

证券代码：832570

证券简称：蓝海科技

主办券商：长江证券



BluePower
蓝海华业

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

年度报告

2021

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动、融资和利润分配	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录	118

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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）于晓翠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

因上海疫情管控及其他工作原因，李秀秀女士未出席董事会审议年度报告。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
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才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	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。
宏观经济波动风险	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。
项目管理风险	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。
税收优惠政策变动风险	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。
连续亏损风险	公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年营业收入分别为 457,010,218.25 元、193,473,255.60 元、266,203,502.56 元、197,509,109.97 元、175,099,600.73 元；净利润 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年度分别为-10,903,814.55 元、-75,538,430.55 元、-47,792,216.89 元、-25,956,319.41 元、-43,567,293.56 元，至报告期末，净利润连续五年亏损，公司存在连续亏损的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		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》，2013年12月28日第十二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	2021年1月1日至2021年12月31日

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	董事会秘书
电话	010-64810318
传真	010-82600705
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 100029
邮政编码	100029
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	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	2015 年 6 月 12 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-软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务（I6520）
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	智能化
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
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	控股股东为（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	北京市海淀区西四环北路 158 号 1 幢三层 1089 号	是
注册资本	81,240,957.00 元	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 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			
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李敏	周燕	（姓名 3）	（姓名 4）
	3 年	3 年	年年	年年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206			

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、经营情况和管理层分析

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	175,099,600.73	197,509,109.97	-11.35%
毛利率%	5.75%	9.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-43,567,293.56	-25,956,319.41	-67.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-43,008,226.42	-24,707,425.57	-74.07%
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）	-36.57%	-16.87%	-
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）	-36.10%	-16.06%	-
基本每股收益	-0.54	-0.32	-68.75%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	286,937,590.39	327,980,500.01	-12.51%
负债总计	189,599,365.32	187,074,981.38	1.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	97,338,225.07	140,905,518.63	-30.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.73	-30.64%
资产负债率%（母公司）	9.40%	12.70%	-
资产负债率%（合并）	66.08%	57.04%	-
流动比率	1.36	1.77	-
利息保障倍数	-39.15	-14.75	-

(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	24,477,703.36	-674,034.41	3,731.52%
应收账款周转率	0.78	0.83	-
存货周转率	360.15	4.27	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.51%	-10.89%	-
营业收入增长率%	-11.35%	-25.81%	-
净利润增长率%	-67.85%	45.69%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	81,240,957	81,240,957	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-2,760.56
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）	410,952.44
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	-736,220.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-231,039.02
非经常性损益合计	-559,067.14
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-559,067.14

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

4.35.1 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称和金额
2018年，财政部以财会〔2018〕35号修订了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），本公司自2021年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行新准则的累计影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关科目。	2021年1月1日合并资产负债表：使用权资产：增加4,969,225.68元，一年内到期的非流动负债：增加1,749,178.14元，租赁负债：增加3,220,047.54元；母公司资产负债表：使用权资产：增加1,515,837.75元，一年内到期的非流动负债：增加533,383.88元，租赁负债：增加982,453.87元。

4.35.2 会计估计变更

本期无重要的会计估计变更。

4.35.3 首次执行新租赁准则，调整首次执行当年年初财务报表相关情况

2018年12月7日，财政部以财会〔2018〕35号修订了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），本公司自2021年1月1日起实施。本公司在编制2021年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

上述会计政策变更对2021年1月1日财务报表的影响如下：

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
----	-------------	-----------	-----

流动资产：			
货币资金	9,377,668.36	9,377,668.36	
交易性金融资产	1,405,000.00	1,405,000.00	
衍生金融资产		-	
应收票据	743,986.34	743,986.34	
应收账款	191,199,234.00	191,199,234.00	
应收款项融资		-	
预付款项	25,356,873.39	25,356,873.39	
其他应收款	7,598,918.03	7,598,918.03	
其中：应收利息		-	
应收股利		-	
存货	458,235.76	458,235.76	
合同资产	52,520,161.23	52,520,161.23	
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	776,429.56	776,429.56	
流动资产合计	289,436,506.67	289,436,506.67	
非流动资产：			
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	848,651.99	848,651.99	
在建工程		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
使用权资产		4,969,225.68	4,969,225.68
无形资产	189,716.46	189,716.46	
开发支出		-	
商誉	26,579,850.35	26,579,850.35	
长期待摊费用	68,864.68	68,864.68	
递延所得税资产	4,317,792.27	4,317,792.27	
其他非流动资产	5,873,117.59	5,873,117.59	
非流动资产合计	38,543,993.34	43,513,219.02	4,969,225.68
资产总计	327,980,500.01	332,949,725.69	4,969,225.68
流动负债：			
短期借款	21,000,000.00	21,000,000.00	
交易性金融负债		-	
衍生金融负债		-	
应付票据		-	

应付账款	84,033,562.35	84,033,562.35	
预收款项		-	
合同负债	40,152,889.21	40,152,889.21	
应付职工薪酬	2,844,446.35	2,844,446.35	
应交税费	4,114,528.43	4,114,528.43	
其他应付款	7,343,300.07	7,343,300.07	
其中：应付利息	23,396.36	23,396.36	
应付股利		-	
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债		1,749,178.14	1,749,178.14
其他流动负债	3,756,124.12	3,756,124.12	-
流动负债合计	163,244,850.53	164,994,028.67	1,749,178.14
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,220,047.54	3,220,047.54
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	760,481.25	760,481.25	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	23,069,649.60	23,069,649.60	
非流动负债合计	23,830,130.85	27,050,178.39	3,220,047.54
负债合计	187,074,981.38	192,044,207.06	4,969,225.68
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	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	
未分配利润	-91,750,618.79	-91,750,618.79	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	140,905,518.63	140,905,518.63	
少数股东权益		-	
所有者权益（或股东权益）合计	140,905,518.63	140,905,518.63	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	327,980,500.01	332,949,725.69	4,969,225.68

各项目调整情况的说明：

——本公司承租北京北辰实业集团有限责任公司辰运物业管理中心的安慧里三区 10 号附属三层房屋，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 3,715,928.83 元，租赁负债与一年内到期的非流动负债 3,715,928.83 元。

——本公司承租北京市热力集团有限责任公司安苑北里 26 号院房屋，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 985,352.08 元，租赁负债与一年内到期的非流动负债 985,352.08 元。

——本公司承租上海化学工业区企业发展有限公司的徐家汇肇嘉浜路 807 号五洲国际大厦 7 层 701-1 室房屋，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 141,685.50 元，租赁负债与一年内到期的非流动负债 141,685.50 元。

——本公司承租刘志彬的太阳宫库房房租--国际村地下室仓储区 A-222 房屋，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 126,259.27 元，租赁负债与一年内到期的非流动负债 126,259.27 元。

本公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.35%。

公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	167,508.52	167,508.52	
交易性金融资产	1,405,000.00	1,405,000.00	
衍生金融资产		-	
应收票据		-	
应收账款	24,056,165.95	24,056,165.95	
应收款项融资		-	
预付款项	32,218,535.59	32,218,535.59	
其他应收款	827,008.18	827,008.18	
其中：应收利息		-	
应收股利		-	
存货	458,235.76	458,235.76	
合同资产	1,696,433.28	1,696,433.28	
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	196,103.32	
流动资产合计	61,024,990.60	61,024,990.60	
非流动资产：			
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	204,785.58	204,785.58	
在建工程		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
使用权资产		1,515,837.75	1,515,837.75
无形资产	153,256.84	153,256.84	
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用	-	-	
递延所得税资产	-	-	
其他非流动资产	1,529,766.14	1,529,766.14	
非流动资产合计	169,753,808.56	171,269,646.31	1,515,837.75
资产总计	230,778,799.16	232,294,636.91	1,515,837.75
流动负债：			
短期借款	12,000,000.00	12,000,000.00	
交易性金融负债		-	
衍生金融负债		-	
应付票据		-	
应付账款	6,716,564.11	6,716,564.11	
预收款项		-	
合同负债	4,465,349.27	4,465,349.27	
应付职工薪酬	385,955.25	385,955.25	
应交税费	1,897,409.81	1,897,409.81	
其他应付款	3,670,922.36	3,670,922.36	
其中：应付利息	13,417.46	13,417.46	
应付股利		-	
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债		533,383.88	533,383.88
其他流动负债	-	-	
流动负债合计	29,136,200.80	29,669,584.68	533,383.88
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		982,453.87	982,453.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	163,432.02	163,432.02	
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	163,432.02	1,145,885.89	1,145,885.89
负债合计	29,299,632.82	30,815,470.57	1,515,837.75
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	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	
未分配利润	-31,176,878.16	-31,176,878.16	
所有者权益（或股东权益）合计	201,479,166.34	201,479,166.34	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	230,778,799.16	232,294,636.91	1,515,837.75

各项目调整情况的说明：

——本公司承租北京北辰实业集团有限责任公司辰运物业管理中心的安慧里三区 10 号附属三层房屋，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 1,429,580.72 元，租赁负债与一年内到期的非流动负债 1,429,580.72 元。

——本公司承租北京市热力集团有限责任公司的安苑北里 26 号院房屋，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 86,257.03 元，租赁负债与一年内到期的非流动负债 86,257.03 元。

