



蓝擎股份

NEEQ:833569

银川蓝擎网络信息技术股份有限公司

半年度报告

— 2019 —

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	15
第七节 财务报告	18
第八节 财务报表附注	25

释义

释义项目		释义
公司、本公司、蓝擎股份	指	银川蓝擎网络信息技术股份有限公司
股东大会	指	银川蓝擎网络信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	银川蓝擎网络信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	银川蓝擎网络信息技术股份有限公司监事会
三会	指	银川蓝擎网络信息技术股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	银川蓝擎网络信息技术股份有限公司公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
证监会	指	中国证券业监督管理委员会
主办券商、国盛证券	指	国盛证券有限责任公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

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。

公司负责人吕小彬、主管会计工作负责人张文娟及会计机构负责人（会计主管人员）张文娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	银川蓝擎网络信息技术股份有限公司办公室
备查文件	1. 蓝擎股份《2019年半年报》； 2. 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； 3. 报告期内在指定网站上披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	银川蓝擎网络信息技术股份有限公司
证券简称	蓝擎股份
证券代码	833569
法定代表人	吕小彬
办公地址	宁夏银川市金凤区宁安南街 490 号银川 ibi 育成中心 1 号楼 1307 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	冯莉萍
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0951-5699366
传真	0951-5699393
电子邮箱	2693707847@qq.com
公司网址	www.lanqing.net.cn
联系地址及邮政编码	宁夏银川市金凤区宁安南街 490 号银川 IBI 育成中心 1 号楼 1307 室 750001
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司办公室

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	2006 年 7 月 12 日
挂牌时间	2015 年 9 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业 -I65 软件和信息技术服务业 -I651 软件开发-I6511 基础软件开发
主要产品与服务项目	蓝擎呼叫中心；蓝擎(智慧)节能减排服务蓝擎能耗管理系统平台；办公室无人货架；
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	吕小彬
实际控制人及其一致行动人	吕小彬、冯莉萍

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	916411007882131233	否
注册地址	宁夏银川市金凤区宁安南街 490 号银川 IBI 育成中心 1 号楼 1307 室	否
注册资本（元）	5,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	国盛证券
主办券商办公地址	江西省南昌市红谷滩新区凤凰中大道 1115 号北京银行南昌分行营业大楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	231,132.15	172,080.47	34.32%
毛利率%	-51.54%	-62.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-353,108.45	-1,411,116.93	74.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-442,639.00	-1,411,116.93	68.63%
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）	-14.33%	-30.71%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-17.96%	-30.71%	-
基本每股收益	-0.07	-0.28	-75%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	2,584,846.23	2,784,955.15	-7.19%
负债总计	296,798.19	143,798.66	106.4%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,288,048.04	2,641,156.49	-13.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.46	0.53	-13.2%
资产负债率%（母公司）	11.48%	5.16%	-
资产负债率%（合并）	11.48%	5.16%	-
流动比率	1.32	2.87	-
利息保障倍数	0	0	-

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	35,280.94	-1,254,732.8	102.81%
应收账款周转率	0.97	2.54	-
存货周转率	8.26	2.91	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-7.19%	-23.49%	-

营业收入增长率%	34.32%	-91.53%	-
净利润增长率%	-74.98%	120.24%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	5,000,000	5,000,000	
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
其他收益	2,130.55
营业外收入	87,400
非经常性损益合计	89,530.55
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	89,530.55

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 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司的核心业务为基于自身研发的呼叫中心管理系统开展呼叫中心业务，具有增值电信业务经营许可证资质。公司拥有具备专业技术和丰富经验的研究开发团队，拥有系列计算机软件著作权，获得了一项软件产品认证。报告期内，呼叫中心的VIP客户维系业务、流量套餐等的营销业务及通信助理业务（电信有效客户的开拓）系公司营业收入的重点，基于便民服务系统的综合缴费业务和基于能耗管理系统的节能服务业务也在大力开展并在报告期内签订了业务合同。公司正在依托成熟的商业模式开展对外开拓业务，发展方向主要为北京市场。公司正在依托技术优势开展呼叫中心升级方面的研究，力图以全新的商业理念改造呼叫中心传统经营模式，尝试在行业内率先推出“分布式呼叫中心”模式。

1. 采购模式

公司采购包括基于日常办公需要的电脑、打印机等电子设备以及公司节能服务业务中涉及的节能产品零部件。一方面，公司作为从事信息技术服务的高新技术企业，为持续的进行产品研发及公司的日常经营，会采购如服务器、电脑等电子设备及电脑配件、办公耗材等；另一方面，公司于2014年12月开始拓展基于合同能源管理的节能服务业务，业务开展中公司需要采购节能产品零部件。对于电脑等电子设备的采购，收到货物并验收合格后由卖方开出发票，公司在收到发票后5个工作日内付清货款；对于节能产品零部件的采购，签订合同后预付一定比例的货款，货到验收合格后公司在5个工作日内付清尾款。

2. 研发模式

研发实力是公司业务开展的重要保障。公司重视研发规划制定、研发项目管理、研发资金投入、研发团队建设及研发成果转化等体系建设方面工作，已逐步形成了一套成熟高效的研发和创新体系，不断加强公司的核心竞争优势。公司核心技术人员均有专业领域丰富的技术研发经验，以大量市场调研经验与开发成果积累为基础，同时通过调研企业客户的差异化需求，在经过严谨的可行性分析论述后，确定研发方向，不断丰富公司技术储备。公司将充分发挥自身的人才和技术优势，致力于服务国内大型优质企业，为客户提供高质量、高水平的服务。

3. 销售模式

公司收入的来源主要为呼叫中心业务及电力需求侧业务。公司市场拓展主要由销售部完成，其负责公司新客户的开发、新产品的推广及老客户的维护；公司研发部根据目标客户需求，为销售部提供技术支持。公司注重以市场需求为向导，凭借多年积累的业务经验以及自主研发技术，逐步拓展基于便民服务系统的综合缴费服务业务以及基于能耗管理系统的节能服务业务，扩大公司收入来源，增强公司的抗风险能力。通信助理业务和流量包业务的定价依据为：由于公司系宁夏地区唯一一家专业从事呼叫中心的企业，其与宁夏电信合作之初业务的定价在该地区没有参考标准，公司先通过两个月的试运营期，在两个月中统计营销的业务并核算成本和费用，公司在此基础上核算出业务单价，通过与宁夏电信的沟通谈判最后确定成本费用的上升比例并确定单项业务的价格，后续通过不断的合作在此价格标准上作相应调整。

