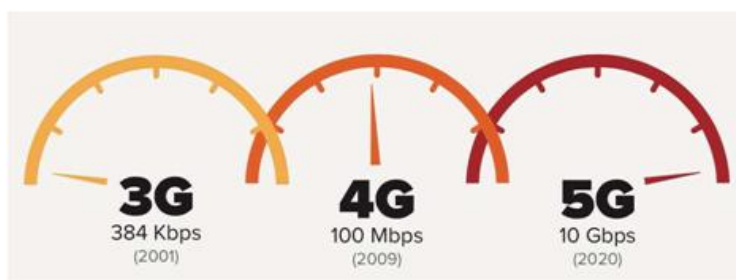


蓝山科技

NEEQ:830815

北京蓝山科技股份有限公司

Beijing Blue Mountains Technology Co.,Ltd



年度报告

—2018—

公司年度大事记

公司生产基地开始搬迁。

2018 年 2 月 6 日北京蓝山科技股份有限公司第二届董事会第九次会议在北京市海淀区花园路 2 号国家数字电视工程实验室 121 号举行。会议审议通过了《关于〈生产基地搬迁方案〉的议案》。公司生产基地（又称北京蓝山科技股份有限公司昌平分公司）位于北京市昌平区沙河镇豆各庄村 630 号，占地面积约 15 亩，该土地租赁昌平区沙河镇豆各庄村集体土地。由于该地区纳入北京市“特色小镇”建设统一规划，公司生产基地需要搬迁。经多方考察，公司拟将生产基地搬迁至河北省固安工业园区。

公司维持在“新三板”创新层。

2018 年 5 月，全国股转公司按照新《分层管理办法》启动了 2018 年市场分层调整工作。2018 年 5 月 25 日，全国股转公司发布 2018 年创新层名单，940 家企业正式入围。蓝山科技继续维持在创新层，这是股转公司 2016 年实施分层制度以来，公司连续 3 年维持在创新层。

公司召开 2017 年度股东大会

2018 年 6 月 6 日，公司在北京市公司会议室召开 2017 年度股东大会，审议通过了公司董事会工作报告、监事会工作报告、2017 年度报告及摘要、利润分配方案、关于公司聘任会计事务所的议案以及 2018 年财务预算方案等议案。北京市天元律师事务所律师见证了会议召开过程。

公司获中关村高新技术企业

2018 年 7 月 9 日，公司获得由中关村科技园区管理委员会颁发的北京市企业创新信用领跑企业（首批）奖杯。



目录

第一节	声明与提示.....	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析.....	13
第五节	重要事项	27
第六节	股本变动及股东情况.....	29
第七节	融资及利润分配情况.....	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制.....	41
第十一节	财务报告	46

释义

释义项目		释义
3G	指	第三代手机通信技术规格,是指支持高速数据传输的蜂窝移动通讯技术。
4G	指	第四代移动电话行动通信标准,能够快速传输数据、高质量、音频、视频和图像等。
5G	指	第五代移动电话行动通信标准,也称第五代移动通信技术,也是4G的延伸。
CPT 原子钟	指	利用原子的相干布局囚禁原理而实现的一种新型原子钟,也是目前从原理上唯一可实现微型化的原子钟,其体积、功耗比目前体积、功耗最小的铷原子钟相比还要小得多。
D2D 通信	指	即: Device-to-Device Communication 的简称,是指两个对等的用户节点之间直接进行通信的一种通信方式。
ERP	指	一种建立在信息技术基础上,以系统化的管理思想,为企业决策层及员工提供决策运行手段的管理平台。
FTTH	指	FTTH 是光纤直接到家庭的外语缩写,中文缩写为光纤到户。
G.Fast	指	一种超宽带铜线接入技术,可以在传统电话铜线上实现千兆速率。
IP	指	网络之间互连的协议(IP)是 Internet Protocol 的外语缩写。
MIMO	指	多入多出技术(Multiple-Input Multiple-Output),指在发射端和接收端分别使用多个发射天线和接收天线,使信号通过发射端与接收端的多个天线传送和接收,从而改善通信质量。
NFV	指	网络功能虚拟化,NetworkFunctionVirtualization。通过使用x86等通用性硬件以及虚拟化技术,来承载很多功能的软件处理。
SDN	指	软件定义网络(SoftwareDefinedNetwork,SDN),是Emulex网络一种新型网络创新架构,是网络虚拟化的一种实现方式。
SDH 光端机	指	SDH(SynchronousDigitalHierarchy,同步数字体系),是不同速度的数位信号的传输提供相应等级的信息结构。SDH光端机容量较大,一般是16E1到4032E1。
SMT	指	表面组装技术(表面贴装技术)(SurfaceMountTechnology的缩写),是目前电子组装行业里最流行的一种技术和工艺。
xPON	指	新一代光纤接入技术,在抗干扰性、带宽特性、接入距离、维护管理等方面均具有巨大优势,其应用得到了全球运营商的高度关注,XPON光接入技术中比较成熟的EPON和GPON,均是由局端OLT、用户端ONU设备和无源光分配网络ODN组成。
《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》
报告期	指	2018年度
报告期末	指	2018年末
北斗系统	指	中国北斗卫星导航系统(BeiDou Navigation Satellite System,BDS)是中国自行研制的全球卫星导航系统。
光通信传输设备	指	光通信传输系列产品

光通信接入设备	指	光通信接入系列产品
华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
蓝山科技、公司、本公司、蓝山股份	指	北京蓝山科技股份有限公司
蓝山量子	指	北京蓝山量子科技有限公司，为公司的控股子公司。
全国股转系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统
赛博（香港）控股有限公司	指	SYBO Hong Kong Holding Limited，为公司的控股股东
三网融合、三网合一	指	电信网、互联网和广播电视网在其应用层面与业务范围上相互融合，技术功能趋于一致，通过统一的协议进行信息的传输
上海易兑	指	上海易兑外币兑换有限公司
上海元泉	指	上海元泉投资有限公司
物联网	指	是新一代信息技术的重要组成部分，是物物相连的互联网。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
云计算	指	一种基于互联网的计算方式，将计算分布在连接于互联网的远程分布式计算机上（并非本地计算机或服务器），实现统一调度与分配各地的硬件和软件资源，最优化利用全球软硬件资源
智慧城市	指	智慧城市就是运用信息和通信技术手段感测、分析、整合城市运行核心系统的各项关键信息，从而对包括民生、环保、公共安全、城市服务、工商业活动在内的各种需求做出智能响应。
中经赛博	指	北京中经赛博科技有限公司，为公司的全资子公司
中兴财光华会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

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。

公司负责人谭澍、主管会计工作负责人赵瑞虹及会计机构负责人（会计主管人员）迟菁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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
实际控制人不当控制风险	挂牌以来，公司严格遵守信息披露制度，重大事项根据公司相关规定履行决策程序，公司治理结构进一步得到完善。但公司仍存在实际控制人不当控制风险。公司实际控制人为 Zhao Ruimei 和谭澍，Zhao Ruimei 间接持有公司股本达到 69.21% 并担任公司董事，谭澍担任公司董事长和总经理。若实际控制人 Zhao Ruimei 女士及谭澍先生利用控股地位和所担任职务，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的经营和未来其他少数权益股东带来风险。
人力资源不足的风险	公司所处的通信设备制造业进入壁垒较高，技术更新较快，因此人力资源的持续开发对公司的长期发展至关重要。如果公司科研技术人员的稳定性不足，以及公司人才引进、培训和激励机制不完善，将可能无法稳定现有的科研人才队伍，无法提高企业员工的技术水平和开拓能力以及吸引外部优秀人才加盟公司，从而削弱公司的市场竞争能力，影响公司的可持续发展。
技术更新风险	公司作为光通信领域设备和解决方案一体化提供商，必须紧跟光通信领域技术不断发展的步伐，及时将先进技术应用于技术开发和产品设计，匹配不断变化的客户需求。如果公司在产品开发和产业化的过程中，不能准确地把握行业技术发展趋势或出现了更为先进的替代性技术和产品，将可能导致公司竞争力下降，从而影响公司发展。

客户集中度较高的风险	公司产品的质量和供货能力赢得了众多国有大客户和上市公司的认可，与大客户建立了长期稳定的合作关系，但是，客户集中度较高，如市场环境及客户需求发生变化将对公司的财务状况、经营成果产生重大影响。
生产基地搬迁的风险	报告期后，公司生产基地（又称北京蓝山科技股份有限公司昌平分公司）由于被纳入北京市“特色小镇”建设统一规划区域，公司生产基地需要搬迁。截止本报告出具之日，公司已将生产基地搬迁至河北省固安工业园区，搬迁工作已完成。如拟在当地注册的子公司不能达到固安工业园区纳税总额要求，可能面临被园区清退的情形。截止本报告出具之日，子公司已注册完成。
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	北京蓝山科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Blue Mountains Technology Co., Ltd
证券简称	蓝山科技
证券代码	830815
法定代表人	谭澍
办公地址	北京市海淀区花园路 2 号数字电视国家工程实验室 121 号

二、 联系方式

董事会秘书	解平海
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	01082284762
传真	01082284754
电子邮箱	master2012@sybo.com.cn
公司网址	www.sybo.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区花园路 2 号数字电视国家工程实验室 221 号, 邮编: 10019
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	北京市海淀区花园路 2 号数字电视国家工程实验室 121 号

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	2005-09-20
挂牌时间	2014-06-20
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	根据全国中小企业股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司专业从事光纤通信领域传输接入设备的研发、生产和销售及通信智能工程一体化解决方案，属于“制造业”（C）门类，“计算机、通信和其他电子设备制造业”（39）大类，“通信设备制造”（392）中类，“通信系统设备制造”（C3921）小类
主要产品与服务项目	光纤通信领域传输接入设备的研发、生产和销售及通信智能工程一体化解决方案。
普通股股票转让方式	做市转让方式
普通股总股本（股）	338,400,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	14
控股股东	赛博（香港）控股有限公司
实际控制人及其一致行动人	Zhao Ruimei、谭澍

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	91110108779505730Q	否
注册地址	北京市海淀区花园路 2 号 28 号楼 121 号	否
注册资本（元）	338,400,000	否

五、 中介机构

主办券商	华龙证券
主办券商办公地址	甘肃省兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	赵海宾、李铁庆
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 A24

六、 自愿披露

√适用 □不适用

<p>5G 是面向 2020 年及以后移动通信需求而发展的新一代移动通信系统，5G 移动通信将与其他无线移动通信技术密切结合，构成新一代无所不在的移动信息网络，同时，云平台及后台服务的广泛应用也将对 5G 移动通信系统提出更高的传输质量与系统容量要求。为满足未来超高清视频、云计算、物联网、数据中心互联等业务飞速增长的需求，并为用户带来全新的业务体验，本公司着手高容量高速低时延 5G 高技术研发，主要从频谱效率、新型网络架构、IP 与光协同、虚拟专网(VTS)以及新型频谱资源开发等方面着手，具体包括超密集异构网络部署、D2D 通信、基于软件定义网络(SDN)、网络功能虚拟化(NFV)、大规模 MIMO、SDH 光端机、传送网设备、承载网设备和高频传输等关键技术，具备连续广域覆盖、热点高容量、低功耗大连接、低时延高可靠等智能化能力，满足未来移动信息社会业务需求。</p>
--

七、 报告期后更新情况

√适用□不适用

<p>报告期末，为公司股票交易提供做市服务的券商 14 家，比期初减少了 19 家。</p>
--

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	642,317,526.62	676,475,638.08	-5.05%
毛利率%	27.49%	33.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	45,194,124.19	70,699,598.14	-36.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	42,464,703.15	69,966,323.48	-39.31%
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）	5.47%	9.15%	-
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）	5.14%	9.06%	-
基本每股收益	0.13	0.21	-38.10%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	1,073,013,630.56	1,106,829,881.34	-3.06%
负债总计	224,964,824.50	299,306,196.57	-24.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	848,048,806.06	803,610,659.27	5.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.51	2.37	5.91%
资产负债率%（母公司）	16.98%	25.06%	-
资产负债率%（合并）	20.97%	27.04%	-
流动比率	3.27	3.32	-
利息保障倍数	6.10	8.46	-

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	194,909,189.42	-51,463,654.60	-478.73%
应收账款周转率	4.24	4.26	-
存货周转率	1.23	2.07	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.06%	15.30%	-

营业收入增长率%	-5.05%	10.10%	—
净利润增长率%	-35.92%	-32.86%	—

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	338,400,000	338,400,000	0.00%
计入权益的优先股数量	—	—	—
计入负债的优先股数量	—	—	—

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产毁损报废损益	-58,431.42
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	3,269,515.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
非经常性损益合计	3,211,083.58
所得税影响数	481,662.54
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,729,421.04

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	137,896,136.11	0	163,950,233.97	0
应收票据	0	0	0	
应收账款及应收票据	0	137,896,136.11		163,950,233.97
管理费用	95,708,634.32	25,337,813.14	76,179,725.83	17,971,118.38
研发费用	0	70,370,821.18	0	58,208,607.45

2018年6月15日，财政部发布了《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）。本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如上表。

九、业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用 □不适用

1、报告期内，公司按合并报表口径计算，归属于挂牌公司股东的净利润为 4519.41 万元，比业绩快报公告中归属于挂牌公司股东的净利润 3851.54 万元提高了 17.34%，主要原因是快报中所得税费用未考虑研发费加计扣除所涉及的所得税优惠金额。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

本公司是处于光传输接入设备行业大客户传输接入细分行业中，集光通信设备的研发、生产、销售、技术服务于一体的光传输接入设备及其解决方案提供商，公司拥有光通信领域相关实用新型专利 37 项、软件著作权 139 项，公司拥有高新技术企业证书、质量管理体系认证证书，全资子公司北京中经赛博科技有限公司拥有安防工程企业资质证书资质等级一级、计算机信息系统集成企业资质证书资质等级二级，为电信、市政、能源、教育等众多行业客户提供优质的光传输接入设备、技术服务及通信系统综合解决方案，公司通过向渠道商、大客户直销开拓业务，收入来源是产品销售、技术服务收费、系统集成项目收费和接受委托加工收费等。公司采取“研发+采购+生产+销售”的一体化经营模式，能够灵活、快捷地为细分市场的客户提供相关产品与服务。报告期内，公司商业模式较 2017 年有所优化，销售渠道进一步拓展，研发能力进一步提高。报告期，公司商业模式未发生较大变化。

核心竞争力分析：

1、技术与研发优势 公司高度重视技术研发，公司每年均投入大量经费构建实验平台与研发设备。目前，已形成了包括全光通信试验网平台、自动交换光网实验平台、通用多协议标记交换软件实验平台、光突发交换实验平台、光标记交换实验平台在内的综合研发平台，为研发团队提供了强有力支持。同时，公司研发项目 and 市场需求高度接轨，与北京大学合作研发的微型原子钟项目已经取得实质性进展，产品已报送国家低轨道卫星项目实际应用。公司技术团队以汪中教授、周权副总经理为技术核心，多年从事光通信技术和产品研究，形成了公司在光通信技术方面雄厚的积累。目前，公司的技术研发不断进步，逐渐与国际前沿接轨。截止报告期末，公司拥有 37 项实用新型专利技术，形成了公司在技术方面的核心竞争力。

2、产品与服务优势 公司已通过 ISO9001:2008 质量管理体系认证，凭借着技术优势与过硬的产品质量，公司已成功完成多项光纤到户与三网融合项目，光通信设备及解决方案已在华北等地区得到大范围推广。在大客户传输接入方面，公司多年来积累了大量优质客户资源，广泛覆盖市政、安防、交通、医疗、教育、环保等众多领域，并获得了北京安全防范行业协会、中国市场学会信用工作委员会颁发的“AAA 诚信优秀企业”等多项荣誉。子公司中经赛博拥有系统集成资质和安防工程资质，能够承接系统集成和安防工程项目。

3、公司的管理优势 公司建立了 ERP 管理系统，形成了部门管理与流程管理相结合的高效管理模式。以业务流程为主线，财务、采购、研发、生产、销售等各部门针对具体业务环节制定了严格流程与管理制度，充分实现了部门间的协同效应，在确保管理规范性的同时公司整体资源得到了高效运用。公司核心管理团队主要来自公司内部晋升，熟悉公司内部管理流程。公司实际控制人之一、董事长谭澍先生先后在公司从事市场营销、企业管理等工作，具有丰富的企业管理经验。公司实际控制人之一、董事 Zhao Ruimei 女士多年从事财务教育和财务管理工作，对公司的财务管理和财务分析工作进行专业指导。

4、生产设备和工艺优势 公司拥有 7 条全自动 SMT 生产线，并在多年生产过程中积累了丰富的经验，形成了完善了 SMT 生产工艺，在满足自产产品生产需求的同时，还可以承接各种电子产品的委托加工生产。

