

**北京佰信蓝图科技股份有限公司**  
**2016 年度、2017 年度及 2018 年 1-6 月**  
**财务报表之审计报告**

**目 录**

|                   |       |
|-------------------|-------|
| 一、审计报告 .....      | 1-3   |
| 二、已审财务报表          |       |
| 1、合并资产负债表 .....   | 4-5   |
| 2、资产负债表 .....     | 6-7   |
| 3、合并利润表 .....     | 8     |
| 4、利润表 .....       | 9     |
| 5、合并现金流量表 .....   | 10    |
| 6、现金流量表 .....     | 11    |
| 7、合并股东权益变动表 ..... | 12-13 |
| 8、股东权益变动表 .....   | 14-15 |
| 9、财务报表附注 .....    | 16    |
| 三、附件              |       |
| 1、营业执照            |       |
| 2、会计师事务所执业证书      |       |
| 3、项目合伙人及注册会计师执业证书 |       |

 **北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）**  
**中国·北京**

# 审计报告

中证天通（2018）证审字第 1001001 号

北京佰信蓝图科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了北京佰信蓝图科技股份有限公司（以下简称“佰信蓝图”）的财务报表，包括 2018 年 6 月 30 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年 1-6 月、2017 年度、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了佰信蓝图 2018 年 6 月 30 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年 1-6 月、2017 年度、2016 年度的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北京佰信蓝图，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括佰信蓝图 2018 年 1-6 月、2017 年度、2016 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。基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

佰信蓝图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，管理层负责评估佰信蓝图的持续经营能力，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佰信蓝图、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督佰信蓝图的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对北京佰信蓝图的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

我们在审计报告中提请报告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京佰信蓝图不能持续经营。

（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）就佰信蓝图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。

除其他事项外，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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

北京中证天通会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国 · 北京

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国注册会计师：

2018 年 11 月 5 日

## 合并资产负债表

编制单位：北京佰信蓝图科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                    | 附注(六) | 2018 年 6 月 30 日      | 2017 年 12 月 31 日     | 2016 年 12 月 31 日     |
|-----------------------|-------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>          |       |                      |                      |                      |
| 货币资金                  | (一)   | 5,654,421.85         | 27,552,846.48        | 29,973,990.94        |
| 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 |       | -                    | -                    | -                    |
| 衍生金融资产                |       | -                    | -                    | -                    |
| 应收票据及应收账款             | (二)   | 47,013,492.83        | 38,414,094.44        | 25,072,988.74        |
| 预付款项                  | (三)   | 6,165,865.66         | 3,863,619.35         | 3,416,892.00         |
| 应收利息                  |       | -                    | -                    | -                    |
| 应收股利                  |       | -                    | -                    | -                    |
| 其他应收款                 | (四)   | 6,100,437.15         | 2,382,423.23         | 3,000,320.86         |
| 存货                    | (五)   | 10,283,015.52        | 9,833,547.13         | 10,190,367.75        |
| 持有待售资产                |       | -                    | -                    | -                    |
| 一年内到期的非流动资产           |       | -                    | -                    | -                    |
| 其他流动资产                | (六)   | 1,411,047.01         | 886,926.94           | 885,270.44           |
| <b>流动资产合计</b>         |       | <b>76,628,280.02</b> | <b>82,933,457.57</b> | <b>72,539,830.73</b> |
| <b>非流动资产：</b>         |       |                      |                      |                      |
| 可供出售金融资产              |       | -                    | -                    | -                    |
| 持有至到期投资               |       | -                    | -                    | -                    |
| 长期应收款                 |       | -                    | -                    | -                    |
| 长期股权投资                |       | -                    | -                    | -                    |
| 投资性房地产                |       | -                    | -                    | -                    |
| 固定资产                  | (七)   | 2,799,281.79         | 2,558,177.96         | 1,769,954.25         |
| 在建工程                  |       | -                    | -                    | -                    |
| 工程物资                  |       | -                    | -                    | -                    |
| 固定资产清理                |       | -                    | -                    | -                    |
| 生产性生物资产               |       | -                    | -                    | -                    |
| 油气资产                  |       | -                    | -                    | -                    |
| 无形资产                  | (八)   | 658,424.93           | 314,666.66           | -                    |
| 开发支出                  |       | -                    | -                    | -                    |
| 商誉                    |       | -                    | -                    | -                    |
| 长期待摊费用                | (九)   | 2,083,861.02         | 889,046.42           | 1,029,166.70         |
| 递延所得税资产               | (十)   | 624,186.66           | 588,556.44           | 384,882.59           |
| 其他非流动资产               |       | -                    | -                    | -                    |
| <b>非流动资产合计</b>        |       | <b>6,165,754.40</b>  | <b>4,350,447.48</b>  | <b>3,184,003.54</b>  |
| <b>资产合计</b>           |       | <b>82,794,034.42</b> | <b>87,283,905.05</b> | <b>75,723,834.27</b> |

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

编制单位：北京佰信蓝图科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 附注（六） | 2018 年 6 月 30 日      | 2017 年 12 月 31 日     | 2016 年 12 月 31 日     |
|-----------------------|-------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>流动负债：</b>          |       |                      |                      |                      |
| 短期借款                  | （十一）  | 2,000,000.00         | 4,000,000.00         | 4,000,000.00         |
| 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 |       | -                    | -                    | -                    |
| 衍生金融负债                |       | -                    | -                    | -                    |
| 应付票据及应付账款             | （十二）  | 3,989,369.30         | 4,743,794.58         | 5,602,030.66         |
| 预收款项                  | （十三）  | 5,681,280.53         | 8,160,193.67         | 13,883,020.16        |
| 应付职工薪酬                | （十四）  | 3,447,759.60         | 5,278,569.19         | 3,520,316.69         |
| 应交税费                  | （十五）  | 2,124,381.21         | 3,971,430.38         | 2,659,780.54         |
| 其他应付款                 | （十六）  | 506,462.12           | 1,502,640.11         | 974,256.87           |
| 持有待售负债                |       | -                    | -                    | -                    |
| 一年内到期的非流动负债           |       | -                    | -                    | -                    |
| 其他流动负债                | （十七）  | 3,632,581.95         | 2,595,104.16         | 2,850,241.46         |
| <b>流动负债合计</b>         |       | <b>21,381,834.71</b> | <b>30,251,732.09</b> | <b>33,489,646.38</b> |
| <b>非流动负债：</b>         |       | -                    | -                    | -                    |
| 长期借款                  |       | -                    | -                    | -                    |
| 应付债券                  |       | -                    | -                    | -                    |
| 其中：优先股                |       | -                    | -                    | -                    |
| 永续债                   |       | -                    | -                    | -                    |
| 长期应付款                 |       | -                    | -                    | -                    |
| 长期应付职工薪酬              |       | -                    | -                    | -                    |
| 专项应付款                 |       | -                    | -                    | -                    |
| 预计负债                  |       | -                    | -                    | -                    |
| 递延收益                  |       | -                    | -                    | -                    |
| 递延所得税负债               |       | -                    | -                    | -                    |
| 其他非流动负债               |       | -                    | -                    | -                    |
| <b>非流动负债合计</b>        |       | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| <b>负 债 合 计</b>        |       | <b>21,381,834.71</b> | <b>30,251,732.09</b> | <b>33,489,646.38</b> |
| <b>所有者权益：</b>         |       | -                    | -                    | -                    |
| 实收资本（或股本）             | （十九）  | 20,520,000.00        | 20,520,000.00        | 20,520,000.00        |
| 其他权益工具                |       | -                    | -                    | -                    |
| 其中：优先股                |       | -                    | -                    | -                    |
| 永续债                   |       | -                    | -                    | -                    |
| 资本公积                  | （二十）  | 11,193,245.31        | 11,193,245.31        | 11,193,245.31        |
| 减：库存股                 |       | -                    | -                    | -                    |
| 其他综合收益                |       | -                    | -                    | -                    |
| 专项储备                  |       | -                    | -                    | -                    |
| 盈余公积                  | （二十一） | 1,584,770.52         | 1,132,400.48         | 230,925.40           |
| 未分配利润                 | （二十二） | 28,114,183.88        | 24,186,527.17        | 10,290,017.18        |
| <b>归属于母公司股东权益合计</b>   |       | <b>61,412,199.71</b> | <b>57,032,172.96</b> | <b>42,234,187.89</b> |
| 少数股东权益                |       | -                    | -                    | -                    |
| <b>股东权益合计</b>         |       | <b>61,412,199.71</b> | <b>57,032,172.96</b> | <b>42,234,187.89</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b>      |       | <b>82,794,034.42</b> | <b>87,283,905.05</b> | <b>75,723,834.27</b> |

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表

编制单位：北京佰信蓝图科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                    | 附注十六 | 2018 年 6 月 30 日      | 2017 年 12 月 31 日     | 2016 年 12 月 31 日     |
|-----------------------|------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>          |      |                      |                      |                      |
| 货币资金                  |      | 5,038,152.77         | 19,944,183.37        | 24,875,269.42        |
| 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 |      | -                    | -                    | -                    |
| 衍生金融资产                |      | -                    | -                    | -                    |
| 应收票据及应收账款             | (一)  | 13,650,018.31        | 10,338,409.17        | 3,386,495.22         |
| 预付款项                  |      | 4,534,299.72         | 2,783,719.35         | 2,587,892.00         |
| 应收利息                  |      | -                    | -                    | -                    |
| 应收股利                  |      | -                    | -                    | -                    |
| 其他应收款                 | (二)  | 13,940,162.95        | 8,138,536.48         | 3,202,962.20         |
| 存货                    |      | 5,994,167.96         | 5,438,324.69         | 5,209,685.75         |
| 持有待售资产                |      | -                    | -                    | -                    |
| 一年内到期的非流动资产           |      | -                    | -                    | -                    |
| 其他流动资产                |      | 1,277,713.65         | 318,153.60           | 546,659.40           |
| <b>流动资产合计</b>         |      | <b>44,434,515.36</b> | <b>46,961,326.66</b> | <b>39,808,963.99</b> |
| <b>非流动资产：</b>         |      |                      |                      |                      |
| 可供出售金融资产              |      | -                    | -                    | -                    |
| 持有至到期投资               |      | -                    | -                    | -                    |
| 长期应收款                 |      | -                    | -                    | -                    |
| 长期股权投资                | (三)  | 10,750,263.05        | 10,750,263.05        | 10,750,263.05        |
| 投资性房地产                |      | -                    | -                    | -                    |
| 固定资产                  |      | 770,761.94           | 659,793.52           | 382,754.06           |
| 在建工程                  |      | -                    | -                    | -                    |
| 工程物资                  |      | -                    | -                    | -                    |
| 固定资产清理                |      | -                    | -                    | -                    |
| 生产性生物资产               |      | -                    | -                    | -                    |
| 油气资产                  |      | -                    | -                    | -                    |
| 无形资产                  |      | 96,224.95            | -                    | -                    |
| 开发支出                  |      | -                    | -                    | -                    |
| 商誉                    |      | -                    | -                    | -                    |
| 长期待摊费用                |      | 1,233,333.34         | -                    | -                    |
| 递延所得税资产               |      | 162,228.71           | 117,252.97           | 50,201.17            |
| 其他非流动资产               |      | -                    | -                    | -                    |
| <b>非流动资产合计</b>        |      | <b>13,012,811.99</b> | <b>11,527,309.54</b> | <b>11,183,218.28</b> |
| <b>资产合计</b>           |      | <b>57,447,327.35</b> | <b>58,488,636.20</b> | <b>50,992,182.27</b> |

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表（续）

编制单位：北京佰信蓝图科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 附注（十六） | 2018 年 6 月 30 日      | 2017 年 12 月 31 日     | 2016 年 12 月 31 日     |
|-----------------------|--------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>流动负债：</b>          |        |                      |                      |                      |
| 短期借款                  |        | 2,000,000.00         | 4,000,000.00         | 4,000,000.00         |
| 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 |        | -                    |                      | -                    |
| 衍生金融负债                |        | -                    |                      | -                    |
| 应付票据及应付账款             |        | 1,996,018.18         | 1,786,534.06         | 224,536.36           |
| 预收款项                  |        | 3,297,060.42         | 5,019,131.78         | 10,510,783.89        |
| 应付职工薪酬                |        | 1,176,069.51         | 3,160,574.41         | 1,763,980.21         |
| 应交税费                  |        | 410,827.05           | 913,968.55           | 95,083.13            |
| 其他应付款                 |        | 150,132.12           | 255,486.81           | 8,741.67             |
| 持有待售负债                |        | -                    |                      | -                    |
| 一年内到期的非流动负债           |        | -                    |                      | -                    |
| 其他流动负债                |        | 856,269.41           | 315,690.37           | 366,557.62           |
| <b>流动负债合计</b>         |        | <b>9,886,376.69</b>  | <b>15,451,385.98</b> | <b>16,969,682.88</b> |
| <b>非流动负债：</b>         |        | -                    |                      | -                    |
| 长期借款                  |        | -                    | -                    | -                    |
| 应付债券                  |        | -                    | -                    | -                    |
| 其中：优先股                |        | -                    | -                    | -                    |
| 永续债                   |        | -                    | -                    | -                    |
| 长期应付款                 |        | -                    | -                    | -                    |
| 长期应付职工薪酬              |        | -                    | -                    | -                    |
| 专项应付款                 |        | -                    | -                    | -                    |
| 预计负债                  |        | -                    | -                    | -                    |
| 递延收益                  |        | -                    | -                    | -                    |
| 递延所得税负债               |        | -                    | -                    | -                    |
| 其他非流动负债               |        | -                    | -                    | -                    |
| <b>非流动负债合计</b>        |        | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| <b>负 债 合 计</b>        |        | <b>9,886,376.69</b>  | <b>15,451,385.98</b> | <b>16,969,682.88</b> |
| <b>所有者权益：</b>         |        | -                    |                      | -                    |
| 实收资本（或股本）             |        | 20,520,000.00        | 20,520,000.00        | 20,520,000.00        |
| 其他权益工具                |        | -                    | -                    | -                    |
| 其中：优先股                |        | -                    | -                    | -                    |
| 永续债                   |        | -                    | -                    | -                    |
| 资本公积                  |        | 11,193,245.31        | 11,193,245.31        | 11,193,245.31        |
| 减：库存股                 |        | -                    | -                    | -                    |
| 其他综合收益                |        | -                    | -                    | -                    |
| 专项储备                  |        | -                    | -                    | -                    |
| 盈余公积                  |        | 1,584,770.52         | 1,132,400.48         | 230,925.40           |
| 未分配利润                 |        | 14,262,934.83        | 10,191,604.43        | 2,078,328.68         |
| <b>股东权益合计</b>         |        | <b>47,560,950.66</b> | <b>43,037,250.22</b> | <b>34,022,499.39</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b>      |        | <b>57,447,327.35</b> | <b>58,488,636.20</b> | <b>50,992,182.27</b> |

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表

编制单位：北京佰信蓝图科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                                | 附注<br>(五) | 2018 年 1-6 月  | 2017 年度       | 2016 年度       |
|------------------------------------|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入                            |           | 34,668,294.80 | 67,045,162.91 | 27,170,009.95 |
| 其中：营业收入                            | (二十三)     | 34,668,294.80 | 67,045,162.91 | 27,170,009.95 |
| 二、营业总成本                            |           | 29,241,144.47 | 50,663,093.36 | 26,775,771.54 |
| 其中：营业成本                            | (二十三)     | 12,881,826.44 | 25,554,519.05 | 9,950,787.95  |
| 税金及附加                              | (二十四)     | 86,625.21     | 479,666.38    | 269,070.39    |
| 销售费用                               | (二十五)     | 1,609,915.93  | 3,065,238.64  | 2,329,492.18  |
| 管理费用                               | (二十六)     | 9,417,741.63  | 14,305,346.76 | 10,561,376.91 |
| 研发费用                               | (二十七)     | 3,303,001.93  | 5,713,401.01  | 3,260,279.48  |
| 财务费用                               | (二十八)     | 60,602.74     | 141,846.50    | 79,456.93     |
| 资产减值损失                             | (二十九)     | 1,881,430.59  | 1,403,075.02  | 325,307.70    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）              |           | -             | -             | -             |
| 投资收益（损失以“－”号填列）                    | (三十)      | -             | -             | 2,860.00      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 |           | -             | -             | -             |
| 资产处置收益                             | (三十一)     | -             | -90,047.92    | -             |
| 其他收益                               | (三十二)     | -             | 903,000.00    | 302,000.00    |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）                  |           | 5,427,150.33  | 17,195,021.63 | 699,098.41    |
| 加：营业外收入                            | (三十三)     | 2.72          | 247,424.02    | 7,567,811.33  |
| 其中：非流动资产处置利得                       |           | -             | -             | -             |
| 减：营业外支出                            | (三十四)     | 200,000.00    | 21,670.89     | 1,012.36      |
| 其中：非流动资产处置损失                       |           | -             | -             | -             |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）                |           | 5,227,153.05  | 17,420,774.76 | 8,265,897.38  |
| 减：所得税费用                            | (三十五)     | 847,126.30    | 2,622,789.69  | 566,219.96    |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）                  |           | 4,380,026.75  | 14,797,985.07 | 7,699,677.42  |
| 归属于母公司所有者的净利润                      |           | 4,380,026.75  | 14,797,985.07 | 7,699,677.42  |
| 少数股东损益                             |           | -             | -             | -             |
| 持续经营损益                             |           | 4,380,026.75  | 14,797,985.07 | 7,699,677.42  |
| 终止经营损益                             |           | -             | -             | -             |
| 六、其他综合收益的税后净额                      |           | -             | -             | -             |
| (一)以后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净负债或净资产的变动             |           | -             | -             | -             |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |           | -             | -             | -             |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益                |           | -             | -             | -             |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |           | -             | -             | -             |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |           | -             | -             | -             |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |           | -             | -             | -             |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |           | -             | -             | -             |
| 5.外币财务报表折算差额                       |           | -             | -             | -             |
| 七、综合收益总额                           |           | 4,380,026.75  | 14,797,985.07 | 7,699,677.42  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   |           | 4,380,026.75  | 14,797,985.07 | 7,699,677.42  |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     |           | -             | -             | -             |
| 八、每股收益：                            |           | -             | -             | -             |
| (一) 基本每股收益                         |           | 0.21          | 0.72          | 0.74          |
| (二) 稀释每股收益                         |           | 0.21          | 0.72          | 0.74          |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

