



通蓝海

NEEQ : 834838

北京市通蓝海科技股份有限公司
Beijing Tonglanhai technology Co., Ltd



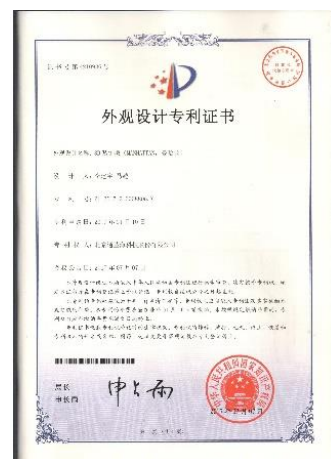
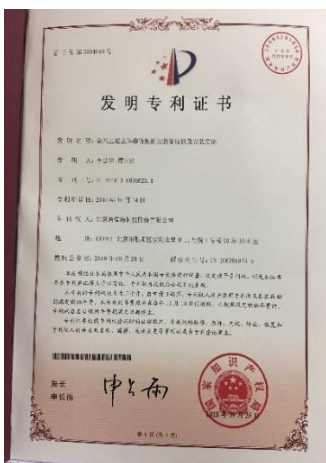
年度报告

2018

公司年度大事记

2018 年，通蓝海公司共取得了“一种生产热定型加热板的方法”、“金属三维立体装饰板的安装系统以及安装方法”两项发明专利及墙面 3D 装饰板三项外观设计专利；国际商标马德里注册的有以色列一国，单一国家注册的有泰国一国；**ARCHIBOARD** 国际商标马德里注册的有美国、日本、俄罗斯、澳大利亚等十一国，单一国家注册的有加拿大、南非、巴西、泰国共四国。

公司继续坚持走以发明专利为核心，由众多发明专利、实用新型专利、外观设计专利、著作权、商标权、商誉等构成知识产权体系的道路。



目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、通蓝海	指	北京通蓝海科技股份有限公司
控股股东	指	李建宇、张建生、曹颖
公司章程、本章程	指	北京通蓝海科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书的统称
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
首创证券	指	首创证券有限责任公司
会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2018 年度
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人李建宇、主管会计工作负责人张建生及会计机构负责人（会计主管人员）张建生保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
1.汇率风险	本公司出口业务比重为 80.94%，公司业绩受主要市场国家或地区汇率变动影响较大。汇率跌幅较大的阿根廷、土耳其及印度尼西亚货币贬值贬值趋势目前仍在继续。委内瑞拉的通货膨胀，，购买力下降，直接影响公司出口业务的收汇。
2.世界范围内局部战争和政治不稳定及经济危机风险	包括但不限于叙利亚战争，阿富汗战争，也门战争，伊拉克战争等等有可能的不利影响。公司业务以海外为主，中东、中北非当地局势不稳、经济危机等将会使该区域人民消费水平下降，购买力严重下滑，经济增长乏力，给出口带来一定的不利影响。
3.新技术新产品竞争风险	创新时代新技术新产品更新较快，若出现革命性的替代产品，将可能给公司产品销售带来竞争风险，导致功能、性能、外观、价格、渠道等各个维度的竞争。有可能致使公司营业利润空间被压缩，盈利能力下降。
4. 更新更贴近用户的商业模式出现的风险	装修装饰市场以及装修后市场变革的速度相对较慢，但新的商业模式的竞争依然残酷，这种商业模式之间竞争的风险有可能依然存在。这种现象一旦出现，将导致公司竞争中处于劣势，有可能使销量下滑，营业额下降，利润下降等现象出现。
5.知识产权被侵犯的风险	墙面 3D 立体环保装饰板是公司研发人员的智力成果，体现了公司的创造力和核心竞争力，优秀的产品设计及远销海外带来的产品美誉度，是构成产品核心竞争力的重要组成元素。侵权行为一旦发生，可能损坏或降低公司的品牌价值，分散公司管理层的精力，或对销售造成影响。

6.原材料成本提高的风险	植物纤维浆板原料市场价格提高,包装箱价格受上游企业影响也同步提高,劳动力成本提高,给公司带来产品成本提升的风险。
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	北京市通蓝海科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Tonglanhai technology Co., Ltd
证券简称	通蓝海
证券代码	834838
法定代表人	李建宇
办公地址	北京市朝阳区安翔北里甲 11 号院 1 号楼 10 层 1008 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张建生
职务	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书
电话	010-64626090
传真	010-64609033
电子邮箱	3dboard@163.com
公司网址	www.3dboard.com.cn/www.3dwalldeco.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区安翔北里甲 11 号院 1 号楼 10 层 1008 室 (100101)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 5 月 5 日
挂牌时间	2016 年 1 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-20 木材加工和木、竹、藤、棕、草制品业-202 人造板制造-2022 纤维板制造
主要产品与服务项目	墙面立体装饰板的设计、研发以及销售业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	李建宇、张建生、曹颖

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	9111010567506677X0	否
注册地址	北京市朝阳区安翔北里甲 11 号 院 1 号楼 10 层 1008 室	是
注册资本（元）	10,600,000	否

五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号德胜尚城 E 座
主办券商投资者沟通电话	010-56511868
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王道仁、刘宝刚
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	22,555,585.92	18,573,390.59	21.44%
毛利率%	45.73%	50.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,022,664.36	320,194.82	531.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,505,169.89	-275,309.63	-
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）	10.93%	1.85%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.13%	-1.59%	-
基本每股收益	0.19	0.03	533.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	20,840,883.65	19,331,758.72	7.81%
负债总计	1,325,544.14	1,839,083.57	-27.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,515,339.51	17,492,675.15	11.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.84	1.65	11.52%
资产负债率%（母公司）	6.03%	8.89%	-
资产负债率%（合并）	6.36%	9.51%	-
流动比率	14.03	9.46	-
利息保障倍数			-

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	-247,560.59	-484,512.40	-
应收账款周转率	123.04	258.46	-
存货周转率	3.66	9.20	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.81%	8.22%	—
营业收入增长率%	21.44%	-6.59%	—
净利润增长率%	531.70%	-70.11%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	10,600,000	10,600,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	932.12
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	493,280.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	154,142.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,540.00
非经常性损益合计	605,814.13
所得税影响数	88,319.66
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	517,494.47

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
应收票据及应收账款		76,214.43		67,507.00
应收账款	76,214.43		67,507.00	
管理费用	4,481,134.91	2,970,564.18	5,172,103.74	3,542,748.95
研发费用		1,510,570.73		1,629,354.79

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要产品为纸浆模塑 3D 环保墙面装饰板，公司主要负责产品设计、研发及销售。公司具有生产的相关技术、专利，但由于公司地处北京，在当地自建厂房或在外地自己生产均较难实现，故公司通过与上游供应商合作的模式，通过制定墙面立体装饰板的质量技术标准，输出技术，进行 OEM 委托加工采购；通过知识产权体系进行技术保护，建立销售渠道体系，塑造推广自有品牌。

（一）采购模式

受公司规模及发展阶段影响，公司主要供应商为山东海尔福生物资源制品有限公司，通蓝海与该公司签订长期合作协议。该公司的生产情况可能对公司的正常采购销售造成较大影响，中介机构经过对该供应商的实地走访，并查阅了公司的相关生产资质及环评批复文件，证实该供应商各项资质较为齐备，机器设备成新率可以满足通蓝海采购需求，未来突然停产可能性较小。

基于目前情况，公司考虑到可能存在单一供应商依赖的可能性，公司采取三种措施降低风险：1、加强与山东海尔福生物资源制品有限公司的合作，要求在当地的通蓝海人员定期关注和与其沟通其近期生产计划完成情况。2、与有能力的生产企业接触并洽谈合作事宜，提前做好供应商储备。3、据公司董事长及其技术人员测算目前公司的改造技术，通蓝海可在生产一次性餐盒的生产线上进行技术改造，三个月即可达到公司所需的生产要求，因此公司要求山东海尔福生物资源制品有限公司根据通蓝海的销售量情况，将库存控制在满足通蓝海三个月销售量的水平上，将意外停产的情况对通蓝海造成的影响降到最低。

（二）销售模式

报告期内，公司主要采取国外销售模式，针对的是国外客户群体。

在国外销售方面，公司宣传以进出口商品交易会为主，以终点国家市场展会为辅，在阿里巴巴等外贸网络媒体平台上做适量广告宣传。尽可能的采用投资少见效快的广告传播推广渠道和方式进行宣传。国外客户通过公司的宣传渠道了解公司及产品的详细情况后，与公司达成合作意向，签署合作协议。

公司在海外销售方面服务贯穿始终，从签署合作协议开始到售后服务，以电子邮件、即时聊天工具、电话等联络方式时时为客户提供服务，包括产品的视频培训、产品的宣传介绍、产品安装过程中疑难问题的解答以及产品质量的保障等。

为了满足不同行业、不同客户公司的各自需求，销售人员通过与客户、经销商的充分沟通，将客户的需求反馈至公司研发设计部；研发设计部根据要求改良产品，据此为客户提供服务，在项目实施过程中，监督外包生产加工商，严格按照要求采购原材料并实施加工，以确保产品质量。

（三）盈利模式

公司专业致力于推广新型墙面环保立体装饰板的现代企业，力求给客户提供优质服务。在行业价值链中，公司直接操作的环节有：产品设计、研发、采购、质检验收、盈利模式（商业规则）确立、品牌管理、配套供应体系管理、销售渠道管理、营销推广渠道管理、售后服务等环节。公司通过良好把控业务中的各个环节实现对整个业务流程进行控制，对企业实际经营中的每一个经营要素进行价值识别与管理，通过对企业自身的管理控制以及对相关利益者的资源整合实现价值创造及价值获取。

公司以墙面环保立体装饰板的技术优势推动销售，墙面环保立体装饰板的优势始终是公司的盈利导向。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司调整了营销策略，暂时取消了国内销售部门，集中全部资源和优势全力拓展国际市场。

报告期内，与上年同期相比，营业收入有了增长，当期实现营业收入 2255.56 万元，比上年同期 591857.34 万元增长了 21.44%。报告期内，受贸易保护主义、经济增长放缓等因素影响，国际市场环境仍未好转，国内市场需求尚未充分激发，出口企业因此承受较大压力。公司一方面加强维护与老客户的良好合作关系，提高返单率；另一方面继续加大营销投入力度，开拓新兴市场。因此，主力市场---欧美市场和新兴市场---非洲、中东等市场，与上年同期相比，均保持了相对稳定。