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，公司按合并报表口径计算，完成营业总收入 64,231.75 万元，比预算 69,000.00 万元下降了 6.91%，比 2017 年 67,647.56 万元下降了 5.05%，其中：光传输设备销售及智能工程服务 63,100.12 万元，其他 1,131.64 万元。2018 年实现净利润 4,502.51 万元，比预算 8,050.00 万元下降了 44.07%。比 2017 年 7,026.56 万元下降了 35.92%。

报告期内，公司克服部分客户订单量下降的不利影响，不断拓展新客户，依靠自主研发能力，通过与大客户群密切合作，为系统集成商、渠道商和互联网企业 IDC 机房建设提供产品及后续服务。2018 年公司营业总收入 64,231.75 万元，比 2017 年 67,647.56 万元下降了 5.05%，在行业趋于平缓的大环境中保持经营水平及盈利能力。

报告期内，公司继续坚持技术领先的企业发展战略，加大研发投入，全年投入研发费用 4,097.85 万元，占营业总收入 64,231.75 万元的 6.38%，先后完成了 OTN 与 PON、IP 系统混合接入装置、基于 GPON 系统的动态带宽分配装置等项目。

报告期内，公司将现有网络资源进行有效整合、互联互通，形成新的服务和运营机制，有利于信息产业结构的优化，以及政策法规的相应变革，其产品与服务广泛应用于 FTTH、三网融合与大客户接入领域，覆盖电信、市政、能源、教育等众多行业。公司正在开发的 5G 通信边缘云计算技术、IDC 密集网络大数据处理技术和同时同频全双工技术，通过在用户的网络边缘部署云数据中心，搭建 5G 固移融合平台和网络云化框架体系，突破传统 5G 通信宏基站部署应用难题，同时提供 LTE、无线 WiFi、有线、ZigBee、LoRa、NB-IoT 等多种网络接入模式，具备大带宽、低时延、海量连接等优势，构建边缘计算新生态，筑建未来 5G 演进路标。

(二) 行业情况

近年来，通信行业的发展得到中国政府的大力鼓励和重点支持：

1、2014 年 12 月 25 日，信息产业部颁布《关于向民间资本开放宽带接入市场的通告》，鼓励民间资本以多种模式进入宽带接入市场。一是鼓励民营企业建设宽带接入网业务所需的基础设施，并以自有品牌为用户提供宽带上网服务。二是鼓励民营企业以资本合作、业务代理、网络代维等多种形式和基础电信企业开展合作，分享收益。三是鼓励拥有因特网接入服务业务（ISP）经营许可证的民营企业，从基础电信企业租用接入网络资源，以自有品牌为用户提供宽带上网服务。

2、2015 年 5 月 20 日，国务院颁布《关于加快高速宽带网络建设，推进网络提速降费的指导意见》，在企业层面，鼓励电信企业积极承担社会责任，通过加强技术创新、提高运营效率、增强服务能力，多措并举实现网络资费合理下降，更多让利于民。在政府层面，提出要简政放权，有序开放电信市场，通过市场竞争促进服务水平的提升和资费水平的下降。

3、2015 年 8 月 25 日，国务院办公厅印发《三网融合推广方案》，提出了全面推进三网融合的六项工作目标：一是三网融合全面推进。二是网络承载和技术创新能力进一步提升。三是融合业务和网络产业加快发展。四是科学有效的监管体制机制基本建立。五是安全保障能力显著提高。六是信息消费快速增长。

4、2015 年 8 月 31 日，国务院颁布《促进大数据发展行动纲要》，《行动纲要》的内容可以概括为“三位一体”，即围绕全面推动我国大数据发展和应用，加快建设数据强国这一总体目标，确定三大重点任务：一是加快政府数据开放共享，推动资源整合，提升治理能力；二是推动产业创新发展，培育新业态，助力经济转型；三是健全大数据安全保障体系，强化安全支撑，提高管理水平，促进健康发展。围绕这“三位一体”，具体明确了五大目标、七项措施、十大工程。并且据此细化分解出 76 项具体任务，确定了每项任务的具体责任部门和进度安排，确保《行动纲要》的落地和实施。在国家政策的支持下，互联网产业蓬勃发展，成为社会不可或缺的生产和交易平台，带动一系列新兴产业如云计算，电子商务、社交网络发展的同时也对在高速泛在的信息网络提出更高要求。固定宽带的不可替代性，其独享、安全、可靠的特性以及未来发展的超高速特性，无疑将孕育出众多的商业机会，成为未来经济发展和产业结构调整的基础。4G 业务快速发展，加快引领移动通信市场向中高端迁移。3G 到 4G 的技术升级周期，以及通信设备投入和更新换代的时间和周期上明显缩短，投入的人力和资金也在增加。移动互联网发展迅猛，移动数据流量快速增长。通信行业进入数据运营时代，数据业务提供能力将成为用户选择网络提供商的最重要因素。“三网融合”继续深入推进，带动光纤通信市场保持高速增长。

5、2016 年 7 月 27 日，中共中央办公厅、国务院办公厅联合印发了《国家信息化发展战略纲要》，其中明确了战略目标：到 2020 年，固定宽带家庭普及率达到中等发达国家水平，3G、4G 网络覆盖城乡，5G 技术研发和标准取得突破性进展。信息消费总额达到 6 万亿元，电子商务交易规模达到 38 万亿元。核心关键技术部分领域达到国际先进水平。互联网国际出口带宽达到 20Tbps，支撑“一带一路”建设实施，与周边国家实现网络互联、信息互通，建成中国—东盟信息港，初步建成网上丝绸之路，信息通信技术、产品和互联网服务的国际竞争力明显增强。到 2025 年，新一代信息通信技术得到及时应用，固定宽带家庭普及率接近国际先进水平，建成国际领先的移动通信网络，实现宽带网络无缝覆盖。信息消费总额达到 12 万亿元，电子商务交易规模达到 67 万亿元。互联网国际出口带宽达到 48Tbps，建成四大国际信息通道。到本世纪中叶，信息化全面支撑富强民主文明和谐的社会主义现代化国家建设，网络强国地位日益巩固。

6、2016 年 12 月 7 日，国务院常务会议通过《“十三五”国家信息化规划》，规划中明确以下内容：一要打破信息壁垒和“孤岛”，构建统一高效、互联互通、安全可靠的国家数据资源体系。二要加快高速宽带网络建设，打通入户“最后一公里”，进一步推进提速降费。实施宽带乡村和中西部地区中小城市基础网络完善工程，加快农村及偏远地区 4G 网络覆盖。三要构建网络和信息安全监测预警、应急处置等保障体系。四要开展 5G 关键技术研发和产业化、北斗系统建设应用、网络扶贫、普惠性在线教育等 12 项优先行动。

7、2017 年 1 月 17 日，工信部发布了《信息产业发展指南》，从产业规模、结构、技术创新、服务水平以及绿色发展等方面提出了信息产业发展目标。其中，信息通信行业领域，要求到 2020 年，行业规模实现 3.5 万亿元，累计增长达到 15.5%；固定宽带家庭普及率达到 70%，移动宽带用户普及率达到 85%，行政村光纤通达率为 98%；第五代移动通信（5G）启动商用服务，基本建成高速、移动、安全、泛在的新一代信息基础设施，是规范和指导我国信息化发展的纲领性文件，是国家战略体系的重要组成部分，是信息化领域规划、政策制定的重要依据。《信息产业发展指南》的发布不仅能加速促进信息技术深度融合应用，推进“互联网+”行动和两化融合战略发展，还将不断完善我国通信行业发展环境，推动通信基础设施建设，激发通信设备市场需求。

8、2017 年 11 月 15 日，工信部发布了《关于第五代移动通信系统使用 3300-3600MHz 和 4800-5000MHz 频段相关事宜的通知》，确定 5G 中频频谱，能够兼顾系统覆盖和大容量的基本需求。2017 年 11 月 23 日，工信部网站消息，工业和信息化部办公厅近日发布的《关于启动 5G 技术研发试验第三阶段工作的通知》

称，正式启动 5G 技术研发试验第三阶段工作，并力争于 2018 年年底实现第三阶段试验基本目标。国家对通信行业的支持，给公司的发展带来重大机遇，公司将在未来几年，抓住 5G 发展给通信行业带来的良机，推出新技术和新产品，大力拓展市场，实现公司跨越式发展。

9、2018 年 8 月 10 日，工信部、发改委发布《扩大和升级信息消费三年行动计划（2018-2020 年）》，推动信息基础设施提速降费。推进光纤宽带和 4G 网络深度覆盖，加快 5G 标准研究、技术试验，推进 5G 规模组网建设及应用示范工程。深化电信普遍服务试点，提高农村地区信息接入能力。确保启动 5G 商用。

（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	47,522,517.90	4.43%	88,795,538.47	8.02%	-46.48%
应收票据及应收账款	165,164,544.79	15.39%	137,896,136.11	12.46%	19.77%
存货	316,930,288.30	29.54%	440,385,374.80	39.79%	-28.03%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	81,678,872.10	7.61%	96,479,330.48	8.72%	-15.34%
在建工程	0	0.00%	0	0%	
短期借款	175,000,000.00	16.31%	180,000,000.00	16.26%	-2.78%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
资产总计	1,073,013,630.56	-	1,106,829,881.34	-	-3.06%

资产负债项目重大变动原因：

一、报告期末，公司货币资金余额为 4,752.25 万元，比上年末减少了 46.48%，主要原因一是报告期公司 5G 技术和产品研发投入较大，购建固定资产和无形资产的现金投入 20,090.08 万元；二是报告期公司偿还借款的数额比收到借款的数额多 2,166.67 万元，筹资活动产生的现金流量净额为-3,528.14 万元。虽然经营性现金流量净额为 19,490.92 万元，但报告期末货币资金还是比期初减少了 4127.3 万元；

二、报告期末，公司应收票据及应收账款余额为 16,516.45 万元，比上年末增加了 19.77%，主要原因是市场竞争加剧，公司向客户提供了延长账期等优惠条件，以维持或增加订单，对应收账款的回收产生了较大的影响。

三、报告期末，公司存货余额为 31,693.03 万元，比上年末减少了 28.03%，主要原因是为把生产基地搬迁对公司经营工作的影响降到最低，公司 2017 年四季度起集中采购了一批原材料并生产为产成品，多备出了较多存货，2018 年随着新生产基地投入使用，库存恢复到正常水平。

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	642,317,526.62	-	676,475,638.08	-	-5.05%
营业成本	465,766,696.83	72.51%	450,456,601.59	66.59%	3.40%
毛利率%	27.49%	-	33.41%	-	-
管理费用	32,059,963.84	4.99%	25,337,813.14	3.75%	26.53%
研发费用	40,978,525.44	6.38%	70,370,821.18	10.40%	-41.77%
销售费用	52,310,851.57	8.14%	53,349,118.48	7.89%	-1.95%
财务费用	9,759,769.22	1.52%	10,419,344.54	1.54%	-6.33%
资产减值损失	1,649,435.22	0.26%	-1,181,222.28	-0.17%	-239.64%
其他收益	7,022,847.60	1.09%	10,905,923.20	1.61%	-35.61%
投资收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
资产处置收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
营业利润	46,044,633.43	7.17%	76,710,728.41	11.34%	-39.98%
营业外收入	-	0.00%	8,223.64	0.00%	-100.00%
营业外支出	58,431.42	0.01%	304,290.71	0.04%	-80.80%
净利润	45,025,121.29	7.01%	70,265,601.34	10.39%	-35.92%

项目重大变动原因:

一、报告期内，公司研发费用为 4,097.85 万元，比上年同期下降了 41.77%，主要原因是 2017 年费用化的研发投入（列入研发费用，以下同）涉及 27 个项目，2018 年费用化的研发投入涉及 14 个项目，同口径比上年少了 13 个项目，所以造成 2018 年研发费比 2017 年同期下降较多。

二、报告期内，公司资产减值损失为 164.94 万元，上年同期为-118.12 万元，变动幅度较大，主要原因是 2018 年应收账款比上年增加 19.77%，计提坏账较多导致。

三、报告期内，公司其他收益为 702.28 万元，比上年同期下降了 35.61%，，主要原因是 2018 年软件销售量下降，退税比上年下降 35.61%。

四、报告期内，公司营业利润为 4,604.46 万元，比上年同期下降了 39.98%，净利润为 4,502.51 万元，比上年同期下降了 35.92%，主要原因是 4G 投入接近尾声，行业市场竞争加剧，为增强市场竞争力，公司采取了降价促销的策略，产品毛利率下降了 17.73%，因此，虽然营业收入下降幅度较小，但营业利润和净利润下降幅度较大。

五、报告期内，营业外收入为 0，比上年同期下降了 100%，原因为：报告期内没有营业外收入（包括贷款贴息、中介补贴等）。

六、报告期内，营业外支出为 5.84 万元，比上年同期下降了 80.80%，主要原因是 2018 年固定资产报废比上年降低。

(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	631,001,176.22	666,349,275.76	-5.30%
其他业务收入	11,316,350.40	10,126,362.32	11.75%
主营业务成本	456,413,417.86	442,572,486.54	3.13%
其他业务成本	9,353,278.97	7,884,115.05	18.63%

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%
光传输设备销售及智能工程服务	631,001,176.22	98.24%	666,349,275.76	98.50%
其他业务	11,316,350.40	1.76%	10,126,362.32	1.50%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司营业收入构成的变动均在正常范围之内。

(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	创新科技有限公司	195,688,469.01	26.19%	否
2	东华博育云有限公司	97,943,706.12	13.11%	否
3	艾伯资讯(深圳)有限公司	79,456,136.30	10.63%	否
4	杭州爱纬斯电子有限公司	71,615,691.00	9.58%	否
5	创新科存储技术（深圳）有限公司	36,183,388.00	4.84%	否
合计		480,887,390.43	64.35%	-

(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	北京佳讯飞鸿电气股份有限公司	102,501,597.32	20.94%	否
2	广州航天海特系统工程有限公司	91,699,529.61	18.74%	否
3	航天信息股份有限公司	70,348,594.91	14.37%	否
4	内蒙古航天信息有限公司	66,063,033.86	13.50%	否
5	北京太极网络科技有限公司	50,969,601.71	10.41%	否
合计		381,582,357.41		-

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	194,909,189.42	-51,463,654.60	-478.73%
投资活动产生的现金流量净额	-200,900,782.62	-43,729,927.82	359.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-35,281,427.37	21,990,295.97	-260.44%

现金流量分析:

一、报告期内, 公司经营活动产生的现金流量净额为 19,490.92 万元, 比上年同期相比, 转为净流入, 提高了 478.73%, 主要原因是虽然经营活动现金流入比上年下降 26.14%, 销售商品提供劳务收到的现金比上年下降, 但是经营活动现金流出比上年下降比例更大, 达 50.75%, 因此 2018 年现金流量为净流入。

二、报告期内, 公司投资活动产生的现金流量净额为-20,090.08 万元, 比上年同期下降了 359.41%, 主要原因是报告期购建固定资产和无形资产的现金投入比上年度的投入增加了 15717.09 万元。

三、报告期内, 公司筹资活动产生的现金流量净额为-3528.14 万元, 比上年同期下降了 260.44%, 主要原因是上年同期收到售后租回 5000 万元, 贷款贴息 114.30 万元, 但报告期没有。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内, 公司全资子公司北京中经赛博科技有限公司实现营业收入 321,750,972.91 元, 营业成本 230,799,032.16 元, 营业税金及附加 369,799.53 元, 销售费用 32,869,447.91 元, 管理费用 33,319,247.10 元, 财务费用 3,230,686.77 元, 资产减值损失 852,064.71 元, 营业利润 20,310,694.73 元, 利润总额 23,569,743.45 元, 所得税费用 417,042.62 元, 净利润 23,152,700.83 元。报告期末, 公司对中经赛博的长期投资账面价值 192,885,895.49 元人民币。

报告期内, 公司控股子公司北京蓝山量子科技有限公司未实现营业收入, 无营业成本, 营业税金及附加 165.10 元, 管理费用 493,375.45(主要为人员薪酬)元, 财务费用 535.29 元, 资产减值损失 6,673.50 元, 营业利润-500,749.34 元, 所得税费用-125,187.34 元, 净利润-375,562.00 元。报告期末, 公司对蓝山量子的长期投资账面价值为 10,000,000 元。该公司主要研发和销售微型原子钟, 产品尚处于研发阶段, 报告期内无商业化销售, 因此无营业收入和营业成本。