4. 盈利模式

公司的盈利模式为一方面通过为企事业单位提供呼叫中心服务的数据挖掘服务等，增加企事业单位的有效客户量和终端消费者的服务体验，通过收取委托单位的服务费而实现盈利；另一方面，公司的拓展业务—无人货架是通过商品的销售赚取差价而实现盈利。

公司商业模式未发生较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司继续以提升主业经营能力为目标，同时在能力范围内适度开拓相关新业务。2019年公司完成营业收入约23.1万元。同比上年同期增长34.3%，主要是新零售业务有所增长。

2019年公司营业成本约35.02万元。同比上年同期增长24.94%，主要是收入增长相对应成本增长。

2019年公司实现净利润亏损约45.31万元。同比上年同期减少亏损95.8万元，主要是人员减少成本降低，收入相比去年同期有所上升。

2019年上半年公司经营活动现金流量净额约3.5万元。同比上年同期增加129万元，主要是公司业务有所改善，收入支出差距缩小。

在公司的内部管理方面，进一步完善了公司的法人治理结构，强化流程控制体系，严格控制成本、优化公司财务结构，构建了公司稳定的发展，健康的发展轨道，保证公司持续稳定发展。

三、 风险与价值

1、核心技术人员流失的风险

公司基于自身研发的系统软件开展业务，属于资金密集型和知识密集型行业，核心技术人员是公司生存与发展的根本，也是公司核心竞争力的根本所在。随着市场竞争的日益加剧，企业间对人才的争夺也日益激烈。未来公司将可能面临核心技术人员流失的风险，从而削弱企业竞争实力，对公司经营产生不利影响。

应对措施：公司股东及管理层在日常经营管理中一直贯彻“以人为本”的人文理念，重视员工的感情交流，增强企业的凝聚力，强调员工与公司共同成长。针对可能产生的人才流失风险，公司正建立和完善现有的薪酬制度，对核心技术人员实施股权激励计划，为人才提供足够的发展平台和成长空间。

2、实际控制人不当控制风险

吕小彬持有股份公司50.2%的股份，冯莉萍持有股份公司20.8%的股份，两人合计持有公司71%的股份；吕小彬和冯莉萍系夫妻关系，两人为公司的共同实际控制人。公司共同实际控制人若利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和未来其他股东带来风险。

针对公司股权高度集中，控股股东不当控制风险，公司章程里明确交易、对外投资、对外担保、重大事项决策程序等制定了相关公司治理制度。在日常治理中，公司将认真执行《公司章程》及各项公司治理制度的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，避免公司控股股东的行为不当控制。公司还将通过对加强管理层培训等方式不断增强控股股东、实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

3、公司规模较小、抗风险能力相对较弱风险

公司2017年、2018年和2019年半年度资产总额分别为534.04万元、278.49万元和248.48万元。公司整体规模较小，整体抗风险能力较弱。一旦市场需求发生较大变化，则可能面临资金不足的风险。

应对措施：公司原主营信息呼叫业务陷入停滞，目前正在积极转型，进入无人零售业，争取早日步入正轨。

4、税收优惠政策变化的风险

公司属于软件企业。公司于2014年5月1日取得主管税务机关核发的增值税一般纳税人认定证书，其增值税率为6%，于2011年3月取得宁夏回族自治区经济和信息化委员会核发的新办软件生产企业认定证书。公司2015年-2019年可享受双软企业两免三减半政策。若政府税收优惠政策出现变化，则将对公司今后损益产生一定影响。

应对措施：公司正在积极推进无人货架研发，业务步入正轨后，税收政策对公司损益影响将会减弱。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

报告期内，因公司未来发展方向尚未明确，公司尚未与社会福利机构建立联系，待公司发展方向确定后，公司将根据公司发展情况做相应安排，并引进与公司主营业务相匹配的人才，为社会提供适量的就业岗位。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

(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
吕小彬、 冯莉萍	抵押物担保贷款	1,500,000	已事后补充履行	2019年6月4日	2019-013

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

吕小彬为公司的实际控制人、董事长和总经理，冯莉萍为公司实际控制人、董事及副总经理，吕小彬和冯莉萍为夫妻及一致行动人，由于公司业务拓展需要流动资金，向宁夏银行科技支行为本公司申请贷款用于业务拓展的流动资金，以上偶发性关联交易的真实目的是关联方为公司贷款提供抵押担保和（或）连带责任担保，有利于解决公司资金需求问题，有利于公司经营，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东利益产生任何损害。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	1,812,500	36.25%	0	1,812,500	36.25%
	其中：控股股东、实际控制人	887,500	17.25%	0	887,500	17.25%
	董事、监事、高管	937,500	18.75%	0	937,500	18.75%
	核心员工	627,500	12.55%	0	627,500	12.55%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,187,500	63.75%	0	3,187,500	63.75%
	其中：控股股东、实际控制人	2,662,500	53.25%	0	2,662,500	53.25%
	董事、监事、高管	2,812,500	56.25%	0	2,812,500	56.25%
	核心员工	1,882,500	37.65%	0	1,882,500	37.65%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		6				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吕小彬	2,510,000	-1000	2,509,000	50.18%	1,882,500	626,500
2	冯莉萍	1,040,000	1000	1,041,000	20.82%	780,000	261,000
3	常芳	500,000	0	500,000	10%	375,000	125,000
4	张元君	500,000	0	500,000	10%	0	500,000
5	张曼姑	250,000	0	250,000	5%	0	250,000
合计		4,800,000	0	4,800,000	96%	3,037,500	1,762,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东吕小彬与冯莉萍系夫妻关系，除此之外其他股东无关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

