



蓝灯数据

NEEQ : 834048

上海蓝灯数据科技股份有限公司

Shanghai Landasoft Data Tech. Inc.



上海蓝灯数据科技股份有限公司

蓝灯数据(股票代码:834048)作为云原生时代下,大数据智能应用平台的倡导者和积极实践者,是国内领先专注于人的行为管理、分析和预测的软件开发商和数据平台运营服务商。通过兼收并蓄国际前沿的软件技术和大数据解决方案,结合国内市场情况,自主创新研发在中国具有前瞻性和实用性的企业级一站式管理解决方案,为中国用户构建具有先进管理理念,灵活适用,经济高效的敏捷解决方案,帮助各行业用户从容应对瞬息万变的市场,实现数字化原生管理。

咨询热线: 400-050-2580

半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年6月11日，公司第一届董事会第十九次会议审议通过《关于〈上海蓝灯数据科技股份有限公司2018年第一次股票发行方案〉的议案》、《关于签署附条件生效的〈发行股票购买资产之认购协议〉的议案》、《关于发行股票购买资产构成关联交易的议案》等8项议案并提交股东大会审议，2018年6月28日公司2018年第二次临时股东大会审议通过相关议案，同意以每股11.50元的价格，发行2,608,696股股票，购买赛捷软件（上海）有限公司100%股权。



2018年4月，由蓝灯数据、上海超级计算中心、上海大数据联盟等4家单位共同组建的中国首个大数据微应用实验室在上海超算中心签约落户。实验室获得了市经信委大数据发展处以及行业内、产业内专家的支持，今后将在人工智能、公共安全、大数据、新零售、商业地产等众多微应用领域进行研究。



2018年3月，经CMMI权威认证团队严格的现场审核和评估，蓝灯数据顺利通过CMMI3认证，这标志着公司在软件研发标准化流程、过程改进和项目管理等方面跻身世界先进水平。



2018年3月，由HRoot主办的“2017-2018大中华区最佳人力资源服务机构”评选中，蓝灯数据荣获“大中华区人力资源机构客户满意度大奖（人力资本云类）”。



2018年4月，由中国刑事科学技术协会主办，蓝灯数据作为首席技术支持方全程参与的“2018大数据情报分析发展趋势-从人工智能到智慧高峰论坛”在西安顺利召开。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、蓝灯股份、Landa	指	上海蓝灯数据科技股份有限公司
股东大会	指	上海蓝灯数据科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海蓝灯数据科技股份有限公司董事会
《公司法》	指	2013年12月28日第十二届全国人民代表大会常务委员第六次会议修订,自2014年3月1日施行的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	2005年10月27日第十届全国人民代表大会常务委员第十八次会议修订,自2006年1月1日起施行的《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》(试行)
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
卓越动力	指	卓越动力软件(北京)有限公司
赛捷软件	指	赛捷软件(上海)有限公司
吉盟星	指	上海吉盟星信息科技有限公司
汉琛投资	指	上海汉琛投资管理有限公司
蓝桥雪投资	指	蓝桥雪(上海)投资管理合伙企业(有限合伙)
一片蓝投资	指	一片蓝(上海)投资管理合伙企业(有限合伙)
物联网基金	指	上海物联网创业投资基金合伙企业(有限合伙)
国弘	指	张家港国弘智能制造投资企业(有限合伙)
香柏实业	指	上海香柏实业有限公司
iTap	指	蓝灯情报分析平台,是公司的一款信息研判分析软件
HRM	指	Human Resource Management,人力资源管理
企业大数据	指	企业级大数据产品,包括数据库产品、云平台产品及服务。
刑侦	指	公安刑事犯罪侦查警种,主要任务就是侦查刑事案件。
治安	指	公安治安警种,主要任务是预防、发现和制止违法犯罪;处理一般违法案件等。
经侦	指	公安经济侦查警种,主要任务就是侦查经济犯罪类刑事案件。
公安经济侦查警种,主要任务就是侦查经济犯罪类刑事案件	指	公安网络安全警种,主要以网络技术为主要手段,打击犯罪。
技侦	指	公安技术侦查警种,专门负责技术侦查。
禁毒	指	公安禁毒警种,主要负责涉毒犯罪的侦查。
边防	指	公安边防警种,主要维护国(边)境地区的治安秩序,并负责对妨害国(边)境管理方面的犯罪案件的侦查。
反恐	指	公安反恐警种,主要负责反击恐怖和极端组织主义行为。
食药环侦	指	公安食品药品环境违法侦查警种,主要负责打击食品、药品、环境、旅游等犯罪案件的侦查。

监察委	指	中共中央纪律检查委员会中华人民共和国监察部及下设各省委员会,主要对国务院各部门及其公务员、国务院及国务院各部门任命的其他人员和各省、自治区、直辖市人民政府及其领导人员实施监察。
IBM	指	International Business Manufacture, 国际商业机器公司的英文缩写, 是全球最大的提供信息技术和业务解决方案的公司。
CMMI	指	Capability Maturity Model Integration, 即软件能力成熟度模型集成, 是一种标准化的软件开发流程。
ISO20000	指	ISO20000 是全球第一部针对信息技术服务管理体系标准, 它代表了被广泛认可的评估 IT 服务管理流程的原则基础。
微服务架构	指	以若干组可独立部署的服务的方式进行软件应用系统的设计。
微应用	指	“大数据智能微应用”的简称。在容器中运行, 与大数据技术, AI 算法, 智能设备紧密结合, 是一种为“创新场景”构建服务的单个或系列应用, 具有松耦合, 快迭代, 无需安装的特点。

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘平安、主管会计工作负责人高菲及会计机构负责人（会计主管人员）张琼晓保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	上海市普陀区中江路 889 号曹杨商务大厦 17 层公司内
备查文件	上海蓝灯数据科技股份有限公司 2018 年半年度报告以及第一届董事会第二十次会议决议、第一届监事会第九次会议决议；报告期内在指定信息披露平台上公司披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海蓝灯数据科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Landasoft Data Tech. Inc.
证券简称	蓝灯数据
证券代码	834048
法定代表人	刘平安
办公地址	上海市普陀区中江路 889 号曹杨商务大厦 17 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张琼晓
是否通过董秘资格考试	否
电话	021-51875288
传真	021-51621269
电子邮箱	Ulan.zhao@landasoft.com
公司网址	www.landasoft.com
联系地址及邮政编码	上海市普陀区中江路 889 号曹杨商务大厦 17 层 200333
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	上海市普陀区中江路 889 号曹杨商务大厦 17 层

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 10 月 23 日
挂牌时间	2015 年 11 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业—65 软件和信息技术服务业—651 软件开发—6510 软件开发(I6510)
主要产品与服务项目	信息研判分析软件产品、配套硬件及服务;人力资源管理软件产品、配套硬件及服务;软件代理销售;第三方软件开发为主要的其他业务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	21,660,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	周强
实际控制人及其一致行动人	周强

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913100007945230801	否
注册地址	上海市普陀区中江路 879 弄 27 号楼 207 室	否
注册资本（元）	21,660,000	否
公司注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018 年 6 月 11 日，公司召开第一届董事会第十九次会议，审议通过了《关于〈上海蓝灯数据科技股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案〉的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理 2018 年第一次股票发行相关事宜的议案》、《关于签署附生效条件的〈发行股票购买资产之认购协议〉的议案》、《关于批准发行股份购买资产涉及股权资产审计报告、资产评估报告的议案》、《关于本次发行股份购买资产涉及资产定价依据及公平合理性的议案》、《关于发行股票购买资产构成关联交易的议案》等 8 项议案。相关议案内容已于 2018 年 6 月 13 日披露于登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《上海蓝灯数据科技股份有限公司第一届董事会第十九次会议决议公告》（公告编号：2018-023）、《上海蓝灯数据科技股份有限公司发行股票购买资产暨关联交易公告》（公告编号：2018-025）、《上海蓝灯数据科技股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案》（公告编号：2018-026）、《上海蓝灯数据科技股份有限公司关于发行股份购买资产不构成重大资产重组的公告》。