编制单位：北京佰信蓝图科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                                | 附注（十六） | 2018 年 1-6 月         | 2017 年度              | 2016 年度              |
|------------------------------------|--------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业收入</b>                      | （四）    | <b>19,629,740.61</b> | <b>34,069,802.38</b> | <b>18,264,072.73</b> |
| 减：营业成本                             | （四）    | 5,191,715.41         | 9,672,757.88         | 4,805,752.99         |
| 税金及附加                              |        | 47,575.25            | 265,759.45           | 187,548.61           |
| 销售费用                               |        | 1,609,915.93         | 3,064,588.64         | 2,329,492.18         |
| 管理费用                               |        | 4,514,415.06         | 6,861,410.01         | 6,744,739.56         |
| 研发费用                               |        | 2,451,458.80         | 3,773,510.76         | 2,955,776.02         |
| 财务费用                               |        | 63,343.45            | 146,707.19           | 83,657.60            |
| 资产减值损失                             |        | 389,838.21           | 447,012.03           | 45,322.97            |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）              |        | -                    | -                    | -                    |
| 投资收益（损失以“－”号填列）                    | （五）    | -                    | -                    | 2,860.00             |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 |        | -                    | -                    | -                    |
| 资产处置收益                             |        | -                    | -                    | -                    |
| 其他收益                               |        | -                    | 803,000.00           | 302,000.00           |
| <b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>           |        | <b>5,361,478.50</b>  | <b>10,641,056.42</b> | <b>1,416,642.80</b>  |
| 加：营业外收入                            |        | 2.72                 | 58.65                | 1.46                 |
| 减：营业外支出                            |        | -                    | 15,820.89            | -                    |
| 其中：非流动资产处置损失                       |        | -                    | -                    | -                    |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>         |        | <b>5,361,481.22</b>  | <b>10,625,294.18</b> | <b>1,416,644.26</b>  |
| 减：所得税费用                            |        | 837,780.78           | 1,610,543.35         | 675,689.12           |
| <b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>           |        | <b>4,523,700.44</b>  | <b>9,014,750.83</b>  | <b>740,955.14</b>    |
| 持续经营损益                             |        | 4,523,700.44         | 9,014,750.83         | 740,955.14           |
| 终止经营损益                             |        | -                    | -                    | -                    |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>               |        | -                    | -                    | -                    |
| <b>（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益</b>        |        | -                    | -                    | -                    |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |        | -                    | -                    | -                    |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |        | -                    | -                    | -                    |
| <b>（二）以后将重分类进损益的其他综合收益</b>         |        | -                    | -                    | -                    |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |        | -                    | -                    | -                    |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |        | -                    | -                    | -                    |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |        | -                    | -                    | -                    |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |        | -                    | -                    | -                    |
| 5.外币财务报表折算差额                       |        | -                    | -                    | -                    |
| <b>六、综合收益总额</b>                    |        | <b>4,523,700.44</b>  | <b>9,014,750.83</b>  | <b>740,955.14</b>    |
| <b>七、每股收益：</b>                     |        | -                    | -                    | -                    |
| （一）基本每股收益                          |        | 0.45                 | 0.44                 | 0.07                 |
| （二）稀释每股收益                          |        | 0.45                 | 0.44                 | 0.07                 |

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

编制单位：北京佰信蓝图科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 2018 年 1-6 月          | 2017 年度              | 2016 年度              |
|---------------------------|----|-----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 23,113,460.78         | 50,073,087.70        | 34,467,956.65        |
| 收到的税费返还                   |    | -                     | -                    | -                    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 1,399,077.61          | 4,400,136.85         | 1,759,638.97         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>24,512,538.39</b>  | <b>54,473,224.55</b> | <b>36,227,595.62</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 10,442,984.09         | 14,560,513.58        | 10,781,018.31        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 15,562,132.24         | 25,189,354.20        | 13,148,899.02        |
| 支付的各项税费                   |    | 4,896,120.07          | 5,429,967.95         | 2,568,853.32         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 10,882,989.17         | 9,555,577.70         | 8,532,119.57         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>41,784,225.57</b>  | <b>54,735,413.43</b> | <b>35,030,890.22</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-17,271,687.18</b> | <b>-262,188.88</b>   | <b>1,196,705.40</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |    | -                     | -                    | -                    |
| 取得投资收益收到的现金               |    | -                     | -                    | 2,860.00             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | -                     | 97,793.54            | -                    |
| 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            |    | -                     | -                    | 800,000.00           |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>-</b>              | <b>97,793.54</b>     | <b>802,860.00</b>    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 2,548,236.89          | 2,071,176.05         | 1,286,723.63         |
| 投资支付的现金                   |    | -                     | -                    | 8,760,000.00         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    | -                     | -                    | -2,604,983.59        |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | -                     | -                    | 800,000.00           |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>2,548,236.89</b>   | <b>2,071,176.05</b>  | <b>8,241,740.04</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-2,548,236.89</b>  | <b>-1,973,382.51</b> | <b>-7,438,880.04</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |    | -                     | -                    | 23,125,000.00        |
| 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                 |    | -                     | 4,000,000.00         | 4,000,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |    | -                     | -                    | -                    |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | -                     | -                    | -                    |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>-</b>              | <b>4,000,000.00</b>  | <b>27,125,000.00</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 2,000,000.00          | 4,000,000.00         | 2,000,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 78,500.56             | 185,573.07           | 111,644.38           |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |    | -                     | -                    | -                    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | -                     | -                    | -                    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>2,078,500.56</b>   | <b>4,185,573.07</b>  | <b>2,111,644.38</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-2,078,500.56</b>  | <b>-185,573.07</b>   | <b>25,013,355.62</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | <b>-</b>              | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>-21,898,424.63</b> | <b>-2,421,144.46</b> | <b>18,771,180.98</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 27,552,846.48         | 29,973,990.94        | 11,202,809.96        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>5,654,421.85</b>   | <b>27,552,846.48</b> | <b>29,973,990.94</b> |

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

编制单位：北京佰信蓝图科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 2018 年 1-6 月          | 2017 年度              | 2016 年度              |
|---------------------------|----|-----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 15,274,804.28         | 23,233,723.33        | 24,135,378.36        |
| 收到的税费返还                   |    | -                     | -                    | -                    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 520,438.52            | 3,732,434.90         | 588,163.99           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>15,795,242.80</b>  | <b>26,966,158.23</b> | <b>24,723,542.35</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 4,777,903.22          | 3,995,516.32         | 8,074,833.96         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 9,786,139.85          | 13,365,909.33        | 8,738,221.08         |
| 支付的各项税费                   |    | 3,046,264.98          | 2,872,515.83         | 1,894,964.93         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 9,242,237.37          | 11,008,719.96        | 5,978,179.01         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>26,852,545.42</b>  | <b>31,242,661.44</b> | <b>24,686,198.98</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-11,057,302.62</b> | <b>-4,276,503.21</b> | <b>37,343.37</b>     |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    | -                     | -                    | -                    |
| 收回投资收到的现金                 |    | -                     | -                    | -                    |
| 取得投资收益收到的现金               |    | -                     | -                    | 2,860.00             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | -                     | -                    | -                    |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    | -                     | -                    | -                    |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | -                     | -                    | 800,000.00           |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>-</b>              | <b>-</b>             | <b>802,860.00</b>    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 1,770,227.42          | 469,009.77           | 189,743.60           |
| 投资支付的现金                   |    | -                     | -                    | 8,760,000.00         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    | -                     | -                    | -                    |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | -                     | -                    | 800,000.00           |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>1,770,227.42</b>   | <b>469,009.77</b>    | <b>9,749,743.60</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-1,770,227.42</b>  | <b>-469,009.77</b>   | <b>-8,946,883.60</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    | -                     | -                    | -                    |
| 吸收投资收到的现金                 |    | -                     | -                    | 23,125,000.00        |
| 取得借款收到的现金                 |    | -                     | 4,000,000.00         | 4,000,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |    | -                     | -                    | -                    |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | -                     | -                    | -                    |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>-</b>              | <b>4,000,000.00</b>  | <b>27,125,000.00</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 2,000,000.00          | 4,000,000.00         | 2,000,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 78,500.56             | 185,573.07           | 111,644.38           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | -                     | -                    | -                    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>2,078,500.56</b>   | <b>4,185,573.07</b>  | <b>2,111,644.38</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-2,078,500.56</b>  | <b>-185,573.07</b>   | <b>25,013,355.62</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | <b>-</b>              | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>-14,906,030.60</b> | <b>-4,931,086.05</b> | <b>16,103,815.39</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 19,944,183.37         | 24,875,269.42        | 8,771,454.03         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>5,038,152.77</b>   | <b>19,944,183.37</b> | <b>24,875,269.42</b> |

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

编制单位：北京佰信蓝图科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 2018 年 1-6 月  |        |     |    |               |       |        |      |              |               |               |   | 少数股东权益        | 所有者权益合计 |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|---------------|---------------|---|---------------|---------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |     |    |               |       |        |      |              |               |               |   |               |         |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 未分配利润         | 小计            |   |               |         |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |              |               |               |   |               |         |
| 一、上年年末余额              | 20,520,000.00 | -      | -   | -  | 11,193,245.31 | -     | -      | -    | 1,132,400.48 | 24,186,527.17 | 57,032,172.96 | - | 57,032,172.96 |         |
| 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、本年初余额               | 20,520,000.00 | -      | -   | -  | 11,193,245.31 | -     | -      | -    | 1,132,400.48 | 24,186,527.17 | 57,032,172.96 | - | 57,032,172.96 |         |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | 452,370.04   | 3,927,656.71  | 4,380,026.75  | - | 4,380,026.75  |         |
| （一）综合收益总额             | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | 4,380,026.75  | 4,380,026.75  | - | 4,380,026.75  |         |
| （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               | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | 452,370.04   | -452,370.04   | -             | - | -             |         |
| 1. 提取盈余公积             | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | 452,370.04   | -452,370.04   | -             | - | -             |         |
| 2. 对所有者的分配            | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -             | -             | - | -             |         |
| 3. 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. 其他                 | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -             | -             | - | -             |         |
| （五）专项储备               | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -             | -             | - | -             |         |
| 1. 提取专项储备             | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -             | -             | - | -             |         |
| 2. 使用专项储备             | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -             | -             | - | -             |         |
| （六）其他                 | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -             | -             | - | -             |         |
| 四、本年年末余额              | 20,520,000.00 | -      | -   | -  | 11,193,245.31 | -     | -      | -    | 1,584,770.52 | 28,114,183.88 | 61,412,199.71 | - | 61,412,199.71 |         |

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

编制单位：北京佰信蓝图科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 2017 年度       |        |     |    |               |       |        |      |              |               |               |        |               |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|---------------|---------------|--------|---------------|
|                       | 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         | 未分配利润         | 小计            |        |               |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |              |               |               |        |               |
| 一、上年年末余额              | 20,520,000.00 | -      | -   | -  | 11,193,245.31 | -     | -      | -    | 230,925.40   | 10,290,017.18 | 42,234,187.89 | -      | 42,234,187.89 |
| 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、本年初余额               | 20,520,000.00 | -      | -   | -  | 11,193,245.31 | -     | -      | -    | 230,925.40   | 10,290,017.18 | 42,234,187.89 | -      | 42,234,187.89 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | 901,475.08   | 13,896,509.99 | 14,797,985.07 | -      | 14,797,985.07 |
| （一）综合收益总额             | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | 14,797,985.07 | 14,797,985.07 | -      | 14,797,985.07 |
| （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               | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | 901,475.08   | -901,475.08   | -             | -      | -             |
| 1.提取盈余公积              | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | 901,475.08   | -901,475.08   | -             | -      | -             |
| 2.对所有者的分配             | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -             | -             | -      | -             |
| 3.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.其他                  | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -             | -             | -      | -             |
| （五）专项储备               | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -             | -             | -      | -             |
| 1.提取专项储备              | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -             | -             | -      | -             |
| 2.使用专项储备              | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -             | -             | -      | -             |
| （六）其他                 | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -             | -             | -      | -             |
| 四、本年年末余额              | 20,520,000.00 | -      | -   | -  | 11,193,245.31 | -     | -      | -    | 1,132,400.48 | 24,186,527.17 | 57,032,172.96 | -      | 57,032,172.96 |

（后附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

编制单位：北京佰信蓝图科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 2016 年度       |         |    |   |               |           |            |          |            |               |               |        |               |
|-----------------------|---------------|---------|----|---|---------------|-----------|------------|----------|------------|---------------|---------------|--------|---------------|
|                       | 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<br>存股 | 其他综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积       | 未分配利润         | 小计            |        |               |
| 优先<br>股               |               | 永续<br>债 | 其他 |   |               |           |            |          |            |               |               |        |               |
| 一、上年年末余额              | 5,000,000.00  | -       | -  | - | 3,588,245.31  | -         | -          | -        | 156,829.89 | 2,664,435.27  | 11,409,510.47 | -      | 11,409,510.47 |
| 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、本年初余额               | 5,000,000.00  | -       | -  | - | 3,588,245.31  | -         | -          | -        | 156,829.89 | 2,664,435.27  | 11,409,510.47 | -      | 11,409,510.47 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 15,520,000.00 | -       | -  | - | 7,605,000.00  | -         | -          | -        | 74,095.51  | 7,625,581.91  | 30,824,677.42 | -      | 30,824,677.42 |
| （一）综合收益总额             | -             | -       | -  | - | -             | -         | -          | -        | -          | 7,699,677.42  | 7,699,677.42  | -      | 7,699,677.42  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 15,520,000.00 | -       | -  | - | 7,605,000.00  | -         | -          | -        | -          | -             | 23,125,000.00 | -      | 23,125,000.00 |
| 1.股东投入的普通股            | 15,520,000.00 | -       | -  | - | 7,605,000.00  | -         | -          | -        | -          | -             | 23,125,000.00 | -      | 23,125,000.00 |
| 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               | -             | -       | -  | - | -             | -         | -          | -        | 74,095.51  | -74,095.51    | -             | -      | -             |
| 1.提取盈余公积              | -             | -       | -  | - | -             | -         | -          | -        | 74,095.51  | -74,095.51    | -             | -      | -             |
| 2.对所有者的分配             | -             | -       | -  | - | -             | -         | -          | -        | -          | -             | -             | -      | -             |
| 3.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.其他                  | -             | -       | -  | - | -             | -         | -          | -        | -          | -             | -             | -      | -             |
| （五）专项储备               | -             | -       | -  | - | -             | -         | -          | -        | -          | -             | -             | -      | -             |
| 1.提取专项储备              | -             | -       | -  | - | -             | -         | -          | -        | -          | -             | -             | -      | -             |
| 2.使用专项储备              | -             | -       | -  | - | -             | -         | -          | -        | -          | -             | -             | -      | -             |
| （六）其他                 | -             | -       | -  | - | -             | -         | -          | -        | -          | -             | -             | -      | -             |
| 四、本年年末余额              | 20,520,000.00 | -       | -  | - | 11,193,245.31 | -         | -          | -        | 230,925.40 | 10,290,017.18 | 42,234,187.89 | -      | 42,234,187.89 |

（后附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 所有者权益变动表

编制单位：北京佰信蓝图科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 2018 年 1-6 月  |        |     |    |               |       |        |      |              |               |               |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|---------------|---------------|
|                       | 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         | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |              |               |               |
| 一、上年年末余额              | 20,520,000.00 | -      | -   | -  | 11,193,245.31 | -     | -      | -    | 1,132,400.48 | 10,191,604.43 | 43,037,250.22 |
| 加：会计政策变更              | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -             | -             |
| 前期差错更正                | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -             | -             |
| 其他                    | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -             | -             |
| 二、本年初余额               | 20,520,000.00 | -      | -   | -  | 11,193,245.31 | -     | -      | -    | 1,132,400.48 | 10,191,604.43 | 43,037,250.22 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | 452,370.04   | 4,071,330.40  | 4,523,700.44  |
| （一）综合收益总额             | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | 4,523,700.44  | 4,523,700.44  |
| （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               | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | 452,370.04   | -452,370.04   | -             |
| 1.提取盈余公积              | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | 452,370.04   | -452,370.04   | -             |
| 2.对所有者的分配             | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -             | -             |
| 3.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.其他                  | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -             | -             |
| （五）专项储备               | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -             | -             |
| 1.提取专项储备              | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -             | -             |
| 2.使用专项储备              | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -             | -             |
| （六）其他                 | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -             | -             |
| 四、本年年末余额              | 20,520,000.00 | -      | -   | -  | 11,193,245.31 | -     | -      | -    | 1,584,770.52 | 14,262,934.83 | 47,560,950.66 |

（后附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 所有者权益变动表

编制单位：北京佰信蓝图科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 2017 年度       |        |     |    |               |       |        |      |              |               |               |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|---------------|---------------|
|                       | 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         | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |              |               |               |
| 一、上年年末余额              | 20,520,000.00 | -      | -   | -  | 11,193,245.31 | -     | -      | -    | 230,925.40   | 2,078,328.68  | 34,022,499.39 |
| 加：会计政策变更              | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -             | -             |
| 前期差错更正                | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -             | -             |
| 其他                    | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -             | -             |
| 二、本年年初余额              | 20,520,000.00 | -      | -   | -  | 11,193,245.31 | -     | -      | -    | 230,925.40   | 2,078,328.68  | 34,022,499.39 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | 901,475.08   | 8,113,275.75  | 9,014,750.83  |
| （一）综合收益总额             | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | 9,014,750.83  | 9,014,750.83  |
| （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               | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | 901,475.08   | -901,475.08   | -             |
| 1. 提取盈余公积             | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | 901,475.08   | -901,475.08   | -             |
| 2. 对所有者的分配            | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -             | -             |
| 3. 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. 其他                 | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -             | -             |
| （五）专项储备               | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -             | -             |
| 1. 提取专项储备             | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -             | -             |
| 2. 使用专项储备             | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -             | -             |
| （六）其他                 | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -             | -             |
| 四、本年年末余额              | 20,520,000.00 | -      | -   | -  | 11,193,245.31 | -     | -      | -    | 1,132,400.48 | 10,191,604.43 | 43,037,250.22 |

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 所有者权益变动表

编制单位：北京佰信蓝图科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 2016 年度       |        |     |    |               |       |        |      |            |              |               |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|------------|--------------|---------------|
|                       | 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       | 未分配利润        | 所有者权益合计       |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |            |              |               |
| 一、上年年末余额              | 5,000,000.00  | -      | -   | -  | 3,588,245.31  | -     | -      | -    | 156,829.89 | 1,411,469.05 | 10,156,544.25 |
| 加：会计政策变更              | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -          | -            | -             |
| 前期差错更正                | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -          | -            | -             |
| 其他                    | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -          | -            | -             |
| 二、本年初余额               | 5,000,000.00  | -      | -   | -  | 3,588,245.31  | -     | -      | -    | 156,829.89 | 1,411,469.05 | 10,156,544.25 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 15,520,000.00 | -      | -   | -  | 7,605,000.00  | -     | -      | -    | 74,095.51  | 666,859.63   | 23,865,955.14 |
| （一）综合收益总额             | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -          | 740,955.14   | 740,955.14    |
| （二）所有者投入和减少资本         | 15,520,000.00 | -      | -   | -  | 7,605,000.00  | -     | -      | -    | -          | -            | 23,125,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股           | 15,520,000.00 | -      | -   | -  | 7,605,000.00  | -     | -      | -    | -          | -            | 23,125,000.00 |
| 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               | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | 74,095.51  | -74,095.51   | -             |
| 1. 提取盈余公积             | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | 74,095.51  | -74,095.51   | -             |
| 2. 对所有者的分配            | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -          | -            | -             |
| 3. 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. 其他                 | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -          | -            | -             |
| （五）专项储备               | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -          | -            | -             |
| 1. 提取专项储备             | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -          | -            | -             |
| 2. 使用专项储备             | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -          | -            | -             |
| （六）其他                 | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -          | -            | -             |
| 四、本年年末余额              | 20,520,000.00 | -      | -   | -  | 11,193,245.31 | -     | -      | -    | 230,925.40 | 2,078,328.68 | 34,022,499.39 |

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 北京佰信蓝图科技股份有限公司

## 财务报表附注

编制单位：北京佰信蓝图科技股份有限公司

金额单位：人民币元

## 一、公司的基本情况

## (一) 公司概况

公司名称：北京佰信蓝图科技股份有限公司

注册地址：北京市海淀区上地十街1号院2号楼16层1614

注册资本：20,520,000.00 元

法定代表人：樊海东

公司所处行业：信息传输、软件和信息技术服务业

经营范围：软件开发、规划设计和数据工程服务

公司的实际控制人：截至报告期末樊海东直接持有公司 58.44% 股权。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 11 月 5 日决议批准报出。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子孙公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子孙公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 0 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司 2018 年 1-6 月纳入合并范围的子孙公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 0 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