报告期内，当期营业成本 1224.20 万元比上年同期营业成本 924.59 万元上升了 32.40%。具体原因受材料、人工、费用上涨等因素，商品购入成本提高所致；四项期间费用也有不同幅度的上升及下降，其中，销售费用上升 8.51%，管理费用上升 14.26%，财务费用下降 97.50%，研发费用下降 17.44%。销售费用和管理费用通过对各费用项目进行精细化管理得到控制，研发费用下降主要体现在实验室费用减少和其他费用减少导致，其余项目和去年同期相比几乎持平，财务费用与去年同期相比，由于人民币汇率基本稳定、没有较大汇兑损益，因此其下降较为明显。

报告期内，当期净利润 202.27 万元比上年同期 32.02 万元上升了 531.70%，主要是毛利比去年增加 98.61 万。期间费用、资产减值损失共计比去年减少 103.23 万，其他收益和投资收益共计减少 5.34 万，致使营业利润增加 195.37 万，去比年增加 544.66%。

报告期内，公司主营业务并未发生变化。

报告期内，主要是主打产品纸浆模塑 3D 墙板性能有了进一步的提高，公司集中精力对其湿变形进行了重点技术攻关，并研发了新款密胺产品，下一年度全新密胺及异形产品将面世。

报告期内，依然存在国内同行抄袭公司知识产权的行为。低质低价竞争，对公司开拓国际市场也起到了一定的不利影响。不过，公司已经采取了海关备案、法律诉讼和平台维权等措施，并取得了很大的效果，对侵权情况起到了一定力度的有效制止。

报告期内的经营指标营业额和营业利润虽然都不同程度的增长，这说明，我们对主打产品纸浆模塑 3D 环保墙板产品湿变形缺陷的弥补起了成效，公司将继续在产品技术改造上加大研发力度。

(二) 行业情况

公司主要产品为纸浆模塑 3D 环保墙板，负责产品设计、研发及销售业务。所处行业分类制造业下属的纤维板制造细分行业。报告期内，通蓝海面对的主要挑战，依然是与抄袭者的抗争。我们不仅要在产品设计制作方面独具匠心，公司还要在安装辅料、施工工艺方面提高专有核心技术，稳定原料供应基地、设备定制工厂等，建立了相对稳定的合作关系。

报告期内，植物纤维浆板原料市场价格持续攀升，整个行业上游企业供货成本高企，包装箱价格

提高，劳动力成本提高，带来公司产品成本大幅度提高。

公司目前的经营模式符合未来装饰墙面制造业的发展方向，未来公司将积极研究终端卖场渠道可行方案，充分了解当地用户诉求，改进产品设计和应用工艺，也会深入研究新材料新产品的投入生产可行性，同时提升用户体验，给客户提供专业的服务，顺利达成用户需求的场景效果，给细分行业里的其他墙面制造业企业立标杆示范作用。

(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	9,284,568.70	44.55%	10,495,724.85	54.29%	-11.54%
应收票据与应收账款	272,100.20	1.31%	76,214.43	0.39%	257.02%
存货	2,737,267.98	13.13%	1,155,695.97	5.98%	136.85%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,733,481.67	8.32%	1,689,622.95	8.74%	2.60%
在建工程	117,759.49	0.57%			
短期借款					
长期借款					
预付款项	5,458,222.25	26.19%	3,967,900.07	20.53%	37.56%
其他应收款	390,057.84	1.87%	779,963.32	4.03%	-49.99%
其他流动资产	460,748.92	2.21%	926,379.57	4.79%	-50.26%
无形资产	10,545.02	0.05%			
长期待摊费用	5,121.23	0.02%	6,677.87	0.03%	-23.31%
递延所得税资产	215,010.35	1.03%	233,579.69	1.21%	-7.95%
预付款项	5,458,222.25	26.19%	3,967,900.07	20.53%	37.56%
应交税费	40,353.95	0.19%	39,505.35	0.20%	2.15%
其他应付款	3,202.00	0.02%	48,904.50	0.25%	-93.45%
资产总计	20,840,883.65		19,331,758.72		7.81%

资产负债项目重大变动原因：

应收账款增加 257.02%。主要原因是：个别国外客户付款条件为货到目的港前付清余款，至年末货已报关发出，符合收入确认条件，产生应收款，在船尚未到达目的港前，余款未到期，使应收账款余额增加。

预付账款增加 37.56%。主要原因是：1、对主要供应商——山东海尔福生物资源制品有限公司预付款增加 1,557,469.99 元，占预付账款全部增加额的 104.5%。与去年期末相比，对海尔福的预付增长 49.83%，由于原材料尤其是主料价格的持续上涨，为维持成本及缩短交期，公司通过增加预付款进行提前锁定，增加供应商的配合度，期末采购商品尚未交货形成预付余额；2、其余预付账款此消彼

长,共减少 67,147.81 元,占预付款全部增长额的 4.5%。与去年期末相比,其余预付账款减少 12.27%。综上所述,预付账款共增加 37.56%。

其他应收款减少-49.99%。主要原因是:应收出口退税减少-381,720.71 元,占其他应收款全部减少额的 81.74%。公司通过努力,在 2018 年上半年取得了 2017 年下半年的应收退税,不但回笼了资金,而且使退税申报回归正常,当月出口基本在第三个月可以取得退税款,期末余额基本上是两个月的应收退税额。

存货增加 136.85%。主要原因是:1、期末公司收购主要供应商——山东海尔福生物资源制品有限公司一批商品作为春节前的库存储备,总货值 1,078,846.57 元。2、期末主要供应商——山东海尔福生物资源制品有限公司发出一批商品,总货值 502,725.44 元,已在港口,尚未报关,由于不符合出口收入确认条件,也无法确认成本,因此作为发出商品核算。两项购入共使存货增加 1,581,572.01 元,与去年期末相比,增加 136.85%。

其他流动资产减少-50.26%。主要原因是:期末留抵税额减少-475,638.05 元,占其他流动资产全部减少额的 102.5%。由于内销产生的增值税额陆续冲抵历史留抵进项税,当年又没有新的大额留抵税产生,因此使留抵进项税总体呈逐年下降趋势,其他流动资产相应减少。

预收账款减少-41.80%。主要原因是:个别被给予了账期的国外客户年末由于余款未到期,应收款增加,使预收账款减少。

应付职工薪酬增加 77.50%。主要原因是:本年业绩增长,使员工收入尤其是销售人员收入显著提升,期末应付工资部分较去年增加 129,994.11 元,占应付职工薪酬增加额的 76.05%。

其他应付款减少-93.45%。主要原因是:社保核算方式改变,即当月社保次月扣除,与社保局保持了同步,因此代扣个人社保余额年末为零,其他应付款余额仅剩小额港杂费和劳务费共计 3,202 元未付。

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	22,555,585.92	-	18,573,390.59	-	21.44%
营业成本	12,242,006.89	54.27%	9,245,932.94	49.78%	32.40%
毛利率%	45.73%	-	50.22%	-	-
管理费用	3,394,267.02	15.05%	2,970,564.18	15.99%	14.26%
研发费用	1,247,086.98	5.53%	1,510,570.73	8.13%	-17.44%
销售费用	4,043,781.33	17.93%	3,726,668.78	20.06%	8.51%
财务费用	14,819.66	0.07%	593,511.00	3.20%	-97.50%
资产减值损失	-66,796.74	-0.30%	864,139.10	4.65%	-107.73%
其他收益	493,280.00	2.19%	648,655.50	3.49%	-23.95%
投资收益	154,142.01	0.68%	52,215.62	0.28%	195.20%
公允价值变动 收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	932.12				
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	2,312,387.91	10.25%	358,698.68	1.93%	544.66%
营业外收入	408.18				

营业外支出	42,948.18	0.19%			
净利润	2,022,664.36	8.97%	320,194.82	1.72%	531.70%

项目重大变动原因:

营业收入增加 21.44%，主要原因是：在公司加大推广力度的和销售人员的努力下，内销和出口增长额达 398.22 万。其中，内销增加 194.88 万，增加 82.94%；出口增加 203.34 万，增加 12.53%。

营业成本增加 32.40%，主要原因是：随营业收入的增加而增加；另原材料尤其是主料上涨因素导致营业成本上涨。

毛利率减少 4.49%，主要原因是：营业成本的增加幅度大于营业收入的增加幅度，因此毛利虽有 98.61 万的增加，但毛利率略有减少。

管理费用增加 14.26%，主要原因是：职工薪酬增加 48.79 万，增长 40.18%，此项费用增长对管理费用增加的影响为 115.16%；其他费用在精细化管理和控制下，总体下降了 6.42 万，对管理费用增加的影响为-15.16%。因此主要是随业绩增长带来的职工薪酬（含培训费）增加使管理费用增加。

研发费用减少 17.44%，主要原因是：实验室费用减少和其他费用减少导致。

销售费用增加 8.51%，主要原因是：职工薪酬增加 75.36 万，增加 60.48%，此项费用增长对销售费用增加的影响为 237.63%；市场推广费用增加 22.64 万，增加 19.24%，此项费用增长对销售费用增加的影响为 71.40%；国内展厅取消，减少费用 21.54 万，此项费用减少对销售费用增加的影响为-67.94%；其他如运费、咨询服务费等均有较大幅度减少。各项费用此消彼长，使销售费用整体变化不大，主要是随业绩增长带来的职工薪酬（含培训费）增长使销售费用增加。

财务费用减少 97.50%，主要原因是：与去年相比，汇率比较平衡，汇兑损益极少；财务费用仅手续费有所增加。

资产减值损失减少-107.73%。主要原因是：去年针对无变现价值的存货计提了 85 万的存货跌价准备，本年未产生。

投资收益增加 195.20%，主要原因是：去年购入一次理财产品，本年购入两次，总投资收益增加。

营业利润增加 544.66%，主要原因是：毛利比去年增加 98.61 万；期间费用、资产减值损失共计比去年减少 103.23 万，其他收益和投资收益共计减少 5.34 万，使营业利润增加 195.37 万，去比年增加 544.66%。

