

证券代码：832570

证券简称：蓝海科技

主办券商：长江证券



蓝海科技

NEEQ : 832570

北京蓝海华业科技股份有限公司

( Beijing Bluepower Technology Co., Ltd )

我们的使命

革新世界 引领未来

Lead The Future By Innovation

半年度报告

2020

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件.....	16
第五节	股份变动和融资 .....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	22
第七节	财务会计报告 .....	25
第八节	备查文件目录.....	104

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人逯金重、主管会计工作负责人逯金重及会计机构负责人（会计主管人员）于晓翠保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司控股股东为逯金重先生，实际控制人为逯金重、张娇月夫妇。截至报告期末，逯金重先生直接持有公司 50.98% 的股份，通过恒翰同创间接持有公司 3.75% 的股份；张娇月直接持有公司 1.83% 的股份，逯金重、张娇月夫妇共计持有公司 56.56% 的股份。逯金重先生同时担任公司的董事长、总经理，对公司经营管理具有较大的影响力。若其利用控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的经营和其他股东带来风险。
技术创新风险	公司在智能化解决方案领域有多项产品和技术处于研发阶段，新产品技术开发与创新具有不确定性，如果出现公司研发项目失败、研发周期过长等情形，可能带来费用增加、产品跟不上行业发展而导致公司效益降低的风险。
核心技术人才流失的风险	公司在市场开拓、项目实施的过程中，对于高素质的技术人才依赖程度较高，因此公司所拥有的专业人数量和素质及专业团队的稳定性是公司可持续发展的关键。专业人才流失的风险将对公司的业务发展产生较大的不利影响。

收入和现金流波动的风险	<p>公司部分智能化解决方案合同金额较大，不同项目的建设周期差异较大，客户付款时间受诸多因素影响，导致公司主营业务收入呈现的波动性特征。另外，公司智能化解决方案业务依赖于公司的业务开发情况，其收入和现金流也存在一定的波动性。</p>
宏观经济波动风险	<p>智能化行业的下游行业为各类终端用户，范围较广，目前主要集中在大型企业、政府、军队、司法、交通、能源、金融、电信、教育等。如果宏观经济增速放缓或出现下行压力，可能影响到行业下游客户在建设及更新智能化系统等固定资产投资方面的需求，进而对行业发展带来一定的风险。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>智能化行业的企业数量较多，市场集中度不高，是一个充分竞争的市场，随着国家产业政策的大力扶持，国内众多企业纷纷拓展智能化行业业务，行业竞争可能进一步加剧。</p>
项目管理风险	<p>公司为客户提供应用环境智能化解决方案的咨询、设计、研发、供货、实施、运维服务，涉及到的技术、流程较为复杂，专业性强。随着公司业务规模的扩大，公司如果不能继续提高相关项目管理人员素质和管理水平，将会影响公司项目的完成质量，对公司日后的经营产生影响。</p>
税收优惠政策变动风险	<p>公司及子公司蓝海工程目前享受高新技术企业所得税的税率优惠，如果相关政策发生变动，本公司及子公司蓝海工程不能持续符合税收优惠政策条件或者高新技术企业证书到期后不能顺利通过复审，将面临因不再享受相应税收优惠而导致净利润下降的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司将继续建立和完善科学的法人治理结构，通过《公司章程》、三会议事规则、关联交易及对外担保等管理办法，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东权益的侵害。</li> <li>2. 公司将建立促进人才成长的激励和竞争机制，营造吸引和留住人才的环境氛围；将充分利用自身的技术资源为研发人才提供良好的学习和发展的平台，确保研发人员与公司共同发展。报告期内核心技术人才未出现变动。</li> <li>3. 为有效规避快速发展带来的管理风险，公司将进一步完善法人治理结构和内部控制制度，完善现行的科研管理、质量管理、人力资源管理、财务管理、销售管理等相关管理制度。同时加大高级管理人员的培训力度，提高其管理水平，并吸纳更多的高级管理人员到公司参与管理。</li> </ol>

4. 公司计划通过开拓、占领新市场的方式进一步巩固自身竞争优势和原有客户优势。随着公司产品覆盖的区域越来越广泛，公司计划将业务重点逐渐向已有客户的持续维护、软硬件升级服务上转移，有利于使产品研发与客户需求保持同步，进一步提高大客户忠诚度，增强市场竞争力。此外，公司依托拥有的众多案例资源，不断巩固和加强竞争优势，从而实现业绩和利润的提升。

5. 公司对下游行业进行充分的研究，寻找受宏观经济波动影响较小的行业，努力发展该行业客户，以减小宏观经济波动的影响。公司目前服务的金融、教育等行业客户，受宏观经济波动影响较小。同时，公司将持续拓展业务领域，确保公司业绩的稳定增长。

6. 公司计划通过开拓、占领新市场的方式进一步巩固自身竞争优势和原有客户优势。随着公司产品覆盖的区域越来越广泛，公司计划将业务重点逐渐向已有客户的持续维护、软硬件升级服务上转移，有利于使产品研发与客户需求保持同步，进一步提高大客户忠诚度，增强市场竞争力。此外，公司依托拥有的众多案例资源，不断巩固和加强竞争优势，从而实现业绩和利润的提升。

7. 公司建立了全套的项目管理体系标准，并对项目管理人员进行较为充分的培训，使其能够深刻理解项目管理的重要性与关键点。同时，公司将项目管理的绩效与项目管理人员的薪酬挂钩，确保了公司项目的质量、成本、工期和安全符合公司要求，提升了客户满意度。

8. 公司的高新技术企业证书于2019年12月顺利通过复审，有效期三年。子公司的高新技术企业证书于2017年10月顺利通过复审，有效期三年。公司及子公司始终坚持研发能力建设，不断加大研发投入，将研发成果应用于生产经营，有效避免不再享受相应税收优惠政策而导致净利润下降的风险。

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、蓝海科技	指	北京蓝海华业科技股份有限公司
恒翰同创	指	北京恒翰同创科技发展中心（有限合伙）
浙江君行	指	浙江君行电子有限公司
铱星世纪	指	北京铱星世纪数字应用开发有限责任公司（现已更名为：北京蓝海华业工程技术有限公司）
蓝海工程	指	北京蓝海华业工程技术有限公司
红星美凯龙	指	红星美凯龙家居集团股份有限公司
高榕资本	指	西藏高榕资本管理有限公司
股东大会	指	北京蓝海华业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京蓝海华业科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京蓝海华业科技股份有限公司监事会
公司章程	指	北京蓝海华业科技股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	蓝海科技《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》，2018年10月26日第十三届全国人民代表大会常务委员会第六次会议进行再次修订
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
报告期，报告期内	指	2020年1月1日至2020年6月30日

特别说明：本报告中所列出的数据可能因四舍五入原因而与根据报告中所列示的相关单项数据直接相加之和在尾数上略有差异。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京蓝海华业科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Bluepower Technology Co., Ltd -
证券简称	蓝海科技
证券代码	832570
法定代表人	逯金重

### 二、 联系方式

董事会秘书	李静
联系地址	北京市朝阳区安慧里三区 10 号附楼三层
电话	010-64810318
传真	010-64810318
电子邮箱	lhzq@bluevision.cn
公司网址	www.bluevision.cn
办公地址	北京市朝阳区安慧里三区 10 号附楼三层
邮政编码	100029
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	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 2 月 24 日
挂牌时间	2009 年 2 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（65）-信息系统集成服务（652）-信息系统集成服务（6520）
主要业务	为客户提供应用环境智能化解决方案服务（包括咨询、设计、研发、供货、实施、运维服务等）
主要产品与服务项目	集合竞价转让
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	81,240,957
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	逯金重
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（逯金重、张娇月），一致行动人为（北京

	恒翰同创科技发展中心（有限合伙）
--	------------------

#### 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	911101086857852764	否
注册地址	北京市海淀区中关村东路8号 东升大厦C座322室	否
注册资本（元）	81,240,957.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特8号长江证券大厦
投资者咨询电话	027-6579819
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	长江证券

#### 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 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### （一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	67,080,452.61	102,232,585.15	-34.38%
毛利率%	9.14%	13.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-21,311,586.56	-14,639,556.88	-45.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-19,237,079.93	-14,531,488.58	-32.38%
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）	-13.64%	-7.08%	-
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）	-12.32%	-7.03%	-
基本每股收益	-0.26	-0.18	-44.44%

##### （二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	327,588,205.84	368,079,540.26	-11.00%
负债总计	182,037,954.36	201,217,702.22	-9.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	145,550,251.48	166,861,838.04	-12.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.79	2.05	-12.68%
资产负债率%（母公司）	14.98%	14.81%	-
资产负债率%（合并）	55.57%	54.67%	-
流动比率	1.60	1.64	-
利息保障倍数	-21.90	-27.93	-

##### （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	-4,798,701.92	-9,753,228.18	50.80%
应收账款周转率	0.29	0.44	-
存货周转率	0.77	1.03	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.00%	-8.12%	-
营业收入增长率%	-34.38%	-6.00%	-
净利润增长率%	-45.58%	59.06%	-

**（五） 补充财务指标**

□适用 √不适用

**二、 主要经营情况回顾****（一） 商业模式**

本公司属于信息传输、软件和信息技术服务业。公司主要致力于为客户提供符合其个性化业务流、场景特征及使用习惯（即“应用环境”）的，涵盖咨询、设计、研发、供货、实施、运维服务等全方位的智能化解决方案服务。

公司及全资子公司北京蓝海华业工程技术有限公司均为高新技术企业，目前拥有建筑智能化系统设计专项甲级、电子与智能化工程专业承包壹级、系统集成及服务资质贰级、建筑机电安装工程专业承包贰级、建筑装饰装修工程专业承包贰级、音视频工程企业特级、舞台灯光舞台机械工程专业企业特级、电子会议系统工程企业综合技术能力一级等专项资质，并通过了ISO9001、CMMI3级认证（软件过程能力及成熟度评估体系三级认证）证书等质量、环境、职业健康管理体系认证。公司主要面向教育、政府、文旅、地产等行业的大中型高端用户，主要通过参与招投标、竞争性谈判、依托战略合作伙伴的相关资源和良好的业内口碑获得销售订单。公司通过持续为客户提供优质的智能化解决方案服务获得收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