2018 年 6 月 28 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会，会上审议通过了《关于〈上海蓝灯数据科技股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案〉的议案》等 7 项议案。相关议案内容已于 2018 年 7 月 2 日披露于登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《上海蓝灯数据科技股份有限公司 2018 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-030）、《上海蓝灯数据科技股份有限公司 2018 年第一次股票发行认购公告》。

截止本报告披露日，本次发行股票购买资产工作，尚未取得全国中小企业股份转让系统有限公司出具的《股票发行股份登记函》。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	28,535,845.93	20,428,236.96	39.69%
毛利率	78.71%	67.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,594,641.51	1,427,579.57	11.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	980,868.01	314,736.22	211.65%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.28%	2.19%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.40%	0.48%	-
基本每股收益	0.07	0.08	-12.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	81,274,541.80	81,376,199.15	-0.12%
负债总计	10,650,129.67	12,346,428.53	-13.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	70,624,412.13	69,029,770.62	2.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.26	3.19	2.19%
资产负债率（母公司）	13.08%	14.67%	-
资产负债率（合并）	13.10%	15.17%	-
流动比率	7.15	6.07	-
利息保障倍数	-17.95	24.43	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-11,646,284.75	-8,481,352.26	-37.32%
应收账款周转率	0.56	0.71	-
存货周转率	49.01	1.44	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.12%	2.59%	-

营业收入增长率	39.69%	104.25%	-
净利润增长率	11.70%	121.57%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	21,660,000	21,660,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
研发费用	0.00	5,805,546.60	0.00	8,883,916.41
其他收益	0.00	1,043,926.96	0.00	1,911,546.55

调整原因：（1）研发费用科目在2017年半年财报中无单独科目，列入管理费用，本次报表需单独列示，故进行追溯调整；（2）即征即退科目于本次半年财报中计入其他收益，故进行追溯调整。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

蓝灯数据是在云计算，大数据时代下国内领先的人的行为大数据分析应用软件供应商和数据运营服务商，专注于为公共安全等相关安全执法部门提供大数据的分析，管理，挖掘预测为核心的大数据应用和企业级人力资本软件产品和基于人的工作行为分析应用研发，拥有三十多项软件产品著作权及 CMMI3 软件开发认证资质、ISO20000 服务管理体系认证。主要产品包括自主研发的主要用于安全和政府执法领域的数据分析和挖掘软件平台 iTAP 系列及在企业人力资源管理服务领域的 Landa HCM 系列，同时为客户部分定制开发和部分代销第三方软件业务。其中，数据分析产品及服务主要客户集中于公安行业，并积极向部队、海关、审计局、监察委，金融领域等其他行业拓展；Landa HCM 集团版产品及服务定位于一站式集中化 HR 共享管理服务系统，主要面向集团型企业 and 高端连锁酒店集团，Landa HCM 企业版产品也获得了中低端酒店和大型制造企业的订单，并积极向劳动力密集型的各行业拓展，帮助企业进行各类人事管理和工作行为的管理分析。

公司目前自主研发的核心产品主要有智能情报分析研判平台 iTap 和人力资源系统 Landa HCM。

信息研判分析系统 iTap 有如下特点。（1）强大的数据整合功能；（2）“战法联盟”理念；（3）软硬件一体机；（4）可视化分析；（5）综合研判一体化模式；（6）大数据处理能力。公司的信息研判分析软件可建立在警综平台、大情报平台等各类公安内部数据库之上，抽取公安内部数据，结合公安外部如电信、金融、物流等各行业结构化及非结构化数据，融入碰撞、可视化、集合等多种数据分析方法，实现跨区域、跨警种的战法提取、分析研判、数据共享、结果推送，实现了案件预警、重点人物监控分析、案件指挥等多项功能，同时大幅减少了公安人员信息采集、分析研判的时间。公司的信息研判分析产品的主要客户为公安及司法领域客户，通常获取客户的方式分为三种：（1）主动接触洽谈新客户，通过产品介绍、产品试用等方法，使公安客户了解产品或对产品产生粘性，进而获得采购订单；（2）发展区域公安销售合作伙伴，使得合作伙伴已有的公安客户，成为公司自主研发的信息研判分析软件的客户；（3）通过公安老客户在公安系统内部的经验交流会上的推荐，获得接触新客户的机会。上述销售方式有时需通过经销商完成，且最终都需通过政府部门的招投标流程获得订单。

公司的人力资源管理软件具有以下特点：（1）面向集团型和高端酒店及劳动密集型企业，公司与欧莱雅、万达集团、喜达屋集团、保利商业集团、月星集团等众多国内外知名企业合作多年，积累了行业经验，软件实用性非常强；（2）系统操作性强，公司的二次开发平台可使客户技术人员经过简单培训就可以增改大部分的软件功能，例如自定义、修改和增加报表及字段内容；（3）兼容性强，软件可与大多数管理软件兼容，方便客户集成（4）分析能力强，结合公司的大数据分析能力，软件可实现多维度的人力资源分析，帮助客户进行人力资源决策。针对酒店集团及其他连锁型企业，公司会通过接洽总部，获得总部认可的方法，将产品推广至下属机构。对其他客户，公司会采取市场推广、渠道或行业合作商机等多种方式推广产品并进行销售。

除上述之外，公司在提供系统工具软件的传统模式之外，根据客户的实际情况，为其提供运营服务模式。后者可以使客户以小的初期投入、更方便的部署方式、更快的签约模式，为客户提供更高效，更可靠，更持续的服务，目前已在一些客户中获得成功应用。

报告期内公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司于2018年6月11日召开第一届董事会第十九次会议审议通过《关于〈上海蓝灯数据科技股份有限公司2018年第一次股票发行方案〉的议案》、《关于签署附条件生效的〈发行股票购买资产之认购协议〉的议案》、《关于发行股票购买资产构成关联交易的议案》等8项议案并提交股东大会审议，2018年6月28日公司召开2018年第二次临时股东大会审议通过相关议案，同意以每股11.50元的价格，发行2,608,696股股票，购买赛捷软件（上海）有限公司100%股权。截止报告期末，相关发行股票购买资产工作尚未取得《全国股份转让系统股票发行股份登记函》。

报告期内，公司营业收入2853.58万元，营业成本607.41万元，净利润159.46万元，经营性现金流量净额-1164.63万元。本期与去年同期相比较，营业收入增加810.76万元，同期相较增加了39.69%，同时净利润与去年同期相比增加了16.71万元，增长比例为11.70%，主要原因是公司企业大数据事业部于2017年6月正式设立，经过一年的业务拓展，截止本期末已初具规模，并达到收入预期。但由于公司基于满足业务拓展的要求，进行了企业大数据事业部销售团队的组建以及iTap事业部及HCM事业部销售团队扩建及人力资源优化，从而形成销售费用较去年同期增长了196.72万元，增长比例为40.70%。报告期内，公司负债总计与期初相比减少169.63万元，减少比为13.74%，主要是应交税费同期减少了286.94万元。经营性现金流量净额减少316.49万元，主要原因是经营活动现金流出较去年同期增加1102.05万元，经营活动现金流入较去年同期增加了785.56万元，支付的与其他经营活动有关的现金较去年同期增加1103.02万元，其中日常费用支出较去年同期增长522.28万元，单位间往来较去年同期增长309.03万元，员工备用金较去年增长248.24万元。

报告期内，公司在技术研发方面对两大核心产品线均加大了投入力度。iTap事业部在云原生微服务模式，深入研究公共安全领域的新技术及新应用场景。同时，结合iTap产品的成熟技术及经验，在上半年又分别创新推出了针对社会综合治理工作的“智慧小区”方案、采用最新微服务架构设计的“智慧保安”方案、符合2018年1月中共中央、国务院发出《关于开展扫黑除恶专项斗争的通知》文件精神“扫黑除恶”方案，这些新方案的推出标志着公司在公共安全人工智能领域又迈进了至关重要的一步，同时预期在2018年下半年将形成新产品收入。与此同时，公司LandaHCM研发团队加紧集中化共享式人力资源管理云平台的研发，随着HCM微服务将先后落地移动打卡、外出签到、问卷调查、请假单等微应用，预示着蓝灯HCM软件将从单一的本地化部署，逐渐向云端转化。