(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	22,555,585.92	18,573,390.59	21.44%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	12,242,006.89	9,245,932.94	32.40%
其他业务成本	0	0	-

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%
素板	21,096,095.58	93.53%	16,417,835.97	88.39%
彩板	1,143,369.90	5.07%	1,614,479.06	8.69%
金属板	316,120.44	1.40%	140,138.54	0.75%
其他			400,937.02	2.16%

合计	22,555,585.92	100.00%	18,573,390.59	100.00%
----	---------------	---------	---------------	---------

按区域分类分析:

√适用□不适用

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
内销	4,298,415.03	19.06%	2,349,630.63	12.65%
外销	18,257,170.89	80.94%	16,223,759.96	87.35%
合计	22,555,585.92	100.00%	18,573,390.59	100.00%

收入构成变动的原因:

主营业务收入较去年增加 3,982,195.33 元,在公司加大推广力度的和销售人员的努力下,内销和出口增长额 398.22 万。其中,内销增加 194.88 万,增加 82.94%;出口增加 203.34 万,增加 12.53%。按产品分,素板销售收入增加 4,678,259.61 元,主要原因是公司加大了推广力度,在网络推广和展会方面较往年均有增加,作为公司主打产品的素板获得了较大增长;彩板销售收入减少 471,109.16 元,金属板销售收入增加 175,981.90 元,主要原因是公司产品结构调整,素板仍然是作为公司的主打产品,其他产品未做大力推广。

(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	WallArt Hong Kong Limited	2,771,279.33	12.29%	否
2	ART 3D	1,653,156.31	7.33%	否
3	NEW JERUSALEM WALLPAPERS NIG.LTD.	780,385.86	3.46%	否
4	CITI HARDWARE BACOLOD, INC.	619,754.80	2.75%	否
5	FOCUS ON ME LLC	580,297.82	2.57%	否
合计		6,404,874.12	28.4%	-

(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	山东海尔福生物资源制品有限公司	15,137,697.16	91.89%	否
2	安徽纪兴源科技股份有限公司	515,000.00	2.13%	否
3	阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	541,267.30	2.29%	否
4	东莞怡迈机械贸易有限公司	175,900.00	1.07%	否
5	上海格博会展服务有限公司	103,486.00	0.63%	否
合计		16,473,350.46	98.01%	-

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	-247,560.59	-484,512.40	-

投资活动产生的现金流量净额	-940,778.70	29,215.62	-3,320.12%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	-

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额比去年增加,主要原因是由于现金流入增加 369 万,现金流出净增加 345 万,流入大于流出,使现金流量净额增加 24 万。现金流入中,销售商品、提供劳务收到的现金增加 304 万,收到的税费返还增加 52 万,收到其他与经营活动有关的现金增加 13 万;现金流出中,支付购买商品、劳务的金额增加 280 万,支付给职工以及为职工支付的现金增加 123 万,支付其他与经营活动有关的现金减少 57 万。

投资活动产生的现金流量净额同比大幅增加,主要原因是净增 35 万的固定资产投资,以及 62 万的设备预付款。因此差额巨大。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

北京蓝海嘉铭科技有限公司(2018 年 4 月由北京蓝海嘉铭建材技术有限公司更名而来),全资子公司,注册资本 100 万元;持股比例为 100%。经营范围为技术推广服务;经济贸易咨询;企业策划;电脑图文设计;货物进出口;代理进出口;技术进出口;销售建材、机械设备、日用品、电子产品。报告期内,全资子公司北京蓝海嘉铭科技有限公司 2018 年度营业收入为 296,164.61 元;实现净利润-131,297.96 元。

山东通蓝海建材科技有限公司,全资子公司,注册资本 300 万元,持股比例为 100% 经营范围为建材的研发及销售;装饰材料、机械设备、日用品、电子产品、植物纤维制品的批发零售;经济贸易咨询;企业形象策划;电脑图文设计;金属装饰板、金属模具、中纤板、密度板的加工、销售;装饰板的生产、加工、喷涂及销售;机械设备租赁服务;自营和代理各类商品和技术的进出口业务。报告期内,全资子公司山东通蓝海建材科技有限公司 2018 年度营业收入为 16,163.80 元;实现净利润-46,373.38 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司于 2018 年 1 月使用自有闲置资金购买中国工商银行“如意人生”理财产品 350 万;2018 年 5 月购买银河证券“银河盛汇元亨 5 号集合资产管理计划”理财产品 370 万。截止 2018 年 12 月 31 日,购买理财产品资金已全部到期收回,期间共取得投资收益 154,142.01 元。

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1、重要会计政策变更

公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则,

应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无影响。

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
应收票据及应收账款	-	76,214.43	-	67,507.00
应收账款	76,214.43	-	67,507.00	-
管理费用	4,481,134.91	2,970,564.18	5,172,103.74	3,542,748.95
研发费用	-	1,510,570.73	-	1,629,354.79

2、重要会计估计变更：

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

（七） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本期纳入合并范围的子公司包括 2 家，子公司山东通蓝海公司已于报告期内正式运营，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

（八） 企业社会责任

在扶贫与社会责任方面，公司董事长李建宇加入狮子会，每年都有数额不等的捐赠活动和义务劳动关爱儿童等活动；董事张建生也参加了壹基金的儿童月捐活动，支持中国困难儿童发展的项目；董事张建生还参与了捐种梭梭树防止沙漠化项目月捐活动。

通蓝海注重履行企业公民责任，坚持按照对社会负责任的方式开展业务，直接或间接地在安置就业和照章纳税方面，为社会做出了应有的贡献。

通蓝海使命是“让天下墙面赏心悦目！”，在为这使命不懈奋斗的过程中，公司所用的纯植物纤维原料、纯物理的热压工艺以及应用等方面的方法全部环保，并且是环境友好型 3D 墙面装饰板产品，制作过程也无污染，为社会尽一份责任。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长。公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 主销市场国家货币对美元汇率大幅度贬值风险：货币贬值，直接造成该国客商进口成本高企，购买力严重下降等问题，收汇风险加大。 应对措施：将这些国家与中信保保险名单对照，不在中信保范围的国家和地区全部改成 100%收汇后放货，中信保投保的国家和地区只要在这个名单上，也要重点防范收汇风险。 2. 世界范围内局部战争和政治不稳定风险：包括但不限于叙利亚战争，也门战争，伊拉克战争、埃及动乱等等有可能不利影响。 应对措施：将这些地区和国家的销售全部调整到现款全额收汇后发货，同时，将营销资源转向其他国家和地区。 3. 世界性的经济危机风险：南美、欧洲国家的经济危机，购买力严重下滑，经济增长乏力，有可能给出口带来一定的不利影响。 应对措施：调整主要营销市场国家和区域，将主要市场转向经济环境和政治环境相对稳健的美国、加拿大、澳大利亚、新西兰、沙特等国家。 4. 新技术新产品竞争风险：创新时代来临，新技术新产品层出不穷，如果出现革命性的替代产品，将可能给公司产品销售带来竞争风险。 应对措施：加大研发投入，保持产品及其应用技术领先。 5. 更新更贴近用户的商业模式在其他企业出现的风险：装修装饰市场以及装修后市场，变革的速度相对较慢，但新的商业模式的竞争依然残酷，这种商业模式竞争的风险有可能产生激烈的价格和服务竞争。 应对措施：在商业模式创新领域，通过贴近客户，打造用户价值，并与他们形成实时互动，不断完善自身的学习创新以及外部引进人才创新，形成通蓝海的商业模式创新。 6. 知识产权被大面积侵犯的风险：纸浆模塑 3D 环保墙板是通蓝海设计与研发人员的智力成果，体现了公司的创造力和核心竞争力，优秀的产品设计及远销海外带来的产品美誉度，是构成产品核心竞争力的重要组成元素。市场上模仿产品外观侵犯知识产权的事情屡禁不止，公司尽力采取各种措施保护知识产权及注册商标。侵权行为一旦发生，可能损坏或降低公司的品牌价值，分散公司管理层的精力，或对销售造成影响。由于植物纤维墙面装饰板产品具有毛利空间较大，盈利能力较强，进入门槛主要是知识产权保护门槛，直接抄袭复制成本较低等特点，市场上抄袭通蓝海设计的直接恶性竞争案件不断增加，他们通常采取直接复制抄袭、低质低价竞争等手段扰乱市场。 应对措施：加强知识产权制度建设、提高知识产权保护意识；对能给企业带来经济利益的技术和经营信息加大保密措施力度；及时申请产品著作权，加大商标、外观专利等知识产权维权力度，通过法律手段保护自身商标、域名、专利、版权、著作权等。 7. 纸浆原材料价格高涨风险：植物纤维浆板原料市场价格逐年攀升，包装箱价格提高，劳动力成本逐年提高，造成公司纸浆模塑产品成本提高的风险。 应对措施：提升产品设计美观度、提升产品质感质量、提升产品精细度、逐步提高售价。
--

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (三)

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）承诺事项的履行情况

公司持股 5%以上的股东、公司董事、监事、高级管理人员均签署了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为。

公司制定了《关联交易管理制度》，实际控制人李建宇、张建生及持有公司 5%以上股份的股东及董事、监事、高级管理人员均已出具《关于减少关联交易的承诺函》，就避免发生关联交易作出了相应承诺，避免发生对公司资金占用的行为。

(三) 自愿披露其他重要事项

根据《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》，公司股票转让方式自 2018 年 1 月 15 日起由协议转让方式变更为集合竞价转让方式。

鉴于公司战略发展需要，并经与安信证券充分沟通及友好协商，双方决定解除持续督导协议，并签署了解除持续督导协议，并与首创证券签署了持续督导协议，本次变更持续督导主办券商的议案已经公司第一届董事会第十次会议及 2018 年第一次临时股东大会审议表决通过，2018 年 3 月 22 日，公司取得股转公司下发的《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，主办券商由安信证券变更为首创证券。

