



蓝太平洋

NEEQ : 832661

北京蓝太平洋科技股份有限公司

蓝太平洋
新媒体内容审核校验平台

为发布的内容层层把关

年度报告

— 2021 —

致投资者的信

我是北京蓝太平洋科技股份有限公司董事长兼总经理曹帆，感谢大家的关注与信任，欢迎查阅我们的年度报告。

2021 年受疫情影响，全球经济增长乏力，也给公司生产经营带来一定困难。为了应对疫情的影响，公司把业务模式调整到以运营服务以及销售成熟的产品平台为主，整体的项目交付效率有了很大的提升。公司持续在大数据业务方面进行深入研究开发，强化了对于新媒体平台的支持与服务能力，产品的特性支持对接了目前市场上主流的新媒体平台。

通过 2021 年成功的产品研发与业务调整，蓝太平洋已经形成了完整的数据监测、数据清洗、数据分析、数据可视化等完整的业务闭环体系，数据监测覆盖了舆情监测、内容审核监测、新媒体传播监测、新媒体影响力监测等业务方向性。

2022 年，期待新的征程。。。。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况.....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件.....	21
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	25
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	33
第八节	财务会计报告	37
第九节	备查文件目录.....	114

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。

公司负责人曹帆、主管会计工作负责人曹雨霞及会计机构负责人（会计主管人员）曹雨霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对蓝太平洋出具带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告，主要原因是：公司 2021 年度归属于母公司净利润为-921,834.58 元，经营活动现金净流量为-563,169.10 元，截至 2021 年 12 月 31 日归属于母公司累计未分配利润为-18,845,627.33 元。公司拟采取改善措施，但仍存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。针对审计报告所强调的与持续经营相关的重大不确定性事项，蓝太平洋采取以下措施改善经营情况：

2.1 整合公司业务板块以及云平台服务

因为国际国内市场发生的变化，以及这几年疫情的影响，业务活动更加适合通过服务模式进行。公司从 2022 年度开始，已经整体从软件销售模式完整调整为云平台服务模式，随着 SaaS 服务模式的全面启动，2022 年经营战略启动已见成效，实现从云数据（数据采集）、大数据平台（数据分析）、移

移动互联网全媒体（数据分发）的整体业务链路整合。整个公司调整为以人工智能、内容审核为核心的业务体系。

业务模式调整后，整体公司的累积核心价值增强，提升整体的竞争力。同时公司继续引入核心技术人才，优化技术团队在人工智能领域的持续研发投入。

2.2 停止非盈利业务的开展

2021 年度以前公司花了大量的时间人力物力进行战略布局，以及前瞻性产品的研发，造成投入比较大，但是收入不能很快表现出来。

对于移动互联网业务，因为整体行业需求减少，公司进一步控制这方面业务的开展，对于回款流程与进度不好的项目，已酌情回避开展。

为了优化项目的盈利能力，对于需要大量定制开发进行的业务，公司将逐步取消。

2.3 重点发展战略合作伙伴关系

强化通过战略合作伙伴在全国的业务覆盖的同时，公司将对重点用户进行可持续精准化服务，增加服务的可持续营收能力。公司按区域与行业进行发展战略合作伙伴拓展，通过全国布局合作伙伴体系模式，进行业务拓展。

2.4 关闭与停止业绩亏损子公司业务，全面提升公司业绩

对于业绩亏损与没有很好形成业务体系的分/子公司，公司在 2022 年度要逐步进行整合调整，提升公司的盈利能力。对于长期给公司造成亏损的公司将逐步关闭。

基于以上改进措施，公司的持续经营能力得到一定程度的改善。公司管理层将会努力改善经营现状，促进公司的持续稳定发展。

2.5 应收账款

对于账期较长的应收账款，公司将采取直接有效的方法促成回款，或者进行业务合作整合，减少公司额外的损失。

2.6 预开发项目投入

公司决定不进行预开发投入的项目，项目都需要进行按阶段性回款。疫情环境下需要进一步考虑现金流，并且优化与减少应收账款的产生。

【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
1、税收优惠政策变动风险	公司于 2013 年经有关部门认定为高新技术企业,于 2020 年顺利通过了高新技术企业复审,公司目前享受 15%的所得税优

	<p>惠政策,同时享受软件产品增值税即征即退的优惠政策,上述税收政策对公司的发展起到了很大的推动和促进作用。如果公司适用的税收优惠政策在未来发生不利变动,将会影响公司的净利润水平。应对措施:公司持续投入研发,包括专利等申请等成果转化,确保后续高新技术企业的复审继续通过。</p>
2、公司治理风险	<p>公司于2015年3月11日由北京蓝太平洋科技开发有限公司整体变更设立。股份公司设立后,建立健全了法人治理结构,完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是,由于股份公司成立的时间较短,各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善;同时,随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施:对于管理不畅、持续亏损的子公司进行关闭等处理,提高整体公司的管理效率。公司同时进一步聘请有经验的高级管理人员参与公司的管理。</p>
3、人才引进和流失风险	<p>公司在本报告期,虽然保持了核心人员队伍的稳定,但仍面临优秀专业技术人员缺乏,引进和保留优秀人才的困难,存在专业人才缺乏和流失的风险。公司主要技术含量较高,从业人员需具备相关专业知识外,还须具备多年的业务实践经验,其中研发和技术人员的稳定性对于公司较为重要,是产品质量稳定的保障。公司的销售人员不仅需要具备较强的市场营销能力,还需要掌握相关技术原理、熟悉产品性能指标等。因此,一旦出现关键技术研发人员或销售人员的大量流失,会直接影响公司技术优势和销售实力,将会对公司研发和经营产生不利影响。</p> <p>应对措施:增加进行团建的活动、员工培训。</p>
4、控股股东不当控制风险	<p>公司控股股东及实际控制人为曹帆,截至报告期末,曹帆先生直接持有公司10,212,700股,占全部股份的51.03%。曹帆报告期内一直担任公司的法定代表人、董事长兼总经理,对公司经营决策可施予重大影响。若曹帆利用其对公司的实际控制权,对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p> <p>应对措施:公司将独立聘用总经理管理公司的经营。</p>
5、应收账款无法短期收回及坏账风险	<p>报告期末,公司应收账款账面净值为4,636,782.23元,尽管公司随时关注跟踪客户应收账款回收情况等措施,但未来仍存在应收账款无法短期回收及坏账风险,可能会对公司经营业绩和技术研发产生不利影响。</p> <p>应对措施:对于应收账款,及时跟进。安排专门人员催用户的</p>

	回款。
6、存在持续经营及大额应交税费的风险	<p>公司 2021 年度归属于母公司净利润为-921,834.58 元，经营活动现金净流量为-563,169.10 元，截至 2021 年 12 月 31 日归属于母公司累计未分配利润为-18,845,627.33 元。公司存在持续经营及大额应交税费的风险。</p> <p>应对措施：公司将在经营过程中，逐步提升盈利能力。业务过程中尽量避免去做不盈利的项目。同时，公司将安排专门的专项审计对于应交税费等进行审计。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本年度减少了无法控制子公司的风险。报告期内，公司转让了无法控制的子公司，故减少了无法控制子公司的风险。

释义

释义项目		释义
公司、蓝太平洋	指	北京蓝太平洋科技股份有限公司
沃度信息	指	北京沃度信息科技有限公司
融城互联	指	北京融城互联科技有限公司
北京蓝太平洋信息	指	北京蓝太平洋信息技术有限公司
太原蓝太平洋武汉蓝太平洋	指	太原蓝太平洋网络科技有限公司
武汉蓝太平洋	指	武汉蓝太平洋信息技术有限公司
内蒙古蓝太平洋	指	内蒙古蓝太平洋信息技术有限公司
日照蓝太平洋	指	日照蓝太平洋信息科技有限公司
吉林蓝太平洋	指	吉林蓝太平洋科技有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
三会	指	北京蓝太平洋科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
《公司章程》	指	《北京蓝太平洋科技股份有限公司章程》
全国股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	东北证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期、本期、本年	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2020 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京蓝太平洋科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing BluePacific Technology Co.,Ltd
	BluePacific
证券简称	蓝太平洋
证券代码	832661
法定代表人	曹帆

二、 联系方式

董事会秘书	曹帆
联系地址	北京市海淀区唐家岭路弘祥 1989 产业园 8135
电话	010-62978955
传真	62978955-8808
电子邮箱	cao@bluepacific.com.cn
公司网址	http://www.bluepacific.com.cn/
办公地址	北京市海淀区唐家岭路弘祥 1989 产业园 8135
邮政编码	100094
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	1999 年 12 月 3 日
挂牌时间	2015 年 6 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）
主要业务	主要提供大数据、人工智能、融媒体相关软件产品销售与定制开发、云平台应用服务、移动互联网及网站平台建设以及相关技术咨询服务的高新技术企业。
主要产品与服务项目	大数据监测产品、数据分析、融媒体、内容审核校验、舆情
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）	20,012,541
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为曹帆

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曹帆），无一致行动人
--------------	-------------------

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	911101087187175104	否
注册地址	北京市海淀区唐家岭村南 2 幢楼房一层 8135	否
注册资本	20,012,541.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券		
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层， 010-68573137		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	东北证券		
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	虞东侠	叶寅	
	1 年	2 年	年 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层		

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、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	7,332,134.37	14,278,097.21	-48.65%
毛利率%	45.33%	43.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-921,834.58	-307,779.42	199.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-946,262.70	-322,426.33	193.48%
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）	-41.82%	-11.21%	-
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）	-42.92%	-11.75%	-
基本每股收益	-0.05	-0.02	-150.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	8,539,019.30	11,021,736.04	-22.53%
负债总计	6,918,382.54	8,352,076.95	-17.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,743,597.59	2,665,432.17	-34.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.09	0.13	-34.58%
资产负债率%（母公司）	68.82%	67.05%	-
资产负债率%（合并）	81.02%	75.78%	-
流动比率	0.96	1.05	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-563,169.10	528,659.06	-206.53%
应收账款周转率	0.49	2.05	-
存货周转率	1.70	23.56	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-22.53%	-8.15%	-
营业收入增长率%	-48.65%	73.39%	-
净利润增长率%	109.28%	92.79%	-

(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	20,012,541	20,012,541	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	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
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	668.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,759.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	24,428.12
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	24,428.12

(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 **请填写具体原因** 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

(1) 会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

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。

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。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

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。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

1. 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
2. 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
3. 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
4. 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最

新情况确定租赁期；

5. 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6. 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

