

京蓝时代科技（北京）有限公司

中兴财光华审会字（2019）第 111002 号



## 目录

审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-6
财务报表附注	7-29

## 审计报告

中兴财光华审会字(2019)第 111002 号

京蓝时代科技(北京)有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了京蓝时代科技(北京)有限公司(以下简称京蓝时代公司)财务报表,包括2018年12月31日的资产负债表,2018年度的利润表、现金流量表、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,公允反映了京蓝时代公司2018年12月31日的财务状况以及2018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,我们独立于京蓝时代公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督京蓝时代公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2019年1月29日

## 资产负债表

编制单位：京蓝时代科技（北京）有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	51,265.98	378,873.78
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	五、2	9,421,265.45	-
预付款项	五、3	110,062.91	274,919.69
其他应收款	五、4	12,485.70	11,948.00
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、5	6,546,125.67	6,482,638.94
流动资产合计		16,141,205.71	7,148,380.41
<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	五、6	125,026,500.24	127,361,401.16
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、7	-	991,692.66
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		125,026,500.24	128,353,093.82
资产总计		141,167,705.95	135,501,474.23

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 资产负债表（续）

编制单位：京蓝时代科技（北京）有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
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	五、8	-	2,100.00
预收款项	五、9	230,681.82	-
应付职工薪酬		-	-
应交税费	五、10	1,024.90	9,270.14
其他应付款	五、11	29,424,194.60	17,831,244.83
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、12	5,638,000.00	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>35,293,901.32</b>	<b>17,842,614.97</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、13	39,466,000.00	50,742,000.00
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		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>39,466,000.00</b>	<b>50,742,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>74,759,901.32</b>	<b>68,584,614.97</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	五、14	70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润	五、15	-3,592,195.37	-3,083,140.74
<b>所有者权益合计</b>		<b>66,407,804.63</b>	<b>66,916,859.26</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>141,167,705.95</b>	<b>135,501,474.23</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 利 润 表

编制单位：京蓝时代科技（北京）有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度
一、营业收入	五、16	10,113,310.89	-
减：营业成本	五、16	2,890,185.63	-
税金及附加	五、17	1,058,477.50	995,695.41
销售费用		-	-
管理费用	五、18	1,866,369.62	1,270,433.90
研发费用			
财务费用	五、19	3,814,380.75	1,546,764.66
其中：利息费用	五、19	3,814,323.54	419,899.08
利息收入	五、19	856.79	2,090.48
资产减值损失	五、20	632.30	629.00
加：其他收益		-	-
投资收益(损失以“-”号填列)		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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)		-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		483,265.09	-3,813,522.97
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	五、21	627.06	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		482,638.03	-3,813,522.97
减：所得税费用	五、22	991,692.66	-991,692.66
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-509,054.63	-2,821,830.31
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-509,054.63	-2,821,830.31
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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			
六、综合收益总额		-509,054.63	-2,821,830.31

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



## 现金流量表

编制单位：京蓝时代科技（北京）有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017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		1,015,000.00	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、23	856.79	2,090.48
经营活动现金流入小计		1,015,856.79	2,090.48
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		-	-
支付的各项税费		1,058,582.67	1,018,708.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、23	1,404,718.67	1,498,820.62
经营活动现金流出小计		2,463,301.34	2,517,528.69
经营活动产生的现金流量净额		-1,447,444.55	-2,515,438.21
<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		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		948,413.00	12,900,136.82
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		948,413.00	12,900,136.82
投资活动产生的现金流量净额		-948,413.00	-12,900,136.82
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	7,300,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、23	11,518,000.00	16,280,000.00
筹资活动现金流入小计		11,518,000.00	23,580,000.00
偿还债务支付的现金		5,638,000.00	5,638,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,611,750.25	2,920,281.19
支付其他与筹资活动有关的现金	五、23	1,200,000.00	-
筹资活动现金流出小计		9,449,750.25	8,558,281.19
筹资活动产生的现金流量净额		2,068,249.75	15,021,718.81
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		378,873.78	772,730.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		51,265.98	378,873.78

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

编制单位：京蓝时代科技（北京）有限公司

单位：人民币元

项目	2018年度						所有者权益合计						
	实收资本	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	其他	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	70,000,000.00												66,916,859.26
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
其他													-
二、本年期初余额	70,000,000.00												66,916,859.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													-509,054.63
（一）综合收益总额													-509,054.63
（二）所有者投入和减少资本													-
1. 所有者投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配													-
1. 提取盈余公积													-
2. 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													-
2. 盈余公积转增资本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定收益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他													-
（五）专项储备													-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	70,000,000.00												66,407,804.63