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	150,000	1.42%	-	150,000	1.42%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	150,000	1.42%	-	150,000	1.42%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,450,000	98.58%	-	10,450,000	98.58%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	94.34%	-	10,000,000	94.34%
	董事、监事、高管	450,000	4.42%	-	450,000	4.42%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,600,000	-	0	10,600,000	-
普通股股东人数		5				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李建宇	4,305,000		4,305,000	40.61%	4,305,000	
2	张建生	3,700,000		3,700,000	34.91%	3,700,000	
3	曹颖	1,995,000		1,995,000	18.82%	1,995,000	
4	张海标	300,000		300,000	2.83%	225,000	75,000
5	冯丽	300,000		300,000	2.83%	225,000	75,000
合计		10,600,000	0	10,600,000	100%	10,450,000	150,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

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

公司股东共计五人，李建宇持股比例为 40.61%，张建生持股比例为 34.91%，曹颖持股比例为 18.82%，张海标、冯丽持股比例不超 5%，由于李建宇、张建生持股比例相近，公司各股东持股均未高于 50%，李建宇、张建生及曹颖三人签署一致行动协议，公司无控股股东。

报告期内，实际控制人无变动，依然为李建宇、张建生、曹颖三人。

李建宇，男，1971 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1991 年毕业于北京钢铁学院土建系，1991 年 8 月在北京市建筑工程总公司任技术员、建筑师；1996 年 6 月创办北京中宏基装饰装修有限责任公司担任总经理；2008 年至 2015 年 6 月任有限公司总经理，2015 年 6 月至今任股份公司董事长兼总经理。

张建生，男，1963 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1983 年 7 月至 1990 年 12 月在北京有色金属机械厂担任会计；1991 年 1 月至 2000 年 3 月在广州京安云豹汽车有限公司任总经理助理兼财务总监；2000 年 4 月至 2005 年 7 月在北京高特瑞尔电子科技有限公司任副总经理；2005 年 8 月至 2007 年 3 月在北京智达克尔广告传播有限责任公司任运营总监；2007 年 4 月至 2009 年 3 月在北京智达克尔广告传播有限责任公司任总经理；2008 年至 2015 年 6 月任有限公司财务负责人，2015 年 6 月至今任股份公司董事兼董事会秘书、副总经理及财务总监。

曹颖，女，出生于 1975 年 6 月，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，1996 年 7 月毕业于北京市总工会职工大学，大专学历。1996 年 9 月至 2005 年 3 月在北京中江实业有限责任公司任会计；2005 年 3 月至 2008 年 5 月在北京中江酒店有限公司任审计部经理；2008 年 5 月至 2009 年 6 月自由职业；2009 年 7 月至 2015 年 6 月担任北京通蓝海科技有限公司股东；2015 年 6 月至今，担任股份公司股东、实际控制人。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李建宇	董事长、总经理	男	1971 年 10 月	大专	2015.6.24-2018.6.21 2018.6.22-2021.6.21	是
张建生	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	男	1963 年 1 月	本科	2015.6.24-2018.6.21 2018.6.22-2021.6.21	是
董红卫	董事	男	1966 年 10 月	硕士	2015.6.24-2018.6.21 2018.6.22-2021.6.21	否
冯丽	董事	女	1975 年 3 月	中专	2015.6.24-2018.6.21 2018.6.22-2021.6.21	是
张海标	董事	男	1974 年 1 月	中专	2015.6.24-2018.6.21 2018.6.22-2018.10.7	否
郭迪秋	董事	女	1979 年 1 月	本科	2018.10.8-2021.6.21	是
范建丽	监事会主席	女	1988 年 10 月	大专	2015.6.24-2018.6.21 2018.6.22-2021.6.21	是
吴建荣	监事	女	1963 年 10 月	高中	2015.6.24-2018.6.21 2018.6.22-2021.6.21	否
林星伟	监事	男	1976 年 10 月	本科	2017.3.11-2018.6.21 2018.6.22-2021.6.21	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

李建宇、张建生、曹颖为一致行动人，控股股东张建生与监事吴建荣是夫妻关系，其他董事、监事、高管之间无关联关系。

(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
李建宇	董事、总经理	4,305,000		4,305,000	40.61%	
张建生	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	3,700,000		3,700,000	34.91%	
曹颖	-	1,995,000		1,995,000	18.82%	

张海标	董事	300,000		300,000	2.83%	75,000
冯丽	董事	300,000		300,000	2.83%	75,000
合计	-	10,600,000	0	10,600,000	100%	150,000

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郭迪秋	-	新任	董事	新任董事
张海标	董事	离任	-	个人原因离任

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

郭迪秋女士，1979 年 1 月 30 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003 年 9 月至 2005 年 7 月，任北京慧运会计师事务所有限公司经理助理；2005 年 8 月至 2010 年 5 月历任中环科联（北京）生态环境科学研究中心经理助理、办公室主任；2010 年 6 月至今，任北京通蓝海科技股份有限公司人事经理；2018 年 9 月至今，任北京通蓝海科技股份有限公司董事。

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	6	5
销售人员	13	13
技术人员	10	10
财务人员	3	3
员工总计	32	31

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	13	13
专科	13	13
专科以下	6	5
员工总计	32	31

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、报告期内，公司整体人员变动较为平稳：

员工和合作伙伴共同发展，制订并实施病、婚、产假、生日祝福、福利旅游等一系列福利制度，定期组织集体户外文化活动等，加强企业文化的建设，实行人性化管理，增强员工的企业荣誉感。

2、人才引进与招聘：

为顺应公司迅速发展的需要，提高市场竞争力，根据公司战略发展目标，在招聘上广泛拓展招聘渠道，不断完善招聘流程与招聘方式，一方面补充了公司发展需要的新鲜血液，推动了公司内部的优胜劣汰；另一方面也巩固和增强了公司的销售及技术团队，从而为公司的长远发展提供了坚实的人才中坚力量。

3、员工薪酬政策：

2018 年公司进一步完善了员工薪酬体系和绩效考核制度，对薪酬标准、薪酬结构、薪酬及福利水平等方面进行了更合理全方位提升。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》及《保密协议》，遵循国家有关法律法规及地方相关社会保险政策。公司按贡献大小设计薪酬福利、绩效考核制度，以贡献大小和素质能力提升作为员工激励员工晋升的主要考核内容。对于未来的股权激励政策，也要以核心人才为主要的激励对象。

4、培训规划：

公司十分重视对人才的培养，保持公司持续发展的动力。2018 年公司定期集中对员工进行了业务能力、产品知识、规章制度、企业文化、职业素养为内容的课程培训，定期举行学习分享会，同时参与外部培训，不断提升公司员工素质和能力，以及部门工作效率，打造高效的通蓝海队伍。

5、需公司承担费用的离退休职工人数：2 人。

6、人员变动：报告期内公司核心团队稳定。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司成立之后，公司根据《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构。公司股东大会、董事会、监事会按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等基本管理制度开展各项工作，会议的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大生产经营决策等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。为提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，公司于2017年制定了《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，保证股东充分地行使知情权、参与权、质询权及表决权等平等合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立有重大事项报告制度，重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作。

截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，未出现违法、违规现象和重大缺陷，符合相关法律法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

2018年5月25日，因变更公司注册地址，并根据注册地址对《公司章程》第一章第四条公司住所进行变更，该议案《关于变更公司注册地址并修改公司章程的议案》（公告编号：2018-012）已经2018年5月25日公司2017年年度股东大会审议通过。

(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	6	1.2018 年 1 月 18 日，第一届董事会第十次会议审议通过了《公司与安信证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《公司与首创证券有限责任公司签署持续督导协议的议案》、《公司与安信证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》。2.2018 年 4 月 25 日，第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于<2017 年度总经理工作报告>的议案》、《关于<2017 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2017 年年度报告>及<2017 年年度报告摘要>的议案》、《关于<2017 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2018 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2017 年度利润分配预案>的议案》、《关于续聘公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》。3.2018 年 6 月 7 日，第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。4.2018 年 6 月 22 日，第二届董事会第一次会议审议通过了《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》。5.2018 年 8 月 23 日，第二届董事会第二次会议审议通过了《关于公司 2018 年半年度报告》的议案。6.2018 年 9 月 14 日，第二届董事会第三次会议审议通过了《关于提名郭迪秋女士为公司新任董事》议案、《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会》议案。
监事会	4	1.2018 年 4 月 25 日，第一届监事会第七次会议审议通过了《关于<2017 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2017 年年度报告>及<2017 年年度报告摘要>的议案》、《关于<2017 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2018 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2017 年度利润分配预案>的议案》、《关于续聘公司 2018 年度审计机构的议案》。2.2018 年 6 月 7 日，第一届监事会第八次会议审议通过了《关于公司监事会换届选举的议案》。3.2018 年 6 月 22 日，第二届监事会第一次会议审议通过了《关于选举范建丽为公司第二届监事会主席的议案》。4.2018 年 8 月 23 日，第二届监事会第二次会议审议通过了《关于公司 2018 年半年度报告》的议案。
股东大会	4	1.2018 年 2 月 5 日，2018 年第一次临时股东大会审议通过了《公司与安信证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《公司与首创证券有限责任公司签署持续督导协议的议案》、《公司与安信证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《授权董事会全权办理公司持续督导主券商变更相关事宜的议案》。2.2018 年 5 月 25 日，2017 年年度股东大会审议通过了《关于<2017 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2017 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2017 年年度报告>及<2017 年年度报告摘要>的议案》、《关于<2017 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2018 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2017 年度利润分配预案>的议案》、《关于续聘公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于变更公司注册地址并修改公司章程的议案》。3.2018 年 6 月 22 日，2018 年第二次

		临时股东大会审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》。4.2018年10月8日，2018年第三次临时股东大会审议通过了《关于提名郭迪秋女士为公司新任董事》议案。
--	--	--

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

经公司自查，三会的召集、召开、表决程序等严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的规定，决议内容及签署合法合规、真实有效。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司共召开了四次股东大会、六次董事会会议、三次监事会会议，公司三会决议均得到了有效执行。三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的规定进行，未发生损害股东及第三人合法权益的情形。

报告期内，公司依据法律、法规的要求及规范公司经营操作合法、合规的要求，指定并完善了内部控制制度。公司依法建立了股东大会、董事会、监事会，制定了《公司章程》并对其职权作出明确的划分，具有健全的组织机构，改变了以往监事不能充分发挥监督作用，文件保存不规范的现象。