报告期内, 公司在河北省固安工业园区注册成立了河北蓝勤科技有限公司(原申请名称“河北蓝山科技有限公司”未通过工商部门名称核准), 注册资金 500 万元, 截止本报告出具日, 未完成实收资本缴纳。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	239,893,638.79	78,194,322.56
研发支出占营业收入的比例	37.35%	11.56%
研发支出中资本化的比例	16.57%	10.01%

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	2
硕士	11	12
本科以下	21	23

研发人员总计	32	37
研发人员占员工总量的比例	20.78%	21.76%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	37	27
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况：

公司发挥自己在光传输和接入领域多年的技术优势和一直以来的技术储备，在自己擅长的领域做精做好产品。

光模块是光通信领域内最基础的光电转换产品。广泛应用于每一台光通信设备中，属于基础硬件。设备的整体可靠性在相当大程度上取决于产品的可靠性与稳定性。做这一产品的厂家有一些，但有自己知识产权和特有工艺，并且达到较好的可靠性与稳定性的并不多。我公司凭借自己的优势努力在该领域做好产品。当前该产品应用比较多的领域是数据中心（IDC）和移动通信，在其他方面也应用于企业专网和工业控制。

分级 IDC 交换机属于以太网交换机，主要用于数据中心的分级连接和数据交换，使数据中心的拓扑分布由原来的单一大型 IDC 的形式转变为以大型 IDC 为金字塔顶端，向下分为多级小型 IDC 的形式。最下级的 IDC 称为微型 IDC。微型 IDC 能对位置就近的用户数据做出快速反应和处理。以前单一大型 IDC 的问题是常造成数据拥堵，对用户的数据请求反应慢，不适于大数据和云计算时代的要求。本公司的分级 IDC 交换机在微型 IDC 层面提供了与移动公网基站直接相连的接口。为 5G 时代的移动通信终端用户提供了快速反应处理数据的能力。本公司自产系列光模块可以直接用于本系列产品。

OTN 设备是光通信领域的一大进步，有望在未来取代一大批现有类型的设备，其具有现金的不可替代的直接光波交换和管理能力。本公司研发的 OTN 设备现阶段主要用于专网的数据传输交换。未来可以开发用于 5G 公网接口，用于 5G 系统城域光纤网。

随着通信行业技术演进、迭代的不断加快，行业技术壁垒不断提高。为保持技术领先优势，通信设备企业需要保持大规模、高水平和持续稳定的研发团队，以及相应的研发投入。第五代移动通信技术（5G）将以全新的网络架构，提供至少十倍于 4G 的峰值速率、毫秒级的传输时延和千亿级的连接能力，开启万物广泛互联、人机深度交互的新时代。随着通信网络标准从 1G 到 5G 的不断演进，技术复杂程度不断提升，行业内的技术研发要求越来越高。

作为国内领先的光通信领域高新技术企业，公司重视研发，洞察通信行业发展方向，以 5G 网络为未来业务发展重点，确立并坚持 5G 先锋策略，不断加大 5G 领域研发和市场投入。为即将推出的 5G 网络作充足的准备，有助于进一步夯实和强化公司在面向 5G 网络演进过程中已取得的优势。

（六） 审计情况

1. 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

收入确认的相关会计政策及收入财务数据的相关信息请参阅财务报表附注三、24 所述的会计政策及附注五、23 注释。鉴于收入是蓝山科技公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将公司收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）了解、评估了管理层对公司自销售合同审批至营业收入确认的销售业务流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析性程序，识别本期收入金额是否出现异常波动的情况；

（3）抽样检查了与收入确认相关的支持性文件，包括产品销售合同、送货单、货物签收单以及光通信智能工程服务项目合同、送货单、设备进场验收单、技术服务项目结算单等；

（4）抽样对公司的客户进行了函证，包括对客户期末应收账款的余额以及本期确认的收入金额进行函证；

（5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对送货单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）应收账款的可收回性

1、事项描述

应收账款的相关会计政策、会计估计及应收账款财务数据的相关信息请参阅财务报表附注三、9 所述的会计政策、会计估计及附注五、2 注释。截至 2018 年 12 月 31 日，蓝山科技公司应收账款账面余额 17,385.74 万元，坏账准备余额 869.29 万元，账面价值较高。鉴于蓝山科技公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款的可回收性为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款可收回性相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）了解管理层关于计提坏账准备的内部控制，评价这些内部控制的设计和运行有效性，并进行测试；

（2）分析公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，并选取样本对账龄准确性进行测试；

(3)通过分析公司应收账款的账龄和客户信誉情况,并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况,评价应收账款坏账准备计提的合理性;

(4)获取公司坏账准备计提表,检查计提方法是否按照坏账政策执行,重新计算坏账计提金额是否准确。

(七) 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) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日,财政部发布了《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)。相关变更对公司会计报表追溯调整或重述情况参见本报告第三节第八条。

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

(3) 会计差错

无。

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共3户,比上年度增加1户。本公司于2018年08月31日投资新设全资子公司河北蓝勤科技有限公司,注册资本500万元,截止2018年12月31日,本公司尚未出资。

(九) 企业社会责任

报告期内,公司积极履行企业社会责任,处处体现对环境、人及社会的贡献。公司在生产过程中厉行节约,严格执行环境保护法律法规,做到达标排放;公司关心员工的健康和自身发展,促进人与企业的共同发展。

三、 持续经营评价

公司自成立以来，在具体经营上，采取了“研发+采购+生产+销售”的一体化经营模式，能够灵活、快捷地为细分市场的客户提供相关产品与服务，销售情况良好，具备持续经营能力。

在市场方面，公司销售范围以华北地区为核心，不断向全国各地拓展和扩张。公司根据客户的需求提供通信产品和设备，销售模式以直接销售为主。公司每年有计划的开发新客户，开发成功后将成为公司稳定的长期合作伙伴。

在研发方面，公司作为一家光通信领域高新技术企业，高度重视新产品、新技术的研发，专门设立了研发部门，建立了一套集市场反馈、研发立项、研讨方案、投放生产于一体的完整产品研发流程。公司市场部定期或不定期向研发部反馈获取市场产品的需求与动态。研发部根据世界技术发展动态和市场产品需求信息，及时调整研发方向，开展产品研发。

在内部资源方面，公司拥有 7 条全自动 SMT 生产线，赛博品牌（SYBO）已经得到了市场的广泛认可，高效的管理团队和研发团队为公司的发展提供人力资源保证。报告期内，公司持续增长能力良好，未发生影响公司持续经营的情况。

四、 未来展望

（一） 行业发展趋势

近年来，由于 4G 产业投资接近尾声，市场逐渐紧缩，但未来几年，国内通信行业将会迎来 5G 时代产业投资的高速增长，主要体现在：

一、在国家政策的支持下，互联网产业蓬勃发展，成为社会不可或缺的生产和交易平台，带动一系列新兴产业如云计算，电子商务、社交网络发展的同时也对在高速泛在的信息网络提出更高要求。

二、宽带中国战略持续强化。“宽带中国战略”旨在加快信息网络宽带化升级，推进城镇光纤到户，使我国宽带网络性能在 2020 年前达到世界领先水平。宽带作为信息承载的基础设施在我国的发展相对滞后，国家高度重视宽带建设，已出台多项政策与规划直指宽带的扩容与升级，“宽带中国战略”已经被提高到国家战略层面。政策大力支持下的巨额固定资产投资已为我国光通信设备领域的发展奠定了坚实的基础。

三、5G 技术发展已经取得突破性进展，移动通信市场向高端迁移的过程已逐渐显现。通信设备投入和更新换代的时间和周期明显缩短，在此过程中的自己投入将会逐渐加大。移动互联网发展迅猛，移动数据流量快速增长。通信行业进入数据运营时代，数据业务提供能力将成为用户选择网络提供商的最重要因素。

四、“三网融合”等项目继续深入推进，带动光纤通信市场保持高速增长。所谓“三网融合”，即将原本独立的电信网、互联网、广播电视网信号融合为统一的通信协议，实现三网不同信号的相互渗透、相互兼容，通过同一光纤媒介进行高速率数据传输与交换。伴随着广电网快速发展的是持续膨胀的电视用户群体。未来广电网在三网融合领域的投资将持续增长，与国内三大运营商共同成为我国光网络建设的投资主体，更有力的推动光通信设备行业需求的持续旺盛。

五、“智慧城市”概念的推出，使已经趋于饱和的城市网路发展迎来新一轮的基础建设投资，“智慧城市”就是运用信息和通信技术手段感测、分析、整合城市运行核心系统的各项关键信息，其实质是利用先进的信息技术，实现城市智慧式管理和运行，这将为信息通讯行业在即将到来的 5G 时代中创造出巨大市场，更加大了市场对于相关光产品，基础器材的需求量，为行业持续发展奠定基础。

（二） 公司发展战略

公司是以光传输和接入网络通信产品的自主研发、生产、销售、技术服务为一体的光纤通信领域解

决方案与设备提供商。主要从事光电转换和传输系统及其子系统等设备的研发、生产、销售和技术服务。公司致力于三网融合和接入网络的解决方案和关键设备的研发，针对三网融合方向，研发和生产了具有自主知识产权、既保护原有网络投资，又有利于实现网络平滑升级，且能够满足大客户需求的具有定制特征的综合接入产品，包括针对广电网双向改造的多业务融合器、针对接入网扩容升级的 xPON 等产品，此类产品已经得到市场的广泛认可，成为三网融合和网络扩容升级的代表性设备。公司通过引进世界尖端科技、研发高新产品，为客户提供较高性价比产品及优质的系统解决方案，极大地满足客户的需求，不断实现企业自身的快速发展。

公司市场定位为：中、高端光传输和接入网络通信产品覆盖全国范围，成为中国光纤传输和接入设备市场的领跑者。

公司发展战略为：依靠自主研发能力，直销和经销相辅相成，为系统集成商、渠道商提供优质产品及后续服务。

（三） 经营计划或目标

2019 年，公司按合并报表口径，计划完成营业总收入 65,000 万元，比 2018 年 64,231.75 万元提高 1.20%，计划实现净利润 5,000 万元，比 2018 年 4,519.41 万元增长 10.63%。（上述经营目标并不代表挂牌公司 2019 年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意）为此，要做好以下几方面工作：

一、针对市场前景，维护现有市场规模，开拓新的业务渠道，实现营业收入的预期增长。由于互联网在人们生活中已显现出重要作用，在国家大力发展和民间资本大量涌入的大环境下，一系列产业链的不断完善为系统集成商的固态资产投入给予了良好环境，尤其是云技术，大数据，电子商务等众多领域的飞速发展，直接为整个产业环境注入了新一轮发展的血液，这无疑为我司创造了良好的市场环境及发展前景，孕育出众多商业机会，由于 5G 技术的发展，互联网，物联网相关产业发展顺势结合 5G 高速通道的支持，随着众多行业数据运营化等诸多因素影响，为公司带来的市场不断扩大，随着“三网融合”及“智慧城市”的不断推进，作为生产研发光产品及通讯基础器材和相关设备的高科技公司，我们所面临着前所未有的机遇，这就更使得公司要在巩固原有客户的基础上，继续拓展新客户，依靠自主研发能力，通过与大客户群密切合作，为运营商、系统集成商、渠道商提供产品及后续服务。

二、以在技术科技方面的积极进取保持公司良好的竞争力，在研发领先科技的同时，要加快技术成果的转化，以科技带动效益，提高企业的持续发展能力。2019 年，公司要继续坚持技术领先的企业发展战略，加大研发投入，微型原子钟研发项目已在国家低轨道试验卫星上成功使用，这无疑为之后公司的商业化开发奠定了良好基础，要根据市场及行业技术进步，对自有产品进行升级以满足相关市场的需求，公司在新的市场环境形势下，对自有光端机，交换机，多业务融合器等主要产品进行相关改进，以科技推动进步。

三、完善生产流程，规范规章制度，确保生产任务按时完成。各部门要按照公司的部署，积极稳妥地开展工作，各负其责，完善相关规章制度的建立从而保障生产活动的顺利进行。为了使生产效率最大化，公司需对员工进行专业培训，培训内容涵盖员工守则、生产工艺流程的变化、设备使用和维护、各部门工作的衔接、各项规章制度的执行以及员工素质的要求等。

四、在降低成本的同时保证产品质量，既要提高企业的经济效益，又要创造属于蓝山科技自己的品牌效应。健全供应商的评价体系，严格执行采购规章制度，坚持择优采购，选择质优价廉的企业作为长期供应商。在生产过程要合理安排计划，尽量避免设备空闲，各工序串联事先要排好，降低工序衔接中的等待时间，严格执行消耗定额，落实超定额考核制度，杜绝浪费。加强财务管理，认真分析各项财务指标，找出管理缺陷，提出整改措施，降低成本和费用，提高企业经济效益。

五、进一步完善现代企业管理制度，推动企业法人治理结构的完善，增强企业竞争力，拓宽融资渠道，实现跨越式发展的战略目标。2019 年，公司要继续做好市值管理工作，保持并继续提高股票交易

的活跃度，在进入全国中小企业股份转让系统挂牌企业分层管理的创新层后，公司更需要在资本市场创造出的良好条件下，通过资本运作继续提升企业的市值。同时，要积极稳妥地规划公司未来发展计划，为公司创造新的经济增长点。

为此，各部门要密切配合，团结一心，做好各项工作。公司管理层要严格贯彻落实公司章程，严格执行公司的各项议事规则和规章制度，保证公司健康规范运行。

（四） 不确定性因素

完成 2019 年度经营计划的不确定因素在于国内宏观经济情况的变化和客户需求的变化。公司所处的通信行业受宏观经济发展的影响较大，同时这种影响也会进一步波及客户，如果客户的需求萎缩，会导致公司的营业收入降低，从而对公司 2019 年经营计划产生影响。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

一、客户集中度较高的风险

风险提示：2016 年、2017 年度和 2018 年度，公司向前五名客户的销售额分别为 38,741.13 万元、59,407.76 万元和 48,088.74 万元，占当期营业收入的比例分别为 63.05%、87.82%和 74.87%。公司产品的质量和供货能力赢得了众多国有大客户和上市公司的认可，与大客户建立了长期稳定的合作关系，但是，客户集中度较高，如市场环境及客户需求发生变化将对公司的财务状况、经营成果产生重大影响。

风险应对措施：为降低客户集中度较高的风险，公司将逐步扩大营销渠道，完善营销网络建设，在巩固原有客户的基础上积极开辟新客户。公司对市场开拓制定了奖励政策，凡是开辟了新的客户和销售渠道的，给予一定的奖励，以此促进客户的多元化，降低客户集中度较高的风险。此外，公司通过提高产品和服务的质量，通过降低成本降低产品售价，提高自身的竞争力，减轻对客户的依赖度，从而有效降低客户集中度较高的风险。

二、技术更新风险

风险提示：公司作为光通信领域设备和解决方案一体化提供商，必须紧跟光通信领域技术不断发展的步伐，及时将先进技术应用与技术开发和产品设计，匹配不断变化的客户需求。如果公司在产品开发和产业化的过程中，不能准确地把握行业技术发展趋势或出现了更为先进的替代性技术和产品，将可能导致公司竞争力下降，从而影响公司发展。

风险应对措施：公司始终把行业前瞻性研究作为企业生存和发展的基础。公司对研发项目的选择坚持谨慎、高效、密切结合公司实际的原则，公司的研发项目都需要经过技术和市场分析、专家评审、立项、内部审批、阶段性分析总结、项目验收等环节，特别是项目经过专家评审，能够使公司紧跟光通信领域技术不断发展的步伐，降低技术更新风险。此外，公司也布局通信相关行业的前瞻性研发，为公司创造新的经济增长点。公司和北京大学合作研发的芯片级原子钟项目也取得的实质性进展，CPT 原子钟技术壁垒高，竞争风险小，项目完成后，我公司由此将成为国内极少数能生产 CPT 原子钟产品的企业。公司在通信及相关行业的产品和技术研发方面的布局，能够准确把握行业技术发展趋势，确保公司发展对新产品和新技术的依靠，有效降低技术更新风险。

三、人力资源不足的风险

风险提示：公司所处的通信设备制造业进入壁垒较高，技术更新较快，因此人力资源的持续开发对公司的长期发展至关重要。如果公司科研技术人员的稳定性不足，以及公司人才引进、培训和激励机制不完善，将可能无法稳定现有的科研人才队伍，无法提高企业员工的技术水平和开拓能力以及吸引外部优秀人才加盟公司，从而削弱公司的市场竞争能力，影响公司的可持续发展。