## (二) 公司历史沿革

## 1、2005 年 6 月，佰信有限设立

佰信有限成立于 2005 年 6 月 16 日，由蒋国富、樊海东、尚海军共同出资组建，设立时的注册资本为 50 万元，其中货币出资 9.00 万元，知识产权出资 41.00 万元。蒋国富货币出资 3.33 万元，知识产权出资 13.35 万元；樊海东货币出资 2.83 万元，知识产权出资 13.83 万元；尚海军货币出资 2.84 万元，知识产权出资 13.82 万元。上述出资业经北京正大会计师事务所于 2005 年 6 月 14 日出具的“正大验字（2005）第 0058 号”《验资报告》审验。2005 年 6 月 16 日，经北京市工商行政管理局海淀分局核准登记，取得注册号为 1101082855174 的《企业法人营业执照》，佰信有限成立时的股东及股权结构如下：

| 序号 | 股东  | 货币出资<br>(万元) | 知识产权出资<br>(万元) | 合计(万元) | 出资比例(%) |
|----|-----|--------------|----------------|--------|---------|
| 1  | 蒋国富 | 3.33         | 13.35          | 16.68  | 33.36   |
| 2  | 樊海东 | 2.83         | 13.83          | 16.66  | 33.32   |
| 3  | 尚海军 | 2.84         | 13.82          | 16.66  | 33.32   |

| 合 计 | 9.00 | 41.00 | 50.00 | 100.00 |
|-----|------|-------|-------|--------|
|-----|------|-------|-------|--------|

### 2、2006 年 12 月，佰信有限第一次股权转让

2006 年 11 月 28 日，佰信有限通过股东会决议，同意尚海军将其 13.34 万元（其中货币 2.84 万元，知识产权 10.50 万元）出资转让给樊海东，3.32 万元（知识产权）出资转让给蒋国富。并就上述事项修改公司章程。同日，尚海军分别与樊海东、蒋国富签署《出资转让协议书》，根据公司经营情况由双方商定每 1 元出资额定价为 0.58 元。

2006 年 12 月 4 日，北京市工商行政管理局海淀分局核准了佰信有限上述变更登记事项并核发了新的《企业法人营业执照》。

本次变更后，股权结构如下：

| 序号  | 股东  | 货币出资<br>(万元) | 知识产权出资<br>(万元) | 合计(万元) | 出资比例(%) |
|-----|-----|--------------|----------------|--------|---------|
| 1   | 樊海东 | 5.67         | 24.33          | 30.00  | 60.00   |
| 2   | 蒋国富 | 3.33         | 16.67          | 20.00  | 40.00   |
| 合 计 |     | 9.00         | 41.00          | 50.00  | 100.00  |

### 3、2007 年 4 月，佰信有限第一次增资及第二次股权转让

2007 年 3 月 24 日，佰信有限通过股东会决议，决定：1、将公司注册资本由 50 万元增加至 190 万元，增加 140 万元，全部以货币出资。其中，蒋国富增资 56.57 万元，樊海东增资 59.23 万元，周运清出资 21.50 万元，白永康出资 1.80 万元，雷振华出资 0.90 万元；2、樊海东将 11.33 万元知识产权出资分别转让给蒋国富 1.33 万元、周运清 7.00 万元、白永康 2.00 万元、雷振华 1.00 万元。并就上述事项修改公司章程。同日，樊海东与雷振华、白永康、周运清、蒋国富分别签署《出资转让协议书》，为了摆脱经营困境，引进新股东，故本次转让为无偿转让。

本次新增 140 万元出资业经北京永勤会计师事务所于 2007 年 4 月 11 日出具的“永勤验字[2007]第 614 号”《验资报告》审验。

2007 年 4 月 12 日，北京市工商行政管理局海淀分局核准了佰信有限上述变更事项并颁发了新的营业执照。

本次变更后，股权结构如下：

| 序号  | 股东  | 货币出资<br>(万元) | 知识产权出资<br>(万元) | 合计(万元) | 出资比例(%) |
|-----|-----|--------------|----------------|--------|---------|
| 1   | 樊海东 | 64.90        | 13.00          | 77.90  | 41.00   |
| 2   | 蒋国富 | 59.90        | 18.00          | 77.90  | 41.00   |
| 3   | 周运清 | 21.50        | 7.00           | 28.50  | 15.00   |
| 4   | 白永康 | 1.80         | 2.00           | 3.80   | 2.00    |
| 5   | 雷振华 | 0.90         | 1.00           | 1.90   | 1.00    |
| 合 计 |     | 149.00       | 41.00          | 190.00 | 100.00  |

### 4、2007 年 10 月，佰信有限第二次增资及第三次股权转让

2007 年 9 月 26 日，佰信有限通过股东会决议，同意增加孙大路为公司股东；同意蒋国富将其货币出资中的 20.90 万元转让给孙大路，同意樊海东将货币出资中的 21.90 万元转让给孙大路，同

意周运清将货币出资中的 5.00 万元转让给孙大路；同意将公司注册资本由 190 万元增加至 500 万元，所增资本 310 万元由全体股东以货币和知识产权投入，其中由蒋国富以知识产权增加出资 77.00 万元，樊海东以知识产权增加出资 78.00 万元，孙大路以知识产权增加出资 111.20 万元、以货币增加出资 1.00 万元，周运清以知识产权增加出资 33.50 万元，白永康以知识产权增加出资 6.20 万元，雷振华以知识产权增加出资 3.10 万元。并就上述事项修改公司章程。同日，周运清、樊海东、蒋国富分别与孙大路签署《出资转让协议书》，根据公司经营状况由双方商定每 1 元出资额定价为 0.52 元。

2007 年 9 月 25 日，由北京鼎钧兴业资产评估有限公司对股东蒋国富、樊海东、孙大路、周运清、白永康和雷振华用做出资的知识产权进行评估并出具了鼎钧评报字[2007]第 058 号非专利技术《评估报告》，根据评估结果，“基于 3S 技术的洪水易损性评价系统技术”非专利技术无形资产价值为 309.00 万元，其中蒋国富占有 77.00 万元，樊海东占有 78.00 万元，孙大路占有 111.20 万元，周运清占有 33.50 万元，白永康占有 6.20 万元，雷振华占有 3.10 万元。

上述增资业经北京永勤会计师事务所有限公司于 2007 年 9 月 29 日出具永勤验字[2007]第 1383 号《验资报告》审验。

2007 年 10 月 29 日，北京市工商行政管理局海淀分局核准了佰信有限上述变更事项并颁发了新的营业执照。

本次变更后，股权结构如下：

| 序号  | 股东  | 货币出资<br>(万元) | 知识产权出资<br>(万元) | 合计(万元) | 出资比例(%) |
|-----|-----|--------------|----------------|--------|---------|
| 1   | 孙大路 | 48.80        | 111.20         | 160.00 | 32.00   |
| 2   | 樊海东 | 43.00        | 91.00          | 134.00 | 26.80   |
| 3   | 蒋国富 | 39.00        | 95.00          | 134.00 | 26.80   |
| 4   | 周运清 | 16.50        | 40.50          | 57.00  | 11.40   |
| 5   | 白永康 | 1.80         | 8.20           | 10.00  | 2.00    |
| 6   | 雷振华 | 0.90         | 4.10           | 5.00   | 1.00    |
| 合 计 |     | 150.00       | 350.00         | 500.00 | 100.00  |

#### 5、2008 年 1 月，佰信有限第四次股权转让

2008 年 1 月 8 日，周运清分别与孙大路、蒋国富、樊海东、白永康、雷振华签署《出资转让协议书》，考虑到公司经营状况并经双方协商，每 1 元出资额定价为 0.35 元。

2008 年 1 月 10 日，佰信有限通过股东会决议，同意周运清将其 5.00 万（货币 1.50 万元、知识产权 3.50 万元）出资转让给孙大路，13.50 万（货币 3.80 万元，知识产权 9.70 万元）出资转让给蒋国富，13.50 万（货币 3.80 万元，知识产权 9.70 万元）出资转让给樊海东，15.00 万（货币 4.40 万元、知识产权 10.60 万元）出资转让给白永康，10.00 万（货币 3.00 万元，知识产权 7.00 万元）出资转让给雷振华。并就上述事项修改公司章程。

2008 年 1 月 14 日，北京市工商行政管理局海淀分局核准了佰信有限上述变更登记事项并核发

了新的《企业法人营业执照》。

本次变更后，股权结构如下：

| 序号  | 股东  | 货币出资<br>(万元) | 知识产权出资<br>(万元) | 合计(万元) | 出资比例(%) |
|-----|-----|--------------|----------------|--------|---------|
| 1   | 孙大路 | 50.30        | 114.70         | 165.00 | 33.00   |
| 2   | 樊海东 | 46.80        | 100.70         | 147.50 | 29.50   |
| 3   | 蒋国富 | 42.80        | 104.70         | 147.50 | 29.50   |
| 4   | 白永康 | 6.20         | 18.80          | 25.00  | 5.00    |
| 5   | 雷振华 | 3.90         | 11.10          | 15.00  | 3.00    |
| 合 计 |     | 150.00       | 350.00         | 500.00 | 100.00  |

#### 6、2008年7月，佰信有限第五次股权转让

2008年7月2日，佰信有限通过股东会决议，同意蒋国富将其出资中的22.50万元（货币5.30万元，知识产权17.20万元）转让给孙大路，樊海东将其出资中的22.50万元（货币9.30万元，知识产权13.20万元）转让给孙大路，白永康将其出资中的2.50万元（知识产权）转让给孙大路，雷振华将其出资中2.50万元（货币0.20万元，知识产权2.30万元）转让给孙大路。并就上述事项修改公司章程。同日，孙大路与蒋国富、樊海东、白永康、雷振华签署《出资转让协议书》，考虑到公司经营状况并经双方协商，每1元出资额定价为0.53元。

2008年7月14日，北京市工商行政管理局海淀分局核准了佰信有限上述变更登记事项并核发了新的《企业法人营业执照》。

本次变更后，股权结构如下：

| 序号  | 股东  | 货币出资<br>(万元) | 知识产权出资<br>(万元) | 合计(万元) | 出资比例(%) |
|-----|-----|--------------|----------------|--------|---------|
| 1   | 孙大路 | 65.10        | 149.90         | 215.00 | 43.00   |
| 2   | 樊海东 | 37.50        | 87.50          | 125.00 | 25.00   |
| 3   | 蒋国富 | 37.50        | 87.50          | 125.00 | 25.00   |
| 4   | 白永康 | 6.20         | 16.30          | 22.50  | 6.20    |
| 5   | 雷振华 | 3.70         | 8.80           | 12.50  | 3.70    |
| 合 计 |     | 150.00       | 350.00         | 500.00 | 100.00  |

#### 7、2008年11月，佰信有限第六次股权转让

2008年10月28日，佰信有限通过股东会决议，同意：1、增加丁世河为公司股东；2、孙大路将其出资中的27.95万元（货币8.99万元、知识产权18.96万元）转让给丁世河，蒋国富将其出资中的16.25万元（货币4.88万元，知识产权11.37万元）转让给丁世河，樊海东将其出资中的16.25万元（货币4.88万元，知识产权11.37万元）转让给丁世河，白永康将其出资中的2.925万元（货币0.33万元、知识产权2.595万元）转让给丁世河，雷振华将其出资中的1.625万元（货币0.44万元，知识产权1.185万元）转让给丁世河。并就上述事项修改公司章程。同日，丁世河分别与孙大路、蒋国富、樊海东、白永康、雷振华签署《出资转让协议书》。为引进人才，本次转让为无偿转让。

2008年11月21日，北京市工商行政管理局海淀分局核准了佰信有限上述变更登记事项并核发了新的《企业法人营业执照》。

本次变更后，股权结构如下：

| 序号  | 股东  | 货币出资<br>(万元) | 知识产权出资<br>(万元) | 合计(万元) | 出资比例(%) |
|-----|-----|--------------|----------------|--------|---------|
| 1   | 孙大路 | 56.11        | 130.94         | 187.05 | 37.41   |
| 2   | 樊海东 | 32.62        | 76.13          | 108.75 | 21.75   |
| 3   | 蒋国富 | 32.62        | 76.13          | 108.75 | 21.75   |
| 4   | 丁世河 | 19.52        | 45.48          | 65.00  | 13.00   |
| 5   | 白永康 | 5.87         | 13.705         | 19.575 | 3.915   |
| 6   | 雷振华 | 3.26         | 7.615          | 10.875 | 2.175   |
| 合 计 |     | 150.00       | 350.00         | 500.00 | 100.00  |

#### 8、2010年12月，佰信有限第七次股权转让

2010年12月10日，佰信有限通过股东会决议，同意孙大路将其出资187.05万元（货币56.11万元，知识产权130.94万元）转让给樊海东，蒋国富将其出资108.75万元（货币32.62万元、知识产权76.13万元）转让给樊海东，白永康将其出资19.575万元（货币5.87万元、知识产权13.705万元）转让给樊海东，丁世河将其出资65.00万元（货币19.52万元，知识产权45.48万元）转让给樊海东。并就上述事项修改公司章程。同日，樊海东分别与孙大路、蒋国富、白永康、丁世河签署《出资转让协议书》。根据公司经营状况并经交易双方协商，孙大路、蒋国富每1元出资额定价为0.14元；白永康对公司贡献较大，每1元出资额定价为0.23元；丁世河将0元受让的股权无偿转让给樊海东。

2010年12月17日，北京市工商行政管理局海淀分局核准了佰信有限上述变更登记事项并核发了新的《企业法人营业执照》。

本次变更后，股权结构如下：

| 序号  | 股东  | 货币出资<br>(万元) | 知识产权出资<br>(万元) | 合计(万元)  | 出资比例(%) |
|-----|-----|--------------|----------------|---------|---------|
| 1   | 樊海东 | 146.74       | 342.385        | 489.125 | 97.825  |
| 2   | 雷振华 | 3.26         | 7.615          | 10.875  | 2.175   |
| 合 计 |     | 150.00       | 350.00         | 500.00  | 100.00  |

#### 9、2013年1月，佰信有限第八次股权转让

2013年1月21日，佰信有限通过股东会决议，同意：1、增加新股东于凯、陈敬敏、孙春艳、秦文汉、康小琳；2、樊海东将其出资中的45.00万（其中31.50万元为货币出资、13.50万元为知识产权出资）元转让给于凯、30.00万元（其中9.00万元为货币出资、21.00万元为知识产权出资）转让给陈敬敏、30.00万元（其中9.00万元为货币出资、21.00万元为知识产权出资）转让给孙春艳、25.00万元（其中7.50万元为货币出资、17.50万元为知识产权出资）转让给秦文汉、9.125万元（其中2.74万元为货币出资、6.385万元为知识产权出资）转让给康小琳，雷振华将其出资10.875万元（其中3.26万元为货币出资、7.615万元为知识产权出资）转让给康小琳。并就上述事项修改

公司章程。同日，樊海东分别与于凯、陈敬敏、孙春艳、秦文汉、康小琳签署《出资转让协议书》，雷振华与康小琳签署《出资转让协议书》。根据公司经营状况并经交易双方协商，每 1 元出资额定价为 1 元。

2013 年 1 月 31 日，北京市工商行政管理局海淀分局核准了佰信有限上述变更登记事项并核发了新的《营业执照》。

本次变更后，股权结构如下：

| 序号  | 股东  | 货币出资<br>(万元) | 知识产权出资<br>(万元) | 合计 (万元) | 出资比例 (%) |
|-----|-----|--------------|----------------|---------|----------|
| 1   | 樊海东 | 105.00       | 245.00         | 350.00  | 70.00    |
| 2   | 于凯  | 13.50        | 31.50          | 45.00   | 9.00     |
| 3   | 陈敬敏 | 9.00         | 21.00          | 30.00   | 6.00     |
| 4   | 孙春艳 | 9.00         | 21.00          | 30.00   | 6.00     |
| 5   | 秦文汉 | 7.50         | 17.50          | 25.00   | 5.00     |
| 6   | 康小琳 | 6.00         | 14.00          | 20.00   | 4.00     |
| 合 计 |     | 150.00       | 350.00         | 500.00  | 100.00   |

10、2015 年 6 月，佰信有限整体变更为股份公司

2015 年 4 月 30 日，佰信有限通过股东会决议，决定整体变更设立为股份有限公司，公司名称变更为“北京佰信蓝图科技股份有限公司”；同意以 2014 年 12 月 31 日净资产按原持股比例折合成股份公司股本，共计折合股本 500.00 万股，每股面值 1 元人民币。净资产大于股本部分计入股份公司资本公积。

经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)2015 年 3 月 30 日出具的[2015]京会兴审字第 05000049 号《审计报告》确认，佰信有限截至 2014 年 12 月 31 日账面净资产为 5,498,245.31 元。2015 年 4 月 17 日，北京北方亚事资产评估有限责任公司出具了北方亚事评报字[2015]第 01-122 号《资产评估报告》，经评估，佰信有限评估基准日净资产评估值为 562.74 万元。

2015 年 5 月 26 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了[2015]京会兴验字第 05000007 号《验资报告》，截止 2015 年 5 月 26 日，经审验，2014 年 12 月 31 日经审计的净资产人民币 5,498,245.31 元为基准折为股份公司的股本 5,000,000.00 股，每股面值 1 元，由原股东按原持股比例持有，净资产大于股本的金额 498,245.31 元计入资本公积。

2015 年 5 月，佰信有限全体股东签署发起人协议，对整体变更方案、发起人权利义务等作出约定。

2015 年 6 月 19 日，北京市工商行政管理局海淀分局核准了上述事项并为佰信蓝图颁发了新的营业执照。

整体变更后各股东的持股数量和持股比例如下表所示：

| 序号 | 股东  | 持股数量 (股)     | 持股比例 (%) |
|----|-----|--------------|----------|
| 1  | 樊海东 | 3,500,000.00 | 70.00    |
| 2  | 于凯  | 450,000.00   | 9.00     |

|     |     |             |        |
|-----|-----|-------------|--------|
| 3   | 陈敬敏 | 300,000.00  | 6.00   |
| 4   | 孙春艳 | 300,000.00  | 6.00   |
| 5   | 秦文汉 | 250,000.00  | 5.00   |
| 6   | 康小琳 | 200,000.00  | 4.00   |
| 合 计 |     | 5,000,00.00 | 100.00 |

#### 11、2015 年 7 月，现金补充无形资产出资

本次无形资产出资详情详见本章“4、2007 年 10 月，佰信有限第二次增资及第三次股权转让”部分。

2015 年 7 月 14 日，佰信蓝图通过股东大会决议，同意公司股东樊海东向公司补充 309 万元投资款置换 2007 年 10 月用已“基于 3S 技术的洪水易损性评价系统技术”非专利技术作价 309.00 万元投资的款项。

#### 12、2016 年 1 月，佰信蓝图第一次增资

2015 年 12 月 2 日，佰信蓝图召开第一届董事会第三次会议，审议通过《北京佰信蓝图科技股份有限公司股票发行方案的议案》等与本次增资相关的议案。

2015 年 12 月 11 日，樊海东等 13 名自然人分别与佰信蓝图签订《股份认购协议》。

2015 年 12 月 28 日，佰信蓝图召开 2015 年第三次临时股东大会，审议通过《北京佰信蓝图科技股份有限公司发行股票方案的议案》等与本次增资相关的议案。

2016 年 1 月 19 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资进行了审验，并出具[2016]京会兴验字第 05000001 号《验资报告》，确认截至 2016 年 1 月 14 日止，公司已收到股东缴纳的投资款合计 10,450,000.00 元，其中：新增注册资本（股本）合计人民币 5,000,000.00 元，其余计入资本公积 5,450,000.00 元，本次出资股东以货币资金出资。

本次增发后，佰信蓝图注册资本增加为 1,000 万元。

2016 年 1 月 22 日，北京市工商行政管理局海淀分局核准了佰信蓝图上述变更事项并颁发了新的营业执照。

本次变更后，股权结构如下：

| 序号 | 股东  | 持股数量（股）   | 持股比例（%） |
|----|-----|-----------|---------|
| 1  | 樊海东 | 7,110,000 | 71.10   |
| 2  | 于凯  | 650,000   | 6.50    |
| 3  | 冯锐钰 | 550,000   | 5.50    |
| 4  | 陈敬敏 | 500,000   | 5.00    |
| 5  | 孙春艳 | 450,000   | 4.50    |
| 6  | 秦文汉 | 250,000   | 2.50    |
| 7  | 康小琳 | 250,000   | 2.50    |
| 8  | 刘丽  | 100,000   | 1.00    |
| 9  | 张宁  | 50,000    | 0.50    |
| 10 | 汤敏  | 30,000    | 0.30    |
| 11 | 张美霞 | 30,000    | 0.30    |

|     |     |              |        |
|-----|-----|--------------|--------|
| 12  | 韩冬  | 10,000       | 0.10   |
| 13  | 院程  | 10,000       | 0.10   |
| 14  | 李桂芳 | 10,000       | 0.10   |
| 合 计 |     | 10,000,00.00 | 100.00 |