执行新租赁准则会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

无。

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更的情况。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2021 年 12 月，公司出售了控股子公司太原蓝太平洋网络科技有限公司，报告期末不再纳入合并范围。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司立足于软件行业，拥有蓝太平洋传播影响力监测分析系统、蓝太平洋选题策划系统、蓝太平洋选题策划系统、蓝太平洋媒资管理系统、蓝太平洋融媒体生产创作系统、蓝太平洋融媒体指挥调度系统大数据平台系统、新媒体内容审核校验平台、企业画像分析系统、融媒体平台系统、网站决策支持系统、网站诊断与监测系统、网站内容管理系统、网站流媒体应用管理系统、蓝太平洋智能客户端应用生成系统、蓝太平洋智慧城市系统、蓝太平洋微信公众号管理系统、蓝太平洋互联网助手系统等 63 个软件著作权，依托自身经验丰富的研发与管理团队进行软件产品的设计与研发。同时销售与服务团队采用产品销售与服务结合的业务模式进行业务拓展。公司已累计一批政府、企业、媒体单位提供了融媒体平台、网站决策支持系统、网站诊断与监测服务、舆情监测、大数据服务、传播监测服务、蓝太平洋智能客户端平台软件产品或相关技术服务，并获取收入。

公司产品服务主要以直销为主，与客户达成战略合作模式为辅，主要通过销售团队，直接面向客户销售产品和服务。公司主要通过为客户提供软件产品、技术开发服务、智能手机客户端（APP）定制开发、技术服务、销售与软件、技术服务配套的硬件产品来获取收入。

公司年度划分为三个独立事业部（大数据与人工智能事业部、政务与评估事业部、融媒体事业部），拟逐步转型为以云数据监测、大数据、人工智能为核心的解决方案服务商，基于大数据平台的服务体系，实现从云数据监测、大数据平台、移动互联网全媒体数据分发的整体业务链路整合。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

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	755,479.00	8.85%	1,099,705.51	9.98%	-31.30%
应收票据					
应收账款	4,636,782.23	54.30%	6,689,311.20	60.69%	-30.68%
存货	95,160.00	1.11%	246,408.89	2.24%	-61.38%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,209,504.65	14.16%	1,228,280.97	11.14%	-1.53%
在建工程					
无形资产	688,842.05	8.07%	996,986.67	9.05%	-30.91%
商誉					
短期借款					
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

应收账款较上期下降 30.68%，主要原因系 2021 年度新增应收账款较少，同时收回部分以前年度应收账款余额。

2、 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	7,332,134.37	-	14,278,097.21	-	-48.65%
营业成本	4,008,140.33	54.67%	8,097,721.34	56.71%	-50.50%
毛利率	45.33%	-	43.29%	-	-
销售费用	464,888.97	6.34%	284,656.30	1.99%	63.32%
管理费用	1,721,484.58	23.48%	2,629,053.01	18.41%	-34.52%
研发费用	1,780,424.62	24.28%	1,603,279.31	11.23%	11.05%
财务费用	3,601.51	0.05%	6,373.96	0.04%	-43.50%
信用减值损失	-651,500.27	-8.89%	-2,025,920.64	-14.19%	-67.84%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	102,750.53	1.40%	13,237.09	0.09%	676.23%
投资收益	232,503.70	3.17%		0.00%	100.00%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-979,582.92	-13.36%	-423,650.86	-2.97%	131.22%
营业外收入	24,086.26	0.33%	6,492.72	0.05%	270.97%
营业外支出	326.56	0.00%	1,897.06	0.01%	-82.79%
净利润	-955,823.22	-13.04%	-456,719.68	-3.20%	109.28%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：2021 年度受疫情影响以及 2020 年度公司主推产品融媒体平台建设项目在 2021 年度市场需求缩小，导致收入下降 48.65%。
- 2、营业成本：2021 年度项目减少，营业收入下降，对应营业成本明显下降 50.50%。
- 3、管理费用：2021 年度企业行政管理部门缩减公司支出，管理费用下降 34.52%。
- 4、信用减值损失：以前年度已计提坏账准备应收账款在本期部分收回，相应坏账转回；另外，营业收入下降应收账款相应减少，对应坏账准备减少，故信用减值损失下降 67.84%。
- 5、营业利润、净利润：主要原因为收入减少，造成营业利润降低 131.22%，净利润降低 109.28%。

(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	7,332,134.37	14,278,097.21	-48.65%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	4,008,140.33	8,097,721.34	-50.50%
其他业务成本	0	0	

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	毛利率比上年同期增减%

					增减%	
销售软件及服务	7,158,219.29	3,982,570.33	44.36%	-46.36%	-46.31%	-0.05%
一般货物	173,915.08	25,570.00	85.30%	-81.34%	-96.24%	58.18%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

受疫情原因以及 2020 年度公司主推产品融媒体平台建设项目在 2021 年度市场需求缩小，销售软件及服务销售收入降低 46.36%，相应营业成本降低 46.31%；一般货物营业收入降低 81.34%，相应一般货物成本降低 96.24%；一般货物销售进货成本低，毛利升高 58.18%。

(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	建信金融科技有限责任公司	2,006,561.64	27.37%	否
2	北京仁博康拓科技发展有限公司	1,300,000	17.73%	否
3	中国科协信息中心	878,396.23	11.98%	否
4	北京慧舟普度科技有限公司	448,044.91	6.11%	否
5	成都康泰威科技有限公司	328,301.89	4.48%	否
合计		4,961,304.67	67.67%	-

(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	北京华通人商用信息有限公司	1,175,288.98	26.59%	否
2	北京行知天下科技有限公司	497,200	11.25%	否
3	北京利鼎则铠科技有限公司	370,000	8.37%	否
4	繁峙县春辉科技有限公司	237,000	5.36%	否
5	科大讯飞股份有限公司	140,000	3.17%	否
合计		2,419,488.98	54.74%	-

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	-563,169.10	528,659.06	-206.53%
投资活动产生的现金流量净额	218,942.59	-35,491.76	-716.88%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额降低 206.53%原因: 2021 年度疫情影响以及 2020 年度公司主推产品融媒体平台建设项目在 2021 年度市场需求缩小, 收入明显减少, 导致经营活动产生的现金流量净额降低;

投资活动产生的现金流量净额升高 716.88%原因: 报告期内公司处置子公司武汉蓝太平洋的房产, 收到了部分房款和定金, 导致投资活动产生的现金流量净额升高。

(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
北京沃度信息科技有限公司	控股子公司	技术开发、技术服务、销售计算机软硬件、硬件产品	2,000,000.00	701,095.99	-126,815.35	715,247.52	3,383.10
北京蓝太平洋信息技术有限公司	控股子公司	技术开发、技术服务、销售计算机软硬件、硬件产品	3,000,000.00	50,173.19	21,968.13	0.00	-36,249.91
北京融城互联科技有限公司	控股子公司	技术开发、技术服务、销售计算机软硬件、硬件产品	3,000,000.00	522,982.96	479,042.08	0.00	-202,813.04
武汉蓝太平洋信息技术有限公司	控股子公司	技术开发、技术服务、销售计算机软硬件、硬件产品	3,000,000.00	2,218,134.63	1,603,941.41	712,500.00	-153,195.52
内蒙	控股	技术开	2,000,000.00	2,130.53	-24,469.47	0.00	-6,036.63

古蓝 太平 洋信 息技 术有 限公 司	子公 司	发、技术 服务、销 售计算机 软、硬件 产品					
---------------------------------------	---------	------------------------------------	--	--	--	--	--

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

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

本公司 2021 年度归属于母公司净利润为-921,834.58 元，经营活动现金净流量为-563,169.10 元，截至 2021 年 12 月 31 日归属于母公司累计未分配利润为-18,845,627.33 元。2022 年度本公司拟采取如下措施改善经营情况：

2.1 整合公司业务板块以及云平台服务

因为国际国内市场发生的变化，以及这几年疫情的影响，业务活动更加适合通过服务模式进行。公司从 2022 年度开始，已经整体从软件销售模式完整调整为云平台服务模式，随着 SaaS 服务模式的全面启动，2022 年经营战略启动已见成效，实现从云数据（数据采集）、大数据平台（数据分析）、移动互联网全媒体（数据分发）的整体业务链路整合。整个公司调整为以人工智能、内容审核为核心的业务体系。

业务模式调整后，整体公司的累积核心价值增强，提升整体的竞争力。同时公司继续引入核心技术人才，优化技术团队在人工智能领域的持续研发投入。

2.2 停止非盈利业务的开展

2021 年度以前公司花了大量的时间人力物力进行战略布局，以及前瞻性产品的研发，造成投入比较大，但是收入不能很快表现出来。

对于移动互联网业务，因为整体行业需求减少，公司进一步控制这方面业务的开展，对于回款流程与进度不好的项目，已酌情回避开展。

为了优化项目的盈利能力，对于需要大量定制开发进行的业务，公司将逐步取消。

2.3 重点发展战略合作伙伴关系

强化通过战略合作伙伴在全国的业务覆盖的同时，公司将重点用户进行可持续精准化服务，增加服务的可持续营收能力。公司按区域与行业进行发展战略合作伙伴拓展，通过全国布局合作伙伴体系模式，进行业务拓展。

2.4 关闭与停止业绩亏损子公司业务，全面提升公司业绩

对于业绩亏损与没有很好形成业务体系的分/子公司，公司在 2022 年度要逐步进行整合调整，提升公司的盈利能力。对于长期给公司造成亏损的公司将逐步关闭。

基于以上改进措施，公司的持续经营能力得到一定程度的改善。公司管理层将会努力改善经营现状，促进公司的持续稳定发展。

2.5 应收账款

对于账期较长的应收账款，公司将采取直接有效的方法促成回款，或者进行业务合作整合，减少公司额外的损失。

2.6 预开发项目投入

公司决定不进行预开发投入的项目，项目都需要进行按阶段性回款。疫情环境下需要进一步考虑现金流，并且优化与减少应收账款的产生。

由于上述改善措施在具体实施过程中可能会受各方面因素的影响，仍可能存在导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	1	1
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

北京蓝太平洋科技股份有限公司因战略发展需要，于 2021 年 12 月 17 日与盛轶君签订股权转让合同，将控股子公司太原蓝太平洋网络科技有限公司 70% 的股权转让给少数股东盛轶君，因股权转让时控股子公司已资不抵债，转让价格为 1 元。本次股权转让完成后，公司不再持有其股权。截止 2021 年 12 月 31 日，股权转让已全部完成。

交易必要性：减轻公司管理负担及经营风险；

对公司生产经营的影响：减少因子公司亏损对公司合并报表的影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

不适用

(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	2015 年 6 月 19 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015 年 6 月 19 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 6 月 19 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2015 年 6 月 19 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 5 月 1 日		发行	业绩补偿、回购承诺	详见承诺事项履行情况	正在履行中

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	不涉及	不涉及
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	不涉及	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	是	否

关于定向增发的对赌承诺：2015 年 5 月公司与北京天星向阳投资中心（有限合伙）签署了《投资协

议》、《补充协议（一）》及《补充协议（二）》（以下合称“《投资协议》”）。根据该等《投资协议》、《股票发行认购公告》，2015年股票发行价格为每股人民币7.96元，本次共发行1,256,281股，募集资金9,999,996.76元。《投资协议》设定了业绩承诺与补偿，具体如下：