公司三会和管理层在切实履行各项职责和义务，促使各项管理制度得到有效执行，在今后的工作中将进一步改进和完善内部控制制度，为公司的健康稳定发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定，设立了联系电话和电子邮箱，由公司董事会信息披露事务负责人负责接听、邮件答复，以便保持与投资者及潜在投资者的联系与沟通。在沟通过程中，公司严格遵循《信息披露管理制度》的规定。

公司通过多种方式加强与投资者沟通、联系，包括但不限于：

- 1、信息披露，包括法定定期报告和临时报告，以及非法定的自愿性信息；
- 2、股东大会；
- 3、网络沟通平台；
- 4、投资者咨询电话和传真；
- 5、现场参观和座谈及一对一的沟通；
- 6、业绩说明会和路演；
- 7、媒体采访或报道；
- 8、邮寄资料。

(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（基础层公司不做强制要求）

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用（基础层公司不做强制要求）

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，能够自主运作以及独立承担责任和风险。

1、业务独立

公司主要从事 3D 环保墙面装饰板的销售业务，拥有独立、完整的研发、设计、采购和销售服务系统，具有直接面向市场独立经营的能力，各项经营业务均不构成对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的依赖关系，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间也不存在同业竞争关系或业务上依赖其他关联方的情况。

2、资产独立

公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的固定资产、无形资产均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，资产产权界定清晰。

报告期内，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情形。

3、人员独立

公司设立的行政管理部门负责员工劳动、人事和工资管理，并根据《中华人民共和国劳动法》和公司相关制度与公司员工签订劳动合同；公司高级管理人员与核心技术人员均专职在本公司及下属公司任职，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业任职或领薪的情形。公司的财务人员专职在本公司工作并领取薪酬，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。

公司的董事会成员、监事会成员和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越股东大会、董事会干预公司人事任免决定的情形。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪。公司财务人员未在其他单位兼职。

4、财务独立

公司设立独立的财务会计部门，设财务总监一名并配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立作出财务决策，已制定规范的财务会计制度。公司独立开设银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，在北京国家税务局进行税务登记，公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况。

5、机构独立

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司建立健全组织结构，设立了研发部、设计部、营销部、财务部、行政人事部等多个职能管理部门，制定了较为完备的内部管理制度，不存在股东和其他单位、个人干预公司机构设置的情况。公司各机构和各职能及业务部门均按《公司章程》及内部管理制度规定的职责独立运作，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行自我检查和评价，尚未发现公司以上内部管理制度存在重大缺陷，公司将持续提升内部控制水平。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

公司于 2017 年 4 月 25 日第一届董事会第六次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》并开始生效实施。建立该制度后，报告期内公司进一步完善了公司内部控制水平，有效提高年度报告披露质量，若年度报告中出现差错事项，公司将严格依照《年报信息披露重大差错责任追究制度》对相应人员进行追究处理。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 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	[2019]京会兴审字第 09000139 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	王道仁、刘宝刚
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： 审 计 报 告 （2019）京会兴审字第 09000139 号 北京通蓝海科技股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了北京通蓝海科技股份有限公司（以下简称通蓝海公司）财务报表（以下简称财务报表），包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了通蓝海公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母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，我们独立于通蓝海公司，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、 其他信息 通蓝海公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括通蓝海公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括合并财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。 结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。 基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。 四、 管理层和治理层对财务报表的责任 通蓝海公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估通蓝海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通蓝海公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督通蓝海公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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，就可能导致对通蓝海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通蓝海公司不能持续经营。
 - 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、就通蓝海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。
- 我们还就已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）。

（此页为北京通蓝海科技股份有限公司，报告号（2019）京会兴审字第 X-XX 号的签字盖章页，此页无正文）

北京兴华	中国注册会计师：王道仁
会计师事务所（特殊普通合伙）	（项目合伙人）

中国·北京	中国注册会计师：刘宝刚
二〇一九年四月二十二日	

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	六、（一）	9,284,568.70	10,495,724.85
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（二）	272,100.20	76,214.43
其中：应收票据			
应收账款		272,100.20	76,214.43
预付款项	六、（三）	5,458,222.25	3,967,900.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	390,057.84	779,963.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	2,737,267.98	1,155,695.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	460,748.92	926,379.57
流动资产合计		18,602,965.89	17,401,878.21
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	六、（七）	1,733,481.67	1,689,622.95
在建工程	六、（八）	117,759.49	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（九）	10,545.02	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十）	5,121.23	6,677.87

递延所得税资产	六、(十一)	215,010.35	233,579.69
其他非流动资产	六、(十二)	156,000	
非流动资产合计		2,237,917.76	1,929,880.51
资产总计		20,840,883.65	19,331,758.72
流动负债：			
短期借款			
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			
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	六、(十三)	890,511.20	1,530,126.26
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十四)	391,476.99	220,547.46
应交税费	六、(十五)	40,353.95	39,505.35
其他应付款	六、(十六)	3,202.00	48,904.50
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,325,544.14	1,839,083.57
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			
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			

负债合计		1,325,544.14	1,839,083.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十七）	10,600,000.00	10,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十八）	6,004,384.87	6,004,384.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（十九）	387,124.05	167,090.48
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十）	2,523,830.59	721,199.80
归属于母公司所有者权益合计		19,515,339.51	17,492,675.15
少数股东权益			
所有者权益合计		19,515,339.51	17,492,675.15
负债和所有者权益总计		20,840,883.65	19,331,758.72

法定代表人：李建宇

主管会计工作负责人：张建生

会计机构负责人：张建生

（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		9,107,416.33	10,367,264.19
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	十四、（一）	272,100.20	
其中：应收票据			
应收账款		272,100.20	
预付款项		4,882,040.56	3,884,084.04
其他应收款	十四、（二）	489,765.47	844,383.83
其中：应收利息			
应收股利			
存货		2,737,267.98	1,155,695.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		413,396.54	898,720.48
流动资产合计		17,901,987.08	17,150,148.51
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	十四、(三)	1,800,000.00	1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,700,239.28	1,689,379.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,545.02	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,121.23	6,677.87
递延所得税资产		215,006.50	212,201.24
其他非流动资产		156,000.00	
非流动资产合计		3,886,912.03	2,908,258.43
资产总计		21,788,899.11	20,058,406.94
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		890,511.20	1,480,816.06
应付职工薪酬		381,123.86	215,495.78
应交税费		40,286.69	39,455.35
其他应付款		1,352.00	47,350.09
其中：应付利息			
应付股利			
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		1,313,273.75	1,783,117.28
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			
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			
负债合计		1,313,273.75	1,783,117.28
所有者权益：			
股本		10,600,000.00	10,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,004,384.87	6,004,384.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		387,124.05	167,090.48
一般风险准备			
未分配利润		3,484,116.44	1,503,814.31
所有者权益合计		20,475,625.36	18,275,289.66
负债和所有者权益合计		21,788,899.11	20,058,406.94

(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	六、（二十一）	22,555,585.92	18,573,390.59
其中：营业收入	六、（二十一）	22,555,585.92	18,573,390.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,891,552.14	18,915,563.03
其中：营业成本	六、（二十一）	12,242,006.89	9,245,932.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	六、(二十二)	16,387.00	4,176.30
销售费用	六、(二十三)	4,043,781.33	3,726,668.78
管理费用	六、(二十四)	3,394,267.02	2,970,564.18
研发费用	六、(二十五)	1,247,086.98	1,510,570.73
财务费用	六、(二十六)	14,819.66	593,511.00
其中：利息费用			
利息收入		15,896.77	9,860.17
资产减值损失	六、(二十七)	-66,796.74	864,139.10
加：其他收益	六、(二十八)	493,280.00	648,655.50
投资收益（损失以“－”号填列）	六、(二十九)	154,142.01	52,215.62
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）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十)	932.12	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,312,387.91	358,698.68
加：营业外收入	六、(三十一)	408.18	
减：营业外支出	六、(三十二)	42,948.18	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,269,847.91	358,698.68
减：所得税费用	六、(三十三)	247,183.55	38,503.86
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,022,664.36	320,194.82
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）	六、(三十四)	2,022,664.36	320,194.82
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		2,022,664.36	320,194.82
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		2,022,664.36	320,194.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,022,664.36	320,194.82
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.19	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.19	0.03

法定代表人：李建宇

主管会计工作负责人：张建生

会计机构负责人：张建生

（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	十四、 （四）	22,243,257.51	18,226,085.79
减：营业成本	十四、 （四）	12,117,839.25	9,121,463.03
税金及附加		16,143.50	4,058.40
销售费用		3,919,476.59	3,682,206.10
管理费用		3,118,046.42	2,853,153.76
研发费用		1,247,086.98	1,510,570.73
财务费用		11,157.24	590,838.13
其中：利息费用			
利息收入		15,171.97	9,297.83
资产减值损失		18,701.66	855,682.41
加：其他收益		493,280.00	646,295.50
投资收益（损失以“－”号填列）		154,142.01	52,215.62
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）		932.12	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,443,160.00	306,624.35
加：营业外收入		408.05	
减：营业外支出		17,423.40	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,426,144.65	306,624.35
减：所得税费用		225,808.95	40,618.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,200,335.70	266,006.32
（一）持续经营净利润		2,200,335.70	266,006.32
（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		2,200,335.70	266,006.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（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		23,322,364.01	20,286,029.77
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		1,573,941.53	1,049,706.66
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十五)	811,294.13	680,935.67
经营活动现金流入小计		25,707,599.67	22,016,672.10
购买商品、接受劳务支付的现金		16,505,606.33	13,701,919.89
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		4,537,157.73	3,305,599.17
支付的各项税费		280,774.07	288,458.18
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十五)	4,631,622.13	5,205,207.26
经营活动现金流出小计		25,955,160.26	22,501,184.50
经营活动产生的现金流量净额		-247,560.59	-484,512.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,200,000.00	3,400,000.00
取得投资收益收到的现金		154,142.01	52,215.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,385,142.01	3,452,215.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,125,920.71	23,000.00
投资支付的现金		7,200,000.00	3,400,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,325,920.71	3,423,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-940,778.70	29,215.62
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-22,816.86	5,129.48
五、现金及现金等价物净增加额		-1,211,156.15	-450,167.30
加：期初现金及现金等价物余额		10,495,724.85	10,945,892.15
六、期末现金及现金等价物余额		9,284,568.70	10,495,724.85

