



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

2022

公司年度大事记



公司 2022 年大力投入研发成本，对新媒体内容审核校验平台进行功能的优化提升，平台可对网站、微信、微博、移动客户端、自媒体等发布的内容、读者评论进行实时监测，实现合规性审核，包括对错别字、敏感信息、禁用信息、错误链接、缺失图片进行校验。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录	132

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。

尤尼泰振青会计师事务所（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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☒ 是 ☐ 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为，尤尼泰振青会计师事务所（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 2022 年度归属于母公司净利润为-943,868.80 元，经营活动现金净流量为-1,169,492.80 元，截至 2022 年 12 月 31 日归属于母公司累计未分配利润为-19,789,496.13 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 2023 年度采取以下措施改善经营情况：

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、停止非盈利业务的开展

2022 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。

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。

4、关闭与停止业绩亏损子公司业务，全面提升公司业绩

2021 年底公司出售了亏损子公司太原蓝太平洋网络科技有限公司，公司在 2023 年度将进一步进行整合调整，对于业绩亏损与没有很好形成业务体系的分/子公司将逐步关闭。

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。

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。

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。
2、公司治理风险	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。 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。
3、人才引进和流失风险	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。 应对措施:增加进行团建的活动、员工培训。
4、控股股东不当控制风险	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。 应对措施:公司将独立聘用总经理管理公司的经营。
5、应收账款无法短期收回及坏账风险	报告期末,公司应收账款账面净值为 9,591,071.46 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。 应对措施：对于应收账款，及时跟进。安排专门人员催用户的回款。
6、存在持续经营及大额应交税费的风险	公司 2022 年度归属于母公司净利润为-943,868.80 元，经营活动现金净流量为-1,169,492.80 元，截至 2022 年 12 月 31 日归属于母公司累计未分配利润为-19,789,496.13 元。公司存在持续经营及大额应交税费的风险。 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。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、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
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、东北证券	指	东北证券股份有限公司
会计师事务所	指	尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期、本期、本年	指	2022年1月1日-2022年12月31日
上期、上年同期	指	2021年1月1日-2021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 7107
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 7107
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	☒ 集合竞价交易 ☐ 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	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙彤	张帆	（姓名 3）	（姓名 4）
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区大钟寺十三号华杰大厦 C 座 13 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	10,260,367.33	7,332,134.37	39.94%
毛利率%	38.15%	45.33%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	-943,868.80	-921,834.58	-2.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,007,369.51	-946,262.70	-6.46%
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）	-74.83%	-41.82%	—
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）	-79.87%	-42.92%	—
基本每股收益	-0.05	-0.05	0.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	11,201,082.68	8,539,019.30	31.18%
负债总计	10,341,543.97	6,918,382.54	49.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	779,034.07	1,743,597.59	-55.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.04	0.09	-55.32%
资产负债率%（母公司）	71.26%	68.82%	—
资产负债率%（合并）	92.33%	81.02%	—
流动比率	1.03	0.96	—
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	-1,169,492.80	-563,169.10	-107.66%
应收账款周转率	0.80	0.49	—
存货周转率	133.38	1.70	—

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	31.18%	-22.53%	-
营业收入增长率%	39.94%	-48.65%	-
净利润增长率%	22.54%	109.28%	-

(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
非流动资产处置损益	327,042.85
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	1,319.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-217,867.78
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	110,495.06
所得税影响数	46,994.35
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	63,500.71

(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

(十) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

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	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 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	264,316.20	2.36%	755,479.00	8.85%	-65.01%
应收票据					
应收账款	9,591,071.46	85.63%	4,636,782.23	54.30%	106.85%
存货	0		95,160.00	1.11%	-100.00%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	34,639.40	0.31%	1,209,504.65	14.16%	-97.14%
在建工程					
无形资产	471,857.86	4.21%	688,842.05	8.07%	-31.50%
商誉					
短期借款					
长期借款					
应付账款	3,390,965.53	30.27%	591,781.08	6.93%	473.01%

资产负债项目重大变动原因：

应收账款较上期提升 106.85%，主要原因系报告期内公司外包项目增多，销售收入增加，应收账款随之增加；

固定资产较上期下降 97.14%，主要原因系报告期内武汉子公司出售房产所致；

应付账款较上期增加 473.01%，主要原因系报告期内公司外包项目增多，期末应收账款未收回，故未支付的供应商款项同步增加。

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	10,260,367.33	-	7,332,134.37	-	39.94%
营业成本	6,346,149.03	61.85%	4,008,140.33	54.67%	58.33%
毛利率	38.15%	-	45.33%	-	-

销售费用	402,880.29	3.93%	464,888.97	6.34%	-13.34%
管理费用	1,533,317.10	14.94%	1,721,484.58	23.48%	-10.93%
研发费用	2,312,917.77	22.54%	1,780,424.62	24.28%	29.91%
财务费用	1,211.11	0.01%	3,601.51	0.05%	-66.37%
信用减值损失	-522,617.44	-5.09%	-651,500.27	-8.89%	-19.78%
资产减值损失	0	0.00%	0		
其他收益	16,346.12	0.16%	102,750.53	1.40%	-84.09%
投资收益	20,694.72	0.20%	232,503.70	3.17%	-91.10%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	
资产处置收益	306,348.13	0.00%	0	0.00%	
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	
营业利润	-522,526.72	-5.09%	-979,582.92	-13.36%	-46.66%
营业外收入	585.91	0.01%	24,086.26	0.33%	-97.57%
营业外支出	218,453.69	2.13%	326.56	0.00%	66,795.42%
净利润	-740,403.33	-7.22%	-955,823.22	-13.04%	22.54%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入、营业成本较上期提升，主要原因系报告期内公司外包项目增多，营业成本增幅高于营业收入的增幅，主要原因系外包项目利润较低所致；
- 2、营业利润较上期提升 46.66%，主要原因系报告期内公司外包项目增多，营业收入增加所致。

(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	10,260,367.33	7,332,134.37	39.94%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	6,346,149.03	4,008,140.33	58.33%
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增减%	毛利率比上年同期增减百分点
销售软件及服务	10,088,339.01	6,261,936.64	37.93%	40.93%	57.23%	-6.43%
一般货物	172,028.32	84,212.39	51.05%	-1.08%	229.34%	-34.25%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