本公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.35%。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

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、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，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。

依托智能化前沿技术和“清华系”创业团队的核心优势，已发展成为国内知名的教育环境智能化服务及运营商，并获得过中国建筑行业工程质量最高荣誉奖-鲁班奖。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。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	17,754,050.04	6.19%	9,377,668.36	2.86%	89.32%

应收票据	9,253,488.78	3.22%	743,986.34	0.23%	1,143.77%
应收账款	133,097,723.94	46.39%	191,199,234.00	58.30%	-30.39%
存货	458,235.77	0.16%	458,235.76	0.14%	-
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	460,376.22	0.16%	848,651.99	0.26%	-45.75%
在建工程					
无形资产	50,027.10	0.02%	189,716.46	0.06%	-73.63%
商誉	26,579,850.35	9.26%	26,579,850.35	8.10%	-
短期借款	9,326,687.17	3.25%	21,000,000.00	6.40%	-55.59%
长期借款					
预付款项	9,242,941.75	3.22%	25,356,873.39	7.73%	-63.55%
使用权资产	3,194,133.36	1.11%			
递延所得税资产	8,887,448.79	3.10%	4,317,792.27	1.32%	105.83%
应付职工薪酬	4,367,176.94	1.52%	2,844,446.35	0.87%	53.53%
其他应付款	21,911,317.78	7.64%	7,343,300.07	2.24%	198.39%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

报告期末，公司货币资金余额为 1,775.41 万元，较年初增加 89.32%，主要原因为：本年度公司加强对应收账款和应付账款的管理，建立了相关的风险控制机制，提高了资金的使用效率。

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 14,235.12 万元，较年初减少 25.84%，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、预付账款

报告期末，公司预付账款余额为924.29万元，较年初减少63.55%，主要原因为：2020年为保障大型项目的正常实施，公司对部分信用较高的供应商支付项目预付款，本期已进行结算。

4、使用权资产

报告期末，公司使用权资产余额为319.41万元，年初为0，主要原因为：公司2021年1月1日开始执行新租赁准则。按着新会计准则，应将经营租赁确认为一项资产，在使用权资产中列式。

5、递延所得税资产

报告期末，公司递延所得税资产余额为888.74万元，较年初增加105.83%，主要原因为：受疫情影响，部分应收账款回款延期，计提了相应的信用减值损失，递延所得税资产随之增加。

6、短期借款

报告期末，公司短期借款余额为932.67万元，较年初减少55.59%，主要原因为：本年度公司加强对应收账款和应付账款的管理，提高了资金的使用效率，减少了银行贷款。

7、其他应付款

报告期末，公司其他应付款余额为 2,191.13 万元，较年初增加 198.39%，主要原因为：为支持公司项目的顺利进行，部分核心员工进行了资金支持。

7、营业情况分析

(1) 利润构成

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	175,099,600.73	-	197,509,109.97	-	-11.35%
营业成本	165,035,654.78	94.25%	177,977,409.86	90.11%	-7.27%
毛利率	5.75%	-	9.89%	-	-
销售费用	6,803,848.73	3.89%	12,943,723.63	6.55%	-47.44%
管理费用	13,197,731.86	7.54%	16,280,408.21	8.24%	-18.93%
研发费用	5,603,145.18	3.20%	6,237,503.53	3.16%	-10.17%
财务费用	1,363,136.95	0.78%	1,734,362.94	0.88%	-21.40%
信用减值损失	-30,535,676.61	-17.44%	-7,986,228.28	-4.04%	-282.35%
资产减值损失	-				
其他收益	410,952.44	0.23%	191,652.00	0.10%	114.43%
投资收益	-				
公允价值变动收益	-736,220.00	-0.42%	-1,405,000.00	-0.71%	47.60%
资产处置收益	278.68	0.00%			
汇兑收益	-				
营业利润	-47,902,871.82	-27.36%	-27,095,030.48	-13.72%	-76.80%
营业外收入	1,005.91	0.00%	0.22	0.00%	
营业外支出	235,084.17	0.13%	35,546.06	0.02%	561.35%
净利润	-43,567,293.56	-24.88%	-25,956,319.41	-13.14%	-67.85%

项目重大变动原因：

1、销售费用

报告期内，公司销售费用为 680.38 万元，同比减少 47.44%，主要原因为：智能家居体验馆装修于 2020 年底摊销完毕，2021 年摊销金额大幅减少。

2、信用减值损失

报告期内，公司信用减值损失为-3,053.57 万元，同比增加 282.35%，主要原因为：受疫情影响，部分应收账款回款延期，计提了相应的信用减值损失。

3、公允价值变动收益

报告期内，公司公允价值变动收益为-73.62 万元，同比增加 47.60%主要原因为：本期交易性金融资产期末较期初公允价值变动较大，确认公允价值变动损益为-73.62 万元。

4、净利润

报告期内公司净利润为-4,356.73 万元，同比减少 67.85%。主要原因为：（1）由于受全球新冠疫情影响及国内建设项目进度放缓等因素影响，公司项目受到不同程度的影响，本年收入和毛利率较上年都有所下降；（2）智能家居体验馆装修于 2020 年底摊销完毕，2021 年摊销金额大幅减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	175,099,600.73	197,509,109.97	-11.35%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	165,035,654.78	177,977,409.86	-7.27%
其他业务成本	0.00	0.00	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
销售设备	24,576,434.97	21,407,763.87	12.89%	144.50%	151.13%	-15.14%
建筑智能化解决方案	117,854,100.85	117,593,468.62	0.22%	-7.47%	0.87%	-97.39%
音视频智能化解决方案	26,782,716.42	22,972,745.24	14.23%	-55.17%	-56.54%	23.40%
综合服务收入	5,886,348.49	3,061,677.05	47.99%	1,619.25%	21,605.96%	-49.95%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
东北地区	992,821.49	932,074.08	6.12%			
华北地区	127,262,339.65	119,402,730.44	6.18%	21.69%	24.47%	-25.41%
华东地区	21,792,159.62	21,064,585.97	3.34%	-21.63%	-6.78%	-82.17%
华南地区	8,054,048.72	7,363,423.78	8.57%	-86.49%	-85.88%	-31.78%
华中地区	7,598,574.74	7,133,952.84	6.11%			
西北地区	2,156,760.14	2,052,085.92	4.85%	160.48%	282.80%	-86.24%
西南地区	7,242,896.37	7,086,801.75	2.16%	55.43%	4.53%	-104.74%

收入构成变动的的原因：

1、按业务分类

报告期内，公司实现营业收入 17,509.96 万元，同比减少 11.35%。业务分类构成中，建筑智能化解决方案收入比重 67.31%，毛利率较上年同期减少 97.39%，主要原因为：为了拓展业务规模，扩大市场影响和覆盖，公司采用了较为激进的定价策略，如北京龙湖汽配城项目弱电工程项目、国家开放大学实

验学院信息化改造项目等项目。

2、按区域分类

报告期内，受疫情影响，公司按区域分类营业收入较 2020 年都有不同幅度的降低。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	联通数字科技有限公司	25,775,388.19	14.72%	否
2	北京瑞恒泰商业运营管理有限公司	14,414,141.10	8.23%	否
3	北京师范大学濮阳实验学校	9,032,074.21	5.16%	否
4	中信数字技术有限责任公司	8,966,718.53	5.12%	否
5	江苏省建筑工程集团有限公司	6,685,256.07	3.82%	否
合计		64,873,578.10	37.05%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京中科坤元科技有限公司	17,252,055.00	9.14%	否
2	江苏中科智能系统有限公司北京分公司	9,209,589.01	4.88%	否
3	骞云（北京）科技有限公司	8,759,274.48	4.64%	否
4	北京南坤建筑工程劳务分包有限公司	7,459,084.58	3.95%	否
5	中启智慧(北京)科技有限责任公司	7,427,939.79	3.93%	否
合计		50,107,942.86	26.54%	-

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	24,477,703.36	-674,034.41	3,731.52%
投资活动产生的现金流量净额	0	0	
筹资活动产生的现金流量净额	-14,592,422.39	-5,195,148.55	-180.89%

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 2,447.77 万元，同比增加 3,731.52%，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) 为支持公司项目的顺利进行，部分核心员工进行了资金支持。

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-1,459.24 万元，同比减少 180.89%，筹资活动现金流入较上年减少-1,468.00 万元，主要原因为：2020 年取得银行借款 2,100.00 万元，报告期内取得借款

632.00 万元；筹资活动现金流出较上年少 528.27 万元，主要原因为：2020 年偿还短期借款本息 2,619.51 万元，报告期内公司偿还短期借款本息 1,901.51 万元，支付租赁资产 189.73 万元。

（三） 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京蓝海 华业工程 技术有限 公司	控股子公 司	建筑智能 化子系统 集成、专项 工程设计； 专业承包	15,000				

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

三、 持续经营评价

报告期内，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；虽然由于市场影响出现经营亏损，但主要财务、业务等经营指标良好，具备持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、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.(四)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 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

本报告期公司无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

（三） 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，接受劳务	10,000,000	1,428,453.36
2. 销售产品、商品，提供劳务		
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	30,000,000	9,320,000
-------	------------	-----------