报告期内，经过蓝灯数据开发团队及外部专家团队的合作研发，已初步形成了“蓝灯云原生大数据智能微服务平台”，为新产品的研发落地夯实了基础。

报告期内，在业务渠道的扩大及客户的挖掘方面，iTap业务线在立足深挖公安行业业务的同时，延续2017年的战略思维，将产品积极拓展至非公安行业的其他政府部门及行业领域，如监察委、金融等领域。同时，iTap系统自2017年在山西长治监察委试点应用成功后，又先后得到了包括山西省在内的其他省市自治州、地县市公安局的青睐。同时，LandaHCM产品，上半年在保持酒店业务稳增的同时，在非酒店领域也继续深挖了大量的具有代表性的行业资源并产生订单，如：保利房地产（集团）股份有限公司、上海虹房（集团）有限公司、上海市国际机场保安服务有限公司、浙江东尼电子股份有限公司、深圳市戴瑞珠宝有限公司等。此外，公司经过2017年下半年与全球知名软件领导厂商EMC及其关联企业毕威拓科技（北京）有限公司的良好合作，2018年上半年企业大数据事业部在金融与电讯行业又新拓展了包括兴业银行、大地保险、光大证券、中国电信、江西移动、安徽移动等大客户并产生订单。

综上所述，产品及服务模式的新增和优化、技术研发和改进以及市场拓展力度的加大，预期在2018年第三、四季度将对公司营业收入形成积极的影响，并达成公司的年度经营目标。

三、 风险与价值

1、应收帐款发生坏账的风险

公司目前销售的信息研判分析产品由于产品的特性和使用客户的需求，会有质保期，同时一般都会

在合同中注明按照销售金额的百分比作为合同质保金，该笔质保金在一定时期后汇款给我公司，但是一般质保期都会有三年至五年不等，由于质保期时间较长，就会产生坏账的风险，会给公司的营运资金造成较大的影响。

应对措施：随着国家改革措施的进一步落实，公安的行政审批速度会大大加快。公司在扩大对公安系统销售的同时，逐步拟将技术运用于开发非政府部门使用的软件产品中。同时，继续重视对应收账款的管理，划分客户信用等级，着力培养与公司往来密切的优质客户。对信用评级较低的客户，加大催款力度或者终止与其的客户关系。

2、税收优惠政策变化的风险

公司为软件企业，根据 2011 年 10 月 13 日颁布的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)，自行开发软件产品的增值税按 17% 的法定税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退的优惠政策。若今后增值税政策变动，将对公司盈利能力产生影响。

应对措施：公司于 2012 年获得高新技术企业认定，获得 15% 税率征收所得税的优惠。2015 年公司已通过高新技术企业认定再认定，2016 年起享受所得税优惠税率 15%。

3、依赖公共安全行业信息化发展的风险

公司目前的信息研判分析产品的主要客户为各省市及地市公安局。近年来，由于国家对公安信息化建设工作高度重视，政府导向引导了公安行业信息化的快速发展。然而公安行业信息化建设的大部分资金来源政府财政，政府继续拨款推动公安信息化建设的决策可能受到当前经济环境的影响，将会一定程度上影响公司的经营业绩。

应对措施：政府支出可能会因为经济环境的变化和政府预算的变化而变化。在经济不景气或是政府削减财政支出时，公司拟通过积极的市场开拓行为消除这一不利因素的影响。公司拥有稳定的 HRM 产品业务，也可以在政府政策变动时为公司利润提供支持。公司也可以通过将产品运用于带有刑侦色彩的其他部门以降低这一风险。

4、核心技术泄密或被侵权的风险

目前公司拥有“蓝灯案件指挥调度软件 V1.0”、“蓝灯手机即使查缉软件 V1.0”、“蓝灯情报分析软件 V1.0”、“蓝灯人力资源软件 V9.0”、“蓝灯暴恐音视频查缉软件 V1.0”、“蓝灯公安情报报送软件 V1.0”等 35 项计算机软件著作权，均属于公司的核心技术。上述核心技术是公司发展的基础，如果公司核心技术泄密、计算机软件著作权被侵权或核心技术人员流失，会对公司经营造成较大负面影响。

应对措施：公司积极采取措施保护自己的知识产权。一方面，公司通过对自己的技术实施模块化的管理，逐步消除员工离职所带来的技术泄露的风险。公司正在积极为申请核心技术专利，通过法律的手段保护公司的知识产权。

5、新产品开发失败及技术更新的风险

计算机及软件技术发展日新月异具有产品生命周期短、技术升级换代频繁等特点，随着行业内其他企业的发展，公司领先技术将有可能被借鉴、复制；如果公司错误预测软件技术的发展趋势，将会导致使用落后的技术开发新产品，或新产品开发失败；此外，新产品的市场潜力取决于市场的成熟度及公司对新产品的推广力度，如果公司开发的新产品市场不成熟或不符合市场需求及推广不顺利，公司又不能及时调整产品方向，会给公司的生产经营造成较大的影响。

应对措施：公司凭借多年代理国外产品的代销经验，立足于公安部门的需求进行产品研发，几乎可以满足公安部门的大体需求。同样，公司利用为酒店提供软件产品的经验面向酒店的需求更新自己的产品。公司一直密切关注公安系统内部的需求变化，对公司的产品实行更新换代。这样就可以更好的满足公安部门的需求，同时更好的降低经营风险。在市场推广方面，公司致力于试用销售和口碑传销的销售模式，在公安和酒店系统中形成了良好的声誉。公司拟通过加大公关力度和拓展销售模式等方式进一步开拓市场，降低新产品推广的风险。

6、公司治理的风险

公司近年来持续快速发展，营业收入与资产总额均较快增长，预计未来将进一步加速增长，从而对

公司管理能力、人才资源、组织架构等提出更高要求，一定程度上增加了公司管理与运营难度。如公司管理层业务素质及管理水平不能适应公司经营规模扩大的需要，以及公司组织模式和管理制度未能随着公司经营规模的扩大而及时调整与完善，将给公司带来一定管理风险。

应对措施：公司整体变更为股份公司后，制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识。同时还需按照公司发展的实际需要，及时补充和完善公司治理机制。

7、控股股东和实际控制人控制不当风险

公司控股股东、实际控制人为周强先生，现直接持有公司 25.31%股份，通过汉琛投资、一片蓝投资、蓝桥雪投资间接持有公司 6.92%股份，合计占公司总股本的 32.23%，对公司生产经营具有重大决策权。如果周强先生对公司的生产经营决策、人事任免、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他中小股东的利益带来风险。

应对措施：为有效降低实际控制人不当控制风险，公司在公司章程及内部管理制度中明确规定了控股股东、实际控制人的权利和义务，规定涉及公司重大事项的决策和执行需由董事会共同决议。

8、销售季节性风险

公司的 iTap 信息研判及分析产品订单主要来自政府的公安及其他政法部门订单。由于政府采购需遵守《中华人民共和国政府采购法》、各地政府财政部门补充制定的《采购管理办法》以及《中华人民共和国预算法》，信息研判产品的采购多集中于 9 至 12 月，具有明显的季节性。季节性风险易导致公司 1 至 8 月实现净利润较低，9 至 12 月实现净利润较高。

应对措施：公司将积极开拓非信息研判分析类产品，及信息研判分析产品非政府客户的销售渠道，力争减少政府采购季节性风险对公司的影响。

四、 企业社会责任

报告期内，公司继续响应国家号召，根据相关要求，制定了企业扶贫具体措施，延续 2017 年开展的与企业所在地社区的困难学生、困难家庭及困难党员结对子活动，计划与 2018 年下半年再次策划为困难家庭、困难学生开展帮困救济、助学等活动，并提供扶贫帮困资金，承担起了企业应有的社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（三）
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	5,000,000.00	117,000.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	9,500,000.00	5,000,000.00
合计	14,500,000.00	5,117,000.00