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

公司控股股东的基本情况如下：

吕小彬，男，1971年8月10日出生，汉族，国籍中国，无境外永久居留权，1992年毕业于宁夏党校经济管理专业，本科学历。从1992年至1996年在宁夏吉兴达电子器材公司担任部门经理；1996年至2005年在宁夏联通天讯通讯信息技术有限公司担任综合业务部经理；2006年至2015年5月任有限公司执行董事、总经理；2012年至今任宁夏众盟资讯策划有限公司监事；2015年5月至今任股份公司董事长、总经理。无在其他公司兼职情况。吕小彬现持有公司股份251万股，占公司股份总额的50.2%。吕小彬所持有的公司股份不存在质押或者其他争议。除持有本公司股权外，吕小彬还持有宁夏众盟资讯策划有限公司49%股权。

(二) 实际控制人情况

公司第一大股东吕小彬持有公司251万股份，占公司总股本50.2%，为公司控股股东；冯莉萍持有公司104万股份，占公司总股本20.4%。吕小彬与冯莉萍系夫妻关系，两人共持有355万股，占总股本70.6%，吕小彬系公司法定代表人并担任董事长及总经理，两人控制公司的实际经营。吕小彬与冯莉萍为公司的共同控制人。

吕小彬，男，1971年8月10日出生，汉族，国籍中国，无境外永久居留权，1992年毕业于宁夏党校经济管理专业，本科学历。从1992年至1996年在宁夏吉兴达电子器材公司担任部门经理；1996年至2005年在宁夏联通天讯通讯信息技术有限公司担任综合业务部经理；2006年至2015年5月任有限公司执行董事、总经理；2012年至今任宁夏众盟资讯策划有限公司监事；2015年5月至今任股份公司董事长、总经理。无在其他公司兼职情况。吕小彬现持有公司股份251万股，占公司股份总额的50.2%。吕小彬所持有的公司股份不存在质押或者其他争议。除持有本公司股权外，吕小彬还持有宁夏众盟资讯策划有限公司49%股权。

冯莉萍，女，1970年2月1日出生，汉族，国籍中国，无境外永久居留权，1991年毕业于宁夏党校经济管理专业，本科学历。1991年至2001年在宁夏电子器材公司担任营业员；2001年至2005年在金典电子经销部任市场主管；2006年至2011年在宁夏计划生育药品器械营销中心担任银南销售主管；2012年至今在宁夏众盟资讯策划有限公司任公司法人及执行董事；2011年至2015年5月任有限公司任监事；2015年5月至今任股份公司副总经理。无在其他公司兼职情况。冯莉萍现持有公司股份104万股，占公司股份总额的20.8%。冯莉萍所持有的公司股份不存在质押或者其他争议。除持有本公司股权外，冯莉萍还持有宁夏众盟资讯策划有限公司51%股权。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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
吕小彬	董事长、总经理	男	1971年8月	本科	三年	是
冯莉萍	董事、信息披露负责人、副总经理	女	1970年2月	本科	三年	是
方铁军	副总经理	男	1978年1月	本科	三年	是
李建炜	董事	男	1972年11月	本科	三年	否
丁永梅	董事	女	1969年2月	本科	三年	否
龙生平	董事	男	1974年5月	博士	三年	否
陶引弟	监事会主席	女	1991年1月	大专	三年	是
梁英杰	职工监事	女	2000年2月	大专	三年	是
杨智梅	职工监事	女	1990年4月	大专	三年	是
张文娟	财务负责人	女	1985年11月	本科	三年	是
董事会人数:						5
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:

公司股东吕小彬与冯莉萍系夫妻关系，除此之外其他股东无关联关系

(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
吕小彬	董事长、总经理	2,510,000	-1000	2,509,000	50.18%	0
冯莉萍	董事、信息披露负责人	1,040,000	1000	1,041,000	20.82%	0
李建炜	董事	200,000	0	200,000	4%	0
合计	-	3,750,000	0	3,750,000	75%	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
销售人员	2	1
技术人员	2	2
财务人员	2	2
研发人员	2	2
行政管理人员	1	1
员工总计	9	8

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	4	4
专科	5	4
专科以下	0	0
员工总计	9	8

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：

一、公司结合企业实际运营情况建立了薪酬考核体系。

二、公司 2019 年暂无培训计划。

三、报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	3	3
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

无。

公司的核心技术人员主要由吕小彬、方铁军、雷田田等成员组成。

吕小彬，男，1971年8月10日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1992年7月毕业于宁夏党校学院经济管理专业，1996—2000年任银川银创活性炭厂厂长，2001年任联通天讯公司经理。2006年创办了银川蓝擎网络信息技术有限公司。

方铁军，男，1978年1月7日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，2001年7月毕业于西

安电子科技大学计算机专业，本科学历，工作经历：2001年9月至2006年5月在中国联通宁夏分公司任客服系统工程项目经理，2006年6月到至今任蓝擎公司技术副总监一职。

雷田田，男，1984年11月26日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，2007年7月毕业于武汉科技学院信息管理与信息技术专业，本科学历，工作经历：2007年9月至2007年12月在百度（中山）分公司做销售代表一职；2009.02-至今在银川蓝擎网络信息技术股份有限公司任技术员一职。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		56,877.36	21,596.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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		240,514.2	237,195.9
其中：应收票据			
应收账款		240,514.2	237,195.9
应收款项融资			
预付款项		50,554.99	9,554.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		887.47	100,843.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		41,848.06	43,008.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		390,682.08	412,199.1
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		476,927.59	552,485.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,717,236.56	1,820,270.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,194,164.15	2,372,756.05
资产总计		2,584,846.23	2,784,955.15
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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		32,377.44	25,993.77
其中：应付票据			
应付账款		32,377.44	25,993.77
预收款项			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬			
应交税费		6,028.54	7,946.41
其他应付款		258,392.21	109,858.48
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		296,798.19	143,798.66
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		296,798.19	143,798.66
所有者权益（或股东权益）：			
股本		5,000,000	5,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,861,731.56	1,861,731.56
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		-4,573,683.52	-4,220,575.07
归属于母公司所有者权益合计		2,288,048.04	2,641,156.49
少数股东权益			
所有者权益合计		2,288,048.04	2,641,156.49
负债和所有者权益总计		2,584,846.23	2,784,955.15