甲方：北京蓝太平洋科技股份有限公司

乙方：北京天星向阳投资中心（有限合伙）

丙方：曹帆

1、业绩承诺

1.1 丙方向乙方保证：本次投资完成后，目标公司2015年的年度保证净利润应至少达到以下指标：

（1）2015年度保证净利润不低于人民币560万元；

本条所述“本年保证净利润”是指目标公司在承诺期（即2015年度）内可以实现的合并报表中归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润。

1.2 目标公司在承诺期内已经在全国中小企业股份转让系统有限责任公司（“股转系统”）挂牌上市的，年度实际净利润以股转系统平台公布的企业财务年报为准；目标公司在承诺期内尚未在股转系统完成挂牌上市的，年度实际净利润以经具有证券期货相关业务资格的会计师事务所审计的企业财务年报为准（会计师事务所对于每年财务报表的审计工作应在次年的5月1日前完成）。本条所述“年度实际净利润”是指目标公司在承诺期内最终实际完成的合并报表中归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后净利润。

2、补偿

2.1 基于上述业绩承诺，丙方向乙方做出以下承诺：

（1）若目标公司在2015年度的会计年度的年度实际净利润未达到前述第1.1.1条承诺的年度保证净利润的90%，则丙方将以股权形式给予乙方及时、充分、有效地补偿。

（2）补偿方式

乙方根据估值调整可以增加取得股权（“年度补偿股权”）。

（3）上述补偿的计算标准如下：

年度补偿股权数量为：**【1000】**万元*（考核当年年度保证净利润-考核当年经审计年度实际净利润）*补偿时点甲方总股本/（乙方本次投资后估值*考核当年经审计年度实际净利润）；

2.2 各方同意，如发生本协议第1.2.1条所述情形，乙方应在目标公司相关年度审计报告出具之日起三十个工作日内按第1.2.1条约定向丙方提出书面通知，丙方应在收到该等书面通知之日起三十日内按乙方先前的补偿方式，将年度补偿股权以壹元的价格转让给乙方。各方同意，年度补偿股权上限为目标公司在补偿时点总股本的5.6%。

2.3 本协议各方理解并同意，应持续保持丙方对于目标公司的实际控制人和/或控股股东/最大股东/和实际控制人地位。因此，乙方选择股权补偿方式时，相关年度补偿股权的比例不应过大，避免出现控股股东有目标公司股权比例过低无法维持实际控制人地位的情形。如果上述相关年度补偿股权因此进行了调整并使乙方未能获得充分补偿，则实际控制人和/或控股股东/最大股东和/或实际控制人应以现金对乙方进行补充补偿，具体比例由各方另行协商后确定。

2.4 丙方承诺：如目标公司未能完成前述承诺的年度保证净利润指标、且丙方无法在规定时间内及时予以现金补偿（含上述第1.2.3条所述补充现金补偿）的，则在乙方仍然持有公司股权且公司符合收益分配条件的情况下，丙方应无条件用其取得的分红优先向乙方用于补偿。

2.5 对于相关年度补偿股权，如实际控制人和/或控股股东/最大股东/和实际控制人无法及时全额转让股权或支付价款，则对于未能全额转让股权或支付价款的部分，经乙方事先书面同意可自该年度审计报告出具之日起12个月内（“延期支付期”）完成转让股权。

2.6 如果延期支付期届满，丙方仍未能按上述条款将相关年度补偿股权及时足额转让给乙方，则乙方有权要求实际控制人和/或控股股东/最大股东（丙方）将其持有的目标公司的相应部分股权无偿转让给乙方，直至转让股权对应的转让日前20个交易日的做市商平均买入价令乙方获得足额的补偿，在这

种情况下，实际控制人和/或控股股东/最大股东（丙方）如果可能丧失目标公司的第一大股东地址时也要足额向乙方转让足够的股权。

2015年7月1日，公司召开第一届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》，股票发行用途为补充公司流动资金；2015年7月17日，公司召开2015年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》。本次股票发行公司共发行股票125.6281万股，发行价格为7.96元/股，募集资金为9,999,996.76元，募集资金用途为补充流动资金。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年9月6日出具“大华验字[2015]000826号”《验资报告》，截至2015年8月19日，公司收到本次股票发行所募集的资金9,999,996.76元。

公司于2015年11月6日取得股转公司出具的股转系统函【2015】7407号《关于北京蓝太平洋科技股份有限公司股票发行股份登记的函》。新增股份125.6281万股于2015年11月19日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

公司2015年度净利润未实现业绩承诺，实际控制人曹帆先生将自己所持有的335,159股股票质押给北京天星向阳投资中心（有限合伙）（以下简称天星向阳）。2016年8月，公司实际控制人同意回购天星向阳持有的全部公司股份，并签署了相关协议，其后实际控制人未能履行回购义务。2017年6月，天星向阳持有公司的股份全部被质押用于取得借款，2018年12月，因相关方未能及时偿还借款，天星向阳持有的公司股份全部被司法冻结。

2019年8月，天星向阳中国国际经济贸易仲裁委员会（以下简称仲裁委员会）递交了书面仲裁申请，提出实际控制人向天星向阳支付股权回购价款及逾期违约金等仲裁请求；2021年4月，仲裁委员会作出裁决，要求实际控制人向天星向阳支付股权回购价款及逾期违约金。

2021年5月，天星向阳向北京市第三中级人民法院申请强制执行，北京市第三中级人民法院查封了实际控制人名下房产，其持有的公司股票于2021年7月被司法冻结；2021年12月，天星向阳以与实际控制人达成和解需长期履行为由申请中止执行；同月，北京市第三中级人民法院作出裁定，中止执行仲裁委员会作出的裁决书。

截至目前，由于天星向阳所持公司股份仍在司法冻结状态，公司实际控制人尚未完成回购。

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	9,745,167	48.70%		9,745,167	48.70%
	其中：控股股东、实际控制人	2,212,150	11.05%		2,212,150	11.05%
	董事、监事、高管	755,606	3.78%		755,606	3.78%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	10,267,374	51.30%		10,267,374	51.30%
	其中：控股股东、实际控制人	8,000,550	39.98%		8,000,550	39.98%
	董事、监事、高管	2,266,824	11.32%		2,266,824	11.32%
	核心员工					
总股本		20,012,541	-	0	20,012,541	-
普通股股东人数						9

股本结构变动情况：

适用 不适用

(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	曹帆	10,212,700	0	10,212,700	51.0315%	8,000,550	2,212,150	335,159	10,212,700
2	北京中宏望达投资管理中心（有限合伙）	2,942,760	0	2,942,760	14.7046%	0	2,942,760	0	0
3	北京	2,233,541	0	2,233,541	11.1607%	0	2,233,541	0	2,233,541

	天星向阳投资中心（有限合伙）								
4	王 镒	1,600,110	0	1,600,110	7.9955%	0	1,600,110	0	0
5	王 国良	1,422,320	0	1,422,320	7.1071%	1,066,740	355,580	0	0
6	张 玲	711,160	0	711,160	3.5536%	533,370	177,790	0	0
7	郝 建民	474,699	0	474,699	2.3720%	356,025	118,674	0	0
8	尚 永忠	414,251	0	414,251	2.0700%	310,689	103,562	0	0
9	钱 祥丰	1,000	0	1,000	0.0050%	0	1,000	0	0
10									
	合计	20,012,541	0	20,012,541	100.00%	10,267,374	9,745,167	335,159	12,446,241
普通股前十名股东间相互关系说明：股东之间无关联关系									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

本公司控股股东、实际控制人为曹帆，持有本公司股份 10,212,700 股，占全部股份的 51.03%。

曹帆，男，1971 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990 年 8 月至 1994 年 7 月在东南大学学习，获本科学位；1994 年 7 月至 1996 年 7 月在国家卫星气象中心任工程师，1996 年 8 月至 2000 年 12 月在视算电脑科技（中国）有限公司任亚太技术中心经理，2001 年 1 月至 2005 年 12 月在视算电脑科技（中国）有限公司任渠道部经理、市场部经理；2006 年 1 月至 2009 年 11 月在视算电脑科技（中国）有限公司任专业服务部总监；2009 年 12 月起在本公司任总经理，2015 年 2 月-2018 年 4 月，任公司董事长、总经理；2018 年 4 月至今任公司董事长、总经理、董事会秘书。

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

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
曹帆	董事长、董事会秘书、总经理	男	否	1971年9月	2018年2月12日	2021年2月11日
王国良	董事	男	否	1980年5月	2018年2月12日	2021年2月11日
张玲玲	董事	女	否	1964年12月	2018年2月12日	2021年2月11日
尚永忠	董事	男	否	1971年5月	2018年2月12日	2021年2月11日
郝建民	董事	男	否	1970年6月	2018年2月12日	2021年2月11日
曹雨霞	财务负责人	女	否	1977年3月	2021年4月21日	2022年5月23日
毛亚东	监事会主席	男	否	1984年11月	2018年2月12日	2021年2月11日
姜传兴	职工代表监事	男	否	1989年3月	2018年2月12日	2021年2月11日
孙懿新	监事	女	否	1989年4月	2019年9月16日	2021年2月11日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

注：公司第二届董事会、监事会任期于2021年2月11日到期，鉴于公司新一届董事会、监事会候选人的提名工作尚未完成，为保证相关工作的准确性、连续性和稳定性，公司董事会、监事会换届选举工作将适当延期进行，公司高级管理人员任期也相应顺延。公司于2022年5月完成了换届选举。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(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

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
曹雨霞	财务负责人	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

曹雨霞女士，1978年03月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2001年7月毕业于上海水产大学会计学专业，取得学士学位。2001年9月-2003年02月任北京联微科技有限责任公司会计；2003年03月-2013年2月任北京蓝太平洋科技有限公司会计及财务经理；2013年3月至2016年6月，任北京新宇开创科技有限公司财务总监；2016年7月至2020年12月，任上海倍银网络科技有限公司财务总监；2021年1月至2021年4月，任北京蓝太平洋科技股份有限公司财务经理；2021年4月至今，任北京蓝太平洋科技股份有限公司财务负责人。

(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
行政人员	2	3	3	2
技术人员	19	10	14	14
销售人员	3	1	1	3
财务人员	4	2	3	3
员工总计	28	16	21	22

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	21	15
专科	7	7
专科以下	0	0
员工总计	28	22

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

<p>1. 公司注重企业员工培训，每年初均根据培训需求形成年度培训计划组织落实，主要培训类别包括岗前培训、在职人员质量意识、应知应会和专业技能培训、研发人员专业知识培训、管理人员的管理专业知识和管理技能培训等。报告期的培训组织实施情况良好。</p> <p>2. 公司以“以岗定薪，按劳分配，优劳优酬”为薪资分配原则，制定有《薪资管理办法》，薪资由岗位工资+绩效奖金+福利三部分构成，并依据国家有关法律法规及地方相关社会保险政策，给每位员工均办理“五险”和为员工代扣代缴个人所得税。</p> <p>3. 公司无需要公司承担费用的离退休职工。</p>