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

赛捷软件（上海）有限公司	发行股票购买资产	30,000,004.00	是	2018年6月13日	2018-025
--------------	----------	---------------	---	------------	----------

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

本次交易完成后，公司将合计持有赛捷软件（上海）有限公司的100%股权。赛捷软件的主营业务是CRM及工业智能制造，挂牌公司与标的公司同属软件服务行业。本次收购将对公司产生如下影响：（1）以赛捷软件现有的客户基础，只需要在其系统上做轻度改造即可快速接入公司一系列智能微应用的新战略方向，并通过赛捷原有的行业专家的服务能力不断丰富公司微应用的接入数量，扩展公司对客户的持续服务能力。（2）本次交易完成后，不仅对公司业务可起到有力推进及帮助，而且可以推动公司包括人力资本管理在内的相关业务及研发成本分摊，同时通过服务于更多的垂直领域，提升专家的利用效能，实现降低公司现有的专家成本。（3）蓝灯数据与赛捷软件服务的客户都是中大型客户，这部分客户对于系统解决方案的边界通常是全面的，也是模糊的。这意味着将两个公司的客户资源统一起来将会产生更多交叉销售机会并实现更高质量的交付能力。

综上所述，本次交易完成后，将进一步扩展和完善公司业务布局，产生协同效应，有利于公司业务规模的扩大以及未来业绩的增长，从而提高公司整体经营能力，增加公司的综合竞争力。

（三） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

1、2018年1月公司赎回于2015年7月在招商银行上海分行静安寺支行购买的2,000,000元招商银行点金公司理财之步步生金8699号理财计划（产品代码：8699），并获收益22,980.82元。本产品主要投资于以下符合监管要求的各类资产：一是债券、存款等高流动性资产；二是债权类资产，包括但不限于债权类信托计划、交易所委托债权投资等；三是其他资产或者资产组合。截止报告期末，公司已无未赎回理财产品。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	10,094,100	46.60%	1,319,550	11,413,650	52.69%
	其中：控股股东、实际控制人	1,098,900	5.07%	271,800	1,370,700	6.33%
	董事、监事、高管	1,330,900	6.14%	1,319,550	2,650,450	12.24%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,565,900	53.40%	-1,319,550	10,246,350	47.31%
	其中：控股股东、实际控制人	4,383,900	20.24%	-271,800	4,112,100	18.98%
	董事、监事、高管	9,270,900	42.80%	-1,319,550	7,951,350	36.71%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		21,660,000	-	0	21,660,000	-
普通股股东人数		20				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周强	5,482,800	0	5,482,800	25.31%	4,112,100	1,370,700
2	刘平安	3,059,200	0	3,059,200	14.12%	2,294,400	764,800
3	上海物联网创业投资基金合伙企业(有限合伙)	2,700,000	0	2,700,000	12.47%	0	2,700,000
4	上海香柏实业有限公司	2,528,400	0	2,528,400	11.67%	0	2,528,400
5	张琼晓	2,059,800	0	2,059,800	9.51%	1,544,850	514,950
合计		15,830,200	0	15,830,200	73.08%	7,951,350	7,878,850

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名股东之间无任何关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

周强，男，汉族，1971年12月23日出生，中国国籍，大学本科学历，未取得其他国家或地区居留权。1995年9月至1998年6月在普华国际会计公司（PWC）咨询管理部任高级咨询顾问；1998年7月至今兼任上海吉盟星信息科技有限公司担任执行董事、总经理；2001年1月至2002年11月在金捷冠软件北京有限公司担任总经理；2002年12月至2006年6月在上海华拓管理软件有限公司担任总经理；2006年7月至今兼任赛捷软件（上海）有限公司执行董事、总经理，2007年起兼任卓越动力软件（北京）有限公司执行董事、总经理；2015年4月至今兼任上海汉琛投资管理有限公司执行董事、总经理；2006年12月至2015年5月在蓝灯有限历任执行董事、监事、董事长。2015年6月至今在蓝灯股份任董事长。截止报告期末，周强持有公司股份5,482,800股，占全部股份的25.3130%，为公司控股股东、实际控制人。

控股股东、实际控制人报告期内无变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
周强	董事长	男	1971年12月23日	本科	2015/6/1-2018/5/31	是
刘平安	董事/总经理	男	1972年10月26日	本科	2015/6/1-2018/5/31	是
张琼晓	董事/财务总监/信息披露负责人	男	1975年3月16日	本科	2015/6/1-2018/5/31	是
王晓蕾	董事	女	1970年10月15日	本科	2015/4/1-2018/5/31	否
李晶	董事	男	1972年11月18日	本科	2015/4/23-2018/5/31	否
苗杰	监事会主席	男	1987年4月6日	专科	2015/6/1-2018/5/31	是
赵海	职工代表监事	男	1967年7月5日	本科	2018/1/8-2018/5/31	是
陈顺华	监事	男	1986年7月30日	硕士	2015/5/1-2018/5/31	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董监高任期说明：公司第一届董事会、监事会于2018年5月31日任期届满。鉴于公司第二届董事会董事候选人、监事会监事候选人的提名工作尚未完成，为了保证相关工作的连续性，公司决定董事会和监事会延期换届选举，同时公司高级管理人员任期也将顺延。公司将积极筹备换届相关工作，尽快完成董事会、监事会的换届选举工作并及时履行相应信息披露义务。在董事会、监事会换届选举工作完成之前，公司第一届董事会、监事会全体成员及高级管理人员将依照法律法规和《公司章程》的相关规定继续履职。董事会、监事会延期换届不影响公司正常经营运作。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司控股股东、实际控制人均为周强先生。各董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
周强	董事长	5,482,800	0	5,482,800	25.31%	0
刘平安	董事/总经理	3,059,200	0	3,059,200	14.12%	0
张琼晓	董事/财务总监/信息披露负责人	2,059,800	0	2,059,800	9.51%	0
合计	-	10,601,800	0	10,601,800	48.94%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

赵海，男，1967年生，中国国籍，无境外永久居留权，高级工程师职称。1992年7月至2015年5月任上海市公安局水上公安局刑科所所长，2015年9月至今先后任上海蓝灯数据科技股份有限公司 iTap 事业部总经理助理、iTap 事业部副总经理及总裁助理，2018年1月8日，经公司2018年第一次职工代表大会选举担任第一届监事会职工代表监事。

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	12
财务人员	2	2
技术人员	125	125
销售人员	14	18
员工总计	153	157

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	7
本科	76	83
专科	72	67
专科以下	0	0
员工总计	153	157

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司实行人性化的管理制度，比较合理地确定公司员工收入，并充分调动员工的积极性、促进公司经营效益的增长，保证公司的长远发展。公司公平的实施绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度，同时定期组织对员工的培训，使各位员工不断学习新知识、提高专业技能。

公司暂无需要承担费用的离退休职工人数。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**核心员工：**

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

不涉及

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节 六（一）	4,002,496.26	15,970,112.94
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其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	第八节 六（二）	53,826,892.04	47,529,029.61
预付款项	第八节 六（三）	6,577,318.32	785,107.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节 六（四）	7,118,211.67	4,482,731.77
买入返售金融资产			
存货	第八节 六（五）		247,863.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第八节 六（六）	269,827.24	2,269,827.24
流动资产合计		71,794,745.53	71,284,672.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	第八节 六（七）	2,367,134.27	1,824,027.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	第八节 六（八）	6,355,818.39	7,435,515.09