**（二） 经营情况回顾**

2020年初，新冠疫情扰乱了国内正常生产经营活动，对国民经济造成较大挑战。公司下游客户受到当地疫情防控影响，公司业务延迟至第二季度才恢复正常，公司项目也受到了一定程度的影响，导致公司本期营业收入6,708.05万元，比去年同期下降34.38%，总资产为32,758.82万元，下降11%，净资产为14,555.03万元，下降12.77%，经营活动产生的现金流量净额为-479.87万元，较去年同期增加495.45万元。

**（三） 财务分析****1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	11,286,912.47	3.45%	13,774,889.27	3.74%	-18.06%

应收票据	4,631,527.05	1.41%	2,274,527.05	0.62%	103.63%
应收账款	181,370,654.69	55.36%	207,528,627.11	56.38%	-12.60%
预付账款	9,523,224.97	2.91%	10,825,331.44	2.94%	-12.03%
其他应收款	8,082,422.36	2.47%	7,393,378.38	2.01%	9.32%
存货	74,889,467.90	22.86%	82,977,013.11	22.54%	-9.75%
固定资产	1,315,109.86	0.40%	1,868,658.52	0.51%	-29.62%
短期借款	27,960,000.00	8.53%	24,960,000.00	6.78%	12.02%
应付账款	84,329,607.46	25.74%	88,322,695.20	24.00%	-4.52%
预收账款			75,724,268.15	20.57%	-
合同负债	58,009,082.40	17.71%			-

### 项目重大变动原因：

#### 1、货币资金

报告期末，公司货币资金余额为1,128.69万元，较期末减少18.06%，主要原因为：2020年初新冠疫情扰乱了国内正常生产经营活动导致部分项目回款延期。

#### 2、应收票据与应收账款

报告期末，公司应收票据与应收账款合计金额为18,600.22万元，较期初减少11.34%，主要原因为：公司加强对应收账款的管理，建立了相关的风险控制机制，加大了应收账款的回收力度。

#### 3、固定资产

报告期末，公司固定资产余额为131.51万元，较期初减少29.62%，主要原因为：公司减少了对固定资产的投资同时对现有固定资产进行计提折旧。

#### 4、短期借款

报告期末，公司短期借款余额2,796.00万元，较期初增加12.02%，主要原因为：为公司承接项目采购原材料储备资金，以保证项目顺利如期完成，加大了财务杠杆。

## 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	67,080,452.61	100.00%	102,232,585.15	100.00%	-34.38%
营业成本	60,949,030.74	90.86%	88,746,631.27	86.81%	-31.32%
毛利率	9.14%	-	13.19%	-	-30.71%
销售费用	6,292,688.10	9.38%	10,052,963.63	9.83%	-37.40%
管理费用	7,853,869.83	11.71%	13,413,918.06	13.12%	-41.45%
研发费用	3,025,407.46	4.51%	6,788,478.43	6.64%	-55.43%
财务费用	965,610.37	1.44%	819,679.80	0.80%	17.80%
信用减值损失	-7,930,782.31	-11.82%	-2,765,446.03	-2.71%	-186.78%
投资收益	0	0%	-45,197.83	-0.04%	-100.00%

公允价值变动收益	-2,107,500.00	-3.14%	-112,430.00	-0.11%	-1,774.50%
营业利润	-22,126,299.58	-32.98%	-15,483,442.90	-15.15%	-42.90%
营业外收入	33,652.20	0.05%	280.16	0.01%	11,911.78%
营业外支出	0	0%	115,045.16	0.11%	-
净利润	-21,311,586.56	-31.77%	-14,639,556.88	-14.32%	-45.58%

**项目重大变动原因：****1、营业收入与营业成本**

2020年初，新冠疫情扰乱了国内正常生产经营活动，对国民经济造成较大挑战。公司下游客户受到当地疫情防控影响，公司业务延迟至第二季度才恢复正常，公司项目也受到了一定程度的影响，导致公司本期营业收入6,708.05万元，同比减少34.38%，毛利率下降4.05个百分点。

**2、销售费用与管理费用**

报告期内，公司销售费用为629.27万元，同比减少37.40%，公司管理费用为785.39万元，同比减少41.45%，主要原因为：（1）为了进一步提升公司整体运营效率，以最优的组织结构及人员结构撬动最大的边际收益，公司持续进行人员优化，员工人数由291人降至166人；（2）随着人员的减少，相应的差旅费、业务招待费、办公费等费用支出也随之减少；（3）受新冠疫情影响，公司员工第二季度才恢复正常工作，减少了人工成本。

**研发费用**

报告期内，公司研发费用为302.54万元，同比减少55.43%，主要原因为：受新冠疫情影响，公司减少了对研发的投入。

**信用减值损失**

报告期内，公司信用减值损失为-793.08万元，同比增加386.78%，主要原因为：2020年初新冠疫情扰乱了国内正常生产经营活动导致部分项目回款延期。

**5、公允价值变动收益**

报告期内，公司公允价值变动收益为-210.75万元，同比增加1774.50%，主要原因为：公司将持有的新三板企业（东邦御厨）的股票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，以公允价值进行后续计量，东邦御厨交易价格波动较大，确认公允价值变动损益为-210.75万元。

**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	-4,798,701.92	-9,753,228.18	50.80%
投资活动产生的现金流量净额	-	35,043.69	-
筹资活动产生的现金流量净额	2,347,755.62	-10,481,680.65	122.40%

**现金流量分析：****1、经营活动产生的现金流量净额**

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-479.87万元，同比增加50.80%，主要

原因为：（1）公司加强对应收账款的管理，建立了相关的风险控制机制，加大了应收账款的回收力度；（2）公司下游客户受到当地疫情防控影响，公司项目无法顺利实施，减少了对原材料及相关成本的投入。

## 2、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 234.78 万元，同比增加 122.40%。筹资活动现金流入较上期增加 300.00 万元，主要原因为：2020 年报告期内取得银行借款 300.00 万元。筹资活动现金流出较上期减少 982.94 万元，主要原因为：2019 年偿还期借款本息 1,048.17 万元，报告期内公司支付短期借款利息 65.22 万元。

## 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
政府补助	29,260.00
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	-2,107,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,392.20
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-2,073,847.80</b>
所得税影响数	658.83
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-2,074,506.63</b>

## 四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### （一）会计数据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

### （二）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

详见本报告“第七节 三、财务报表附注之（三）、4.34 重要会计政策、会计估计的变更”

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 六、主要控股参股公司分析

适用  不适用

单位：元

公司	公司	主要	与公	持有	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
----	----	----	----	----	------	-----	-----	------	-----

名称	类型	业务	司从事业务的关联性	目的					
北京蓝海华业工程技术有限公司	子公司	建筑智能化子系统集成、专项工程设计；专业承包	公司主营业务补充	辅助主营业务	150,000,000.00	273,303,792.30	76,609,386.10	61,784,876.97	-8,634,178.38

#### 北京蓝海华业工程技术有限公司

蓝海工程成立于1999年5月11日，注册资本：截至报告期末，蓝海工程注册资本为人民币15,000万元。经营范围：建设工程项目管理；计算机软硬件的开发、销售系统集成；家居装饰；销售五金交电、机械电器设备；信息咨询；建筑智能化子系统集成（综合布线、网络、卫星接收、闭路电视）专项工程设计；专业承包；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

蓝海科技于2016年3月21日召开的第一届董事会第十六次临时会议审议通过了关于收购北京铨星世纪数字应用开发有限责任公司的《股权收购协议》，同意以现金人民币3,420万元收购张爱民、张锦持有的铨星世纪100%股权，并于2016年3月22日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布了《北京蓝海华业科技股份有限公司收购资产的公告》（公告编号：2016-018）。2016年4月22日，本次收购铨星世纪100%股权过户相关的工商变更登记手续办理完毕，铨星世纪取得了变更之后的营业执照。之后，因业务发展需要，铨星世纪变更了公司名称，变更为北京蓝海华业工程技术有限公司，于2016年6月27日领取了变更之后的营业执照。根据企业会计准则相关规定，截止2016年4月22日，蓝海工程已经完成了控制权的转移，因此确定2016年4月22日为购买日。蓝海工程拥有建筑智能化系统设计专项甲级资质以及电子与智能化工程专业承包壹级资质，主要从事建筑智能化解决方案相关业务。

**合并报表范围内是否包含私募基金管理人：**

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，支持地区经济发展和共享企业发展成果。公司谨记自身的社会责任，创造更多的就业机会回馈社会，报告期内公司接收应届毕业生 3 名。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	30,000,000	824,960
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	40,000,000	3,000,000

本公司与中国建设银行股份有限公司北京鼎昆支行签订人民币资金借款合同，借款金额300万元，借款期限为2020.6.9-2021.6.8，借款固定利率为4.05%，借款保证人为公司股东逯金重。



蓝海工程 2020 上半年度向关联方北京源码智能技术有限公司采购智能窗系列产品，采购金额共计人民币 824,960 元。

本公司与北京银行国兴家园支行签订人民币资金借款合同，借款金额 998 万元，借款期限为 2019.8.5-2020.8.5，借款固定利率为 4.96%，借款保证人为北京中技知识产权融资担保有限公司及公司股东逯金重、张娇月。

本公司与北京银行国兴家园支行签订人民币资金借款合同，借款金额 998 万元，借款期限为 2019.8.5-2020.8.5，借款固定利率为 4.96%，借款保证人为北京中技知识产权融资担保有限公司及公司股东逯金重、张娇月。

本公司与中国建设银行股份有限公司北京鼎昆支行签订人民币资金借款合同，借款金额 500 万元，借款期限为 2019.9.18-2020.9.17，借款固定利率为 5.66%，借款保证人为公司股东逯金重、张娇月。

公司及子公司预计 2020 年度向关联方北京源码智能技术有限公司采购智能窗系列产品，采购金额累计不超过人民币 30,000,000 元，2020 年上半年度采购金额为 824,960 元。

公司及子公司预计 2020 年度申请银行借款总金额不超过 40,000,000 元，2020 年上半年度实际发生借款 3,000,000 元，2019 年发生借款并延续到 2020 年的共计金额 24,960,000 元。

### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东			挂牌	减少和规范关联交易承诺	减少和规范关联交易	正在履行中
其他股东	2015/6/12	2015/6/12	挂牌	限售承诺	自愿锁定	已履行完毕
实际控制人或控股股东	-	-	收购	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2016/12/14	2019/12/13	发行	限售承诺	自愿锁定	已履行完毕