(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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
张秀文	离职	子公司董事长、总经理	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

本期核心员工认定对公司无重大影响。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

一、公司于 2022 年 05 月 23 日召开了 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了以下议案：

(一) 审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》

议案内容如下：

公司第二届董事会成员任期已届满，根据《公司法》和《公司章程》的相关规定，公司进行董事会换届选举，经董事会提名，现选举曹帆、张玲玲、郝建民、尚永忠、曹献霞为第三届董事会董事，自 2022 年第一次临时股东大会审议通过之日起就任，任期三年。

董事曹帆、张玲玲、郝建民、尚永忠为连选连任；董事曹献霞为新任，曹献霞简历如下：

曹献霞，女，1993 年 05 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；2012.9-2016.7 深圳大学就读，2016.9-2019.7 上海科技大学就读，2019.9-2021.5 供职于深圳睿博华信科技有限公司，任人事经理，2021.5-2022.4 供职于北京蓝太平洋科技股份有限公司，任人事经理。

曹献霞系董事长曹帆之妹，不持有公司股份。

以上 5 人符合《公司法》、《公司章程》以及其他相关法律法规对董事任职资格的要求，未被列入失信联合惩戒对象。

(二) 审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》

议案内容如下：

鉴于公司第二届监事会任期已届满，根据《公司法》和《公司章程》的相关规定，公司进行监事会换届选举，经监事会提名，现选举毛亚东、孙懿新为公司第三届监事会股东监事，与公司职工代表

大会选举产生的新一届职工代表监事共同组成公司第三届监事会，自 2022 年第一次临时股东大会审议通过之日起就任，任期三年。

上述股东监事均为连选连任，符合《公司法》、《公司章程》以及其他相关法律法规对监事任职资格的要求，未被列入失信联合惩戒对象。

二、公司于 2022 年 05 月 23 日召开了 2022 年第一次职工代表大会，审议通过《关于公司第三届监事会职工代表监事选举的议案》

议案内容如下：

鉴于公司第二届监事会任期已经届满，根据《公司法》和《公司章程》的相关规定，选举杨雁生为公司第三届监事会职工代表监事，与公司股东大会选举产生的新一届股东代表监事共同组成公司第三届监事会，自本次职工代表大会审议通过之日起就任，任期三年。

杨雁生不持有公司股份，其任职资格符合《公司法》、《公司章程》以及其他相关法律法规的要求，未被列入失信联合惩戒对象。

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

公司按照《公司法》、《证券法》制定《北京蓝太平洋科技股份有限公司章程》，建立《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《重大事项 处置权限管理办法》、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《募集资金管理制度》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理办法》、《信息披露管 理办法》、《子公司、分公司管理办法》等各项规章制度，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司动作，提高公司治理水平。公司还制定了《年报信息披露重大差错 责任追究制度》。公司为符合股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的要求，根据《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 性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，建立了较规范的治理结构，制定和完善了 公司的内控制度，建立健全了公司的股东大会、董事会、监事会制度，并制定了相应的 议事规则和工作细则，明确了股东大会、董事会、监事会以及总经理等高级管理人员的 权责。公司治理情况符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业 务 规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求。

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

公司严格履行《公司法》、《公司章程》相关规定，在召开股东大会前，均能按照 《公司法》、《公司章程》的规定履行通知义务，股东及股东代理人均按通知要求出 席，对各项议案予以审议并参与书面表 决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行 使其股东权利，严格履行了其股东职责。 公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东 充分行使知情权、参 与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策事项基本按照相关法律法规及《公司章程》要求之规定程序进行。截至 报告期末，公司及公司股东、董事、监事和高级管理人员依法运作，未出现违法、违规等重大缺陷， 能够切实履行应尽的职责和义务。报告期内，公司对重要的人事变动、对外投资等事项基本按照相关 治理制度的要求 进行决策。经公司董事会评估后认为，公司重大决策履行了规定程序。

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《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司已修订《公司章程》的相关条款。

(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	2	5	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	
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 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
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	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
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	

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，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，历次股东大会、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、表决和决议等事项均符合法律法规要求。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 公司业务的独立性

公司控股股东根据法律法规的规定依法行使其权利并承担义务,没有超越股东大会,直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司独立从事业务经营,不存在对控股股东及其关联企业的依赖关系。公司拥有独立的研发、供应、销售体系,拥有独立的专利、商标权等知识产权和独立的技术开发队伍,业务发展不依赖于和受制于控股股东和任何其他关联企业,亦不存在同业竞争。

2. 公司人员的独立性

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立控股股东;总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生。公司的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障制度等方面完全独立。

3. 公司资产的独立性

公司合法拥有与目前业务相关的经营场所、设备及知识产权、非专利技术等有形或无形资产的的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产,不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4. 公司机构的独立性

公司拥有适应公司发展需要、独立的组织机构和职能部门,公司经营与管理完全独立于控股股东及其他关联企业,不存在控股混合经营、合署办公等情况。

5. 公司财务的独立性

公司设立了独立的财务部,并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度,能够独立作出财务决策,具体规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户,依法进行纳税申报和履行纳税义务,独立对外签订合同,不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情况。

(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

公司重大内部管理工作是公司治理工作的重中之重,也是一项长期而持续的系统工作,公司根据实际情况不断改进、完善该项工作。

1、关于会计核算体系

报告期内,公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定,从公司自身情况出发,制定会计核算的具体细节制度,并按照要求进行独立核算,保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内,公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度,在国家政策及制度的指引下,做到有序工作、严格管理,继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内,公司紧紧围绕企业风险制度,在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下,采取事前防范、事中控制等措施,从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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，健全内部约束和责任追究机制。公司已于 2017 年 6 月建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	中兴华审字（2022）第 012465 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层			
审计报告日期	2022 年 6 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	虞东侠 1 年	叶寅 2 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	2 年			
会计师事务所审计报酬	12 万元			

审 计 报 告

中兴华审字（2022）第 012465 号

北京蓝太平洋科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京蓝太平洋科技股份有限公司（以下简称“蓝太平洋公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了蓝太平洋公司 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年度合并及母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，我们独立于蓝太平洋公司，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二 2 所述，蓝太平洋公司 2021 年度归属于母公司净利润为-921,834.58 元，经营活动现金净流量为-563,169.10 元，截至 2021 年 12 月 31 日归属于母公司累计未分配利润为-18,845,627.33 元。如财务报表附注二 2 所述，虽然蓝太平洋公司披露了财务报表仍然以持续经营假设为基础编制的理由及企业具体的应对计划，但仍存在可能导致对蓝太平洋公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

蓝太平洋公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括蓝太平洋公司 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估蓝太平洋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太平洋公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督蓝太平洋公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对蓝太平洋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太平洋公司不能持续经营。

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

（6）就蓝太平洋公司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。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：虞东侠

中国·北京

中国注册会计师：叶寅

2022年6月28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	六、1	755,479.00	1,099,705.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	4,636,782.23	6,689,311.20
应收款项融资			
预付款项	六、3	632,062.80	121,421.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	445,594.09	557,702.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	95,160.00	246,408.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	59,466.48	57,726.81
流动资产合计		6,624,544.60	8,772,276.40
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	1,209,504.65	1,228,280.97
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	688,842.05	996,986.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	16,128.00	24,192.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,914,474.70	2,249,459.64
资产总计		8,539,019.30	11,021,736.04
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、10	591,781.08	1,656,818.27
预收款项			
合同负债	六、11	550,000.00	280,000.00
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	六、12	462,209.80	430,310.81
应交税费	六、13	2,003,177.55	2,265,089.69
其他应付款	六、14	3,298,599.11	3,719,858.18
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,905,767.54	8,352,076.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款	六、15	12,615.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,615.00	
负债合计		6,918,382.54	8,352,076.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、16	20,012,541.00	20,012,541.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、17	20,694.72	20,694.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、18	555,989.20	555,989.20
一般风险准备			
未分配利润	六、19	-18,845,627.33	-17,923,792.75
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,743,597.59	2,665,432.17
少数股东权益		-122,960.83	4,226.92
所有者权益（或股东权益）合计		1,620,636.76	2,669,659.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,539,019.30	11,021,736.04

法定代表人：曹帆

主管会计工作负责人：曹雨霞

会计机构负责人：曹雨霞

（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		698,841.01	677,401.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	3,493,761.23	6,060,128.50
应收款项融资			
预付款项		610,702.80	58,795.13
其他应收款	十三、2	804,040.58	667,087.43

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		95,160.00	502,161.11
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,739.67	
流动资产合计		5,704,245.29	7,965,574.04
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	十三、3	3,377,400.00	3,377,400.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		285,852.78	296,566.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		379,017.93	638,904.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		16,128.00	24,192.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,058,398.71	4,337,063.33
资产总计		9,762,644.00	12,302,637.37
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		807,603.08	1,913,218.27
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		327,266.26	190,451.36
应交税费		1,929,962.07	2,171,801.60
其他应付款		3,640,827.63	3,692,966.34
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债			280,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,705,659.04	8,248,437.57
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			
长期应付款		12,615.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,615.00	
负债合计		6,718,274.04	8,248,437.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,012,541.00	20,012,541.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		555,989.20	555,989.20
一般风险准备			
未分配利润		-17,524,160.24	-16,514,330.40
所有者权益（或股东权益）合计		3,044,369.96	4,054,199.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,762,644.00	12,302,637.37

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		7,332,134.37	14,278,097.21
其中：营业收入	六、20	7,332,134.37	14,278,097.21

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,995,471.25	12,689,064.52
其中：营业成本	六、20	4,008,140.33	8,097,721.34
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	六、21	16,931.24	67,980.60
销售费用	六、22	464,888.97	284,656.30
管理费用	六、23	1,721,484.58	2,629,053.01
研发费用	六、24	1,780,424.62	1,603,279.31
财务费用	六、25	3,601.51	6,373.96
其中：利息费用			
利息收入		1,325.64	1,089.43
加：其他收益	六、26	102,750.53	13,237.09
投资收益（损失以“-”号填列）	六、27	232,503.70	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、28	-651,500.27	-2,025,920.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-979,582.92	-423,650.86
加：营业外收入	六、29	24,086.26	6,492.72
减：营业外支出	六、30	326.56	1,897.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-955,823.22	-419,055.20
减：所得税费用	六、31		37,664.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-955,823.22	-456,719.68
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）		-955,823.22	-456,719.68
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）		-33,988.64	-148,940.26
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-921,834.58	-307,779.42
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		-955,823.22	-456,719.68
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-921,834.58	-307,779.42
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-33,988.64	-148,940.26
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.02

法定代表人：曹帆

主管会计工作负责人：曹雨霞

会计机构负责人：曹雨霞

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十三、4	6,820,820.82	13,141,054.55
减：营业成本	十三、4	4,286,326.99	7,837,427.56
税金及附加		5,488.36	53,845.59
销售费用		187,292.50	274,656.30
管理费用		1,240,672.94	1,931,385.02
研发费用		1,780,424.62	1,603,279.31