销售软件及服务较上年同期增加 40.93%，营业成本较上年同期增加 57.23%，主要原因系报告期内公司外包项目增多，营业成本增幅高于营业收入的增幅，主要原因系外包项目利润较低所致。

(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	北京中科汇联科技股份有限公司	3,896,226.31	37.97%	否
2	思百达物联网科技（北京）有限公司	2,066,037.67	20.14%	否
3	繁峙县智达共创电子商务有限公司	566,971.78	5.53%	否
4	建信金融科技有限责任公司	335,491.12	3.27%	否
5	北京纵横创通科技有限责任公司	283,018.86	2.76%	否
合计		7,147,745.74	69.67%	-

(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	四川亚欧瑞智科技有限公司	1,395,282.98	21.99%	否
2	四川思倍远科技有限公司	1,239,622.61	19.53%	否
3	北京华通人商用信息有限公司	729,186.79	11.49%	否
4	繁峙县季诺网络科技有限公司	250,000.00	3.94%	否
5	广州市卓嘉计算机有限公司	233,490.57	3.68%	否
合计		3,847,582.95	60.63%	-

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	-1,169,492.80	-563,169.10	-107.66%
投资活动产生的现金流量净额	678,330.00	218,942.59	209.82%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额降低 107.66%，主要原因：报告期内受疫情影客户回款速度减缓；投资活动产生的现金流量净额升高 209.82%，主要原因：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
内蒙古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	2,000,000.00	2,130.53	-24,469.47	0.00	-6,036.63

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. 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

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 2022 年度归属于母公司净利润为-943,868.80 元，经营活动现金净流量为-1,169,492.80 元，截至 2022 年 12 月 31 日归属于母公司累计未分配利润为-19,789,496.13 元。

2023 年度本公司拟采取如下措施改善经营情况：

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、停止非盈利业务的开展

2022 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。

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。

4、关闭与停止业绩亏损子公司业务，全面提升公司业绩

2021 年底公司出售了亏损子公司太原蓝太平洋网络科技有限公司，公司在 2023 年度将进一步进行整合调整，对于业绩亏损与没有很好形成业务体系的分/子公司将逐步关闭。

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。

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。

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。

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 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）承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	是

1、关于避免同业竞争的承诺

公司的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：

（1）本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

（2）本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

（3）若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

（4）本承诺为不可撤销的承诺。

报告期内，相关人员未违反承诺。

2、关于定向增发的对赌承诺

具体承诺情况详见公司披露的《2021年年度报告》。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。2022年11月，实际控制人所持股份解除司法冻结，截至目前，天星向阳已与实际控制人达成和解。

(四) 调查处罚事项

公司及公司董事长曹帆于 2022 年 9 月 14 日收到全国股转公司《关于对北京蓝太平洋科技股份有限公司及相关责任主体采取自律监管措施的决定》，对公司及董事长曹帆采取出具警示函的自律监管措施。详见公司于 2022 年 9 月 16 日披露的《关于公司及相关责任主体收到全国中小企业股份转让系统自律监管措施决定的公告》。

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%	-355,580	9,389,587	46.92%
	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%	-355,580	400,026	2.00%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	10,267,374	51.30%	355,580	10,622,954	53.08%
	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%	355,580	2,622,404	13.10%
	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%	期末持有无限售股份数量	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	0	0
2	北京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	北京天星	2,233,541	0	2,233,541	11.1607%	0	2,233,541	2,233,541	2,233,541

	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%	1,422,320	0	0	0
6	张 玲玲	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%	10,622,954	9,389,587	2,233,541	2,233,541
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

是否合并披露：

☒是 ☐否

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐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	2022 年 5 月 23 日	2025 年 5 月 22 日
王国良	董事	男	否	1980 年 5 月	2018 年 2 月 12 日	2022 年 5 月 22 日
曹献霞	董事	女	否	1993 年 5 月	2022 年 5 月 23 日	2025 年 5 月 22 日
张玲玲	董事	女	否	1964 年 12 月	2022 年 5 月 23 日	2025 年 5 月 22 日
尚永忠	董事	男	否	1971 年 5 月	2022 年 5 月 23 日	2025 年 5 月 22 日
郝建民	董事	男	否	1970 年 6 月	2022 年 5 月 23 日	2023 年 4 月 19 日
曹雨霞	财务负责人	女	否	1978 年 3 月	2022 年 5 月 23 日	2025 年 5 月 22 日
毛亚东	监事会主席	男	否	1984 年 11 月	2022 年 5 月 23 日	2025 年 5 月 22 日
姜传兴	职工代表监事	男	否	1989 年 3 月	2018 年 2 月 12 日	2022 年 5 月 22 日
杨雁生	职工代表监事	男	否	1989 年 3 月	2022 年 5 月 23 日	2025 年 5 月 22 日
孙懿新	监事	女	否	1989 年 4 月	2022 年 5 月 23 日	2025 年 5 月 22 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
曹献霞	无	新任	董事	换届选举新任	无

王国良	董事	离任	无	换届选举离任	无
杨雁生	无	新任	职工代表监事	换届选举新任	无
姜传兴	职工代表监事	离任	无	换届选举离任	无

关键岗位变动情况

☐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
曹献霞	董事	0		0	0%	0	0
杨雁生	无	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；2022.5至今供职于北京蓝太平洋科技股份有限公司，任董事。
杨雁生，男，1992年04月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；2018.5-2019.4供职于北京翼晰科技有限公司，任软件研发工程师；2019.6-2020.7供职于北京博朗基教育科技有限责任公司，任软件研发工程师；2020.8至今供职于北京蓝太平洋科技股份有限公司，任软件研发工程师；2022.5至今供职于北京蓝太平洋科技股份有限公司，任职工代表监事。

(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	否	

禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满		
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	财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
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）	是	公司董事长曹帆、与董事兼财务负责人曹雨霞及董事曹献霞系兄妹关系
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	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	公司董事长兼任总经理、董事会秘书