### 承诺事项详细情况：

报告期内或持续到报告期内已披露的承诺事项如下：

1、公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人逯金重、实际控制人张娇月及持股 5% 以上的股东恒翰同创出具了关于避免同业竞争的承诺，截止本报告期末，公司控股股东、实际控制人逯金重、实际控制人张娇月及持股 5% 以上的股东恒翰同创均履行承诺。

2、公司挂牌时，公司实际控制人、持股 5% 以上的股东恒翰同创、全体董事、监事、高级管理人员出具了关于减少和规范关联交易的承诺。截止本报告期末，公司实际控制人、持股 5% 以上的股东恒翰同创、全体董事、监事、高级管理人员均履行承诺。

3、公司挂牌时，恒翰同创出具了《关于北京蓝海华业科技股份有限公司股份锁定的承诺函》，承诺自蓝海科技的股票在全国中小企业股份转让系统成功挂牌后，恒翰同创持有

的蓝海科技所有股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制数量为其挂牌前恒翰同创所持有股票的三分之一，解除转让限制为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。截至报告期末，恒翰同创履行承诺。

4、收购铱星世纪（现已更名为蓝海工程）时，公司控股股东、实际控制人逯金重、实际控制人张娇月出具了关于避免同业竞争的承诺。截止本报告期末，公司控股股东、实际控制人逯金重、实际控制人张娇月均履行承诺。

5、公司增发时，红星美凯龙出具《关于北京蓝海华业科技股份有限公司股份限售的承诺函》，承诺自蓝海科技的股票在全国中小企业股份转让系统成功发行后，自股份登记之日起自愿限售三年，限售期内不得转让。在上述限售期满之后，红星美凯龙通过本次发行获得股票的交易和变动按全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定执行。

## 第五节 股份变动和融资

### 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	39,774,004	48.96%	0	39,774,004	48.96%
	其中：控股股东、实际控制人	9,154,000	11.27%		9,154,000	11.27%
	董事、监事、高管	22,500	0.03%		22,500	0.03%
	核心员工	270,000	0.33%	-5,000	265,000	0.33%
有限售条件股份	有限售股份总数	41,466,953	51.04%		41,466,953	51.04%
	其中：控股股东、实际控制人	33,750,000	41.54%		33,750,000	41.54%
	董事、监事、高管	7,500	0.01%		7,500	0.01%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		81,240,957	-	0	81,240,957	-
普通股股东人数						104

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### （二）报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	逯金重	41,420,000		41,420,000	50.98%	33,750,000	7,670,000	0
2	北京恒翰同创科技发展有限公司（有限合伙）	6,152,924		6,152,924	7.57%	0	6,152,924	0
3	红星美凯龙家居集团股份有限公司	4,039,453		4,039,453	4.97%	4,039,453	0	0
4	西藏榕安成长投资中心（有限合伙）	3,660,000		3,660,000	4.51%	3,660,000	0	0
5	东方证券股份有限公司	3,598,000		3,598,000	4.43%	0	3,598,000	0
6	肖京影	1,660,000		1,660,000	2.04%	0	1,660,000	0
7	韦海华	1,551,580		1,551,580	1.91%	0	1,551,580	0
8	张娇月	1,484,000		1,484,000	1.83%	0	1,484,000	0
9	上海东证今缘股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,464,000		1,464,000	1.80%	0	1,464,000	0
10	深圳同创锦程新三板投资企业（有限合伙）	1,250,000		1,250,000	1.54%	0	1,250,000	0
	<b>合计</b>	66,279,957	-	66,279,957	81.58%	41,449,453	24,830,504	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 逯金重、张娇月为夫妻，共同为公司的实际控制人。北京恒翰同创科技发展有限公司（有限合伙）为公								

司员工持股平台，截至 2020 年 6 月 30 日，逯金重持有其 49.53% 的份额。

## 二、 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

公司控股股东为逯金重先生。逯金重，男，汉族，1978 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，2005 年 7 月毕业于清华大学经济管理学院企业战略管理专业。2000 年 9 月至 2002 年 7 月在烟台蓝鲸公司担任销售管理职务；2002 年 7 月至 2005 年 9 月在清华大学经济管理学院企业战略管理专业学习；2005 年 9 月至 2006 年 10 月在香港福瑞斯管理有限公司担任营销总监职务；2007 年 3 月至 2009 年 3 月在北京蓝海视讯科技发展有限公司担任总经理职务；2009 年 3 月至 2014 年 9 月在北京蓝海华业科技发展有限公司工作，2014 年 6 月起担任执行董事、总经理；2014 年 10 月至今担任浙江君行执行董事兼总经理职务；2017 年 9 月担任蓝海科技的董事长兼总经理职务，任期三年；2015 年 2 月至今分别担任武汉九州潜龙科技有限公司监事职务、恩波丽（北京）水业有限公司监事会主席职务、北京源码智能技术有限公司董事长职务、蓝海工程执行董事及经理职务。

截至报告期末，逯金重先生直接持有公司 50.98% 的股份，通过恒翰同创间接持有公司 3.75% 的股份；张娇月直接持有公司 1.83% 的股份，逯金重、张娇月夫妇共计持有公司 56.56% 的股份。

报告期内控股股东无变动。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为逯金重、张娇月夫妇。逯金重先生简历见“控股股东情况”；张娇月，女，汉族，1979 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，2005 年 7 月毕业于清华大学化工系。2005 年 8 月至 2014 年 8 月在陶氏化学中国投资有限公司担任客户经理；2009 年 2 月至 2014 年 6 月担任北京蓝海华业科技发展有限公司执行董事、经理，2014 年 6 月至 2015 年 9 月任蓝海科技业务经理，2015 年 9 月至 2016 年 12 月任清华大学在线教育办公室国际合作主管，2017 年 1 月至 2017 年 6 月任英国文化教育协会高级商务经理，2018 年 11 月至今北京清创未来教育科技有限公司副总经理。

截至报告期末，逯金重先生直接持有公司 50.98% 的股份，通过恒翰同创间接持有公司 3.75% 的股份；张娇月直接持有公司 1.83% 的股份，逯金重、张娇月夫妇共计持有公司 56.56% 的股份。

报告期内实际控制人无变动。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

--

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
逯金重	董事长	男	1978年4月	2017年9月26日	2020年9月25日
李秀秀	董事	女	1980年5月	2017年9月26日	2020年9月25日
刘洪	董事	男	1976年6月	2017年9月26日	2020年9月25日
徐莹	董事	女	1982年10月	2017年9月26日	2020年9月25日
韩波	董事	女	1978年3月	2017年9月26日	2020年9月25日
郝春光	监事会主席	男	1981年3月	2017年9月26日	2020年9月25日
王洁瑶	监事	女	1985年7月	2017年9月26日	2020年9月25日
赵志斌	监事	男	1973年9月	2017年9月26日	2020年9月25日
李静	董事会秘书	女	1990年12月	2020年4月27日	2023年4月23日
邓明灯	副总经理	男	1983年12月	2020年4月27日	2023年4月23日
蔡勇	总经理	男	1980年10月	2019年4月20日	2020年9月25日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

财务总监朱昊女士离职后，财务总监职务由董事长逯金重先生兼任，公司将尽快聘用新的财务总监。公司于2020年4月27日召开第二届董事会第九次会议审议并通过了任命李静女士为董事会秘书，邓明灯先生为副总经理（公告编号：2020-010）。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长逯金重是公司的控股股东；逯金重、张娇月夫妇为公司实际控制人；公司其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人相互间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普	数量变	期末持普	期末普	期末持	期末被授
----	----	------	-----	------	-----	-----	------

		流通股数	动	流通股数	流通股持 股比例%	有股票 期权数 量	予的限制 性股票数 量
逯金重	董事长	41,420,000	0	41,420,000	50.98%	0	0
李秀秀	董事	0	0	0	0%	0	0
刘洪	董事	0	0	0	0%	0	0
徐莹	董事	0	0	0	0%	0	0
韩波	董事	0	0	0	0%	0	0
郝春光	监事会主 席	0	0	0	0%	0	0
王洁瑶	监事	0	0	0	0%	0	0
赵志斌	监事						
李静	董事会秘 书	10,000	0	10,000	0.01%	0	0
邓明灯	副总经理	10,000	0	10,000	0.01%	0	0
蔡勇	总经理	10,000	0	10,000	0.01%	0	0
合计	-	41,450,000	-	41,450,000	51.01%	0	0

### (三) 变动情况

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

公司于2020年4月27日召开第二届董事会第九次会议审议并通过了任命李静女士为董事会秘书，邓明灯先生为副总经理（公告编号：2020-010）。

#### 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
李静	无	新任	董事会秘书	工作原因
邓明灯	无	新任	副总经理	工作原因

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

李静，女，1990年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于对外经济贸易大学采购与供应管理专业，研究生就读于对外经济贸易大学金融学专业，将于2021年7月毕业。2011年8月至2013年7月在北京宝利昌装饰有限公司商务部担任商务经理职务；2013年8月至2014年12月在北京闪图创意文化有限公司商务部担任项目商务经理工作；2014年12月至今任公司商务部商务经理，2020年4月29日任命为公司董事会秘书。

邓明灯，男，1983年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2005年7月毕业于哈尔滨工业大学工程管理专业。2005年7月至2013年6月在北京捷通机房设备工程有限公司工程部担任项目经理职务；2013年7月至2015年10月在国际商业机器有限公司（中国）全球信息技术部担任项目经理工作；2015年11月至今任公司技术支持中心总监。2020

年4月29日任命为公司副总经理。

#### (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
工程服务人员	85	0	1	84
技术研发人员	34	0	15	19
销售人员	19	0	2	17
行政管理人员	57	0	11	46
<b>员工总计</b>	<b>195</b>	<b>0</b>	<b>29</b>	<b>166</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	12	12
本科	102	90
专科	69	53
专科以下	12	11
<b>员工总计</b>	<b>195</b>	<b>166</b>

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	29		5	24

#### 核心员工的变动情况：

2020年1月15日公司核心员工音视频设计师李德龙因个人原因离职。  
 2020年3月20日公司核心员工采购总监杨磊因个人原因离职。  
 2020年4月17日公司核心员工销售经理朱丽因个人原因离职。  
 2020年4月23日公司核心员工项目经理张国辉因个人原因离职。  
 2020年5月15日公司核心员工实施二部总监张勇因个人原因离职。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用



## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	11,286,912.47	13,774,889.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	6.2	702,500.00	2,810,000.00
衍生金融资产			
应收票据	6.3	4,631,527.05	2,274,527.05
应收账款	6.4	181,370,654.69	207,528,627.11
应收款项融资			
预付款项	6.5	9,523,224.97	10,825,331.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.6	8,082,422.36	7,393,378.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.7	74,889,467.90	82,977,013.11
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	6.8	741,551.29	657,717.37
<b>流动资产合计</b>		<b>291,228,260.73</b>	<b>328,241,483.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	6.9	666,000.00	666,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	6.10	1,315,109.86	1,868,658.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.11	265,698.36	431,496.18
开发支出			
商誉	6.12	26,579,850.35	26,579,850.35
长期待摊费用	6.13	3,608,690.36	7,148,516.12
递延所得税资产	6.14	3,924,596.18	3,143,535.36
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		36,359,945.11	39,838,056.53
<b>资产总计</b>		327,588,205.84	368,079,540.26
<b>流动负债：</b>			
短期借款	6.15	27,960,000.00	24,960,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6.16	84,329,607.46	88,322,695.20
预收款项			75,724,268.15
合同负债	6.17	58,009,082.40	
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	6.18	3,048,210.36	2,464,414.67
应交税费	6.19	1,145,573.15	3,934,255.13
其他应付款	6.20	7,136,755.14	5,302,196.62
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		181,629,228.51	200,707,829.77
<b>非流动负债：</b>			
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	6.21	408,725.85	509,872.45
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		408,725.85	509,872.45
<b>负债合计</b>		182,037,954.36	201,217,702.22
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	6.22	81,240,957.00	81,240,957.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.23	144,147,455.37	144,147,455.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.24	7,267,725.05	7,267,725.05
一般风险准备			
未分配利润	6.25	-87,105,885.94	-65,794,299.38
归属于母公司所有者权益合计		145,550,251.48	166,861,838.04
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		145,550,251.48	166,861,838.04
<b>负债和所有者权益总计</b>		327,588,205.84	368,079,540.26

法定代表人：逯金重于晓翠

主管会计工作负责人：逯金重

会计机构负责人：

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		136,073.94	1,031,075.45
交易性金融资产		702,500.00	2,810,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	15.1	54,776,409.99	58,138,660.32
应收款项融资			
预付款项		15,611,224.69	16,578,217.85

其他应收款	15.2	1,523,538.02	1,468,568.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,960,473.57	5,526,438.45
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		196,103.32	207,607.32
<b>流动资产合计</b>		<b>74,906,323.53</b>	<b>85,760,568.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	15.3	167,200,000.00	167,200,000.00
其他权益工具投资		666,000.00	666,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		370,939.14	606,228.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		221,459.62	379,478.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,126,638.20	6,253,276.48
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>171,585,036.96</b>	<b>175,104,983.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>246,491,360.49</b>	<b>260,865,551.42</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		12,980,000.00	9,980,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,181,958.56	16,321,149.74
预收款项			4,868,726.30
合同负债		3,295,158.35	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		505,457.85	340,772.52
应交税费		1,412,665.60	5,233,852.71
其他应付款		2,383,268.87	1,700,757.72

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			
<b>流动负债合计</b>		36,758,509.23	38,445,258.99
<b>非流动负债：</b>			
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		171,836.23	181,869.22
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		171,836.23	181,869.22
<b>负债合计</b>		36,930,345.46	38,627,128.21
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		81,240,957.00	81,240,957.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		144,147,455.37	144,147,455.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,267,632.13	7,267,632.13
一般风险准备			
未分配利润		-23,095,029.47	-10,417,621.29
<b>所有者权益合计</b>		209,561,015.03	222,238,423.21
<b>负债和所有者权益总计</b>		246,491,360.49	260,865,551.42

法定代表人：逯金重  
于晓翠

主管会计工作负责人：逯金重

会计机构负责人：

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		67,080,452.61	102,232,585.15
其中：营业收入	6.26	67,080,452.61	102,232,585.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		79,168,469.88	120,323,846.25
其中：营业成本	6.26	60,949,030.74	88,746,631.27
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	6.27	81,863.38	502,175.06
销售费用	6.28	6,292,688.10	10,052,963.63
管理费用	6.29	7,853,869.83	13,413,918.06
研发费用	6.30	3,025,407.46	6,788,478.43
财务费用	6.31	965,610.37	819,679.80
其中：利息费用		964,585.12	814,674.11
利息收入		15,419.11	22,410.87
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	6.32		-45,197.83
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）			
汇兑收益（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）	6.33	-2,107,500.00	-112,430.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.34	-7,930,782.31	2,765,446.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-22,126,299.58	-15,483,442.90
加：营业外收入	6.35	33,652.20	280.16
减：营业外支出	6.36		115,045.16
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-22,092,647.38	-15,598,207.90
减：所得税费用	6.37	-781,060.82	-958,651.02
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-21,311,586.56	-14,639,556.88
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）		-21,311,586.56	-14,639,556.88
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		-21,311,586.56	-14,639,556.88
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-21,311,586.56	-14,639,556.88
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-21,311,586.56	-14,639,556.88
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.26	-0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：逯金重于晓翠

主管会计工作负责人：逯金重

会计机构负责人：

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	15.4.1	10,610,648.74	-1,925,836.25
减：营业成本	15.4.1	10,365,820.29	5,745,184.59
税金及附加		192.10	121,170.60
销售费用		4,259,890.64	5,522,375.12
管理费用		2,541,071.76	3,451,956.23
研发费用		1,149,509.02	467,300.57
财务费用		260,736.54	212,665.38
其中：利息费用		258,489.20	213,864.01
利息收入		1,022.55	6,494.97
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			-45,197.83
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）			
汇兑收益（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）		-2,107,500.00	-112,430.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,632,596.57	3,552,264.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,706,668.18	-14,051,852.01
加：营业外收入		29,260.00	270.21
减：营业外支出			70,390.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,677,408.18	-14,121,972.32
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,677,408.18	-14,121,972.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,677,408.18	-14,121,972.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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			
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. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-12,677,408.18	-14,121,972.32
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.16	-0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：逯金重  
于晓翠

主管会计工作负责人：逯金重

会计机构负责人：

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,224,421.11	138,535,529.79
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			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	6.38.1	13,133,158.74	13,175,213.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>78,357,579.85</b>	<b>151,710,743.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		60,338,211.65	109,932,630.70
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		11,748,357.85	23,552,610.76
支付的各项税费		554,456.01	4,429,435.77
支付其他与经营活动有关的现金	6.38.2	10,515,256.26	23,549,294.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		83,156,281.77	161,463,971.24
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,798,701.92	-9,753,228.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			65,263.69
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			65,263.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			30,220.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			30,220.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			35,043.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,000,000.00	
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		652,244.38	481,680.65
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		652,244.38	10,481,680.65
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,347,755.62	-10,481,680.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,450,946.30	-20,199,865.14
加：期初现金及现金等价物余额		13,729,916.86	25,121,889.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,278,970.56	4,922,024.64

法定代表人：逯金重  
人：于晓翠

主管会计工作负责人：逯金重

会计机构负责

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,006,499.28	51,235,156.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,335,033.55	819,416.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>13,341,532.83</b>	<b>52,054,573.42</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,083,101.20	11,418,705.52
支付给职工以及为职工支付的现金		1,882,782.94	3,456,524.20
支付的各项税费		21,512.48	1,070,176.64
支付其他与经营活动有关的现金		4,973,405.63	2,552,014.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>16,960,802.25</b>	<b>18,497,420.97</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,619,269.42</b>	<b>33,557,152.45</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			65,263.69
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>65,263.69</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			25,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>25,000,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-24,934,736.31</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金			10,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		258,489.20	192,125.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		258,489.20	10,192,125.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,741,510.80	-10,192,125.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-877,758.62	-1,569,708.86
加：期初现金及现金等价物余额		1,011,428.92	2,367,114.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		133,670.30	797,405.43

法定代表人：逯金重  
于晓翠

主管会计工作负责人：逯金重

会计机构负责人：

### 三、 财务报表附注

#### （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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).3
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### （二） 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

详见本报告第七节 三、财务报表附注之（三）、4.34 重要会计政策、会计估计的变更

##### 2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司经营存在季节性特征，主要原因为：（1）上半年季节和假日等因素影响项目实施；（2）部分行业客户通常在上半年做预算规划下半年做项目实施。

##### 3、 合并财务报表的合并范围

本公司 2019 年 10 月将子公司浙江君行电子有限公司进行了清算，合并范围减少了 1 个子公司。

#### （三） 报表项目注释

北京蓝海华业科技股份有限公司

2020 年上半年财务报表附注

## 1、公司基本情况

### 1.1 公司概况

北京蓝海华业科技股份有限公司（以下简称“本公司”）于2009年2月24日经北京市工商行政管理局海淀分局注册登记成立。统一社会信用代码：911101086857852764，注册地址：北京市海淀区中关村东路8号东升大厦C座322单元，法定代表人：逯金重。

本公司主要经营业务为技术开发、技术服务、技术咨询；计算机系统服务；专业承包；劳务派遣；基础软件服务；应用软件开发；数据处理；销售电子产品、家用电器、计算机、软件及辅助设备、机械设备、文化用品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司股票于2015年6月12日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，所属层级：基础层，证券代码：832570。公司注册资本：81,240,957.00元，股份总数：81,240,957股（每股面值1元）。

本财务报表业经本公司全体董事于2020年8月19日批准报出。

### 1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本期纳入合并范围的子公司包括1家，较上年同期减少1家，具体见本附注“8、在其他主体中的权益”。

## 2、财务报表的编制基础

### 2.1 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的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（以下合称“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。

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。

### 2.2 持续经营

经评估，本公司管理层认为本公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

### **3、遵循企业会计准则的声明**

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合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### **4、重要会计政策和会计估计**

本公司属于信息传输、软件和信息技术服务业。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.28 收入”各项描述。

#### **4.1 会计期间**

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

#### **4.2 营业周期**

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

#### **4.3 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。

#### **4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

##### **4.4.1 同一控制下企业合并**

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，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向处于同一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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### 4.4.2 非同一控制下企业合并

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

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

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



通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会【2012】19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