财务费用		1,937.43	4,709.38
其中：利息费用			
利息收入		1,119.87	536.72
加：其他收益		93,875.30	10,303.42
投资收益（损失以“-”号填列）		1.00	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-443,992.27	-1,914,537.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-245,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,031,437.99	-713,482.82
加：营业外收入		21,882.44	3,335.32
减：营业外支出		274.29	1,897.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,009,829.84	-712,044.56
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,009,829.84	-712,044.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,009,829.84	-712,044.56
（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		-1,009,829.84	-712,044.56
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		8,574,528.40	14,378,545.35
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		85,054.86	3,199.94
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	1,620,884.34	1,553,065.41
经营活动现金流入小计		10,280,467.60	15,934,810.70
购买商品、接受劳务支付的现金		3,739,569.82	7,929,432.00
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		3,258,941.08	3,106,921.17
支付的各项税费		363,672.67	307,055.81
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	3,481,453.13	4,062,742.66
经营活动现金流出小计		10,843,636.70	15,406,151.64
经营活动产生的现金流量净额		-563,169.10	528,659.06
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		550,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、32		3,318.27

投资活动现金流入小计		550,000.00	3,318.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,655.88	38,810.03
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	六、32	264,401.53	
投资活动现金流出小计		331,057.41	38,810.03
投资活动产生的现金流量净额		218,942.59	-35,491.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
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		-344,226.51	493,167.30
加：期初现金及现金等价物余额		1,099,705.51	606,538.21
六、期末现金及现金等价物余额		755,479.00	1,099,705.51

法定代表人：曹帆

主管会计工作负责人：曹雨霞

会计机构负责人：曹雨霞

(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		8,648,148.40	13,362,809.11
收到的税费返还		85,054.86	3,185.84
收到其他与经营活动有关的现金		1,980,764.40	1,746,546.70
经营活动现金流入小计		10,713,967.66	15,112,541.65
购买商品、接受劳务支付的现金		3,715,420.82	7,512,542.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,809,846.50	2,666,462.24
支付的各项税费		330,572.75	253,422.64
支付其他与经营活动有关的现金		3,816,876.00	4,362,392.24
经营活动现金流出小计		10,672,716.07	14,794,819.12

经营活动产生的现金流量净额		41,251.59	317,722.53
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			3,318.27
投资活动现金流入小计			3,318.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,812.45	38,810.03
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		19,812.45	38,810.03
投资活动产生的现金流量净额		-19,812.45	-35,491.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		21,439.14	282,230.77
加：期初现金及现金等价物余额		677,401.87	395,171.10
六、期末现金及现金等价物余额		698,841.01	677,401.87

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	20,012,541.00				20,694.72				555,989.20		- 17,923,792.75	4,226.92	2,669,659.09
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	20,012,541.00				20,694.72				555,989.20		- 17,923,792.75	4,226.92	2,669,659.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											- 921,834.58	- 127,187.75	- 1,049,022.33
（一）综合收益总额											- 921,834.58	-33,988.64	-955,823.22
（二）所有者投入和减少资												-94,000.00	-94,000.00

本													
1. 股东投入的普通股												-94,000.00	-94,000.00
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												800.89	800.89	
四、本期末余额	20,012,541.00				20,694.72				555,989.20		-	18,845,627.33	122,960.83	1,620,636.76

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	20,012,541.00				20,694.72				555,989.20		-	17,616,013.33	153,167.18	3,126,378.77
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	20,012,541.00				20,694.72				555,989.20		-	17,616,013.33	153,167.18	3,126,378.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-307,779.42	148,940.26	-	-456,719.68

(一) 综合收益总额												-307,779.42	-	148,940.26	-456,719.68
(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															

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	20,012,541.00				20,694.72				555,989.20		-	4,226.92	2,669,659.09
											17,923,792.75		

法定代表人：曹帆

主管会计工作负责人：曹雨霞

会计机构负责人：曹雨霞

(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	20,012,541.00							555,989.20	555,989.20	-	16,514,330.40	4,054,199.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,012,541.00							555,989.20		-	16,514,330.40	4,054,199.80

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)												-1,009,829.84	- 1,009,829.84
(一) 综合收益总额												-1,009,829.84	- 1,009,829.84
(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	20,012,541.00							555,989.20			-	3,044,369.96
										17,524,160.24		

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	20,012,541.00							555,989.20			-	4,766,244.36
加：会计政策变更											15,802,285.84	
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,012,541.00							555,989.20			-	4,766,244.36
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-712,044.56	-712,044.56
(一) 综合收益总额											-712,044.56	-712,044.56

(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	20,012,541.00							555,989.20	555,989.20	16,514,330.40	-	4,054,199.80

三、 财务报表附注

北京蓝太平洋科技股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京蓝太平洋科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为北京蓝太平洋科技开发有限公司,于2015年1月经北京市工商行政管理局海淀分局核发的(京海)名称变核(内)【2015】第0001639号文批准,由曹帆、北京中宏望达投资管理中心(有限合伙)、王镛、王国良、张玲玲、郝建民、尚永忠共同发起设立的股份有限公司。公司的营业执照注册号:911101087187175104,并于2015年6月19日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

经过历年的转增股本及增发新股,截止2021年12月31日,本公司累计发行股本总数20,012,541.00股,注册资本为20,012,541.00元,注册地址:北京市海淀区唐家岭村南2幢楼房一层8135号,实际控制人为曹帆。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属计算机、软件及辅助设备零售行业。主要产品或服务为:

网站运维监管系列:网站决策支持系统,网站诊断与监测系统,网站应用诊断与监测系统,网络舆情监测系统;

网站构建管理系列:网站广告管理系统,网站内容管理系统,网站电子商务管理系统,网站流媒体管理系统。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2022年6月28日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司纳入合并范围的子公司共5户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围的变化详见附注七“合并范围的变更”。合并范围具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
北京沃度信息科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
北京蓝太平洋信息技术有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
北京融城互联科技有限公司	控股子公司	二级	69.00	69.00
武汉蓝太平洋信息技术有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
内蒙古蓝太平洋信息技术有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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”）的规定编制。

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

2、持续经营

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

本公司 2021 年度归属于母公司净利润为-921,834.58 元，经营活动现金净流量为-563,169.10 元，截至 2021 年 12 月 31 日归属于母公司累计未分配利润为-18,845,627.33 元。2022 年度本公司拟采取如下措施改善经营情况：

2.1 整合公司业务板块以及云平台服务

因为国际国内市场发生的变化，以及这几年疫情的影响，业务活动更加适合通过服务模式进行。公司从 2022 年度开始，已经整体从软件销售模式完整调整为云平台服务模式，随着 SaaS 服务模式的全面启动，2022 年经营战略启动已见成效，实现从云数据（数据采集）、大数据平台（数据分析）、移动互联网全媒体（数据分发）的整体业务链路整合。整个公司调整为以人工智能、内容审核为核心的业务体系。

业务模式调整后，整体公司的累积核心价值增强，提升整体的竞争力。同时公司继续引入核心技术人才，优化技术团队在人工智能领域的持续研发投入。

2.2 停止非盈利业务的开展

2021 年度以前公司花了大量的时间人力物力进行战略布局，以及前瞻性产品的研发，造成投入比较大，但是收入不能很快表现出来。

对于移动互联网业务，因为整体行业需求减少，公司进一步控制这方面业务的开展，对于回款流程与进度不好的项目，已酌情回避开展。

为了优化项目的盈利能力，对于需要大量定制开发进行的业务，公司将逐步取消。

2.3 重点发展战略合作伙伴关系

强化通过战略合作伙伴在全国的业务覆盖的同时，公司将对重点用户进行可持续精准化服务，增加服务的可持续营收能力。公司按区域与行业进行发展战略合作伙伴拓展，通过全国布局合作伙伴体系模式，进行业务拓展。

2.4 关闭与停止业绩亏损子公司业务，全面提升公司业绩

对于业绩亏损与没有很好形成业务体系的分/子公司，公司在 2022 年度要逐步进行整合

调整，提升公司的盈利能力。对于长期给公司造成亏损的公司将逐步关闭。

基于以上改进措施，公司的持续经营能力得到一定程度的改善。公司管理层将会努力改善经营现状，促进公司的持续稳定发展。

2.5 应收账款

对于账期较长的应收账款，公司将采取直接有效的方法促成回款，或者进行业务合作整合，减少公司额外的损失。

2.6 预开发项目投入

公司决定不进行预开发投入的项目，项目都需要进行按阶段性回款。疫情环境下需要进一步考虑现金流，并且优化与减少应收账款的产生。

由于上述改善措施在具体实施过程中可能会受各方面因素的影响，仍可能存在导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2021 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

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。

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。

3、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“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）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、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。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用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；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，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，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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，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。本公司对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。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期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。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期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。

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等,在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末,本公司计算各类金融资产的预计信用损失,如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;如果小于当前减值准备的账面金额,则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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:

项目	确定组合的依据	坏账计提方法
组合 1: 全国性大型商业银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行。	无特别风险不计提坏账
组合 2: 其他商业银行承兑汇票组合	本组合的承兑方为组合一之外的银行承兑汇票。	无特别风险不计提坏账
组合 3: 商业承兑汇票组合	本组合为日常经常活动中应收取的商业承兑汇票等。	账龄分析法计提坏账准备

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产,本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产,本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

因近些年新冠肺炎疫情的反复,对客户所在餐饮行业造成巨大影响,存在巨大经营风险,本公司预计此情况短期内不会发生良好改善,对部分账龄较长且金额较大的应收账款单项评

估信用风险，单项计提坏账准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	坏账计提方法
组合 1 账龄组合	应收款项、合同资产的账龄作为信用风险特征。	账龄分析法计提坏账准备
组合 2 低风险组合	合并范围内的关联方款项。	无特别风险不计提坏账

应收账款、合同资产信用风险计提信用减值损失率对照表

账龄	预期信用风险损失率（%）
1 年以内	3.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

③其他应收款

本公司依据其他应收款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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1 其他往来组合	本组合为除组合 2 之外的其他应收取的往来款。	三个阶段的判断
组合 2 低风险组合	可收回风险较小的备用金、押金、保证金、公积金以及正常的关联方账款。	不计提

对于划分为组合一的其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险是否显著增加和是否发生信用减值，判断划分为三个阶段，计算预期信用损失。对于划分为组合二的其他应收款，无特别风险，不计提坏账。

10、应收款项融资

分类为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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报

表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	年限平均法	20	5	4.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.66
工器具及家具	年限平均法	5	5	21

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可

销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

本公司各类无形资产摊销如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10年	预计使用年限
非专利技术	10年	预计使用年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

本公司长期待摊费用摊销年限

类别	摊销年限	备注
技术服务费	3年、5年	按合同受益期进行摊销
装修费	5年	按预计能使用期限进行摊销

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、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。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