13、2016年3月，佰信蓝图在全国中小企业股份转让系统挂牌

2016年3月24日，佰信蓝图正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：佰信蓝图，证券代码：836513。

佰信蓝图在挂牌以后共经历1次资本公积转增股本、1次定向发行（增资）。

14、2016年7月，资本公积转增股本

2016年5月11日，佰信蓝图召开第一届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司资本公积转增权益分派的议案》等相关议案。

2016年5月26日，佰信蓝图召开2016年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司资本公积转增权益分派的议案》等相关议案，决议以公司现有总股本1,000万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5.45股。权益分派后，公司总股本增加至15,450,000.00元。本次转增的全部为股本溢价所形成的资本公积，无需纳税。

15、2017年6月，佰信蓝图第二次增资

2016年10月28日，佰信蓝图召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于提名核心员工的议案》、《关于提请股东大会对公司进行增资扩股的议案》等相关议案。

2016年11月12日，佰信有限召开2016年第四次临时股东大会，审议通过了《关于提名公司核心员工的议案》、《北京佰信蓝图科技股份有限公司股票发行方案的议案》等相关议案。拟以2.5元/股的价格向佰信蓝图现有股东、董事、监事、高级管理人员及核心员工定向发行不超过650万股（含）普通股股票，募集不超过1,625.00万元。

本次发行实际认购507万股，募集资金12,675,000.00元。

2016年12月14日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资进行了审验，并出具[2016]京会兴验字第05000048号《验资报告》，确认截至2016年11月18日，公司已收到股东缴纳的新增出资人民币合计12,675,000.00元，其中：新增注册资本（股本）合计人民币5,070,000.00元，余款扣除发行费用后计入资本公积

2017年2月28日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于北京佰信蓝图科技股份有限公司股票发行股份登记的函》，对佰信蓝图本次股票发行予以确认，并同意办理登记手续。

2017年4月28日，佰信蓝图新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

截至本报告书签署之日，佰信蓝图股东情况如下：

| 序号 | 股东  | 持股数量（股）       | 持股比例（%） |
|----|-----|---------------|---------|
| 1  | 樊海东 | 11,992,400.00 | 58.44   |
| 2  | 冯锐钰 | 1,399,750.00  | 6.82    |
| 3  | 于凯  | 1,004,250.00  | 4.89    |

|     |                |               |        |
|-----|----------------|---------------|--------|
| 4   | 马俊强            | 1,000,000.00  | 4.87   |
| 5   | 王国斌            | 880,000.00    | 4.29   |
| 6   | 马超             | 830,000.00    | 4.04   |
| 7   | 陈敬敏            | 772,500.00    | 3.76   |
| 8   | 孙春艳            | 695,249.00    | 3.39   |
| 9   | 康小琳            | 386,251.00    | 1.88   |
| 10  | 秦文汉            | 386,250.00    | 1.88   |
| 11  | 其余 28 名自然人股东合计 | 1,173,350.00  | 5.72   |
| 合 计 |                | 20,520,000.00 | 100.00 |

## 二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

### （五）企业合并

#### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2、非同一控制下的企业合并

本公司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。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

## （六）合并财务报表

### 1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

### 2、合并报表编制的原则、程序及方法

#### （1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

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。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

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股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

#### （2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利

润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## （七）合营安排与共同经营

### 1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2、共同经营会计处理方法

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

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## （八）现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

### （九）外币业务及外币财务报表折算

#### 1、外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

#### 2、外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，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，在现金流量表中单独列示。

### （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、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

##### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，

对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

## （2）持有至到期投资

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

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

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

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

## （3）贷款和应收款项

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

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

## （4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

## 2、金融资产减值

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

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

#### （1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### （2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本公司以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

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

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

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

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对

价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

#### 4、金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ② 其他金融负债

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

##### ③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### 5、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### 6、金融资产和金融负债的抵销

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

#### 7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 8、公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值，在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### （十一）应收款项

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款等，采用备抵法核算坏账损失。

#### 1、应收款项坏账准备的确认标准：

资产负债表日，本公司对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明应收款项发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。出现下述情况之一时，表明应收款项存在减值迹象：债务人发生严重的财务困难；债务人违反了合同条款，发生违约或逾期未履行偿债义务；债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；其他表明应收款项发生减值的客观证据。

#### 2、坏账的确认标准：

债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；或债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回或收回可能性极小的应收款项。

对于确定无法收回的应收款项，在报经董事会批准后作为坏账转销。

#### 3、坏账准备的计提方法：

（1）对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额 100 万元以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

（2）对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据信用风险划分为若干组合，根据以前年度与之有类似风险特征应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提的坏账准备。

不同组合的确定依据及计提方法：

| 组合名称     | 依据                              | 计提方法            |
|----------|---------------------------------|-----------------|
| 应收子孙公司组合 | 单个报表主体且属于母公司合并报表抵销的母子孙公司之间的应收款项 | 如无客观证据发生减值的，不计提 |
| 账龄组合     | 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征             | 账龄分析法           |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

| 账 龄           | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|---------------|-------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5           | 5            |
| 1—2 年         | 10          | 10           |
| 2—3 年         | 20          | 20           |
| 3—4 年         | 50          | 50           |
| 4—5 年         | 50          | 50           |
| 5 年以上         | 100         | 100          |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

|             |                                                   |
|-------------|---------------------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有客观证据表明该债务人资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购及其他财务状况恶化的情形。       |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试, 根据其预计未来现金流量低于其账面价值的差额, 确认为减值损失, 计提坏账准备。 |

#### 4、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## (十二) 存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

### 2、发出存货的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时, 采用加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上, 对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时, 产品更新换代等原因, 使存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。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, 合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中, 以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 减记的金额予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备金额内转回, 转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

#### 5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

### （十三）持有待售及终止经营

#### 1、持有待售

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，公司在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，

以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

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

②可收回金额。

## 2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被公司处置或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。

## 3、列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## （十四）长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

### 1、长期股权投资的投资成本确定

（1）以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；（2）以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；（3）以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；（4）通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价；（5）因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；（6）以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；（7）

投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

## 2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资后续计量采用成本法核算；本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认当期的投资收益。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外；对于被投资单位除净损益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，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

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。

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 4、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

## （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。本公司投资性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和已出租的建筑物。

### 1、投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- (1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

### 2、投资性房地产初始计量

- (1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- (2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

- (3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

- (4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

### 3、投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号-固定资产》和《企业会计准则第6号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

### 4、投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

### 5、投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法见附注三、(二十)长期资产减值。

## (十六) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### 2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法，固定资产预计残值为资产原值的5%。固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

| 固定资产类别 | 折旧年限（年） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|---------|
| 房屋及建筑物 | 10-35   | 2.57-9  |
| 机器设备   | 5-10    | 9.5-19  |
| 电子设备   | 5       | 19      |
| 运输工具   | 5       | 19      |
| 其他设备   | 10      | 9.5     |

#### 4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

#### 5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 6、固定资产处置

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

#### 7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### **（十七）在建工程**

#### **1、在建工程计价**

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

#### **2、在建工程结转固定资产的标准和时点**

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

（1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

（2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

（3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

（4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### **3、在建工程减值准备**

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：（1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### **（十八）借款费用**

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，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。本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，计入相关资产的成本。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。

#### **1、借款费用资本化的确认原则**

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或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，是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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月

的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### 3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## （十九）无形资产及开发支出

### 1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

### 2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

### 3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

#### 4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

#### 5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

- (1) 无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；
- (4) 无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (5) 本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (6) 其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同

时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

## （二十）长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## （二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十二）职工薪酬

### 1、职工薪酬内容

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括：1）职工工资、奖金、津贴和补贴；2）职工福利费；3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4）住房公积金；5）工会经费和职工教育经费；6）短

期带薪缺勤；7）短期利润分享计划；8）其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。

辞退福利主要包括：1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

## 2、职工薪酬的确认和计量

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，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## （二十三）预计负债

### 1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

### 2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十四）收入

### 1、销售商品

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

### 2. 提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

具体为：公司向客户提供测绘工程服务，在项目实施过程中，如果能够取得可靠的外部证据（指客户等独立外部第三方确认的完工进度表）支持完工进度，按照完工进度确认收入；如果不能取得可靠的外部证据支持完工进度，采取简化的完工百分比法，在取得客户的最终验收证明（包括但不限于项目成果交接单、完工证明或交付使用证明）时确认收入，核算方法相当于终验法。

公司向客户提供数据工程服务，主要为客户维护、更新日常测绘数据，按月或按季结算，在取得经客户确认的结算单时确认收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### 4、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## （二十五）政府补助

### 1、政府补助类型

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。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构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。

### 3、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分别情况处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值（净额法）；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 4、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值 / 或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿企业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；

（2）用于补偿企业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。

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

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。

#### **（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；

（2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## （二十七）租赁

### 1、经营租赁的会计处理

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

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

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

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

### 2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## （二十八）重大会计判断和估计

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

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

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

### 1、坏账准备计提

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

### 2、存货跌价准备

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

### 3、非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

### 4、折旧和摊销

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

### 5、开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

### 6、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。

#### 7、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。

#### 8、预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### 四、重要会计政策、会计估计的变更

无

### 五、税项

(一) 本公司的主要税项及其税率列示如下：

| 税目      | 纳税（费）基础     | 税（费）率       | 备注 |
|---------|-------------|-------------|----|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务 | 3%、6%       |    |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额     | 7%          |    |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额     | 3%          |    |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额     | 2%          |    |
| 企业所得税   | 应纳税所得额      | 10%、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           | 2018 年 1-6 月 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|----------------|--------------|---------|---------|
| 北京佰信蓝图科技股份有限公司 | 15%          | 15%     | 15%     |
| 山西佰信蓝图土地开发有限公司 | 25%          | 10%     | 10%     |
| 山西紫峰科技有限公司     | 15%          | 15%     | 15%     |
| 河北覃贝科技有限公司     | 25%          | 10%     | 10%     |

(二) 税收优惠及批文

#### 1、企业所得税--税收优惠政策

①佰信蓝图于 2011 年 12 月 13 日通过北京市高新企业资格认证审核，并取得高新技术企业证书，有效期 3 年，2011 年起至 2013 年度执行 15%的企业所得税税率

2014 年高新技术企业复审通过，于 2014 年 07 月 30 日取得国家高新技术企业证书，证书编号：GF201411000327，有效期 3 年，2014 年度、2015 年度、2016 年度公司执行 15% 的企业所得税税率。根据（国税发〔2008〕111 号）《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》，以及国税函〔2008〕985 号《2008 年度缴纳企业所得税问题的通知》，本公司享受高新技术企业减按 15% 征收企业所得税优惠政策。

2017 年 12 月公司高新技术企业复审通过，于 2017 年 12 月 6 日取得国家高新技术企业证书，证书编号：GF201711007693，有效期 3 年，2017 年度、2018 年度、2019 年度公司执行 15% 的企业所得税税率。根据（国税发〔2008〕111 号）《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》，以及国税函〔2008〕985 号《2008 年度缴纳企业所得税问题的通知》，本公司享受高新技术企业减按 15% 征收企业所得税优惠政策。

②2016 年 12 月 01 日，子公司山西紫峰科技有限公司通过山西省高新企业资格认证审核，并取得高新技术企业证书，有效期 3 年，公司享受高新技术企业减按 15% 征收企业所得税优惠政策。

③2016 年、2017 年，子公司山西佰信蓝图土地开发有限公司及河北覃贝科技有限公司被认定为小微企业，所得税率按小微企业 10% 的税率征收。

## 六、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日。

### （一）货币资金

#### 1、货币资金分类：

| 项 目           | 期末余额         | 期初余额          |
|---------------|--------------|---------------|
| 现金            | 213,871.46   | 159,803.47    |
| 银行存款          | 5,440,550.39 | 27,393,043.01 |
| 其他货币资金        | -            | -             |
| 合 计           | 5,654,421.85 | 27,552,846.48 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | -            | -             |

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

### （二）应收票据及应收账款

#### 1、应收票据情况

无

#### 2、应收账款情况

①应收账款按类别列示如下：

| 类 别                   | 期末余额          |        |              |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|---------------|
|                       | 金额            | 比例 (%) | 坏账准备         | 净额            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | -             | -      | -            | -             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 50,568,913.57 | 100.00 | 3,555,420.74 | 47,013,492.83 |
| 其中：账龄组合               | 50,568,913.57 | 100.00 | 3,555,420.74 | 47,013,492.83 |
| 应收子孙公司组合              | -             | -      | -            | -             |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -             | -      | -            | -             |
| 合 计                   | 50,568,913.57 | 100.00 | 3,555,420.74 | 47,013,492.83 |
| 类 别                   | 期初余额          |        |              |               |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 坏账准备         | 净额            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | -             | -      | -            | -             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 42,073,869.13 | 100.00 | 3,659,774.69 | 38,414,094.44 |
| 其中：账龄组合               | 42,073,869.13 | 100.00 | 3,659,774.69 | 38,414,094.44 |
| 应收子孙公司组合              | -             | -      | -            | -             |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -             | -      | -            | -             |
| 合 计                   | 42,073,869.13 | 100.00 | 3,659,774.69 | 38,414,094.44 |

## A、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

无

## B、按信用风险特征组合中按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄           | 期末余额          |        |              |
|---------------|---------------|--------|--------------|
|               | 账面余额          |        | 坏账准备         |
|               | 金额            | 比例 (%) |              |
| 1 年以内 (含 1 年) | 45,923,812.32 | 90.81  | 2,296,190.61 |
| 1—2 年 (含 2 年) | 3,185,901.25  | 6.30   | 318,590.13   |
| 2—3 年 (含 3 年) | 373,200.00    | 0.74   | 74,640.00    |
| 3—4 年 (含 4 年) | -             | -      | -            |
| 4—5 年 (含 5 年) | 440,000.00    | 0.87   | 220,000.00   |
| 5 年以上         | 646,000.00    | 1.28   | 646,000.00   |
| 合 计           | 50,568,913.57 | 100.00 | 3,555,420.74 |
| 账 龄           | 期初余额          |        |              |
|               | 账面余额          |        | 坏账准备         |
|               | 金额            | 比例 (%) |              |
| 1 年以内 (含 1 年) | 35,968,244.23 | 85.49  | 1,798,412.21 |
| 1—2 年 (含 2 年) | 3,384,625.00  | 8.04   | 338,462.50   |
| 2—3 年 (含 3 年) | 561,999.90    | 1.34   | 112,399.98   |
| 3—4 年 (含 4 年) | 440,000.00    | 1.05   | 220,000.00   |

|              |                      |               |                     |
|--------------|----------------------|---------------|---------------------|
| 4—5 年（含 5 年） | 1,057,000.00         | 2.51          | 528,500.00          |
| 5 年以上        | 662,000.00           | 1.57          | 662,000.00          |
| 合 计          | <b>42,073,869.13</b> | <b>100.00</b> | <b>3,659,774.69</b> |

C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

无

②本期坏账准备的变动情况

本年计提坏账准备金额 1,569,645.95 元，本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

③本年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 | 1,673,999.90 |

④期末余额前 5 名的客户列示如下：

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 15,524,590.44 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 30.70%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 776,229.53 元。

⑤因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

⑥转移应收账款且继续涉入的，继续涉入形成的资产、负债的金额

无

（三）预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

| 账 龄          | 期末余额                |               | 期初余额                |               |
|--------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
|              | 金额                  | 比例（%）         | 金额                  | 比例（%）         |
| 1 年以内（含 1 年） | 3,376,510.98        | 54.76         | 1,282,627.35        | 33.20         |
| 1—2 年（含 2 年） | 229,354.68          | 3.72          | 2,580,992.00        | 66.80         |
| 2—3 年（含 3 年） | 2,560,000.00        | 41.52         | -                   | -             |
| 合 计          | <b>6,165,865.66</b> | <b>100.00</b> | <b>3,863,619.35</b> | <b>100.00</b> |

2、账龄 1 年以上且金额重大的预付款项：

| 项 目            | 期末余额                | 账龄    | 未偿还或结转的原因                |
|----------------|---------------------|-------|--------------------------|
| 清瑞能源科技（山西）有限公司 | 2,560,000.00        | 2-3 年 | 项目终止合作，款项已于 2018 年 8 月收回 |
| 合 计            | <b>2,560,000.00</b> |       | -                        |

3、预付款项期末余额前 5 名客户列示如下：

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 4,317,808 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 70.03%。

## (四) 其他应收款

## 1、其他应收款按类别列示如下：

| 类 别                    | 期末余额         |        |            |              |
|------------------------|--------------|--------|------------|--------------|
|                        | 金额           | 比例 (%) | 坏账准备       | 净额           |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | -            | -      | -          | -            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 6,588,407.38 | 100.00 | 487,970.23 | 6,100,437.15 |
| 其中：账龄组合                | 6,588,407.38 | 100.00 | 487,970.23 | 6,100,437.15 |
| 应收子孙公司组合               | -            | -      | -          | -            |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -            | -      | -          | -            |
| 合 计                    | 6,588,407.38 | 100.00 | 487,970.23 | 6,100,437.15 |
| 类 别                    | 期初余额         |        |            |              |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 坏账准备       | 净额           |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | -            | -      | -          | -            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 2,558,608.82 | 100.00 | 176,185.59 | 2,382,423.23 |
| 其中：账龄组合                | 2,558,608.82 | 100.00 | 176,185.59 | 2,382,423.23 |
| 应收子孙公司组合               | -            | -      | -          | -            |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -            | -      | -          | -            |
| 合 计                    | 2,558,608.82 | 100.00 | 176,185.59 | 2,382,423.23 |

## ①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无

## ②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

## (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄           | 期末余额         |        |            |
|---------------|--------------|--------|------------|
|               | 账面余额         |        | 坏账准备       |
|               | 金额           | 比例 (%) |            |
| 1 年以内 (含 1 年) | 4,809,500.25 | 73.00  | 240,475.02 |
| 1—2 年 (含 2 年) | 1,309,362.13 | 19.87  | 130,936.21 |
| 2—3 年 (含 3 年) | 394,045.00   | 5.98   | 78,809.00  |
| 3—4 年 (含 4 年) | 75,500.00    | 1.15   | 37,750.00  |
| 合 计           | 6,588,407.38 | 100.00 | 487,970.23 |
| 账 龄           | 期初余额         |        |            |
|               | 账面余额         |        | 坏账准备       |
|               | 金额           | 比例 (%) |            |
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,784,505.82 | 69.75  | 89,225.29  |
| 1—2 年 (含 2 年) | 678,603.00   | 26.52  | 67,860.30  |
| 2—3 年 (含 3 年) | 95,500.00    | 3.73   | 19,100.00  |

|              |                     |               |                   |
|--------------|---------------------|---------------|-------------------|
| 3—4 年（含 4 年） | -                   | -             | -                 |
| 合 计          | <b>2,558,608.82</b> | <b>100.00</b> | <b>176,185.59</b> |

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

无

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

无

2、本期坏账准备的变动情况

本年计提坏账准备金额 **311,784.63** 元，本年收回或转回坏账准备金额 **0** 元。

3、本期重要的坏账准备转回或收回情况

无

4、其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末余额                | 期初余额                |
|-------|---------------------|---------------------|
| 保证金   | 1,835,940.30        | 1,831,409.30        |
| 单位往来款 | 927,903.00          | 369,406.27          |
| 备用金   | 3,630,376.54        | 162,279.09          |
| 押金    | 156,615.20          | 128,098.20          |
| 其他    | 37,572.34           | 67,415.96           |
| 合 计   | <b>6,588,407.38</b> | <b>2,558,608.82</b> |