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。

#### 4.5 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。

#### 4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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；

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。

#### 4.7 现金及现金等价物的确定标准

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

#### 4.8 外币业务和外币报表折算

##### 4.8.1 外币交易的折算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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。

#### 4.8.2 外币财务报表的折算方法

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，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、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。

### 4.9 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

#### 4.9.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 4.9.1.1 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### 4.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

###### 4.9.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 4.9.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 4.9.2 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(c) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(e) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项，对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见应收票据、应收账款、长期应收款会计政策。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当

期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见其他应收款、长期应收款会计政策。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 4.9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 4.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### 4.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。



本公司的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### 4.9.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司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。

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。3) 不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：1) 能够消除或显著减少会计错配。2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

#### 4.9.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司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。

#### 4.9.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### 4.10 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

#### 4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	组合内容
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，不计提坏账准备；未逾期商业承兑汇票，按组合评估预期信用损失，商业承兑汇票逾期后，转入应收账款按照不同业务组合计量损失准备。

#### 4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 4.11 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

#### 4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。当单项资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为组合，对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，采用账龄分析法计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
单项测试后已发生信用减值的应收账款组合	单项测试	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
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项组合：		
(1) 关联方组合	除资不抵债、严重亏损等具有重大经营风险以外的关联方。	不计提坏账准备

(2) 无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金。	按照应收款项客户性质，分析发生坏账的可能性后计提坏账准备
(3) 账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验并考虑前瞻性对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3 年以上	100.00	100.00

#### 4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### 4.12 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

#### 4.13 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

##### 4.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
单项测试后已发生信用减值的其他应收款组合	单项测试	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
单项测试后未发生信用减值的其他应收款组合：		
(1) 关联方组合	除资不抵债、严重亏损等具有重大经营风险以外的关联方。	不计提坏账准备
(2) 无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金。	按照应收款项客户性质，分析发生坏账的可能性后计提坏账准备
(3) 账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3年以上	100.00	100.00

组合中，采用特定信用特征组合法计提坏账准备的计提方法：

组合	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
无回收风险组合	0.00	0.00

特定信用特征组合包括质保金与应收关联方的款项等，根据历史经验判断，该等款项不存在回收风险，不计提坏账准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 4.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 4.14 存货

##### 4.14.1 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、工程施工等。

##### 4.14.2 存货取得和发出的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按移动加权平均法计价。

##### 4.14.3 存货可变现净值的确认和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。

##### 4.14.4 存货的盘存制度为

##### 4.14.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## 4.15 合同资产

### 4.15.1 合同资产的确认方法及标准

公司因已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价，且该收取对价的权利取决于时间流逝之外的其他因素时，将该项权利确认为合同资产。

### 4.15.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

## 4.16 持有待售资产

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

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### **4.17 长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

##### **4.17.1 投资成本的确定**

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

##### **4.17.2 后续计量及损益确认方法**

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

###### **4.17.2.1 成本法核算的长期股权投资**

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

###### **4.17.2.2 权益法核算的长期股权投资**

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



采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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 4.6。

#### 4.17.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认

的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 4.18 固定资产

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

##### 4.18.2 各类固定资产的折旧方法

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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

#### 4.18.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.24 长期资产减值”。

#### 4.18.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

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

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

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

### 4.19 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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.23 长期资产减值”。

### 4.20 借款费用

#### 4.20.1 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 4.20.2 借款费用资本化期间

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

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

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

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

#### 4.20.3 借款费用暂停资本化期间

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

#### 4.20.4 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

#### 4.21 无形资产

##### 4.21.1 无形资产的计价方法

##### 4.21.1.1 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。

##### 4.21.1.2 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。

##### 4.21.2 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司无形资产摊销年限如下：

类别	摊销年限（月）	年摊销率（%）
非专利技术	120	10.00
计算机软件	60	20.00

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### 4.21.3 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

#### 4.21.4 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### 4.21.5 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

#### 4.21.6 与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术（研发劳务外包）还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的，则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无形资产的标准进行会计处理。

交易经济实质属于外购技术的，研发支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标（一般为取得国家食品药品监督管理局颁发新药注册证书）后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部研发支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付款项，不可回收部分计入当期损益。

许可使用技术下，支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但部分支出可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付账款，不可回收部分计入当期损益。

#### **4.21.7 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

详见附注“4.23 长期资产减值”。

#### **4.22 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租入固定资产改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销（经营租赁方式租入的固定资产摊销年限为租赁期）。

#### **4.23 商誉**

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

#### 4.24 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。

#### 4.25 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。

##### 4.25.1 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。

##### 4.25.2 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。

#### 4.25.3 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。

#### 4.25.4 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 4.24.2 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。

### 4.26 合同负债

合同负债的确认方法：公司将因已收或应收客户对价而产生应向客户销售商品或提供服务的义务确认为合同负债。

### 4.27 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。

#### 4.27.1 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。

#### 4.27.2 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。

#### 4.27.3 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。

#### 4.27.4 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。

### 4.28 收入

#### 4.28.1 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：① 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；② 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③ 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：① 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；② 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③ 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④ 公司已将该商品所有权上的主要风

险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤ 客户已接受该商品；⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 4.28.2 收入计量原则

① 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

② 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③ 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④ 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

#### 4.28.3 收入确认的具体方法

本公司主要致力于为客户提供符合其个性化业务流、场景特征及使用习惯（即“应用环境”）的智能化解决方案服务。业务流程包括方案咨询、规划设计、定制开发、采购产品、实施调试及后续增值服务等。

##### 4.28.3.1 按时点确认的收入

公司向客户提供智能化解决方案，涉及产品控制权的转移，属于在某一时点履行履约义务。当客户已接受该产品时表明控制权已转移，故收入在取得客户确认的货物交接单或验收报告时确认。

##### 4.28.3.2 按履约进度确认的收入

公司向客户提供提供智能化解决方案实施服务和劳务服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照提供服务的期限或提供服务量占合同约定总服务量的比例确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

#### 4.29 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### 4.30 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。

##### 4.30.1 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，冲减相关资产的账面价值。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。

##### 4.30.2 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。

#### 4.30.3 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。

#### 4.31 递延所得税资产/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。

#### **4.32 租赁**

##### **4.32.1 经营租赁会计处理**

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

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

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



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

#### 4.32.2 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。

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。

### 4.33 其他重要的会计政策和会计估计

#### 4.33.1 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“4.16 持有待售资产”相关描述。

### 4.34 重要会计政策、会计估计的变更

#### 4.34.1 重要的会计政策变更

财政部于2017年7月5日修订发布了《企业会计准则第14号——收入》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。

根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

#### 4.34.2 会计估计变更

本期无重要的会计估计变更。

## 4.34.3 2020年起首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

## 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	13,774,889.27	13,774,889.27	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2,810,000.00	2,810,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	2,274,527.05	2,274,527.05	
应收账款	207,528,627.11	207,528,627.11	
应收款项融资			
预付款项	10,825,331.44	10,825,331.44	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7,393,378.38	7,393,378.38	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	82,977,013.11	82,977,013.11	
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	657,717.37	657,717.37	
<b>流动资产合计</b>	<b>328,241,483.73</b>	<b>328,241,483.73</b>	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	666,000.00	666,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,868,658.52	1,868,658.52	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	431,496.18	431,496.18	
开发支出			
商誉	26,579,850.35	26,579,850.35	
长期待摊费用	7,148,516.12	7,148,516.12	
递延所得税资产	3,143,535.36	3,143,535.36	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>39,838,056.53</b>	<b>39,838,056.53</b>	
<b>资产总计</b>	<b>368,079,540.26</b>	<b>368,079,540.26</b>	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	24,960,000.00	24,960,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	88,322,695.20	88,322,695.20	
预收款项	75,724,268.15		-75,724,268.15
合同负债		75,724,268.15	75,724,268.15
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	2,464,414.67	2,464,414.67	
应交税费	3,934,255.13	3,934,255.13	
其他应付款	5,302,196.62	5,302,196.62	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>200,707,829.77</b>	<b>200,707,829.77</b>	
<b>非流动负债：</b>			
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	509,872.45	509,872.45	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>509,872.45</b>	<b>509,872.45</b>	
<b>负债合计</b>	<b>201,217,702.22</b>	<b>201,217,702.22</b>	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	81,240,957.00	81,240,957.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	144,147,455.37	144,147,455.37	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	7,267,725.05	7,267,725.05	
一般风险准备			
未分配利润	-65,794,299.38	-65,794,299.38	
归属于母公司所有者权益合计	166,861,838.04	166,861,838.04	
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>	<b>166,861,838.04</b>	<b>166,861,838.04</b>	
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>368,079,540.26</b>	<b>368,079,540.26</b>	

## 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,031,075.45	1,031,075.45	
交易性金融资产	2,810,000.00	2,810,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	58,138,660.32	58,138,660.32	
应收款项融资			
预付款项	16,578,217.85	16,578,217.85	
其他应收款	1,468,568.62	1,468,568.62	
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	5,526,438.45	5,526,438.45	
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	207,607.32	207,607.32	
<b>流动资产合计</b>	<b>85,760,568.01</b>	<b>85,760,568.01</b>	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	167,200,000.00	167,200,000.00	
其他权益工具投资	666,000.00	666,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	606,228.61	606,228.61	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	379,478.32	379,478.32	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,253,276.48	6,253,276.48	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>175,104,983.41</b>	<b>175,104,983.41</b>	
<b>资产总计</b>	<b>260,865,551.42</b>	<b>260,865,551.42</b>	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	9,980,000.00	9,980,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	16,321,149.74	16,321,149.74	
预收款项	4,868,726.30		-4,868,726.30
合同负债		4,868,726.30	4,868,726.30
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	340,772.52	340,772.52	
应交税费	5,233,852.71	5,233,852.71	
其他应付款	1,700,757.72	1,700,757.72	
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			
<b>流动负债合计</b>	38,445,258.99	38,445,258.99	
<b>非流动负债：</b>			
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	181,869.22	181,869.22	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	181,869.22	181,869.22	
<b>负债合计</b>	38,627,128.21	38,627,128.21	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	81,240,957.00	81,240,957.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	144,147,455.37	144,147,455.37	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	7,267,632.13	7,267,632.13	
一般风险准备			
未分配利润	-10,417,621.29	-10,417,621.29	
<b>所有者权益合计</b>	222,238,423.21	222,238,423.21	
<b>负债和所有者权益总计</b>	260,865,551.42	260,865,551.42	