23、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控

制权的迹象。

本公司具体收入确认原则如下：

本公司主要包括定制软件开发、系统集成销售和技术服务的履约义务，在商品已经发出并取得客户收货单或验收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）收入确认的具体方法

①销售硬件：在客户对产品验收合格后确认收入。

②销售软件：公司在将产品交货并安装完成，获得客户的验收确认后或者按照合同约定达到视同验收的条件后，公司确认产品销售收入。

③技术开发：所开发技术达到客户要求并通过验收合格后确认收入。

④技术服务：根据合同条款，签约后一次性付款确认收入。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政

府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

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

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

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

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳

税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

（4）所得税的抵销

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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、租赁

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

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及建筑物。

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

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，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。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（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。

③ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

以下租赁会计政策适用于 2020 年度：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

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。

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。

于新租赁准则首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日),本公司的具体衔接处理及其影响如下:

A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁,本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债;

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。

对首次执行日前的经营租赁,本公司按照与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试,不调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁,不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁,本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理:

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁,作为短期租赁处理;
- 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的,本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 作为使用权资产减值测试的替代,本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 首次执行日之前发生租赁变更的,本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B、执行新租赁准则的主要变化和影响如下:

执行新租赁准则会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下:

无。

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更的情况。

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确

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

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

（1）收入确认

如本附注四、23、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2021 年度。

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度。

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

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

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

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

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

测。

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

(7) 折旧和摊销

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

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

主要税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计缴	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京蓝太平洋科技股份有限公司	15%
北京沃度信息科技有限公司	25%
北京蓝太平洋信息技术有限公司	25%
北京融城互联科技有限公司	25%
武汉蓝太平洋信息技术有限公司	25%
内蒙古蓝太平洋信息技术有限公司	25%

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

北京蓝太平洋科技股份有限公司于 2020 年 09 月 10 日取得编号为 GR202011001878 的高新技术企业证书，从 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号)规定：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。北京沃度信息科技有限公司、北京蓝太平洋信息技术有限公司、北京融城互联科技有限公司、武汉蓝太平洋信息技术有限公司、内蒙古蓝太平洋信息技术有限公司享受小微企业所得税优惠。

(2) 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)第一条规定，软件产品增值税政策增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。北京蓝太平洋科技股份有限公司及其子公司享受增值税即征即退优惠。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“期末”指 2021 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2020 年 12 月 31 日，“本期”指 2021 年度，“上期”指 2020 年度。

1、货币资金

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	14,128.26	151,349.59
银行存款	741,350.74	948,355.92
其他货币资金		
合计	755,479.00	1,099,705.51

注：截止 2021 年 12 月 31 日本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	2,689,280.00	3,656,610.00
1-2 年	1,563,993.00	1,493,183.33
2-3 年	384,183.33	868,000.00
3-4 年	18,000.00	1,705,369.00
4-5 年	1,705,369.00	2,691,250.00
5 年以上	8,047,559.00	5,356,309.00
小计	14,408,384.33	15,770,721.33
减：坏账准备	9,771,602.10	9,081,410.13
合计	4,636,782.23	6,689,311.20

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,000,000.00	6.34	1,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	13,408,384.33	93.06	8,771,602.10	65.42	4,636,782.23
组合—账龄组合	13,408,384.33	93.06	8,771,602.10	65.42	4,636,782.23
合计	14,408,384.33	100.00	9,771,602.10	67.82	4,636,782.23

(续)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,000,000.00	6.34	1,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	14,770,721.33	93.66	8,081,410.13	54.71	6,689,311.20
组合—账龄组合	14,770,721.33	93.66	8,081,410.13	54.71	6,689,311.20
合计	15,770,721.33	100.00	9,081,410.13	57.58	6,689,311.20

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,689,280.00	81,068.40	3.00
1-2年	1,563,993.00	154,424.50	10.00
2-3年	384,183.33	115,255.00	30.00
3-4年	18,000.00	9,000.00	50.00
4-5年	1,705,369.00	1,364,295.20	80.00
5年以上	7,047,559.00	7,047,559.00	100.00
合计	13,408,384.33	8,771,602.10	

(续)

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,656,610.00	109,698.30	3.00
1-2年	1,493,183.33	149,318.33	10.00
2-3年	868,000.00	260,400.00	30.00
3-4年	1,705,369.00	852,684.50	50.00
4-5年	1,691,250.00	1,353,000.00	80.00
5年以上	5,356,309.00	5,356,309.00	100.00
合计	14,770,721.33	8,081,410.13	

(3) 坏账准备的情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	9,081,410.13	690,191.97			9,771,602.10

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京卓越创新科技发展有限公司	销售款	非关联关系	2,625,000.00	5年以上	18.21	2,625,000.00
山西昕华能源有限公司	销售款	关联关系	1,000,000.00	5年以上	6.94	1,000,000.00
北京深海智科技术有限公司	销售款	非关联关系	955,000.00	1-2年	6.63	95,500.00
广州卓嘉计算机有限公司	销售款	非关联关系	750,000.00	5年以上	5.21	750,000.00
北京仁博康拓科技发展有限公司	销售款	非关联关系	750,000.00	1年以内	5.21	22,500.00
合计			6,080,000.00		42.20	3,743,000.00

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	554,862.80	87.79	7,955.13	6.55
1至2年	500.00	0.08		
2至3年			58,126.00	47.87
3年以上	76,700.00	12.13	55,340.00	45.58
合计	632,062.80	100.00	121,421.13	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占期末余额合计数的比例(%)	账龄	未结算原因
繁峙县智达达共创电子商务有限公司	非关联供应商	180,800.00	28.60	1年以内	尚未进行最终结算

单位名称	与本公司关系	期末余额	占期末余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
繁峙县季诺网络科技有限公司	非关联供应商	150,000.00	23.73	1年以内	尚未进行最终结算
北京行知天下科技有限公司	非关联供应商	127,400.00	20.16	1年以内	尚未进行最终结算
繁峙县禾兴电子商务有限公司	非关联供应商	95,000.00	15.03	1年以内	尚未进行最终结算
中亿行金融服务外包(北京)有限公司	非关联供应商	50,000.00	7.91	3年以上	尚未进行最终结算
合计		603,200.00	95.43		

4、其他应收款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	445,594.09	557,702.86
合计	445,594.09	557,702.86

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	73,238.88	84,007.69
1至2年	55,920.00	133,966.43
2至3年	93,333.51	332,248.04
3至4年	175,621.00	28,280.70
4至5年	28,280.70	19,100.00
5年以上	19,200.00	100.00
小计	445,594.09	597,702.86
减:坏账准备		40,000.00
合计	445,594.09	557,702.86

②按款项性质分类情况

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
押金、保证金	221,269.00	296,169.00
备用金	192,072.70	248,730.74
其他	32,252.39	52,803.12
小计	445,594.09	597,702.86
减:坏账准备		40,000.00
合计	445,594.09	557,702.86

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）	
2020 年 12 月 31 日余 额	40,000.00			40,000.00
2020 年 12 月 31 日余 额在本年：				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	40,000.00			40,000.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余 额				

④坏账准备的情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
坏账准 备	40,000.00		40,000.00		
合计	40,000.00		40,000.00		

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	款项性 质	期末余额	账龄	占期末余 额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
马千川	备用金	非关联 方	98,420.00	2-3 年	22.09	
桑连永	备用金	非关联 方	50,832.70	3 年以 上	11.41	
陈永新	备用金	非关联 方	22,500.00	1 年以 内	5.05	
哈尔滨工业大 学	押金、保 证金	非关联 方	22,400.00	1-2 年	5.02	
社保	其他	非关联 方	10,012.48	1 年以 内	2.25	
合计			204,165.18		45.82	

5、存货

(1) 存货分类

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	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						
库存商品	2,280,852.51	2,185,692.51	95,160.00	2,432,101.40	2,185,692.51	246,408.89

周转材料						
合计	2,280,852.51	2,185,692.51	95,160.00	2,432,101.40	2,185,692.51	246,408.89

注：存货跌价准备是 2016 年合同已结束，项目开发艰难，目前已中断开发，款项回收艰难，相关成本全额计提坏账。

6、其他流动资产

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税进项税	59,178.09	57,726.81
预交所得税	288.39	
合计	59,466.48	57,726.81

7、固定资产

(1) 固定资产

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	1,209,504.65	1,228,280.97
固定资产清理		-
合计	1,209,504.65	1,228,280.97

①固定资产情况

项目	房屋建筑物	设备器具家具	电子设备	合计
一、账面原值				
1.2020 年 12 月 31 日余额	1,155,913.34	388,565.40	4,215,309.08	5,759,787.82
2.2021 年增加金额	46,843.43		32,762.60	79,606.03
(1) 购置	46,843.43		32,427.45	79,270.88
(2) 其他			335.15	335.15
3.2021 年减少金额		335.15	67,137.00	67,472.15
(1) 处置或报废				
(2) 其他		335.15	67,137.00	67,472.15
4.2021 年 12 月 31 日余额	1,202,756.77	388,230.25	4,180,934.68	5,771,921.70
二、累计折旧				
1.2020 年 12 月 31 日余额	224,199.01	360,620.37	3,946,687.47	4,531,506.85
2.2021 年增加金额	54,905.89	23,815.77	48,867.95	127,589.61
(1) 计提	54,905.89	23,815.77	48,867.95	127,589.61
3.2021 年减少金额		22,520.01	74,159.40	96,679.41
(1) 处置或报废				
(2) 其他		22,520.01	74,159.40	96,679.41
4.2021 年 12 月 31 日余额	279,104.90	361,916.13	3,921,396.02	4,562,417.05
三、减值准备				
1.2020 年 12 月 31 日余额				
2.2021 年增加金额				
(1) 计提				
3.2021 年减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2021 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	923,651.87	26,314.12	259,538.66	1,209,504.65
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	931,714.33	27,945.03	268,621.61	1,228,280.97

注：武汉蓝太平洋信息技术有限公司拥有的房产“鄂 2021 武汉市东开不动产权第

0013954号”于2021年与武汉屋里屋外房地产营销策划有限公司签订房屋出售合同，房屋总售价1,230,000.00元，截止2021年12月31日，已收到定金100,000.00元和售房款450,000.00元，未办理房屋过户手续。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	非专利技术	合计
一、账面原值			
1.2020年12月31日余额	1,183,470.85	2,170,000.00	3,353,470.85
2.2021年增加金额			
(1) 购置			
3.2021年减少金额			
(1) 处置			
4.2021年12月31日余额	1,183,470.85	2,170,000.00	3,353,470.85
二、累计摊销			
1.2020年12月31日余额	468,817.68	1,887,666.50	2,356,484.18
2.2021年增加金额			
(1) 计提			
3.2021年减少金额			
(1) 处置			
4.2021年12月31日余额	559,962.30	2,104,666.50	2,664,628.80
三、减值准备			
1.2020年12月31日余额			
2.2021年增加金额			
(1) 计提			
3.2021年减少金额			
(1) 处置			
4.2021年12月31日余额			
四、账面价值			
1.2021年12月31日账面价值	623,508.55	65,333.50	688,842.05
2.2020年12月31日账面价值	714,653.17	282,333.50	996,986.67

