

证券代码：870790

证券简称：蓝色星际

主办券商：中信建投



蓝色星际

NEEQ : 870790

北京蓝色星际科技股份有限公司

Beijing BlueSky Technologies Co., Ltd.

A Leading Video Network Surveillance Solution Provider

技术领先的安防整体解决方案提供商

半年度报告

2017

公司半年度大事记



2017年3月1日公司正式登录新三板。



2017年上半年重大入围及中标项目呈现。



2017年1月1日公司被核准为中安安防产业发展促进会副会长单位。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

释义

释义项目	指	释义
蓝色星际、本公司、公司	指	北京蓝色星际科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《北京蓝色星际科技股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
蓝色之星、BlueStar	指	蓝色之星安全科技有限公司 (BlueStar SecuTech, Inc.)
珠海柏纳维	指	珠海柏纳维云海一号股权投资合伙企业(有限合伙)
蓝色星河	指	北京蓝色星河软件技术发展有限公司
科安远景	指	北京科安远景科技发展有限公司
成都蓝色	指	成都蓝色之星科技有限公司
沈阳蓝色	指	沈阳蓝色之星科技有限公司
天津蓝色	指	天津蓝色之星科技有限公司
上海蓝色	指	上海蓝色之星科技有限公司
陕西蓝色	指	陕西蓝色之星科技有限公司
广州蓝色	指	广州蓝色之星科技发展有限公司
星际安防	指	北京蓝色星际安全防范技术发展有限公司
蓝色有限	指	北京蓝色星际软件技术发展有限公司
北京蓝色	指	北京蓝色之星科技有限公司
主办券商、中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
报告期	指	2017年1月1日至2017年6月30日

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室
备查文件：	1、第一届董事会第六次会议决议、第一届监事会第三次会议决议；
	2、载有公司负责人、主管会计工作负责人签名并盖章的 2017 年半年度财务报表原件；
	3、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	北京蓝色星际科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing BlueSky Technologies Co., Ltd.
证券简称	蓝色星际
证券代码	870790
法定代表人	肖刚
注册地址	北京市海淀区北太平庄路 18 号城建大厦 14 层 A1410-A1415、B1401-B1402、B1405、B1408-B1411
办公地址	北京市海淀区北太平庄路 18 号城建大厦 14 层 A1410-A1415、B1401-B1402、B1405、B1408-B1411
主办券商	中信建投证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	储培
电话	010-82255810
传真	010-82255955
电子邮箱	chupei@bstar.com.cn
公司网址	www.bstar.com.cn
联系地址及邮政编码	联系地址:北京市海淀区北太平庄路 18 号城建大厦 14 层 A1410; 邮政编码:100088

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2017 年 3 月 1 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	本公司经过多年的技术积累, 研制出业界领先的智能视频分析技术和海量数据存储管理技术, 成功开发了具有自主知识产权的数字硬盘录像系列产品 (DVR&NVR&HDVR)、ATM 监控系列产品、智能监控系列产品、网络摄像机、网络视频管理系统及平台等百余款产品, 形成了智能网络视频监控系统的完整的产品布局。旗舰产

	品“BlueStar Center 网络视频监控管理平台”，实现了视频监控系统、报警系统、门禁系统的整合及集中管理，形成了针对多行业多场合的视频监控管理解决方案，协助用户简化管理视频数据，确保监控信息高效稳定。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	165,000,000
控股股东	肖刚和刘劲青夫妇
实际控制人	肖刚和刘劲青夫妇
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	7
公司拥有的“发明专利”数量	4

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	110,604,025.20	127,490,894.51	-13.25%
毛利率	48.73%	43.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,450,571.34	15,389,903.22	6.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,442,146.11	14,155,179.63	16.16%
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）	6.72%	10.69%	-
加权平均净资产收益率（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）	6.72%	10.25%	-
基本每股收益	0.10	0.09	6.89%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	373,038,687.34	353,314,758.43	5.58%
负债总计	120,157,849.87	116,884,492.30	2.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	252,880,837.47	236,430,266.13	6.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.53	1.43	6.96%
资产负债率（母公司）	51.69%	54.17%	-
资产负债率（合并）	32.21%	33.08%	-
流动比率	2.97	2.88	-
利息保障倍数	25.33	19.18	-

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	-45,352,951.04	-49,899,852.85	-
应收账款周转率	0.38	0.54	-
存货周转率	0.92	0.83	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.58%	28.30%	-
营业收入增长率	-13.25%	66.73%	-
净利润增长率	6.96%	371.85%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