(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	0	1	1
技术人员	14	3	3	14
销售人员	3	0	0	1
财务人员	3	0	0	3
员工总计	22	3	4	19

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0

本科	15	15
专科	7	4
专科以下	0	0
员工总计	22	19

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 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。
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+绩效奖励+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。
3. 公司无需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2023 年 4 月 19 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于更换董事的议案》，免去郝建民先生公司董事会董事职务，选举曹雨霞女士为公司第三届董事会董事，任期自 2023 年第一次临时股东大会审议通过之日起自至第三届董事会届满止。

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	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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，投资者充分行使了其股东权利，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。

2022年7月27日，公司召开2021年年度股东大会决议，审议通过了《关于修订公司章程的议案》，对公司章程的部分条款进行了修订，详见公司披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-027）。

（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	4

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	
2021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	是	公司于2022年7月27日召开2021年年度股东大会
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022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，除2021年年度股东大会未在上一会计年度结束后6个月内举行外，公司其他股东大会、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,并按照规定进行独立核算,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) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐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	☐ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☒ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	尤振审字[2023]第 0358 号			
审计机构名称	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区大钟寺十三号华杰大厦 C 座 13 层			
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	孙彤 1 年	张帆 1 年	（姓名 3） 年	（姓名 4） 年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	12 万元			

审 计 报 告

尤振审字[2023]第0358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（以下简称北京蓝太平洋公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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，公允反映了北京蓝太平洋公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北京蓝太平洋公司，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（二）所述，北京蓝太平洋公司 2022 年度归属于母公司净利润为-943,868.80 元，经营活动现金净流量为-1,169,492.80 元，截至 2022 年 12 月 31 日归属于母公司累计未分配利润为-19,789,496.13 元。如财务报表附注二（二）所述，虽然北京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北京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

北京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 2022 年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，管理层负责评估北京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北京蓝太平洋公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京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。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对北京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北京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（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就北京蓝太平洋公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

尤尼泰振青会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：孙彤
(项目合伙人)

中国注册会计师：张帆

中国青岛市

二〇二三年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(一)	264,316.20	755,479.00
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	(二)	9,591,071.46	4,636,782.23
应收款项融资			
预付款项	(三)	597,750.00	632,062.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	178,016.14	445,594.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)	0	95,160.00
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)	55,367.62	59,466.48
流动资产合计		10,686,521.42	6,624,544.60
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	(七)	34,639.40	1,209,504.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(八)	471,857.86	688,842.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(九)	8,064.00	16,128.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		514,561.26	1,914,474.70
资产总计		11,201,082.68	8,539,019.30
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	(十)	3,390,965.53	591,781.08
预收款项			
合同负债	(十一)	27,122.64	550,000.00
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	(十二)	915,583.45	462,209.80
应交税费	(十三)	2,359,501.88	2,003,177.55
其他应付款	(十四)	3,646,743.11	3,298,599.11
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	(十五)	1,627.36	
流动负债合计		10,341,543.97	6,905,767.54
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	(十六)		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		10,341,543.97	6,918,382.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(十七)	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	(十八)		20,694.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(十九)	555,989.20	555,989.20
一般风险准备			
未分配利润	(二十)	-19,789,496.13	-18,845,627.33
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		779,034.07	1,743,597.59
少数股东权益		80,504.64	-122,960.83
所有者权益（或股东权益）合计		859,538.71	1,620,636.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,201,082.68	8,539,019.30

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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		233,510.55	698,841.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	9,476,883.90	3,493,761.23
应收款项融资			
预付款项		576,090.00	610,702.80
其他应收款	(二)	234,576.14	804,040.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			95,160.00
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		10,521,060.59	5,704,245.29
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	(三)	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		34,639.40	285,852.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		168,524.53	379,017.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,064.00	16,128.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,588,627.93	4,058,398.71
资产总计		14,109,688.52	9,762,644.00

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		3,390,965.53	807,603.08
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		677,129.06	327,266.26
应交税费		2,269,328.23	1,929,962.07
其他应付款		3,688,001.71	3,640,827.63
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		27,122.64	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,627.36	
流动负债合计		10,054,174.53	6,705,659.04
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		10,054,174.53	6,718,274.04
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		-16,513,016.21	-17,524,160.24
所有者权益（或股东权益）合计		4,055,513.99	3,044,369.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,109,688.52	9,762,644.00

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		10,260,367.33	7,332,134.37
其中：营业收入	（二十一）	10,260,367.33	7,332,134.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,603,665.58	7,995,471.25
其中：营业成本	（二十一）	6,346,149.03	4,008,140.33
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	（二十二）	7,190.28	16,931.24
销售费用	（二十三）	402,880.29	464,888.97
管理费用	（二十四）	1,533,317.10	1,721,484.58
研发费用	（二十五）	2,312,917.77	1,780,424.62
财务费用	（二十六）	1,211.11	3,601.51
其中：利息费用			
利息收入		832.09	1,325.64
加：其他收益	（二十七）	16,346.12	102,750.53
投资收益（损失以“-”号填列）	（二十八）	20,694.72	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）			0
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）			0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（二十九）	-522,617.44	-651,500.27

资产减值损失（损失以“-”号填列）			0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（三十）	306,348.13	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-522,526.72	-979,582.92
加：营业外收入	（三十一）	585.91	24,086.26
减：营业外支出	（三十二）	218,453.69	326.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-740,394.50	-955,823.22
减：所得税费用	（三十三）	8.83	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-740,403.33	-955,823.22
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）		-740,403.33	-955,823.22
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）		203,465.47	-33,988.64
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-943,868.80	-921,834.58
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		-740,403.33	-955,823.22
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-943,868.80	-921,834.58
（二）归属于少数股东的综合收益总额		203,465.47	-33,988.64
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.05