法定代表人：吕小彬主管会计工作负责人：张文娟会计机构负责人：张文娟

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		231,132.15	172,080.47

其中：营业收入		231,132.15	172,080.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		673,771.15	1,580,327.44
其中：营业成本		350,260.22	280,283.4
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		1735.59	162.82
销售费用		2,660	800
管理费用		418,845.42	1,114,022.94
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
研发费用			-185,521.25
财务费用		314.31	-462.97
资产减值损失		-100,044.39	
加：其他收益		2,130.55	
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）		-440,508.45	-1,408,246.97
加：营业外收入		87,400	0.15
减：营业外支出			2,870.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-353,108.45	-1411116.93
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-353,108.45	-1,411,116.93
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）			
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		-353,108.45	-1,411,116.93
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将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			
1. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
2. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
3. 其他债权投资信用减值准备			
4. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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）		-0.07	-0.28
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：吕小彬 主管会计工作负责人：张文娟 会计机构负责人：张文娟

（三）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		227,318.01	172,346.13
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		32,928.95	28,464.68
收到其他与经营活动有关的现金		320,479.76	4,525.62
经营活动现金流入小计		580,726.72	205,336.43
购买商品、接受劳务支付的现金		304,861.7	353,454.01
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		1,173.76	46,758.15
支付的各项税费		30,339.54	34,440.02
支付其他与经营活动有关的现金		209,070.78	1,025,417.05
经营活动现金流出小计		545,445.78	1,460,069.23
经营活动产生的现金流量净额		35,280.94	-1,254,732.8
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			3,380
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			3,380
投资活动产生的现金流量净额			-3,380
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			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		35,280.94	-1,258,112.8
加：期初现金及现金等价物余额		21,596.42	1,395,420.74
六、期末现金及现金等价物余额		56,877.36	137,307.94

法定代表人：吕小彬主管会计工作负责人：张文娟会计机构负责人：张文娟

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

银川蓝擎网络信息技术股份有限公司

2019 年半年度财务报表附注

(除特殊标明外, 货币金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

银川蓝擎网络信息技术股份有限公司(以下简称本公司或公司)是由银川蓝擎网络信息技术有限公司(以下简称蓝擎有限)整体变更设立的股份有限公司。公司由吕小彬、冯莉萍、常芳、张元君、张曼姑、李建炜作为发起人共同发起设立, 并经蓝擎有限股东会决议通过。蓝擎有限将截止 2015 年 3 月 3 日经审计后的净资产折合股份整体变更设立股份公司, 公司于 2015 年 6 月 9 日取得了银川高新技术开发区工商行政管理局颁发的营业执照, 统一社会信用代码 916411007882131233。现注册资本和股本均为人民币 5,000,000.00 元。法人代表吕小彬。总部地址和注册地址: 银川市金凤区宁安大街 490 号银川 iBi 育成中心 1 号楼 1307 室。经营期限: 2006 年 7 月 12 日至 2026 年 7 月 10 日。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

公司所处行业：软件和信息技术服务业。

公司经营范围：计算机网络技术开发、转让、咨询、服务；信息咨询（不含投资咨询）；通信器材（不含专控产品）、建材的零售和批发；展会承办；手持式智能终端软件的开发、销售；动漫创意设计；在自有媒体代理、设计、制作、发布广告；计算机软件开发及系统集成；通讯设备的技术服务；节能系统的开发及服务；安防、消防设备、预包装食品兼散装食品、乳制品、日用百货、办公用品的销售；通讯服务业务的代理；智能采集模块设计；电力监测终端设计；电子应用设计；智能仪器仪表设计；智能家居；通信控制模块设计；室内外设计；医疗类软件系统开发；商品流通软件开发；电子商务系统开发及应用（法律法规禁止的除外）；无人售货设备的销售及市场投放。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司主要经营活动：以“诚信体系建设”CtoB创新服务模式公共服务系统平台为技术支撑，以新零售微型超市系统及无人货架的经营模式，主要经营预包装食品兼散装食品、乳制品、日用百货、办公用品的销售，以及无人货架设备的销售及市场投放。

（三）历史沿革

蓝擎有限成立于2006年7月，根据成立时公司章程的规定，公司注册资本1,000,000.00元，由吕小彬出资510,000.00元，持股比例为51.00%；赵延安出资490,000.00元，持股比例为49.00%。注册地：银川兴庆区凤凰北街44号。经营范围：计算机网络技术开发、转让、咨询、服务；信息咨询；通信器材销售（法律法规规定须经审批的，凭审批批准文件经营）。经营期限至2016年6月21日。实缴资本经宁夏诚信会计师事务所宁诚信验字[2006]232号验资报告验证。

2008年5月7日，公司注册地变更为：宁夏银川市新昌东路159号软件园。

2008年6月13日，公司经营范围变更为：计算机网络技术开发、转让、咨询、服务；信息咨询；通信器材（不含专控产品）、建材的销售，房屋中介，会展承办、手持式智能终端软件的开发、销售，动漫创意设计，在自有媒体代理、设计、制作、发布广告（法律法规规定须经审批的，凭审批批准文件经营）。

根据公司2010年1月25日股东会决议和股权转让协议，赵延安所持公司股份的49.00%转让给冯莉萍。转让后公司股权结构为：吕小彬出资510,000.00元，持股比例为51.00%；冯莉萍出资490,000.00元，持股比例为49.00%；合计注册资本1,000,000.00元。

根据公司2012年7月27日的股东会决议及公司章程规定，公司增加注册资本2,000,000.00元，其中：吕小彬增加出资1,000,000.00元，冯莉萍增加出资1,000,000.00元。增资后公司股权结构为：吕小彬出资1,510,000.00元，持股比例为50.33%，冯莉萍出资1,490,000.00元，持股比例为49.67%；合计注册资本3,000,000.00元。本次增资经宁夏五岳联合会计师事务所宁五岳验[2012]407号验资报告验证。

2012年7月27日，公司经营范围变更为：计算机网络技术开发、转让、咨询、服务；信息咨询；通信器材（不含专控产品）、建材的销售，会展承办、手持式智能终端软件的开发、销售，动漫创意设计，在自有媒体代理、设计、制作、发布广告；计算机软件开发及系统集成；通讯设备的技术服务；节