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第八节 六（九）	732,542.11	750,726.61
递延所得税资产	第八节 六（十）	24,301.50	81,257.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,479,796.27	10,091,526.61
资产总计		81,274,541.80	81,376,199.15
流动负债：			
短期借款	第八节 六（十一）	4,500,000.00	4,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其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	第八节 六（十二）	1,242,940.00	396,050.00
预收款项	第八节 六（十三）	529,318.68	529,318.68
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节 六（十四）	1,507,619.07	1,342,625.19
应交税费	第八节 六（十五）	1,682,043.65	4,551,416.08
其他应付款	第八节 六（十六）	584,041.60	422,851.91
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		10,045,963.00	11,742,261.86
非流动负债：			
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			
预计负债			
递延收益	第八节 六（十七）	604,166.67	604,166.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		604,166.67	604,166.67
负债合计		10,650,129.67	12,346,428.53

所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节 六（十八）	21,660,000.00	21,660,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节 六（十九）	30,108,500.12	30,108,500.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节 六（二十）	2,128,559.53	2,128,559.53
一般风险准备			
未分配利润	第八节 六（二十一）	16,727,352.48	15,132,710.97
归属于母公司所有者权益合计		70,624,412.13	69,029,770.62
少数股东权益			
所有者权益合计		70,624,412.13	69,029,770.62
负债和所有者权益总计		81,274,541.80	81,376,199.15

法定代表人：刘平安 主管会计工作负责人：高菲 会计机构负责人：张琼晓

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,978,336.14	15,841,629.59
以公允价值计量且其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	第八节 十三（一）	53,826,892.04	47,529,029.61
预付款项		5,777,318.32	785,107.73
其他应收款	第八节 十三（二）	7,118,211.67	4,278,331.77
存货			247,863.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		247,293.85	2,247,293.85
流动资产合计		70,948,052.02	70,929,255.80
非流动资产：			
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	第八节 十三（三）	2,400,000.00	1,300,000.00
投资性房地产			
固定资产		2,365,249.21	1,821,601.04
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产		6,355,818.39	7,435,515.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		732,542.11	666,546.07
递延所得税资产		24,301.50	81,257.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,877,911.21	11,304,919.69
资产总计		82,825,963.23	82,234,175.49
流动负债：			
短期借款		4,500,000.00	4,500,000.00
以公允价值计量且其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		1,242,940.00	396,050.00
预收款项		529,318.68	529,318.68
应付职工薪酬		1,473,206.69	1,288,470.26
应交税费		1,680,575.02	4,549,751.31
其他应付款		572,383.70	198,740.11
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		9,998,424.09	11,462,330.36
非流动负债：			
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			
预计负债			
递延收益		604,166.67	604,166.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		604,166.67	604,166.67
负债合计		10,602,590.76	12,066,497.03
所有者权益：			
股本		21,660,000.00	21,660,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		30,108,500.12	30,108,500.12
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,128,559.53	2,128,559.53
一般风险准备			
未分配利润		18,326,312.82	16,270,618.81
所有者权益合计		72,223,372.47	70,167,678.46
负债和所有者权益合计		82,825,963.23	82,234,175.49

法定代表人：刘平安

主管会计工作负责人：高菲

会计机构负责人：张琼晓

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	第八节 六（二十二）	28,535,845.93	20,428,236.96
其中：营业收入	第八节 六（二十二）	28,535,845.93	20,428,236.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,392,232.74	21,096,634.98
其中：营业成本	第八节 六（二十二）	6,074,064.43	6,551,405.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第八节 六（二十三）	162,929.04	45,615.78
销售费用	第八节 六（二十四）	6,800,569.73	4,833,368.11
管理费用	第八节 六（二十五）	8,128,690.91	3,825,269.53
研发费用	第八节 六（二十五）	5,920,699.57	5,805,546.60
财务费用	第八节 六（二十六）	157,464.39	35,429.11
资产减值损失	第八节 六（二十七）	2,147,814.67	
加：其他收益	第八节 六（二十八）	1,585,794.08	1,043,926.96
投资收益（损失以“-”号填列）		226,980.82	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		956,388.09	375,528.94
加：营业外收入	第八节 六（二十九）	613,773.50	1,113,243.35

减：营业外支出	第八节 六（三十）		400.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,570,161.59	1,488,372.29
减：所得税费用	第八节 六（三十一）	-24,479.92	60,792.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,594,641.51	1,427,579.57
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		1,594,641.51	1,427,579.57
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,594,641.51	1,427,579.57
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,594,641.51	1,427,579.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,594,641.51	1,427,579.57
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：		0.07	0.08
（一）基本每股收益		0.07	0.08
（二）稀释每股收益			

法定代表人：刘平安

主管会计工作负责人：高菲

会计机构负责人：张琼晓

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节 十三（四）	28,535,845.93	20,428,236.96
减：营业成本	第八节 十三（四）	6,061,074.19	6,522,382.27
税金及附加		162,929.04	45,615.78
销售费用		6,800,569.73	4,833,368.11
管理费用		7,681,391.49	3,430,475.24
研发费用		5,920,699.57	5,551,963.44
财务费用		156,701.55	35,068.90
其中：利息费用		-242,688.98	-54,544.25
利息收入			
资产减值损失		2,147,814.67	
加：其他收益		1,585,794.08	1,043,926.96
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节 十三（五）	226,980.82	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,417,440.59	1,053,290.18
加：营业外收入		613,773.50	1,113,243.35
减：营业外支出			400.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,031,214.09	2,166,133.53
减：所得税费用		-24,479.92	60,792.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,055,694.01	2,105,340.81
（一）持续经营净利润		2,055,694.01	2,105,340.81
（二）终止经营净利润			
五、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			
6. 其他			

六、综合收益总额		2,055,694.01	2,105,340.81
七、每股收益：		0.09	0.11
（一）基本每股收益		0.09	0.11
（二）稀释每股收益			

法定代表人：刘平安

主管会计工作负责人：高菲

会计机构负责人：张琼晓

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,101,025.84	13,728,319.10
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,585,794.08	481,445.62
收到其他与经营活动有关的现金	第八节 六（三十二）	2,970,375.13	5,591,873.99
经营活动现金流入小计		27,657,195.05	19,801,638.71
购买商品、接受劳务支付的现金		2,379,696.22	7,833,423.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,150,086.13	9,451,209.63
支付的各项税费		5,643,464.28	2,325,561.58
支付其他与经营活动有关的现金	第八节 六（三十二）	19,130,233.17	8,672,796.76
经营活动现金流出小计		39,303,479.80	28,282,990.97
经营活动产生的现金流量净额		-11,646,284.75	-8,481,352.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		226,980.82	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		226,980.82	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		388,494.00	118,698.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		388,494.00	118,698.00
投资活动产生的现金流量净额		-161,513.18	-118,698.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			3,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			3,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		159,818.75	2,236,906.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		159,818.75	2,236,906.57
筹资活动产生的现金流量净额		-159,818.75	1,263,093.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-11,967,616.68	-7,336,956.83
加：期初现金及现金等价物余额		15,970,112.94	24,338,843.45
六、期末现金及现金等价物余额		4,002,496.26	17,001,886.62

法定代表人：刘平安 主管会计工作负责人：高菲 会计机构负责人：张琼晓

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,101,025.84	13,728,319.10
收到的税费返还		1,585,794.08	481,445.62
收到其他与经营活动有关的现金		2,970,147.27	5,591,412.70
经营活动现金流入小计		27,656,967.19	19,801,177.42
购买商品、接受劳务支付的现金		2,379,696.22	7,833,423.00
支付给职工以及为职工支付的现金		11,756,598.76	9,211,434.28
支付的各项税费		5,633,691.25	2,321,363.15
支付其他与经营活动有关的现金		18,328,942.48	8,157,825.26
经营活动现金流出小计		38,098,928.71	27,524,045.69