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	2022 年	2021 年
一、营业收入	(四)	10,433,515.76	6,820,820.82
减：营业成本	(四)	6,047,255.23	4,286,326.99
税金及附加		6,963.03	5,488.36
销售费用		161,645.78	187,292.50
管理费用		1,367,955.30	1,240,672.94
研发费用		1,309,880.07	1,780,424.62
财务费用		1,045.83	1,937.43
其中：利息费用			
利息收入		754.37	1,119.87
加：其他收益		14,734.42	93,875.30
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）		-327,512.00	-443,992.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,225,992.94	-1,031,437.99
加：营业外收入		0.10	21,882.44
减：营业外支出		214,840.18	274.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,011,152.86	-1,009,829.84
减：所得税费用		8.83	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,011,144.03	-1,009,829.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,011,144.03	-1,009,829.84
（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		1,011,144.03	-1,009,829.84
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	2022 年	2021 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		5,200,431.99	8,574,528.40
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		69,632.39	85,054.86
收到其他与经营活动有关的现金	（三十四）	640,344.76	1,620,884.34
经营活动现金流入小计		5,910,409.14	10,280,467.60
购买商品、接受劳务支付的现金		3,458,642.67	3,739,569.82
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		2,075,250.98	3,258,941.08
支付的各项税费		67,656.46	363,672.67
支付其他与经营活动有关的现金	(三十四)	1,478,351.83	3,481,453.13
经营活动现金流出小计		7,079,901.94	10,843,636.70
经营活动产生的现金流量净额		-1,169,492.80	-563,169.10
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		681,430.00	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			
投资活动现金流入小计		681,430.00	550,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,100.00	66,655.88
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	(三十四)		264,401.53
投资活动现金流出小计		3,100.00	331,057.41
投资活动产生的现金流量净额		678,330.00	218,942.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-491,162.80	-344,226.51
加：期初现金及现金等价物余额		755,479.00	1,099,705.51
六、期末现金及现金等价物余额		264,316.20	755,479.00

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	2022 年	2021 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		4,217,570.78	8,648,148.40
收到的税费返还		14,306.36	85,054.86
收到其他与经营活动有关的现金		2,018,723.10	1,980,764.40
经营活动现金流入小计		6,250,600.24	10,713,967.66
购买商品、接受劳务支付的现金		2,740,842.67	3,715,420.82
支付给职工以及为职工支付的现金		1,828,852.66	2,809,846.50
支付的各项税费		64,242.72	330,572.75
支付其他与经营活动有关的现金		2,080,322.65	3,816,876.00
经营活动现金流出小计		6,714,260.70	10,672,716.07
经营活动产生的现金流量净额		-463,660.46	41,251.59
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		1,430.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,430.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,100.00	19,812.45
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		3,100.00	19,812.45
投资活动产生的现金流量净额		-1,670.00	-19,812.45
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		-465,330.46	21,439.14
加：期初现金及现金等价物余额		698,841.01	677,401.87
六、期末现金及现金等价物余额		233,510.55	698,841.01

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 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		-18,845,627.33	-122,960.83	1,620,636.76
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		-18,845,627.33	-122,960.83	1,620,636.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-20,694.72						-943,868.80	203,465.47	-761,098.05
（一）综合收益总额											-943,868.80	203,465.47	-740,403.33
（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					-20,694.72								-20,694.72
四、本年年末余额	20,012,541.00										-19,789,496.13	80,504.64	859,538.71

									555,989.20				
--	--	--	--	--	--	--	--	--	------------	--	--	--	--

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本												-94,000.00	-94,000.00
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、本年年末余额	20,012,541.00				20,694.72			555,989.20		-18,845,627.33	-122,960.83	1,620,636.76	

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	2022 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		-17,524,160.24	3,044,369.96
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		-17,524,160.24	3,044,369.96
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）											1,011,144.03	1,011,144.03
（一）综合收益总额											1,011,144.03	1,011,144.03
（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		-16,513,016.21	4,055,513.99

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		-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		-17,524,160.24	3,044,369.96	

三、 财务报表附注

北京蓝太平洋科技股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

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)、王镒、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。

本公司属软件和信息技术服务业。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。

本财务报表业经公司董事会于2023年4月26日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。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 2022 年度归属于母公司净利润为-943,868.80 元，经营活动现金净流量为-1,169,492.80 元，截至 2022 年 12 月 31 日归属于母公司累计未分配利润为-19,789,496.13 元。

2023 年度本公司拟采取如下措施改善经营情况：

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、停止非盈利业务的开展 2022 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。

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。

4、关闭与停止业绩亏损子公司业务，全面提升公司业绩

2021 年底公司出售了亏损子公司太原蓝太平洋网络科技有限公司，公司在 2023 年度将进一步进行整合调整，对于业绩亏损与没有很好形成业务体系的分/子公司将逐步关闭。

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。

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。

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、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方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而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同

一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际

利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资

产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

（1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一：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	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二：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	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合三：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	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

（2）应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一：账龄组合	应收款项、合同资产的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合二：低风险组合	合并范围内的关联方款项	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

（3）其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
------	---------	-----------

组合一：其他往来组合	本组合为除组合二之外的其他应收取的往来款	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
组合二：低风险组合	可收回风险较小的备用金、押金、保证金、社保、公积金等以及正常的关联方账款	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

(十二) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

(十三) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

(十四) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投

资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权

投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处

置后的剩余股权改按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,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,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;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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	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	19

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十九) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

本公司参照本附注三“（十六）固定资产”有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，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。

本公司按照本附注三“（二十一）长期资产减值”的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十） 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

- （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	10 年	直线法	预计使用年限
非专利技术	10 年	直线法	预计使用年限

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、开发阶段支出资本化的具体条件

- 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。

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

5 年

(二十三) 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或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十四) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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。

(二十五) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

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

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动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；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十六) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十七) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和

以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用XXX模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，详见本附注“X、股份支付”。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权

情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十八) 收入

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时

点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、收入确认的具体方法

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。

3、特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的销售

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

（2）附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售,如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务,该质量保证构成单项履约义务。否则,本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

(3) 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的,本公司为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,本公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入,该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额,或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

(4) 附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售,本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的,应当作为单项履约义务,按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务,在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时,或者该选择权失效时,确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的,本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后,予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权,但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的,不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

(5) 向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的,本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务,构成单项履约义务的,应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时,作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入;否则,作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入:

(一) 合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动;

(二) 该活动对客户将产生有利或不利影响;

(三) 该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可,并约定按客户实际销售或使用情况收取特许

权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

（一）客户后续销售或使用行为实际发生；

（二）企业履行相关履约义务。

（6）售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（一）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（二）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