无

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

蓝色星际作为技术领先的安防整体解决方案提供商，为关键行业提供智能视频网络监控技术解决方案及视频安全产品，并为关键行业用户提供监控安全运营服务。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司颁布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于制造业（C）—计算机、通信和其他电子设备制造（C39）—其他计算机制造（C3919）；从实际应用来看，公司产品主要用于安防领域，所处行业亦称为安防行业。

本公司自成立以来一直致力于网络监控管理平台及视频监控产品的技术研发，经过多年持续的投入与积累，构建了覆盖视频监控领域的完整的技术体系。与此同时，经过不断的研发和创新，本公司成功开发了具有自主知识产权的数字硬盘录像系列产品（DVR&NVR&HDVR）、ATM 监控系列产品、智能监控系列产品、网络摄像机、网络视频管理系统及云视频服务平台等百余款产品，形成了智能网络视频监控系统的完整产品布局。

在“大安防、大联网”观念日益深入人心的背景下，安防视频监控产品对方案的依赖程度越来越高，客户需求从简单的设备层面上升到整体解决方案层面，尤其是以金融、校园、司法、军队为代表的关键行业更加重视整体解决方案的应用。蓝色星际定位于中高品质安防产品的倡导者，主要客户集中在金融、教育、司法监狱等行业。尤其是在金融行业，公司产品占据了一定的市场份额，其自主研发的网络摄像机、数字硬盘录像产品、网络视频管理平台已大规模应用于四大国有银行及各商业银行，成为金融行业视频监控领域的优秀品牌之一。

蓝色星际主营业务按业务类型划分为前端产品、后端产品、IP 系统及其他收入。前端产品为监控摄像机等，后端产品包括网络视频硬盘录像机、混合型数字硬盘录像机、硬盘录像机、视频解码器等，IP 系统为公司向不同行业客户提供的视频监控系统及安防整体解决方案。其他业务收入包括维保服务及其他设备销售收入等。

本公司通过销售前端设备、后端设备以及提供视频监控系统集成服务实现销售收入，产品销售数量及销售价格是影响公司销售收入的主要因素；原材料采购价格及产品设计能力是影响公司产品成本的主要因素；研发投入及营销投入既是影响公司盈利能力的主要因素，又是增强公司盈利能力的主要驱动因素。公司一方面持续增加研发投入，提高核心产品开发能力，布局完善产品线，另一方面加大营销投入，提高公司产品市场占有率，扩大销售收入，以此有效提升公司持续盈利能力。

本公司致力于构建“从前端视频采集，到数据存储再到后端平台管理全系列安防产品”以及提供“安防整体解决方案能力”。公司着眼“深蓝战略”，以网络化、智能化、专业化的发展方向惠及多行业多场合，为用户提供技术领先的安防整体解决方案，借助互联网创新思维提供周到安全和个性分享服务。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

报告期后至本报告披露日期间，公司商业模式无重大变化。

二、经营情况

报告期内，依照公司制定的发展战略和经营计划，各项业务开展顺利。在管理层的统一部署下，凭借丰富的行业经验，优质的客户资源以及深厚的技术实力，经过公司全体人员的不断努力，实现公司 2017 年上半年各项经营指标。

（一）公司财务状况

报告期内公司资产总额 37,303.87 万元，与期初相比增加了 5.58%；负债总额 12,015.78 万元，与期初相比增加了 2.80%；净资产 25,288.08 万元，与期初相比增加了 6.96%。以上变化的原因主要在于：公司客户主要集中于金融、教育、司法/监狱行业，以上行业客户回款多发生于年底，故应收账款增加，资产总额相应有所增加；报告期内短期借款增加了 1,500.00 万元，故负债总额有小幅增加；净资产增加主要是因为报告期内利润增长所致。

（二）公司经营成果

报告期内公司营业收入 11,060.40 万元，与上年同期相比减少了 13.25%；归属于挂牌公司股东的净利润 1,645.06 万元，与上年同期相比增加了 6.89%。2017 年上半年公司深入挖掘自身竞争优势，着眼于利润增长，战略性放弃低毛利订单项目，保持在软件技术与解决方案项目上的业绩成长，实现报告期内主营业务综合毛利率 48.73%，与上年同期 43.11%相比，较明显增长。

（三）现金流量情况

经营活动产生的现金流量净额为-4,535.30 万元，上年同期为-4,989.99 万元；投资活动产生的现金流量净额为-21.24 万元；筹资活动产生的现金流量净额为 1,571.86 万元。报告期内公司加强应收账款管理，由销售部门专职人员督促业务部门应收账款的催收和管理；同时加强资金管理，对资金应用进行预算，提高资金流动性和使用效率。但由于公司客户主要集中于金融、教育、司法/监狱行业，以上行业客户回款多发生于年底，故经营活动产生的现金流量净额上半年持续为负。