注：未有无形资产抵押担保情况

9、长期待摊费用

项目	2020年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	2021年12月31日
装修费	24,192.00		8,064.00	16,128.00
合计	24,192.00		8,064.00	16,128.00

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	249,275.00	1,324,590.89
1年以上	342,506.08	332,227.38

合计	591,781.08	1,656,818.27
----	------------	--------------

(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
繁峙县春辉科技有限公司	143,820.00	合同执行中
杭州哈度科技有限公司	97,087.38	合同执行中
北京蚂蚁巨力网络科技有限公司	85,977.88	合同执行中
合 计	326,885.26	

11、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	550,000.00	250,000.00
1 年以上		30,000.00
合计	550,000.00	280,000.00

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年增加额	2021 年减少额	2021 年 12 月 31 日余额
一、短期薪酬	412,337.43	3,151,072.04	3,132,161.63	431,247.84
二、离职后福利-设定提存计划	17,973.38	139,768.03	126,779.45	30,961.96
合计	430,310.81	3,290,840.07	3,258,941.08	462,209.80

(2) 短期薪酬列示

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年增加额	2021 年减少额	2021 年 12 月 31 日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	301,428.74	2,923,388.00	2,797,889.21	426,927.53
2、职工福利费				
3、社会保险费	99,497.27	111,820.04	209,997.00	1,320.31
其中：医疗保险费	99,452.81	109,868.21	208,230.61	1,090.41
工伤保险费	44.46	1,951.83	1,766.39	229.9
4、住房公积金	10,448.00	115,864.00	123,312.00	3,000.00
5、工会经费和职工教育经费	963.42		963.42	
合计	412,337.43	3,151,072.04	3,132,161.63	431,247.84

(3) 设定提存计划列示

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年增加额	2021 年减少额	2021 年 12 月 31 日余额
1、基本养老保险	17,944.48	134,796.00	122,211.52	30,528.96
2、失业保险费	28.90	4,972.03	4,567.93	433.00
合计	17,973.38	139,768.03	126,779.45	30,961.96

13、应交税费

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税	793,593.99	1,028,164.21
城市维护建设税	61,167.82	75,018.37
教育费附加	26,214.77	31,565.30
地方教育附加	17,476.52	21,043.53
个人所得税	8,523.80	1,159.35
企业所得税	1,093,631.10	1,104,383.96
印花税		209.70
房产税	2,548.79	3,134.22
土地使用税	20.76	411.05
合计	2,003,177.55	2,265,089.69

14、其他应付款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,298,599.11	3,719,858.18
合计	3,298,599.11	3,719,858.18

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
往来款	618,329.66	600,000.00
职工往来	2,680,269.45	3,119,858.18
合计	3,298,599.11	3,719,858.18

(2) 按债权方归集的年末余额前五名的其他应付款

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付款余额的比例%
曹雨平	关联方	90,000.00	1-2年	2.73
		680,000.00	3-4年	20.62
丁艳青	非关联方	300,000.00	1-2年	9.09
		300,000.00	2-3年	9.09
许春	非关联方	520,000.00	3-4年	15.77
上海清晖管理咨询有限公司	非关联方	300,000.00	2-3年	9.09
山西博源电力工程有限公司	关联方	300,000.00	2-3年	9.09
合计	——	2,490,000.00	——	75.48

15、长期应付款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
易点淘	12,615.00	
合计	12,615.00	

16、股本

项目	本年增减变动(+、-)	2021年12月31日
----	-------------	-------------

	2020年12月31日	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,012,541.00						20,012,541.00

17、资本公积

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
其他资本公积	20,694.72			20,694.72
合计	20,694.72			20,694.72

18、盈余公积

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积金	555,989.20			555,989.20
合计	555,989.20	-	-	555,989.20

19、未分配利润

项目	2021年	2020年
调整前上年末未分配利润	-17,923,792.75	-17,616,013.33
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-17,923,792.75	-17,616,013.33
加：本期归属于母公司股东的净利润	-921,834.58	-307,779.42
期末未分配利润	-18,845,627.33	-17,923,792.75

20、营业收入和营业成本

项目	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
销售软件及服务	7,158,219.29	3,982,570.33	13,345,836.90	7,418,236.39
一般货物	173,915.08	25,570.00	932,260.31	679,484.95
合计	7,332,134.37	4,008,140.33	14,278,097.21	8,097,721.34

21、税金及附加

项目	2021年	2020年
城市维护建设税	3,355.10	28,385.59
教育费附加	1,145.55	11,921.06
地方教育费附加	763.70	7,947.37
印花税	1,313.50	8,902.20
房产税	10,270.35	10,741.34
土地使用税	83.04	83.04
合计	16,931.24	67,980.60

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

22、销售费用

项目	2021年	2020年
职工薪酬	353,592.61	203,143.30
折旧	1,583.28	1,583.28
办公费	44,321.09	1,507.00
招待费	22,072.88	18,244.70
交通差旅费	20,990.62	24,745.05
宣传费	15,536.04	30,932.97

项目	2021年	2020年
会议费	6,792.45	4,500.00
合计	464,888.97	284,656.30

23、管理费用

项目	2021年	2020年
职工薪酬	605,917.26	841,539.50
折旧	70,128.66	29,662.77
摊销	97,670.14	319,363.61
房租物业及水电暖费	286,205.39	590,084.78
中介服务费	221,992.84	306,603.77
交通差旅费	15,416.09	47,184.33
招待费	19,325.22	8,884.80
办公费	250,808.39	119,388.92
会议费	0.00	9,433.96
劳动保护费	0.00	30,185.00
技术服务费	76,633.45	60,695.65
劳务费	9,180.00	3,500.00
其他	68,207.14	262,525.92
合计	1,721,484.58	2,629,053.01

24、研发费用

项目	2021年	2020年
职工薪酬	544,304.29	1,239,111.04
折旧	26,335.26	63,065.99
摊销	218,538.48	
办公费	561.00	3,234.40
招待费	7,701.60	5,685.40
交通费	5,408.33	3,311.75
差旅费	30,691.61	20,110.05
技术服务费	681,570.38	162,145.01
主机托管费	248,454.38	103,234.27
电脑租赁	16,859.29	3,381.4
合计	1,780,424.62	1,603,279.31

25、财务费用

项目	2021年	2020年
利息费用		
减：利息收入	1,325.64	1,089.43
手续费及其他	4,927.15	7,463.39
合计	3,601.51	6,373.96

26、其他收益

项目	2021年	2020年	计入本期非经常性损益的金额
增值税即征即退	93,472.98	3,185.84	93,472.98
房产税退税		2,933.67	
岗位补贴		7,117.58	
手续费返还	8,609.13		8,609.13
失业保险返还	648.42		648.42

项目	2021年	2020年	计入本期非经常性损益的金额
印花税返还	20.00		20.00
合计	102,750.53	13,237.09	102,750.53

27、投资收益

项目	2021年	2020年
出售子公司	232,503.70	
合计	232,503.70	

28、信用减值损失

项目	2021年	2020年
应收账款坏账损失	691,500.27	2,026,264.93
其他应收款坏账损失	-40,000.00	-344.29
合计	651,500.27	2,025,920.64

29、营业外收入

项目	2021年	2020年	计入本期非经常性损益的金额
其他	24,086.26	6,492.72	24,086.26
合计	24,086.26	6,492.72	24,086.26

30、营业外支出

项目	2021年	2020年	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		335.79	
盘亏损失			
罚款及滞纳金支出	236.54		236.54
其他	90.02	1,561.27	90.02
合计	326.56	1,897.06	326.56

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2021年	2020年
当期所得税费用		37,664.48
递延所得税费用		
合计		37,664.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-955,823.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
本年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	
所得税费用	0.00

32、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2021年	2020年
往来款及其他	1,519,481.44	1,538,738.89
政府补助	100,077.26	13,237.09
利息收入	1,325.64	1,089.43
合计	1,620,884.34	1,553,065.41

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2021年	2020年
付现费用	1,985,448.20	1,841,223.88
往来款及其他	1,496,004.93	2,221,518.78
合计	3,481,453.13	4,062,742.66

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2021年	2020年
收到其他与投资活动有关的现金		3,318.27
合计		3,318.27

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2021年	2020年
支付其他与投资活动有关的现金	264,401.53	
合计	264,401.53	

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年	2020年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-955,823.22	-456,719.68
加：资产减值准备		2,025,920.64
信用减值损失	651,500.27	245,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	127,589.61	148,528.10
无形资产摊销	308,144.62	319,363.61
长期待摊费用摊销	8,064.00	167,807.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		335.79
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）		-
投资损失（收益以“-”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	151,248.89	-61,111.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	603,416.14	-1,535,709.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,457,309.41	-324,756.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-563,169.10	528,659.06
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	755,479.00	1,099,705.51
减：现金的年初余额	1,099,705.51	606,538.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		

补充资料	2021年	2020年
现金及现金等价物净增加额	-344,226.51	493,167.30

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
一、现金	755,479.00	1,099,705.51
其中：库存现金	14,128.26	151,349.59
可随时用于支付的银行存款	741,350.74	948,355.92
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	755,479.00	1,099,705.51

34、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	93,472.98	其他收益	93,472.98
手续费返还	8,609.13	其他收益	8,609.13
失业保险返还	648.42	其他收益	648.42
印花税返还	20.00	其他收益	20.00
合计	102,750.53		102,750.53

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

转让子公司名称	企业转让的权益比例(%)	转让说明	转让日完成日	转让完成的确定依据
太原蓝太平洋网络科技有限公司	70.00	公司持续亏损	2021-12-17	工商变更

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京沃度信息科技有限公司	北京	北京	计算机软 件业	100.0 0		货币出资
北京蓝太平洋信息技术有限公司	北京	北京	计算机软 件业	100.0 0		货币出资
北京融城互联科技有限公司	北京	北京	计算机软 件业	69.00		货币出资
武汉蓝太平洋信息技术有限公司	武汉	武汉	计算机软 件业	100.0 0		货币出资
内蒙古蓝太平洋信息技术有限公司	包头	包头	计算机软 件业	100.0 0		货币出资

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益

北京融城互联科技有限公	10.94	-22,187.75	-100,495.43
-------------	-------	------------	-------------

注：公司将持有的控股子公司北京融城互联科技有限公司 10%的股权以人民币零元的价格转让给六合港投（北京）科技发展有限公司（受让 2%）、六合创新联盟科技发展（北京）有限公司（受让 1%）、六合空间信息科技有限公司（受让 2%）及北京中数时空信息技术有限公司（受让 5%）。本次转让部分为未实缴出资部分的股权，故对应该部分股权的账面价值为 0 元。