经营活动产生的现金流量净额		-10,441,961.52	-7,722,868.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		226,980.82	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		226,980.82	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		388,494.00	114,698.00
投资支付的现金		1,100,000.00	500,000.00
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			
投资活动现金流出小计		1,488,494.00	614,698.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,261,513.18	-614,698.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			3,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			3,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		159,818.75	2,236,906.57
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		159,818.75	2,236,906.57
筹资活动产生的现金流量净额		-159,818.75	1,263,093.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-11,863,293.45	-7,074,472.84
加：期初现金及现金等价物余额		15,841,629.59	24,044,225.24
六、期末现金及现金等价物余额		3,978,336.14	16,969,752.40

法定代表人：刘平安

主管会计工作负责人：高菲

会计机构负责人：张琼晓

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第八节一(二)1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第八节一(二)2
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情(如事项存在选择以下表格填列)

1、 企业经营季节性或者周期性特征

公司的 iTap 信息研判及分析产品订单主要来自政府的公安及其他政法部门订单。由于政府采购需遵守《中华人民共和国政府采购法》、各地政府财政部门补充制定的《采购管理办法》以及《中华人民共和国预算法》，iTap 产品的采购多集中于 9 至 12 月，具有明显的季节性。季节性风险易导致公司 1 至 8 月实现净利润较低，9 至 12 月实现净利润较高。

2、 资产减值损失

截止报告期末，公司应收账款净额为 56,516,423.33 元，根据账龄组合计提了 2,147,814.67 元的坏账准备。

二、 报表项目注释

财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

上海蓝灯数据科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2015年6月16日由上海蓝灯软件科技有限公司整体改制为股份有限公司。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函[2015]6833号核准, 本公司股票于2015年11月2日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称: 蓝灯数据, 证券代码: 834048。

公司统一社会信用代码为913100007945230801; 注册地址: 上海市普陀区中江路879弄27号楼207室; 注册资本人民币2,166.00万元; 法定代表人: 刘平安。

本公司经营范围: 本公司及各子公司主要从事计算机软硬件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务, 销售计算机软硬件(除计算机信息系统安全专用产品)、通信器材(除卫星电视广播地面接收设施), 从事货物及技术的进出口业务。(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)

本公司2018年度纳入半年报合并范围的子公司共1户, 本公司半年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月14日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

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

(二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年上半度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

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

（二）营业周期

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

（三）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为

合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）2. ），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十三）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响

该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

2. 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十三）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这

些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十三）2.（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十三）2.（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

3. 外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的当期平均汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

(九) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2. 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。

(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、应收股利及其他应收款等。

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

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3. 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。

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。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5. 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。

6. 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。

7. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍

生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

8. 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。

9. 权益工具

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

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

（十）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1. 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2. 坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 10 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

① 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险

特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：按账龄组合	单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例。
组合 2：其他组合	投标保证金、备用金、押金根据以往经验均可收回，存在坏账损失的风险很小。其他款项确定期后可以收回，预计未来现金流量现值与其账面价值的差额很小。

② 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：按账龄组合	采用账龄分析法
组合 2：其他组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	0.00	0.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	20.00	20.00
3 年以上	100.00	100.00

（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：对于单项金额不重大以及账龄较长的应收款项单独进行减值测试，有证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：对单项金额不重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对经单独测试后未减值的单项金额不重大的应收款项，根据相同账龄且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对经单独测试后未减值的单项金额不重大的应收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定组合计提比例。

3. 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。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货主要包括销售或耗用而储备的库存商品、发出商品以及未完工项目所发生的劳务成本及相关费用等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用个别认定法确定其发出的实际成本。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

（十二）持有待售资产

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值

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

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

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

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

（十三）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

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

1. 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

(3) 收购少数股权

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

(4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、(五)2.“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用 在使用寿命内计提折旧。各类固定资

产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子及办公设备	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
办公家具	年限平均法	5	5	19.00

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

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）“长期资产减值”。

4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

5. 其他说明

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

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

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

（十五）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）“长期资产减值”。

（十六）借款费用

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

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

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

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

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

（十七）无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

本公司的无形资产包括软件、特许权等。

项目	预计使用寿命	依据
软件	5年	软件经济使用寿命
特许权	3年	授权使用期

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段

的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）“长期资产减值”。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（十九）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）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

（二十一）收入

1. 商品销售收入

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。

商品销售收入确认的具体方法：本公司的主营业务为技术开发、销售计算机软硬件，不需要安装的产品在经对方客户收货并签收后确认销售收入；需要安装验收的在购货方验收合格后确认收入的实现。

2. 提供劳务收入

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完工作的测量确定。

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。

3. 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

(二十二) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

(二十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

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

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳

税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 租赁

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

1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

(二十五)、重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

2. 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴，详见下表。

不同纳税主体税率情况

纳税主体名称	所得税税率
上海蓝灯数据科技股份有限公司	15%
上海蓝灯征信有限公司	25%

（二）税收优惠及批文

1、本公司享受高新技术企业15%所得税税率优惠。

2、根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号），本公司销售自行开发生产的软件产品，按17%税率征收后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期末余额指 2018 年 6 月 30 日余额，期初余额指 2017 年 12 月 31 日余额，上期金额指 2017 年 6 月 30 日余额。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	7,855.01	5,635.01
银行存款	3,715,625.45	15,685,462.13
其他货币资金	279,015.80	279,015.80
合 计	4,002,496.26	15,970,112.94

注：其他货币资金为履约保函保证金。除其他货币资金外，公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制。

（二）应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险组合计提坏账准备的应收款项	56,516,423.33	100.00	2,689,531.29	4.76	53,826,892.04
其中：按账龄组合	56,516,423.33	100.00	2,689,531.29	4.76	53,826,892.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	56,516,423.33	100.00	2,689,531.29	4.76	53,826,892.04

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险组合计提坏账准备的应收款项	48,070,746.24	100.00	541,716.63	1.13	47,529,029.61
其中：按账龄组合	48,070,746.24	100.00	541,716.63	1.13	47,529,029.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	48,070,746.24	100.00	541,716.63	1.13	47,529,029.61

组合中，按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	计提比例 (%)
1年以内	30,534,577.61		
1至2年	19,940,478.00	997,023.90	5%
2至3年	5,436,075.41	1,087,215.08	20%

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3年以上	605,292.31	605,292.31	100%
合计	56,516,423.33	2,689,531.29	1.00

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	40,503,725.75		
1至2年	6,956,134.18	347,806.71	5%
2至3年	521,220.49	104,244.10	20%
3年以上	89,665.82	89,665.82	100%
合计	48,070,746.24	541,716.63	1.13

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,147,814.67 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	是否为关联方	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
江西优码创达软件技术有限公司	非关联方	12,000,000.00	21.23%	
新疆神盾商贸有限公司	非关联方	8,041,400.00	14.23%	402,070.00
新疆生产建设兵团公安局	非关联方	7,980,000.00	14.12%	807,000.00
青海省公安厅	非关联方	3,468,000.00	6.14%	
中国人民武装警察边防部队新疆特别侦察队	非关联方	2,706,000.00	4.79%	220,800.00
合计		34,195,400.00	60.51%	1,429,870.00

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 34,195,400.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 60.51%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,429,870.00 元。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	6,192,107.09	94.14	680,107.73	86.63

账龄	年末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1至2年	385,211.23	5.86	105,000.00	13.37
2至3年				
3年以上				
合计	6,577,318.32	100.00	785,107.73	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	是否为关联方	期末余额	占预付账款 总额的比例 (%)	未结算原因
佑勤信息技术(上海)有限公司	非关联方	2,300,000.00	34.97%	项目预付款
上海宝和元盛信息技术有限公司	非关联方	1,013,448.00	15.41%	项目预付款
苏美达国际技术贸易有限公司	非关联方	504,003.20	7.66%	2018年7月已结算
上海君辰网络科技股份有限公司	非关联方	450,000.00	6.84%	项目预付款
上海乾森国际贸易有限公司	非关联方	400,000.00	6.08%	项目预付款
合计		4,667,451.20	70.96%	

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 4,667,451.20 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 70.96%。

(四) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	7,118,211.67	100.00			7,118,211.67
其中: 按账龄组合	2,691,800.00	37.82			2,691,800.00
其他组合	4,426,411.67	62.18			4,426,411.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,118,211.67	100.00			7,118,211.67