法定代表人：李建宇

主管会计工作负责人：张建生

会计机构负责人：张建生

(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		22,996,086.10	20,024,522.19
收到的税费返还		1,545,225.00	1,049,706.66
收到其他与经营活动有关的现金		684,143.41	678,013.33
经营活动现金流入小计		25,225,454.51	21,752,242.18
购买商品、接受劳务支付的现金		16,192,910.66	13,575,744.22
支付给职工以及为职工支付的现金		4,349,026.00	3,224,683.99
支付的各项税费		278,905.01	288,340.28
支付其他与经营活动有关的现金		4,502,497.17	5,108,673.22
经营活动现金流出小计		25,323,338.84	22,197,441.71
经营活动产生的现金流量净额		-97,884.33	-445,199.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,200,000.00	3,400,000.00
取得投资收益收到的现金		154,142.01	52,215.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,385,142.01	3,452,215.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		522,235.95	23,000.00
投资支付的现金		8,000,000.00	3,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,522,235.95	3,423,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,137,093.94	29,215.62
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-24,869.59	6,441.46
五、现金及现金等价物净增加额		-1,259,847.86	-409,542.45
加：期初现金及现金等价物余额		10,367,264.19	10,776,806.64
六、期末现金及现金等价物余额		9,107,416.33	10,367,264.19

(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
	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
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	10,600,000.00	-	-	-	6,004,384.87	-	-	-	167,090.48	-	721,199.80	-	17,492,675.15
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	10,600,000.00	-	-	-	6,004,384.87	-	-	-	167,090.48	-	721,199.80	-	17,492,675.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	220,033.57	-	1,802,630.79	-	2,022,664.36
（一）综合收益总额											2,022,664.36		2,022,664.36
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	220,033.57	-	-220,033.57	-	-
1. 提取盈余公积									220,033.57		-220,033.57		-
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、本期末余额	10,600,000.00	-	-	-	6,004,384.87	-	-	-	387,124.05	-	2,523,830.59	-	19,515,339.51

项目	上期
----	----

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	10,600,000.00				6,004,384.87				140,489.85		427,605.61		17,172,480.33
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	10,600,000.00	-	-	-	6,004,384.87	-	-	-	140,489.85	-	427,605.61	-	17,172,480.33
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	26,600.63	-	293,594.19	-	320,194.82
（一）综合收益总额											320,194.82		320,194.82
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入 资本													-
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	26,600.63	-	-26,600.63	-	-
1. 提取盈余公积									26,600.63		-26,600.63		-
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、本年期末余额	10,600,000.00	-	-	-	6,004,384.87	-	-	-	167,090.48	-	721,199.80	-	17,492,675.15

法定代表人：李建宇

主管会计工作负责人：张建新

会计机构负责人：张建新

(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
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	10,600,000.00				6,004,384.87				167,090.48		1,503,814.31	18,275,289.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,600,000.00				6,004,384.87				167,090.48		1,503,814.31	18,275,289.66
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									220,033.57		1,980,302.13	2,200,335.70
(一) 综合收益总额											2,200,335.70	2,200,335.70
(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									220,033.57		-220,033.57	
1. 提取盈余公积									220,033.57		-220,033.57	
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、本期末余额	10,600,000.00				6,004,384.87				387,124.05		3,484,116.44	20,475,625.36

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
一、上年期末余额	10,600,000.00				6,004,384.87				140,489.85		1,264,408.62	18,009,283.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,600,000.00				6,004,384.87				140,489.85		1,264,408.62	18,009,283.34
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									26,600.63		239,405.69	266,006.32
(一)综合收益总额											266,006.32	266,006.32

(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								26,600.63		-26,600.63		
1. 提取盈余公积								26,600.63		-26,600.63		
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、本年期末余额	10,600,000.00				6,004,384.87				167,090.48		1,503,814.31	18,275,289.66

北京通蓝海科技股份有限公司

2018年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式、总部地址

北京通蓝海科技股份有限公司(以下简称“本公司”)成立于2008年5月5日,由北京通蓝海科技发展有限公司整体改制变更,经北京市工商行政管理局朝阳分局批准设立。注册地址:北京市朝阳区安翔北里甲11号院1号楼10层1008室,总部地址与注册地址相同。法定代表人:李建宇,注册资本为人民币1,060万元。企业统一社会信用代码:9111010567506677X0。

2015年11月26日股转系统函[2015]8329号《全国中小企业股份转让系统文件》同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。股票代码:834838。

(二) 经营范围

《企业法人营业执照》规定的经营范围为:技术推广服务;销售建筑材料、装饰材料、机械设备、日用品、电子产品;经济贸易咨询;企业形象策划;电脑图文设计;货物进出口;代理进出口;技术进出口(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)

(三) 公司业务性质和主要经营活动

公司主营业务为墙面立体装饰板的设计、研发以及销售业务;主营产品墙面立体装饰板是一种三维立体设计,物理工艺成型,环保安全的墙面装饰材料。公司产品总称是三递板,产品型号有环保型墙面立体装饰板、阻燃型墙面立体装饰板、可擦洗型墙面立体装饰板等。

(四) 财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年4月22日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括2家,与上年相同,没有变化,具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起12个月内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。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

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。

(四) 记账本位币

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

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

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

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中

除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

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

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

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置

后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净

资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购

建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。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。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

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

（1）可供出售金融资产的减值

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

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

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

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

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	应收账款单项金额重大是指占应收账款期末总余额 5%以上且达到 100 万元及以上金额，其他应收款单项金额重大是指占其他应收款期末总余额 5%以上且达到 50 万元及以上金额。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，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。

2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

3、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄具有类似风险特征组合
个别认定法组合	无回收风险的关联方款项等
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
个别认定法组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

（十三）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的认定标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）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）出售极可能发生，即公司已经就一项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。有关规定要求公司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。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产

减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

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

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注“四、(六)”；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投

资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

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

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

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报

表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋建筑物、运输设备、办公及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5.00	5.00	19.00
电子设备	5.00	5.00	19.00
机器设备	5.00	10.00	9.50

（十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

3、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

（十八）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产

可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十九）长期待摊费用

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

（二十）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企

业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十一）预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十二）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

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

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价

值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（二十三）收入

1、销售商品收入的确认

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。具体确认原则和计量方法如下：

1）对于境内市场产品的销售业务：

①根据合同约定，把商品直接送至客户指定的地点，对于不需要安装调试的商品，客户在接受商品验收合格后确认收入；对于需要安装调试的商品在安装完毕后由客户验收，客户签署安装验收单后主要风险、报酬转移，即确认收入；

②上述风险报酬转移时，主要控制权管理权同步转移；

③在所有标的物验收合格或取得安装验收单后，由本公司提供正规的增值税发票，相关收入的金额能够可靠地计量；

④在整个交易过程中，在合同签订后，本公司会先收到购买方支付的合同标的总价款的30%-40%资金，作为完成标的物生产、组织的启动资金。在提供正规的增值税发票和有效的银行账户后，客户在签署验收试验合格单据后一定工作日，按合同约定支付70%-60%货款，相关的经济利益很可能流入企业。

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，符合《企业会计准则》关于收入确认的相关要求。

2）对于境外市场的销售业务：

本公司所销售货物在指定的装运港装船即完成交货，这意味着买方必须从该点起承担货物灭失或损坏的一切风险。在实务操作中，本公司以报关单中完成报关的日期作为出口日期，以纸质报关单中的金额，作为确认收入的金额。运载出口货物的运输工具办结出境手续的日期为出口销售收入确认时点。在该时点，交货已完成，风险已转移、出口清关手续已履行完毕，主要控制权管理权同步转移，相关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，且相关的已发生的或将发生的成本能够可靠地计量，符合《企业会计准则》关于收入确认的相关要求。

2、提供劳务收入的确认

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权收入的确认

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

(1) 建造合同的结果能够可靠估计

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

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

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

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

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

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入

（二十四）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此

外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

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

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

(二十六) 租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

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

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

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

(二十七) 附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十八) 关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

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

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

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

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

- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项

情形之一的企业；

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

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

（二十九）重要会计政策、会计估计的变更

3、重要会计政策变更

公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无影响。

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
应收票据及应收账款		76,214.43		67,507.00
应收账款	76,214.43		67,507.00	
管理费用	4,481,134.91	2,970,564.18	5,172,103.74	3,542,748.95
研发费用		1,510,570.73		1,629,354.79

4、重要会计估计变更：

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	2018 年 5 月 1 日前为 17%，2018 年 5 月 1 日后为 16%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	注 1

注 1：通蓝海总部所得税执行税率 15%、子公司执行税率 25%。

（二）税收优惠及批文：

本公司于2015年7月24日取得证书编号为GF201511000243的高新技术企业证书，证书有效期3年。税收优惠期限为2015-2017年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。即2015年至2017年按应纳税所得额的15%计缴所得税。本公司2018年高新技术企业认定相关手续正在办理中，尚未给本公司颁发证书，公司2018年暂按应纳税所得额的15%计缴所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	534.69	4,535.95
银行存款	8,324,205.17	10,422,673.11
其他货币资金	959,828.84	68,515.79
合计	9,284,568.70	10,495,724.85
其中：存放在境外的款项总额		

（二）应收票据及应收账款

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	272,100.20	76,214.43
合计	272,100.20	76,214.43

2、应收票据：无

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	286,421.26	100.00	14,321.06	5.00	272,100.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合计	286,421.26	100.00	14,321.06	5.00	272,100.20

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	80,225.72	100.00	4,011.29	5.00	76,214.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	80,225.72	100.00	4,011.29	5.00	76,214.43

报告期内无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备金额	10,309.77	458.29
收回或转回坏账准备金额		

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 11,178,602.69 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 92.10%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 558,930.13 元。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	5,458,222.25	100.00	3,642,730.24	91.80
1-2 年			325,169.83	8.20
2-3 年				

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
合计	5,458,222.25	100.00	3,967,900.07	100.00

本期不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

2、按预付对象归集的重要的期末余额预付款情况

单位名称	与本公司 关系	期末余额	占预付款项期末 余额合计数的比 例 (%)	预付款时间	未结算原因
山东海尔福生物资源 制品有限公司	非关联方	4,683,112.15	85.80	1 年以内	商品未到
安徽纪兴源科技股份 有限公司	非关联方	515,000.00	9.44	1 年以内	商品未到
阿里巴巴（中国）网 络技术有限公司	非关联方	215,485.10	3.95	1 年以内	预付未消耗 完
利百代（北京）国际 商务会展有限公司	非关联方	30,000.00	0.55	1 年以内	商品未到
合计	--	5,443,597.25	99.74	--	--