公司将持有的控股子公司北京融城互联科技有限公司 6%的股权以人民币 30 万元的价格转让给北京飞鹰创业投资中心（有限合伙），北京融城互联科技有限公司 6%股权对应的 18 万元出资额已由本公司实缴。

北京融城互联科技有限公司工商登记少数股东持股比例为 31%，截至 2021 年 12 月 31 日少数股东实缴占比 10.94%。少数股东损益及权益按照实缴比例计算。

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

项目	北京融城互联科技有限公司	
	2021 年末余额	2020 年末余额
流动资产	213,158.84	367,714.02
非流动资产	309,824.12	358,081.98
资产合计	522,982.96	725,796.00
流动负债	43,940.88	43,940.88
非流动负债		
负债合计	43,940.88	43,940.88
营业收入		
净利润	-202,813.04	-148,456.62
综合收益总额	-202,813.04	-148,456.62
经营活动现金流量净额	-33,522.78	33,801.24

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为曹帆；截至本报告之日，曹帆持有本公司 51.0315%的股权，且担任公司董事长，根据其控制的股份及所担任的职务，对公司股东大会、董事会的重大决策和公司经营活动能够产生重大影响。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山西金数网络科技有限公司	董事控制的其他公司
韩国怀	原少数股东执行事务合伙人
曹雨霞	公司实际控制人曹帆之妹、现任公司财务负责人
曹雨平	公司实际控制人曹帆之弟

盛轶君	原子公司少数股东
山西博源电力工程有限公司	其他关联方

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

(3) 关联承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

无。

(5) 关联担保情况

无。

(6) 关联方资金拆借

无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

北京蓝太平洋科技股份有限公司因战略发展需要，于 2021 年 12 月 17 日与盛轶君签订股权转让合同，将控股子公司太原蓝太平洋网络科技有限公司 70% 的股权转让给少数股东盛轶君，因股权转让时控股子公司已资不抵债，转让价格为 1 元。本次股权转让完成后，公司不再持有其股权。截止 2021 年 12 月 31 日，股权转让已全部完成。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
山西金数网络科技有限公司	500,000.00	400,000.00	500,000.00	250,000.00
合计	500,000.00	400,000.00	500,000.00	250,000.00

(2) 应付项目

项目名称	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应付款：		
山西博源电力工程有限公司	300,000.00	300,000.00
韩国怀	200,000.00	200,000.00
曹雨平	770,000.00	770,000.00
合计	1,270,000.00	1,270,000.00

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、公司于 2017 年 12 月设立参股公司日照蓝太平洋信息科技有限公司（以下简称“日照蓝太平洋”），注册资本 1000 万元，公司认缴出资 400 万元，占比 40%，经营范围：计算机技术开发、技术咨询、技术推广、技术服务、技术转让；软件开发、销售；计算机信息系统集成；网络工程施工；计算机及辅助设备、机械设备销售。因公司持股比例为 40%，且公司实际控制人、董事长兼总经理担任日照蓝太平洋的执行董事兼总经理，故将日照蓝太平洋认定为公司子公司。截至 2021 年 12 月 31 日，公司尚未实缴出资，日照蓝太平洋未开展业务，未开立账套。

2、2018 年 8 月，公司成立全资孙公司吉林蓝太平洋科技有限公司（为本公司全资子公司北京蓝太平洋信息技术有限公司之子公司）。该公司注册资本：2000 万人民币元，注册地：吉林省安图县，统一社会信用代码：91222426MA15BQD58W。营业范围为：技术开发、技术服务；计算机系统集成；承接计算机网络工程；经济贸易咨询；电子商务；销售开发后的产品、计算机、软件及辅助设备、机械设备；货物进出口、代理进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。截止 2021 年 12 月 31 日，吉林蓝太平洋科技有限公司未开展业务。

3、公司股东股权司法冻结：

（1）公司股东曹帆持有公司股份 10,212,700 股被司法冻结，占公司总股本 51.0315%。在本次被冻结的股份中，8,000,550 股为有限售条件股份，2,212,150 股为无限售条件股份。该司法冻结期限为 2021 年 7 月 7 日起至 2024 年 7 月 6 日止。冻结股份已在中国结算办理司法冻结登记。本次曹帆所持股份被司法冻结原因：公司股东曹帆因与北京天星向阳投资中心（有限合伙）发生国内非涉外仲裁裁决未能及时履行，北京市第三中级人民法院法院根据(2021)京 03 执 1034 号对曹帆所持公司全部股份执行司法冻结。

（2）公司股东北京天星向阳投资中心（有限合伙）持有公司股份 2,233,541 股被司法冻结，占公司总股本 11.1607%。在本次被冻结的股份中，0 股为有限售条件股份，2,233,541 股为无限售条件股份。该司法冻结期限为 2022 年 1 月 7 日起至 2025 年 1 月 6 日止。冻结股份已在中国结算办理司法冻结登记。本次北京天星向阳投资中心（有限合伙）所持股份被司法冻结原因：根据公司向中国结算申请下发的《证券质押及司法冻结明细表》，司法冻结依据为北京市海淀区人民法院(2018)京 0108 执 12805 号。

本次股权司法冻结对公司的影响：司法冻结所涉及的股份是实际控制人控制的股份。包括本次冻结股份在内，如果全部被冻结股份被行权可能导致公司控股股东或者实际控制人发生变化。

截止至财务报表批准报出日，公司各项业务正常开展，本次股权司法冻结未对公司日常经营产生重大不利影响；公司控股股东表示将继续积极与司法冻结申请人进行沟通，寻求解决方案，尽早解决股权被司法冻结的情况。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	1,872,380.00	3,265,700.00
1-2年	1,269,945.00	1,493,183.33
2-3年	384,183.33	868,000.00
3-4年	18,000.00	1,205,369.00
4-5年	1,205,369.00	2,691,250.00
5年以上	8,047,559.00	5,356,309.00
小计	12,797,436.33	14,879,811.33
减：坏账准备	9,303,675.10	8,819,682.83
合计	3,493,761.23	6,060,128.50

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,000,000.00	7.81	1,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	11,477,436.33	89.69	8,303,675.10	70.35	3,173,761.23
单项不计提坏账准备的应收账款	320,000.00	2.50			320,000.00
合计	12,797,436.33	100.00	9,303,675.10	72.70	3,493,761.23

(续)

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,000,000.00	6.72	1,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	13,879,811.33	93.28	7,819,682.83	56.34	6,060,128.50
单项不计提坏账准备的应收账款					
合计	14,879,811.33	100	8,819,682.83	59.27	6,060,128.50

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,552,380.00	46,571.40	3.00
1至2年	1,269,945.00	120,994.50	10.00
2至3年	384,183.33	115,255.00	30.00
3至4年	18,000.00	9,000.00	50.00
4至5年	1,205,369.00	964,295.20	80.00
5年以上	7,047,559.00	7,047,559.00	100.00
合计	11,417,436.33	8,303,675.10	

(续)

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,265,700.00	97,971.00	3.00
1至2年	1,493,183.33	149,318.33	10.00
2至3年	868,000.00	260,400.00	30.00
3至4年	1,205,369.00	602,684.50	50.00
4至5年	1,691,250.00	1,353,000.00	80.00
5年以上	5,356,309.00	5,356,309.00	100.00
合计	13,879,811.33	7,819,682.83	

(3) 坏账准备的情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	8,819,682.83	483,992.27			9,303,675.10

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	与本公司管理	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京卓越创新科技发展有限公司	销售款	非关联关系	2,625,000.00	5年以上	20.51	2,625,000.00
山西昕华能源有限公司	销售款	关联关系	1,000,000.00	5年以上	7.81	1,000,000.00
北京深海智科技术有限公司	销售款	非关联关系	955,000.00	1-2年	7.46	95,500.00
广州卓嘉计算机有限公司	销售款	非关联关系	750,000.00	5年以上	5.86	750,000.00
北京仁博康拓科技发展有限公司	销售款	非关联关系	750,000.00	1年以内	5.86	22,500.00
合计			6,080,000.00		47.50	4,493,000.00

2、其他应收款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息		
应收股利		

其他应收款	804,040.58	667,087.43
合计	804,040.58	667,087.43

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	340,638.88	218,107.69
1至2年	155,580.00	261,220.00
2至3年	84,720.00	180,279.04
3至4年	175,621.00	28,280.70
4至5年	28,280.70	19,100.00
5年以上	19,200.00	100.00
小计	804,040.58	707,087.43
减: 坏账准备		40,000.00
合计	804,040.58	667,087.43

②按款项性质分类情况

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
押金、保证金	296,169.00	296,169.00
备用金	288,730.74	392,330.74
其他	219,140.84	18,587.69
小计	804,040.58	707,087.43
减: 坏账准备		40,000.00
合计	804,040.58	667,087.43

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)	
2020年12月31日余额	40,000.00			40,000.00
2020年12月31日余额在本年:				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	40,000.00			40,000.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额				

④坏账准备的情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	

坏账准备	40,000.00		40,000.00	
合计	40,000.00		40,000.00	

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京沃度信息科技有限公司	其他	关联方	355,960.00	1年以内、1-2年	44.27	
马千川	备用金	非关联方	98,420.00	2-3年	12.24	
桑连永	备用金	非关联方	50,832.70	3年以上	6.32	
陈永新	备用金	非关联方	22,500.00	1年以内	2.80	
哈尔滨工业大学	押金、保证金	非关联方	22,400.00	1-2年	2.79	
合计			550,112.70		68.42	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	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	5,220,300.00	1,842,900.00	3,377,400.00	5,465,300.00	2,087,900.00	3,377,400.00
合计	5,220,300.00	1,842,900.00	3,377,400.00	5,465,300.00	2,087,900.00	3,377,400.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京沃度信息科技有限公司	1,566,100.00			1,566,100.00		1,566,100.00
北京蓝太平洋信息技术有限公司	620,000.00			620,000.00		
北京融城互联科技有限公司	1,465,100.00			1,465,100.00		
武汉蓝太平洋信息技术有限公司	1,292,300.00			1,292,300.00		
太原蓝太平洋网络科技有限公司	245,000.00		245,000.00			
内蒙古蓝太平洋信息技术有限公司	276,800.00			276,800.00		276,800.00
合计	5,465,300.00		245,000.00	5,220,300.00		1,842,900.00

4、营业收入和营业成本

项目	2021年	2020年
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
销售软件及服务	6,646,905.74	4,260,756.99	12,208,794.24	7,157,942.61
一般货物	173,915.08	25,570.00	932,260.31	679,484.95
合计	6,820,820.82	4,286,326.99	13,141,054.55	7,837,427.56

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	668.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,759.7	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	24,428.12	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	24,428.12	

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	-41.82	-0.05	-0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-42.92	-0.05	-0.05

北京蓝太平洋科技股份有限公司

二〇二二年六月二十八日

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：

公司董事会办公室