能系统的开发及服务；安防、消防设备的销售；通讯服务业务的代理（法律法规规定须经审批的，凭审批批准文件经营）。

根据公司 2013 年 1 月 22 日的股东会决议及公司章程规定，公司增加注册资本 2,000,000.00 元，其中：吕小彬增加出资 1,000,000.00 元，冯莉萍增加出资 1,000,000.00 元。增资后公司股权结构为：吕小彬出资 2,510,000.00 元，持股比例为 50.20%，冯莉萍出资 2,490,000.00 元，持股比例为 49.80%；合计注册资本 5,000,000.00 元。本次增资经宁夏正大会计师事务所（有限公司）宁正会验（2013）007 号验资报告验证。

2013 年 4 月 1 日，公司经营范围变更为：计算机网络技术开发、转让、咨询、服务；信息咨询；通信器材（不含专控产品）、建材的零售和批发，展会承办、手持式智能终端软件的开发、销售，动漫创意设计，在自有媒体代理、设计、制作、发布广告；计算机软件开发及系统集成；通讯设备的技术服务；节能系统的开发及服务；安防、消防设备的销售；通讯服务业务的代理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

根据公司 2013 年 5 月 6 日的股东会决议及公司章程规定，公司增加注册资本 10,000,000.00 元，其中：吕小彬增加出资 5,140,000.00 元，冯莉萍增加出资 4,860,000.00 元。增资后公司股权结构为：吕小彬出资 7,650,000.00 元，持股比例 51.00%，冯莉萍出资 7,350,000.00 元，持股比例 49.00%；合计注册资本 15,000,000.00 元。本次增资经宁夏五岳联合会计师事务所宁五岳验[2013]838 号验资报告验证。

2014 年 1 月 16 日，公司注册地变更为：银川市金凤区宁安大街 490 号银川 ibi 育成中心 1 号楼 1307 室。

根据 2014 年 11 月 20 日的股东会决议及公司章程规定，公司减少注册资本 10,000,000.00 元。减资后注册资本 5,000,000.00 元，其中：吕小彬出资 2,510,000.00 元，持股比例 50.20%，冯莉萍出资 2,490,000.00 元，持股比例 49.80%。本次减资已于 2014 年 8 月 28 日在银川晚报上公告，并于 2015 年 3 月 24 日办理了工商变更登记。

2015 年 3 月 20 日的公司股东会决议决定：吸收张元君、常芳、张曼姑、李建炜为公司新股东，并同意将公司股东冯莉萍所持公司股份的 1,450,000.00 元，分别转让给新股东张元君 500,000.00 元、常芳 500,000.00 元、张曼姑 250,000.00 元、李建炜 200,000.00 元。经股东会决议的股权结构是：吕小彬出资 2,510,000.00 元，持股比例 50.20%；冯莉萍出资 1,040,000.00 元，持股比例 20.80%；张元君出资 500,000.00 元，持股比例 10.00%；常芳出资 500,000.00 元，持股比例 10.00%；张曼姑出资 250,000.00 元，持股比例 5.00%；李建炜出资 200,000.00 元，持股比例 4.00%。

至 2015 年 3 月 31 日止，本次增加股东的股权交割和工商注册变更登记情况：张曼姑、李建炜已于 2015 年 3 月 25 日支付股权受让款。张元君、常芳已于 2015 年 4 月 7 日支付股权受让款；张曼姑、李建炜、张元君、常芳于 2015 年 4 月 15 日办理了股权的工商变更登记手续

2015 年 6 月 9 日经工商注册变更登记，蓝擎有限整体变更为本公司，同时法定代表人变更为吕小彬。变更后公司股本及注册资本为 5,000,000.00 元。公司经营范围变更为：计算机网络技术开发、转让、

咨询、服务；信息咨询；通信器材(不含专控产品)、建材的零售和批发，展会承办、手持式智能终端软件的开发、销售，动漫创意设计，在自有媒体代理、设计、制作、发布广告；计算机软件开发及系统集成；通讯设备的技术服务；节能系统的开发及服务；安防、消防设备的销售；通讯服务业务的代理；智能采集模块设计；电力监测终端设计；电子应用设计；智能仪器仪表设计；智能家居；通信控制模块设计；室内外设计；医疗类软件系统开发；创业平台开发、设计、运营。

根据 2016 年 5 月 5 日的股东会及公司章程规定，公司变更经营期限止 2026 年 7 月 10 日；统一社会信用代码变更为 916411007882131233。

2015 年 8 月 25 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准在“新三板”挂牌。

根据 2017 年 4 月 5 日股东会决议，变更董事会成员，原董事会成员曹佳丽退出，补选冯莉萍、丁永梅为公司董事。新的董事会成员为吕小彬、冯莉萍、李建炜、龙生平、丁永梅。

根据 2017 年 10 月 13 日董事会决议，公司审议通过《关于 2017 年度公司对外设立控股子公司宁夏擎动网络科技有限公司》议案。至报表日，宁夏擎动网络科技有限公司尚未设立。

根据 2017 年 11 月 27 日的股东会决议，公司经营范围变更为：计算机网络技术开发、转让、咨询、服务；信息咨询（不含投资咨询）；通信器材(不含专控产品)、建材的零售和批发；展会承办；手持式智能终端软件的开发、销售；动漫创意设计；在自有媒体代理、设计、制作、发布广告；计算机软件开发及系统集成；通讯设备的技术服务；节能系统的开发及服务；安防、消防设备、预包装食品兼散装食品、乳制品、日用百货、办公用品的销售；通讯服务业务的代理；智能采集模块设计；电力监测终端设计；电子应用设计；智能仪器仪表设计；智能家居；通信控制模块设计；室内外设计；医疗类软件系统开发；商品流通软件开发；电子商务系统开发及应用（法律法规禁止的除外）；无人售货设备的销售及市场投放。

（四）本期纳入合并财务报表的范围及变化情况

本公司无子公司，无合并报表。

二、财务报告编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

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

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司重要会计政策和会计估计

（一）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。

（二）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（三）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（四）外币业务和外币报表折算

1、初始确认

发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（指由中国人民银行公布的外币市场汇价中间价，下同）折算人民币入账。