风险应对措施：公司成立以来，核心技术人员相对稳定，得益于公司对技术人员的高度重视。在公

司，技术人员的薪酬水平一直高于其他岗位人员的薪酬水平，对于技术人员，公司允许他们执行弹性工作时间，更多地用项目时间进度安排来约束他们，同时，公司对技术人员配备最好的研发设备，提供最好的办公环境，以及为技术人员提供职位提升的通道，这样对技术人员也具有一定的吸引力。公司非常重视企业文化培训，每年都会举办专门的员工培训和职业拓展训练，将企业的精神灌输到员工内心，增强员工之间的认同感和团队协作精神，提高企业的凝聚力，从而吸引外部优秀人才加盟公司，减少公司人才外流的现象，降低人力资源不足的风险。未来，公司将通过股权激励方式让技术人员持有公司股票，共同享有公司发展带来的回报。

四、实际控制人不当控制风险

风险提示：挂牌以来，公司严格遵守信息披露制度，重大事项根据公司相关规定履行决策程序，公司治理结构进一步得到完善。但公司仍存在实际控制人不当控制风险。公司实际控制人为 Zhao Ruimei 和谭澍，Zhao Ruimei 间接持有公司股本达到 69.21%并担任公司董事，谭澍担任公司董事长和总经理。若实际控制人 Zhao Ruimei 女士及谭澍先生利用控股地位和所担任职务，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的经营和未来其他少数权益股东带来风险。

风险应对措施：公司早期引入的两家专业投资机构，分别委派了董事参与公司治理，公司重大事项均征得他们的同意，避免出现实际控制人利用控制董事会的优势强行表决通过重大事项。公司设立独立董事制度，董事会设有 3 名独立董事，独立董事对公司重大事项发表独立意见，实际控制人充分尊重独立董事的意见和建议，通过沟通完善公司对重大事项的决策意见。公司重大事项决策中，严格执行回避表决制度，凡是涉及到与实际控制人有利害关系的关联事项，实际控制人均回避表决，不对表决程序和结果施加影响。

五、生产基地搬迁

风险提示：报告期后，公司生产基地（又称北京蓝山科技股份有限公司昌平分公司）由于被纳入北京市“特色小镇”建设统一规划区域，公司生产基地需要搬迁。截止本报告出具之日，公司已将生产基地搬迁至河北省固安工业园区，搬迁工作已完成。如拟在当地注册的子公司不能达到固安工业园区纳税总额要求，可能面临被园区清退的情形。

风险应对措施：公司将督促子公司合法经营，依法纳税，并为当地就业做出贡献。同时，公司也会做好最坏打算，寻找更加适合公司的生产基地作为后备。

(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. (一)
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. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (三)
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） 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	临时公告披露时间	临时公告编号
谭澍、北京蓝山通达商贸有限公司	因向北京银行借款的担保	50,000,000.00	已事前及时履行	2018-04-24	2018-019
谭澍、ZhaoRuimei	因向华夏银行借款的担保	30,000,000.00	已事前及时履行	2018-05-15	2018-022
谭澍、北京蓝山通达商贸有限公司	因向北京银行借款的担保	36,000,000.00	已事前及时履行	2018-07-10	2018-029
谭澍、北京蓝山通达商贸有限公司、ZhaoRuimei、赵焕春	因向北京银行借款的担保	50,000,000.00	已事前及时履行	2018-07-10	2018-031 、 2018-050
谭澍、ZhaoRuimei 上海元泉投资有限公司、北京蓝山通达商贸有限公司	因向南京银行借款的担保	20,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 8 月 7 日	2018-036 、 2018-043
汪中、周权、孟红玲	收购子公司少数股权	4,500,000.00	已事前及时履行	2018-11-20	2018-055

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：

融资对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响，根据银行的相关规定，公司的融资计划需提供担保，关联方为公司融资计划提供担保有助于公司和子公司顺利获得相关融资资金。收购子公司少数股权出于长远发展战略考虑，有利于公司合理利用公司资产，提高综合竞争力，促进公司的业务进展。

(二) 承诺事项的履行情况

一、公司实际控制人 Zhao Ruimei 女士及其子谭澍先生、控股股东赛博香港已就避免同业竞争出具书面承诺函，承诺：Zhao Ruimei、谭澍未直接或间接经营任何与公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的公司、企业或其他经营实体，ZhaoRuimei、谭澍与公司及其下属子公司不存在同业竞争；自该承诺函签署之日起，ZhaoRuimei、谭澍将不直接或间接经营任何与公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他经营实体；如公司及其下属子公司进一步拓展产品和业务范围，ZhaoRuimei、谭澍保证不直接或间接经营任何与公司及其下属子公司经营拓展后的产品或业务相竞争的业务，也不参与投资任何与公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他经营实体。

二、2014 年本公司向在全国中小企业股份转让系统挂牌系统提交申请时本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人及其他信息披露义务人无已披露承诺事项。以上公司、人员严格履行了相关承诺，未有任何违背承诺事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	质押	60,000,000.00	5.59%	银行贷款质押反担保,不低于 6000 万元。
专利权《一种 IPTV 无线控制设备》(专利号: ZL201621060237.X)	质押	2,911,847.56	0.27%	银行贷款质押反担保
专利权《智能楼宇无源光网络通信系统》(专利号: ZL201620807387.6)	质押	0	0%	银行贷款质押反担保
总计	-	62,911,847.56	5.86%	-

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	338,400,000	100%		338,400,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	234,209,600	69.21%	-50,000	234,159,600	69.20%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		338,400,000	-	0	338,400,000	-
普通股股东人数		799				

(二) 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赛博（香港）控股有限公司	234,209,600	-50,000	234,159,600	69.20%	-	234,159,600
2	上海联升创业投资有限公司	17,729,700	0	17,729,700	5.24%	-	17,729,700
3	上海祁鑫投资管理合伙企业（有限合伙）	17,912,700	-295,000	17,617,700	5.21%	-	17,617,700
4	华龙证券有限责任公司做市专用证券账户	12,857,000	-17,000	12,840,000	3.79%	-	12,840,000
5	张璐	4,043,000	0	4,043,000	1.19%	-	4,043,000
6	上海铸天投资中心（有限合伙）	2,716,000	382,000	3,098,000	0.92%	-	3,098,000
7	东兴证券股份	2,025,000	234,000	2,259,000	0.67%	-	2,259,000

	有限公司						
8	上海弦耶企业管理中心(有限合伙)	0	2,076,000	2,076,000	0.61%	-	2,076,000
9	杨运萍	0	1,531,000	1,531,000	0.45%	-	1,531,000
10	赵国祥	1,041,000	57,000	1,098,000	0.32%	-	1,098,000
合计		292,534,000	3,918,000	296,452,000	87.60%	0	296,452,000
前十名股东间相互关系说明：前十名股东间相互无关联关系。							

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

赛博（香港）控股有限公司持有本公司 69.20%的股权，为控股股东，赛博（香港）控股有限公司 2011 年 1 月 6 日注册于中国香港，注册资本 10000 元港币，主要从事股权投资管理业务，系 Robbyn Holding Limited 之全资子公司。Robbyn Holding Limited 成立于 2010 年 12 月 8 日，注册于英属维尔京群岛。董事为 Zhao Ruimei。主营业务为股权投资管理。Zhao Ruimei 持有该公司 100%股权。报告期内控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

Zhao Ruimei 间接持有控股股东——赛博（香港）控股有限公司 100%股权并任公司控股股东赛博（香港）控股有限公司之母公司 Robbyn Holding Limited 董事。Zhao Ruimei 之子谭澍先生担任本公司董事长、总经理。基于上述情况，公司实际控制人为 Zhao Ruimei 女士与其子谭澍先生。Zhao Ruimei，女，1949 年 1 月生，原为中华人民共和国国籍，曾用名赵瑞梅，于 2011 年 11 月取得圣基茨和尼维斯国籍，大学本科学历。1969 年 1 月至 1972 年 3 月陕西省延安县河庄坪公社插队；1972 年 3 月至 1980 年 8 月任北京市塑料十二厂财务科长；1980 年 9 月至 1984 年 7 月中国人民大学读书；1984 年 8 月至 1986 年 2 月任北京市塑料工业总公司财务处职员；1986 年 2 月至 1992 年 11 月任北京市西城经济科学大学财会专业教研室主任；1992 年 11 月至 2004 年 2 月任中国地质大学人文经管学院经济学教授、院长；2005 年 9 月至 2013 年 11 月任公司财务总监；2013 年 4 月至今任公司董事。

谭澍，男，1977 年 4 月生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。任公司控股股东赛博（香港）控股有限公司董事，2002 年 9 月至 2004 年 8 月任北京蓝山建华科贸有限公司（中经赛博前身）销售部经理；2004 年 9 月至 2006 年 12 月任中经赛博市场部经理；2007 年 1 月至 2007 年 12 月任中经赛博副总经理；2008 年 1 月至 2013 年 4 月任公司董事、总经理，2013 年 4 月至今任公司董事长、总经理；2015 年 3 月至 2016 年 5 月任上海元泉投资有限公司执行董事、总经理，2016 年 6 月至今任上海元泉投资有限公司执行董事；2015 年 3 月至 2016 年 5 月任上海易兑外币兑换有限公司执行董事、总经理，2016 年 6 月至今任上海易兑外币兑换有限公司执行董事；2016 年 8 月至今任易兑（香港）货币兑换有限公司执行董事。报告期内实际控制人无变动。

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、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、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
借款	北京银行双秀支行	5,000,000.00	5.22%	20180206-20181206	否
借款	北京银行双秀支行	5,000,000.00	5.22%	20180206-20181210	否
借款	北京银行双秀支行	5,000,000.00	5.22%	20180207-20181210	否
借款	北京银行双秀支行	7,500,000.00	5.22%	20180307-20181204	否
借款	北京银行双秀支行	7,500,000.00	5.22%	20180307-20181217	否
借款	北京银行双秀支行	10,000,000.00	5.65%	20181023-20191023	否
借款	北京银行双秀支行	10,000,000.00	5.65%	20181019-20191019	否
借款	北京银行双秀支行	5,000,000.00	5.65%	20181206-20191206	否
借款	北京银行双秀支行	10,000,000.00	5.65%	20181210-20191210	否
借款	北京银行双秀支行	7,500,000.00	5.65%	20181204-20191204	否
借款	北京银行双秀支行	7,500,000.00	5.65%	20181217-20191217	否
借款	北京银行双秀支行	20,000,000.00	5.66%	20180514-20190514	否
借款	北京银行双秀支行	10,000,000.00	5.66%	20180703-20190703	否
借款	北京银行双秀支行	10,000,000.00	5.66%	20180705-20190705	否
借款	北京银行双秀支行	10,000,000.00	5.66%	20180709-20190709	否
借款	华夏银行北京中关村支行	10,000,000.00	5.87%	20180522-20190522	否
借款	华夏银行北京中关村支行	10,000,000.00	5.87%	20181123-20190523	否
借款	华夏银行北京中关村支行	10,000,000.00	5.87%	20181128-20190528	否
借款	华夏银行北京中关村支行	10,000,000.00	6.31%	20180813-20190813	否
借款	华夏银行北京中关村支行	10,000,000.00	6.31%	20180808-20190808	否
借款	华夏银行北京中关村支行	10,000,000.00	5.87%	20180611-20190611	否

借款	南京银行北京呼家楼支行	10,000,000.00	6.09%	20180913-20190913	否
借款	南京银行北京呼家楼支行	5,000,000.00	6.09%	20180926-20190926	否
合计	-	205,000,000.00	-	-	-

违约情况：

☐适用 ☒不适用

六、 权益分派情况

（一） 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

（二） 权益分配预案

☐适用 ☒不适用

未提出利润分配预案的说明：

☒适用 ☐不适用

为 5G 技术和产品的研发，公司需要更多资金进行实际产品的研发和生产来迎接即将爆发的大规模资产设备更新所带来的市场。
故计划本年度不做利润分配。

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	年度薪酬
谭澍	董事长兼总经理	男	1977 年 4 月	本科	2016.11.30-2019.11.29	739,351.50
Zhao Ruimei	董事	女	1949 年 1 月	本科	2016.11.30-2019.11.29	0
汪中	董事	男	1955 年 10 月	博士	2016.11.30-2019.11.29	217,440.00
鲁德华	董事	男	1950 年 12 月	大专	2016.11.30-2019.11.29	142,421.71
朱险峰	董事	男	1976 年 11 月	硕士	2016.11.30-2019.11.29	0
喻胜祥	董事	男	1978 年 10 月	硕士	2016.11.30-2019.11.29	0
何永琪	独立董事	男	1962 年 8 月	博士	2016.11.30-2019.11.29	36,000.00
舒知堂	独立董事	男	1967 年 10 月	硕士	2016.11.30-2019.11.29	36,000.00
张宏亮	独立董事	男	1974 年 10 月	博士	2016.11.30-2019.11.29	36,000.00
张佃军	监事会主席	男	1965 年 11 月	硕士	2016.11.30-2019.11.29	373,367.39
陈曼曼	监事	女	1986 年 2 月	本科	2016.11.30-2019.11.29	182,554.59
陈海	职工监事	男	1980 年 1 月	本科	2016.11.30-2019.11.29	162,302.41
周权	副总经理	男	1967 年 11 月	本科	2016.11.30-2019.11.29	194,089.69
赵瑞虹	财务总监	女	1959 年 3 月	本科	2016.11.30-2019.11.29	77,447.25
解平海	董事会秘书	男	1969 年 9 月	本科	2016.11.30-2019.11.29	146,977.83
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

公司董事长、总经理谭澍先生任公司控股股东赛博(香港)控股有限公司董事,系公司董事 Zhao Ruimei 女士之子;公司董事 Zhao Ruimei 女士任公司控股股东赛博(香港)控股有限公司之母公司 Robbyn Holding Limited 董事;公司财务总监赵瑞虹女士系公司董事 Zhao Ruimei 女士之妹。其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(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
合计	-	0	0	0	0%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	不适用	-	解平海	是	-

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

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	13	17
生产人员	78	70
销信人员	19	10
技术人员	32	43
财务人员	12	30
员工总计	154	170

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	2
硕士	12	12
本科	64	45
专科	8	50
专科以下	70	61
员工总计	154	170

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：

报告期内，公司修订和完善了员工手册，在日常工作生活中对全体员工进行各项专项培训，让员工了解公司发展历程、企业精神和规章制度等，对提高员工的整体素质起到积极作用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☒适用 ☐不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	1
------------------------------	---	---

核心人员的变动情况

报告期内，核心人员没有变化。

第九节 行业信息

☐ 环境治理公司 ☐ 医药制造公司 ☐ 软件和信息技术服务公司
☒ 计算机、通信和其他电子设备制造业 ☐ 专业技术服务公司 ☐ 互联网和相关服务公司
☐ 零售公司 ☐ 不适用

一、 细分行业概况

根据全国中小企业股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司专业从事光纤通信领域传输接入设备的研发、生产和销售及通信智能工程一体化解决方案，属于“制造业”（C）门类，“计算机、通信和其他电子设备制造业”（39）大类，“通信设备制造”（392）中类中的“通信系统设备制造”（C3921）。

二、 产品竞争力和迭代

☒ 适用 ☐ 不适用

<p>（一）公司主要产品与服务</p> <p>公司主要产品与服务为光通信传输设备、光通信传输接入设备、光通信智能工程服务及其相关配套软件。</p> <p>1、 光通信传输设备</p> <p>交换机、路由器、光层多业务融合器、光模块等硬件和配套软件产品。将各类电信号转换为光信号后实现信号在光纤上的远距离传输。</p> <p>2、 光通信传输接入设备</p> <p>光纤收发器、协议转换器、光端机、无源光网络设备（PON）硬件和配套软件产品将用户端的各类电信号进行光电转换后，接入到电信网络和广电网络，实现客户数据远程传输，完成用户信息接入到“城域网”的任务，解决“最后一公里”问题。</p>

3、 光通信智能工程服务

定制化解决方案。包括自产设备在内的全部设备和相关系统软件的定制化网络系统集成服务

4、 光通信软件

光通信设备配套软件和系统集成平台软件。嵌入于光通信设备硬件之中，与光传输接入设备硬件相结合，实现设备的高效运行；与安防和系统集成项目的运行与融合。

（二）公司竞争优势

1. 技术与研发优势

公司自成立以来一直专注于光通信行业，历来注重研发投入与技术创新。公司拥有一支优秀的研发团队，专注于光通信产品的研究。公司根据光通信产品生命周期的特点，建立了较完善的研发管理体系，确保产品开发计划的高效率、高质量和市场适用性。同时，公司重视与外部机构的合作开发，以开放的态度不断汲取外界的先进技术和理念。