三、风险与价值

（一）生产经营的季节性风险

受客户结构、业务特点等因素的影响，公司营业收入存在季度分布不均衡的特点，公司的经营业绩有比较明显的季节性波动，营业收入主要集中于下半年实现。不能简单地以公司半年度财务数据来推算全年的经营成果、财务状况及现金流量。

应对措施：根据公司已入围及中标的重大订单项目，以及下半年可预期的订单项目，提前做好生产经营准备。充分避免下半年经营高峰期对生产、销售、服务以及经营性现金流量造成的紧迫压力。

（二）行业竞争的风险

安防视频监控行业是比较典型的知识密集型行业，行业技术更新换代非常迅速。随着云计算、大数据、智能分析、超高清等技术的不断演进，行业需求和业务模式可能会随之演变。加之 IT 企业的纷纷加入，如果不能密切追踪前沿技术的发展变化，快速实现行业的业务创新，后续研发投入不足，公司未来发展的不确定性风险将加大。

应对措施：第一、根植高品质安防产品的定位，深入挖掘金融、教育、司法监狱等关键行业的客户需求；第二、稳步加大研发投入，以市场需求和客户利益为宗旨，紧跟行业发展趋势，出品具有市场竞争力的核心技术与产品。

（三）公司治理的风险

公司由有限公司整体变更设立股份有限公司后，制定了系统化、规范化的各项管理制度，完善了公司现阶段发展需要的内部控制体系。但由于股份公司运行时间较短，内部控制体系尚需要在实践中不断完善和有效执行。随着公司规模的不扩大和人员结构的持续增加，将对公司治理提出更高的要求。未来，若公司内部经营管理不能适应内部控制体系的要求，公司治理风险将可能影响公司的持续经营。

应对措施：切实履行股东会、董事会、监事会的职权、职责，各司其职，协调运转；严格执行内部控制体系，关注重要业务事项和高风险领域，确保公司稳健持续发展。

（四）业务扩张的风险

安防设备通常 24 小时运行，使用 3-5 年后更换为技术更先进、性能更优越的安防产品。以银行为例，国内大部分银行是在十二五期间（2010-2015 年）完成网点安防设备铺设和系统建设的。根据该行业应用特点，2017 年将迎来新一轮的安防设备更新潮。与此同时，公司凭借在金融行业的深厚积淀与客户认可，继续挖掘地方商业银行安防应用，进一步扩大在金融市场的业务范围。

2017 年公司继续深入开拓教育、司法等非金融客户，目前已有相应项目完成并形成销售收入，同时

进一步积累技术经验，紧跟客户需求，但相比公司十几年在金融领域的服务经验，非金融客户基础相对薄弱，未来新业务拓展初具规模需要一定的成长周期，公司利润的增长速度可能会放缓，经营业绩存在不能保持持续增长的风险。

应对措施：除加强对现有客户需求的深入挖掘，结合客户的管理需求和业务需求，提供有的放矢的综合性安防管理解决方案外，还应积极开拓渠道代理，资源互享，进一步扩大目标市场业务范围。同时，加强对开拓行业人才资源的大力引进，提升业务效率，降低拓展行业基础薄弱的不良影响。

（五）应收账款发生坏账及营运资金不足的风险

报告期末，公司应收账款账面余额为 32,046.06 万元，其中，账龄 1 年以上的应收账款账面余额为 14,914.16 万元，占应收账款账面余额的比例为 46.54%，比上年同期 45.32% 的占比有小幅升高。应收账款余额较大，账龄较长，坏账准备计提率较高，报告期内应收账款周转率 0.38 倍，低于同行业上市公司应收账款周转率。虽然公司主要客户为金融、教育、司法/监狱等，客户资金实力较强，资信状况较好，应收账款发生坏账的可能性较小，但仍可能影响公司资金周转速度和经营活动的现金流量，给公司的营运资金带来一定压力。如果本公司应收账款催收不利或下游客户财务状况出现恶化，本公司可能存在应收账款发生坏账以及现金流量较为紧张的风险。

应对措施：严格执行应收账款信用管理办法，加强应收账款回收，加强应收账款风险管理，严格把控账龄结构处于合理水平。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	四、二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	四、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	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	四、二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	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

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
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	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	80,000,000.00	30,000,000.00
6 其他	-	-
总计	80,000,000.00	30,000,000.00