（四）其他应收款

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	390,057.84	779,963.32
合计	390,057.84	779,963.32

2、应收利息：无

3、应收股利：无

4、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	406,833.75	100.00	16,775.91	4.12	390,057.84

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
其中：账龄组合	151,066.16	66.95	16,775.91	11.11	134,290.25
个别认定法组合	255,767.59	33.05			255,767.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	406,833.75	100.00	16,775.91	4.12	390,057.84

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	873,845.74	100.00	93,882.42	10.74	779,963.32
其中：账龄组合	236,357.44	27.05	93,882.42	39.72	142,475.02
个别认定法组合	637,488.30	72.95			637,488.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	873,845.74	100.00	93,882.42	10.74	779,963.32

报告期内无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	40,726.16	2,036.31	5
1-2 年	101,076.00	10107.60	10
2-3 年			30
3-4 年	9,264.00	4632.00	50
合计	151,066.16	16,775.91	--

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
房租押金	136,118.40	204,908.64

款项性质	期末余额	期初余额
备用金		31,448.80
出口退税	255,767.59	637,488.30
垫付社保	14,947.76	
合计	406,833.75	873,845.74

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备金额		8,712.23
收回或转回坏账准备金额	77,106.51	

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

报告期内无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 余额
出口退税	出口退税	255,767.59	1 年以 内	62.87	
北京高技术创业服务中心	房租押金	135,118.40	1 年以 内	33.21	15,928.52
社保	社保	14,947.76	1 年以 内	3.67	747.39
支付宝(中国)网络技术有 限公司	押金	1,000.00	1 年以 内	0.25	100.00
合计	--	406,833.75	--	100.00%	16,775.91

(五) 存货

1、存货分类

存 货 项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库 存 商 品	3,636,837.5 9	1,402,295.0 5	2,234,542.5 4	2,557,991.0 2	1,402,295.0 5	1,155,695.9 7
发 出 商 品	502,725.44		502,725.44			

存货项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	4,139,563.03	1,402,295.05	2,737,267.98	2,557,991.02	1,402,295.05	1,155,695.97

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,402,295.05					1,402,295.05
合计	1,402,295.05					1,402,295.05

注：库存商品三递板-G，账面余额 1,402,295.05 元，已无市场变现价值，全额计提跌价准备。

（六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交所得税	31,398.23	21,390.83
留抵税额	429,350.69	904,988.74
合计	460,748.92	926,379.57

（七）固定资产

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,733,481.67	1,689,622.95
固定资产清理		
合计	1,733,481.67	1,689,622.95

2、固定资产

（1）固定资产情况

项目	办公家具	电子设备	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	12,800.00	80,396.89	3,099,820.10		3,193,016.99
2.本期增加金额	16,835.00	27,752.15	303,305.98	35,230.00	383,123.13
（1）购置	16,835.00	27,752.15	303,305.98	35,230.00	383,123.13
3.本期减少金额			75,213.68		75,213.68

项目	办公家具	电子设备	机器设备	运输工具	合计
(1) 处置或报废			75,213.68		75,213.68
4.期末余额	29,635.00	108,149.02	3,327,912.42	35,230.00	3,500,926.44
二、累计折旧					
1.期初余额	12,160.00	53,268.56	1,437,965.48		1,503,394.04
2.本期增加金额	1,865.88	8,051.93	301,323.34	2,231.24	313,472.39
(1) 计提	1,865.88	8,051.93	301,323.34	2,231.24	313,472.39
3.本期减少金额			49,421.66		49,421.66
(1) 处置或报废			49,421.66		49,421.66
4.期末余额	14,025.88	61,320.49	1,689,867.16	2,231.24	1,767,444.77
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	15,609.12	46,828.53	1,638,045.26	32,998.76	1,733,481.67
2.期初账面价值	640.00	27,128.33	1,661,854.62		1,689,622.95

(八) 在建工程

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	117,759.49	
工程物资		
合计	117,759.49	

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
喷涂 UV 设备	117,759.49		117,759.49			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	117,759.49		117,759.49			

3、工程物资：无

（九）无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	13,366.94	13,366.94
（1）购置	13,366.94	13,366.94
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	13,366.94	13,366.94
二、累计摊销		
1.期初余额		
2.本期增加金额	2,821.92	2,821.92
（1）计提	2,821.92	2,821.92
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	2,821.92	2,821.92
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	10,545.02	10,545.02
2.期初账面价值		

（十）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
服务费	6,677.87		1,556.64	5,121.23
合计	6,677.87		1,556.64	5,121.23

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	31,096.97	4,666.09	97,893.71	23,235.43
存货跌价准备	1,402,295.05	210,344.26	1,402,295.05	210,344.26
合计	1,433,392.02	215,010.35	1,500,188.76	233,579.69

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	156,000.00	
合计	156,000.00	

(十三) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	890,511.20	1,530,126.26
1-2 年		
合计	890,511.20	1,530,126.26

2、截止期末，期末余额中无账龄超过 1 年的重要预收款项。

3、主要预收款项情况

单位名称	期末余额	账龄	占总额比例(%)	款项性质
VERTIBLINDS BY DESIGN	126,612.31	1 年以内	14.22	货款
Art3d LLC	96,587.73	1 年以内	10.85	货款
Howills Interior	77,977.62	1 年以内	8.76	货款
FOCUS ON ME LLC	65,571.77	1 年以内	7.36	货款
ATOUSTYL RENOV	55,591.92	1 年以内	6.24	货款
合计	422,341.35		47.43	--

(十四) 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	220,547.46	4,553,987.58	4,408,072.75	366,462.29
二、离职后福利-设定提存计划		253,835.52	228,820.82	25,014.70
合计	220,547.46	4,807,823.10	4,636,893.57	391,476.99

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	220,547.46	3,932,641.62	3,802,647.51	350,541.57
二、职工福利费		318,309.25	318,309.25	
三、社会保险费		180,351.71	164,430.99	15,920.72
其中：医疗保险费		161,132.00	146,908.00	14,224.00
工伤保险费		6,329.48	5,770.68	558.80
生育保险费		12,890.23	11,752.31	1,137.92
四、住房公积金		122,685.00	122,685.00	
合计	220,547.46	4,553,987.58	4,408,072.75	366,462.29

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		243,546.94	219,575.40	23,971.54
2、失业保险费		10,288.58	9,245.42	1,043.16
合计		253,835.52	228,820.82	25,014.70

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	25,238.10	
个人所得税	13,536.45	13,731.48
增值税		25,773.87
印花税	1,579.40	
合计	40,353.95	39,505.35

(十六) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,202.00	48,904.50
合计	3,202.00	48,904.50

2、应付利息：无

3、应付股利：无

4、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代扣个人社保		48,904.50
港杂费	1,352.00	
劳务费	1,850.00	
合计	3,202.00	48,904.50

(2) 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,202.00	48,904.50
合计	3,202.00	48,904.50

截止期末余额无账龄超过一年的重要其他应付款。

(十七) 股本

股东名称	期初余额	本次增减变动（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,600,000.00						10,600,000.00
合计	10,600,000.00						10,600,000.00

(十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	5,004,384.87			5,004,384.87
其他资本公积	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	6,004,384.87			6,004,384.87

说明：其他资本公积为投入创业引导基金 100 万元计入资本公积。

(十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	167,090.48	220,033.57		387,124.05
合计	167,090.48	220,033.57		387,124.05

(二十) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	721,199.80	427,605.61
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	721,199.80	427,605.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,022,664.36	320,194.82
减：提取法定盈余公积	220,033.57	26,600.63
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	2,523,830.59	721,199.80

(二十一) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	22,555,585.92	12,242,006.89	18,573,390.59	9,245,932.94
合计	22,555,585.92	12,242,006.89	18,573,390.59	9,245,932.94

2、主营业务按产品分项列示如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
素板	21,096,095.58	11,476,759.74	16,417,835.97	8,256,353.64
彩板	1,143,369.90	628,336.36	1,614,479.06	912,617.89
金属板	316,120.44	136,910.79	140,138.54	60,306.73
其他			400,937.02	16,654.68
合计	22,555,585.92	12,242,006.89	18,573,390.59	9,245,932.94

3、主营业务按地区列示如下

项目名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	主营业收入	主营业成本	主营业收入	主营业成本
内销	4,298,415.03	2,208,450.70	2,349,630.63	986,127.76
外销	18,257,170.89	10,033,556.19	16,223,759.96	8,259,805.18
合计	22,555,585.92	12,242,006.89	18,573,390.59	9,245,932.94

4、本期营业收入前五名客户的情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
WallArtHongKongLimited	2,771,279.33	12.29
ART3D	1,653,156.31	7.33
NEWJERUSALEMWALLPAPERSNIG.LT D.	780,385.86	3.46
CITIHARDWAREBACOLOD,INC.	619,754.80	2.75
FOCUSONMELLC	580,297.82	2.57
合计	6,404,874.12	28.40

（二十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	16,387.00	4,176.30
合计	16,387.00	4,176.30

（二十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,999,637.19	1,246,071.48
办公费	14,207.55	75,551.86
保险费	95,040.00	96,480.00
差旅费	74,567.43	91,444.00
服务咨询费	29,495.09	322,043.94
广告宣传费	853,898.70	297,601.72
交通运输费	224,738.70	519,261.14
业务招待费	22,079.49	28,622.47
印刷费	100,690.32	78,034.18
展会费	448,747.98	585,830.13
展厅费		215,446.72
其他	180,678.88	170,281.14
合计	4,043,781.33	3,726,668.78

（二十四）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,500,712.14	1,214,361.37
办公费	244,769.26	199,576.39
差旅费	46,089.69	91,342.59
交通运输费	38,997.91	61,595.57
认证费	13,822.58	12,360.37
业务招待费	17,408.70	25,758.50
折旧摊销费	255,763.46	386,058.70
咨询服务费	353,490.03	349,864.03
租赁费	349,554.35	411,759.02
培训费	201,587.00	
专利年费	126,530.53	
其他	245,541.37	217,887.64
合计	3,394,267.02	2,970,564.18