5、其他应收款期末余额前 5 名单位列示如下：

| 单位名称        | 与本公司关系 | 款项性质 | 账面余额                | 计提的坏账准备金额         | 占其他应收款总额比例（%） |
|-------------|--------|------|---------------------|-------------------|---------------|
| 清河县政府集中支付中心 | 非关联方   | 保证金  | 395,006.30          | 39,500.63         | 6.00          |
| 滕俊成         | 非关联方   | 备用金  | 393,203.00          | 19,660.15         | 5.97          |
| 雷霄          | 非关联方   | 备用金  | 334,200.00          | 28,420.00         | 5.07          |
| 李宝宝         | 非关联方   | 备用金  | 269,717.00          | 13,485.85         | 4.09          |
| 胡爽          | 非关联方   | 备用金  | 216,985.20          | 13,554.26         | 3.29          |
| 合 计         |        |      | <b>1,609,111.50</b> | <b>114,620.89</b> | <b>24.42</b>  |

6、涉及政府补助的应收款项

无。

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## (五) 存货

## 1、存货分项列示如下：

| 项 目   | 期末余额                 |      |                      |
|-------|----------------------|------|----------------------|
|       | 账面余额                 | 跌价准备 | 账面价值                 |
| 规划咨询  | 5,106,467.52         | -    | 5,106,467.52         |
| 测绘业务  | 4,797,616.06         | -    | 4,797,616.06         |
| 农险信息化 | 350,906.16           | -    | 350,906.16           |
| 其他服务  | 28,025.78            | -    | 28,025.78            |
| 合 计   | <b>10,283,015.52</b> | -    | <b>10,283,015.52</b> |

续

| 项 目   | 期初余额                |      |                     |
|-------|---------------------|------|---------------------|
|       | 账面余额                | 跌价准备 | 账面价值                |
| 规划咨询  | 5,034,653.85        | -    | 5,034,653.85        |
| 测绘业务  | 3,739,710.46        | -    | 3,739,710.46        |
| 农险信息化 | 1,028,769.40        | -    | 1,028,769.40        |
| 其他服务  | 30,413.42           | -    | 30,413.42           |
| 合 计   | <b>9,833,547.13</b> | -    | <b>9,833,547.13</b> |

## (六) 其他流动资产

| 项 目     | 期末余额                | 期初余额              |
|---------|---------------------|-------------------|
| 待摊费用-房租 | 215,446.83          | 224,556.79        |
| 预付服务费   | 207,431.07          | 334,285.34        |
| 预缴企业所得税 | 988,169.11          | 92,644.81         |
| 员工福利品   | -                   | 235,440.00        |
| 合 计     | <b>1,411,047.01</b> | <b>886,926.94</b> |

## (七) 固定资产

## 1、固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

| 项目         | 机器设备       | 运输工具         | 电子设备及其他      | 合计                  |
|------------|------------|--------------|--------------|---------------------|
| 一、账面原值：    |            |              |              |                     |
| 1. 期初余额    | 580,170.52 | 1,240,956.41 | 3,552,861.29 | <b>5,373,988.22</b> |
| 2. 本期增加金额  | -          | 130,000.00   | 460,947.47   | <b>590,947.47</b>   |
| (1) 购置     | -          | 130,000.00   | 460,947.47   | <b>590,947.47</b>   |
| (2) 企业合并增加 | -          | -            | -            | -                   |
| 3. 本期减少金额  | -          | -            | -            | -                   |
| (1) 处置或报废  | -          | -            | -            | -                   |
| (2) 合并范围减少 | -          | -            | -            | -                   |
| 4. 期末余额    | 580,170.52 | 1,370,956.41 | 4,013,808.76 | <b>5,964,935.69</b> |
| 二、累计折旧     | -          | -            | -            | -                   |
| 1. 期初余额    | 94,864.23  | 763,971.12   | 1,956,974.91 | <b>2,815,810.26</b> |

|           |            |            |              |              |
|-----------|------------|------------|--------------|--------------|
| 2.本期增加金额  | 55,116.18  | 66,558.40  | 228,169.06   | 349,843.64   |
| （1）计提     | 55,116.18  | 66,558.40  | 228,169.06   | 349,843.64   |
| （2）企业合并增加 | -          | -          | -            | -            |
| 3.本期减少金额  | -          | -          | -            | -            |
| （1）处置或报废  | -          | -          | -            | -            |
| （2）合并范围减少 | -          | -          | -            | -            |
| 4. 期末余额   | 149,980.41 | 830,529.52 | 2,185,143.97 | 3,165,653.90 |
| 三、减值准备    | -          | -          | -            | -            |
| 1.期初余额    | -          | -          | -            | -            |
| 2.本期增加金额  | -          | -          | -            | -            |
| （1）计提     | -          | -          | -            | -            |
| 3.本期减少金额  | -          | -          | -            | -            |
| （1）处置或报废  | -          | -          | -            | -            |
| 4.期末余额    | -          | -          | -            | -            |
| 四、账面价值    | -          | -          | -            | -            |
| 1. 期末账面价值 | 430,190.11 | 540,426.89 | 1,828,664.79 | 2,799,281.79 |
| 2. 期初账面价值 | 485,306.29 | 476,985.29 | 1,595,886.38 | 2,558,177.96 |

## 2、期末无暂时闲置的固定资产

## 3、无未办妥产权证书的固定资产的情况

## 4、期末通过融资租赁租入的固定资产情况

无

## 5、期末无通过经营租赁租出的固定资产

## （八）无形资产

## 1、无形资产情况：

| 项目        | 软件及其他      | 合计         |
|-----------|------------|------------|
| 一、账面原值    |            |            |
| 1. 期初余额   | 320,000.00 | 320,000.00 |
| 2.本期增加金额  | 369,289.42 | 369,289.42 |
| （1）购置     | 369,289.42 | 369,289.42 |
| （2）企业合并增加 | -          | -          |
| 3.本期减少金额  | -          | -          |
| （1）处置     | -          | -          |
| （2）企业合并减少 | -          | -          |
| 4. 期末余额   | 689,289.42 | 689,289.42 |
| 二、累计摊销    | -          | -          |
| 1. 期初余额   | 5,333.34   | 5,333.34   |
| 2.本期增加金额  | 25,531.15  | 25,531.15  |

| 项目        | 软件及其他      | 合计         |
|-----------|------------|------------|
| (1)计提     | 25,531.15  | 25,531.15  |
| (2)企业合并增加 | -          | -          |
| 3.本期减少金额  | -          | -          |
| (1)处置     | -          | -          |
| (2)企业合并减少 | -          | -          |
| 4. 期末余额   | 30,864.49  | 30,864.49  |
| 三、减值准备    | -          | -          |
| 1. 期初余额   | -          | -          |
| 2.本期增加金额  | -          | -          |
| (1)计提     | -          | -          |
| (2)企业合并增加 | -          | -          |
| 3.本期减少金额  | -          | -          |
| (1)处置     | -          | -          |
| 4. 期末余额   | -          | -          |
| 四、账面价值    | -          | -          |
| 1. 期末账面价值 | 658,424.93 | 658,424.93 |
| 2. 期初账面价值 | 314,666.66 | 314,666.66 |

注：期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0。

2、期末未办妥产权证书的土地使用权情况：

无

3、其他说明

无

#### (九) 长期待摊费用

| 项 目 | 年初余额       | 本年增加金额       | 合并转入增加 | 本年摊销金额     | 合并转出减少金额 | 年末余额         |
|-----|------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| 装修费 | 889,046.42 | 1,588,000.00 | -      | 393,185.40 | -        | 2,083,861.02 |
| 合 计 | 889,046.42 | 1,588,000.00 | -      | 393,185.40 | -        | 2,083,861.02 |

#### (十) 递延所得税资产

| 项 目    | 期末余额       |              | 期初余额       |              |
|--------|------------|--------------|------------|--------------|
|        | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 |
| 资产减值准备 | 624,186.66 | 4,043,390.97 | 588,556.44 | 3,835,960.28 |
| 合 计    | 624,186.66 | 4,043,390.97 | 588,556.44 | 3,835,960.28 |

#### (十一) 短期借款

1、短期借款情况：

| 借款类别 | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 保证借款 | 2,000,000.00 | 4,000,000.00 |

|     |              |              |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 2,000,000.00 | 4,000,000.00 |
|-----|--------------|--------------|

注：①2017年12月，北京佰信蓝图科技股份有限公司向华夏银行北京上地支行借款200万元，借款期限自2017年12月21日起至2018年12月21日止，合同约定采用分期还本方式归还本金，分别为2018年11月21日归还本金100万元，2018年12月21日归还本金100万元。担保人为樊海东、陈敬敏、于凯、孙春艳，保证人樊海东与华夏银行北京上地支行已签订《个人最高额保证合同》（编号：YYB46（高保）20170080）；保证人陈敬敏与华夏银行北京上地支行已签订《个人最高额保证合同》（编号：YYB46（高保）20170081）；保证人于凯与华夏银行北京上地支行已签订《个人最高额保证合同》（编号：YYB46（高保）20170082）；保证人孙春艳与华夏银行北京上地支行已签订《个人最高额保证合同》（编号：YYB46（高保）20170083）。

②2017年05月，北京佰信蓝图科技股份有限公司向北京国际信托有限公司借款200万元，借款期限自2017年05月05日起至2018年05月05日止，担保人为北京中关村科技融资担保有限公司，担保合同编号：2017年WT0480号；公司股东樊海东、于凯、陈敬敏、孙春艳提供反担保，反担保合同编号：2017年BZ0480号，2018年5月公司已偿还该笔借款。

## 2、本报告期无已逾期未偿还的短期借款情况

### （十二）应付票据及应付账款

#### 1、应付票据情况

无

#### 2、应付账款情况

##### ①应付账款明细情况

| 项 目  | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 3,698,502.30 | 3,902,595.90 |
| 1-2年 | 124,653.32   | 709,798.68   |
| 2-3年 | 166,213.68   | 131,400.00   |
| 合 计  | 3,989,369.30 | 4,743,794.58 |

##### ②账龄超过1年的重要应付账款

无

### （十三）预收款项

#### 1、预收账款明细情况

| 项 目  | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 4,919,416.03 | 7,338,359.17 |
| 1-2年 | 422,396.97   | 759,464.50   |
| 2-3年 | 339,467.53   | 62,370.00    |
| 合 计  | 5,681,280.53 | 8,160,193.67 |

#### 2、本期无账龄超过1年的重要预收账款

## (十四) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示：

| 项 目          | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 5,276,491.19 | 12,847,428.71 | 15,137,340.38 | 2,986,579.52 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 2,078.00     | 921,594.74    | 462,492.66    | 461,180.08   |
| 辞退福利         | -            | -             | -             | -            |
| 一年内到期的其他长期福利 | -            | -             | -             | -            |
| 合 计          | 5,278,569.19 | 13,769,023.45 | 15,599,833.04 | 3,447,759.60 |

## 2、短期薪酬：

| 项 目           | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 5,185,266.31 | 10,195,050.81 | 12,749,263.56 | 2,631,053.56 |
| 2、职工福利费       | -            | 1,164,336.42  | 1,164,336.42  | -            |
| 3、社会保险费       | -            | 559,148.68    | 359,653.84    | 199,494.84   |
| 其中：基本医疗保险费    | -            | 485,450.49    | 321,118.00    | 164,332.49   |
| 工伤保险费         | -            | 36,302.18     | 12,847.10     | 23,455.08    |
| 生育保险费         | -            | 37,396.01     | 25,688.74     | 11,707.27    |
| 4、住房公积金       | -            | 302,808.00    | 302,808.00    | -            |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 91,224.88    | 271,519.71    | 206,713.47    | 156,031.12   |
| 6、短期带薪缺勤      | -            | -             | -             | -            |
| 7、短期利润分享计划    | -            | -             | -             | -            |
| 8、劳务费         | -            | 354,565.09    | 354,565.09    | -            |
| 合 计           | 5,276,491.19 | 12,847,428.71 | 15,137,340.38 | 2,986,579.52 |

## 3、离职后福利-设定提存计划

| 项 目       | 期初余额     | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额       |
|-----------|----------|------------|------------|------------|
| 1、基本养老保险费 | -        | 886,686.09 | 441,810.02 | 444,876.07 |
| 2、失业保险费   | 2,078.00 | 34,908.65  | 20,682.64  | 16,304.01  |
| 3、年金缴费    | -        | -          | -          | -          |
| 合 计       | 2,078.00 | 921,594.74 | 462,492.66 | 461,180.08 |

## (十五) 应交税费

| 类 别     | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 1,139,733.23 | 1,593,920.42 |
| 城市维护建设税 | 92,895.20    | 164,413.13   |
| 企业所得税   | 751,405.81   | 2,056,532.65 |
| 个人所得税   | 76,826.99    | 39,126.19    |
| 教育费附加   | 38,577.74    | 70,462.78    |
| 地方教育费附加 | 24,942.24    | 46,975.21    |
| 合 计     | 2,124,381.21 | 3,971,430.38 |

**(十六) 其他应付款****1、其他应付款按款项性质分类情况：**

| 项 目       | 期末余额              | 期初余额                |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 其他应付款     | 503,320.45        | 1,496,692.88        |
| 其中：借款或往来款 | 446,354.45        | 1,398,828.88        |
| 其他        | 56,966.00         | 97,864.00           |
| 应付利息      | 3,141.67          | 5,947.23            |
| 应付股利      | -                 | -                   |
| 合 计       | <b>506,462.12</b> | <b>1,502,640.11</b> |

**2、其他应付款按账龄列示**

| 项 目   | 期末余额              | 期初余额                |
|-------|-------------------|---------------------|
| 1 年以内 | 133,464.12        | 1,247,040.11        |
| 1-2 年 | 117,398.00        | 251,000.00          |
| 2-3 年 | 255,600.00        | 4,600.00            |
| 合 计   | <b>506,462.12</b> | <b>1,502,640.11</b> |

**3、账龄超过 1 年的重要其他应付款：**

无

**4、应付利息情况**

| 项 目    | 期末余额            | 期初余额            |
|--------|-----------------|-----------------|
| 借款应付利息 | 3,141.67        | 5,947.23        |
| 合 计    | <b>3,141.67</b> | <b>5,947.23</b> |

**5、重要的已逾期未支付的利息情况**

无

**6、应付股利情况**

无

**(十七) 其他流动负债**

| 项 目  | 期末余额                | 期初余额                |
|------|---------------------|---------------------|
| 预提费用 | 3,632,581.95        | 2,595,104.16        |
| 合 计  | <b>3,632,581.95</b> | <b>2,595,104.16</b> |

**(十八) 政府补助****1、报告期初始确认的政府补助的基本情况****①2018 年 1-6 月初始确认的政府补助的基本情况**

无

**②2017 年度初始确认的政府补助的基本情况**

| 补助项目 | 金额 | 与资产相关 | 与收益相关 | 是否 |
|------|----|-------|-------|----|
|------|----|-------|-------|----|

|                     |            | 递延收益 | 冲减资产<br>账面价值 | 递延<br>收益 | 其他收益       | 营业外收入 | 冲减成本<br>费用 | 实际<br>收到 |
|---------------------|------------|------|--------------|----------|------------|-------|------------|----------|
| 收中关村科技园区管理委员会补贴款    | 300,000.00 | -    | -            | -        | 300,000.00 | -     | -          | 是        |
| 收中关村企业信用促进会中介服务资金   | 3,000.00   | -    | -            | -        | 3,000.00   | -     | -          | 是        |
| 收补贴款（北京市海淀区人民政府办公室） | 500,000.00 | -    | -            | -        | 500,000.00 | -     | -          | 是        |
| 高新技术补贴              | 100,000.00 | -    | -            | -        | 100,000.00 | -     | -          | 是        |
| 合 计                 | 903,000.00 | -    | -            | -        | 903,000.00 | -     | -          | 是        |

## ③2016 年度初始确认的政府补助的基本情况

| 补助项目              | 金额         | 与资产相关    |              | 与收益相关    |            |       |            | 是否<br>实际<br>收到 |
|-------------------|------------|----------|--------------|----------|------------|-------|------------|----------------|
|                   |            | 递延收<br>益 | 冲减资产<br>账面价值 | 递延<br>收益 | 其他收益       | 营业外收入 | 冲减成本<br>费用 |                |
| 收中关村科技园区管理委员会补贴款  | 300,000.00 | -        | -            | -        | 300,000.00 | -     | -          | 是              |
| 收中关村企业信用促进会中介服务资金 | 2,000.00   | -        | -            | -        | 2,000.00   | -     | -          | 是              |
| 合 计               | 302,000.00 | -        | -            | -        | 302,000.00 | -     | -          | 是              |

## 2、报告期计入损益的政府补助情况

## ①计入 2018 年 1-6 月损益的政府补助情况

无

## ②计入 2017 年度损益的政府补助情况

| 补助项目                | 与资产/收益相关 | 计入其他收益     | 计入营业外收入 | 冲减成本费用 |
|---------------------|----------|------------|---------|--------|
| 收中关村科技园区管理委员会补贴款    | 与收益相关    | 300,000.00 | -       | -      |
| 收中关村企业信用促进会中介服务资金   | 与收益相关    | 3,000.00   | -       | -      |
| 收补贴款（北京市海淀区人民政府办公室） | 与收益相关    | 500,000.00 | -       | -      |
| 高新技术补贴              | 与收益相关    | 100,000.00 | -       | -      |
| 合 计                 | —        | 903,000.00 | -       | -      |

## ③计入 2016 年度损益的政府补助情况

| 补助项目              | 与资产/收益相关 | 计入其他收益     | 计入营业外收入 | 冲减成本费用 |
|-------------------|----------|------------|---------|--------|
| 收中关村科技园区管理委员会补贴款  | 与收益相关    | 300,000.00 | -       | -      |
| 收中关村企业信用促进会中介服务资金 | 与收益相关    | 2,000.00   | -       | -      |
| 合 计               | —        | 302,000.00 | -       | -      |