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	计提比例 (%)
1 年以内	2,691,800.00		
合 计	2,691,800.00		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,838,033.30	
押金、保证金	1,588,378.37	1,790,931.77
往来款项	2,691,800.00	2,691,800.00
合 计	7,118,211.67	4,482,731.77

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
员工备用金	备用金	2,838,033.30	1 年以内	39.87	
上海绕藤科技有限公司	往来款	1,691,800.00	1 至 2 年	23.77	
上海木马工业设计有限公司	往来款	1,000,000.00	1 至 2 年	14.05	
上海新曹杨(集团)有限公司	房租押金	483,440.34	3 年以内	6.79	
四平公安局	投标保证金	176,500.00	2 年以内	2.48	
合 计	—	6,189,773.64	—	86.96	

(五) 存货

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	0.00		0.00
合 计	0.00		0.00

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	247,863.25		247,863.25
合 计	247,863.25		247,863.25

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴所得税		
待抵扣进项税	22,533.39	22,533.39
未验收项目税金	247,293.85	247,293.85
理财产品		2,000,000.00
合 计	269,827.24	2,269,827.24

(七) 固定资产

项 目	电子及办公设备	办公家具	运输工具	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	4,143,044.29	236,729.60	481,672.52	4,861,446.41
2. 本期增加金额	1,125,440.02	8,640.78		353,917.20
购置	1,817,264.26	8,640.78		353,917.20
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	5,268,484.31	245,370.38	481,672.52	5,995,527.21
二、累计折旧				
1. 期初余额	2,638,866.25	150,692.14	247,860.60	3,037,418.99
2. 本期增加金额	515,480.22	18,295.12	57,198.61	590,973.95
计提	515,480.22	18,295.12	57,198.61	590,973.95
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	3,154,346.47	168,987.26	305,059.21	3,628,392.94
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,114,137.84	76,383.12	176,613.31	2,367,134.27
2. 期初账面价值	1,504,178.04	86,037.46	233,811.92	1,824,027.42

(八) 无形资产

项 目	软件	特许权	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	4,653,225.53	3,686,244.85	8,339,470.38
2. 本期增加金额			
购置			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	4,653,225.53	3,686,244.85	8,339,470.38

项 目	软件	特许权	合 计
二、累计摊销			
1. 期初余额	187,185.46	716,769.83	903,955.29
2. 本期增加金额	465,322.56	614,374.14	834,521.88
计提	465,322.56	614,374.14	834,521.88
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	652,508.02	1,331,143.97	1,983,651.99
9 三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	4,000,717.51	2,355,100.88	6,355,818.39
2. 期初账面价值	4,466,040.07	2,969,475.02	7,435,515.09

(九) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	750,726.61	269,079.97	287,264.47		732,542.11
合 计	750,726.61	269,079.97	287,264.47		732,542.11

(十) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	541,716.63	24,301.50	541,716.63	81,257.49
合 计	541,716.63	24,301.50	541,716.63	81,257.49

(十一) 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	4,500,000.00	4,500,000.00
合 计	4,500,000.00	4,500,000.00

1. 2017年11月30日，公司与交通银行签订的流动资金借款合同300万元，由股东周强签订的保证合同提供担保。

2. 2017年11月24日，公司与浙江泰隆商业银行股份有限公司签订的流动资产借款合同150万元，系由股东周强、张琼晓、刘平安签订的最高额保证合同提供担保。

(十二) 应付账款

1、应付账款分类列式

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	882,890.00	391,350.00

项 目	期末余额	期初余额
1年以上	390,050.00	4,700.00
合 计	1,242,940.00	396,050.00

2、应付账款前五名情况

单位名称	是否为关联方	期末余额	占应付账款总额的比例 (%)
上海龙田数码科技有限公司	非关联方	848,990.00	68.30%
浙江郁金香信息科技有限公司	非关联方	280,000.00	22.53%
上海劲越信息技术有限公司	非关联方	93,250.00	7.50%
上海恒有为电子有限公司	非关联方	16,000.00	1.29%
戴鑫信息	非关联方	4,700.00	0.38%
合 计		1,242,940.00	100.00%

(十三) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	0.00	529,318.68
1年以上	529,318.68	0.00

(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
一、短期薪酬	1,342,625.19	12,869,945.24	12,704,951.36	1,507,619.07
二、离职后福利-设定提存计划		804,122.67	804,122.67	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,342,625.19	13,674,067.91	13,509,074.03	1,507,619.07

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,342,625.19	9,902,227.50	9,737,233.62	1,507,619.07
2、职工福利费		570,819.66	570,819.66	
3、社会保险费		1,508,418.96	1,508,418.96	
其中：医疗保险费		345,932.43	345,932.43	
工伤保险费		12,064.90	12,064.90	
生育保险费		36,613.97	36,613.97	
4、住房公积金		309,685.00	309,685.00	
5、工会经费和职工教育经费		184,182.83	184,182.83	

2016 年度文创产业项目	604,166.67						604,166.67	与资产相关
合计	604,166.67						604,166.67	

(十八) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,660,000.00						21,660,000.00

(十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	30,108,500.12			30,108,500.12
合计	30,108,500.12			30,108,500.12

(二十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,128,559.53			2,128,559.53
合计	2,128,559.53			2,128,559.53

注：根据公司法、章程的规定，本公司按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金。

(二十一) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	15,132,710.97	12,412,288.60
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	15,132,710.97	12,412,288.60
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,594,641.51	5,532,972.20
减：提取法定盈余公积		646,549.83
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		2,166,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	16,727,352.48	15,132,710.97

(二十二) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	28,535,845.93	6,074,064.43	20,428,236.96	6,551,405.85

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1. 人力资本软件业务	3,741,204.75	928,156.77	4,180,342.38	1,626,896.90
2. ITAP 软件业务	21,196,687.84	3,700,571.39	13,428,839.44	4,336,229.04
3. 专业开发服务	742,756.43	530,984.81	909,621.23	588,279.91
4. 企业大数据服务	2,855,196.91	914,351.46	1,909,433.91	
合 计	28,535,845.93	6,074,064.43	20,428,236.96	6,551,405.85

(二十三) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
印花税	35,611.50	
城市维护建设税	74,268.57	29,081.99
教育费附加	53,048.97	6,533.79
合 计	162,929.04	45,615.78

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

(二十四) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,774,059.66	2,190,229.46
市场费	1,344,075.47	1,128,327.99
差旅费	830,696.75	466,338.49
业务招待费	568,441.41	526,121.10
办公费	375,956.19	272,785.65
交通费	91,710.85	49,695.50
其他杂费	776,797.46	171,863.50
通讯费	38,831.94	28,006.42
合 计	6,800,569.73	4,833,368.11

(二十五) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,238,857.49	1,444,860.82
办公费	1,907,599.06	869,889.31
差旅费	75,840.04	112,132.59
折旧费	150,465.28	131,525.88
业务招待费	109,409.35	55,134.69
无形资产和长期待摊费用摊销	1,244,887.41	53,662.95
房租	51,718.07	439,349.73
水电物业费	51,869.21	38,198.05

项 目	本期金额	上期金额
交通费	52,729.58	51,347.43
其他费用	2,183,126.88	593,959.87
通讯费	62,188.54	35,208.21
合计	14,049,390.48	9,630,816.13

(二十六) 研发支出

项 目	本期金额	上期金额
蓝灯情报分析软件	2,831,212.83	2,630,680.91
蓝灯人力资源软件	3,089,486.74	3,174,865.69
合计	5,920,699.57	5,805,546.60

(二十七) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	159,818.75	70,328.97
减：利息收入	242,915.60	55,055.54
汇兑损失		233.68
手续费	13,580.42	19,922.00
合 计	-69,516.43	35,429.11

(二十八) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	2,147,814.67	0.00
合 计	2,147,814.67	0.00