## 5、税项

### 5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物、应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期	2018年5月1日前17%（商品类）、11%（工程建筑类）、6%（服务类，安装调试、维护）

	允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	2018年5月1日后16%（商品类）、10%（工程建筑类）、6%（服务类，安装调试、维护） 2019年4月1日后13%（商品类）、9%（工程建筑类）、6%（服务类，安装调试、维护）
增值税	取得的全部价款和价外费用扣除支付的分包款后的余额（跨县（市、区）提供建筑服务）	2%
城市维护建设税	应缴纳流转税	7%
教育费附加	应缴纳流转税	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

## 5.2 税收优惠及批文

本公司于2019年12月2日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201911003915，有效期为三年。据此，报告期内公司按15%税率计缴所得税。

子公司北京蓝海华业工程技术有限公司（以下简称“蓝海工程”）于2017年10月25日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201711003699，有效期为三年。据此，报告期内公司按15%税率计缴所得税。

## 6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期末余额指2020年6月30日余额，期初余额指2020年1月1日余额，本期金额指2020年1-6月，上期金额指2019年1-6月。

### 6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	34,406.70	33,706.70
银行存款	11,244,546.66	13,674,910.53
其他货币资金	7,959.11	66,272.04
<b>合计</b>	<b>11,286,912.47</b>	<b>13,774,889.27</b>
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：其他货币资金中7,941.91元系为开立保函公司存入的保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 6.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	702,500.00	2,810,000.00
其中：债务工具投资		

权益工具投资	702,500.00	2,810,000.00
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
<b>合计</b>	<b>702,500.00</b>	<b>2,810,000.00</b>

### 6.3 应收票据

#### 6.3.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,357,000.00	
商业承兑汇票	2,418,355.84	2,418,355.84
<b>小计</b>	<b>4,775,355.84</b>	<b>2,418,355.84</b>
减：坏账准备	143,828.79	143,828.79
<b>合计</b>	<b>4,631,527.05</b>	<b>2,274,527.05</b>

#### 6.3.2 坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	4,775,355.84	100.00	143,828.79	5.95	4,631,527.05	2,418,355.84	100.00	143,828.79	5.95	2,274,527.05
其中：组合 1-银行承兑汇票组合	2,357,000.00	49.36			2,357,000.00					
组合 2-商业承兑汇票组合	2,418,355.84	50.64	143,828.79	5.95	2,274,527.05	2,418,355.84	100.00	143,828.79	5.95	2,274,527.05
<b>合计</b>	<b>4,775,355.84</b>	<b>/</b>	<b>143,828.79</b>	<b>/</b>	<b>4,631,527.05</b>	<b>2,418,355.84</b>	<b>/</b>	<b>143,828.79</b>	<b>/</b>	<b>2,274,527.05</b>

#### 6.3.3.1 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	2,418,355.84	143,828.79	5.95
<b>合计</b>	<b>2,418,355.84</b>	<b>143,828.79</b>	<b>5.95</b>



## 6.3.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	143,828.79				143,828.79
<b>合计</b>	<b>143,828.79</b>				<b>143,828.79</b>

## 6.4 应收账款

## 6.4.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	78,301,742.92	109,315,484.08
1至2年	54,375,844.23	67,210,876.97
2至3年	59,957,586.48	52,535,087.85
3年以上	29,868,425.04	11,954,875.40
<b>小计</b>	<b>222,503,598.67</b>	<b>241,016,324.30</b>
减：坏账准备	41,132,943.98	33,487,697.19
<b>合计</b>	<b>181,370,654.69</b>	<b>207,528,627.11</b>

## 6.4.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	222,503,598.67	100.00	41,132,943.98	18.49	181,370,654.69
其中：组合1-账龄组合	218,829,944.62	98.35	41,132,943.98	18.80	177,697,000.64
组合2-无风险组合	3,673,654.05	1.65			3,673,654.05
<b>合计</b>	<b>222,503,598.67</b>	<b>/</b>	<b>41,132,943.98</b>	<b>/</b>	<b>181,370,654.69</b>

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	241,016,324.30	100.00	33,487,697.19	13.89	207,528,627.11
其中：组合1-账龄组合	231,969,087.66	96.25	33,487,697.19	14.44	198,481,390.47
组合2-无风险组合	9,047,236.64	3.75			9,047,236.64
<b>合计</b>	<b>241,016,324.30</b>	<b>/</b>	<b>33,487,697.19</b>	<b>/</b>	<b>207,528,627.11</b>

## 6.4.2.1 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	80,186,946.39	4,009,347.32	5.00
1 至 2 年	54,371,928.69	5,437,192.87	10.00
2 至 3 年	65,730,832.19	13,146,166.44	20.00
3 年以上	18,540,237.35	18,540,237.35	100.00
<b>合计</b>	<b>218,829,944.62</b>	<b>41,132,943.98</b>	<b>18.80</b>

## 6.4.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄分析法 计提坏账准备	33,487,697.19	7,645,246.79			41,132,943.98
<b>合计</b>	<b>33,487,697.19</b>	<b>7,645,246.79</b>			<b>41,132,943.98</b>

## 6.4.4 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	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
北京物联新泊科技有限公司	18,696,387.48	8.40	3,739,277.50
贵州双龙航空港商务服务有限公司	18,370,146.00	8.26	3,674,029.20
华中科技大学	12,990,437.35	5.84	649,521.87
上海微乐服饰有限公司	12,364,377.21	5.56	618,218.86
陕西航天建筑工程有限公司	11,453,093.52	5.15	1,145,309.35
<b>合计</b>	<b>73,874,441.56</b>	<b>33.21</b>	<b>9,826,356.78</b>

6.4.6 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6.4.7 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 6.5 预付款项

## 6.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,743,872.41	39.31	5,594,432.95	51.68
1 至 2 年	1,213,584.22	12.74	2,088,461.16	19.29
2 至 3 年	1,648,464.24	17.31	1,826,461.36	16.87
3 年以上	2,917,304.10	30.64	1,315,975.97	12.16
<b>合计</b>	<b>9,523,224.97</b>	<b>—</b>	<b>10,825,331.44</b>	<b>—</b>

## 6.5.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
北京世都风尚科技有限公司	526,751.54	5.53
山东飞腾文化传播集团有限公司	445,000.00	4.67
上海安玛思科技有限公司	270,432.00	2.84
北京鸿友诚永盛建筑工程有限公司	264,000.00	2.77
北京冠林豪泰电子科技有限公司	260,182.93	2.73
合计	1,766,366.47	18.54

## 6.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,082,422.36	7,393,378.38
合计	8,082,422.36	7,393,378.38

### 6.6.1 其他应收款

#### 6.6.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,488,082.07	5,934,258.55
1 至 2 年	1,588,120.56	533,826.24
2 至 3 年	448,367.19	243,561.00
3 年以上	2,011,583.06	1,849,927.59
小计	9,536,152.88	8,561,573.38
减：坏账准备	1,453,730.52	1,168,195.00
合计	8,082,422.36	7,393,378.38

#### 6.6.1.2 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 12 月 31 日余额	529,405.35		638,789.65	1,168,195.00
2019 年 12 月 31 日余额在本期	529,405.35		638,789.65	1,168,195.00
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	340,905.52		20,750.00	361,655.52
本期转回	56,120.00		20,000.00	76,120.00

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	814,190.87		639,539.65	1,453,730.52

## 6.6.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他	
坏账准备	1,168,195.00	361,655.52	76,120.00		1,453,730.52
<b>合计</b>	<b>1,168,195.00</b>	<b>361,655.52</b>	<b>76,120.00</b>		<b>1,453,730.52</b>

## 6.6.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
经济日报社	1,080,338.56	3年以上	11.33	
扬州市公共资源交易中心宝应分中心	600,000.00	1年以内	6.29	30,000.00
北京首创融资担保有限公司	540,785.00	1年以内	5.67	27,039.25
赣州职业技术学院	360,138.45	1年以内	3.78	18,006.92
孟艳	316,608.43	1年以内	3.32	15,830.42
<b>合计</b>	<b>2,897,870.44</b>	<b>/</b>	<b>30.39</b>	<b>90,876.59</b>

## 6.7 存货

## 6.7.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	458,235.76		458,235.76	458,235.76		458,235.76
库存商品						
在产品	74,431,232.14		74,431,232.14	82,518,777.35		82,518,777.35
<b>合计</b>	<b>74,889,467.90</b>		<b>74,889,467.90</b>	<b>82,977,013.11</b>		<b>82,977,013.11</b>

## 6.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	741,551.29	638,637.42
预缴附加税		19,079.95
预缴增值税		
<b>合计</b>	<b>741,551.29</b>	<b>657,717.37</b>

## 6.9 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	666,000.00	666,000.00
行使信用风险敞口的公允价值选择权而指定的金融资产		
其他		
<b>合计</b>	<b>666,000.00</b>	<b>666,000.00</b>

注：本公司将对北京众智同辉科技股份有限公司的股权投资指定为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产，本公司参照该被投资单位退市时公允价值，评估该权益工具投资公允价值为666,000.00元。

## 6.10 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,315,109.86	1,868,658.52
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>1,315,109.86</b>	<b>1,868,658.52</b>

## 6.10.1 固定资产

## 6.10.1.1 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	2,477,905.60	601,653.41	3,828,586.07	6,908,145.08
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	2,477,905.60	601,653.41	3,828,586.07	6,908,145.08
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,655,002.99	436,749.19	2,947,734.38	5,039,486.56
2. 本期增加金额	256,195.92	60,053.40	237,299.34	553,548.66
(1) 计提	256,195.92	60,053.40	237,299.34	553,548.66
3. 本期减少金额				

(1) 处置或报废				
4. 期末余额	1,911,198.91	496,802.59	3,185,033.72	5,593,035.22
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	566,706.69	104,850.82	643,552.35	1,315,109.86
2. 期初账面价值	822,902.61	164,904.22	880,851.69	1,868,658.52

## 6.11 无形资产

### 6.11.1 无形资产情况

项目	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	3,570,000.00	905,932.28	4,475,932.28
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	3,570,000.00	905,932.28	4,475,932.28
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,480,750.00	563,686.10	4,044,436.10
2. 本期增加金额	89,250.00	76,547.82	165,797.82
(1) 计提	89,250.00	76,547.82	165,797.82
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	3,570,000.00	640,233.92	4,210,233.92
三、账面价值			
1. 期末账面价值		265,698.36	265,698.36
2. 期初账面价值	89,250.00	342,246.18	431,496.18