说明：上述关联交易事项为年初预计日常性关联交易范围内的关联担保事项。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
肖刚、刘劲青	关联担保	5,000,000.00	是
肖刚、刘劲青、贺才广	关联担保	8,000,000.00	是
肖刚、刘劲青、贺才广	关联担保	9,900,000.00	是
肖刚、刘劲青	关联担保	10,000,000.00	是
总计	-	32,900,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

(1) 蓝色星际与华夏银行北京中关村支行达成协议，于2016年2月3日从银行贷款1000万元，贷款利率为5.655%，贷款期限为2016年2月3日至2017年2月3日。公司于2016年12月21日还款500万元，剩余500万元已于2017年2月3日还清。由肖刚、刘劲青提供保证，并订立编号为YYB27(高保)20150064、YYB27(高保)20150065的《个人最高额保证合同》，以及编号为YYB27(融资)20150035的《最高额融资合同》。

(2) 2016年7月22日，蓝色星际与北京中关村科技融资担保有限公司签订了最高额委托保证合同（合同编号2016年0620号），合同约定蓝色星际从北京银行万泉路支行申请贷款，北京中关村科技融资担保有限公司为蓝色星际提供最高额度为1,800万元的担保，实际贷款金额800万元，肖刚、刘劲青为无限连带责任反担保人。

(3) 2016年7月22日，蓝色星际与北京中关村科技融资担保有限公司签订了最高额委托保证合同（合同编号2016年0620号），合同约定蓝色星际从北京银行万泉路支行申请贷款，北京中关村科技融资担保有限公司为蓝色星际提供最高额度为1,800万元的担保，实际贷款金额990万元，肖刚、刘劲青为无限连带责任反担保人。

(4) 2016年8月4日，蓝色星际与中国民生银行北京魏公村支行签订了编号为公借贷字第1600000108016号的《流动资金贷款借款合同》，合同约定借款本金为人民币1,000万元，贷款期限为2016年8月4日至2017年2月4日，贷款利率为年利率5.4375%，该款项已于2017年2月4日还清。肖刚、刘劲青为无限连带责任反担保人。

以上偶发性关联交易发生在公司改制为股份有限公司前并持续到报告期内，有限公司阶段公司内部规章制度并无关于关联交易决策程序的规定。股份有限公司成立后，除《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》对关联交易决策作出规定外，公司在2016年第二次临时股东大会上专门制定了《关联交易管理制度》，对关联交易的定价机制、决策

权限、决策程序等方面进行了具体规定。公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过了上述关联交易。

（三）承诺事项的履行情况

公司的控股股东、实际控制人及公司董事、监事和高级管理人员均承诺不从事任何有损于公司利益的生产经营活动，在任职期间不从事或发展与公司经营业务相同或相似的业务。出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

公司的控股股东、实际控制人及公司董事肖刚、刘劲青承诺星际安防及其下属子公司不再实际经营，不会经营与蓝色星际同类型的业务。2016 年 10 月 20 日起，肖刚不再担任星际安防总经理职务。北京蓝色作为星际安防全资子公司，不再实际经营，不会经营与蓝色有限同类型的业务。出具了《关于星际安防不再实际经营的承诺函—肖刚、刘劲青》。

珠海柏纳维已于 2017 年 6 月 26 日完成了私募基金管理人备案登记，管理基金主要类别为股权、创业投资基金，登记编号为 P1063339。依据中国基金业协会要求继续办理私募基金产品备案申请。

报告期内，上述人员均严格履行承诺，未出现违反承诺的情形。

第五节 股本变动及股东情况

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	165,000,000	100.00%	-	165,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	72,082,230	43.68%	-	72,082,230	43.68%
	董事、监事、高管	88,288,646	53.51%	-	88,288,646	53.51%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
总股本		165,000,000	-	0	165,000,000	-
普通股股东人数		17				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	肖刚	47,392,125	-	47,392,125	28.72%	47,392,125	-
2	BlueStar SecuTech, Inc	32,410,785	-	32,410,785	19.64%	32,410,785	-
3	刘劲青	24,690,105	-	24,690,105	14.96%	24,690,105	-
4	深圳中金前海伯乐二号基金中心(有限合伙)	15,714,270	-	15,714,270	9.52%	15,714,270	-
5	北京中域昭拓股权投资中心(有限合伙)	11,785,785	-	11,785,785	7.14%	11,785,785	-
6	嘉兴信业创赢伍号投资合伙企业(有限合伙)	7,857,135	-	7,857,135	4.76%	7,857,135	-
7	萧强	5,770,875	-	5,770,875	3.50%	5,770,875	-
8	贺才广	5,290,890	-	5,290,890	3.21%	5,290,890	-