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

编制单位：京蓝时代科技（北京）有限公司

单位：人民币元

项目	2017年度							所有者权益合计			
	实收资本	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	其他
		优先股	永续债								
一、上年期末余额	62,700,000.00								-261,310.43		62,438,689.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	62,700,000.00								-261,310.43		62,438,689.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,300,000.00								-2,821,830.31		4,478,169.69
（一）综合收益总额									-2,821,830.31		-2,821,830.31
（二）所有者投入和减少资本	7,300,000.00										7,300,000.00
1. 所有者投入的普通股	7,300,000.00										7,300,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定收益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	70,000,000.00								-3,083,140.74		66,916,859.26

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### （一）公司简介

京蓝时代科技（北京）有限公司于 2016 年 04 月 14 日经北京市工商行政管理局朝阳分局批准成立，统一社会信用代码 91110105MA004RQM89。

法定代表人：刘欣

注册资本：柒仟万元人民币。

企业注册地址：北京市朝阳区望京东园七区 17 号楼 2 层 201 室。

经营范围：

技术开发、技术转让、技术咨询、技术推广、技术服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

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

#### 2、持续经营

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

### 三、公司主要会计政策、会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本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 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

#### 2、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。

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、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的现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>单项金额重大的应收账款及其他应收款是指单项金额超过 200 万的应收账款和单项金额超过 500 万的其他应收款。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>期末对于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应收款项，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。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。</p>

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	按账龄分析法对本组合的应收款项计提坏账准备。
组合 2	本组合按债务单位的信用风险特征划分，主要包括应纳入合并范围本公司关联方、政府部门及合作方保证金、定金等

	类别的款项，此类款项发生坏账损失的可能性极小。
--	-------------------------

## B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账

## a. 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)	1	1
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
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	单项金额不重大但有证明表明可能无法收回合同现金流量。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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。

## 7、固定资产及其累计折旧

## (1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

**（2）固定资产分类及折旧政策**

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3、5	2.38-4.85
机器设备	年限平均法	5-20	3、5	4.75-19.40
运输设备	年限平均法	4-10	3、5	9.50-24.25
办公设备	年限平均法	5-10	3、5	9.50-19.40
其他设备	年限平均法	3-10	3、5	9.50-32.33

**8、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；购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。

**9、收入的确认原则****（1）销售商品**

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

**（2）提供劳务**

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）让渡资产使用权**

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

**10、递延所得税资产/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。

## 11、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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；

B、对于与子公司、合营企业及联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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，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；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，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。

于资产负债表日，本公司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，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。

## 12、其他重要的会计政策和会计估计



无。

13、重要会计政策和会计估计变更

(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

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应付票据	
	应付账款	-2,100.00
	应付票据及应付账款	2,100.00

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

1) 会计估计变更的时间

本次会计估计变更从 2018 年 4 月 26 日开始执行。

2) 会计估计的变更情况

①变更前坏账准备计提情况如下：

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款及其他应收款是指单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 50 万的其他应收款。另园林业务板块账面余额在 100 万以上且占应收款项账面余额 5%以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于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应收款项，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。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。

B、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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。

a. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合一	本组合为除组合二及单项计提坏账准备的应收款项之外的应收款项，本公司结合历史经验，按账龄分析法对本组合的应收款项计提坏账准备
组合二	本组合按债务单位的信用风险特征划分，主要包括应收纳入合并范围本公司关联方、政府部门及合作方保证金、定金等类别的款项，此类款项发生坏账损失的可能性极小。

## b. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
组合一	销售电子产品及清洁能源综合服务等业务板块的账龄分析法
组合二	不计提坏账准备

## 组合中，组合一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）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

## ②变更后坏账准备计提情况如下:

## A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款及其他应收款是指单项金额超过200万的应收账款和单项金额超过500万的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于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应收款项，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。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。

## B、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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。

## a. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合一	按账龄分析法对本组合的应收款项计提坏账准备
组合二	本组合按债务单位的信用风险特征划分，主要包括应收纳入合并范围本公司关联方、政府部门及合作方保证金、定金等类别的款项，此类款项发生坏账损失的可能性极小

## b. 组合中，组合一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）	1	1
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