（7）客户未行使的权利

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

（8）无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让

商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

(二十九) 合同成本

1、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产， 并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限 不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3、 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律

形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
- （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

（三十一） 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：（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。

2、确认时点

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。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(三十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、 本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(三十四) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十五) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十六) 主要会计估计及判断

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

如本附注三、二十八“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。

（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。

（三十七）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本公司报告期内无重要会计政策变更事项。

2、重要会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更事项。

四、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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%

(二) 税收优惠

(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。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号)规定：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 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公告自 2021 年 1 月 1 日起施行，2022 年 12 月 31 日终止执行。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。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	5,634.96	14,128.26
银行存款	258,681.24	741,350.74
其他货币资金		
合计	264,316.20	755,479.00
其中：存放在境外的款项总额		

注：截止 2022 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。

(二) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,689,768.00	2,689,280.00
1 至 2 年	1,747,500.00	1,563,993.00
2 至 3 年	539,745.00	384,183.33
3 至 4 年	362,850.00	18,000.00
4 至 5 年		1,705,369.00
5 年以上	1,049,000.00	8,047,559.00
小计	11,388,863.00	14,408,384.33
减：坏账准备	1,797,791.54	9,771,602.10
合计	9,591,071.46	4,636,782.23

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,388,863.00	100.00	1,797,791.54	15.79	9,591,071.46
其中：					
账龄组合	11,388,863.00	100.00	1,797,791.54	15.79	9,591,071.46
合计	11,388,863.00	100.00	1,797,791.54		9,591,071.46

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,000,000.00	6.34	1,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	13,408,384.33	93.06	8,771,602.10	65.42	4,636,782.23
其中：					
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		4,636,782.23

按单项计提坏账准备：

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山西昕华能源有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	无法收回
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合：			
1 年以内	7,689,768.00	230,693.04	3.00
1 至 2 年	1,747,500.00	174,750.00	10.00
2 至 3 年	539,745.00	161,923.50	30.00
3 至 4 年	362,850.00	181,425.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	1,049,000.00	1,049,000.00	100.00
合计	11,388,863.00	1,797,791.54	

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合：			
1 年以内	2,689,280.00	81,068.40	3.00
1 至 2 年	1,563,993.00	154,424.50	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	1,705,369.00	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	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	9,771,602.10	522,617.44		8,496,428.00	1,797,791.54
合计	9,771,602.10	522,617.44		8,496,428.00	1,797,791.54

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	8,496,428.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
北京卓越创新科技发展有限公司	应收服务费	2,625,000.00	长期挂账无法收回	董事会决议	否
山西昕华能源有限公司	应收服务费	1,000,000.00	长期挂账无法收回	董事会决议	否
北京宗翰世纪科技发展有限公司	应收服务费	523,750.00	长期挂账无法收回	董事会决议	否
山西京恒晨科技有限公司	应收服务费	500,000.00	长期挂账无法收回	董事会决议	否
新疆峰泽信息技术有限公司	应收服务费	465,000.00	长期挂账无法收回	董事会决议	否
合计		5,113,750.00			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京中科汇联科技股份有限公司	4,130,000.00	36.26	123,900.00
思百达物联网科技（北京）有限公司	2,190,000.00	19.23	65,700.00
北京仁博康拓科技发展有限公司	750,000.00	6.59	75,000.00
广州市卓嘉计算机有限公司	502,500.00	4.41	502,500.00
山西金数网络科技有限公司	500,000.00	4.39	500,000.00
合计	8,072,500.00	70.88	1,267,100.00

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	526,390.00	88.06	554,862.80	87.79
1 至 2 年			500.00	0.08
2 至 3 年				
3 年以上	71,360.00	11.94	76,700.00	12.13
合计	597,750.00	100.00	632,062.80	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
智达共创电子商务有限公司	233,690.00	39.09
禾兴电子商务有限公司	132,400.00	22.15
北京离线视讯科技有限公司成都分公司	90,000.00	15.06
中亿行金融服务外包北京有限公司	50,000.00	8.36
北京翔拓科技有限公司	37,500.00	6.27
合计	543,590.00	90.93

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	178,016.14	445,594.09
合计	178,016.14	445,594.09

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	101,402.66	73,238.88
1 至 2 年	10,013.48	55,920.00
2 至 3 年	39,400.00	93,333.51
3 至 4 年	24,000.00	175,621.00
4 至 5 年	3,200.00	28,280.70
5 年以上		19,200.00
小计	178,016.14	445,594.09
减：坏账准备		
合计	178,016.14	445,594.09

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	178,016.14	100.00			178,016.14
其中：					
低风险组合	178,016.14	100.00			178,016.14
合计	178,016.14	100.00			178,016.14

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	445,594.09	100.00			445,594.09
其中：					
低风险组合	445,594.09	100.00			445,594.09
合计	445,594.09	100.00			445,594.09

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	178,016.14		
合计	178,016.14		

名称	期初余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	445,594.09		
合计	445,594.09		

按组合计提坏账的确认标准及说明：低风险组合包含可收回风险较小的备用金、押金、保证金、社保、公积金等以及正常的关联方账款。

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	160,155.50	221,269.00
备用金	7,000.00	210,072.70
社保、公积金等	10,860.64	14,252.39

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合计	178,016.14	445,594.09

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
哈尔滨工业大学	押金、保证金	22,400.00	2-3 年	12.58	
社保	社保、公积金等	13,434.68	1 年以内、1-2 年	7.54	
上海钱智金融信息服务有限公司	押金、保证金	10,000.00	3-4 年	5.62	
国家广播电视总局信息中心	押金、保证金	10,000.00	2-3 年	5.62	
原平农校	押金、保证金	9,217.50	1 年以内	5.18	
合计		65,052.18		36.54	

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	2,185,692.51	2,185,692.51		2,280,852.51	2,185,692.51	95,160.00
合计	2,185,692.51	2,185,692.51		2,280,852.51	2,185,692.51	95,160.00

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销或其他	
库存商品	2,185,692.51					2,185,692.51
合计	2,185,692.51					2,185,692.51