(二十九) 其他收益

项 目	本期金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
增值税即征即退	1,585,794.08	1,043,926.96	
合 计	1,585,794.08	1,043,926.96	

注：增值税即征即退系根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号），本公司销售自行开发生产的软件产品，按17%税率征收后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(三十) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助利得(注)	613,315.58	1,113,242.00	613,315.58

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	457.92	1.35	457.92
合 计	613,773.50	1,113,243.35	613,773.50

2、计入当期损益的政府补助

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关
专项补贴收入	613,315.58	1,113,242.00	与收益相关
合 计	613,315.58	1,113,242.00	

(三十一) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款等支出		400.00	
合 计		400.00	

(三十二) 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		60,792.72
递延所得税费用	-24,479.92	
合 计	-24,479.92	60,792.72

(三十三) 现金流量表项目

1.收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
银行存款利息收入	15,934.78	55,005.54
收到的政府补助	613,315.58	1,113,242.00
收到往来款	2,227,343.26	3,994,068.45
收回质保金及投标保证金	96,990.40	370,300.00
收回备用金款	16,791.11	59,258.00
合 计	2,970,375.13	5,591,873.99

2.支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
日常费用支出	10,785,684.97	5,562,927.76
单位间往来款	5,291,673.20	2,201,415.00
员工备用金	2,941,535.00	459,154.00
投标保证金	111,340.00	449,300.00

项 目	本期金额	上期金额
合计	19,130,233.17	8,672,796.76

(三十四) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,594,641.51	1,427,579.57
加：资产减值准备	2,147,814.67	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	590,973.95	548,765.10
无形资产摊销	834,521.88	21,926.34
长期待摊费用摊销	287,264.47	104,585.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	157,464.39	233.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-226,980.82	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	247,863.25	-3,686,244.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,561,015.79	-4,599,626.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,718,832.26	-2,298,570.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,646,284.75	-8,481,352.26
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,002,496.26	17,001,886.62
减：现金的期初余额	15,970,112.94	24,338,843.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-11,967,616.68	-7,336,956.83

2. 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	4,002,496.26	17,001,886.62
其中：库存现金	7,855.01	909.60
可随时用于支付的银行存款	3,715,625.45	17,000,977.02
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	4,002,496.26	17,001,886.62
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	279,015.80	

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

3. 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	279,015.80	履约保函保证金
合 计	279,015.80	

七、合并范围的变更

无。

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	
上海蓝灯征信有限公司	上海	上海	企业征信服务	100		设立

九、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为周强。

（二）本公司的子公司情况

详见附注八、（一）在子公司中的权益。

（三）本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
赛捷软件（上海）有限公司	公司股东周强为执行董事的公司
上海蓝思星信息技术有限公司	公司股东周强参股的公司
上海汉琛投资管理有限公司	公司股东周强参股并为执行董事的公司

(五) 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/接受劳务情况

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况

无。

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周强、张晓琼、刘平安（注）	1,500,000.00	2017-11-23	2018-11-15	否
周强	3,000,000.00	2017-11-30	2018-11-29	否
周强、张晓琼、刘平安（注）	1,500,000.00	2017-5-15	2017-11-15	是
周强、张晓琼、刘平安（注）	2,000,000.00	2017-5-17	2017-11-15	是
周强	1,409,207.00	2016-11-30	2017-11-28	是

注：关联方周强、张晓琼、刘平安与浙江泰隆商业银行股份有限公司签订《最高额保证借款》，合同有限期为2017年5月15日至2019年5月15日，约定其为公司银行借款不超过500万元的范围内提供最高额保证担保。

十、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险组合计提坏账准备的应收款项	56,516,423.33	100.00	2,689,531.29	1.00	53,826,892.04
其中：按账龄组合	56,516,423.33	100.00	2,689,531.29	1.00	53,826,892.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	56,516,423.33	100.00	2,689,531.29	1.00	53,826,892.04

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险组合计提坏账准备的应收款项	48,070,746.24	100.00	541,716.63	1.13	47,529,029.61
其中：按账龄组合	48,070,746.24	100.00	541,716.63	1.13	47,529,029.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	48,070,746.24	100.00	541,716.63	1.13	47,529,029.61

组合中，按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	计提比例 (%)
1 年以内	30,534,577.61		
1 至 2 年	19,940,478.00	997,023.90	5%
2 至 3 年	5,436,075.41	1,087,215.08	20%
3 年以上	605,292.31	605,292.31	100%

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	56,516,423.33	2,689,531.29	

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	40,503,725.75		
1至2年	6,956,134.18	347,806.71	5%
2至3年	521,220.49	104,244.10	20%
3年以上	89,665.82	89,665.82	100%
合计	48,070,746.24	541,716.63	1.13

2.本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,147,814.67 元。

3.按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	是否为关联方	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
江西优码创达软件技术有限公司	非关联方	12,000,000.00	21.23%	
新疆神盾商贸有限公司	非关联方	8,041,400.00	14.23%	402,070.00
新疆生产建设兵团公安局	非关联方	7,980,000.00	14.12%	807,000.00
青海省公安厅	非关联方	3,468,000.00	6.14%	
中国人民武装警察边防部队新疆特别侦察队	非关联方	2,706,000.00	4.79%	220,800.00
合计		34,195,400.00	60.51%	1,429,870.00

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 34,195,400.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 60.51%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,429,870.00 元。

(二) 其他应收款

1.其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	7,118,211.67	100.00			7,118,211.67
其中：按账龄组合	2,691,800.00	37.82			2,691,800.00
其他组合	4,426,411.67	62.18			4,426,411.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	7,118,211.67	100.00			7,118,211.67

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	4,278,331.77	100.00			4,278,331.77
其中：按账龄组合	2,691,800.00	39.20			2,691,800.00
其他组合	1,586,531.77	60.80			1,586,531.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,278,331.77	100.00			4,278,331.77

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	计提比例 (%)
1 年以内	2,691,800.00		
合 计	2,691,800.00		

2.本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,838,033.30	
押金、保证金	1,588,378.37	1,790,931.77
往来款项	2,691,800.00	2,691,800.00
合计	7,118,211.67	4,482,731.77

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
员工备用金	备用金	2,838,033.30	1年以内	39.87	
上海绕藤科技有限公司	往来款	1,691,800.00	1至2年	23.77	
上海木马工业产品设计有限公司	往来款	1,000,000.00	1至2年	14.05	
上海新曹杨(集团)有限公司	房租押金	483,440.34	3年以内	6.79	
四平公安局	投标保证金	176,500.00	2年以内	2.48	
合计	—	6,189,773.64	—	86.96	

(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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,400,000.00		2,400,000.00	1,300,000.00		1,300,000.00
合计	2,400,000.00		2,400,000.00	1,300,000.00		1,300,000.00

2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海蓝灯征信有限公司	1,300,000.00	1,100,000.00		2,400,000.00		
合计	1,300,000.00	1,100,000.00		2,400,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	28,535,845.93	6,061,074.19	20,428,236.96	6,551,405.85
1. 人力资本软件业务	3,741,204.75	915,166.53	4,180,342.38	1,626,896.90
2. ITAP 软件业务	21,196,687.84	3,700,571.39	13,428,839.44	4,336,229.04
3. 专业开发服务	742,756.43	530,984.81	909,621.23	588,279.91
4. 企业大数据服务	2,855,196.91	914,351.46	1,909,433.91	0.00
合 计	28,535,845.93	6,061,074.19	20,428,236.96	6,551,405.85

(五) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
理财产品收益	226,980.82	
合 计	226,980.82	

十四、补充资料

(一) 本年非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额	备注
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	613,315.58	1,113,242.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	457.92	-398.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	613,773.50	1,112,843.35	
所得税影响额			
少数股东权益影响额（税后）			
合 计	613,773.50	1,112,843.35	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
	（%）		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	1.96%	2.19%	0.07	0.08		
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.21%	0.48%	0.05	0.01		

上海蓝灯数据科技股份有限公司

2018年8月16日