1. 购买原材料、燃料、动力具体预计情况：公司及子公司预计 2021 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 10,000,000 元，实际发生情况：2021 年年度采购金额为 1,428,453.36 元。

2. 其他具体预计情况：公司及子公司预计 2021 年度申请银行借款总金额不超过 30,000,000 元。实际发生情况：2021 年年度实际发生借款 9,320,000 元，2021 年发生借款并延续到 2021 年的共计金额 21,000,000 元，相关信息如下：

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 4.50%，借款保证人为公司法人逯金重。

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 900 万元，借款期限为 2020.7.21-2021.7.21，借款固定利率为 4.56%，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 900 万元，借款期限为 2020.7.21-2021.7.21，借款固定利率为 4.56%，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 300 万元，借款期限为 2021.5.18-2022.5.18，借款固定利率为 4.25%，借款保证人为公司股东逯金重、张娇月。

本公司与厦门国际银行股份有限公司北京东城支行签订人民币资金借款合同，借款金额 182 万元，借款期限为 2021.6.2-2022.6.2，借款固定利率为 5.80%，借款保证人为公司股东逯金重。

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 200 万元，借款期限为 2021.8.30-2022.8.30，借款固定利率为 5.85%，借款保证人为公司股东逯金重、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 250 万元，借款期限为 2021.11.11-2022.11.11，借款固定利率为 3.85%，借款保证人为北京首创融资担保有限公司及公司股东逯金重、张娇月。

(四) 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

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导	否	不涉及

致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息		
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

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、收购铤星世纪（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、融资和利润分配

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	39,774,004	48.96%	-37,575	39,736,429	48.91%
	其中：控股股东、实际控制人	9,154,000	11.27%	0	9,154,000	11.27%
	董事、监事、高管	52,500	0.06%	37,475	15,025	0.01%
	核心员工	2,694,800	3.32%	3,100	2,697,900	3.32%
有限售条件股份	有限售股份总数	41,466,953	51.04%	37,575	41,504,528	51.09%
	其中：控股股东、实际控制人	33,750,000	41.54%	0	33,750,000	41.54%
	董事、监事、高管	7,500	0.01%	37,575	45,075	0.06%

	核心员工	-	-	-	-		
	总股本	81,240,957	-	0	81,240,957	-	
	普通股股东人数						97

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

由于2020年度公司进行董高监换届选举，造成本期股本结构变动，新任董高监人员已于2021年4月8日办理完成限售申请。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	逯金重	41,420,000		41,420,000	50.98%	33,750,000	7,670,000	0	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	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	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	0
5	东方证券股份有限公司	3,598,000	-503,548	3,094,452	3.80%	0	3,094,452	0	0
6	孙飞	2,534,800	3,100	2,537,900	3.12%	0	2,537,900	0	0
7	肖京影	1,660,000		1,660,000	2.04%	0	1,660,000	0	
8	韦海华	1,551,580		1,551,580	1.91%	0	1,551,580	0	
9	张娇月	1,484,000		1,484,000	1.83%	0	1,484,000	0	

10	上海东证今缘股权投资合伙企业(有限合伙)	1,464,000		1,464,000	1.80%	0	1,464,000	0	
合计		67,564,757	-500,448	67,064,309	82.53%	41,449,453	25,614,856	0	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中心(有限合伙)为公司员工持股平台，截至2022年12月31日，逯金重持有其49.53%的股份。									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	北京银行 国兴家园 支行	银行	2,500,000	2021年11月11 日	2022年11月 11日	3.85%
2	信用贷款	北京银行 国兴家园 支行	银行	2,000,000	2021年8月30 日	2022年8月 30日	5.85%
3	信用贷款	厦门国际 银行股份 有限公司 北京东城 支行	银行	1,820,000	2021年6月2 日	2022年6月2 日	5.80%
4	信用贷款	中国建设 银行股份 有限公司 北京鼎昆 支行	银行	3,000,000	2021年5月18 日	2022年5月 18日	4.25%
合计	-	-	-	9,320,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 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	是否为失信 联合惩戒对 象	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	否	1978年4月	2020年9月 26日	2023年9月 25日
李秀秀	董事	女	否	1980年5月	2020年9月 26日	2023年9月 25日
刘洪	董事	男	否	1976年6月	2020年9月 26日	2023年9月 25日
徐莹	董事	女	否	1982年10月	2020年9月 26日	2023年9月 25日
邓明灯	董事	男	否	1983年12月	2020年9月 26日	2023年9月 25日
黄惠	监事会主席	女	否	1974年3月	2020年9月 26日	2023年9月 25日
王庆红	监事	女	否	1981年6月	2020年9月 26日	2023年9月 25日
袁萌国	监事	男	否	1986年9月	2020年9月 26日	2023年9月 25日
邓明灯	副总经理	男	否	1983年12月	2020年4月 27日	2023年4月 23日
李静	董事会秘书	女	否	1990年12月	2020年4月 27日	2023年4月 23日
蔡勇	总经理	男	否	1980年10月	2020年9月 26日	2023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	

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) 变动情况：

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

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
技术研发人员	83	-	19	64
工程服务人员	21	-	6	15
销售人员	18	-	3	15

行政管理人员	40	-	16	24
员工总计	162	-	44	118

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	13	5
本科	86	60
专科	55	40
专科以下	8	13
员工总计	162	118

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、人员变动及人才引进为了保证公司稳步发展，根据经营发展规划对人才的需求，公司会对各岗位人员进行不同程度的调整，实现人员的合理配置，并陆续引进具有丰富经验及专业的相关人才，保证公司经营的可持续发展。
- 2、培训计划每年会根据市场变化趋势，并结合公司内部实际情况，为员工制定并提供专业且有针对性的培训体系。
- 3、薪酬政策公司根据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订了劳动合同，并建立规范的薪酬体系。根据《中华人民共和国社会保障法》为所有员工缴纳社会保险。为适应公司的发展战略，公司建立了科学合理的绩效考核体系，并进一步完善薪酬体系，有效实施年度调薪机制，吸引和保留多元化优秀人才。
- 4、公司没有需要承担费用离退休员工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

本公司董事会于2022年4月22日收到董事李秀秀女士递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任董事之日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份0股，占公司股本的0%，不是失信联合惩戒对象，辞职后不再担任公司其它职务。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，进一步强化内控管理体系，确保公司规范运作。公司在整体变更为股份有限公司之时就已结合自身情况先后制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《重大投资决策与对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》等内部控制制度。报告期内，公司按照自身管理发展所需及股转系统创新层的要求，制定了《年度报告重大差错责任追究制度》、《承诺管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《利润分配管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》等内部控制制度。报告期内，公司严格按照以上制度实施公司治理。在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司设立了股东大会、董事会、监事会、高管层，并制定了《公司章程》、“三会”议事规则、对外投资、对外担保、关联交易等管理制度，形成了完备的现代公司治理体系，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求。

通过制定并有效执行上述公司内部治理制度，公司切实保障了包括中小股东在内的股东依法享有的表决权、利润分配权、知情权、监督质询等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及公司治理相关制度的规定，对公司重大生产经营决策、对外担保、对外投资、关联交易等重要事项，均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条等规定，拟对公司章程进行修订。

具体内容详见公司于 2022 年 2 月 18 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 上披露的《北京蓝海华业科技股份有限公司关于变更注册地址并拟修订《公司章程》公告》(公告编号:2022-001)。

2022 年 2 月 17 日，公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过《关于修订章程的议案》(公告编号:2022-004)。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	2	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	股东大会按规定设置了会场
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	2020 年年度股东大会于 2021 年 5 月 19 日召开
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	2020 年年度股东大会通知按规定提前 20 天发出
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	2021 年公司未召开临时股东大会
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	2021 年公司董事会未收到独立董事、监事会、单独或合计持股 10% 以上的股东提议过召开临时股东大会
股东大会是否实施过征集投票权	否	股东大会未实施过征集投票权
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	不适用

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、 内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**1、业务独立性**

公司主要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），公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的研发、采购、工程设计及实施、市场营销部门及渠道，公司业务独立。

2、资产独立性

公司所拥有的全部资产产权明晰。公司的设备、软件著作权等与经营相关的资产均在公司的控制和支配之下，公司不存在资产被股东占用的情形，公司资产独立。

3、人员独立性

公司的总经理、副总经理、等高级管理人员均在公司领取薪酬。公司与员工签订有劳动合同，符合劳动法相关规定，公司与高级管理人员及核心技术人员签订了保密协议。公司员工的劳动、人事、工资及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

4、财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位或股东共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

5、机构独立性

公司设有营销中心、研发部、项目交付中心、技术支持中心、人力资源部、行政部、财务部等职能部门，公司完全拥有机构设置自主权，公司不存在合署办公、混合经营的情形，公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于2016年2月1日，召开第一届董事会第十四次会议，审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内，公司严格遵守执行制度中的相关规定，执行情况良好。报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范化运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中审亚太审字(2022)003433 号			
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206			
审计报告日期	2022 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李敏 3 年	周燕 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

审计报告

中审亚太审字(2022)003433 号

北京蓝海华业科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京蓝海华业科技股份有限公司（以下简称“蓝海科技公司”或“公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了蓝海科技公司 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于蓝海科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

蓝海科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

蓝海科技公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督蓝海科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我

们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对蓝海科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致蓝海科技公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