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预交增值税及附加税	146.38	
增值税进项税	55,221.24	59,178.09
预交所得税		288.39
合计	55,367.62	59,466.48

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	34,639.40	1,209,504.65
固定资产清理		
合计	34,639.40	1,209,504.65

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	设备器具家具	电子设备	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	1,202,756.77	388,230.25	4,180,934.68	5,771,921.70
（2）本期增加金额		9,920.36		9,920.36
—购置		9,920.36		9,920.36
—在建工程转入				
—企业合并增加				
—.....				
（3）本期减少金额	1,202,756.77	385,804.55	4,064,393.19	5,652,954.51
—处置或报废	1,202,756.77	385,804.55	4,064,393.19	5,652,954.51
—.....				
（4）期末余额		12,346.06	116,541.49	128,887.55
2. 累计折旧				
（1）上年年末余额	279,104.90	361,916.13	3,921,396.02	4,562,417.05
（2）本期增加金额		3,313.68	41,831.05	45,144.73
—计提		3,313.68	41,831.05	45,144.73
—.....				
（3）本期减少金额	279,104.90	362,109.08	3,872,099.65	4,513,313.63
—处置或报废	279,104.90	362,109.08	3,872,099.65	4,513,313.63
—.....				
（4）期末余额		3,120.73	91,127.42	94,248.15
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
—.....				
（3）本期减少金额				

项目	房屋及建筑物	设备器具家具	电子设备	合计
—处置或报废				
—.....				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值		9,225.33	25,414.07	34,639.40
(2) 上年年末账面价值	923,651.87	26,314.12	259,538.66	1,209,504.65

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	非专利技术	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	1,183,470.85	2,170,000.00	3,353,470.85
（2）本期增加金额	77,241.38		77,241.38
—购置			
—内部研发			
—企业合并			
增加			
—其他	77,241.38		77,241.38
（3）本期减少金额	24,271.84		24,271.84
—处置			
—失效且终止确认的部分			
—其他	24,271.84		24,271.84
（4）期末余额	1,236,440.39	2,170,000.00	3,406,440.39
2. 累计摊销			
（1）上年年末余额	559,962.30	2,104,666.50	2,664,628.80
（2）本期增加金额	204,620.23	65,333.50	269,953.73
—计提	204,620.23	65,333.50	269,953.73
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）期末余额	764,582.53	2,170,000.00	2,934,582.53
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）期末余额			
4. 账面价值			

项目	软件	非专利技术	合计
(1) 期末账面价值	471,857.86		471,857.86
(2) 上年年末账面价值	623,508.55	65,333.50	688,842.05

(九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	16,128.00		8,064.00		8,064.00
合计	16,128.00		8,064.00		8,064.00

(十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,181,754.45	249,275.00
1 年以上	209,211.08	342,506.08
合计	3,390,965.53	591,781.08

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
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	183,065.26	

(十一) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	27,122.64	550,000.00
合计	27,122.64	550,000.00

(十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	448,463.73	2,418,418.85	2,037,195.96	829,686.62

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定提存计划	13,746.07	126,983.56	54,832.80	85,896.83
辞退福利		15,000.00	15,000.00	
一年内到期的其他福利				
合计	462,209.80	2,560,402.41	2,107,028.76	915,583.45

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	436,940.01	2,249,731.03	1,914,498.30	772,172.74
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	8,523.72	76,935.82	78,169.66	7,289.88
其中：医疗保险费	8,329.10	75,255.44	77,383.04	6,201.50
工伤保险费	194.62	1,680.38	786.62	1,088.38
生育保险费				
(4) 住房公积金	3,000.00	91,752.00	44,528.00	50,224.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	448,463.73	2,418,418.85	2,037,195.96	829,686.62

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	13,319.02	123,145.76	53,171.20	83,293.58
失业保险费	427.05	3,837.80	1,661.60	2,603.25
企业年金缴费				
合计	13,746.07	126,983.56	54,832.80	85,896.83

(十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,134,123.10	793,593.99
企业所得税	1,093,597.44	1,093,631.10
个人所得税	4,871.04	8,523.80
城市维护建设税	74,031.01	61,167.82
房产税		2,548.79
土地使用税		20.76
教育费附加	31,727.57	26,214.77
地方教育费附加	21,151.72	17,476.52

税费项目	期末余额	上年年末余额
合计	2,359,501.88	2,003,177.55

(十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	3,646,743.11	3,298,599.11
合计	3,646,743.11	3,298,599.11

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
职工往来	99,987.54	2,680,269.45
其他往来	3,546,755.57	618,329.66
合计	3,646,743.11	3,298,599.11

(2) 按债权方归集的年末余额前五名的其他应付款

项目	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应付款余额的比例%
曹雨平	关联方	770,000.00	2-3 年 90,000.00、4-5 年 680,000.00	21.11
丁艳青	非关联方	600,000.00	2-3 年 300,000.00、3-4 年 300,000.00	16.45
许春	非关联方	520,000.00	4-5 年	14.26
陈滢	非关联方	315,000.00	2-3 年	8.64
上海清晖管理咨询有限公司	非关联方	300,000.00	3-4 年	8.23
合计		2,505,000.00		68.69

(十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	1,627.36	
合计	1,627.36	

(十六) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		12,615.00
专项应付款		
合计		12,615.00

1、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
易点淘分期付款		12,615.00
合计		12,615.00

(十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	20,012,541.00						20,012,541.00

(十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	20,694.72		20,694.72	
合计	20,694.72		20,694.72	

(十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	555,989.20			555,989.20
合计	555,989.20			555,989.20

(二十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-18,845,627.33	-17,923,792.75
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	-18,845,627.33	-17,923,792.75
加：本期归属于母公司所有者的净利	-943,868.80	-921,834.58

项目	本期金额	上期金额
润		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-19,789,496.13	-18,845,627.33

(二十一) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,260,367.33	6,346,149.03	7,332,134.37	4,008,140.33
其他业务				
合计	10,260,367.33	6,346,149.03	7,332,134.37	4,008,140.33

主营业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
销售软件及服务	10,088,339.01	7,158,219.29
一般货物	172,028.32	173,915.08
合计	10,260,367.33	7,332,134.37