## 3、本年退回的政府补助情况

无。

## (十九) 股本

## 1、2018 年 1-6 月实收资本变动情况

| 类别/投资者名称 | 期初余额          |             | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额          |             |
|----------|---------------|-------------|------|------|---------------|-------------|
|          | 投资金额          | 所占比例<br>(%) |      |      | 投资金额          | 所占比例<br>(%) |
| 樊海东      | 11,992,400.00 | 58.44       | -    | -    | 11,992,400.00 | 58.44       |
| 于凯       | 1,004,250.00  | 4.88        | -    | -    | 1,004,250.00  | 4.88        |
| 陈敬敏      | 772,500.00    | 3.76        | -    | -    | 772,500.00    | 3.76        |
| 孙春艳      | 695,249.00    | 3.38        | -    | -    | 695,249.00    | 3.38        |
| 秦文汉      | 386,250.00    | 1.88        | -    | -    | 386,250.00    | 1.88        |
| 康小琳      | 386,251.00    | 1.88        | -    | -    | 386,251.00    | 1.88        |
| 冯锐钰      | 1,399,750.00  | 6.82        | -    | -    | 1,399,750.00  | 6.82        |
| 刘丽       | 254,500.00    | 1.24        | -    | -    | 254,500.00    | 1.24        |
| 张宁       | 77,250.00     | 0.38        | -    | -    | 77,250.00     | 0.38        |
| 汤敏       | 46,350.00     | 0.23        | -    | -    | 46,350.00     | 0.23        |
| 张美霞      | 46,350.00     | 0.23        | -    | -    | 46,350.00     | 0.23        |
| 韩冬       | 35,450.00     | 0.17        | -    | -    | 35,450.00     | 0.17        |
| 院程       | 45,450.00     | 0.22        | -    | -    | 45,450.00     | 0.22        |
| 李桂芳      | 15,450.00     | 0.08        | -    | -    | 15,450.00     | 0.08        |
| 马俊强      | 1,000,000.00  | 4.87        | -    | -    | 1,000,000.00  | 4.87        |
| 王国斌      | 880,000.00    | 4.29        | -    | -    | 880,000.00    | 4.29        |
| 马超       | 830,000.00    | 4.04        | -    | -    | 830,000.00    | 4.04        |
| 周锋       | 77,250.00     | 0.38        | -    | -    | 77,250.00     | 0.38        |
| 原秀珍      | 77,250.00     | 0.38        | -    | -    | 77,250.00     | 0.38        |
| 霍美玲      | 77,250.00     | 0.38        | -    | -    | 77,250.00     | 0.38        |
| 赵宝伟      | 50,000.00     | 0.24        | -    | -    | 50,000.00     | 0.24        |
| 周建忠      | 50,000.00     | 0.24        | -    | -    | 50,000.00     | 0.24        |
| 李克伟      | 46,350.00     | 0.23        | -    | -    | 46,350.00     | 0.23        |
| 王瑶       | 40,000.00     | 0.19        | -    | -    | 40,000.00     | 0.19        |
| 杜燕       | 30,000.00     | 0.15        | -    | -    | 30,000.00     | 0.15        |
| 赵雪娇      | 24,000.00     | 0.12        | -    | -    | 24,000.00     | 0.12        |
| 张星星      | 20,000.00     | 0.10        | -    | -    | 20,000.00     | 0.10        |
| 张靖       | 20,000.00     | 0.10        | -    | -    | 20,000.00     | 0.10        |
| 杨喜喜      | 20,000.00     | 0.10        | -    | -    | 20,000.00     | 0.10        |
| 王晓娜      | 20,000.00     | 0.10        | -    | -    | 20,000.00     | 0.10        |
| 冀秀娟      | 20,000.00     | 0.10        | -    | -    | 20,000.00     | 0.10        |
| 孙良       | 15,450.00     | 0.08        | -    | -    | 15,450.00     | 0.08        |
| 韩天帅      | 15,000.00     | 0.07        | -    | -    | 15,000.00     | 0.07        |
| 于波       | 10,000.00     | 0.05        | -    | -    | 10,000.00     | 0.05        |
| 姜银军      | 10,000.00     | 0.05        | -    | -    | 10,000.00     | 0.05        |
| 蔡飞       | 10,000.00     | 0.05        | -    | -    | 10,000.00     | 0.05        |
| 潘东梅      | 10,000.00     | 0.05        | -    | -    | 10,000.00     | 0.05        |
| 陈丽珍      | 10,000.00     | 0.05        | -    | -    | 10,000.00     | 0.05        |

| 类别/投资者名称 | 期初余额          |             | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额          |             |
|----------|---------------|-------------|------|------|---------------|-------------|
|          | 投资金额          | 所占比例<br>(%) |      |      | 投资金额          | 所占比例<br>(%) |
| 合 计      | 20,520,000.00 | 100.00      | -    | -    | 20,520,000.00 | 100.00      |

## 2、2017 年度实收资本变动情况

| 类别/投资者名称 | 期初余额          |             | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额          |             |
|----------|---------------|-------------|------|------|---------------|-------------|
|          | 投资金额          | 所占比例<br>(%) |      |      | 投资金额          | 所占比例<br>(%) |
| 樊海东      | 11,992,400.00 | 58.43       | -    | -    | 11,992,400.00 | 58.43       |
| 于凯       | 1,004,250.00  | 4.88        | -    | -    | 1,004,250.00  | 4.88        |
| 陈敬敏      | 772,500.00    | 3.76        | -    | -    | 772,500.00    | 3.76        |
| 孙春艳      | 695,249.00    | 3.39        | -    | -    | 695,249.00    | 3.39        |
| 秦文汉      | 386,250.00    | 1.88        | -    | -    | 386,250.00    | 1.88        |
| 康小琳      | 386,251.00    | 1.88        | -    | -    | 386,251.00    | 1.88        |
| 冯锐钰      | 1,399,750.00  | 6.82        | -    | -    | 1,399,750.00  | 6.82        |
| 刘丽       | 254,500.00    | 1.24        | -    | -    | 254,500.00    | 1.24        |
| 张宁       | 77,250.00     | 0.38        | -    | -    | 77,250.00     | 0.38        |
| 汤敏       | 46,350.00     | 0.23        | -    | -    | 46,350.00     | 0.23        |
| 张美霞      | 46,350.00     | 0.23        | -    | -    | 46,350.00     | 0.23        |
| 韩冬       | 35,450.00     | 0.17        | -    | -    | 35,450.00     | 0.17        |
| 院程       | 45,450.00     | 0.22        | -    | -    | 45,450.00     | 0.22        |
| 李桂芳      | 15,450.00     | 0.08        | -    | -    | 15,450.00     | 0.08        |
| 马俊强      | 1,000,000.00  | 4.87        | -    | -    | 1,000,000.00  | 4.87        |
| 王国斌      | 880,000.00    | 4.29        | -    | -    | 880,000.00    | 4.29        |
| 马超       | 830,000.00    | 4.04        | -    | -    | 830,000.00    | 4.04        |
| 周锋       | 77,250.00     | 0.38        | -    | -    | 77,250.00     | 0.38        |
| 原秀珍      | 77,250.00     | 0.38        | -    | -    | 77,250.00     | 0.38        |
| 霍美玲      | 77,250.00     | 0.38        | -    | -    | 77,250.00     | 0.38        |
| 赵宝伟      | 50,000.00     | 0.24        | -    | -    | 50,000.00     | 0.24        |
| 周建忠      | 50,000.00     | 0.24        | -    | -    | 50,000.00     | 0.24        |
| 李克伟      | 46,350.00     | 0.23        | -    | -    | 46,350.00     | 0.23        |
| 王瑶       | 40,000.00     | 0.19        | -    | -    | 40,000.00     | 0.19        |
| 杜燕       | 30,000.00     | 0.15        | -    | -    | 30,000.00     | 0.15        |
| 赵雪娇      | 24,000.00     | 0.12        | -    | -    | 24,000.00     | 0.12        |
| 张星星      | 20,000.00     | 0.10        | -    | -    | 20,000.00     | 0.10        |
| 张靖       | 20,000.00     | 0.10        | -    | -    | 20,000.00     | 0.10        |
| 杨喜喜      | 20,000.00     | 0.10        | -    | -    | 20,000.00     | 0.10        |
| 王晓娜      | 20,000.00     | 0.10        | -    | -    | 20,000.00     | 0.10        |
| 冀秀娟      | 20,000.00     | 0.10        | -    | -    | 20,000.00     | 0.10        |
| 孙良       | 15,450.00     | 0.08        | -    | -    | 15,450.00     | 0.08        |
| 韩天帅      | 15,000.00     | 0.07        | -    | -    | 15,000.00     | 0.07        |

| 类别/投资者名称 | 期初余额                 |               | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额                 |               |
|----------|----------------------|---------------|------|------|----------------------|---------------|
|          | 投资金额                 | 所占比例<br>(%)   |      |      | 投资金额                 | 所占比例<br>(%)   |
| 于波       | 10,000.00            | 0.05          | -    | -    | 10,000.00            | 0.05          |
| 姜银军      | 10,000.00            | 0.05          | -    | -    | 10,000.00            | 0.05          |
| 蔡飞       | 10,000.00            | 0.05          | -    | -    | 10,000.00            | 0.05          |
| 潘东梅      | 10,000.00            | 0.05          | -    | -    | 10,000.00            | 0.05          |
| 陈丽珍      | 10,000.00            | 0.05          | -    | -    | 10,000.00            | 0.05          |
| 合 计      | <b>20,520,000.00</b> | <b>100.00</b> | -    | -    | <b>20,520,000.00</b> | <b>100.00</b> |

## 3、2016 年度实收资本变动情况

| 类别/投资者名称 | 期初余额         |             | 本年增加         | 本年减少 | 期末余额          |             |
|----------|--------------|-------------|--------------|------|---------------|-------------|
|          | 投资金额         | 所占比例<br>(%) |              |      | 投资金额          | 所占比例<br>(%) |
| 樊海东      | 3,500,000.00 | 70.00       | 8,492,400.00 | -    | 11,992,400.00 | 58.43       |
| 于凯       | 450,000.00   | 9.00        | 554,250.00   | -    | 1,004,250.00  | 4.88        |
| 陈敬敏      | 300,000.00   | 6.00        | 472,500.00   | -    | 772,500.00    | 3.76        |
| 孙春艳      | 300,000.00   | 6.00        | 395,249.00   | -    | 695,249.00    | 3.39        |
| 秦文汉      | 250,000.00   | 5.00        | 136,250.00   | -    | 386,250.00    | 1.88        |
| 康小琳      | 200,000.00   | 4.00        | 186,251.00   | -    | 386,251.00    | 1.88        |
| 冯锐钰      | -            | -           | 1,399,750.00 | -    | 1,399,750.00  | 6.82        |
| 刘丽       | -            | -           | 254,500.00   | -    | 254,500.00    | 1.24        |
| 张宁       | -            | -           | 77,250.00    | -    | 77,250.00     | 0.38        |
| 汤敏       | -            | -           | 46,350.00    | -    | 46,350.00     | 0.23        |
| 张美霞      | -            | -           | 46,350.00    | -    | 46,350.00     | 0.23        |
| 韩冬       | -            | -           | 35,450.00    | -    | 35,450.00     | 0.17        |
| 院程       | -            | -           | 45,450.00    | -    | 45,450.00     | 0.22        |
| 李桂芳      | -            | -           | 15,450.00    | -    | 15,450.00     | 0.08        |
| 马俊强      | -            | -           | 1,000,000.00 | -    | 1,000,000.00  | 4.87        |
| 王国斌      | -            | -           | 880,000.00   | -    | 880,000.00    | 4.29        |
| 马超       | -            | -           | 830,000.00   | -    | 830,000.00    | 4.04        |
| 周锋       | -            | -           | 77,250.00    | -    | 77,250.00     | 0.38        |
| 原秀珍      | -            | -           | 77,250.00    | -    | 77,250.00     | 0.38        |
| 霍美玲      | -            | -           | 77,250.00    | -    | 77,250.00     | 0.38        |
| 赵宝伟      | -            | -           | 50,000.00    | -    | 50,000.00     | 0.24        |
| 周建忠      | -            | -           | 50,000.00    | -    | 50,000.00     | 0.24        |
| 李克伟      | -            | -           | 46,350.00    | -    | 46,350.00     | 0.23        |
| 王瑶       | -            | -           | 40,000.00    | -    | 40,000.00     | 0.19        |
| 杜燕       | -            | -           | 30,000.00    | -    | 30,000.00     | 0.15        |
| 赵雪娇      | -            | -           | 24,000.00    | -    | 24,000.00     | 0.12        |
| 张星星      | -            | -           | 20,000.00    | -    | 20,000.00     | 0.10        |
| 张靖       | -            | -           | 20,000.00    | -    | 20,000.00     | 0.10        |

| 类别/投资者名称 | 期初余额                |               | 本年增加                 | 本年减少 | 期末余额                 |               |
|----------|---------------------|---------------|----------------------|------|----------------------|---------------|
|          | 投资金额                | 所占比例<br>(%)   |                      |      | 投资金额                 | 所占比例<br>(%)   |
| 杨喜喜      | -                   | -             | 20,000.00            | -    | 20,000.00            | 0.10          |
| 王晓娜      | -                   | -             | 20,000.00            | -    | 20,000.00            | 0.10          |
| 冀秀娟      | -                   | -             | 20,000.00            | -    | 20,000.00            | 0.10          |
| 孙良       | -                   | -             | 15,450.00            | -    | 15,450.00            | 0.08          |
| 韩天帅      | -                   | -             | 15,000.00            | -    | 15,000.00            | 0.07          |
| 于波       | -                   | -             | 10,000.00            | -    | 10,000.00            | 0.05          |
| 姜银军      | -                   | -             | 10,000.00            | -    | 10,000.00            | 0.05          |
| 蔡飞       | -                   | -             | 10,000.00            | -    | 10,000.00            | 0.05          |
| 潘东梅      | -                   | -             | 10,000.00            | -    | 10,000.00            | 0.05          |
| 陈丽珍      | -                   | -             | 10,000.00            | -    | 10,000.00            | 0.05          |
| 合 计      | <b>5,000,000.00</b> | <b>100.00</b> | <b>15,520,000.00</b> | -    | <b>20,520,000.00</b> | <b>100.00</b> |

## (二十) 资本公积

## 1、2018 年 1-6 月资本公积变动情况

| 项 目    | 期初余额                 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                 |
|--------|----------------------|------|------|----------------------|
| 资本溢价   | 11,193,245.31        | -    | -    | 11,193,245.31        |
| 其中：    | -                    | -    | -    | -                    |
| 其他资本公积 | -                    | -    | -    | -                    |
| 合 计    | <b>11,193,245.31</b> | -    | -    | <b>11,193,245.31</b> |

## 2、2017 年度资本公积变动情况

| 项 目    | 期初余额                 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                 |
|--------|----------------------|------|------|----------------------|
| 资本溢价   | 11,193,245.31        | -    | -    | 11,193,245.31        |
| 其中：    | -                    | -    | -    | -                    |
| 其他资本公积 | -                    | -    | -    | -                    |
| 合 计    | <b>11,193,245.31</b> | -    | -    | <b>11,193,245.31</b> |

## 3、2016 年度资本公积变动情况

| 项 目    | 期初余额                | 本期增加                | 本期减少 | 期末余额                 |
|--------|---------------------|---------------------|------|----------------------|
| 资本溢价   | 3,588,245.31        | 7,605,000.00        | -    | 11,193,245.31        |
| 其中：    | -                   | -                   | -    | -                    |
| 其他资本公积 | -                   | -                   | -    | -                    |
| 合 计    | <b>3,588,245.31</b> | <b>7,605,000.00</b> | -    | <b>11,193,245.31</b> |

## (二十一) 盈余公积

## 1、2018 年 1-6 月盈余公积变动情况

| 项目     | 期初余额         | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,132,400.48 | 452,370.04 | -    | 1,584,770.52 |

|        |                     |                   |   |                     |
|--------|---------------------|-------------------|---|---------------------|
| 任意盈余公积 | -                   | -                 | - | -                   |
| 合计     | <b>1,132,400.48</b> | <b>452,370.04</b> | - | <b>1,584,770.52</b> |

## 2、2017 年度盈余公积变动情况

| 项目     | 期初余额              | 本期增加              | 本期减少 | 期末余额                |
|--------|-------------------|-------------------|------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 230,925.40        | 901,475.08        | -    | 1,132,400.48        |
| 任意盈余公积 | -                 | -                 | -    | -                   |
| 合计     | <b>230,925.40</b> | <b>901,475.08</b> | -    | <b>1,132,400.48</b> |

## 3、2016 年度盈余公积变动情况

| 项目     | 期初余额              | 本期增加             | 本期减少 | 期末余额              |
|--------|-------------------|------------------|------|-------------------|
| 法定盈余公积 | 156,829.89        | 74,095.51        | -    | 230,925.40        |
| 任意盈余公积 | -                 | -                | -    | -                 |
| 合计     | <b>156,829.89</b> | <b>74,095.51</b> | -    | <b>230,925.40</b> |

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## (二十二) 未分配利润

| 项目                    | 2018 年 1-6 月         | 2017 年               | 2016 年               |
|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 调整前期初未分配利润            | 24,186,527.17        | 10,290,017.18        | 2,664,435.27         |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -                    | -                    | -                    |
| 调整后期初未分配利润            | 24,186,527.17        | 10,290,017.18        | 2,664,435.27         |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 4,380,026.75         | 14,797,985.07        | 7,699,677.42         |
| 减：提取法定盈余公积            | 452,370.04           | 901,475.08           | 74,095.51            |
| 提取任意盈余公积              | -                    | -                    | -                    |
| 应付普通股股利               | -                    | -                    | -                    |
| 转作股本的普通股股利            | -                    | -                    | -                    |
| 期末未分配利润               | <b>28,114,183.88</b> | <b>24,186,527.17</b> | <b>10,290,017.18</b> |

## (二十三) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入和营业成本按主营和其他业务类别分

| 项目     | 2018 年 1-6 月         | 2017 年               | 2016 年               |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 主营业务收入 | 32,876,012.14        | 67,042,591.44        | 27,170,009.95        |
| 其他业务收入 | 1,792,282.66         | 2,571.47             | -                    |
| 营业收入合计 | <b>34,668,294.80</b> | <b>67,045,162.91</b> | <b>27,170,009.95</b> |
| 主营业务成本 | 11,266,441.81        | 25,554,519.05        | 9,950,787.95         |
| 其他业务成本 | 1,615,384.63         | -                    | -                    |
| 营业成本合计 | <b>12,881,826.44</b> | <b>25,554,519.05</b> | <b>9,950,787.95</b>  |

## 2、主营业务按产品类别分

| 项目        | 2018 年 1-6 月         | 2017 年               | 2016 年               |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 营业收入      | <b>34,668,294.80</b> | <b>67,045,162.91</b> | <b>27,170,009.95</b> |
| 其中：主营业务收入 | 32,876,012.14        | 67,042,591.44        | 27,170,009.95        |
| 规划咨询      | 15,264,715.35        | 29,217,310.21        | 14,769,184.90        |
| 测绘业务      | 10,584,127.33        | 32,649,848.81        | 8,863,318.90         |
| 农险信息化     | 6,767,358.16         | 2,873,498.19         | 2,955,444.91         |
| 其他服务      | 259,811.30           | 2,301,934.23         | 582,061.25           |
| 其他业务收入    | 1,792,282.66         | 2,571.47             | -                    |
| 营业成本      | <b>12,881,826.44</b> | <b>25,554,519.05</b> | <b>9,950,787.95</b>  |
| 其中：主营业务成本 | 11,266,441.81        | 25,554,519.05        | 9,950,787.95         |
| 规划咨询      | 3,384,152.83         | 7,401,159.25         | 4,082,873.48         |
| 测绘业务      | 5,841,903.18         | 16,610,264.55        | 5,257,919.54         |
| 农险信息化     | 2,025,819.25         | 777,573.98           | 480,655.90           |
| 其他服务      | 14,566.54            | 765,521.28           | 129,339.03           |
| 其他业务成本    | 1,615,384.63         | -                    | -                    |

## 3、报告期内各年度 / 期间前五名客户的营业收入情况

| 项 目          | 前五名客户营业收入合计   | 占同期营业收入的比例（%） |
|--------------|---------------|---------------|
| 2018 年 1-6 月 | 10,948,722.48 | 31.58         |
| 2017 年       | 14,499,275.23 | 21.63         |
| 2016 年       | 8,647,625.85  | 31.83         |

## (二十四) 税金及附加

| 项 目     | 2018 年 1-6 月     | 2017 年            | 2016 年            |
|---------|------------------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 46,694.20        | 272,219.85        | 145,497.48        |
| 教育费附加   | 20,011.81        | 120,494.41        | 61,754.83         |
| 地方教育费附加 | 13,341.20        | 80,329.62         | 42,171.84         |
| 印花税     | 6,578.00         | 6,622.50          | 13,140.57         |
| 其他税种    | -                | -                 | 6,505.67          |
| 合 计     | <b>86,625.21</b> | <b>479,666.38</b> | <b>269,070.39</b> |