9	许志斌	3,491,070	-	3,491,070	2.12%	3,491,070	-
10	王树虎	2,608,980	-	2,608,980	1.58%	2,608,980	-
合计		157,012,020	-	157,012,020	95.15%	157,012,020	0

前十名股东间相互关系说明：

股东肖刚与刘劲青系夫妻关系，股东肖刚与萧强系兄弟关系。除此之外，公司其他股东之间无关联关系且不存在股份代持情况。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

肖刚先生和刘劲青女士系夫妻关系，分别持有本公司 28.72%和 14.96%的股权，作为一致行动人，合计持有公司 43.68%的股权。肖刚担任公司董事长兼总经理，刘劲青担任公司董事兼生产运营部总监。报告期内公司控股股东和实际控制人未发生变化。肖刚先生和刘劲青女士为公司共同的控股股东及实际控制人。

肖刚先生，董事长兼总经理，1965 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，北方工业大学本科学历。1988 年 7 月至 1992 年 2 月，任长沙有色金属设计研究院工程师；1992 年 3 月至 1995 年 6 月，任广州天河高新技术产业开发区经纶新技术开发公司总经理；1995 年 6 月至 2000 年 12 月，任广州铭洋科技发展有限公司总经理；2000 年 12 月至 2006 年 7 月，任北京蓝色之星科技有限公司总经理；2006 年 8 月至今，任公司董事长兼总经理。

刘劲青女士，董事兼生产运营部总监，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1983 年 7 月至 1992 年 5 月，任长沙有色冶金设计研究院工程师；1992 年 5 月至 2000 年 12 月，任广州天河高新技术产业开发区经纶新技术开发公司副总经理；2000 年 12 月至 2003 年 2 月，任广州蓝色之星科技发展有限公司总经理；2003 年 2 月至 2006 年 7 月，任北京蓝色之星科技有限公司生产总监；2006 年 8 月加入本公司，任公司董事兼生产运营部总监。

（二）实际控制人情况

同控股股东情况

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
肖刚	董事长兼总经理	男	52	本科	2016年10月11日-2019年10月10日	是
刘劲青	董事兼生产运营部总监	女	54	专科	2016年10月11日-2019年10月10日	是
贺才广	董事兼蓝色星河研发部总监	男	47	本科	2016年10月11日-2019年10月10日	是
萧强	董事	男	46	专科	2016年10月11日-2019年10月10日	是
何鑫	董事兼蓝色星河产品设计部总监	男	41	硕士研究生	2016年10月11日-2019年10月10日	是
王海鹏	董事	男	40	硕士研究生	2016年10月11日-2019年10月10日	否
朴延华	董事	女	38	硕士研究生	2016年10月11日-2019年10月10日	否
王树虎	监事会主席兼蓝色星河测试部总监	男	43	硕士研究生	2016年10月11日-2019年10月10日	是
陈岩峰	监事兼产品发展部总监	男	48	本科	2016年10月11日-2019年10月10日	是
董静	监事兼采购部总监	女	41	本科	2016年10月11日-2019年10月10日	是
甘晓倩	财务总监	女	50	本科	2016年10月11日-2019年10月10日	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

说明:董事、监事、高级管理人员基本情况以2017年8月18日最新统计为准。

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
肖刚	董事长兼总经理	47,392,125	-	47,392,125	28.72%	-
刘劲青	董事兼生产运营部总监	24,690,105	-	24,690,105	14.96%	-
贺才广	董事兼蓝色星河研发部总监	5,290,890	-	5,290,890	3.21%	-
萧强	董事	5,770,875	-	5,770,875	3.50%	-
何鑫	董事兼蓝色星河产品设计部总监	1,763,850	-	1,763,850	1.07%	-
王海鹏	董事	771,821	-	771,821	0.47%	-
朴延华	董事	0	-	0	0.00%	-
王树虎	监事会主席兼蓝色星河测试部总监	2,608,980	-	2,608,980	1.58%	-
陈岩峰	监事兼产品发展部总监	0	-	0	0.00%	-
董静	监事兼采购部总监	0	-	0	0.00%	-
甘晓倩	财务总监	0	-	0	0.00%	-
合计	-	88,288,646	-	88,288,646	53.51%	0

说明：董事、监事、高级管理人员基本情况以2017年8月18日最新统计为准。

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		是	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
刘宏鹏	董事	离任	董事	个人原因
李静	董事会秘书兼人事行政部总监	离任	董事会秘书兼人事行政部总监	工作调动