2、资产负债表日折算

对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；

对于以历史成本计量的外币非货币性项目，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

3、外币财务报表折算

公司将境外经营的财务报表进行折算时，遵循以下规定：

（1）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。

（2）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，在资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

（五）金融工具

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

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

2、金融资产的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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或回购；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。

交易性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金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

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

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

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

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

(3) 贷款和应收款项

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

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

(4) 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

3、金融资产减值

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

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

(1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

(2) 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重（指公允价值下跌幅度累计超过20%）或非暂时性（指公允价值连续下跌时间超过12个月）下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

5、金融负债的分类和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

（2）其他金融负债

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

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。

（六）应收款项

本公司的应收款项包括应收账款和其他应收款。坏账损失采用备抵法核算。

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的计提：

本公司的单项金额重大项目是指单项余额 50 万元及以上的款项；

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对单项测试未发生减值的应收款

项，连同单项金额不重大的应收款项公司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款项组合的实际损失率为基础，按账龄分析法结合个别认定法计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

信用风险特征组合的确定依据	对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合有期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过未来现金流量现值的金额。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款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备。
根据信用风险特征组合确定的计提方法	按照账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	20%
3 至 4 年	50%
4 至 5 年	80%
5 年以上	100%

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

本公司对单项金额虽不重大但有客观证据表明发生减值的应收款项，例如：涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 本公司的坏账的确认标准为：

债务人发生严重财务困难；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作出让步；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

(七) 存货

1、存货的分类

原材料、库存商品、周转材料、委托代销商品等。

2、存货取得和发出的计价方法

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

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(八) 持有待售的非流动资产和处置组

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

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

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

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

(2) 可收回金额。

(九) 固定资产

1、固定资产确认条件

公司的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且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

同时满足下列条件的，确认为固定资产：

- (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计量。

2、固定资产计价

固定资产按照取得时的成本入账，取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。购入固定资产超过正常信用条件延期支付价款、实质上具有融资性质的，按应付购买价款的现值，作为固定资产的成本入账。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

3、固定资产折旧方法

固定资产采用直线法计提折旧，并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值，确定其折旧率。固定资产分类折旧年限与年折旧率如下：

固定资产类别	残值率 (%)	使用年限 (年)	年折旧率 (%)
运输设备	5	10	9.50
电子设备	5	5	19.00
办公家具	5	5	19.00
专用设备	5	10	9.50

已计提减值准备的固定资产，在其剩余使用年限内根据调整后的固定资产账面价值（固定资产账面余额扣减累计折旧和减值准备后的金额）和预计净残值重新确定年折旧率和折旧额。

4、固定资产减值准备

固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

5、融资租入固定资产

(1) 融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满

时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十）在建工程

1、在建工程是指正在施工中尚未完工或虽已完工但尚未达到预定可使用状态的工程。

2、在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。

3、所建造的固定资产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，并按有关计提固定资产折旧的规定计提折旧，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

4、在建工程减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

（十一）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。

（十二）无形资产

1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业

业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法按照长期资产减值核算方法处理。无形资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

(十三) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十四) 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。

（十五）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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

（十六）预计负债

1、确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、计量方法

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十七）收入确认

1、确认销售商品收入的原则

在同时符合下列条件时确认销售商品收入：

- (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 公司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。

本公司的软件销售收入，以软件已交付购买，取得收取款项权利时，开具发票确认收入。

本公司的商品销售，货物已售出，收到货款或取得收取货款的权利时确认收入。

2、提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在同时符合下列条件时，劳务交易的结果能够可靠地计量：

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

采用完工百分比法确认提供劳务的收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3、让渡资产使用权

(1) 在同时满足以下条件时，确认让渡资产使用权收入：

- ①相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入金额能够可靠地计量。

(2) 让渡资产使用权收入确认依据

- ①利息收入金额，按照他人使用本公司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。

(十八) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目

的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（十九）递延所得税资产、递延所得税负债

1、公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3、资产负债表日，对已确认的递延所得税资产账面价值进行复核，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时，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。公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金額是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- (1) 企业合并；
- (2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十) 融资租赁、经营租赁

1、融资租赁

(1) 在租赁期开始日，承租人（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两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

(2) 在租赁期开始日，出租人（公司）将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

2、经营租赁

(1) 对于经营租赁的租金，承租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

承租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 对于经营租赁的租金，出租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

出租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，出租人（公司）采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

出租人（公司）或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十一) 主要会计政策、会计估计的变更

1、主要会计政策的变更

报告期内无会计政策变更事项。

2、会计估计的变更

报告期内无会计估计变更事项。

(二十二) 重大会计判断和估计

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

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当

期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

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

（3）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（4）折旧和摊销

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

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目

是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税额。	6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%

（二）税率说明

（1）本公司为增值税一般纳税人，服务费收入销项税率 6%、软件硬件收入销项税率 13%，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税额。

（2）本公司已于 2011 年 3 月 16 日经宁夏回族自治区经济和信息化委员会认定为新办软件生产企业（证书编号：宁 R-2011-0006）。根据《财政部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》财税[2008]1 号文件、国发[2011]4 号文件，我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税，2018 年度减半缴纳企业所得税。

六、财务报表主要项目注释

下文中，期末是指 2019 年 6 月 30 日，年初是指 2018 年 12 月 31 日，本期是指 2019 年 1-6 月，上期是指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

（1）明细项目

项目	期末余额	年初余额
现金	2070.73	2175.33
银行存款	54806.63	19421.09
其他货币资金		
合计	56877.36	21596.42

(2) 报告期内公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	256325.28	253006.98
合计	256325.28	253006.98

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	253006.98	100.00	15,811.08	6.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	253006.98	100.00	15,811.08	6.25

(续)

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	253006.98	100.00	15811.08	6.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	253006.98	100.00	15811.08	6.25

(2) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	3318.3	1.29	0	189792.46	75.01	9489.63
1至2年(含2年)	189792.46	74.04	9489.63	63214.52	24.99	6321.45
2至3年(含3年)	63214.52	24.67	6321.45			
3至4年(含4年)						
4至5年(含5年)						
5年以上						