## (二十五) 销售费用

| 项 目   | 2018 年 1-6 月 | 2017 年       | 2016 年       |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 952,516.25   | 1,984,316.38 | 1,109,620.32 |
| 服务费   | 78,166.90    | 119,432.96   | 103,293.00   |
| 差旅费   | 187,385.37   | 389,816.82   | 384,322.25   |
| 办公费   | 6,945.20     | 43,370.45    | 84,716.40    |
| 业务招待费 | 288,824.73   | 253,414.56   | 169,523.10   |
| 业务宣传费 | -            | 8,284.18     | 327,000.00   |
| 通讯费   | 2,435.21     | 109,952.15   | 28,980.61    |

| 项 目 | 2018 年 1-6 月        | 2017 年              | 2016 年              |
|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
| 交通费 | 90,641.78           | 100,503.81          | 85,284.46           |
| 其他  | 3,000.49            | 56,147.33           | 36,752.04           |
| 合 计 | <b>1,609,915.93</b> | <b>3,065,238.64</b> | <b>2,329,492.18</b> |

## (二十六) 管理费用

| 项 目         | 2018 年 1-6 月        | 2017 年               | 2016 年               |
|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬        | 5,005,870.04        | 7,826,046.50         | 6,148,148.23         |
| 租赁物业费       | 700,790.48          | 795,067.32           | 349,862.00           |
| 折旧及摊销       | 485,655.18          | 815,424.18           | 524,152.49           |
| 差旅费         | 533,927.48          | 729,834.11           | 280,509.56           |
| 咨询顾问费及中介机构费 | 957,140.15          | 1,217,573.12         | 1,819,896.62         |
| 办公费         | 435,224.78          | 550,016.80           | 291,212.69           |
| 残疾人保障金      | -                   | 82,416.05            | 87,453.17            |
| 交通汽车费       | 535,278.05          | 997,627.25           | 494,524.81           |
| 业务招待费       | 95,109.00           | 83,259.00            | 44,817.40            |
| 水电费         | 11,441.00           | 135,893.46           | 75,379.50            |
| 会务费         | 59,329.06           | 155,991.40           | 53,180.51            |
| 修理费         | 367,674.35          | 216,863.77           | 262,140.78           |
| 低值易耗品       | 151,167.15          | 447,998.92           | 45,555.53            |
| 通讯费         | 21,858.97           | 43,131.13            | 20,103.45            |
| 邮递费         | 3,529.18            | 3,230.00             | 4,178.40             |
| 其他          | 53,746.76           | 204,973.75           | 60,261.77            |
| 合 计         | <b>9,417,741.63</b> | <b>14,305,346.76</b> | <b>10,561,376.91</b> |

## (二十七) 研发费用

| 项 目  | 2018 年 1-6 月        | 2017 年              | 2016 年              |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 2,956,473.23        | 5,013,935.07        | 3,032,281.84        |
| 差旅费  | 44,583.31           | 96,455.60           | 13,182.80           |
| 折旧费  | 36,238.35           | 115,807.00          | 27,098.73           |
| 办公费  | 18,969.45           | 10,169.67           | 54,470.84           |
| 服务费  | 158,630.59          | 434,168.17          | 54,495.96           |
| 交通费  | 5,215.00            | 38,243.50           | 65,193.81           |
| 房租   | 75,000.00           | -                   | -                   |
| 其他   | 7,892.00            | 4,622.00            | 13,555.50           |
| 合 计  | <b>3,303,001.93</b> | <b>5,713,401.01</b> | <b>3,260,279.48</b> |

## (二十八) 财务费用

| 项 目    | 2018 年 1-6 月 | 2017 年     | 2016 年     |
|--------|--------------|------------|------------|
| 利息支出   | 75,695.00    | 188,378.63 | 113,046.05 |
| 减：利息收入 | 18,935.06    | 49,420.75  | 34,693.20  |

| 项 目    | 2018 年 1-6 月     | 2017 年            | 2016 年           |
|--------|------------------|-------------------|------------------|
| 汇兑损失   | -                | -                 | -                |
| 减：汇兑收益 | -                | -                 | -                |
| 手续费及其他 | 3,842.80         | 2,888.62          | 1,104.08         |
| 合 计    | <b>60,602.74</b> | <b>141,846.50</b> | <b>79,456.93</b> |

## (二十九) 资产减值损失

| 项 目  | 2018 年 1-6 月        | 2017 年              | 2016 年            |
|------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 坏账损失 | 1,881,430.59        | 1,403,075.02        | 325,307.70        |
| 合 计  | <b>1,881,430.59</b> | <b>1,403,075.02</b> | <b>325,307.70</b> |

## (三十) 投资收益

| 项 目      | 2018 年 1-6 月 | 2017 年 | 2016 年          |
|----------|--------------|--------|-----------------|
| 理财产品投资收益 | -            | -      | 2,860.00        |
| 合 计      | -            | -      | <b>2,860.00</b> |

## (三十一) 资产处置损益

| 项 目                   | 2018 年 1-6 月 | 2017 年            | 2016 年 |
|-----------------------|--------------|-------------------|--------|
| 非流动资产处置利得（损失以“-”填列）   | -            | -90,047.92        | -      |
| 其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列） | -            | -90,047.92        | -      |
| 无形资产处置利得（损失以“-”填列）    | -            | -                 | -      |
| 合 计                   | -            | <b>-90,047.92</b> | -      |

## (三十二) 其他收益

| 补助项目               | 2017 年            | 计入当年非经常性损益        |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 中关村科技园区管理委员会补贴款    | 300,000.00        | 300,000.00        |
| 中关村企业信用促进会中介服务资金   | 3,000.00          | 3,000.00          |
| 补贴款（北京市海淀区人民政府办公室） | 500,000.00        | 500,000.00        |
| 高新技术补贴             | 100,000.00        | 100,000.00        |
| 合 计                | <b>903,000.00</b> | <b>903,000.00</b> |

续

| 补助项目             | 2016 年            | 计入当年非经常性损益        |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 中关村科技园区管理委员会补贴款  | 300,000.00        | 300,000.00        |
| 中关村企业信用促进会中介服务资金 | 2,000.00          | 2,000.00          |
| 合 计              | <b>302,000.00</b> | <b>302,000.00</b> |

## (三十三) 营业外收入

| 项 目  | 2018 年 1-6 月 | 计入当年非经常性损益  |
|------|--------------|-------------|
| 其他利得 | 2.72         | 2.72        |
| 合 计  | <b>2.72</b>  | <b>2.72</b> |

续

| 项 目  | 2017 年            | 计入当年非经常性损益        |
|------|-------------------|-------------------|
| 赔偿款  | 244,605.41        | 244,605.41        |
| 其他利得 | 2,818.61          | 2,818.61          |
| 合 计  | <b>247,424.02</b> | <b>247,424.02</b> |

续

| 项 目    | 2016 年              | 计入当年非经常性损益          |
|--------|---------------------|---------------------|
| 合并投资收益 | 7,567,497.59        | 7,567,497.59        |
| 其他利得   | 313.74              | 313.74              |
| 合 计    | <b>7,567,811.33</b> | <b>7,567,811.33</b> |

## (三十四) 营业外支出

| 项 目  | 2018 年 1-6 月      | 计入当年非经常性损益        |
|------|-------------------|-------------------|
| 其他支出 | 200,000.00        | 200,000.00        |
| 合 计  | <b>200,000.00</b> | <b>200,000.00</b> |

续

| 项 目  | 2017 年           | 计入当年非经常性损益       |
|------|------------------|------------------|
| 其他支出 | 21,670.89        | 21,670.89        |
| 合 计  | <b>21,670.89</b> | <b>21,670.89</b> |

续

| 项 目  | 2016 年          | 计入当年非经常性损益      |
|------|-----------------|-----------------|
| 其他支出 | 1,012.36        | 1,012.36        |
| 合 计  | <b>1,012.36</b> | <b>1,012.36</b> |

## (三十五) 所得税费用

## 1、所得税费用表

| 项 目     | 2018 年 1-6 月      | 2017 年              | 2016 年            |
|---------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 当期所得税费用 | 882,756.52        | 2,826,463.54        | 864,134.40        |
| 递延所得税费用 | -35,630.22        | -203,673.85         | -297,914.44       |
| 合 计     | <b>847,126.30</b> | <b>2,622,789.69</b> | <b>566,219.96</b> |

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                     | 2018 年 1-6 月 | 2017 年        | 2016 年        |
|-------------------------|--------------|---------------|---------------|
| 利润总额                    | 5,227,153.05 | 17,420,774.76 | 8,265,897.38  |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用        | 784,072.96   | 2,613,116.21  | 1,239,884.61  |
| 子公司适用不同税率的影响            | -16,919.13   | -21,175.17    | 297.30        |
| 调整以前期间所得税的影响            | -            | -             | -             |
| 非应税收入的影响                | -            | -             | -1,135,124.64 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响        | 38,226.33    | 19,917.70     | 464,823.62    |
| 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 | 41,746.14         | 749.85              | 124.50            |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        | -                 | 10,181.10           | -3,785.43         |
| 研发加计扣除                         | -                 | -                   | -                 |
| 所得税费用                          | <b>847,126.30</b> | <b>2,622,789.69</b> | <b>566,219.96</b> |

### (三十六) 现金流量表项目注释

#### 1、现金流量表其他项目

##### ①收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目  | 2018 年 1-6 月        | 2017 年              | 2016 年              |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 政府补助 | -                   | 903,000.00          | 302,000.00          |
| 存款利息 | 18,935.06           | 49,420.75           | 34,693.20           |
| 其他收入 | 2.72                | 247,424.02          | 313.74              |
| 往来款  | 1,380,139.83        | 3,200,292.08        | 1,422,632.03        |
| 合 计  | <b>1,399,077.61</b> | <b>4,400,136.85</b> | <b>1,759,638.97</b> |

##### ②支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目         | 2018 年 1-6 月         | 2017 年              | 2016 年              |
|-------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 研发费用        | 310,290.35           | 583,658.94          | 200,898.91          |
| 租赁物业费       | 712,231.48           | 930,960.78          | 425,241.50          |
| 差旅费         | 721,312.85           | 1,119,650.93        | 664,831.81          |
| 咨询顾问费及中介机构费 | 1,035,307.05         | 1,337,006.08        | 1,923,189.62        |
| 办公费         | 442,169.98           | 593,387.25          | 375,929.09          |
| 修理费         | 367,674.35           | 216,863.77          | 262,140.78          |
| 残疾人保障金      | -                    | 82,416.05           | 87,453.17           |
| 交通汽车费       | 625,919.83           | 1,098,131.06        | 579,809.27          |
| 业务招待费       | 383,933.73           | 336,673.56          | 214,340.50          |
| 通讯费         | 24,294.18            | 153,083.28          | 49,084.06           |
| 会务费         | 59,329.06            | 155,991.40          | 53,180.51           |
| 业务宣传费       | -                    | 8,284.18            | 327,000.00          |
| 银行手续费       | 3,842.80             | 2,888.62            | 1,104.08            |
| 支付往来款及其他    | 6,196,683.51         | 2,936,581.80        | 3,367,916.27        |
| 合 计         | <b>10,882,989.17</b> | <b>9,555,577.70</b> | <b>8,532,119.57</b> |

#### 2、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

| 补充资料               | 2018 年 1-6 月 | 2017 年        | 2016 年       |
|--------------------|--------------|---------------|--------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量： |              |               |              |
| 净利润                | 4,380,026.75 | 14,797,985.07 | 7,699,677.42 |
| 加：资产减值准备           | 1,881,430.59 | 1,403,075.02  | 325,307.70   |
| 固定资产折旧             | 349,843.64   | 645,922.85    | 407,917.56   |
| 无形资产摊销             | 25,531.15    | 5,333.34      | -            |

| 补充资料                  | 2018 年 1-6 月          | 2017 年               | 2016 年               |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 长期待摊费用摊销              | 393,185.40            | 269,308.31           | 151,666.66           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | -                     | 90,047.92            | -                    |
| 固定资产报废损失              | -                     | -                    | -                    |
| 公允价值变动损失              | -                     | -                    | -                    |
| 财务费用                  | 75,695.00             | 188,378.63           | 113,046.05           |
| 投资损失                  | -                     | -                    | -2,860.00            |
| 递延所得税资产减少             | -35,630.22            | -203,673.85          | -51,319.78           |
| 递延所得税负债增加             | -                     | -                    | -                    |
| 存货的减少                 | -449,468.39           | 356,820.62           | -2,669,639.62        |
| 经营性应收项目的减少            | -16,129,684.98        | -14,725,278.24       | -3,001,269.00        |
| 经营性应付项目的增加            | -7,762,616.12         | -3,090,108.55        | 5,791,676.00         |
| 其他                    | -                     | -                    | -7,567,497.59        |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  | <b>-17,271,687.18</b> | <b>-262,188.88</b>   | <b>1,196,705.40</b>  |
| 二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：  | -                     | -                    | -                    |
| 债务转为资本                | -                     | -                    | -                    |
| 一年内到期的可转换公司债券         | -                     | -                    | -                    |
| 融资租入固定资产              | -                     | -                    | -                    |
| 三、现金及现金等价物净变动情况：      | -                     | -                    | -                    |
| 现金的年末余额               | 5,654,421.85          | 27,552,846.48        | 29,973,990.94        |
| 减：现金的年初余额             | 27,552,846.48         | 29,973,990.94        | 11,202,809.96        |
| 加：现金等价物的年末余额          | -                     | -                    | -                    |
| 减：现金等价物的年初余额          | -                     | -                    | -                    |
| 现金及现金等价物净增加额          | <b>-21,898,424.63</b> | <b>-2,421,144.46</b> | <b>18,771,180.98</b> |

## 3、现金和现金等价物

| 项 目                         | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-----------------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 一、现金                        | 5,654,421.85    | 27,552,846.48    | 29,973,990.94    |
| 其中：库存现金                     | 213,871.46      | 159,803.47       | 299,461.24       |
| 可随时用于支付的银行存款                | 5,440,550.39    | 27,393,043.01    | 29,674,529.70    |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | -               | -                | -                |
| 二、现金等价物                     | -               | -                | -                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              | -               | -                | -                |
| 三、年末现金及现金等价物余额              | 5,654,421.85    | 27,552,846.48    | 29,973,990.94    |
| 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 | -               | -                | -                |

## 4、报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

| 项 目                  | 本期金额 |
|----------------------|------|
| 一、取得子公司及其他营业单位的有关信息： |      |

| 项 目                        | 本期金额                |
|----------------------------|---------------------|
| 本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物    | 8,760,000.00        |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物        | 2,604,983.59        |
| 其中：山西紫峰科技有限公司              | 2,604,983.59        |
| <b>取得子公司及其他营业单位支付的现金净额</b> | <b>6,155,016.41</b> |
| 二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：       |                     |
| 本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物      | -                   |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物     | -                   |
| <b>处置子公司收到的现金净额</b>        | <b>-</b>            |

## 七、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

#### 1、2016 年度发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称     | 股权取得时点          | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日             | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|------------|-----------------|--------|--------|--------|-----------------|----------|---------------|----------------|
| 山西紫峰科技有限公司 | 2016 年 9 月 30 日 | -      | 100    | 现金收购   | 2016 年 9 月 30 日 | 办理交接手续   | 5,690,314.68  | -634,504.07    |

注：根据北京佰信股东会议决议，北京佰信购买山西紫峰科技有限公司原股东的全部股权，北京佰信最终完成山西紫峰的资产受让基准日是 2016 年 9 月 30 日，从 2016 年 10 月开始山西紫峰纳入公司合并范围。协议确定的最终收购价为 8,760,000.00 元。

#### 2、合并成本及商誉

| 合并成本                        | 山西紫峰科技有限公司    |
|-----------------------------|---------------|
| --现金                        | 8,760,000.00  |
| --非现金资产的公允价值                | -             |
| --发行或承担的债务的公允价值             | -             |
| --发行的权益性证券的公允价值             | -             |
| --或有对价的公允价值                 | -             |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值       | -             |
| 合并成本合计                      | 8,760,000.00  |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 16,327,497.59 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | -7,567,497.59 |

#### 合并成本公允价值的确定

北京佰信与山西紫峰原股东的股权转让协议价格。

#### 3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项 目  | 山西紫峰科技有限公司   |              |
|------|--------------|--------------|
|      | 购买日公允价值      | 购买日账面价值      |
| 资产：  |              |              |
| 货币资金 | 2,604,983.59 | 2,604,983.59 |

|             |                      |                      |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 应收票据        | 100,000.00           | 100,000.00           |
| 应收账款        | 19,713,036.36        | 19,713,036.36        |
| 其他应收款       | 699,786.91           | 699,786.91           |
| 预付账款        | 866,700.00           | 866,700.00           |
| 存货          | 3,259,651.97         | 3,259,651.97         |
| 其他流动资产      | 56,111.04            | 56,111.04            |
| 固定资产        | 592,623.06           | 592,623.06           |
| 长期待摊费用      | 530,833.36           | 530,833.36           |
| 递延所得税资产     | 246,594.66           | 246,594.66           |
| <b>资产小计</b> | <b>28,670,320.95</b> | <b>28,670,320.95</b> |
| 负债：         |                      |                      |
| 应付账款        | 930,739.00           | 930,739.00           |
| 预收账款        | 2,168,966.55         | 2,168,966.55         |
| 应付职工薪酬      | 432,157.08           | 432,157.08           |
| 应交税费        | 2,272,022.93         | 2,272,022.93         |
| 其他应付款       | 6,538,937.80         | 6,538,937.80         |
| <b>负债小计</b> | <b>12,342,823.36</b> | <b>12,342,823.36</b> |
| <b>净资产</b>  | <b>16,327,497.59</b> | <b>16,327,497.59</b> |

4、购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

不适用。

5、购买日或合并当年年末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认净资产、负债公允价值的相关说明

不适用。

## （二）同一控制下企业合并

无。

## （三）反向购买

无。

## （四）处置子公司

无

## （五）其他原因的合并范围变动

### 1、新设立子公司

北京佰信于 2016 年 06 月 07 日成立河北覃贝科技有限公司，注册资本为人民币 300 万元，截止 2018 年 6 月 30 日实缴资本 0 元。经营范围为计算机技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；数据处理；规划设计。（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）。

## 2、清算子公司

2018年6月12日，本公司申请注销河北覃贝科技有限公司，截至2018年6月30日注销完成。

## 八、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 |            |
| 山西佰信蓝图土地开发有限公司 | 太原市   | 太原市  | 信息传输、软件和信息技术服务业 | 100.00  | -  | 同一控制下企业合并  |
| 山西紫峰科技有限公司     | 太原市   | 太原市  | 信息传输、软件和信息技术服务业 | 100.00  | -  | 非同一控制下企业合并 |
| 河北覃贝科技有限公司     | 石家庄市  | 石家庄市 | 信息传输、软件和信息技术服务业 | 100.00  | -  | 设立         |

## 3、重要的非全资子公司

无

## 3、使用资产和清偿债务的重大限制

不适用

## 4、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

## 1、重要的合营企业或联营企业

无

## 2、重要联营企业的主要财务信息

不适用

## 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

不适用

## 4、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用

## 5、合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用

## 7、对合营企业投资相关的未确认承诺

无

## 8、对合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

## 9、重要的共同经营

不适用

**(三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

不适用

**(四) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

不适用

**九、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

**(一) 风险管理目标和政策**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

**1、市场风险****(1) 外汇风险**

不适用

**(2) 利率风险—现金流量变动风险**

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、十二和十八)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

| 项目        | 利率变动  | 2018 年 1-6 月 |            |
|-----------|-------|--------------|------------|
|           |       | 对利润的影响       | 对股东权益的影响   |
| 短期借款/长期借款 | 增加 1% | -20,000.00   | -20,000.00 |
| 短期借款/长期借款 | 减少 1% | 20,000.00    | 20,000.00  |

续

| 项目        | 利率变动  | 2017 年     |            |
|-----------|-------|------------|------------|
|           |       | 对利润的影响     | 对股东权益的影响   |
| 短期借款/长期借款 | 增加 1% | -40,000.00 | -40,000.00 |
| 短期借款/长期借款 | 减少 1% | 40,000.00  | 40,000.00  |