## 6.12 商誉

### 6.12.1 商誉账面原值

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
北京蓝海华业工程技术有限公司	26,579,850.35			26,579,850.35	
合计	26,579,850.35			26,579,850.35	

注：商誉是由于母公司于2016年4月收购蓝海工程（原名北京铱星世纪数字应用开发有限责任公司）100%的股权而形成的。

## 6.13 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
智能家居体验馆装修	6,253,276.48		3,126,638.28		3,126,638.20
办公室装修	895,239.64		413,187.48		482,052.16
<b>合计</b>	<b>7,148,516.12</b>		<b>3,539,825.76</b>		<b>3,608,690.36</b>

## 6.14 递延所得税资产/递延所得税负债

## 6.14.1 未经抵销的递延所得税资产明细

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
可抵扣亏损				
信用减值准备	25,927,084.93	3,889,062.74	20,628,899.19	3,094,334.88
预计负债	236,889.62	35,533.44	328,003.23	49,200.48
<b>合计</b>	<b>26,163,974.55</b>	<b>3,924,596.18</b>	<b>20,956,902.42</b>	<b>3,143,535.36</b>

## 6.14.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	16,975,254.59	14,170,821.79
可抵扣亏损	162,592,655.76	148,382,740.69
<b>合计</b>	<b>179,659,023.95</b>	<b>162,553,562.48</b>

## 6.15 短期借款

## 6.15.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	27,960,000.00	24,960,000.00
<b>合计</b>	<b>27,960,000.00</b>	<b>24,960,000.00</b>

注：本公司与北京银行国兴家园支行签订人民币资金借款合同，借款金额 998 万元，借款期限为 2019.8.5-2020.8.5，借款固定利率为 4.96%，借款保证人为北京中技知识产权融资担保有限公司及公司股东逯金重、张娇月。

本公司与北京银行国兴家园支行签订人民币资金借款合同，借款金额 998 万元，借款期限为 2019.8.5-2020.8.5，借款固定利率为 4.96%，借款保证人为北京中技知识产权融资担保有限公司及公司股东逯金重、张娇月。

本公司与中国建设银行股份有限公司北京鼎昆支行签订人民币资金借款合同，借款金额 500 万元，借款期限为 2019.9.18-2020.9.17，借款固定利率为 5.66%，借款保证人为公司股东逯金重、张娇月。

本公司与中国建设银行股份有限公司北京鼎昆支行签订人民币资金借款合同，借款金额 300 万元，借款期限为 2020.6.9-2021.6.8，借款固定利率为 4.05%，借款保证人为公司股东逯金重。

## 6.16 应付账款

### 6.16.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	46,180,896.22	57,631,073.62
1-2 年	30,433,921.71	26,361,124.54
2-3 年	6,438,507.05	3,384,938.55
3 年以上	1,276,282.48	945,558.49
合计	84,329,607.46	88,322,695.20

### 6.16.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西科安消防工程有限公司	4,849,651.89	业务履行中
利亚德光电股份有限公司	3,436,118.50	业务履行中
北京汉邦高科数字技术股份有限公司	3,320,441.96	业务履行中
北京宏志国际科技有限公司	1,955,603.76	业务履行中
北京金石威视科技发展有限公司	1,610,679.45	业务履行中
合计	15,172,495.56	

## 6.17 合同负债

### 6.17.1 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	58,009,082.40	75,724,268.15
合计	58,009,082.40	75,724,268.15

## 6.18 应付职工薪酬

### 6.18.1 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	2,245,739.78	11,962,696.69	11,160,226.11	3,048,210.36
二、离职后福利-设定提存计划	218,674.89	231,392.51	450,067.40	
三、辞退福利				



四、一年内到期的其他福利				
合计	2,464,414.67	12,194,089.20	11,610,293.51	3,048,210.36

## 6.18.2 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	2,094,524.84	10,681,106.80	9,792,885.85	2,982,745.79
二、职工福利费	0.00	183,635.65	183,635.65	0.00
三、社会保险费	151,214.94	510,997.24	596,747.61	65,464.57
其中：医疗保险费	146,505.49	504,379.51	585,420.43	65,464.57
工伤保险费	3,163.30	3,488.68	6,651.98	0.00
生育保险费	1,546.15	3,129.05	4,675.20	0.00
四、住房公积金	0.00	586,957.00	586,957.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	0.00			
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,245,739.78	11,962,696.69	11,160,226.11	3,048,210.36

## 6.18.3 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	208,722.04	220,834.04	429,556.08	
2、失业保险费	9,952.85	10,558.47	20,511.32	
3、企业年金缴费				
合计	218,674.89	231,392.51	450,067.40	

## 6.19 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	662,446.64	3,398,446.63
企业所得税		
个人所得税	88,815.50	141,497.49
城市维护建设税	212,536.78	212,536.78
其他	181,774.23	181,774.23
合计	1,145,573.15	3,934,255.13

## 6.20 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,136,755.14	5,302,196.62
合计	7,136,755.14	5,302,196.62

## 6.20.1 其他应付款

## 6.20.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	6,364,976.47	4,915,816.11
1-2年	479,681.90	54,093.97
2-3年	42,093.97	237,069.43
3年以上	250,002.80	95,217.11
合计	7,136,755.14	5,302,196.62

## 6.21 预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	408,725.85	509,872.45
合计	408,725.85	509,872.45

## 6.22 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	81,240,957.00						81,240,957.00
合计	81,240,957.00						81,240,957.00

## 6.23 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积	144,147,455.37			144,147,455.37
合计	144,147,455.37			144,147,455.37

## 6.24 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,267,725.05			7,267,725.05
合计	7,267,725.05			7,267,725.05

## 6.25 未分配利润

项目	2020年1-6月	2019年度
调整前上年末未分配利润	-65,794,299.38	-16,353,107.18
调整年初未分配利润合计数		-1,648,975.31
调整后年初未分配利润	-65,794,299.38	-18,002,082.49
加：本期归属于母公司股东的净利润	-21,311,586.56	-47,792,216.89
减：提取法定盈余公积		

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-87,105,885.94	-65,794,299.38

## 6.26 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,080,452.61	60,949,030.74	101,996,210.41	88,605,563.47
其他业务			236,374.74	141,067.80
合计	67,080,452.61	60,949,030.74	102,232,585.15	88,746,631.27

公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例（%）
华中科技大学	28,084,803.71	41.87
佛山市顺德区大良街道教育局	13,631,783.72	20.32
海南阳光颐和发展有限公司	5,962,784.40	8.89
浙江湖畔大学创业研究中心	4,522,753.40	6.74
北京世纪文创置业有限公司	3,005,546.26	4.48
合计	55,207,671.49	82.30

## 6.27 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	46,569.24	264,832.06
教育费附加	32,448.95	140,393.44
其他	2,845.19	96,949.56
合计	81,863.38	502,175.06

## 6.28 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,038,700.36	4,244,959.33
折旧摊销费	3,287,047.02	3,298,119.01
办公费	12,369.82	171,878.29
差旅及交通费	34,174.88	329,661.51
房租物业费	840,290.44	1,379,395.42
业务招待费	52,098.14	386,035.74
车辆使用费	5,935.23	74,955.67
广告宣传费		107,958.66
服务费	17,986.65	60,000.00
其他	4,085.56	-
合计	6,292,688.10	10,052,963.63

## 6.29 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,618,184.41	9,182,451.23
差旅及交通费	114,128.80	404,780.71
中介服务费	438,681.45	654,880.23
房租物业费	935,809.96	914,676.40
折旧摊销费	942,536.81	1,183,907.28
办公费	594,861.20	916,394.58
业务招待费	208,917.20	150,582.63
其他	750.00	6,245.00
<b>合计</b>	<b>7,853,869.83</b>	<b>13,413,918.06</b>

## 6.30 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,181,222.74	5,082,301.43
委外技术服务费	756,703.99	1,572,492.74
其他费用	87,480.73	133,684.26
<b>合计</b>	<b>3,025,407.46</b>	<b>6,788,478.43</b>

## 6.31 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	964,585.12	814,674.11
减：利息收入	15,419.11	22,410.87
手续费	16,444.36	27,416.56
<b>合计</b>	<b>965,610.37</b>	<b>819,679.80</b>

## 6.32 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		-45,197.83
<b>合计</b>		<b>-45,197.83</b>

## 6.33 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-2,107,500.00	-112,430.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
<b>合计</b>	<b>-2,107,500.00</b>	<b>-112,430.00</b>

## 6.34 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		

应收账款坏账损失	-7,645,246.79	2,901,008.43
其他应收款坏账损失	-285,535.52	-135,562.40
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款减值损失		
其他流动资产减值损失		
<b>合计</b>	<b>-7,930,782.31</b>	<b>2,765,446.03</b>

### 6.35 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
与企业日常活动无关的政府补助	29,260.00		29,260.00
非流动资产处置利得合计		270.11	
其他	4,392.20	10.05	4,392.20
<b>合计</b>	<b>33,652.20</b>	<b>280.16</b>	<b>33,652.20</b>

### 6.36 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		112,757.09	
违约押金损失			
其他		2,288.07	
<b>合计</b>		<b>115,045.16</b>	

### 6.37 所得税费用

#### 6.37.1 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		66,082.76
递延所得税费用	-781,060.82	-1,024,733.78
<b>合计</b>	<b>-781,060.82</b>	<b>-958,651.02</b>

#### 6.37.2 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	-22,092,647.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,313,897.11
子公司适用不同税率的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	711,014.49
研发费加计扣除	-323,332.50
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	2,145,154.30

所得税费用	-781,060.82
-------	-------------

### 6.38 现金流量表项目

#### 6.38.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	7,850,637.64	6,318,381.77
政府补助	29,260.00	
利息收入	15,419.11	22,410.87
其他款项	5,237,841.99	6,834,420.63
<b>合计</b>	<b>13,133,158.74</b>	<b>13,175,213.27</b>

#### 6.38.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用中的非工资性支出	5,939,251.66	10,757,415.80
支付保证金	3,480,954.60	7,706,810.00
其他款项	1,095,050.00	5,085,068.21
<b>合计</b>	<b>10,515,256.26</b>	<b>23,549,294.01</b>