## 四、 税项

## 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	10
城市维护建设税	应纳增值税	7
教育费附加、地方教育费附加	应纳增值税	3、2
企业所得税	应纳税所得额	25

## 五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

## 1、货币资金

项 目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金		
银行存款	51,265.98	378,873.78
其他货币资金		
合 计	51,265.98	378,873.78

## 2、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	9,421,265.45	
合 计	9,421,265.45	

## (1) 应收账款情况

## ①应收账款风险分类

类 别	2018.12.31				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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,421,265.45	100.00			9,421,265.45
其中：组合 1					
组合 2	9,421,265.45	100.00			9,421,265.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	9,421,265.45	100.00			9,421,265.45

(续)

京蓝时代科技（北京）有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	2017.12.31				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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1					
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计					

A、无期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

B、组合一中，无按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

C、组合二中，不计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	提比例 (%)	不计提理由
固安京蓝云科技有限公司	9,421,265.45			纳入合并范围内关联方往来款，预计能够全额收回

② 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款					
坏账准备					

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 9,421,265.45 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
固安京蓝云科技有限公司	9,421,265.45	1 年以内	100.00%	

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

## 京蓝时代科技（北京）有限公司

## 财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	110,062.91	100.00	274,919.69	100.00
合计	110,062.91		274,919.69	

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

项目名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
保利物业发展股份有限公司北京分公司	非关联方	19,872.00	18.06	1年以内	尚未达到结算条件
房租	非关联方	90,190.91	81.94	1年以内	尚未摊销完成
合计		110,062.91	100.00		

## 4、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款	12,485.70	11,948.00
应收利息		
应收股利		
合计	12,485.70	11,948.00

(1) 其他应收款情况

## ①其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				
	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	13,750.00	100.00	1,264.30	9.19	12,485.70
其中：组合1	13,750.00	100.00	1,264.30	9.19	12,485.70
组合2					
单项金额不重大但单独计提					

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的其他应收款					
合计	13,750.00	100.00	1,264.30	9.19	12,485.70

(续)

类别	2017.12.31				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,580.00	100.00	632.00	5.02	11,948.00
其中：组合 1	12,580.00	100.00	632.00	5.02	11,948.00
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,580.00	100.00	632.00	5.02	11,948.00

A、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,230.00	8.95	12.30	1.00	12,520.00	99.52	626.00	5.00
1至2年	12,520.00	91.05	1,252.00	10.00	60.00	0.48	6.00	10.00
合计	13,750.00	100.00	1,264.30	9.19	12,580.00	100.00	632.00	5.02

C、组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

## ② 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款 坏账准备	632.00	632.30			1,264.30

## ③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31

京蓝时代科技（北京）有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

押金及保证金	13,750.00	12,580.00
合 计	13,750.00	12,580.00

④其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
保利物业发展股份有限公司北京分公司	非关联方	押金及保证金	12,850.00	1年以内 1,230.00元; 1至2年 11,620.00元	93.45	1,174.30
北京继慧嘉业商贸中心	非关联方	押金及保证金	900.00	1至2年	6.55	90.00
合 计	—		13,750.00		100.00	1,264.30

5、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
增值税留抵税额	6,546,125.67	6,482,638.94
合 计	6,546,125.67	6,482,638.94

6、固定资产

(1) 固定资产列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	125,026,500.24	127,361,401.16
固定资产清理		
合 计	125,026,500.24	127,361,401.16

(2) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	其他设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	126,018,447.95	4,844.44	1,427,093.01	127,450,385.40
2、本年增加金额	872,727.27		76,218.10	948,945.37



## 京蓝时代科技（北京）有限公司

## 财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	其他设备	合 计
(1) 购置	872,727.27		76,218.10	948,945.37
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	126,891,175.22	4,844.44	1,503,311.11	128,399,330.77
二、累计折旧				
1、年初余额	75,356.38	306.80	13,321.06	88,984.24
2、本年增加金额	3,004,540.95	920.40	278,384.94	3,283,846.29
(1) 计提	3,004,540.95	920.40	278,384.94	3,283,846.29
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	3,079,897.33	1,227.20	291,706.00	3,372,830.53
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	123,811,277.89	3,617.24	1,211,605.11	125,026,500.24
2、年初账面价值	125,943,091.57	4,537.64	1,413,771.95	127,361,401.16

注：截至 2018 年 12 月 31 日，上述固定资产中房屋及建筑物用于长期借款抵押的价值为 119,103,413.81 元。

## 7、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 递延所得税资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
-----	------------	------------

京蓝时代科技（北京）有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备			158.00	632.00
可抵扣亏损			991,534.66	3,966,138.65
合计			991,692.66	3,966,770.65