公司高度重视技术研发，公司每年均投入大量经费构建实验平台与研发设备。目前，已形成了包括全光通信试验网平台、自动交换光网实验平台、通用多协议标记交换软件实验平台、光突发交换实验平台、光标记交换实验平台在内的综合研发平台，为研发团队提供了强有力支持。同时，公司研发制度与市场需求高度接轨，在立足国内市场的同时，技术研发不断与国际前沿接轨。未来，公司将继续加大研发投入，进一步提升技术优势，同时积极拓展与外部机构的技术合作，以内外互动的形式更快地跟进前沿技术的发展。

2、产品及服务优势

具有一定的品牌优势；在大客户传输接入方面，公司多年来积累了大量优质客户资源，广泛覆盖市政、安防、交通、医疗、教育、环保等众多领域，并获得了北京安全防范行业协会、中国市场学会信用工作委员会颁发的“AAA 诚信优秀企业”等多项荣誉；完善的产品售前售后服务体系，保证了用户在售前充分了解产品的性能优势，售后得到及时的各项服务。

3、公司的管理优势

公司建立了 ERP 管理系统，形成了部门管理与流程管理相结合的高效管理模式。以业务流程为主线，财务、采购、研发、生产、销售等各部门针对具体业务环节制定了严格流程与管理制度，充分实现了部门间的协同效应，在确保管理规范性的同时公司整体资源得到了高效运用。公司采取有效的激励措施，留住核心技术人员，并适时引进其他优秀的技术人员。

4、产品质量优势

公司已通过 ISO9001:2008 质量管理体系认证，严格的质量管理体系与产品老化流程保证了产品的可靠性与耐用性；在生产过程中，公司选用优质工业级芯片保证了产品的优良品质。雄厚的研发实力，保证了产品和服务性能的先进性；凭借着技术优势与过硬的产品质量，公司已成功完成多项光纤到户与三网融合项目，其光通信设备及解决方案已在北京等地区得到大范围推广。

（三）公司未来主要产品

1. 光模块系列

光模块系列产品主要应用于 5G 网络、数据中心内部网络、数据中心互联、城域网络等环境。

2. 用于分级 IDC 的以太网交换机（简称：分级 IDC 交换机）

数据中心系列以太网交换机是公司面向数据中心和高端园区推出的新一代高性能、高密度、低时延以太网交换机。该系列交换机可为大中型数据中心服务器接入、大型园区网汇聚、中小型网络核心提供高性能、完善的端到端服务质量、丰富的下一代数据中心虚拟化特性、灵活丰富的安全设置和基于策略的网管功能，最大化满足无阻塞交换、统一交换、虚拟化交换、透明交换、绿色交换的下一代数据中心组网需求，帮助企业和运营商构建面向云计算时代的数据中心网络平台。

3. OTN（光传送网）设备。

本系列产品主要应用于骨干线路、城域网、数据中心互联传输，大容量传送和调度提供了理想的解决方案。

三、 产品生产和销售

（一） 产能情况

公司生产模式以自主生产为主要特点，按照年度生产计划并结合每月市场供求情况进行灵活调整。在实施严格管理的生产模式下，公司在保证充足库存的同时能根据市场信息快速调整生产计划，高效利用生产资源。

公司生产线产能及利用率：

公司主要设备是以松下多功能生产系统（NM 系列）和九凯贴片机为核心构建出的贴装、检查一连贯的 SMT 生产系统，与其他 SMT 设备相比，设备间的连接更紧密，零部件的输送更高效，实现高效率和高品质生产，设备的占地面积更小，在综合实装生产线实现高度单位面积生产率。

SMT 是表面组装技术（表面贴装技术）（SurfaceMountTechnology 的缩写），称为表面贴装或表面安装技术。是目前电子组装行业里最流行的一种技术和工艺。它是一种将无引脚或短引线表面组装元器件（简称 SMC/SMD，中文称片状元器件）安装在印制电路板（PrintedCircuitBoard，PCB）的表面或其它

基板的表面上，通过回流焊或浸焊等方法加以焊接组装的电路装连技术。

主要生产线详见以下：

名称	生产厂家	规格型号	单位	数量
PanasonicBrandSMTmachineNPM-W				套 2
PanasonicBrandSMTmachineBM221				套 6
九凯贴片机	KE-2050M	JUKIMind&Technology	套	2
九凯贴片机	KE-2060M	JUKIMind&Technology	套	2
九凯贴片机	KE-2070M	JUKIMind&Technology	套	1
九凯贴片机	KE-3020M	JUKIMind&Technology	套	1
合计				14

公司目前拥有 7 条 SMT 生产线（每条生产线有 2 台贴片机及配套设备组成），购置时间 2013 年 8 月起陆续购建，目前，7 条生产线的生产能力达 40 万台（个）/年自有产品。

2018 年，公司生产各类自产产品 14.6 万台（个），产能利用率为 36.5%。

（二） 委托生产

☐适用 ☒不适用

（三） 产品销售

☐适用 ☒不适用

公司在报告期内不存在未按规定实施招投标的情况：

四、 专利变动

（一） 重大专利变动

☐适用 ☒不适用

（二） 专利或非专利技术保护措施的变化情况

☐适用 ☒不适用

（三） 专利或非专利技术纠纷

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

（一） 研发模式

公司作为一家光通信领域高新技术企业，高度重视新产品、新技术的研发，专门设立了研发部门，

建立了一套集市场反馈、研发立项、研讨方案、投放生产于一体的完整产品研发流程。

（二） 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	一种 OTN 业务信号光路自动布局设备	7,539,172.73	7,539,172.73
2	一种光纤通道流量电路转发装置	6,894,045.49	6,894,045.49
3	面向 5G 的地空宽带通信设备	6,624,336.18	6,967,400.95
4	一种光传送网多模光路终端设备	5,913,178.66	5,913,178.66
5	一种支持监控光纤信道的单模电路设备	5,520,488.94	5,520,488.94
合计		32,491,222.00	32,834,286.77

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	239,893,638.79	78,194,322.56
研发支出占营业收入的比例	37.35%	11.56%
研发支出中资本化的比例	16.57%	10.01%

六、 通用计算机制造类业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 专用计算机制造类业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 通信系统设备制造类业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

根据全国中小企业股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司专业从事光纤通信领域传输接入设备的研发、生产和销售及通信智能工程一体化解决方案，属于“制造业”（C）门类，“计算机、通信和其他电子设备制造业”（39）大类，“通信设备制造”（392）中类中的“通信系统设备制造”（C3921）。

公司产品主要包括：通信传输设备、通信交换设备和通信接入设备。2018 年，公司生产各类通信设备 151734 台，比上年 195682 台，减少 22.46%；2018 年销售的各类通信设备实现营业收入 51688.80 万元，比上年 38061.51 万元增加 35.80%，占营业收入总额的 80.44%。

（一） 传输材料、设备或相关零部件

☒ 适用 ☐ 不适用

2018 年，公司生产各类通信传输设备 13667 台，比上年 7038 台，增加 94.19%；2018 年销售的各类通信传输设备实现营业收入 7025.59 万元，比上年 3861.49 万元增加 81.94%，占营业收入总额的 10.94%。

（二） 交换设备或其零部件

√适用 □不适用

2018 年，公司生产各类通信传输设备 23330 台，比上年 36029 台，减少 35.25%；2018 年销售的各类通信传输设备实现营业收入 13460.91 万元，比上年 11458.21 万元增加 17.48%，占营业收入总额的 20.96%。

（三） 接入设备或其零部件

√适用 □不适用

2018 年，公司生产各类通信传输设备 114737 台，比上年 152615 台，减少 24.82%；2018 年销售的各类通信传输设备实现营业收入 31182.30 万元，比上年 22741.81 万元增加 37.11%，占营业收入总额的 48.55%。

九、 通信终端设备制造类业务分析

□适用 √不适用

十、 电子器件制造类业务分析

□适用 √不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

□适用 √不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

□适用 √不适用

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了股份公司的股东大会、董事会、监事会。同时公司制定了较为完整三会议事规则、总经理工作细则等公司治理制度。公司董事会由 9 名董事组成，其中 3 名为独立董事。董事会对股东大会负责。董事会下设四个专门委员会：战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬及考核委员会，并制订了《北京蓝山科技股份有限公司董事会审计委员会议事规则》、《北京蓝山科技股份有限公司董事会提名委员会议事规则》、《北京蓝山科技股份有限公司董事会薪酬与考核委员会议事规则》、《北京蓝山科技股份有限公司董事会战略委员会议事规则》及《北京蓝山科技股份有限公司独立董事工作制度》。公司监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工监事。监事会对股东大会负责。报告期内，公司治理能按照相关制度正常执行，三会召开、会议文件存档保存情况规范，三会决议均能得到切实的执行。

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

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，也没有损害股东、债权人及第三人合法权益的情况，已做出的三会决议均能得到切实的执行。公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。公司建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。报告期内，公司历次董事会、监事会的决议，历次股东大会的会议通知、决议，均按照《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定，进行了公告，会议程序规范、会议决议记录完整。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，完善了《公司章程》，制定了三会议事规则及《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《重大经营决策程序规则》等相关制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序。

报告期内，公司各项重大事项均能按照股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序进行决策。公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，完善了《公司章程》，制定了三会议事规则及《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《重大经营决策程序规则》等相关制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序。报告期内，公司各项重大事项均能按照股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序进行决策。

4、 公司章程的修改情况

报告期内章程没有修改。

(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	11	<p>1、2018年2月6日召开第二届董事会第九次会议，审议通过了关于<生产基地搬迁方案>的议案、注销昌平分公司的议案、设立全资子公司的议案；</p> <p>2、2018年3月26日召开第二届董事会第十次会议，审议通过了《公司2017年总经理工作报告》、《公司2017年董事会工作报告》、《公司2017年年度审计报告》、《公司2016年年度报告及摘要》、《公司2017年度财务决算报告》、《公司2017年利润分配方案》、《公司关于聘任会计师事务所》、《2018年度财务预算方案》、《关于追认关联交易》、《关于追认关联交易》、《关于召开2017年年度股东大会的议案》；</p> <p>3、2018年4月24日召开第二届董事会第十一次会议，审议通过了《公司2018年一季度报告》、子公司申请综合授信的议案；</p> <p>4、2018年5月14日召开第二届董事会第十二次会议，审议通过了《关于子公司北京中经赛博科技有限公司向华夏银行股份有限公司北京中关村支行申请综合授信3000万元人民币的议案》、《关于关联方向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保的议案》；</p> <p>5、2018年7月9日召开第二届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司向北京银行股份有限公司双秀支行申请单笔授信3600万元人民币的议案》、《关于公司向北京银行股份有限公司双秀支行申请综合授信5000万元人民币的议案》；</p> <p>6、2018年8月6日召开第二届董事会第十四次会议，审议通过了《关于全资子公司北京中经赛博科技有限公司向南京银行股份有限公司北京分行申请综合授信不超过2000万元人民币的议案》、《关于公司向华夏银行北京中关村支行申请银行承兑汇票授信额度1000万元的议案》；</p> <p>7、2018年8月20日召开第二届董事会第十五次会议，审议通过了《关于<北京蓝山科技股份有限公司2018年半年度报告>的议案》；</p> <p>8、2018年9月10日召开第二届董事会第十六次会议，审议通过了《关于同意追加关联方向子公司的融资计划提供担保的议案》；</p> <p>9、2018年9月27日召开第二届董事会第十七次会议，审议通过了《关于关联方向公司融资计划提供追加担保的议案》；</p>

		<p>10、2018年10月29日召开第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于<北京蓝山科技股份有限公司2018年第三季度报告>的议案》；</p> <p>11、2018年11月19日召开第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于北京蓝山科技股份有限公司收购子公司股权资产的议案》；</p>
监事会	4	<p>1、2018年3月26日召开第二届监事会第三次会议，审议通过了《公司2017年监事会工作报告》、《2017年度财务预算报告》、《2018年度财务预算方案》、《公司2017年利润分配方案》、《公司2017年年度报告及摘要》；</p> <p>2、2018年4月24日召开第二届监事会第四次会议，审议通过了《公司2018年一季度报告》；</p> <p>3、2018年8月20日召开第二届监事会第五次会议，审议通过了《公司2018年半年度报告》；</p> <p>4、2018年10月29日召开第二届监事会第六次会议，审议通过了《公司2018年第三季度报告》；</p>
股东大会	8	<p>1、2018年5月10日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了关联方为子公司申请综合授信提供担保的议案；</p> <p>2、2018年5月30日召开2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于关联方向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保的议案》；</p> <p>3、2018年6月6日召开2017年年度股东大会，审议通过了《公司2017年董事会工作报告》、《公司2017年监事会工作报告》、《公司2017年年度报告及摘要》、《公司2017年利润分配方案》、《公司关于聘任会计师事务所的议案》、《2018年财务预算方案》、《关于追认关联交易的议案》；</p> <p>4、2018年7月25日召开2018年第三次临时股东大会，审议通过了关于关联方为公司向北京银行股份有限公司双秀支行申请单笔授信3600万元人民币的融资计划提供担保的议案、关于关联方为公司向北京银行股份有限公司双秀支行申请综合授信5000万元人民币的融资计划提供担保的议案；</p> <p>5、2018年8月22日召开2018年第四次临时股东大会，审议通过了关于全资子公司北京中经赛博科技有限公司向南京银行股份有限公司北京分行申请综合授信不超过2000万元人民币的议案；</p> <p>6、2018年9月26日召开2018年第五次临时股东大会，审议通过了《关于同意追加关联方向子公司的融资计划提供担保的议案》；</p> <p>7、2018年10月15日召开2018年第六次临时股东大会，审议通过了《关于关联方向公司融资计划提供追加担保的议案》；</p> <p>8、2018年12月7日召开2018年第七次临时股东大会，审议通过了《关于北京蓝山科技股份有限公司收购子公司股权资产的议案》；</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，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按章程规定提前发布公告，年度股东大会北京市天元律师事务所律师到现场进行了见证。各次董事会均由董事长召集，会议能提前通知董事和监事，会议文件能够提前发给董事和监事。各次监事会均由监事会主席召集，会议能提前通知监事，会议文件能够提前发给监事。公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布，三会决议均能得到切实的执行。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司加强与董事、监事、高级管理人员的沟通，提高股东大会、董事会、监事会的决策效率，不断改进公司治理层的决策机制，为公司的健康发展提供制度保障。

(四) 投资者关系管理情况

公司制定了《北京蓝山科技股份有限公司投资者关系管理制度》，报告期内，公司严格按照投资者关系管理制度处理好与投资者的关系，公司通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。公司在关联交易审议过程中，积极与投资者沟通，耐心解答投资者的提出的问题，并通过参加做市商组织的投资者见面会等渠道，让投资者了解公司。同时，公司还建立并维护与全国中小企业股份转让系统有限责任公司、行业协会、媒体以及其他公司和相关机构之间良好的公共关系。

(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

公司董事会审计委员会对续聘审计机构的议案提出了建议。

(六) 独立董事履行职责情况

√适用 □不适用

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
何永琪	11	9	0	2
舒知堂	11	11	0	0
张红亮	11	11	0	0

独立董事的意见：

报告期内，公司董事会正常召开，会议内容及议程均符合公司法基公司章程规定，无违规违纪行为，会议均正常通知，且各位董事正常履职，所作决议均通过投票表决的方式进行决议，董事会日常运行正常。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对公司 2018 年度各方面情况进行了检查，根据检查结果，出具以下独立意见

一、公司依法运作情况：

根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规及《公司章程》赋予的职责，监事会对公司的依法运作情况进行了审查。经审查，公司及公司董事会成员能够自觉执行国家相关的法律法规，不断提高董监高人员的守法意识及业务水平，建立和逐步完善公司内部控制体系，有力的促进了公司的规范化运作。公司建立健全了各项内部控制管理制度，在落实和考核上狠下功夫，使得公司的管理不断规范，中小股东的利益得到了维护。公司法人治理结构日趋完善，股东大会，董事会的召开、决策程序合法有效。关联交易审议时关联方都能够主动回避。公司与关联方资金往来严格遵守国家相关法律法规的规定，无大股东和关联方非经营性占用公司资金的情况发生。董事、高级管理人员勤勉尽责、奉公守法，无违反法律、法规、章程及损害股东和公司利益的行为。

二、财务报告情况：

监事会对公司财务状况和经营成果进行了检查，与公司独立董事、董事会及相关的高管人员以及会计师事务所进行了沟通，中兴财会计师事务所对公司 2018 年度财务报告进行了审计，出具了无保留意见的审计报告。监事会认为：

1、本公司《2018 年年度审计报告》客观真实地反映了报告期内的财务状况和经营成果，审计报告客观公正；

2、监事会通过检查公司财务情况及审阅中兴财光华会计师事务所出具的标准无保留意见审计报告，认为该审计报告符合公正客观、实事求是的原则。

三、公司监事会对公司 2018 年度内控制度自我评价报告的意见：

根据国家相关的法律法规及全国中小企业股份转让系统有关规定，公司监事会对公司内部控制制度的执行情况进行了核查，对公司内部控制制度的自我评价报告进行了审议，并发表意见如下：