说明：李静女士于7月19日辞去董事会秘书职务后，继续担任公司其他职务。

刘宏鹏先生于8月7日辞去董事职务后，不再担任公司其他职务。

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	563	579

核心员工变动情况：

报告期内，公司核心员工及核心技术团队无变化。

第七节 财务报表

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	六（一）	48,158,545.95	78,004,967.87
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	六（二）	1,101,482.00	-
应收账款	六（三）	239,667,138.01	182,570,164.70
预付款项	六（四）	4,355,330.32	2,274,672.80
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六（五）	10,895,965.66	7,296,987.58
买入返售金融资产		-	-
存货	六（六）	52,687,414.45	61,927,952.66
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六（七）	289,781.42	4,734,163.33
流动资产合计		357,155,657.81	336,808,908.94
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	六（八）	3,870,394.50	4,266,117.03
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六（九）	2,462,792.16	2,691,197.09
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六（十）	812,089.43	884,851.74
递延所得税资产	六（十一）	8,737,753.44	8,663,683.63
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		15,883,029.53	16,505,849.49
资产总计		373,038,687.34	353,314,758.43
流动负债：			
短期借款	六（十二）	47,900,000.00	32,900,000.00
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		-	-
应付账款	六（十三）	23,759,142.25	38,219,226.83
预收款项	六（十四）	10,947,688.58	9,907,594.39
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六（十五）	4,087,373.27	3,954,177.57
应交税费	六（十六）	28,085,223.21	27,979,093.15
应付利息	六（十七）	71,245.21	47,409.59
应付股利		-	-
其他应付款	六（十八）	5,307,177.35	3,876,990.77
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		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		120,157,849.87	116,884,492.30
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		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		120,157,849.87	116,884,492.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（十九）	165,000,000.00	165,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六（二十）	50,987,109.91	50,987,109.91
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六（二十一）	17,917,008.62	16,907,919.71
一般风险准备		-	-
未分配利润	六（二十二）	18,976,718.94	3,535,236.51
归属于母公司所有者权益合计		252,880,837.47	236,430,266.13
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		252,880,837.47	236,430,266.13
负债和所有者权益总计		373,038,687.34	353,314,758.43

法定代表人：肖刚 主管会计工作负责人：甘晓倩 会计机构负责人：程昊

(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		45,405,439.10	55,789,079.07
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		1,101,482.00	-
应收账款	九（一）	250,305,697.79	213,875,283.89
预付款项		3,871,546.60	1,967,620.22
应收利息		-	-
应收股利		27,435,631.08	27,435,631.08
其他应收款	九（二）	53,981,201.19	48,382,040.72
存货		57,353,696.05	75,612,306.22
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		258,684.59	4,618,672.23
流动资产合计		439,713,378.40	427,680,633.43
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	九（三）	34,577,578.06	34,577,578.06
投资性房地产		-	-
固定资产		3,588,634.23	4,049,718.21
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,712,270.76	1,792,721.18
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		678,427.25	843,498.49
递延所得税资产		8,737,753.44	8,663,683.63
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		49,294,663.74	49,927,199.57
资产总计		489,008,042.14	477,607,833.00
流动负债：			
短期借款		47,900,000.00	32,900,000.00
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		-	-
应付账款		75,126,776.16	100,391,226.56
预收款项		5,766,828.62	4,324,132.84
应付职工薪酬		1,579,994.75	1,799,563.12
应交税费		12,695,691.85	5,054,258.20
应付利息		71,245.21	47,409.59
应付股利		-	-
其他应付款		109,634,335.60	114,223,107.00
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		252,774,872.19	258,739,697.31
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		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		252,774,872.19	258,739,697.31
所有者权益：			
股本		165,000,000.00	165,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		48,720,800.00	48,720,800.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		13,430,569.78	12,421,480.87
未分配利润		9,081,800.17	-7,274,145.18
所有者权益合计		236,233,169.95	218,868,135.69
负债和所有者权益合计		489,008,042.14	477,607,833.00

(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		110,604,025.20	127,490,894.51
其中：营业收入	六（二十三）	110,604,025.20	127,490,894.51
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		90,750,617.04	110,181,579.70
其中：营业成本	六（二十三）	56,703,320.25	72,525,262.66
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	六（二十四）	228,119.44	401,096.57
销售费用	六（二十五）	11,320,883.48	9,430,134.65
管理费用	六（二十六）	20,763,926.92	21,388,538.36
财务费用	六（二十七）	-663,198.80	903,859.41
资产减值损失	六（二十八）	2,397,565.75	5,532,688.05
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益	六（二十九）	295,036.89	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,148,445.05	17,309,314.81
加：营业外收入	六（三十）	12,512.04	2,563,314.62
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	六（三十一）	2,600.01	14,062.64
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,158,357.08	19,858,566.79
减：所得税费用	六（三十二）	3,707,785.74	4,477,742.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,450,571.34	15,380,824.25
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		16,450,571.34	15,389,903.22
少数股东损益		-	-9,078.97
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		16,450,571.34	15,380,824.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,450,571.34	15,389,903.22
归属于少数股东的综合收益总额		-	-9,078.97
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.10	0.09
(二) 稀释每股收益		0.10	0.09