8、应付票据及应付账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		
应付账款		2,100.00
合 计		2,100.00

9、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
杨树时代投资（北京）有限公司	230,681.82	
合 计	230,681.82	

10、应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
印花税	1,024.90	9,270.14
合 计	1,024.90	9,270.14

11、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
往来款	29,259,001.73	17,822,096.62
质保金	90,909.09	9,148.21

## 京蓝时代科技（北京）有限公司

## 财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付利息	74,283.78	
应付股利		
合 计	29,424,194.60	17,831,244.83

(2) 其中，应付利息情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31
长期借款利息	74,283.78	
合 计	74,283.78	

(3) 其中，往来款列式

项 目	与本公司关系	2018.12.31	2017.12.31
京蓝科技股份有限公司	母公司	29,259,001.73	17,822,096.62
合 计		29,259,001.73	17,822,096.62

## 12、一年内到期的非流动负债

项 目	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款	5,638,000.00	
合 计	5,638,000.00	

## 13、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	45,104,000.00	50,742,000.00
减：一年内到期的长期借款 附注五、12	5,638,000.00	
合 计	39,466,000.00	50,742,000.00

注：本公司及本公司之母公司京蓝科技股份有限公司以房产为抵押，于2016年9月13日，向北京银行股份有限公司大望路支行签订借款合同，借款金额5,638.00万元，截止2018年12月31日，上述借款余额为4,510.40万元，抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、6。

## 14、实收资本

股东名称	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31

## 京蓝时代科技（北京）有限公司

## 财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

京蓝科技股份有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00
合 计	70,000,000.00			70,000,000.00

## 15、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-3,083,140.74	
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	-3,083,140.74	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-509,054.63	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,592,195.37	

## 16、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	10,113,310.89	2,890,185.63		
合 计	10,113,310.89	2,890,185.63		

## 17、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
房产税	1,051,333.61	976,011.37
土地使用税	5,774.36	1,817.90

## 京蓝时代科技（北京）有限公司

## 财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

印花税	1,369.53	17,866.14
合 计	1,058,477.50	995,695.41

## 18、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
办公费	1,097,452.96	154,009.05
通讯费	297,085.81	127,942.50
累计折旧	393,660.66	88,984.24
累计摊销	43,026.96	247,411.01
租赁费		507,774.77
保险费		34,452.66
运输费		14,500.00
服务费	35,143.23	24,000.00
其他		71,359.67
合 计	1,866,369.62	1,270,433.90

## 19、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出	3,814,323.54	419,899.08
减：利息收入	856.79	2,090.48
手续费	914.00	1,356.06
其他		1,127,600.00
合 计	3,814,380.75	1,546,764.66

## 20、资产减值损失

项 目	2018年度	2017年度
坏账损失	632.30	629.00
合 计	632.30	629.00

## 21、营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常

京蓝时代科技（北京）有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

			性损益
罚款	627.06		627.06
合计	627.06		627.06

22、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年度	2017年度
当期所得税费用		
递延所得税费用	991,692.66	-991,692.66
合计	991,692.66	-991,692.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	482,638.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	120,659.51
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	156.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	870,876.38
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	991,692.66

23、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
利息收入	856.79	2,090.48
合计	856.79	2,090.48

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
付现费用	1,404,718.67	646,073.92
往来款		852,746.70

京蓝时代科技（北京）有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	1,404,718.67	1,498,820.62
(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金		
项目	2018年度	2017年度
非金融机构的资金拆借	11,518,000.00	16,280,000.00
合计	11,518,000.00	16,280,000.00
(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金		
项目	2018年度	2017年度
非金融机构的资金拆借	1,200,000.00	
合计	1,200,000.00	

24、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-509,054.63	-2,821,830.31
加：资产减值准备	632.30	629.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,283,846.29	89,733.42
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（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）	4,942,613.05	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	991,692.66	-991,692.66
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,256,946.37	33,064.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-900,227.85	1,174,657.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,447,444.55	-2,515,438.21
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

## 京蓝时代科技（北京）有限公司

## 财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	51,265.98	378,873.78
减：现金的期初余额	378,873.78	772,730.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-327,607.80	-393,856.22

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年度	2017年度
一、现金	51,265.98	378,873.78
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	51,265.98	378,873.78
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	51,265.98	378,873.78
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		

## 六、关联方及其交易

## 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
京蓝科技股份有限公司	黑龙江省哈尔滨市南岗区经济技术开发区	技术咨询、技术转让、技术服务	87,700.00	100%	100%