合计	256325.28	100.00	15,811.08	253006.98	100.00	15811.08
----	-----------	--------	-----------	-----------	--------	----------

(3) 期末应收账款金额前五名单位

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款总额的 比例%	坏账准备期末余额
银川华信智信息技术有限公司	198,000.00	77.25	10,460.38
宁夏博远祥工贸有限公司	52,006.98	20.29	5,200.70
宁夏隆基宁光仪表有限公司	3,000.00	1.17	150.00
银川中节能联合电力(宁夏)有限公司	1679.00	0.66	0
中节能国机联合电力(宁夏)有限公司	901	0.63	0
合计	256325.28	100.00	15,811.08

3、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	41000	81.1	9554.99	100.00
1至2年(含2年)	9554.99	18.9		
2至3年(含3年)				
3至4年(含4年)				
4至5年(含5年)				
5年以上				
合计	50554.99	100.00	9554.99	100.00

(2) 期末预付账款金额前五名单位

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例%
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)江西分所	21000	41.54
北京新港投资管理有限责任公司	20000	39.56
银川捷迅达电子科技有限公司	5,000.00	9.89
中国石油天然气股份有限公司宁夏银川销售分公司	4,554.00	9
张静	0.99	0.01
合计	50554.99	100.00

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	887.47	200887.77
合计	887.47	200887.77

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	887.47	100.00	0	0
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
对股东的应收款项				
合计	887.47	100.00	0	0

(续)

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	200887.77	100.00	100044.39	49.8
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
对股东的应收款项				
合计	200887.77	100.00	100044.39	49.8

(2) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	887.47	100	0.00	887.77	0.44	44.39
1至2年(含2年)						
2至3年(含3年)						
3至4年(含4年)				2000000	99.56	100000.00

4至5年(含5年)						
5年以上						
合计	887.47	100	0.00	200887.77	100.00	100044.39

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初数
代付房租		
保证金		200000
报销款	787.47	787.77
押金	100.00	100
合计	887.47	200887.77

(4) 期末其他应收款金额前五名单位明细

单位名称	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
杨富梅	报销款	787.47	1至2年(含2年)	88.73	0
李瑞琪	押金	100.00	1至2年(含2年)	11.27	0
合计		887.47		100.00	100044.39

5、存货

(1) 存货明细列示如下

项目	期末余额		
	金 额	跌价准备	净 额
原材料			
库存商品	31267.06		31267.06
委托代销商品			
周转材料	10,581.00		10,581.00
合计	41848.06		41848.06

(续)

项目	年初余额		
	金 额	跌价准备	净 额
原材料			
库存商品	32427.41		32427.41
委托代销商品			

周转材料	10581.00		10581.00
合计	43008.41		43008.41

(2) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣的增值税		0
合计		0

7、固定资产及累计折旧

(1) 明细项目

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值：				
其中：运输设备	99,782.00			99,782.00
电子设备	440,940.31			440,940.31
办公设备				
专用设备	746,548.80			746,548.80
账面原值合计	1287271.11			1287271.11
二、累计折旧：				
其中：运输设备	87683.4	9016.46		96699.86
电子设备	319509.4	32855.06		352364.46
办公设备	0			
专用设备	327592.92	33686.28		361279.2
累计折旧合计	734785.72	75557.8		810343.52
三、固定资产账面净值：				
其中：运输设备	12098.6			3082.14
电子设备	121430.91			88575.85
办公设备				
专用设备	418955.88			385269.6
账面净值合计	552485.39			476927.59
四、减值准备：				
其中：运输设备				
电子设备				
办公设备				

专用设备			
减值准备合计			
五、固定资产账面价值：			
其中：运输设备	12098.6		3082.14
电子设备	121430.91		88575.85
办公设备	0		
专用设备	418955.88		385269.6
账面价值合计	552485.39		476927.59

(2) 报告期公司固定资产未发生减值情况, 故未计提减值准备。

8、无形资产

(1) 明细项目

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、无形资产账面原值：				
公共服务平台	2,060,683.77			2,060,683.77
账面原值合计	2,060,683.77			2,060,683.77
二、累计摊销：				
公共服务平台	240413.11	103034.1		343447.21
累计摊销合计	240413.11	103034.1		343447.21
三、无形资产账面净值：				
公共服务平台	1820270.66			1717236.56
账面净值合计	1820270.66			1717236.56
四、减值准备：				
公共服务平台				
减值准备合计				
五、无形资产账面价值				
公共服务平台	1820270.66			1717236.56
账面价值合计	1820270.66			1717236.56

(2) 报告期公司无形资产未发生减值情况, 故未计提减值准备。

9、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	32377.44	25993.77
合计	32377.44	25993.77

应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
应付材料款	32377.44	25993.77
合计	32377.44	25993.77

10、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		359159.22	359159.22	
二、离职后福利-设定提存计划		34957.6	34957.6	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		394116.82	394116.82	

(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		330912.22	330912.22	
2、职工福利费		11300	11300	
3、社会保险费		16947	16947	
其中：医疗保险费		14546.96	14546.96	
工伤保险费		581.67	581.67	
生育保险费		1818.37	1818.37	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	0	359159.22	359159.22	

(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		34028	34028	
2、失业保险费		929.6	929.6	
3、企业年金缴费				
合计		34957.6	34957.6	

11、应交税费

项目	期末余额	年初余额
应交增值税	4595.1	6361.81
城建税	321.67	445.33
印花税	284.02	313.22
个人所得税	791.95	790.25
水利建设基金	35.8	35.80
合计	6028.54	7946.41

12、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	258392.21	109858.48
合计	258392.21	109858.48

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
工资费用及报销款	155342.21	1724.18
借款	100,000.00	100000
保证金及押金	3050	8134.3
合计	258392.21	109858.48

13、股本

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
吕小彬	2,510,000.00			2,510,000.00
冯莉萍	1,040,000.00			1,040,000.00
张曼姑	250,000.00			250,000.00
李建炜	200,000.00			200,000.00
常芳	500,000.00			500,000.00
张元君	500,000.00			500,000.00
合计	5,000,000.00			5,000,000.00

14、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,861,731.56			1,861,731.56
其他资本公积				
合计	1,861,731.56			1,861,731.56