公司建立了覆盖公司各环节的内部控制制度，内控体系进一步健全和完善，能适应公司管理的需要和发展的需要；公司深化内部风险评估、推进过程控制、加强监督检查等完善内部控制的系列工作，公司的风险评估、风险控制进一步落实，运行质量、管理效率进一步提高。公司重视社会责任，建立了完善的环境管理制度，配备了技术先进的环保设施，不存在重大环保或其他重大社会安全问题，公司内部控制是有效的，从而保证了公司生产经营的正常进行。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保持独立性，不存在影响公司自主经营的情况。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司建立了覆盖公司各环节的内部控制制度，内控体系进一步健全和完善，能适应公司管理的需要和发展的需要；公司深化内部风险评估、推进过程控制、加强监督检查等完善内部控制的系列工作，公司的风险评估、风险控制进一步落实，运行质量、管理效率进一步提高。公司重视社会责任，建立了完善的环境管理制度，配备了技术先进的环保设施，不存在重大环保或其他重大社会安全问题，公司内部控制是有效的，从而保证了公司生产经营的正常进行。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了年度报告重大差错责任追究制度。2017 年年报未发现有重大差错。

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	中兴财光华审会字（2019）第 202107 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 A24
审计报告日期	2019.04.19
注册会计师姓名	赵海宾、李铁庆
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6
会计师事务所审计报酬	150,000 元
审计报告正文：	

北京蓝山科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京蓝山科技股份有限公司（以下简称蓝山科技公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了蓝山科技公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司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，我们独立于蓝山科技公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以

对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

收入确认的相关会计政策及收入财务数据的相关信息请参阅财务报表附注三、24 所述的会计政策及附注五、23 注释。鉴于收入是蓝山科技公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将公司收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）了解、评估了管理层对公司自销售合同审批至营业收入确认的销售业务流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析性程序，识别本期收入金额是否出现异常波动的情况；

（3）抽样检查了与收入确认相关的支持性文件，包括产品销售合同、送货单、货物签收单以及光通信智能工程服务项目合同、送货单、设备进场验收单、技术服务项目结算单等；

（4）抽样对公司的客户进行了函证，包括对客户期末应收账款的余额以及本期确认的收入金额进行函证；

（5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对送货单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）应收账款的可收回性

1、事项描述

应收账款的相关会计政策、会计估计及应收账款财务数据的相关信息请参阅财务报表附注三、9 所述的会计政策、会计估计及附注五、2 注释。截至 2018 年 12 月 31 日，蓝山科技公司应收账款账面余额 17,385.74 万元，坏账准备余额 869.29 万元，账面价值较高。鉴于蓝山科技公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款的可回收性为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款可收回性相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）了解管理层关于计提坏账准备的内部控制，评价这些内部控制的设计和运行有效性，并进行测试；

(2) 分析公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，并选取样本对账龄准确性进行测试；

(3) 通过分析公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(4) 获取公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确。

四、其他信息

蓝山科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括蓝山科技公司 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。

五、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，管理层负责评估蓝山科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算蓝山科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督蓝山科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风

险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对蓝山科技公司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山科技公司不能持续经营。

（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）就蓝山科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中兴财光华会计师事务所 中国注册会计师：赵海宾
（特殊普通合伙）
中国注册会计师：李铁庆

中国·北京

2019 年 4 月 19 日

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
流动资产：			
货币资金	五、1	47,522,517.90	88,795,538.47
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	五、2	165,164,544.79	137,896,136.11
预付款项	五、3	78,037,176.89	143,187,781.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	2,298,103.51	2,650,789.97
买入返售金融资产			
存货	五、5	316,930,288.30	440,385,374.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	16,037,318.80	11,857,862.07
流动资产合计		625,989,950.19	824,773,483.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	81,678,872.10	96,479,330.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	171,066,203.85	149,701,355.91
开发支出	五、9	166,985,469.44	7,823,501.38
商誉			
长期待摊费用	五、10	24,500,986.40	26,468,160.60
递延所得税资产	五、11	2,792,148.58	1,584,049.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		447,023,680.37	282,056,398.27
资产总计		1,073,013,630.56	1,106,829,881.34

流动负债：			
短期借款	五、12	175,000,000.00	180,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、13	3,823,842.50	3,126,531.00
预收款项	五、14	5,684,491.91	58,166,701.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	839,342.49	762,969.35
应交税费	五、16	657,261.48	6,562,831.68
其他应付款	五、17	5,197,733.35	43,934.37
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			
流动负债合计		191,202,671.73	248,662,967.40
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、18	33,762,152.77	50,643,229.17
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			
非流动负债合计		33,762,152.77	50,643,229.17
负债合计		224,964,824.50	299,306,196.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	338,400,000.00	338,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	19,373,241.61	20,129,219.01
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	23,738,652.01	21,458,020.43
一般风险准备			
未分配利润	五、22	466,536,912.44	423,623,419.83
归属于母公司所有者权益合计		848,048,806.06	803,610,659.27
少数股东权益			3,913,025.50
所有者权益合计		848,048,806.06	807,523,684.77
负债和所有者权益总计		1,073,013,630.56	1,106,829,881.34

法定代表人：谭澍主管会计工作负责人：赵瑞虹会计机构负责人：迟菁

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		7,917,348.93	23,780,438.56
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	十二、1	83,479,796.75	72,194,765.45
预付款项		26,588,858.62	59,688,229.70
其他应收款	十二、2	2,955,439.20	2,509,595.20
存货		152,291,030.40	242,316,359.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		957,653.75	4,583,341.06
流动资产合计		274,190,127.65	405,072,729.56
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	202,885,895.49	198,385,895.49
投资性房地产			
固定资产		41,608,449.53	50,208,206.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		96,233,432.87	80,499,201.72
开发支出		68,359,989.23	
商誉			

长期待摊费用		21,689,469.17	17,030,448.89
递延所得税资产		1,133,574.10	600,148.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		431,910,810.39	346,723,900.58
资产总计		706,100,938.04	751,796,630.14
流动负债：			
短期借款		80,000,000.00	90,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
预收款项		568,260.04	45,477,769.00
应付职工薪酬		343,798.08	286,557.75
应交税费		28,761.16	1,951,475.60
其他应付款		5,190,917.90	36,866.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		86,131,737.18	137,752,668.67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		33,762,152.77	50,643,229.17
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			
非流动负债合计		33,762,152.77	50,643,229.17
负债合计		119,893,889.95	188,395,897.84
所有者权益：			
股本		338,400,000.00	338,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		46,337,266.26	46,337,266.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,693,074.18	17,412,442.60
一般风险准备			

未分配利润		181,776,707.65	161,251,023.44
所有者权益合计		586,207,048.09	563,400,732.30
负债和所有者权益合计		706,100,938.04	751,796,630.14

(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		642,317,526.62	676,475,638.08
其中：营业收入	五、23	642,317,526.62	676,475,638.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		603,295,740.79	610,670,832.87
其中：营业成本	五、23	465,766,696.83	450,456,601.59
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	五、24	770,498.67	1,918,356.22
销售费用	五、25	52,310,851.57	53,349,118.48
管理费用	五、26	32,059,963.84	25,337,813.14
研发费用	五、27	40,978,525.44	70,370,821.18
财务费用	五、28	9,759,769.22	10,419,344.54
其中：利息费用		9,016,635.97	9,746,973.20
利息收入		411,539.40	799,286.81
资产减值损失	五、29	1,649,435.22	-1,181,222.28
加：其他收益	五、30	7,022,847.60	10,905,923.20
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）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		46,044,633.43	76,710,728.41
加：营业外收入	五、31		8,223.64
减：营业外支出	五、32	58,431.42	304,290.71
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		45,986,202.01	76,414,661.34

减：所得税费用	五、33	961,080.72	6,149,060.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,025,121.29	70,265,601.34
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）		45,025,121.29	70,265,601.34
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		-169,002.90	-433,996.80
2.归属于母公司所有者的净利润		45,194,124.19	70,699,598.14
六、其他综合收益的税后净额			
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			
七、综合收益总额		45,025,121.29	70,265,601.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		45,194,124.19	70,699,598.14
归属于少数股东的综合收益总额		-169,002.90	-433,996.80
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.13	0.21
(二)稀释每股收益		0.13	0.21

法定代表人：谭澍主管会计工作负责人：赵瑞虹会计机构负责人：迟菁

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	320,566,553.71	321,371,103.83
减：营业成本	十二、4	234,967,664.67	216,005,584.07
税金及附加		400,534.04	924,044.67
销售费用		19,441,403.66	23,454,021.07
管理费用		17,238,202.04	12,154,477.29

研发费用		21,429,331.36	36,934,416.38
财务费用		6,528,547.16	5,902,540.53
其中：利息费用		7,168,968.10	5,453,860.36
利息收入		207,466.25	287,735.69
资产减值损失		790,697.01	621,827.45
加：其他收益		3,718,110.40	5,053,396.79
投资收益（损失以“－”号填列）	十二、5		5,975,173.13
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		23,488,284.17	36,402,762.29
加：营业外收入			693.11
减：营业外支出		12,742.94	202,779.49
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		23,475,541.23	36,200,675.91
减：所得税费用		669,225.44	1,878,196.11
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		22,806,315.79	34,322,479.80
（一）持续经营净利润			
（二）终止经营净利润			
五、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			
六、综合收益总额		22,806,315.79	34,322,479.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		649,453,593.94	883,213,015.26
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		7,022,847.60	10,905,923.20
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	4,526,556.40	823,962.29
经营活动现金流入小计		661,002,997.94	894,942,900.75
购买商品、接受劳务支付的现金		309,168,326.29	777,321,664.52
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		10,118,086.72	11,767,773.50
支付的各项税费		14,239,872.50	27,976,477.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	132,567,523.01	129,340,640.10
经营活动现金流出小计		466,093,808.52	946,406,555.35
经营活动产生的现金流量净额		194,909,189.42	-51,463,654.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		200,900,782.62	43,729,927.82
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			
投资活动现金流出小计		200,900,782.62	43,729,927.82
投资活动产生的现金流量净额		-200,900,782.62	-43,729,927.82

三、筹资活动产生的现金流量：			
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		205,000,000.00	220,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34		51,142,999.00
筹资活动现金流入小计		205,000,000.00	271,142,999.00
偿还债务支付的现金		226,666,666.68	227,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,484,560.69	20,703,303.03
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	五、34	1,130,200.00	1,449,400.00
筹资活动现金流出小计		240,281,427.37	249,152,703.03
筹资活动产生的现金流量净额		-35,281,427.37	21,990,295.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-306.84
五、现金及现金等价物净增加额		-41,273,020.57	-73,203,593.29
加：期初现金及现金等价物余额		88,795,538.47	161,999,131.76
六、期末现金及现金等价物余额		47,522,517.90	88,795,538.47

法定代表人：谭澍主管会计工作负责人：赵瑞虹会计机构负责人：迟菁

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		308,333,452.44	415,865,882.84
收到的税费返还		3,718,110.40	5,053,396.79
收到其他与经营活动有关的现金		1,912,768.25	298,428.80
经营活动现金流入小计		313,964,331.09	421,217,708.43
购买商品、接受劳务支付的现金		126,073,508.29	381,096,397.26
支付给职工以及为职工支付的现金		4,517,045.35	4,390,041.04
支付的各项税费		6,399,862.31	11,870,395.29
支付其他与经营活动有关的现金		58,636,720.81	68,409,441.89
经营活动现金流出小计		195,627,136.76	465,766,275.48
经营活动产生的现金流量净额		118,337,194.33	-44,548,567.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			5,975,173.13
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			63,344.00

投资活动现金流入小计			6,038,517.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		98,934,039.46	1,506,598.80
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		770,000.00	
投资活动现金流出小计		99,704,039.46	1,506,598.80
投资活动产生的现金流量净额		-99,704,039.46	4,531,918.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		110,000,000.00	130,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			50,899,666.00
筹资活动现金流入小计		110,000,000.00	180,899,666.00
偿还债务支付的现金		136,666,666.68	147,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,383,377.82	16,166,857.19
支付其他与筹资活动有关的现金		446,200.00	724,600.00
筹资活动现金流出小计		144,496,244.50	163,891,457.19
筹资活动产生的现金流量净额		-34,496,244.50	17,008,208.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-306.84
五、现金及现金等价物净增加额		-15,863,089.63	-23,008,746.75
加：期初现金及现金等价物余额		23,780,438.56	46,789,185.31
六、期末现金及现金等价物余额		7,917,348.93	23,780,438.56

(七) 合并股东权益变动表

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	338,400,000.00				20,129,219.01				21,458,020.43		423,623,419.83	3,913,025.50	807,523,684.77
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	338,400,000.00				20,129,219.01				21,458,020.43		423,623,419.83	3,913,025.50	807,523,684.77
三、本期增减变动金					-755,977.40				2,280,631.58		42,913,492.61	586,974.50	45,025,121.29

额(减少以 “－”号填 列)													
(一) 综合 收益总额										45,194,124.19	-169,002.90	45,025,121.29	
(二) 所有 者投入和 减少资本													
1. 股东投 入的普通 股													
2. 其他权 益工具持 有者投入 资本													
3. 股份支 付计入所 有者权益 的金额													
4. 其他													
(三) 利润 分配								2,280,631.58		-2,280,631.58			
1. 提取盈 余公积								2,280,631.58		-2,280,631.58			
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				-755,977.40							755,977.40	
四、本期末余额	338,400,000.00			19,373,241.61			23,738,652.01			466,536,912.44		848,048,806.06

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	338,400,000.00				20,129,219.01				18,025,772.45		366,812,629.67	4,347,022.30	747,714,643.43
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	338,400,000.00				20,129,219.01				18,025,772.45		366,812,629.67	4,347,022.30	747,714,643.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,432,247.98		56,810,790.16	-433,996.80	59,809,041.34
（一）综合收益总额											70,699,598.14	-433,996.80	70,265,601.34
（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								3,432,247.98	-13,888,807.98			-10,456,560.00
1. 提取盈余公积								3,432,247.98	-3,432,247.98			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-10,456,560.00			-10,456,560.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.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												

四、本年期末余额	338,400,000.00				20,129,219.01				21,458,020.43		423,623,419.83	3,913,025.50	807,523,684.77
----------	----------------	--	--	--	---------------	--	--	--	---------------	--	----------------	--------------	----------------

法定代表人：谭澍主管会计工作负责人：赵瑞虹会计机构负责人：迟菁

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	338,400,000.00				46,337,266.26				17,412,442.60		161,251,023.44	563,400,732.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	338,400,000.00				46,337,266.26				17,412,442.60		161,251,023.44	563,400,732.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,280,631.58		20,525,684.21	22,806,315.79
（一）综合收益总额											22,806,315.79	22,806,315.79
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								2,280,631.58		-2,280,631.58		
1. 提取盈余公积								2,280,631.58		-2,280,631.58		
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												
四、本年年末余额	338,400,000.00				46,337,266.26			19,693,074.18		181,776,707.65	586,207,048.09	

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	338,400,000.00				46,337,266.26				13,980,194.62		140,817,351.62	539,534,812.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	338,400,000.00				46,337,266.26				13,980,194.62		140,817,351.62	539,534,812.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,432,247.98		20,433,671.82	23,865,919.80
（一）综合收益总额											34,322,479.80	34,322,479.80
（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									3,432,247.98		-13,888,807.98	-10,456,560.00
1．提取盈余公积									3,432,247.98		-3,432,247.98	
2．提取一般风险准备											-10,456,560.00	-10,456,560.00
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												
四、本年期末余额	338,400,000.00				46,337,266.26				17,412,442.60		161,251,023.44	563,400,732.30

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司的注册地、组织形式和总部地址

北京蓝山科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2005年09月20日，在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册，统一社会信用代码：91110108779505730Q。2013年11月20日，经北京市商务委员会京商务资字[2013]780号文件批准，公司以2013年06月30日有限公司经审计的净资产折股整体变更为股份有限公司，并于2014年6月在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券代码：830815。公司的控股母公司为赛博（香港）控股有限公司。

截止2018年12月31日，公司累计股本总数33840万股，注册资本33840万元。

公司注册地址为北京市海淀区花园路2号28号楼121号。

2、经营范围

生产光纤收发器、IP交换机、光端机（限分支机构经营）；研发光纤收发器、IP交换机、光端机；系统控制软件的开发、转让；技术咨询、技术服务、技术培训；销售自产产品。

3、公司业务性质和主要经营活动

本公司属于高新技术企业，主要产品和服务为光纤通信领域传输接入设备的研发、生产和销售及通信智能工程一体化解决方案。

4、合并财务报表范围

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户，详见本附注六“合并范围的变更”。

5、财务报表的批准和报出

本财务报表业经本公司董事会于2019年04月19日批准和报出。

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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照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。