## 京蓝时代科技（北京）有限公司

## 财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司的最终控制方为郭绍增。

报告期内，母公司实收资本变化如下：

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
金额	730,545,885.00	146,109,177.00		876,655,062.00

2、本公司的子公司情况

无。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨树时代科技（北京）有限公司	同一最终控制人控制公司
固安京蓝云科技有限公司	同一控制下公司

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2018年度	2017年度
杨树时代投资（北京）有限公司	房屋租赁	692,045.44	
固安京蓝云科技有限公司	房屋租赁	9,421,265.45	
合计		10,113,310.89	

（2）关联方资金拆借

关联方	2017.12.31	借入	归还	2018.12.31	说明
京蓝科技股份有限公司	17,822,096.62	12,646,289.51	1,209,384.40	29,259,001.73	有息借款

（3）关联方利息支出

关联方名称	本年发生额	上年发生额
京蓝科技股份有限公司	1,128,289.51	414,496.62

6、关联方应收应付款项

（1）应收类款项

项目名称	关联方名称	2018.12.31	2017.12.31
		账面余额	账面余额
应收账款	固安京蓝云科技有限公司	9,421,265.45	

（2）应付类款项

京蓝时代科技（北京）有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方名称	2018.12.31	2017.12.31
		账面余额	账面余额
预收款项	杨树时代投资（北京）有限公司	230,681.82	
其他应付款	京蓝科技股份有限公司	29,259,001.73	17,822,096.62

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

无。

八、资产负债表日后事项

1、2019 年 1 月 22 日京蓝科技股份有限公司将其持有的公司的 100%的股权转让给京蓝云智物联网技术有限公司签署股权转让协议，并在北京市工商管理朝阳分局办理股东变更手续。

九、其他重要事项

无。

京蓝时代科技（北京）有限公司

2019 年 01 月 29 日

编号: 104972140



# 营 业 执 照

(副 本) (5-1)

统一社会信用代码 9111010208376569XD

名 称 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

执行事务合伙人 姚庚春

成 立 日 期 2013年11月13日

合 伙 期 限 2013年11月13日 至 2033年11月12日

经 营 范 围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登 记 机 关



提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2018

年 10 月 15 日

qyxy.huic.gov.cn

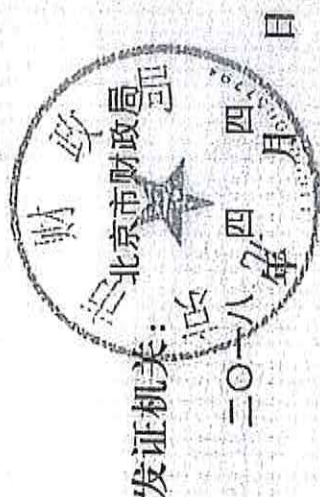
企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

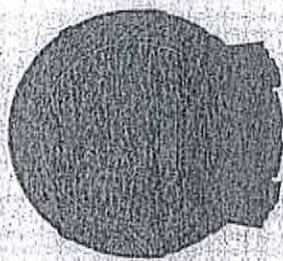
证书序号: 0000187

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 姚庚春

主任会计师:

经营场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010205

批准执业文号: 京财会许可[2014]0031号

批准执业日期: 2014年03月28日

与原件一致



证书序号: 000447

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 姚庚春



证书号: 30

发证时间: 二〇一二年十二月十一日

证书有效期至: 二〇一四年十二月十一日



姓名 张磊勇  
 Full name 张  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1978-11-22  
 Date of birth 1978-11-22  
 工作单位 德中兴光会计师事务所有限责任公司  
 Working unit 德中兴光会计师事务所有限责任公司  
 身份证号码 130123197811220316  
 Identity card No. 130123197811220316



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



姓名：张磊勇  
 证书编号：130000012216

证书编号：130000012216  
 No. of Certificate

批准注册协会：河北省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期：2003 年 12 月 10 日  
 Date of Issuance



2003 年 12 月 25 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



6

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



7

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



一致

9

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
y m d

与原件一致





姓名 魏明华  
 Full name 魏  
 Sex 男  
 出生日期 1980-08-29  
 Date of birth  
 工作单位 北京瑞泰会计师事务所有限公司  
 Working unit  
 身份证号码 130104198008290017  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



继续有效一年  
 for another year after

证书编号: 110103060070  
 No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 07 月 10 日  
 Date of Issuance



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

与原件一致