续

| 项目        | 利率变动  | 2016 年     |            |
|-----------|-------|------------|------------|
|           |       | 对利润的影响     | 对股东权益的影响   |
| 短期借款/长期借款 | 增加 1% | -40,000.00 | -40,000.00 |
| 短期借款/长期借款 | 减少 1% | 40,000.00  | 40,000.00  |

## 2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设致了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融资产及金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项目          | 1 年以内         | 1-2 年        | 2-3 年      | 3-4 年     | 4-5 年        | 合计            |
|-------------|---------------|--------------|------------|-----------|--------------|---------------|
| 非衍生金融资产及负债： | -             | -            | -          | -         | -            | -             |
| 应收账款        | 45,923,812.32 | 3,185,901.25 | 373,200.00 | -         | 1,086,000.00 | 50,568,913.57 |
| 其他应收款       | 4,809,500.25  | 1,309,362.13 | 394,045.00 | 75,500.00 | -            | 6,588,407.38  |
| 短期借款        | 2,000,000.00  | -            | -          | -         | -            | 2,000,000.00  |
| 应付账款        | 1,595,201.68  | 124,653.32   | 166,213.68 | -         | -            | 1,886,068.68  |

| 项目    | 1 年以内        | 1-2 年      | 2-3 年      | 3-4 年 | 4-5 年 | 合计           |
|-------|--------------|------------|------------|-------|-------|--------------|
| 其他应付款 | 5,869,346.69 | 117,398.00 | 255,600.00 | -     | -     | 6,242,344.69 |

## （二）金融资产转移

### 1、已转移但未整体终止确认的金融资产

无。

### 2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

无

## （三）金融资产与金融负债的抵销

无。

## 十、公允价值的披露

不适用

## 十一、关联方及关联交易

### （一）关联方

#### 1、实际控制人所持股份及其变化情况

| 控股股东名称 | 期末余额                 |              | 期初余额                 |              |
|--------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|
|        | 持股数量                 | 持股比例(%)      | 持股数量                 | 持股比例(%)      |
| 樊海东    | 11,992,400.00        | 58.44        | 11,992,400.00        | 58.44        |
| 合计：    | <b>11,992,400.00</b> | <b>58.44</b> | <b>11,992,400.00</b> | <b>58.44</b> |

注：樊海东持有本公司 58.44%的股权，享有 58.44%的表决权，为本公司的实际控制人。

#### 2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注八、在其他主体中的权益。

#### 3、本公司的合营和联营企业情况

无

#### 4、其他关联方

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|-------------|
| 冯锐钰     | 持股 5%以上的股东  |
| 康小琳     | 董事、技术总监     |
| 孙春艳     | 董事、市场总监     |
| 于凯      | 董事、副总经理     |
| 王晶晶     | 财务总监        |
| 张宁      | 董事会秘书       |
| 李瑞      | 董事          |
| 张美霞     | 监事会主席       |
| 姜银军     | 监事          |

|                |                                  |
|----------------|----------------------------------|
| 杨喜喜            | 监事                               |
| 北京佰信蓝图空间设计院    | 实际控制人控制的其他企业                     |
| 华电易能（北京）电气有限公司 | 唐小琳担任董事并持股 10%的企业                |
| 山西华企立方信息技术有限公司 | 张美霞担任监事，其配偶担任执行董事兼总经理并持股 100%的企业 |

## (二) 关联方交易情况

## 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## ①采购商品/接受劳务的关联交易

无

## ②出售商品/提供劳务的关联交易

无

## 2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

## ①本公司受托管理/承包情况

无

## ②本公司委托管理/出包情况表

无

## 3、关联租赁情况

无

## 4、关联担保情况

2017 年 12 月 21 日，本公司取得华夏银行北京上地支行保证借款 200 万元整，系本公司股东樊海东、陈敬敏、于凯、孙春艳提供最高额担保。借款期限 2017 年 12 月 21 日至 2018 年 12 月 20 日，截至 2018 年 6 月 30 日，该借款尚未到期。。

## 5、关联方资金拆借

无

## 6、关联方资产转让、债务重组情况

无

## 7、关键管理人员报酬

| 年度报酬区间   | 2018 年 1-6 月 | 2017 年       | 2016 年       |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 916,352.40   | 2,327,235.78 | 1,933,598.50 |

## (三) 关联方应收应付款项

## 1、应收项目

| 项目名称  | 2018 年 6 月 30 日 |          |
|-------|-----------------|----------|
|       | 账面余额            | 坏账准备     |
| 其他应收款 | -               | -        |
| 杨喜喜   | 25,000.00       | 1,250.00 |
| 姜银军   | 38,000.00       | 2,090.00 |
| 合 计   | 63,000.00       | 3,340.00 |

## 十二、股份支付

无

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

#### ①资本承诺

截至资产负债表日止，本公司不存在重大的资本承诺事项。

#### ②经营租赁承诺

无

#### ③与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

#### ④其他承诺事项

无

### 2、或有事项

#### (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

#### (2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无。

#### (3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

#### (4) 其他或有负债及其财务影响

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

| 项 目      | 内 容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----------|-----|----------------|------------|
| 股票和债券的发行 | 无   |                |            |
| 对外重要投资   | 无   |                |            |
| 重要的债务重组  | 无   |                |            |
| 自然灾害     | 无   |                |            |
| 外汇汇率重要变动 | 无   |                |            |

### (二) 利润分配情况

无

### (三) 其他资产负债表日后事项说明

2016 年度预付清瑞能源科技（山西）有限公司的货款 2,560,000.00 元，因清瑞能源科技（山西）

有限公司违约，该款项于 2018 年 8 月 31 日收回。

**（四）划分为持有待售的资产和处置组**

无

**十五、其他重要事项**

**（一）前期差错更正**

2015 年会计差错更正的原因和内容：

1、应收票据及应收账款调增 4,466,924.58 元，主要系科目重分类调增 4,486,533.35 元，计提坏账准备调增 19,608.77 元。

2、其他应收款调增 419,172.35 元，主要系其他应付款科目重分类调增 419,172.35 元。

3、固定资产调增 269,123.59 元，主要系冲减多计提的累计折旧致使调增固定资产 269,123.59 元。

4、应付职工薪酬调增 1,724,563.62 元，主要系①山西佰信和北京蓝图补提 2015 年年终奖使应付职工薪酬调增 487,000.00 元；②其他应付款中核算的工资重分类至应付职工薪酬调增 479,063.62 元；③跨期工资致使应付职工薪酬调增 758,500.00 元。

5、应交税费调减 87,008.83 元，主要系调减多计提企业所得税 87,008.83 元。

6、其他应付款调增 419,172.35 元，主要系其他应收款与其他应付款重分类调增 419,172.35 元。

7、销售费用调增 110,680.00 元，主要系跨期调整职工薪酬致使销售费用调减 110,680.00 元。

8、管理费用调增 375,509.42 元，主要系①跨期调整职工薪酬致使管理费用调增 644,633.01 元；②冲减摊销和折旧金额致使管理费用调减 269,123.59 元。

9、由上述事项同时调减所得税费用 87,008.83 元，同时需对盈余公积调增 49,305.00 元，未分配利润调减 443,745.01 元，调减资产减值损失 93,869.42 元，调减应交税费 87,008.83 元。

**（二）债务重组**

无

**（三）重要资产转让和置换**

无

**（四）年金计划**

无

**（五）终止经营**

无

**（六）分部信息**

无

**（七）其他对投资者决策有影响的重要事项**

无

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收票据及应收账款

#### 1、应收票据情况

无

#### 2、应收账款情况

①应收账款按类别列示如下：

| 类 别                   | 期末余额          |        |            |               |
|-----------------------|---------------|--------|------------|---------------|
|                       | 金额            | 比例（%）  | 坏账准备       | 净额            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | -             | -      | -          | -             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 14,494,503.48 | 100.00 | 844,485.17 | 13,650,018.31 |
| 其中：账龄组合               | 14,494,503.48 | 100.00 | 844,485.17 | 13,650,018.31 |
| 应收子孙公司组合              | -             | -      | -          | -             |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -             | -      | -          | -             |
| 合 计                   | 14,494,503.48 | 100.00 | 844,485.17 | 13,650,018.31 |
| 类 别                   | 期初余额          |        |            |               |
|                       | 金额            | 比例（%）  | 坏账准备       | 净额            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | -             | -      | -          | -             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 11,025,734.18 | 100.00 | 687,325.01 | 10,338,409.17 |
| 其中：账龄组合               | 11,025,734.18 | 100.00 | 687,325.01 | 10,482,547.92 |
| 应收子孙公司组合              | -             | -      | -          | -             |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -             | -      | -          | -             |
| 合 计                   | 11,025,734.18 | 100.00 | 687,325.01 | 10,338,409.17 |

#### D、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

无

#### E、按信用风险特征组合中按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄       | 期末余额          |       |            |
|-----------|---------------|-------|------------|
|           | 账面余额          |       | 坏账准备       |
|           | 金额            | 比例（%） |            |
| 1年以内（含1年） | 13,519,303.48 | 27.07 | 675,965.17 |
| 1—2年（含2年） | 793,200.00    | 1.59  | 79,320.00  |
| 2—3年（含3年） | 116,000.00    | 0.23  | 23,200.00  |
| 3—4年（含4年） | -             | -     | -          |
| 4年以上      | 66,000.00     | 0.13  | 66,000.00  |

| 合 计          | 14,494,503.48 | 29.02 | 844,485.17 |
|--------------|---------------|-------|------------|
| 账 龄          | 期初余额          |       |            |
|              | 账面余额          |       | 坏账准备       |
|              | 金额            | 比例    |            |
| 1 年以内（含 1 年） | 10,202,968.18 | 24.25 | 510,148.41 |
| 1—2 年（含 2 年） | 696,766.00    | 1.66  | 69,676.60  |
| 2—3 年（含 3 年） | -             | -     |            |
| 3—4 年（含 4 年） | -             | -     |            |
| 4 年以上        | 126,000.00    | -     | 107,500.00 |
| 合 计          | 11,025,734.18 | 25.91 | 687,325.01 |

## F、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

无

## ②本期坏账准备的变动情况

本年计提坏账准备金额 247,160.16 元，本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

## ③本年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 | 90,000.00 |

## ④期末余额前 5 名的客户列示如下：

母公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 7,601,069.98 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 52.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 380,053.45 元。

## ⑤因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## ⑥转移应收账款且继续涉入的，继续涉入形成的资产、负债的金额

无

## (二)其他应收款

## 1、其他应收款按类别列示如下：

| 类 别                    | 期末余额          |        |            |               |
|------------------------|---------------|--------|------------|---------------|
|                        | 金额            | 比例（%）  | 坏账准备       | 净额            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | -             | -      | -          | -             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 14,177,202.46 | 100.00 | 237,039.51 | 13,940,162.95 |
| 其中：账龄组合                | 3,365,930.72  | 100.00 | 237,039.51 | 3,128,891.21  |
| 应收子孙公司组合               | 10,811,271.74 | -      | -          | 10,811,271.74 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -             | -      | -          | -             |

| 合 计                    | 14,177,202.46 | 100.00 | 237,039.51 | 13,940,162.95 |
|------------------------|---------------|--------|------------|---------------|
| 类 别                    | 期初余额          |        |            |               |
|                        | 金额            | 比例 (%) | 坏账准备       | 净额            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | -             | -      | -          | -             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 8,232,897.94  | 100.00 | 94,361.46  | 8,138,536.48  |
| 其中：账龄组合                | 1,321,626.20  | 100.00 | 94,361.46  | 1,227,264.74  |
| 应收子孙公司组合               | 6,911,271.74  | -      | -          | 6,911,271.74  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -             | -      | -          | -             |
| 合 计                    | 8,232,897.94  | 100.00 | 94,361.46  | 8,138,536.48  |

## ①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无

## ②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

## (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄           | 期末余额         |        |            |
|---------------|--------------|--------|------------|
|               | 账面余额         |        | 坏账准备       |
|               | 金额           | 比例 (%) |            |
| 1 年以内 (含 1 年) | 2,565,161.25 | 76.21  | 128,258.06 |
| 1—2 年 (含 2 年) | 513,724.47   | 15.26  | 51,372.45  |
| 2—3 年 (含 3 年) | 287,045.00   | 8.53   | 57,409.00  |
| 3—4 年 (含 4 年) | -            | -      | -          |
| 合 计           | 3,365,930.72 | 100.00 | 237,039.51 |
| 账 龄           | 期初余额         |        |            |
|               | 账面余额         |        | 坏账准备       |
|               | 金额           | 比例 (%) |            |
| 1 年以内 (含 1 年) | 756,023.20   | 57.20  | 37,801.16  |
| 1—2 年 (含 2 年) | 565,603.00   | 42.80  | 56,560.30  |
| 2—3 年 (含 3 年) | -            | -      | -          |
| 3—4 年 (含 4 年) | -            | -      | -          |
| 合 计           | 1,321,626.20 | 100.00 | 94,361.46  |

## (3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄           | 期末余额          |        |      |
|---------------|---------------|--------|------|
|               | 账面余额          |        | 坏账准备 |
|               | 金额            | 比例 (%) |      |
| 1 年以内 (含 1 年) | 10,811,271.74 | 100.00 | -    |
| 1—2 年 (含 2 年) | -             | -      | -    |
| 合 计           | 10,811,271.74 | 100.00 | -    |
| 账 龄           | 期初余额          |        |      |

|               | 账面余额         |        | 坏账准备 |
|---------------|--------------|--------|------|
|               | 金额           | 比例 (%) |      |
| 1 年以内 (含 1 年) | 6,911,271.74 | 100.00 | -    |
| 1—2 年 (含 2 年) | -            | -      | -    |
| 合 计           | 6,911,271.74 | 100.00 | -    |

## ③单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

无

## 2、本期坏账准备的变动情况

本年计提坏账准备金额 127,219.05 元，本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

## 3、本期重要的坏账准备转回或收回情况

无

## 4、其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末余额          | 期初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 保证金   | 676,045.00    | 834,243.00   |
| 单位往来款 | 11,538,674.74 | 7,150,478.01 |
| 备用金   | 1,768,295.18  | 102,307.73   |
| 押金    | 156,615.20    | 128,098.20   |
| 其他    | 37,572.34     | 17,771.00    |
| 合 计   | 14,177,202.46 | 8,232,897.94 |

## 5、其他应收款期末余额前 5 名单位列示如下：

| 单位名称           | 与本公司关系 | 款项性质 | 账面余额          | 计提的坏账准备金额 | 占其他应收款总额比例 (%) |
|----------------|--------|------|---------------|-----------|----------------|
| 山西紫峰科技有限公司     | 关联方    | 往来款  | 9,172,494.03  | -         | 64.70          |
| 山西佰信蓝图土地开发有限公司 | 关联方    | 往来款  | 1,629,447.71  | -         | 11.49          |
| 滕俊成            | 非关联方   | 备用金  | 393,203.00    | 19,660.15 | 2.77           |
| 雷霄             | 非关联方   | 备用金  | 334,200.00    | 28,420.00 | 2.36           |
| 李宝宝            | 非关联方   | 备用金  | 269,717.00    | 13,485.85 | 1.90           |
| 合 计            |        |      | 11,799,061.74 | 61,566.00 | 83.22          |

## 6、涉及政府补助的应收款项

无。

## 7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## 8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## (三) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

| 项 目          | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 子公司投资        | 10,750,263.05 | 10,750,263.05 |
| 对合营企业投资      | -             | -             |
| 对联营企业投资      | -             | -             |
| 小 计          | 10,750,263.05 | 10,750,263.05 |
| 减：长期股权投资减值准备 | -             | -             |
| 合 计          | 10,750,263.05 | 10,750,263.05 |

## 2、长期股权投资明细

| 被投资单位          | 初始投资成本        | 期初余额          | 本期增减变动  |             |          |        |
|----------------|---------------|---------------|---------|-------------|----------|--------|
|                |               |               | 追加或减少投资 | 权益法下确认的投资收益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 山西佰信蓝图土地开发有限公司 | 2,000,000.00  | 1,990,263.05  | -       | -           | -        | -      |
| 山西紫峰科技有限公司     | 8,760,000.00  | 8,760,000.00  | -       | -           | -        | -      |
| 合 计            | 10,760,000.00 | 10,750,263.05 | -       | -           | -        | -      |

续：

| 被投资单位          | 期末余额          | 减值准备期末余额 | 本期计提减值准备 | 期末净额          | 备注 |
|----------------|---------------|----------|----------|---------------|----|
| 山西佰信蓝图土地开发有限公司 | 1,990,263.05  | -        | -        | 1,990,263.05  |    |
| 山西紫峰科技有限公司     | 8,760,000.00  | -        | -        | 8,760,000.00  |    |
| 合 计            | 10,750,263.05 | -        | -        | 10,750,263.05 | -  |

## (四) 营业收入和营业成本

| 项目        | 2018 年 1-6 月  | 2017 年        | 2016 年        |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 营业收入      | 19,629,740.61 | 34,069,802.38 | 18,264,072.73 |
| 其中：主营业务收入 | 19,629,740.61 | 34,069,802.38 | 18,264,072.73 |
| 其他业务收入    | -             | -             | -             |
| 营业成本      | 5,191,715.41  | 9,672,757.88  | 4,805,752.99  |
| 其中：主营业务成本 | 5,191,715.41  | 9,672,757.88  | 4,805,752.99  |
| 其他业务成本    | -             | -             | -             |

## (五) 投资收益

| 项 目      | 2018 年 1-6 月 | 2017 年 | 2016 年   |
|----------|--------------|--------|----------|
| 理财产品投资收益 | -            | -      | 2,860.00 |
| 合 计      | -            | -      | 2,860.00 |

## 十七、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

| 项 目                                                                                     | 2018 年 1-6 月 | 2017 年       | 2016 年       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| 非流动性资产处置损益                                                                              | -            | -90,047.92   | -            |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免                                                               | -            | -            | -            |
| 计入当期损益的政府补助，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                              | -            | 903,000.00   | 302,000.00   |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   | -            | -            | -            |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    | -            | -            | 7,567,497.59 |
| 非货币性资产交换损益                                                                              | -            | -            | -            |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          | -            | -            | -            |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             | -            | -            | -            |
| 债务重组损益                                                                                  | -            | -            | -            |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   | -            | -            | -            |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               | -            | -            | -            |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益                                                             | -            | -            | -            |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   | -            | -            | -            |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -            | -            | -            |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     | -            | -            | -            |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             | -            | -            | -            |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        | -            | -            | -            |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    | -            | -            | -            |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            | -            | -            | -            |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | -199,997.28  | 225,753.13   | -698.62      |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       | -            | -            | -            |
| 小 计                                                                                     | -199,997.28  | 1,038,705.21 | 7,868,798.97 |
| 所得税影响额                                                                                  | -29,999.59   | 155,805.78   | 1,180,319.85 |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                           | -            | -            | -            |
| 合 计                                                                                     | -169,997.69  | 882,899.43   | 6,688,479.12 |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润     | 报告期间         | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元/股） |        |
|-----------|--------------|---------------|-----------|--------|
|           |              |               | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股 | 2018 年 1-6 月 | 7.40          | 0.21      | 0.21   |

| 报告期利润                        | 报告期间         | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益（元/股） |        |
|------------------------------|--------------|-------------------|-----------|--------|
|                              |              |                   | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
| 东的净利润                        | 2017 年度      | 29.81             | 0.72      | 0.72   |
|                              | 2016 年度      | 30.61             | 0.74      | 0.74   |
|                              | 2018 年 1-6 月 | 7.68              | 0.22      | 0.22   |
| 扣除非经常损益后归<br>属于普通股股东的净利<br>润 | 2017 年度      | 28.04             | 0.68      | 0.68   |
|                              | 2016 年度      | 4.02              | 0.10      | 0.10   |
|                              |              |                   |           |        |

北京佰信蓝图科技股份有限公司

2018年11月5日

本财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2018年11月5日

日期：2018年11月5日

日期：2018年11月5日