(二十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,518.52	3,355.10
教育费附加	1,354.04	1,145.55
地方教育费附加	902.70	763.70
印花税	1,415.02	1,313.50
房产税		10,270.35
土地使用税		83.04
合计	7,190.28	16,931.24

(二十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	274,854.14	353,592.61
折旧	1,055.52	1,583.28
办公费	18,738.91	44,321.09
招待费	37,734.01	22,072.88

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	274,854.14	353,592.61
交通差旅费	27,971.08	20,990.62
宣传费	38,753.05	15,536.04
会议费	3,773.58	6,792.45
合计	402,880.29	464,888.97

(二十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	603,023.69	605,917.26
折旧	11,036.33	70,128.66
摊销	59,479.25	97,670.14
房租物业及水电暖费	390,808.00	286,205.39
中介服务费	139,289.78	221,992.84
交通差旅费	7,383.60	15,416.09
招待费	44,083.20	19,325.22
办公费	188,300.24	250,808.39
技术服务费		76,633.45
劳务费		9,180.00
其他	89,913.01	68,207.14
合计	1,533,317.10	1,721,484.58

(二十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,036,068.22	544,304.29
折旧及摊销	251,591.36	244,873.74
直接投入费用	1,025,258.19	991,246.59
合计	2,312,917.77	1,780,424.62

(二十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	832.09	1,325.64
汇兑损益		
手续费	2,043.20	4,927.15
合计	1,211.11	3,601.51

(二十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	14,336.64	94,141.40
进项税加计抵减		
代扣个人所得税手续费	2,009.48	8,609.13
债务重组收益		
合计	16,346.12	102,750.53

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	13,016.65	93,472.98	与收益相关
稳岗补贴	439.49	648.42	与收益相关
退税	880.50	20.00	与收益相关
合计	14,336.64	94,141.40	

(二十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	20,694.72	232,503.70
合计	20,694.72	232,503.70

(二十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	522,617.44	691,500.27
其他应收款坏账损失		-40,000.00
合计	522,617.44	651,500.27

(三十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产产生的利得或损失	306,348.13		306,348.13
合计	306,348.13		306,348.13

(三十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	585.91	24,086.26	585.91
合计	585.91	24,086.26	585.91

(三十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金支出	281.17	236.54	281.17
非流动资产毁损报废损失	214,559.01		214,559.01
其他	3,613.51	90.02	3,613.51
合计	218,453.69	326.56	218,453.69

(三十三) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	8.83	
递延所得税费用		
合计	8.83	

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	-740,394.50
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-111,059.18
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	8.83
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	111,059.18
所得税费用	8.83

(三十四) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款及其他	637,601.71	1,519,481.44
政府补助	1,910.96	100,077.26
利息收入	832.09	1,325.64
合计	640,344.76	1,620,884.34

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款及其他	782,963.36	1,496,004.93
付现费用	695,388.47	1,985,448.20
合计	1,478,351.83	3,481,453.13

3、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付其他与投资活动有关的现金		264,401.53
合计		264,401.53

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-740,403.33	-955,823.22
加：信用减值损失	522,617.44	651,500.27
资产减值准备		
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧	45,144.73	127,589.61
使用权资产折旧		
无形资产摊销	269,953.73	308,144.62
长期待摊费用摊销	8,064.00	8,064.00
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）	-306,348.13	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	214,559.01	
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）	-20,694.72	
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）	95,160.00	151,248.89
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,170,917.06	603,416.14
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,913,371.53	-1,457,309.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,169,492.80	-563,169.10

补充资料	本期金额	上期金额
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	264,316.20	755,479.00
减：现金的期初余额	755,479.00	1,099,705.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-491,162.80	-344,226.51

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	264,316.20	755,479.00
其中：库存现金	5,634.96	14,128.26
可随时用于支付的银行存款	258,681.24	741,350.74
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	264,316.20	755,479.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十六) 政府补助

1、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
增值税即征即退	13,016.65	13,016.65	93,472.98	其他收益
稳岗补贴	439.49	439.49	648.42	其他收益
退税	880.50	880.50	20.00	其他收益

六、合并范围的变更

无

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京沃度信息科技有限公司	北京	北京	计算机软件业	100.00		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	100.00		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	100.00		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	100.00		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的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京融城互联科技有限公司	10.94	-19,990.79		80,504.64

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为 31%，截至 2022 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

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京融城互联科技有限公司	55,895.02	303,333.33	359,228.35	62,917.44		62,917.44

续

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京融城互联科技有限公司	213,158.84	309,824.12	522,982.96	43,940.88		43,940.88

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京融城互联科技有限公司	461.21	-182,731.17	-182,731.17	-437.01

续

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京融城互联科技有限公司		-202,813.04	-202,813.04	-33,522.78

八、关联方及关联交易

(一) 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。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山西金数网络科技有限公司	董事控制的其他公司
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

(四) 关联交易情况

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/承包及委托管理/出包情况

无

3、关联租赁情况

无

4、关联担保情况

无

5、关联方资金拆借

无

6、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。

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		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	500,000.00	500,000.00	500,000.00	400,000.00

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	科技有限公司				

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	曹雨平	770,000.00	770,000.00

(六) 关联方承诺

无

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、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。

十一、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 2022 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,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 2022 年 12 月 31 日,吉林蓝太平洋科技有限公司未开展业务。该公司于 2023 年 1 月 12 日注销。

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。

经查询中国证券登记结算有限责任公司北京分公司下发的股权登记日为 2022 年 11 月 10 日的《证券质押及司法冻结明细表》、《持股 5%以上股东每日持股变化明细》,公司股东曹帆所持有的上述 10,212,700 股公司股份已被解除司法冻结。

(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。

经查询中国证券登记结算有限责任公司北京分公司下发的股权登记日为 2023 年 02 月 28 日的《证券质押及司法冻结明细表》,公司股东北京天星向阳投资中心(有限合伙)所持有的上述 2,233,541 股公司股份已被解除司法冻结。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,079,248.00	1,872,380.00
1 至 2 年	1,400,000.00	1,269,945.00
2 至 3 年	205,445.00	384,183.33
3 至 4 年	362,850.00	18,000.00
4 至 5 年		1,205,369.00
5 年以上	549,000.00	8,047,559.00
小计	10,596,543.00	12,797,436.33
减：坏账准备	1,119,659.10	9,303,675.10
合计	9,476,883.90	3,493,761.23