中审亚太会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李 敏
（项目合伙人）

中国注册会计师：周 燕

中国·北京

二〇二二年四月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	6.1	17,754,050.04	9,377,668.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	6.2	668,780.00	1,405,000.00
衍生金融资产			
应收票据	6.3	9,253,488.78	743,986.34
应收账款	6.4	133,097,723.94	191,199,234.00
应收款项融资			
预付款项	6.5	9,242,941.75	25,356,873.39
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	6,528,186.07	7,598,918.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.7	458,235.77	458,235.76
合同资产	6.8	59,515,830.55	52,520,161.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.9	524,836.58	776,429.56
流动资产合计		237,044,073.48	289,436,506.67
非流动资产：			
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	6.10	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	6.11	460,376.22	848,651.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	6.12	3,194,133.36	
无形资产	6.13	50,027.10	189,716.46
开发支出			
商誉	6.14	26,579,850.35	26,579,850.35
长期待摊费用	6.15		68,864.68
递延所得税资产	6.16	8,887,448.79	4,317,792.27
其他非流动资产	6.17	10,055,681.09	5,873,117.59
非流动资产合计		49,893,516.91	38,543,993.34
资产总计		286,937,590.39	327,980,500.01
流动负债：			
短期借款	6.18	9,326,687.17	21,000,000.00
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	6.19	99,522,753.74	84,033,562.35
预收款项			
合同负债	6.20	33,279,765.88	40,152,889.21
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	6.21	4,367,176.94	2,844,446.35
应交税费	6.22	472,131.88	4,114,528.43
其他应付款	6.23	21,911,317.78	7,343,300.07
其中：应付利息			23,396.36
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	6.24	1,602,827.11	
其他流动负债	6.25	3,673,175.11	3,756,124.12
流动负债合计		174,155,835.61	163,244,850.53
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	6.26	1,100,836.90	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债	6.27	571,668.46	760,481.25
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	6.28	13,771,024.35	23,069,649.60
非流动负债合计		15,443,529.71	23,830,130.85
负债合计		189,599,365.32	187,074,981.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.29	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	6.30	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	6.31	7,267,725.05	7,267,725.05
一般风险准备			
未分配利润	6.32	-135,317,912.35	-91,750,618.79
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		97,338,225.07	140,905,518.63
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		97,338,225.07	140,905,518.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		286,937,590.39	327,980,500.01

法定代表人：逯金重

主管会计工作负责人：逯金重

会计机构负责人：于晓翠

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		244,283.80	167,508.52
交易性金融资产		668,780.00	1,405,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	15.1	7,869,553.63	24,056,165.95
应收款项融资			
预付款项		32,569,006.89	32,218,535.59
其他应收款	15.2	172,656.95	827,008.18
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		458,235.77	458,235.76
合同资产		1,552,043.74	1,696,433.28
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	196,103.32
流动资产合计		43,742,168.10	61,024,990.60
非流动资产：			
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		142,562.43	204,785.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		969,201.74	
无形资产		28,812.58	153,256.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,519,116.72	1,529,766.14
非流动资产合计		170,525,693.47	169,753,808.56
资产总计		214,267,861.57	230,778,799.16
流动负债：			
短期借款		5,503,763.28	12,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,455,913.88	6,716,564.11
预收款项			4,465,349.27
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		420,794.11	385,955.25
应交税费		1,976,076.19	1,897,409.81
其他应付款		2,083,279.14	3,670,922.36
其中：应付利息			13,417.46
应付股利			
合同负债		329,556.04	
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		521,006.63	
其他流动负债		21,620.12	
流动负债合计		17,312,009.39	29,136,200.80
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		449,542.01	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		70,301.88	163,432.02
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		2,305,141.85	
非流动负债合计		2,824,985.74	163,432.02
负债合计		20,136,995.13	29,299,632.82
所有者权益（或股东权益）：			
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		-38,525,178.06	-31,176,878.16
所有者权益（或股东权益）合计		194,130,866.44	201,479,166.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		214,267,861.57	230,778,799.16

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		175,099,600.73	197,509,109.97
其中：营业收入	6.33	175,099,600.73	197,509,109.97
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本	6.33	192,141,807.06	215,404,564.17
其中：营业成本	6.33	165,035,654.78	177,977,409.86
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	6.34	138,289.56	231,156.00
销售费用	6.35	6,803,848.73	12,943,723.63
管理费用	6.36	13,197,731.86	16,280,408.21
研发费用	6.37	5,603,145.18	6,237,503.53
财务费用	6.38	1,363,136.95	1,734,362.94
其中：利息费用		1,198,787.48	1,722,725.01
利息收入		28,698.20	28,412.02
加：其他收益	6.39	410,952.44	191,652.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	6.40	-736,220.00	-1,405,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.41	-30,535,676.61	-7,986,228.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.42	278.68	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-47,902,871.82	-27,095,030.48
加：营业外收入	6.43	1,005.91	0.22
减：营业外支出	6.44	235,084.17	35,546.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-48,136,950.08	-27,130,576.32
减：所得税费用	6.45	-4,569,656.52	-1,174,256.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-43,567,293.56	-25,956,319.41
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）	-	-43,567,293.56	-25,956,319.41
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（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		-43,567,293.56	-25,956,319.41

“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(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			
七、综合收益总额		-43,567,293.56	-25,956,319.41
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-43,567,293.56	-25,956,319.41
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.54	-0.32
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.54	-0.32

法定代表人：逯金重

主管会计工作负责人：逯金重

会计机构负责人：于晓翠

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入		4,711,741.01	7,795,035.31
减：营业成本		4,083,578.45	11,189,445.35
税金及附加			9,838.85
销售费用		2,932,277.55	8,945,103.55
管理费用		3,075,008.78	4,522,457.29
研发费用		943,276.48	1,568,585.87
财务费用		411,293.58	559,039.29
其中：利息费用		359,697.12	555,239.05

利息收入		704.44	2,379.44
加：其他收益		106,952.44	86,260.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）		-736,220.00	-1,405,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		24,382.81	-426,894.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		278.68	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,338,299.90	-20,745,069.76
加：营业外收入			
减：营业外支出		10,000.00	14,187.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,348,299.90	-20,759,256.87
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,348,299.90	-20,759,256.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-7,348,299.90	-20,759,256.87
（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			
六、综合收益总额		-7,348,299.90	-20,759,256.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		191,044,006.56	198,544,339.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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	6.46	30,146,189.97	19,230,449.00
经营活动现金流入小计		221,190,196.53	217,774,788.63
购买商品、接受劳务支付的现金		149,295,361.74	161,472,270.87
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		23,511,626.99	24,572,476.25
支付的各项税费		1,108,052.46	1,938,447.79
支付其他与经营活动有关的现金	6.46	22,797,451.98	30,465,628.13
经营活动现金流出小计		196,712,493.17	218,448,823.04
经营活动产生的现金流量净额		24,477,703.36	-674,034.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付			

的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		0	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,320,000.00	21,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,320,000.00	21,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,231,367.75	24,960,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		783,774.14	1,235,148.55
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		1,897,280.50	
筹资活动现金流出小计		20,912,422.39	26,195,148.55
筹资活动产生的现金流量净额		-14,592,422.39	-5,195,148.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		9,885,280.97	-5,869,182.96
加：期初现金及现金等价物余额		7,860,733.90	13,729,916.86
六、期末现金及现金等价物余额		17,746,014.87	7,860,733.90

法定代表人：逯金重

主管会计工作负责人：逯金重

会计机构负责人：于晓翠

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,602,900.84	41,251,138.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,839,534.85	2,947,589.98
经营活动现金流入小计		22,442,435.69	44,198,728.74
购买商品、接受劳务支付的现金		4,887,027.26	35,173,580.56
支付给职工以及为职工支付的现金		2,961,672.49	3,590,667.81
支付的各项税费		315.65	111,720.76
支付其他与经营活动有关的现金		7,068,581.45	7,647,265.72
经营活动现金流出小计		14,917,596.85	46,523,234.85
经营活动产生的现金流量净额		7,524,838.84	-2,324,506.11

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,500,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,500,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	9,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		369,351.30	541,821.59
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,369,351.30	10,521,821.59
筹资活动产生的现金流量净额		-6,869,351.30	1,478,178.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		655,487.54	-846,327.70
加：期初现金及现金等价物余额		165,101.22	1,011,428.92
六、期末现金及现金等价物余额		820,588.76	165,101.22

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	81,240,957.00				144,147,455.37				7,267,725.05		-91,750,618.79		140,905,518.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	81,240,957.00				144,147,455.37				7,267,725.05		-91,750,618.79		140,905,518.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-43,567,293.56		-43,567,293.56
（一）综合收益总额											-43,567,293.56		-43,567,293.56
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	81,240,957.00			144,147,455.37			7,267,725.05	-135,317,912.35			97,338,225.07	

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	81,240,957.00				144,147,455.37				7,267,725.05		-65,794,299.38		166,861,838.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	81,240,957.00				144,147,455.37				7,267,725.05		-65,794,299.38		166,861,838.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-25,956,319.41		-25,956,319.41
（一）综合收益总额											-25,956,319.41		-25,956,319.41
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	81,240,957.00				144,147,455.37				7,267,725.05		-91,750,618.79		140,905,518.63