法定代表人：肖刚 主管会计工作负责人：甘晓倩 会计机构负责人：程昊

(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	九（四）	86,431,598.14	102,807,720.40
减：营业成本	九（四）	53,132,377.32	66,555,101.28
税金及附加		173,478.22	274,873.57
销售费用		5,856,625.98	5,058,108.58
管理费用		8,479,111.95	7,864,333.77
财务费用		-665,376.34	900,383.29
资产减值损失		-637,503.61	2,720,627.36
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	九（五）	-	27,035,631.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,092,884.62	46,469,923.63
加：营业外收入		12,512.04	-
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		2,600.00	13,507.70
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,102,796.66	46,456,415.93
减：所得税费用		2,737,762.40	3,586,489.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,365,034.26	42,869,926.72
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		17,365,034.26	42,869,926.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.11	0.09
（二）稀释每股收益		0.11	0.09

(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		71,015,025.14	53,134,847.97
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		294,000.00	1,103,395.24
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十三）	9,480,972.81	4,004,995.85
经营活动现金流入小计		80,789,997.95	58,243,239.06
购买商品、接受劳务支付的现金		52,590,808.08	48,440,292.05
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		28,854,328.07	18,417,676.90
支付的各项税费		5,522,603.88	7,985,758.82
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十三）	39,175,208.96	33,299,364.14
经营活动现金流出小计		126,142,948.99	108,143,091.91
经营活动产生的现金流量净额		-45,352,951.04	-49,899,852.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
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		212,362.00	825,139.00
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		212,362.00	825,139.00
投资活动产生的现金流量净额		-212,362.00	-825,139.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	90,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		30,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六（三十三）	1,523,169.31	191,284.00
筹资活动现金流入小计		31,523,169.31	100,191,284.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		804,574.02	1,194,721.29
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	六（三十三）	-	-
筹资活动现金流出小计		15,804,574.02	23,194,721.29
筹资活动产生的现金流量净额		15,718,595.29	76,996,562.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		287.66	353.63
五、现金及现金等价物净增加额		-29,846,430.09	26,271,924.49
加：期初现金及现金等价物余额		77,999,591.84	35,135,048.22
六、期末现金及现金等价物余额		48,153,161.75	61,406,972.71

法定代表人：肖刚 主管会计工作负责人：甘晓倩 会计机构负责人：程昊

(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		50,691,077.68	30,858,653.73
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		18,090,265.13	15,669,170.73
经营活动现金流入小计		68,781,342.81	46,527,824.46
购买商品、接受劳务支付的现金		51,136,486.27	49,390,458.84
支付给职工以及为职工支付的现金		10,523,052.55	6,967,841.86
支付的各项税费		3,087,759.88	3,330,024.87
支付其他与经营活动有关的现金		29,965,840.57	33,468,094.63
经营活动现金流出小计		94,713,139.27	93,156,420.20
经营活动产生的现金流量净额		-25,931,796.46	-46,628,595.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
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		161,749.00	11,920.00
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		161,749.00	11,920.00
投资活动产生的现金流量净额		-161,749.00	-11,920.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	90,000,000.00
取得借款收到的现金		30,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		1,514,183.68	191,284.00
筹资活动现金流入小计		31,514,183.68	100,191,284.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		804,574.02	1,194,721.29
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		15,804,574.02	23,194,721.29
筹资活动产生的现金流量净额		15,709,609.66	76,996,562.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		287.66	353.63

五、现金及现金等价物净增加额		- 10,383,648.14	30,356,400.60
加：期初现金及现金等价物余额		55,783,703.04	27,441,655.64
六、期末现金及现金等价物余额		45,400,054.90	57,798,056.24

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
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	是
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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	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	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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

报表附注：

报告期期初指 2017 年 01 月 01 日，报告期期末指 2017 年 06 月 30 日。报告期本期指 2017 年 01 月 01 日至 2017 年 06 月 30 日，上年同期指 2016 年 01 月 01 日至 2016 年 06 月 30 日。