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,596,543.00		1,119,659.10	10.57	9,476,883.90
其中：					
账龄组合	9,657,315.00	91.14	1,119,659.10	11.59	8,537,655.90
关联方组合	939,228.00	8.86			939,228.00
合计	10,596,543.00	100.00	1,119,659.10		9,476,883.90

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,000,000.00	7.81	1,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	11,797,436.33	92.19	8,303,675.10	70.39	3,493,761.23
其中：					
账龄组合	11,417,436.33	89.22	8,303,675.10	72.73	3,113,761.23
关联方组合	380,000.00	2.97			380,000.00
合计	12,797,436.33	100.00	9,303,675.10		3,493,761.23

按单项计提坏账准备：

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山西昕华能源有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	无法收回
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合:			
1 年以内	7,520,020.00	225,600.60	3.00
1 至 2 年	1,020,000.00	102,000.00	10.00
2 至 3 年	205,445.00	61,633.50	30.00
3 至 4 年	362,850.00	181,425.00	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	549,000.00	549,000.00	100.00
关联方组合:	939,228.00		
合计	10,596,543.00	1,119,659.10	

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合:			
1 年以内	1,552,380.00	46,571.40	3.00
1 至 2 年	1,209,945.00	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
关联方组合:	380,000.00		
合计	11,797,436.33	8,303,675.10	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	9,303,675.10	312,412.00		8,496,428.00	1,119,659.10
合计	9,303,675.10	312,412.00		8,496,428.00	1,119,659.10

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	8,496,428.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
北京卓越创新科技发展有限公司	应收服务费	2,625,000.00	长期挂账无法收回	董事会决议	否
山西昕华能源有限公司	应收服务费	1,000,000.00	长期挂账无法收回	董事会决议	否
北京宗翰世纪科技发展有限公司	应收服务费	523,750.00	长期挂账无法收回	董事会决议	否
山西京恒晨科技有限公司	应收服务费	500,000.00	长期挂账无法收回	董事会决议	否
新疆峰泽信息技术有限公司	应收服务费	465,000.00	长期挂账无法收回	董事会决议	否
合计		5,113,750.00			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京中科汇联科技股份有限公司	4,130,000.00	38.97	123,900.00
思百达物联网科技（北京）有限公司	2,190,000.00	20.67	65,700.00
北京仁博康拓科技发展有限公司	750,000.00	7.08	75,000.00
广州市卓嘉计算机有限公司	502,500.00	4.74	502,500.00
智达共创电子商务有限公司	480,000.00	4.53	14,400.00
合计	8,052,500.00	75.99	781,500.00

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	234,576.14	804,040.58
合计	234,576.14	804,040.58

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	173,062.66	340,638.88
1 至 2 年	10,013.48	155,580.00

账龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	39,400.00	84,720.00
3 至 4 年	24,000.00	175,621.00
4 至 5 年	3,200.00	28,280.70
5 年以上		19,200.00
小计	249,676.14	804,040.58
减：坏账准备	15,100.00	
合计	234,576.14	804,040.58

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	15,100.00	6.05	15,100.00	100.00	
按组合计提坏账准备	234,576.14	93.95			234,576.14
其中：					
低风险组合	234,576.14	93.95			234,576.14
合计	249,676.14	100.00	15,100.00		234,576.14

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	804,040.58	100.00			804,040.58
其中：					
低风险组合	804,040.58	100.00			804,040.58
合计	804,040.58	100.00			804,040.58

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
内蒙古蓝太平洋信息技术有 限公司	15,100.00	15,100.00	100.00	公司于 2023 年 3 月注销，截止注销日未收回该款项
合计	15,100.00	15,100.00	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
低风险组合	234,576.14		
合计	234,576.14		

名称	期初余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
低风险组合	804,040.58		
合计	804,040.58		

按组合计提坏账的确认标准及说明：低风险组合包含可收回风险较小的备用金、押金、保证金、社保、公积金等以及正常的关联方账款。

（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)	
上年年末余额				
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	15,100.00			15,100.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	15,100.00			15,100.00

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
坏账准备		15,100.00			15,100.00
合计		15,100.00			15,100.00

（5）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	160,155.50	221,169.00
备用金		192,072.70
关联方往来	78,660.00	380,060.00
社保、公积金等	10,860.64	10,738.88

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合计	249,676.14	804,040.58

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京沃度信息科技有限公司	关联方往来	56,560.00	1 年以内	22.65	
哈尔滨工业大学	押金、保证金	22,400.00	2-3 年	8.97	
社保	社保、公积金等	10,012.48	1-2 年	4.01	
上海钱智金融信息服务有限公司	押金、保证金	10,000.00	3-4 年	4.01	
国家广播电视总局信息中心	押金、保证金	10,000.00	2-3 年	4.01	
合计		108,972.48		43.65	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,220,300.00	1,842,900.00	3,377,400.00	5,220,300.00	1,842,900.00	3,377,400.00
合计	5,220,300.00	1,842,900.00	3,377,400.00	5,220,300.00	1,842,900.00	3,377,400.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京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		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉蓝太平洋信息技术有限公司	1,292,300.00			1,292,300.00		
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	5,220,300.00			5,220,300.00		1,842,900.00

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,433,515.76	6,047,255.23	6,820,820.82	4,286,326.99
其他业务				
合计	10,433,515.76	6,047,255.23	6,820,820.82	4,286,326.99

主营业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
销售软件及服务	10,261,487.44	6,646,905.74
一般货物	172,028.32	173,915.08
合计	10,433,515.76	6,820,820.82

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	327,042.85	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,319.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-217,867.78	
小计	110,495.06	
所得税影响额	46,994.35	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	63,500.71	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-74.83	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-79.87	-0.05	-0.05

北京蓝太平洋科技股份有限公司
(加盖公章)

二〇二三年四月二十六日

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