法定代表人：逯金重

主管会计工作负责人：逯金重

会计机构负责人：于晓翠

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	81,240,957.00				144,147,455.37				7,267,632.13		-31,176,878.16	201,479,166.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	81,240,957.00				144,147,455.37				7,267,632.13		-31,176,878.16	201,479,166.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-7,348,299.90	-7,348,299.90
（一）综合收益总额											-7,348,299.90	-7,348,299.90
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	81,240,957.00				144,147,455.37				7,267,632.13		-38,525,178.06	194,130,866.44

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	81,240,957.00				144,147,455.37				7,267,632.13		-10,417,621.29	222,238,423.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	81,240,957.00				144,147,455.37				7,267,632.13		-10,417,621.29	222,238,423.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-20,759,256.87	-20,759,256.87
（一）综合收益总额											-20,759,256.87	-20,759,256.87
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的												

分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	81,240,957.00				144,147,455.37				7,267,632.13		-31,176,878.16	201,479,166.34

三、 财务报表附注

北京蓝海华业科技股份有限公司 2021 年度财务报表附注

（金额单位：元）

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。现统一社会信用代码：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 2022 年 4 月 27 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，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”）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“4.29 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，其余额仍冲减少数股东权益。

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

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

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

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

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

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

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

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

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。

本公司在上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、	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

	保证金及押金。	
(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	账龄分析法

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。

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。

本公司在上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 存货的盘存制度为采用永续盘存制。

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

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（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合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
合同资产组合	销货合同相关

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。

4.16 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。

4.16.1 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“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。

4.16.2 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。

4.16.2.1 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。

4.16.2.2 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。

4.16.2.3 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。

4.17 固定资产

4.17.1 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。

4.17.2 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 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	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

4.17.3 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 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“4.24 长期资产减值”。

4.19 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

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“4.24 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 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.26 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。

4.26.1 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。

4.26.2 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。

4.26.3 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。

4.26.4 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 4.26.2 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。

4.27 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 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

4.29 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称“商品”）的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。本公司认为“极可能”为发生的概率高于 90%。本公司预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格，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。对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。对于合同折扣，本公司在各单项履约义务之间按比例分摊。有确凿证据表明合同折扣仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣分摊至相关一项或多项履约义务。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。本公司满足下列条件之一的，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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产；③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。本公司采用投入法确定恰当的履约进度，即根据企业为履行履约义务的投入确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：①本公司就该商品享有现时收款权利；②本公司已将该商品的实物转移给客户；③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；④客户已接受该商品等。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司将重新估计未来销售退回情况，如有变化，将作为会计估计变更进行会计处理。

对于附有质量保证条款的销售，本公司将评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品

符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，将作为单项履约义务进行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务时，本公司将考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。客户能够选择单独购买质量保证的，该质量保证构成单项履约义务。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

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。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

4.29.1 销售商品收入

根据商品销售合同，在将产品交付给客户并经客户签收确认后，客户取得产品的控制权，确认收入的实现。

4.29.2 工程施工收入

本公司工程施工收入主要为智能化工程，满足上述收入中所述，属于在某一时段内履行履约义务的条件，公司按照投入法确定提供服务的履约进度。

4.29.3 提供服务收入

本公司在订立服务协议基础上，为客户提供其他单项履约义务，通常在履约过程中无法准确预计服务进度，并就已发生的服务成本能否收回具有不确定性，认为此类业务属于在某一时点履约的业务，本公司综合考虑在某一时点履约义务控制权转移因素的基础上，对于合同明确约定服务成果须经客户验收确认的则根据客户的验收单据确认收入。

4.30 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；②该成本增加了本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。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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。摊销

期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）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；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

4.31 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。

4.31.1 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。

4.31.2 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。

4.31.3 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。

4.32 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。

4.33 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以

换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注4.14 固定资产），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租

赁款以租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)进行初始计量,并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

4.34 其他重要的会计政策和会计估计

4.34.1 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。

4.35 重要会计政策、会计估计的变更

4.35.1 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称和金额
2018年,财政部以财会〔2018〕35号修订了《企业会计准则第21号--租赁》(以下简称"新租赁准则"),本公司自2021年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理,根据衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行新准则的累计影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关科目。	2021年1月1日 合并资产负债表:使用权资产:增加4,969,225.68元,一年内到期的非流动负债:增加1,749,178.14元,租赁负债:增加3,220,047.54元; 母公司资产负债表:使用权资产:增加1,515,837.75元,一年内到期的非流动负债:增加533,383.88元,租赁负债:增加982,453.87元。

4.35.2 会计估计变更

本期无重要的会计估计变更。

4.35.3 首次执行新租赁准则,调整首次执行当年年初财务报表相关情况

2018年12月7日,财政部以财会〔2018〕35号修订了《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称"新租赁准则"),本公司自2021年1月1日起实施。本公司在编制2021年度财务报表时,执行了相关会计准则,并按照有关的衔接规定进行了处理。

根据新租赁准则的规定,对于首次执行日前已存在的合同,本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同,本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即2021年1月1日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。对首次执行日的经营租赁,作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债;原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金,纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产:A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值(采用首次执行日的增量借款利率作为折现率);B、与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定,对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

上述会计政策变更对2021年1月1日财务报表的影响如下:

合并资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	9,377,668.36	9,377,668.36	
交易性金融资产	1,405,000.00	1,405,000.00	
衍生金融资产		-	
应收票据	743,986.34	743,986.34	
应收账款	191,199,234.00	191,199,234.00	
应收款项融资		-	
预付款项	25,356,873.39	25,356,873.39	
其他应收款	7,598,918.03	7,598,918.03	
其中：应收利息		-	
应收股利		-	
存货	458,235.76	458,235.76	
合同资产	52,520,161.23	52,520,161.23	
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	776,429.56	776,429.56	
流动资产合计	289,436,506.67	289,436,506.67	
非流动资产：			
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	848,651.99	848,651.99	
在建工程		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
使用权资产		4,969,225.68	4,969,225.68
无形资产	189,716.46	189,716.46	
开发支出		-	
商誉	26,579,850.35	26,579,850.35	
长期待摊费用	68,864.68	68,864.68	
递延所得税资产	4,317,792.27	4,317,792.27	
其他非流动资产	5,873,117.59	5,873,117.59	
非流动资产合计	38,543,993.34	43,513,219.02	4,969,225.68
资产总计	327,980,500.01	332,949,725.69	4,969,225.68
流动负债：			
短期借款	21,000,000.00	21,000,000.00	
交易性金融负债		-	
衍生金融负债		-	
应付票据		-	
应付账款	84,033,562.35	84,033,562.35	
预收款项		-	
合同负债	40,152,889.21	40,152,889.21	
应付职工薪酬	2,844,446.35	2,844,446.35	
应交税费	4,114,528.43	4,114,528.43	

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
其他应付款	7,343,300.07	7,343,300.07	
其中：应付利息	23,396.36	23,396.36	
应付股利		-	
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债		1,749,178.14	1,749,178.14
其他流动负债	3,756,124.12	3,756,124.12	-
流动负债合计	163,244,850.53	164,994,028.67	1,749,178.14
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,220,047.54	3,220,047.54
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	760,481.25	760,481.25	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	23,069,649.60	23,069,649.60	
非流动负债合计	23,830,130.85	27,050,178.39	3,220,047.54
负债合计	187,074,981.38	192,044,207.06	4,969,225.68
股东权益：			
实收资本（或股本）	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	
未分配利润	-91,750,618.79	-91,750,618.79	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	140,905,518.63	140,905,518.63	
少数股东权益		-	
所有者权益（或股东权益）合计	140,905,518.63	140,905,518.63	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	327,980,500.01	332,949,725.69	4,969,225.68

各项目调整情况的说明：

——本公司承租北京北辰实业集团有限责任公司辰运物业管理中心的安慧里三区 10 号附属三层房屋，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 3,715,928.83 元，租赁负债与一年内到期的非流动负债 3,715,928.83 元。

——本公司承租北京市热力集团有限责任公司的安苑北里 26 号院房屋，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 985,352.08 元，租赁负债与

一年内到期的非流动负债 985,352.08 元。

——本公司承租上海化学工业区企业发展有限公司的徐家汇肇嘉浜路 807 号五洲国际大厦 7 层 701-1 室房屋，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 141,685.50 元，租赁负债与一年内到期的非流动负债 141,685.50 元。

——本公司承租刘志彬的太阳宫库房房租--国际村地下室仓储区 A-222 房屋，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 126,259.27 元，租赁负债与一年内到期的非流动负债 126,259.27 元。

本公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.35%。

公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	167,508.52	167,508.52	
交易性金融资产	1,405,000.00	1,405,000.00	
衍生金融资产		-	
应收票据		-	
应收账款	24,056,165.95	24,056,165.95	
应收款项融资		-	
预付款项	32,218,535.59	32,218,535.59	
其他应收款	827,008.18	827,008.18	
其中：应收利息		-	
应收股利		-	
存货	458,235.76	458,235.76	
合同资产	1,696,433.28	1,696,433.28	
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	196,103.32	
流动资产合计	61,024,990.60	61,024,990.60	
非流动资产：			
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	204,785.58	204,785.58	
在建工程		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
使用权资产		1,515,837.75	1,515,837.75
无形资产	153,256.84	153,256.84	
开发支出		-	
商誉		-	