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

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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（参见本附注三、6（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三、12“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)。

6、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，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、8“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”（详见本附注三、12、（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。

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的现金、价值变动风险很小的投资。

8、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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（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其摊余成本法确定，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。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(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	应收账款——金额占应收账款账面余额10%以上或金额列前五名的款项；其他应收款——金额100万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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。

A. 不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	合并报表范围内公司

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账
无风险组合	不计提坏账准备。(若有证据表明该等应收款项存在减值, 则采用个别认定法计提坏账准备)

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	5
1 至 2 年	15	15
2 至 3 年	30	30
3 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时, 根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备。

(4) 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。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对预付款项、应收票据、一年内到期长期应收款等其他应收款项, 如果有减值迹象时, 计提坏账准备, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品、库存商品、产成品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制, 存货取得时按计划成本计价。存货发出时采用加权平均法计价; 低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

11、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）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；（2）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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组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《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》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。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》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因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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

12、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三、8“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。

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，按本附注三、6、（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。

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够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。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

15、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。

16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、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。

20、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。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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

- A、该义务是本公司承担的现时义务;
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

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,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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿,则补偿金额只能在基本确定能收到时,作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具,采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

23、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（参见本附注三、15“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。

24、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，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，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）本公司收入确认具体方法

本公司收入主要为光传输设备销售及智能工程服务收入。其中：

①光传输设备销售不需要安装、调试的，于完成交付取得客户签收时确认收入；

②光传输设备销售需要安装、调试的，于取得产品验收单的时点确认收入；

③光传输设备智能工程服务为系统集成业务，包括系统集成产品销售和系统集成产品安装、调试。系统集成产品销售收入以取得产品验收单的时点确认收入，系统集成技术服务收入以取得项目结算单的时点确认收入。

25、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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

26、递延所得税资产/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。

27、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

28、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金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。

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《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）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额 增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	-137,896,136.11
	应收票据及应收账款	+137,896,136.11
2	应付票据	
	应付账款	-3,126,531.00
	应付票据及应付账款	+3,126,531.00
3	管理费用	-70,370,821.18
	研发费用	+70,370,821.18

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17、16、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

2、优惠税负及批文

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)有关规定及北京市财政局、北京市国家税务局、北京市经济和信息化委员会《转发财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(京财税[2011]2325号)文件，公司销售自行开发生产的软件产品对增值税实际税负超过 3%的部分即征即退。

本公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR201411000492），自 2017 年 1

月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率。

子公司北京中经赛博科技有限公司被认定为高新技术企业（证书编号：GF201411000247），自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【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	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	91,770.02	145,627.56
银行存款	47,430,747.88	88,649,910.91
其他货币资金		
合 计	47,522,517.90	88,795,538.47

说明：期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	165,164,544.79	137,896,136.11
合 计	165,164,544.79	137,896,136.11

（1）应收账款情况

①应收账款风险分类

类 别	2018.12.31		2018.12.31		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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	173,857,415.57	100.00	8,692,870.78	5.00	165,164,544.79

2018.12.31					
类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
其中：账龄组	173,857,415.57	100.00	8,692,870.78	5.00	165,164,544.79
合 计	173,857,415.57	100.00	8,692,870.78	5.00	165,164,544.79

(续)

2017.12.31					
类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
并 征 准 准 合 大 账 款	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其中：账龄组	145,153,827.49	100.00	7,257,691.38	5.00
合 计	145,153,827.49	100.00	7,257,691.38	5.00	137,896,136.11

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

2018.12.31				
账 龄	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	173,857,415.57	100.00	8,692,870.78	5.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				

账 龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
3 年以上				
合 计	173,857,415.57	100.00	8,692,870.78	—

(续)

账 龄	2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	145,153,827.49	100.00	7,257,691.38	5.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	145,153,827.49	100.00	7,257,691.38	—

②坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	7,257,691.38	1,435,179.40			8,692,870.78

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 122,358,279.58 元，占应收账款期末余额合计数的比例 70.39%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,117,913.98 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款 总额的比例%	坏账准备 期末余额
创新技术有限公司	54,896,084.12	1 年以内	31.58	2,744,804.21
艾伯资讯（深圳）有限公司	25,742,560.47	1 年以内	14.81	1,287,128.02
北京天越五洲科技有限公司	14,660,717.23	1 年以内	8.43	733,035.86
苏州东华软件科技有限公司	13,572,642.57	1 年以内	7.81	678,632.13
北京东华易时科技有限公司	13,486,275.19	1 年以内	7.76	674,313.76
合 计	122,358,279.58	—	70.39	6,117,913.98

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	78,037,176.89	100.00	143,187,781.65	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	78,037,176.89	100.00	143,187,781.65	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项 总额的比例%	账龄	未结算原因
成都蜀晟科学技术研究所	非关联方	33,727,081.00	43.22	1 年以内	未到结算期
北京拓普星际科技有限公司	非关联方	26,355,530.66	33.77	1 年以内	未到结算期
成都可勤达尔科技有限公司	非关联方	7,336,637.64	9.40	1 年以内	未到结算期
深圳航信德诚科技有限公司	非关联方	4,354,365.00	5.58	1 年以内	未到结算期
太极计算机股份有限公司	非关联方	3,746,882.40	4.80	1 年以内	未到结算期
合 计	—	75,520,496.70	96.77	—	—

4、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,298,103.51	2,650,789.97
合 计	2,298,103.51	2,650,789.97

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额 金额	比例%	坏账准备 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	2,925,513.80	100.00	627,410.29	21.45	2,298,103.51

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
其中：账龄组合	2,925,513.80	100.00	627,410.29	21.45	2,298,103.51
但 备 单独计提坏账准备 的其他应收款					
合 计	2,925,513.80	100.00	627,410.29	21.45	2,298,103.51

(续)

类 别	2017.12.31				
	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	3,063,944.44	100.00	413,154.47	13.48	2,650,789.97
其中：账龄组合	3,063,944.44	100.00	413,154.47	13.48	2,650,789.97
但 备 单独计提坏账准备 的其他应收款					
合 计	3,063,944.44	100.00	413,154.47	13.48	2,650,789.97

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	37,071.36	1.27	1,853.57	5.00
1 至 2 年	2,502,245.44	85.53	375,336.82	15.00
2 至 3 年	194,253.00	6.64	58,275.90	30.00
3 年以上	191,944.00	6.56	191,944.00	100.00
合 计	2,925,513.80	100.00	627,410.29	—

(续)

账 龄	2017.12.31			
-----	------------	--	--	--

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	2,549,845.44	83.22	127,492.27	5.00
1 至 2 年	256,290.00	8.37	38,443.50	15.00
2 至 3 年	15,129.00	0.49	4,538.70	30.00
3 年以上	242,680.00	7.92	242,680.00	100.00
合 计	3,063,944.44	100.00	413,154.47	—

②坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2018.12.31
其他应收款坏账准备	413,154.47	214,255.82			627,410.29

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
保证金、押金	2,918,717.00	3,061,699.00
代垫社保款	6,796.80	2,245.44
合 计	2,925,513.80	3,063,944.44

④其他应收款期末余额情况：

单位名称	是否为 关联方	款项 性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例%	坏账准备 期末余额
民生金融租赁 股份有限公司	否	保证金	2,500,000.00	1 至 2 年	85.45	375,000.00
			32,520.00	1 年以内	1.11	1,626.00
北京牡丹电子集团 有限责任公司	否	保证金 、押金	194,253.00	2 至 3 年	6.64	58,275.90
			191,944.00	3 年以上	6.56	191,944.00
戈章平	否	代垫 社保款	4,551.36	1 年以内	0.16	227.57
			2,245.44	1 至 2 年	0.08	336.82
合 计	—	—	2,925,513.80	—	100.00	627,410.29

5、存货

	2018.12.31		
项 目	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,639,126.28		38,639,126.28
自制半成品	21,053,125.96		21,053,125.96
库存商品	16,357,879.93		16,357,879.93
产成品	73,739,239.09		73,739,239.09

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	167,140,917.04		167,140,917.04
合 计	316,930,288.30		316,930,288.30

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	131,995,470.42		131,995,470.42
自制半成品	37,180,571.98		37,180,571.98
库存商品	35,845,412.48		35,845,412.48
产成品	61,254,465.08		61,254,465.08
发出商品	174,109,454.84		174,109,454.84
合 计	440,385,374.80		440,385,374.80

6、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣进项税	16,037,318.80	11,857,862.07
合 计	16,037,318.80	11,857,862.07

7、固定资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	81,678,872.10	96,479,330.48
固定资产清理		
合 计	81,678,872.10	96,479,330.48

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	91,432,733.83	898,346.72	21,276,538.87	113,607,619.42
2、本年增加金额				
(1) 购置				
3、本年减少金额	44,017.08		316,718.10	360,735.18
(1) 处置或报废	44,017.08		316,718.10	360,735.18

项 目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
4、年末余额	91,388,716.75	898,346.72	20,959,820.77	113,246,884.24
二、累计折旧				
1、年初余额	14,919,486.11	600,055.29	1,608,747.54	17,128,288.94
2、本年增加金额	12,574,749.01	100,284.80	2,066,993.15	14,742,026.96
(1) 计提	12,574,749.01	100,284.80	2,066,993.15	14,742,026.96
3、本年减少金额	12,545.27		289,758.49	302,303.76
(1) 处置或报废	12,545.27		289,758.49	302,303.76
4、年末余额	27,481,689.85	700,340.09	3,385,982.20	31,568,012.14
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	63,907,026.90	198,006.63	17,573,838.57	81,678,872.10
2、年初账面价值	76,513,247.72	298,291.43	19,667,791.33	96,479,330.48

②暂时闲置的固定资产情况

无。

③通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	52,087,128.71	10,580,567.50		41,506,561.21
电子及其他设备	34,835.78	14,183.45		20,652.33

④通过经营租赁租出的固定资产

无。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

无。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	专利权	非专利技术	软件著作权	合计
一、账面原值				

项 目	专利权	非专利技术	软件著作权	合计
1、年初余额	69,228,348.69	2,800,000.00	112,328,116.15	184,356,464.84
2、本年增加金额	16,698,561.82		23,054,583.47	39,753,145.29
(1) 内部研发	16,698,561.82		23,054,583.47	39,753,145.29
3、本年减少金额				
4、年末余额	85,926,910.51	2,800,000.00	135,382,699.62	224,109,610.13
二、累计摊销				
1、年初余额	14,791,578.85	2,800,000.00	17,063,530.08	34,655,108.93
2、本年增加金额	6,375,340.80		12,012,956.55	18,388,297.35
(1) 摊销	6,375,340.80		12,012,956.55	18,388,297.35
3、本年减少金额				
4、年末余额	21,166,919.65	2,800,000.00	29,076,486.63	53,043,406.28
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	64,759,990.86		106,306,212.99	171,066,203.85
2、年初账面价值	54,436,769.84		95,264,586.07	149,701,355.91

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为98.75%。

9、开发支出

项 目	期初余额	本期增加 内部开 发支出	本期减少 确认为 无形资产	转入当 期损益	期末余额
高速通信系统		73,556,216.61	9,326,456.90		64,229,759.71
5G 通信系统		55,970,248.64	26,351,089.75		29,619,158.89
IDC 平台		66,581,330.01			66,581,330.01
原子钟	7,823,501.38	1,462,264.11	4,075,598.64		5,210,166.85
系统集成平台		1,345,053.98			1,345,053.98
合 计	7,823,501.38	198,915,113.35	39,753,145.29		166,985,469.44

注：本公司内部研究开发项目，通过技术可行性及经济可行性研究并形成项目立项后，进入开发阶段。本公司按照开发进度，将项目开发阶段分为初试阶段、中试阶段和终试阶段。

10、长期待摊费用

项 目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31	其他减少的原因
专用工具	9,437,711.71		6,626,194.48		2,811,517.23	
租入固定资产改良支出	17,030,448.89	6,876,000.00	2,216,979.72		21,689,469.17	
合 计	26,468,160.60	6,876,000.00	8,843,174.20		24,500,986.40	

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,399,359.68	9,320,281.07	1,151,277.04	7,670,845.85
可抵扣亏损	556,291.82	2,225,167.28	432,772.86	1,731,091.44
已开票尚不满足收入确认条件的开票金额对应的所得税	836,497.08	5,576,647.19		
合 计	2,792,148.58	17,122,095.54	1,584,049.90	9,401,937.29

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2018.12.31	2017.12.31	备注
2021 年	449,509.40	449,509.40	
2022 年	1,281,582.04	1,281,582.04	
2023 年	494,075.84		
合 计	2,225,167.28	1,731,091.44	

12、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	175,000,000.00	130,000,000.00
信用借款		50,000,000.00
合 计	175,000,000.00	180,000,000.00

注：截止 2018 年 12 月 31 日，公司在华夏银行北京中关村支行贷款余额 3000 万元，由北京中关村科技融资担保有限公司提供保证担保，以公司拥有的专利权“智能楼宇无源光网络通信系统”（专利号：ZL201620807387.6）及公司名下应收账款不低于 3000 万元提供质押反担保，由北京中经赛博科技有限公司、谭澍、ZhaoRuimei 提供最高额为 3000 万元的最高额反担保；公司在北京银行双秀支行贷款余额 5000 万元，由谭澍、赵焕春、北京蓝山通达商贸有限公司、ZhaoRuimei 提供保证担保，由北京蓝山通达商贸有限公司提供抵押担保。

截止 2018 年 12 月 31 日，子公司北京中经赛博科技有限公司在华夏银行北京中关村支行贷款余额 3000 万元，由北京中关村科技融资担保有限公司提供保证担保，以子公司北京中经赛博科技有限公司拥有的专利权“一种 IPTV 无线控制设备”（专利号：ZL201621060237.X）及子公司北京中经赛博科技有限公司名下应收账款不低于 3000 万元提供质押反担保，由北京蓝山科技股份有限公司、谭澍、ZhaoRuimei 提供反担保；子公司北京中经赛博科技有限公司在南京银行呼家楼支行贷款余额 1500 万元，由北京蓝山科技股份有限公司、谭澍、ZhaoRuimei、上海元泉投资有限公司、北京蓝山通达商贸有限公司提供保证担保；子公司北京中经赛博科技有限公司在北京银行双秀支行贷款余额 5000 万元，由北京蓝山科技股份有限公司、谭澍提供保证担保，由北京蓝山通达商贸有限公司提供抵押担保。

13、应付票据及应付账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		
应付账款	3,823,842.50	3,126,531.00
合 计	3,823,842.50	3,126,531.00

（1）应付账款情况

①应付账款列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
技术开发费	2,356,587.00	
货款	1,467,255.50	3,126,003.00
服务费		528.00
合 计	3,823,842.50	3,126,531.00

②账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
货款	5,116,231.87	58,166,701.00
加工费	568,260.04	
合 计	5,684,491.91	58,166,701.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

无。

15、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	762,969.35	11,544,863.01	11,468,489.87	839,342.49
二、离职后福利-设定提存计划		628,704.20	628,704.20	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	762,969.35	12,173,567.21	12,097,194.07	839,342.49

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	762,969.35	10,668,386.15	10,592,013.01	839,342.49
2、职工福利费		100,442.83	100,442.83	
3、社会保险费		478,062.90	478,062.90	
其中：医疗保险费		432,595.84	432,595.84	
工伤保险费		10,845.25	10,845.25	
生育保险费		34,621.81	34,621.81	
4、住房公积金		187,783.20	187,783.20	
5、工会经费和职工教育经费		110,187.93	110,187.93	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	762,969.35	11,544,863.01	11,468,489.87	839,342.49

(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
1、基本养老保险		603,299.52	603,299.52	
2、失业保险费		25,404.68	25,404.68	
3、企业年金缴费				
合 计		628,704.20	628,704.20	

16、应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
增值税		3,202,491.27
企业所得税	634,483.37	2,940,814.34
个人所得税	22,778.11	35,151.43
城市维护建设税		224,174.39
其他		160,200.25
合 计	657,261.48	6,562,831.68

17、其他应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,197,733.35	43,934.37
合 计	5,197,733.35	43,934.37

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
代垫款	670,000.00	
代扣款项	27,733.35	43,934.37
购买股权款	4,500,000.00	
合 计	5,197,733.35	43,934.37

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

18、长期应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
-----	------------	------------

项 目	2018.12.31	2017.12.31
售后租回	35,648,958.33	55,017,187.50
减：未确认融资费用	1,886,805.56	4,373,958.33
合 计	33,762,152.77	50,643,229.17