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	993,628.15	924,358.74
五险一金	129,839.48	130,471.08
折旧	60,530.85	
材料	600.00	45,555.66
实验室费用		232,186.25
差旅费		2,081.00
其他费用	62,488.50	175,918.00
合计	1,247,086.98	1,510,570.73

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	15,896.77	9,860.17
利息净支出	-15,896.77	-9,860.17
汇兑损益	-23,428.48	595,523.32
金融机构手续费及其他	54,144.91	7,847.85
合计	14,819.66	593,511.00

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-66,796.74	9,170.52
二、存货跌价损失	0.00	854,968.58
合计	-66,796.74	864,139.10

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与企业日常活动相关的政府补助	493,280.00	648,655.50	
合计	493,280.00	648,655.50	/

其他收益明细:

项目	本期发生额	上期发生额
北京市商务委员会补助	261,380.00	243,513.00
北京市科学技术委员会补助	17,400.00	16,040.00
北京市朝阳区发展和改革委员会补助	210,000.00	
中关村科技园区管理委员会补助		300,000.00
国际创新资源支持资金	3,000.00	80,442.50
国家知识产权局专利局北京代办处	1,500.00	3,300.00
中关村企业信用促进会		3,000.00
收到朝阳区科委补助		2,000.00
收到专利补助		360.00
合计	493,280.00	648,655.50

(二十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	154,142.01	52,215.62
合计	154,142.01	52,215.62

(三十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	932.12	
其中：固定资产处置	932.12	
合计	932.12	

(三十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	408.18		408.18
合计	408.18		408.18

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
合同违约金	41,964.78	
其他	983.40	
合计	42,016.06	

(三十三) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	228,614.21	168,970.39
递延所得税费用	18,569.34	-130,466.53
合计	247,183.55	38,503.86

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	2,269,847.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	340,477.19
子公司适用不同税率的影响	-15,629.67
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	4,670.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	57,962.53
研发费加计扣除影响	-140,297.29
所得税费用	247,183.55

(三十四) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	2,022,664.36	2,022,664.36	320,194.82	320,194.82
终止经营净利润				

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
合计	2,022,664.36	2,022,664.36	320,194.82	320,194.82

(三十五) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	15,896.77	9,860.17
政府补助	493,280.00	648,655.50
往来款	302,117.36	22,420.00
合计	811,294.13	680,935.67

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用	4,589,498.62	5,072,834.38
银行手续费	42,123.51	7,848.08
往来款	-	124,524.80
合计	4,631,622.13	5,205,207.26

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,022,664.36	320,194.82
加：资产减值准备	-66,796.74	864,139.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	313,472.39	386,058.70
无形资产摊销	2,821.92	
长期待摊费用摊销	1,556.64	139,670.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-932.12	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-154,142.01	-52,215.62

项目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	18,569.34	-130,466.53
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）	-1,581,572.01	-300,727.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,701,933.33	-2,916,763.14
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	898,730.97	1,205,596.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-247,560.59	-484,512.40
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	9,284,568.70	10,495,724.85
减：现金的期初余额	10,495,724.85	10,945,892.15
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	-1,211,156.15	-450,167.30

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,284,568.70	10,495,724.85
其中：库存现金	534.69	4,535.95
可随时用于支付的银行存款	8,324,205.17	10,422,673.11
可随时用于支付的其他货币资金	959,828.84	68,515.79
可用于支付的存放中央银行款项		
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	9,284,568.70	10,495,724.85
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		

（三十七）政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额		计入当期损益的项目
			本期发生额	上年发生额	
北京市商务委员会补助	261,380.00	无	261,380.00	243,513.00	其他收益
北京市科学技术委员会补助	17,400.00	无	17,400.00	16,040.00	其他收益
北京市朝阳区发展和改革委员会补助	210,000.00	无	210,000.00		其他收益
中关村科技园区管理委员会补助		无		300,000.00	其他收益
国际创新资源支持资金	3,000.00	无	3,000.00	80,442.50	其他收益
国家知识产权局专利局北京代办处	1,500.00	无	1,500.00	3,300.00	其他收益
中关村企业信用促进会		无		3,000.00	其他收益
收到朝阳区科委补助		无		2,000.00	其他收益
收到专利补助		无		360.00	其他收益
合计	493,280.00	--	493,280.00	648,655.50	--

七、合并范围的变更

（一）其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京蓝海嘉铭科技有限公司	北京	北京	技术服务、进出口、销售	100.00		设立
山东通蓝海建材科技有限公司	莱芜	莱芜	技术服务、建材销售	100.00		设立

说明：子公司山东通蓝海建材科技有限公司已于今年4月开始运营，注入资本60万元，同时相关费用已发生，已并入合并范围。

九、关联方及关联交易

（一）存在控制关系的关联方

关联方名称	关联方与本企业关系
李建宇	法人代表、持股 40.61%，实际控制人、董事长、总经理
张建生	公司股东，持股 34.91%、实际控制人、副总经理、财务负责人、董事、董事会秘书

关联方名称	关联方与本企业关系
曹颖	公司股东，实际控制人，持股 18.82%

（二）本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）。

（三）本公司合营和联营企业情况：无。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
冯丽	公司董事，持股 2.83%
张海标	公司董事，持股 2.83%
董红卫	公司董事
林星伟	公司监事
吴建荣	公司监事
范建丽	公司监事
上海志翔信息科技股份有限公司	董事董红卫担任该公司副总裁
天津哈哈科技有限公司	董事冯丽持股 50.00%
北京佳保兴业商贸有限公司	董事张海标持股 50.00%
北京木槿生活贸易有限公司	董事张海标持股 15.00%

（五）关联交易情况

本报告期未发生关联方交易。

（六）关联方应收应付款：无

十、股份支付

本报告期未发生股份支付修改、终止情况。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据应收账款：

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	272,100.20	
合计	272,100.20	

2、应收票据：无

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	286,421.26	100.00	14,321.06	5.00	272,100.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	286,421.26	100.00	14,321.06	5.00	272,100.20

报告期内无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年，下同)	286,421.26	14,321.06	5
合计	286,421.26	14,321.06	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备金额	14,321.06	
收回或转回坏账准备金额		

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
墨西哥 bj000161	货款	134,666.97	1 年以内	47.01	6,733.35
哥伦比亚 BJ038552	货款	72,366.06	1 年以内	25.27	3,618.30
阿联酋 BJ009181	货款	64,379.90	1 年以内	22.47	3,219.00
上海侯承坤	货款	4,517.00	1 年以内	1.58	225.85
广东汕头吴朝平	货款	3,000.00	1 年以内	1.05	150.00
合计	--	278,929.93	--	97.38	13,946.50

(二) 其他应收款

1、 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	489,765.47	844,383.83
合计	489,765.47	844,383.83

2、 应收利息：无

3、 应收股利：无

4、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	506,525.99	100.00	16,760.52	3.31	489,765.47
其中：账龄组合	150,758.40	29.76	16,760.52	11.12	133,997.88
个别认定法组合	355,767.59	70.24			355,767.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	506,525.99	100.00	16,760.52	3.31	489,765.47

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	856,763.75	100.00	12,379.92	1.44	844,383.83
其中：账龄组合	143,741.44	16.78	12,379.92	8.61	131,361.52
个别认定法组合	713,022.31	83.22	-		713,022.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	856,763.75	100.00	12,379.92	1.44	844,383.83

报告期内无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	40,418.40	2,020.92	5.00
1-2 年	101,076.00	10,107.60	10.00
2-3 年			30.00
3-4 年	9,264.00	4,632.00	50.00
合计	150,758.40	16,760.52	--

报告期内无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
暂借款		97,420.00
租房押金	136,118.40	112,292.64
备用金		31,448.80
出口退税	255,767.59	615,602.31
往来款	100,000.00	
公积金	14,640.00	
合计	506,525.99	856,763.75

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备金额	4,380.60	4,266.83

项目	本期发生额	上期发生额
收回或转回坏账准备金额		

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

报告期内无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
出口退税	出口退税	255,767.59	1 年以内	50.49	
北京高技术创业服务中心	房租押金	135,118.40	1 年以内	26.68	15,928.52
北京蓝海嘉铭科技有限公司	往来款	100,000.00	1 年以内	19.74	
垫付社保	垫付款	14,640.00	1 年以内	2.89	732.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金	1,000.00	1 年以内	0.20	100.00
合计	--	506,525.99	--	100.00	16,760.52

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,800,000.00		1,800,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,800,000.00		1,800,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京蓝海嘉铭科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
山东通蓝海建材科技有限公司		800,000.00		800,000.00		800,000.00
合计	1,000,000.00	800,000.00		1,800,000.00		1,800,000.00

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	22,243,257.51	12,117,839.25	18,226,085.79	9,121,463.03
合计	22,243,257.51	12,117,839.25	18,226,085.79	9,121,463.03

2、主营业务按产品分项列示如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
素板	20,783,881.06	11,352,592.10	16,070,531.17	8,131,883.73
彩板	1,143,256.01	628,336.36	1,614,479.06	912,617.89
金属板	316,120.44	136,910.79	140,138.54	60,306.73
其他			400,937.02	16,654.68
合计	22,243,257.51	12,117,839.25	18,226,085.79	9,121,463.03

3、主营业务按地区列示如下

项目名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	4,245,674.47	2,166,263.34	2,349,630.63	986,127.76
外销	17,997,583.04	9,951,575.91	15,876,455.16	8,135,335.27
合计	22,243,257.51	12,117,839.25	18,226,085.79	9,121,463.03

4、本期营业收入前五名客户的情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
WallArtHongKongLimited	2,771,279.33	12.46
ART3D	1,653,156.31	7.43
NEWJERUSALEMWALLPAPERSNIG.LTD.	780,385.86	3.51
CITIHARDWAREBACOLOD,INC.	619,754.80	2.79
FOCUSONMELLC	580,297.82	2.61
合计	6,404,874.12	28.80

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	932.12	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	493,280.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	154,142.01	
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	-42,540.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	605,814.13	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	88,319.66	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	517,494.47	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.93	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.13	0.14	0.14

北京通蓝海科技股份有限公司

二〇一九年四月二十二日

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：

董秘办公室