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
长期待摊费用	-	-	
递延所得税资产	-	-	
其他非流动资产	1,529,766.14	1,529,766.14	
非流动资产合计	169,753,808.56	171,269,646.31	1,515,837.75
资产总计	230,778,799.16	232,294,636.91	1,515,837.75
流动负债：			
短期借款	12,000,000.00	12,000,000.00	
交易性金融负债		-	
衍生金融负债		-	
应付票据		-	
应付账款	6,716,564.11	6,716,564.11	
预收款项		-	
合同负债	4,465,349.27	4,465,349.27	
应付职工薪酬	385,955.25	385,955.25	
应交税费	1,897,409.81	1,897,409.81	
其他应付款	3,670,922.36	3,670,922.36	
其中：应付利息	13,417.46	13,417.46	
应付股利		-	
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债		533,383.88	533,383.88
其他流动负债	-	-	
流动负债合计	29,136,200.80	29,669,584.68	533,383.88
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		982,453.87	982,453.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	163,432.02	163,432.02	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	163,432.02	1,145,885.89	1,145,885.89
负债合计	29,299,632.82	30,815,470.57	1,515,837.75
股东权益：			
实收资本（或股本）	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	
未分配利润	-31,176,878.16	-31,176,878.16	
所有者权益（或股东权益）合计	201,479,166.34	201,479,166.34	

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
负债和所有者权益（或股东权益）总计	230,778,799.16	232,294,636.91	1,515,837.75

各项目调整情况的说明：

——本公司承租北京北辰实业集团有限责任公司辰运物业管理中心的安慧里三区 10 号附属三层房屋，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 1,429,580.72 元，租赁负债与一年内到期的非流动负债 1,429,580.72 元。

——本公司承租北京市热力集团有限责任公司安苑北里 26 号院房屋，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 86,257.03 元，租赁负债与一年内到期的非流动负债 86,257.03 元。

本公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.35%。

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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	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(母公司)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、国家税务总局北京市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 2020 年 12 月 2 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202011006331，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，上年年末指 2020 年 12 月 31 日，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，本期指 2021 年度，上期指 2020 年度。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	56,018.02	38,442.46
银行存款	17,689,979.53	7,822,274.20
其他货币资金	8,052.49	1,516,951.70
合计	17,754,050.04	9,377,668.36
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：其他货币资金为保证金，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	668,780.00	1,405,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	668,780.00	1,405,000.00
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		
合计	668,780.00	1,405,000.00

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		
商业承兑汇票	9,740,514.51	783,143.52
小计	9,740,514.51	783,143.52
减：坏账准备	487,025.73	39,157.18
合计	9,253,488.78	743,986.34

6.3.2 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		7,545,799.12
合计		7,545,799.12

6.3.3 按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	9,740,514.51	100.00	487,025.73	5.00	9,253,488.78	783,143.52	100.00	39,157.18	5.00	743,986.34

合计	9,740,514.51	/ 487,025.73	/ 9,253,488.78	783,143.52	/ 39,157.18	/ 743,986.34
----	--------------	--------------	----------------	------------	-------------	--------------

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	9,740,514.51	487,025.73	5.00
合计	9,740,514.51	487,025.73	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：本公司按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照应收账款披露。

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	39,157.18	487,025.73	39,157.18		487,025.73
合计	39,157.18	487,025.73	39,157.18		487,025.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
北京富华铂荣房地产开发有限公司	783,143.52	已承兑或贴现
合计	783,143.52	/

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	56,985,480.91	92,818,691.76
1至2年	33,294,388.07	77,469,022.46
2至3年	61,245,709.76	41,624,195.78
3年以上	52,682,796.72	20,518,546.42
小计	204,208,375.46	232,430,456.42
减：坏账准备	71,110,651.52	41,231,222.42
合计	133,097,723.94	191,199,234.00

6.4.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	204,208,375.46	100.00	71,110,651.52	34.82	133,097,723.94
其中：组合1-账龄组合	204,208,375.46	100.00	71,110,651.52	34.82	133,097,723.94
组合2-无风险组合					
合计	204,208,375.46	100.00	71,110,651.52	34.82	133,097,723.94

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	232,430,456.42	100.00	41,231,222.42	17.74	191,199,234.00
其中：组合 1-账龄组合	232,430,456.42	100.00	41,231,222.42	17.74	191,199,234.00
组合 2-无风险组合					
合计	232,430,456.42	100.00	41,231,222.42	17.74	191,199,234.00

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	56,985,480.91	2,849,274.04	5.00
1 至 2 年	33,294,388.07	3,329,438.81	10.00
2 至 3 年	61,245,709.76	12,249,141.95	20.00
3 年以上	52,682,796.72	52,682,796.72	100.00
合计	204,208,375.46	71,110,651.52	

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	41,231,222.42	29,879,429.10			71,110,651.52
合计	41,231,222.42	29,879,429.10			71,110,651.52

6.4.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 72,203,751.45 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 35.36%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 27,149,183.78 元。

6.4.5 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6.4.6 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	3,250,671.67	35.17	19,578,651.10	77.21
1 至 2 年	670,740.11	7.26	972,998.51	3.84
2 至 3 年	921,428.32	9.97	1,681,858.31	6.63
3 年以上	4,400,101.65	47.60	3,123,365.47	12.32
合计	9,242,941.75	—	25,356,873.39	—

6.5.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 4,037,628.65 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 43.69%。

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	6,528,186.07	7,598,918.03
合计	6,528,186.07	7,598,918.03

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	4,161,459.99	2,429,036.55
1至2年	1,494,848.79	4,804,329.14
2至3年	1,533,531.21	235,044.66
3年以上	1,062,294.70	1,646,077.34
小计	8,252,134.69	9,114,487.69
减：坏账准备	1,723,948.62	1,515,569.66
合计	6,528,186.07	7,598,918.03

6.6.1.2 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,689,454.56	1,756,358.61
投标保证金	5,664,250.99	6,304,466.33
单位往来款	898,429.14	1,052,876.75
其他	0.00	786.00
合计	8,252,134.69	9,114,487.69

6.6.1.3 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)	
2021年1月1日余额	876,780.01		638,789.65	1,515,569.66
2021年1月1日余额在本期				
--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	242,787.81			242,787.81
本期转回	34,408.85			34,408.85
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2021年12月31日余额	1,085,158.97		638,789.65	1,723,948.62

6.6.1.4 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	其他	
坏账准备	1,515,569.66	242,787.81	34,408.85		1,723,948.62
合计	1,515,569.66	242,787.81	34,408.85		1,723,948.62

6.6.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
北京登记结算有限公司	1,000,000.00	1年以内	12.12
睿云(北京)科技有限公司	777,082.39	1年以内、1-2年	9.42
北京北辰实业集团有限责任公司 辰运物业管理中心	668,287.94	1年以内、1-2年	8.10
北京首创融资担保有限公司	540,785.00	2-3年	6.55
清华大学深圳国际研究生院	424,667.13	1年以内	5.15
合计	3,410,822.46	/	41.34

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	458,235.77		458,235.77	458,235.76		458,235.76
合计	458,235.77		458,235.77	458,235.76		458,235.76

6.8 合同资产

6.8.1 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	69,571,511.64		69,571,511.64	58,393,278.82		58,393,278.82
减：计入其他非流动资产(附注6.16)	10,055,681.09		10,055,681.09	5,873,117.59		5,873,117.59
合计	59,515,830.55		59,515,830.55	52,520,161.23		52,520,161.23

6.8.2 报告期内无账面价值发生重大变动的合同资产。

6.9 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	506,321.14	776,429.56
预缴附加税	18,515.44	
合计	524,836.58	776,429.56

6.10 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	666,000.00	666,000.00
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		
合计	666,000.00	666,000.00

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。

6.11 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	460,376.22	848,651.99
固定资产清理		
合计	460,376.22	848,651.99

6.11.1 固定资产

6.11.1.1 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	2,241,206.29	545,211.98	3,824,827.10	6,611,245.37
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	51,162.11	38,751.22		89,913.33
(1) 处置或报废	51,162.11	38,751.22		89,913.33
4.期末余额	2,190,044.18	506,460.76	3,824,827.10	6,521,332.04
二、累计折旧				
1.期初余额	1,897,936.57	506,962.43	3,357,694.38	5,762,593.38
2.本期增加金额	225,368.66	9,926.87	147,519.68	382,815.21
(1) 计提	225,368.66	9,926.87	147,519.68	382,815.21
3.本期减少金额	48,604.01	35,848.76	0.00	84,452.77
(1) 处置或报废	48,604.01	35,848.76	0.00	84,452.77
4.期末余额	2,074,701.22	481,040.54	3,505,214.06	6,060,955.82
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	115,342.96	25,420.22	319,613.04	460,376.22
2.期初账面价值	343,269.72	38,249.55	467,132.72	848,651.99

6.12 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	4,969,225.68	4,969,225.68
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	4,969,225.68	4,969,225.68
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	1,775,092.32	1,775,092.32
(1)计提	1,775,092.32	1,775,092.32
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	1,775,092.32	1,775,092.32
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,194,133.36	3,194,133.36
2.期初账面价值	4,969,225.68	4,969,225.68