19、股本

项 目	2018.01.01	本期增减					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	338,400,000.00						338,400,000.00

20、资本公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	20,129,219.01		755,977.40	19,373,241.61
合 计	20,129,219.01		755,977.40	19,373,241.61

注：2018 年末，本公司购买子公司北京蓝山量子科技有限公司少数股东权益，购买价款为 4,500,000.00 元，按取得的股权比例计算的子公司净资产份额为 3,744,022.60 元，冲减资本公积—股本溢价 755,977.40 元。

21、盈余公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	21,458,020.43	2,280,631.58		23,738,652.01
合 计	21,458,020.43	2,280,631.58		23,738,652.01

22、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	423,623,419.83	
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	423,623,419.83	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,194,124.19	
减：提取法定盈余公积	2,280,631.58	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	466,536,912.44	

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	631,001,176.22	456,413,417.86	666,349,275.76	442,572,486.54
其他业务	11,316,350.40	9,353,278.97	10,126,362.32	7,884,115.05
合 计	642,317,526.62	465,766,696.83	676,475,638.08	450,456,601.59

(2) 主营业务收入及成本（分类别）列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
光传输设备销售及智能工程服务	631,001,176.22	456,413,417.86	666,349,275.76	442,572,486.54
合 计	631,001,176.22	456,413,417.86	666,349,275.76	442,572,486.54

24、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	378,495.12	1,119,041.14
教育费附加	162,212.20	479,589.06
地方教育费附加	108,141.45	319,726.02
印花税、车船税	121,649.90	
合 计	770,498.67	1,918,356.22

25、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
售后服务	36,932,772.12	33,911,072.55
包装运输费	13,929,372.40	15,652,951.84
市场推广费		1,820,849.00
职工薪酬	808,678.44	770,629.87
其他	640,028.61	1,193,615.22
合 计	52,310,851.57	53,349,118.48

26、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	6,300,013.34	6,099,954.03

项 目	2018 年度	2017 年度
折旧、摊销	21,188,882.86	14,940,283.36
租赁费	2,430,082.33	1,784,894.83
差旅费	928,008.67	700,498.32
其他	1,212,976.64	1,812,182.60
合 计	32,059,963.84	25,337,813.14

27、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
技术开发费	32,127,829.85	47,830,664.39
材料费	7,341,293.58	16,119,833.00
折旧费	801,620.60	2,958,561.10
人工费	482,733.49	2,295,719.88
其他费用	225,047.92	1,166,042.81
合 计	40,978,525.44	70,370,821.18

28、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息费用	9,016,635.97	9,746,973.20
减：利息收入	411,539.40	799,286.81
汇兑损失		306.84
减：汇兑收益		
手续费	24,472.65	21,951.31
融资担保服务费	1,130,200.00	1,449,400.00
合 计	9,759,769.22	10,419,344.54

29、资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	1,649,435.22	-1,181,222.28
合 计	1,649,435.22	-1,181,222.28

30、其他收益

项 目	2018 年度	2017 年度
增值税即征即退	7,022,847.60	10,905,923.20
合 计	7,022,847.60	10,905,923.20

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2018 年度	2017 年度
与收益相关：		
增值税即征即退	7,022,847.60	10,905,923.20
合 计	7,022,847.60	10,905,923.20

31、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他		8,223.64	
合 计		8,223.64	

32、营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	58,431.42	286,564.21	58,431.42
其他		17,726.50	
合 计	58,431.42	304,290.71	58,431.42

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	2,169,179.40	6,292,705.61
递延所得税费用	-1,208,098.68	-143,645.61
合 计	961,080.72	6,149,060.00

(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	45,986,202.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,897,930.30
子公司适用不同税率的影响	-105,908.27
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	151,414.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	

项 目	本期发生额
加计扣除的影响	-5,982,356.00
所得税费用	961,080.72

34、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	2018 年度	2017 年度
利息收入	411,539.40	799,286.81
政府补助	3,269,515.00	
其他	845,502.00	24,675.48
合 计	4,526,556.40	823,962.29

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
研发费	75,986,634.63	68,562,794.49
售后服务	36,932,772.12	33,911,072.55
运输费、服务费	13,344,566.14	15,867,172.75
房租及水电费	2,911,758.21	1,880,120.80
差旅费、交通费	1,190,658.85	924,390.33
其他付现费用	2,201,133.06	8,195,089.18
合 计	132,567,523.01	129,340,640.10

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
售后租回		50,000,000.00
贷款贴息		1,142,999.00
合 计		51,142,999.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
融资担保服务费	1,130,200.00	1,449,400.00
合 计	1,130,200.00	1,449,400.00

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	45,025,121.29	70,265,601.34
加：资产减值准备	1,649,435.22	-1,181,222.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,742,026.96	13,057,587.62
无形资产摊销	18,388,297.35	14,686,939.56
长期待摊费用摊销	8,843,174.20	5,458,657.02
资产处置损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	58,431.42	286,564.21
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	13,400,350.97	11,196,680.04
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）	-1,208,098.68	-143,645.61
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）	123,455,086.50	-227,927,794.18
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	32,405,990.59	15,821,971.51
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-61,850,626.40	47,015,006.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	194,909,189.42	-51,463,654.60
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	47,522,517.90	88,795,538.47
减：现金的期初余额	88,795,538.47	161,999,131.76
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	-41,273,020.57	-73,203,593.29

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018 年度	2017 年度
一、现金	47,522,517.90	88,795,538.47
其中：库存现金	91,770.02	145,627.56
可随时用于支付的银行存款	47,430,747.88	88,649,910.91

项 目	2018 年度	2017 年度
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	47,522,517.90	88,795,538.47
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、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收账款	不低于 6000 万元	银行贷款质押反担保
无形资产	2,911,847.56	银行贷款质押反担保

37、政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			冲减成本费用	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		
增值税即征即退	7,022,847.60				7,022,847.60			是
贷款贴息	3,253,515.00						3,253,515.00	是
中介服务补贴	16,000.00						16,000.00	是
合 计	10,292,362.60				7,022,847.60		3,269,515.00	——

（2）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
增值税即征即退	与收益相关	7,022,847.60		
贷款贴息	与收益相关			3,253,515.00
中介服务补贴	与收益相关			16,000.00
合 计	——	7,022,847.60		3,269,515.00

六、合并范围的变更

本公司于 2018 年 08 月 31 日投资新设全资子公司河北蓝勤科技有限公司，注册资本 500 万元，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未出资。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京中经赛博科技有限公司	北京	北京	通信设备制造业	100.00		同一控制下企业合并
北京蓝山量子科技有限公司	北京	北京	科学研究和技术服务	100.00		投资设立
河北蓝勤科技有限公司	廊坊	廊坊	通信设备制造业	100.00		投资设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司以现金收购汪中、周权、孟红玲持有的北京蓝山量子科技有限公司45%的股权，收购价格为450万元，收购完成后，本公司持有北京蓝山量子科技有限公司100%的股权。2018年底，北京蓝山量子科技有限公司工商变更手续已完成，收购价款尚未支付。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	北京蓝山量子科技有限公司
购买成本	4,500,000.00
—现金	4,500,000.00
购买成本合计	4,500,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	3,744,022.60
差额	755,977.40
其中：调整资本公积	755,977.40
调整盈余公积	
调整未分配利润	

八、关联方及其交易

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%
赛博（香港）控股有限公司	香港	投资控股	HKD10000.00	69.1961	69.1961

本公司的最终控制方为谭澍和 ZhaoRuimei。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、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
北京中经世纪投资有限公司	实际控制人之亲属控股
北京蓝山通达商贸有限公司	北京中经世纪投资有限公司控股
北京蓝山置业有限公司	北京中经世纪投资有限公司控股
北京中经蓝山文化交流有限公司	北京中经世纪投资有限公司控股
蓝山集团有限公司（澳大利亚）	实际控制人之亲属控股
北京中创昊天物联科技有限公司	实际控制人亲属控股
上海元泉投资有限公司	实际控制人控股
上海易兑外币兑换有限公司	实际控制人控股

4、关联方交易情况

（1）关联担保情况

①北京蓝山科技股份有限公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
谭澍、赵焕春、ZhaoRuimei、北京蓝山通达商贸有限公司	1000 万元	2018/10/23	2019/10/23	否
谭澍、赵焕春、ZhaoRuimei、北京蓝山通达商贸有限公司	1000 万元	2018/10/19	2019/10/19	否
谭澍、赵焕春、ZhaoRuimei、北京蓝山通达商贸有限公司	500 万元	2018/12/06	2019/12/06	否
谭澍、赵焕春、ZhaoRuimei、北京蓝山通达商贸有限公司	1000 万元	2018/12/10	2019/12/10	否
谭澍、赵焕春、ZhaoRuimei、北京蓝山通达商贸有限公司	750 万元	2018/12/04	2019/12/04	否
谭澍、赵焕春、ZhaoRuimei、北京蓝山通达商贸有限公司	750 万元	2018/12/17	2019/12/17	否
北京中经赛博科技有限公司、谭澍、ZhaoRuimei	1000 万元	2018/11/23	2019/05/23	否
北京中经赛博科技有限公司、谭澍、ZhaoRuimei	1000 万元	2018/11/28	2019/05/28	否
北京中经赛博科技有限公司、谭澍、ZhaoRuimei	1000 万元	2018/5/22	2019/5/22	否

②北京中经赛博科技有限公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

北京蓝山科技股份有限公司、 谭澍、ZhaoRuimei	1000 万元	2018/06/11	2019/06/11	否
北京蓝山科技股份有限公司、 谭澍、ZhaoRuimei	1000 万元	2018/08/08	2019/08/08	否
北京蓝山科技股份有限公司、 谭澍、ZhaoRuimei	1000 万元	2018/08/13	2019/08/13	否
北京蓝山科技股份有限公司、 谭澍、ZhaoRuimei、 上海元泉投资有限公司、 北京蓝山通达商贸有限公司	1000 万元	2018/09/13	2019/09/13	否
北京蓝山科技股份有限公司、 谭澍、ZhaoRuimei、 上海元泉投资有限公司、 北京蓝山通达商贸有限公司	500 万元	2018/09/26	2019/09/26	否
北京蓝山科技股份有限公司、谭澍	2000 万元	2018/05/14	2019/05/14	否
北京蓝山通达商贸有限公司				
北京蓝山科技股份有限公司、谭澍	1000 万元	2018/07/03	2019/07/03	否
北京蓝山通达商贸有限公司				
北京蓝山科技股份有限公司、谭澍	1000 万元	2018/07/05	2019/07/05	否
北京蓝山通达商贸有限公司				
北京蓝山科技股份有限公司、谭澍	1000 万元	2018/07/09	2019/07/09	否
北京蓝山通达商贸有限公司				

(2) 关键管理人员报酬

项 目	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	2,058,201.34	2,343,952.37

九、承诺及或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	83,479,796.75	72,194,765.45
合 计	83,479,796.75	72,194,765.45

(1) 应收账款情况

①应收账款风险分类

类 别	2018.12.31				
	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	87,873,470.26	100.00	4,393,673.51	5.00	83,479,796.75
其中：账龄组合	87,873,470.26	100.00	4,393,673.51	5.00	83,479,796.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	87,873,470.26	100.00	4,393,673.51	5.00	83,479,796.75

(续)

类 别	2017.12.31				
	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,994,489.95	100.00	3,799,724.50	5.00	72,194,765.45
其中：账龄组合	75,994,489.95	100.00	3,799,724.50	5.00	72,194,765.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	75,994,489.95	100.00	3,799,724.50	5.00	72,194,765.45

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	87,873,470.26	100.00	4,393,673.51	5.00
1 至 2 年				

账 龄	2018.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	87,873,470.26	100.00	4,393,673.51	—

(续)

账 龄	2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	75,994,489.95	100.00	3,799,724.50	5.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	75,994,489.95	100.00	3,799,724.50	—

②坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	3,799,724.50	593,949.01			4,393,673.51

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 79,797,397.54 元，占应收账款期末余额合计数的比例 90.82%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,989,869.87 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
艾伯资讯（深圳）有限公司	25,742,560.47	1 年以内	29.30	1,287,128.02
创新科存储技术有限公司	23,435,642.08	1 年以内	26.67	1,171,782.10
北京天越五洲科技有限公司	14,660,717.23	1 年以内	16.68	733,035.86
北京东华易时科技有限公司	9,160,956.76	1 年以内	10.43	458,047.84
杭州爱纬斯电子有限公司	6,797,521.00	1 年以内	7.74	339,876.05
合 计	79,797,397.54	—	90.82	3,989,869.87

2、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收股利		
其他应收款	2,955,439.20	2,509,595.20
合 计	2,955,439.20	2,509,595.20

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				
	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	3,353,451.00	100.00	398,011.80	11.87	2,955,439.20
其中：账龄组合	2,583,451.00	77.04	398,011.80	15.41	2,185,439.20
合并范围内的公司	770,000.00	22.96			770,000.00
但 备 单项金额不重大单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,353,451.00	100.00	398,011.80	11.87	2,955,439.20

(续)

类 别	2017.12.31				
	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	2,710,859.00	100.00	201,263.80	7.42	2,509,595.20
其中：账龄组合	2,710,859.00	100.00	201,263.80	7.42	2,509,595.20
但 备 单项金额不重大单独计提坏账准备的其他应收款					

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
合 计	2,710,859.00	100.00	201,263.80	7.42	2,509,595.20

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	8,094.00	0.31	404.70	5.00
1 至 2 年	2,500,000.00	96.77	375,000.00	15.00
2 至 3 年	75,357.00	2.92	22,607.10	30.00
3 年以上				
合 计	2,583,451.00	100.00	398,011.80	—

(续)

账 龄	2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	2,507,600.00	92.50	125,380.00	5.00
1 至 2 年	137,394.00	5.07	20,609.10	15.00
2 至 3 年	15,129.00	0.56	4,538.70	30.00
3 年以上	50,736.00	1.87	50,736.00	100.00
合 计	2,710,859.00	100.00	201,263.80	—

②坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2018.12.31
其他应收款坏账准备	201,263.80	196,748.00			398,011.80

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
保证金、押金	2,583,451.00	2,710,859.00
关联方往来款	770,000.00	
合 计	3,353,451.00	2,710,859.00

④其他应收款期末余额情况：

单位名称	是否为 关联方	款项 性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例%	坏账准备 期末余额
------	------------	----------	------	----	------------------	--------------

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备期末余额
民生金融租赁股份有限公司	否	保证金	2,500,000.00	1 至 2 年	74.55	375,000.00
河北蓝勤科技有限公司	是	往来款	670,000.00	1 年以内	19.98	
北京蓝山量子科技有限公司	是	往来款	100,000.00	1 年以内	2.98	
北京牡丹电子集团有限责任公司	否	保证金、押金	8,094.00	1 年以内	0.24	404.70
			75,357.00	2 至 3 年	2.25	22,607.10
合 计	—	—	3,353,451.00	—	100.00	398,011.80

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	202,885,895.49		202,885,895.49
对联营、合营企业投资			
合 计	202,885,895.49		202,885,895.49

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	198,385,895.49		198,385,895.49
对联营、合营企业投资			
合 计	198,385,895.49		198,385,895.49

(2) 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
北京中经赛博科技有限公司	192,885,895.49			192,885,895.49
北京蓝山量子科技有限公司	5,500,000.00	4,500,000.00		10,000,000.00
河北蓝勤科技有限公司				
减：长期投资减值准备				
合 计	198,385,895.49	4,500,000.00		202,885,895.49

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	309,250,203.31	225,614,385.70	311,244,741.51	208,121,469.02
其他业务	11,316,350.40	9,353,278.97	10,126,362.32	7,884,115.05
合 计	320,566,553.71	234,967,664.67	321,371,103.83	216,005,584.07

(2) 主营业务收入及成本（分类别）列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
光传输设备销售及智能工程服务	309,250,203.31	225,614,385.70	311,244,741.51	208,121,469.02
合 计	309,250,203.31	225,614,385.70	311,244,741.51	208,121,469.02

5、投资收益

被投资单位名称	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益		5,975,173.13
合 计		5,975,173.13

十三、补充资料

1、当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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的		
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	3,269,515.00	
标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		

项 目	金 额	说 明
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		
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	-58,431.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	3,211,083.58	
减：非经常性损益的所得税影响数	481,662.54	
非经常性损益净额	2,729,421.04	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,729,421.04	

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	5.47	0.13	0.13
扣除非经常损益后 归属于普通股股东的净利润	5.13	0.13	0.13

北京蓝山科技股份有限公司

2019 年 04 月 19 日

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：

北京市海淀区花园路 2 号数字电视国家工程实验室 121 号董事会办公室