### 6.39 现金流量表补充资料

#### 6.39.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-21,311,586.56	-14,639,556.88
加：资产减值准备		
信用减值损失	7,930,782.31	-2,765,446.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	553,548.66	632,289.01
无形资产摊销	165,797.82	260,521.04
长期待摊费用摊销	3,539,825.76	3,623,115.21
预计负债的增加		
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		
公允价值变动损失	2,107,500.00	112,430.00
财务费用	964,585.12	814,674.11
投资损失		
递延所得税资产减少	-781,060.82	-1,021,483.07
递延所得税负债增加		-3,250.71
存货的减少	8,087,545.21	-20,451,399.11
经营性应收项目的减少	16,399,418.68	32,028,500.81
经营性应付项目的增加	-22,492,088.60	-8,847,194.84
其他	37,030.50	503,572.28
经营活动产生的现金流量净额	-4,798,701.92	-9,753,228.18
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	11,278,970.56	4,922,024.64
减：现金的期初余额	13,729,916.86	25,121,889.78
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	-2,450,946.30	-20,199,865.14

#### 6.39.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,278,970.56	13,729,916.86
其中：库存现金	34,406.70	33,706.70
可随时用于支付的银行存款	11,244,546.66	13,674,910.53
可随时用于支付的其他货币资金	17.20	21,299.63
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	11,278,970.56	13,729,916.86
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		

### 7、合并范围

#### 7.1 其他原因的合并范围变动

本公司2019年10月将子公司浙江君行电子有限公司进行了清算，合并范围减少了1个子公司。

### 8、在其他主体中的权益

#### 8.1 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京蓝海华业工程技术有限公司	北京	北京	建筑工程	100.00	-	非同一控制下企业合并

### 9. 与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临的金融风险主要包括：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险

管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，具体内容如下：

### 9.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险来自银行存款、应收款项和其他应收款。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 9.1.1 银行存款

本公司的银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行，在正常经济环境下，信用风险较低。

#### 9.1.2 应收款项

本公司与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，在与新客户签订合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，超过内控限额的赊销合同，需要经营管理层会签。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保不致面临重大坏账风险。

#### 9.1.3 其他应收款

本公司的其他应收款主要系项目保证金等，公司对此等款项主要采用保证金管理、定期检查清收管理等，确保公司其他应收款不存在潜亏和信用风险控制合理范围。

### 9.2 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他风险。

#### 9.2.1 利率风险

本公司无借款，不存在利率风险。

#### 9.2.2 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司不存在外汇风险。

#### 9.2.3 其他风险

本公司无高风险投资，无重大的其他市场风险。

### 9.3 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司资金充足，不存在资金短缺风险。

## 10、公允价值的披露

### 10.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	



<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		702,500.00		702,500.00
（1）权益工具投资		702,500.00		702,500.00
（二）其他权益工具				-
1. 指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	666,000.00			666,000.00
（1）权益工具投资	666,000.00			666,000.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>666,000.00</b>	<b>702,500.00</b>		<b>1,368,500.00</b>

## 11、关联方及关联交易

### 11.1 存在控制关系的关联方

本企业最终控制方是逯金重、张娇月夫妇。

### 11.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

### 11.3 本公司的合营和联营企业情况

无。

### 11.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
逯金重	董事、公司高管
刘洪	董事
徐莹	董事
李秀秀	董事
韩波	董事
蔡勇	公司高管
李静	公司高管
邓明灯	公司高管
郝春光	监事会主席
王洁瑶	监事
赵志斌	职工代表监事

### 11.5 关联方交易情况

#### 11.5.1 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
逯金重 张娇月	本公司（母公司）	9,980,000.00	2019年8月5日	2020年8月4日	否
逯金重	蓝海工程	9,980,000.00	2019年8月5日	2020年8月4日	否

张娇月					
逯金重	本公司（母公司）	3,000,000.00	2020年6月9日	2021年6月8日	否
逯金重	蓝海工程	5,000,000.00	2019年9月18日	2020年9月17日	否
张娇月					

## 11.6 关联方应收应付款项

关联方名称及项目	期末余额	期初余额
<b>其他应收款</b>		
邓明灯	3,907.59	5,415.74
徐莹	21,529.00	22,147.00
刘洪	87,500.00	87,500.00
蔡勇	30,000.00	
李静	6,000.00	
<b>其他应付款</b>		
逯金重	32,575.40	32,575.40
蔡勇		25,350.16
赵志斌	23,776.56	21,488.25
李静		5,705.46
王洁瑶	495.00	495.00

## 12、承诺及或有事项

### 12.1 重大承诺事项

截至2020年06月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 12.2 或有事项

截至2020年06月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 13、资产负债表日后事项

截至2020年8月19日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 14、其他重要事项

截至2020年06月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 15、母公司财务报表重要项目注释

### 15.1 应收账款

#### 15.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	44,361,885.74	45,498,237.16
1至2年	1,904,124.97	1,854,841.06

2至3年	11,295,230.70	13,945,734.86
3年以上	13,174,019.75	10,287,128.80
<b>小计</b>	<b>70,735,261.16</b>	<b>71,585,941.88</b>
减：坏账准备	15,958,851.17	13,447,281.56
<b>合计</b>	<b>54,776,409.99</b>	<b>58,138,660.32</b>

## 15.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	70,735,261.16	100.00	15,958,851.17	22.56	54,776,409.99
其中：组合1-账龄组合	33,106,779.27	46.80	15,958,851.17	48.20	17,147,928.10
组合2-无风险组合	37,628,481.89	53.20			37,628,481.89
<b>合计</b>	<b>70,735,261.16</b>	<b>/</b>	<b>15,958,851.17</b>	<b>/</b>	<b>54,776,409.99</b>

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	71,585,941.88	100.00	13,447,281.56	18.78	58,138,660.32
其中：组合1-账龄组合	29,830,086.53	41.67	13,447,281.56	45.08	16,382,804.97
组合2-无风险组合	41,755,855.35	58.33			41,755,855.35
<b>合计</b>	<b>71,585,941.88</b>	<b>/</b>	<b>13,447,281.56</b>	<b>/</b>	<b>58,138,660.32</b>

## 15.1.2.1 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,744,053.27	337,202.66	5
1至2年	1,901,124.97	190,112.50	10
2至3年	11,287,581.28	2,257,516.26	20
3年以上	13,174,019.75	13,174,019.75	100
<b>合计</b>	<b>33,106,779.27</b>	<b>15,958,851.17</b>	<b>48.20</b>

## 15.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄分析法 计提坏账准备	13,447,281.56	2,511,569.61		0	15,958,851.17
<b>合计</b>	<b>13,447,281.56</b>	<b>2,511,569.61</b>		<b>0</b>	<b>15,958,851.17</b>

## 15.1.4 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

## 15.1.5 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	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
北京蓝海华业工程技术有限公司	37,617,832.47	53.18	-
青岛红树林旅业有限公司	9,448,000.99	13.36	4,176,201.91
海南阳光颐和发展有限公司	6,888,059.80	9.74	713,596.55
北京国泰恒润科技有限公司	3,021,500.02	4.27	2,778,987.20
三亚红树林旅业有限公司	2,118,362.00	2.99	2,118,362.00
合计	59,093,755.28	83.54	9,787,147.66

15.1.6 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

15.1.7 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 15.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,523,538.02	1,468,568.62
合计	1,523,538.02	1,468,568.62

## 15.2.1 其他应收款

## 15.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	411,388.94	212,424.81
1 至 2 年	22,698.22	8,195.45
2 至 3 年	39,434.99	223,561.00
3 年以上	1,894,583.06	1,747,927.59
小计	2,368,105.21	2,192,108.85
减：坏账准备	844,567.19	723,540.23
合计	1,523,538.02	1,468,568.62

## 15.2.1.2 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 12 月 31 日余额	181,750.58		541,789.65	723,540.23

2019年12月31日 余额在本期	181,750.58		541,789.65	723,540.23
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	142,526.96			142,526.96
本期转回	1,500.00		20,000.00	21,500.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年06月30日 余额	322,777.54		521,789.65	844,567.19

## 15.2.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险特征组合	723,540.23	142,526.96	21,500.00		844,567.19
<b>合计</b>	<b>723,540.23</b>	<b>142,526.96</b>	<b>21,500.00</b>		<b>844,567.19</b>

## 15.2.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
经济日报社	1,080,338.56	3年以上	45.62	-
孟艳	316,608.43	1年以内	13.37	15,830.42
青岛红树林旅业有限公司	300,000.00	3年以上	12.67	300,000.00
北京北辰实业集团有限责任公司辰运 物业管理中心	170,000.00	3年以上	7.18	170,000.00
北京市热力集团有限责任公司	61,000.00	2至3年、3 年以上	2.58	52,000.00
<b>合计</b>	<b>1,927,946.99</b>	<b>/</b>	<b>81.42</b>	<b>537,830.42</b>

## 15.3 长期股权投资

## 15.3.1 长期股权投资分类

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	167,200,000.00		167,200,000.00	167,200,000.00		167,200,000.00
<b>合计</b>	<b>167,200,000.00</b>		<b>167,200,000.00</b>	<b>167,200,000.00</b>		<b>167,200,000.00</b>

## 15.3.2 对子公司投资

被投资	投资成本	年初余额	本期增减变动	年末余额	减值准
-----	------	------	--------	------	-----

单位			追加投资	减少投资		备期末 余额
北京蓝海华业工程技术 有限公司	167,200,000.00	167,200,000.00			167,200,000.00	
合 计	167,200,000.00	167,200,000.00			167,200,000.00	

#### 15.4.1 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,610,648.74	10,365,820.29	-2,162,210.99	5,604,116.79
其他业务			236,374.74	141,067.80
合计	10,610,648.74	10,365,820.29	-1,925,836.25	5,745,184.59

### 16、补充资料

#### 16.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	29,260.00	
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年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	-2,107,500.00	
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	4,392.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

小计	-2,073,847.80
所得税影响额	658.83
少数股东权益影响额（税后）	
合计	-2,074,506.63

## 16.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-13.64	-0.26	-0.26
扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润	-12.32	-0.24	-0.24

北京蓝海华业科技股份有限公司

二〇二〇年八月二十四日

## 第八节 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（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。  
文件备置地址：

北京蓝海华业股份有限公司证券事务部办公室