6.13 无形资产

6.13.1 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
三、累计摊销			
1.期初余额	3,570,000.00	716,215.82	4,286,215.82
2.本期增加金额		139,689.36	139,689.36
(1)计提		139,689.36	139,689.36
3.本期减少金额			

项目	非专利技术	计算机软件	合计
(1)处置或报废			
4.期末余额	3,570,000.00	855,905.18	4,425,905.18
三、账面价值			
1.期末账面价值		50,027.10	50,027.10
2.期初账面价值		189,716.46	189,716.46

6.14 商誉

6.14.1 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：商誉是由于本公司（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。根据北京苏融资产评估有限公司对蓝海工程截至2021年12月31日的股东全部权益价值评估，其公允价值为15,608.27万元，高于商誉及蓝海工程的可辨认净资产的公允价值8,567.53万元，因此本公司对蓝海工程的商誉不存在减值，不需计提商誉减值准备。

6.15 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
办公室装修	68,864.68		68,864.68		
合计	68,864.68		68,864.68		

6.16 递延所得税资产/递延所得税负债

6.16.1 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
资产减值准备	58,748,292.02	8,812,243.80	28,188,232.60	4,228,234.89
预计负债	501,366.58	75,204.99	597,049.23	89,557.38
合计	59,249,658.60	8,887,448.79	28,785,281.83	4,317,792.27

6.16.2 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	13,837,113.85	2,214,172.30
可抵扣亏损	189,947,281.87	169,760,057.19
合计	203,784,395.72	171,974,229.49

6.16.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2028	13,165,908.46	13,165,908.46	
2029	89,643,105.13	89,776,063.13	
2030	43,235,381.68	43,235,381.68	
2031	21,764,739.83	23,582,703.92	
2032	22,138,146.77		

合计	189,947,281.87	169,760,057.19	/
----	----------------	----------------	---

6.17 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
合同资产	10,055,681.09	5,873,117.59
合计	10,055,681.09	5,873,117.59

6.18 短期借款

6.18.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	9,326,687.17	18,000,000.00
信用借款		3,000,000.00
合计	9,326,687.17	21,000,000.00

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 250 万元，借款期限为 2021.11.11-2022.11.11，借款固定利率为 3.85%，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兴化路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 2021.5.18-2022.5.18，借款固定利率为 4.25%，借款保证人为公司股东逯金重、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 200 万元，借款期限为 2021.8.30-2022.8.30，借款固定利率为 5.85%，借款保证人为公司股东逯金重、张娇月。

本公司与厦门国际银行股份有限公司北京分行签订人民币资金借款合同，借款金额 182 万元，借款期限为 2021.6.2-2022.6.2，借款固定利率为 5.8%，借款保证人为公司股东逯金重。

6.19 应付账款

6.19.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	55,687,702.94	29,927,662.74
1-2 年	11,584,005.33	35,396,808.40
2-3 年	17,000,391.18	15,386,695.03
3 年以上	15,250,654.29	3,322,396.18
合计	99,522,753.74	84,033,562.35

6.19.2 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	未结算
北京汉邦高科数字技术股份有限公司	3,320,441.96	未结算
创而新（北京）教育科技有限公司	3,141,053.83	未结算
合计	11,311,147.68	

6.20 合同负债

6.20.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	47,050,790.23	60,943,354.10
减：计入其他非流动负债的合同负债(附注 6.30)	13,771,024.35	20,790,464.89
合计	33,279,765.88	40,152,889.21

6.21 应付职工薪酬

6.21.1 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	2,844,446.35	22,833,589.35	21,498,348.00	4,179,687.70
二、离职后福利-设定提存计划		2,228,763.33	2,041,274.09	187,489.24
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,844,446.35	25,062,352.68	23,539,622.09	4,367,176.94

6.21.2 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	2,715,109.16	20,254,943.59	18,903,136.39	4,066,916.36
二、职工福利费		417,545.96	417,545.96	
三、社会保险费	125,718.88	1,359,326.79	1,372,274.33	112,771.34
其中：医疗保险费	125,467.38	1,327,243.52	1,342,667.92	110,042.98
工伤保险费		28,662.17	26,127.31	2,534.86
生育保险费	251.50	3,421.10	3,479.10	193.50
四、住房公积金	-	791,812.00	791,812.00	
五、工会经费和职工教育经费	3,618.31	9,961.01	13,579.32	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,844,446.35	22,833,589.35	21,498,348.00	4,179,687.70

6.21.3 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		2,151,154.80	1,969,231.24	181,923.56
2、失业保险费		77,608.53	72,042.85	5,565.68
3、企业年金缴费				
合计		2,228,763.33	2,041,274.09	187,489.24

6.22 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	370,006.36	3,614,045.00
个人所得税	95,100.58	106,172.42
城市维护建设税		212,536.78
教育费附加		104,980.28
地方教育费附加		69,769.01
其他	7,024.94	7,024.94
合计	472,131.88	4,114,528.43

6.23 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付利息		23,396.36
应付股利		
其他应付款	21,911,317.78	7,319,903.71
合计	21,911,317.78	7,343,300.07

6.23.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息		23,396.36
合计		23,396.36

6.23.2 其他应付款

6.23.1.1 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	18,256,209.93	5,938,391.22
1-2 年	2,782,614.52	1,070,439.79
2-3 年	611,265.62	61,069.90
3 年以上	261,227.71	250,002.80
合计	21,911,317.78	7,319,903.71

6.24 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债（附注 6.26）	1,602,827.11	1,749,178.14
合计	1,602,827.11	1,749,178.14

6.25 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,673,175.11	3,756,124.12
合计	3,673,175.11	3,756,124.12

6.26 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	2,703,664.01	4,969,225.68
减：一年内到期的租赁负债（附注 6.24）	1,602,827.11	1,749,178.14
合计	1,100,836.90	3,220,047.54

6.27 预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	571,668.46	760,481.25
合计	571,668.46	760,481.25

6.28 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	12,549,963.42	20,790,464.89
待转销项税额	1,221,060.93	2,279,184.71
合计	13,771,024.35	23,069,649.60

6.29 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

6.30 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

6.31 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

6.32 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-91,750,618.79	-65,794,299.38
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-91,750,618.79	-65,794,299.38
加：本期归属于母公司股东的净利润	-43,567,293.56	-25,956,319.41
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	-135,317,912.35	-91,750,618.79

6.33 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
销售设备	24,576,434.97	21,407,763.87	10,051,813.14	8,524,545.80
建筑智能化解决方案	117,854,100.85	117,593,468.62	127,368,804.93	116,580,212.42
音视频智能化解决方案	26,782,716.42	22,972,745.24	59,746,112.39	52,858,546.40
综合服务收入	5,886,348.49	3,061,677.05	342,379.51	14,105.24
主营业务小计	175,099,600.73	165,035,654.78	197,509,109.97	177,977,409.86
其他业务小计				
合计	175,099,600.73	165,035,654.78	197,509,109.97	177,977,409.86

合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额
按经营地区分类	
销往境内	175,099,600.73
其中：	
华北地区	127,262,339.65
华东地区	21,792,159.62

合同分类	本期发生额
华南地区	8,054,048.72
西北地区	2,156,760.14
西南地区	7,242,896.37
华中地区	7,598,574.74
东北地区	992,821.49
市场或客户类型	
学校	23,227,407.85
政府	394,257.19
其他	151,477,935.69
合同类型	
销售合同	
技术服务合同	
按商品转让的时间分类	
在某一时点	44,427,397.15
在某一时间段	130,672,203.58
按销售渠道分类	
直销	175,099,600.73

6.34 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	70,265.65	124,294.81
教育费附加	30,911.04	55,489.88
其他	37,112.87	51,371.31
合计	138,289.56	231,156.00

6.35 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,212,306.98	3,598,832.01
折旧摊销费	271,873.65	6,564,582.83
办公费	321,845.77	175,674.57
差旅及交通费	296,065.05	178,322.20
房租物业费	2,212,404.50	2,056,659.50
业务招待费	428,368.76	231,594.53
车辆使用费	47,519.40	26,708.68
广告宣传费	-	79,333.70
服务费	13,464.62	27,930.05
其他	-	4,085.56
合计	6,803,848.73	12,943,723.63

6.36 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,003,218.79	9,072,549.27
差旅及交通费	340,606.50	397,903.35
中介服务费	876,024.82	729,239.33
房租物业费	458,777.81	1,873,283.70
折旧摊销费	2,070,346.97	1,699,275.02

办公费	1,096,075.18	2,163,093.51
业务招待费	344,294.79	342,314.03
其他	8,387.00	2,750.00
合计	13,197,731.86	16,280,408.21

6.37 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,981,914.22	4,593,236.95
委外技术服务费	504,716.97	1,449,534.16
其他费用	116,513.99	194,732.42
合计	5,603,145.18	6,237,503.53

6.38 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,198,787.48	1,722,725.01
减：利息收入	28,698.20	28,412.02
手续费	44,945.31	40,049.95
其他	148,102.36	
合计	1,363,136.95	1,734,362.94

6.39 其他收益

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
贷款贴息补贴	410,719.96		410,719.96
稳岗补贴	232.48	158,000.00	232.48
精准支持临时性岗补		29,260.00	
惠民退费补贴		4,392.00	
合计	410,952.44	191,652.00	410,952.44