15、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
一、上年年末余额	-4220575.07	-1565560.84
加：会计政策变更		
前期差错更正		
其他		
二、本年初余额	-4220575.07	-1565560.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-453152.84	-1411116.93
（一）综合收益总和	-4673727.91	-2976677.77
（二）股东投入和减少股本		
1. 股东投入的普通股		
2. 其他权益工具持有者投入股本		
3. 股份支付计入股东权益的金额		
4. 其他		
（三）利润分配		
1. 提取盈余公积		
2. 对股东的分配		
3. 其他		
（四）股东权益内部结转		
1. 资本公积转增股本		
2. 盈余公积转增股本		
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. 提取专项储备		
2. 使用专项储备		
（六）其他		
四、本年年末余额	-4673727.91	-2976677.77

16、营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	231132.15	350260.22	567856.57	699204.55
其他业务			387.93	314
合计	231132.15	350260.22	568244.5	699518.55

(2) 营业收入分产品列示

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
服务费收入				
硬件销售			129310.33	61422.41
副食饮料销售	231132.15		438546.24	637782.14
主营业务合计	231132.15		567856.57	699204.55
原材料销售			387.93	314
其他业务合计			387.93	314
合计	231132.15		568244.5	699518.55

17、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	321.67	1531.76
教育费附加	0	136.83
地方教育费附加	0	91.22
印花税	284.02	262.81
水利建设基金	35.8	218.41
合计	641.49	2241.03

18、管理费用

项目名称	本期金额	上期金额
职工薪酬	89691.29	497392.59
房租费		230469.64
无形资产摊销	103034.1	206068.32
固定资产折旧费	75557.8	168539.41
办公费	5432.56	143654.8

车辆费用	30306.87	108631.01
差旅费	7604.5	96852.94
业务招待费	8701.56	66928.15
损耗		39447.87
福利费	5900	
低值易耗品		14336.69
培训费		8629.2
咨询费		
服务费		
税费	49.7	
修理费		
制冷、制热费		
物业等其他费用		21304.91
合计	326278.38	1602255.6

19、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	64383.1	259354.23
技术服务费	2183.96	39341.64
开发费		
车辆租赁费	25999.98	51999.96
合计	92567.04	350695.83

20、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	-149.69	1916.03
手续费	464	1549
合计	314.31	-367.03

21、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-100044.39	892528.6
合计	-100044.39	892528.6

22、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
岗位补贴	2130.55		2130.55
企业科技创新后补助		135900	
自治区服务业发展引导资金投资计划		200000	
合计	2130.55	335900	2130.55

23、资产处置损益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失		-9416.19	
合计		-9416.19	

24、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	87400		87400
违约金及罚款收入			
无法支付的款项			
其他		0.15	
合计	87400	0.15	

25、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			

对外捐赠			
其中：公益性捐赠			
非公益性捐赠			
违约金、赔偿金及罚款支出			
其他	0	2870.11	0
合计	0	2870.11	0

26、现金流量表项目注释

(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
政府补助	89530.55	335900
利息收入	149.69	1916.03
往来款项	230799.52	159539.17
其他		0.15
合计	320479.76	497355.35

(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
管理费用中现金支出	208606.78	820697.38
财务费用中现金支出	464	1549
营业外支出中现金支出	0	2870.11
往来款项	0	
合计	209070.78	825116.49

27、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	-453152.84	-2655014.23
加：资产减值准备		50631.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75557.8	168539.41
无形资产摊销	103034.1	206068.39
长期待摊费用摊销		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		9416.19
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	314.31	
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）		
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）	-1160.35	-23708.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3318.3	263708.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6383.67	606534.9
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-272341.61	-1373824.32
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	56877.36	21596.42
减：现金的期初余额	21596.42	1395420.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-272341.61	-1373824.32

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	56877.36	21596.42
其中：库存现金	2070.73	2175.33
可随时用于支付的银行存款	54806.63	19421.09
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		

二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三个月到期的其他货币资金		
三、现金和现金等价物余额	56877.36	21596.42

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

股东名称	与本公司关系	持股比例%	表决权比例%
吕小彬	控股股东、公司实际控制人	50.20	50.20

(2) 其他关联方

关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
宁夏众盟资讯策划有限公司	同一控制人	91640121585392598H
冯莉萍	持有公司股份 20.80%、实际控制人吕小彬之妻	
李瑞琪	公司监事	
银川网星电子科技有限公司	本公司技术总控制的公司	916411006842051373
方铁军	公司技术总监	

注：宁夏众盟资讯策划有限公司成立于 2012 年 5 月 9 日，该公司实收资本 1,000,000.00 元，其中：冯莉萍出资 510,000.00 元、持股 51.00%；吕小彬出资 490,000.00 元、持股 49.00%。经营范围：企业管理咨询；企业形象策划；品牌策划营销；人力资源交流、咨询、服务；企业资本运作策划；投资咨询；投资管理咨询；商务信息咨询。

(二) 关联交易情况

项目名称	关联方	本期金额		本期金额	
		金额	所占比例 (%)	金额	所占比例 (%)
管理费用-车辆租赁费	吕小彬	24000	48		
研发费用-车辆租赁费	吕小彬	25999.98	52		

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
预付款项：		

项目名称	期末余额	期初余额
宁夏众盟资讯策划有限公司		
合计		
其他应收款：		
李瑞琪-因公暂借款		100
合计		100
其他应付款：		
吕小彬	68369.88	
方铁军-	100000	100000
合计	168369.88	100000

八、股份支付

无。

九、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，无应披露未披露的或有事项。

十、承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，无应披露未披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，无应披露未披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，无应披露未披露的其他重要事项。

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
----	------	----

1、非流动资产处置损益		
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助（但与公司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）	89530.55	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、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		
6、非货币资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、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		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、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		
12、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		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、除同公司正常经营业务相关的套期保值业务外，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		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、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		
18、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		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22、所得税影响额		
23、少数股东权益影响额		
合计	89530.55	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求，本公司报告期间净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率（%）	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	-14.33	-0.07	-0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-17.96	-0.09	-0.09

十四、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 23 日批准报出，根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

银川蓝擎网络信息技术股份有限公司

二〇一九年八月二十三日