6.40 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	-736,220.00	-1,405,000.00
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		
合计	-736,220.00	-1,405,000.00

6.41 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	-447,868.55	104,671.61
应收账款坏账损失	-29,879,429.10	-7,743,525.23
其他应收款坏账损失	-208,378.96	-347,374.66
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		

合计	-30,535,676.61	-7,986,228.28
----	----------------	---------------

6.42 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	278.68	
合计	278.68	

6.43 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,005.91	0.22	1,005.91
合计	1,005.91	0.22	1,005.91

6.44 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
对外捐赠支出	158,210.00		158,210.00
非流动资产毁损报废损失	3,039.24	25,337.72	3,039.24
违约金	60,000.00		60,000.00
其他	13,834.93	10,208.34	13,834.93
合计	235,084.17	35,546.06	235,084.17

6.45 所得税费用

6.45.1 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		
递延所得税费用	-4,569,656.52	-1,174,256.91
合计	-4,569,656.52	-1,174,256.91

6.45.2 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	-48,136,950.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,220,542.51
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	70,950.81
研发费加计扣除	-630,353.83
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	3,210,289.02
所得税费用	-4,569,656.52

6.46 终止经营净利润

详见附注 4.34。

6.45 现金流量表项目

6.45.1 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	8,765,087.48	11,670,524.99
政府补助	410,952.44	187,260.00
利息收入	28,698.20	28,412.02
其他款项	20,941,451.85	7,344,251.99
合计	30,146,189.97	19,230,449.00

6.45.2 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	11,203,216.68	15,521,432.60
支付保证金	9,886,932.99	11,620,251.90
司法冻结		1,489,155.18
其他款项	1,707,302.31	1,834,788.45
合计	22,797,451.98	30,465,628.13

6.45.3 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁资产	1,897,280.50	
合计	1,897,280.50	

6.46 现金流量表补充资料

6.46.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-43,567,293.56	-25,956,319.41
加：资产减值准备		
信用减值损失	30,535,676.61	7,986,228.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,157,907.53	994,668.81
无形资产摊销	139,689.36	241,779.72
长期待摊费用摊销	68,864.68	7,079,651.44
预计负债的增加	-188,812.79	250,608.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	2,760.56	
固定资产报废损失		25,337.72
公允价值变动损失	736,220.00	1,405,000.00
财务费用	1,198,787.48	1,722,725.01
投资损失		
递延所得税资产减少	-4,569,656.52	-1,174,256.91
递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	28,896,918.26	12,680,361.35
经营性应付项目的增加	9,066,641.75	-5,929,819.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,477,703.36	-674,034.41
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	17,746,014.87	7,860,733.90
减：现金的期初余额	7,860,733.90	13,729,916.86
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	9,885,280.97	-5,869,182.96

6.46.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	17,746,014.87	7,860,733.90
其中：库存现金	56,018.02	38,442.46
可随时用于支付的银行存款	17,689,979.53	7,822,274.20
可随时用于支付的其他货币资金	17.32	17.24
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	17,746,014.87	7,860,733.90
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		

6.47 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,035.17	存出保证金
合计	8,035.17	

7、合并范围的变更

无。

8、在其他主体中的权益**8.1 在子公司中的权益****8.1.1 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京蓝海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在合理范围。

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	
一、持续的公允价值计量				
(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	668,780.00		668,780.00
（1）权益工具投资	668,780.00		668,780.00
（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
持续以公允价值计量的资产总额	668,780.00	666,000.00	1,334,780.00

注：因东邦御厨期末在全国中小企业股份转让系统的市价波动较大，本公司采取按东邦御厨期末市价调整后的价值确定公允价值。

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
刘洪	董事
徐莹	董事
李秀秀	董事
邓明灯	董事、公司高管
蔡勇	公司高管
李静	公司高管
袁萌国	监事会主席
黄惠	监事
王庆红	职工代表监事
北京源码智能技术有限公司	受控制人控制的公司

11.5 关联方交易情况

11.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①本年度向关联方采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额
北京源码智能技术有限公司	采购材料	1,428,453.36

11.5.2 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	本公司（母公司）	3,000,000.00	2020年6月9日	2021年6月8日	是
逯金重	蓝海工程	9,000,000.00	2020年7月21日	2021年7月20日	是

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
张娇月					
逯金重	本公司（母公司）	9,000,000.00	2020年7月21日	2021年7月20日	是
逯金重	本公司（母公司）	3,000,000.00	2021年5月18日	2022年5月18日	否
张娇月					
逯金重	蓝海工程	1,820,000.00	2021年6月2日	2022年6月2日	否
逯金重	蓝海工程	2,000,000.00	2021年8月30日	2022年8月30日	否
张娇月					
逯金重	本公司（母公司）	2,500,000.00	2021年11月11日	2022年11月11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
其他应收款		
徐莹		5,984.16
刘洪	7,000.00	65,855.42
其他应付款		
逯金重	228,913.00	25,176.00
蔡勇	42,531.63	25,652.77
刘洪	558,750.44	
李静	4,796.62	16,166.06
邓明灯		64,219.58
袁萌国	137.62	137.62
黄惠	46,717.13	27,403.50
徐莹	881.00	
王庆红	340,084.04	1,128.00

12、承诺及或有事项

12.1 重大承诺事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

12.2 或有事项

截至2021年12月31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2022年4月27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2021年12月31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	1,316,073.59	19,675,634.51

1至2年	4,791,439.91	3,088,832.22
2至3年	2,291,077.79	2,054,853.93
3年以上	13,215,288.68	12,971,145.60
小计	21,613,879.97	37,790,466.26
减：坏账准备	13,744,326.34	13,734,300.31
合计	7,869,553.63	24,056,165.95

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	21,613,879.97	100.00	13,744,326.34	63.59	7,869,553.63
其中：组合 1-账龄组合	16,643,866.79	77.01	13,744,326.34	82.58	2,899,540.45
组合 2-无风险组合	4,970,013.18	22.99			4,970,013.18
合计	21,613,879.97	100.00	13,744,326.34	63.59	7,869,553.63

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	37,790,466.26		13,734,300.31	36.34	24,056,165.95
其中：组合 1-账龄组合	19,626,925.54	51.71	13,734,300.31	69.98	5,892,625.23
组合 2-无风险组合	18,163,540.72	48.29			18,163,540.72
合计	37,790,466.26	100.00	13,734,300.31	36.34	24,056,165.95

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	858,558.63	42,927.93	5
1至2年	278,941.69	27,894.17	10
2至3年	2,291,077.79	458,215.56	20
3年以上	13,215,288.68	13,215,288.68	100
合计	16,643,866.79	13,744,326.34	

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	13,734,300.31	10,026.03			13,744,326.34
合计	13,734,300.31	10,026.03			13,744,326.34

15.1.4 本期无核销的应收账款。

15.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 15,417,637.44 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 71.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为

9,506,008.30 元。

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	172,656.95	827,008.18
合计	172,656.95	827,008.18

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	61,336.14	147,912.84
1 至 2 年	125,926.91	5,318.91
2 至 3 年	1,316.75	8,115.45
3 年以上	813,084.66	1,529,077.34
小计	1,001,664.46	1,690,424.54
减：坏账准备	829,007.51	863,416.36
合计	172,656.95	827,008.18

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)	
2021年1月1日余额	321,626.71		541,789.65	863,416.36
2021年1月1日余额在本期				
--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				
本期转回	34,408.85			34,408.85
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	287,217.86		541,789.65	829,007.51

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	863,416.36		34,408.85		829,007.51
合计	863,416.36		34,408.85		829,007.51

其中本期无坏账准备转回或收回情况。

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(%)
青岛红树林旅业有限公司	300,000.00	3年以上	29.95
北京北辰实业集团有限责任公司辰运物业管理中心	294,366.10	1-2年	29.39
北京市热力集团有限责任公司	61,975.71	3年以上	6.19
丁云	61,336.14	1年以内	6.12
北京城建集团有限责任公司三亚阳光金融广场工程项目经理部	50,000.00	3年以上	4.99
合计	767,677.95	/	76.64

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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
合计	167,200,000.00		167,200,000.00	167,200,000.00		167,200,000.00

15.3.2 对子公司投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动		年末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资		
蓝海工程	167,200,000.00				167,200,000.00	
合计	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
一、主营业务小计	4,711,741.01	4,083,578.45	7,795,035.31	11,189,445.35
建筑智能化解决方案	775,447.50	530,894.89	4,256,840.78	7,891,446.08
销售设备	3,727,945.89	3,551,201.56	260,603.62	48,710.24
音视频智能化解决方案	2,963.71	1,482.00	3,249,289.03	3,249,289.03
综合服务收入	205,383.91	-	28,301.88	
二、其他业务小计				
合计	4,711,741.01	4,083,578.45	7,795,035.31	11,189,445.35

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	-2,760.56	
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）	410,952.44	
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	-736,220.00	
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	-231,039.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-559,067.14	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-559,067.14	

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	-36.57	-0.54	-0.54
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-36.10	-0.53	-0.53

北京蓝海华业科技股份有限公司

二〇二二年四月二十七日

第九节 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。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京蓝海华业股份有限公司证券事务部办公室