2017 年 5 月 10 日发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）自 2017 年 6 月 12 日起施行，企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

该准则变更未对公司半年度报告产生影响。

二、报表项目注释

北京蓝色星际科技股份有限公司

2017上半年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

北京蓝色星际科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系北京蓝色星际软件技术发展有限公司。公司以 2017 年 6 月 30 日为基准日，经北京市商务委员会以京商务资字[2016]703 号文批准，由北京蓝色星际软件技术发展有限公司依法变更而设立的股份有限公司。公司注册资本人民币 16,500 万元，股本总额 16,500 万股（每股面值 1 元）。公司 2016 年 10 月 11 日领取北京市工商行政管理局海淀分局核发的统一社会信用代码为 91110108791600810D 的《营业执照》。

2017 年 1 月 17 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意北京蓝色星际科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2017]279 号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。股票代码 870790，股票简称：蓝色星际

注册地及总部地址为北京市海淀区北太平庄路 18 号城建大厦 14 层 A1410-A1415、B1401-B1402、B1405、B1408-B1411。

公司经营范围：研究、开发数字视频、网络视频监控设备，系统集成，货物进出口，提供技术咨询、技术服务、技术转让、技术培训，销售自产产品。（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额许可证管理商品的按国家有关规定办理申请手续）；生产数字硬盘录像机（仅限门头沟分公司经营）。（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。）

公司主要从事数字视频、网络视频监控设备的研究、开发、安装及销售具有自主知识产权的蓝色星际硬盘录像系列产品（DVR&NVR&HDVR）、ATM 监控系列产品、智能监控系列产品、网络摄像机、网络视频管理系统及平台等。

本公司的母公司为蓝色之星安全科技有限公司，最终控制人为肖刚、刘劲青。

本财务报表已经公司董事会于 2017 年 08 月 18 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 8 家，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 41 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（以下简称“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）的披露规定编制财务报表。

（二）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。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司的以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司

会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理

的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

购买日之前持有的股权投资,采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的,将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本,原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下:

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,控制是指投资方拥有被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动,是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断,通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的,将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时,仅考虑与被投资方相关的实质性权利,包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,已按照统一的会计政策及会计期间,反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括:合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目;抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额;抵销母公司与子公

司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变

动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少, 并且能够可靠计量, 将认定其发生减值:

- ①债务人发生严重财务困难;
- ②债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难, 该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化, 使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具, 在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失, 不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值, 则将其账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量 (不包括尚未发生的信用损失) 按原实际利率折现确定, 并考虑相关担保物的价值 (扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小, 在确定相关减值损失时, 不对其预计未来现金流量进行折现。

1、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:	将单项金额超过 100 万元以上 (含) 且占应收账款账面金额 10% 以上的应收款项, 单项金额超过 100 万元以上 (含) 且占其他应收款账面金额 5% 以上的其他应收款项视为重大应收款项
-------------------	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	减值测试后对于无特殊风险的款项，按账龄计提坏账准备；对于有特殊风险的款项，按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
-----------------------	---

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合；
备用金组合	用于经营用途的备用金
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
备用金组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

4、坏账准备的转回

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

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。自制产品按

计划成本归集确认，每年年末按发出自制存货的数量结转成本差异。

存货发出时按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(五)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资

产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的

公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	年限平均法	5 年	0.00	20%
电子设备	年限平均法	5 年	0.00	20%
运输设备	年限平均法	5 年	0.00	20%

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十五）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十六）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损

益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十七）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（十八）收入

1、销售商品收入的确认

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

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业, 收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

- (1) 利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

(1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日, 建造合同的结果能够可靠估计的, 根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法, 是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为:

- ①合同总收入能够可靠地计量;
- ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司;
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计, 确定依据为:

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司;
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的, 对形成的合同预计损失, 确认为资产减值损失, 并计入当期损益。合同完工时, 同时转销合同预计损失准备。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的, 分别情况进行处理:

①合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用;

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（十九）政府补助

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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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

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

（二十一）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十二) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、(十三)。

(二十三) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；

- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十四）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

3、前期会计差错更正

本报告期本公司未发生前期会计差错更正。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、3%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加和地方 缴费附加	实际缴纳的流转税	3%、2%
地方水利建设基金	销售收入或营业收入	0.1%
防洪工程维护费	实际缴纳的流转税	1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明

纳税主体名称	2017 年度所得税税率 （%）	2016 年度所得税税 率（%）
北京蓝色星际科技股份有限公司	15%	15%
广州蓝色之星科技有限公司	25%	25%
上海蓝色之星科技有限公司	25%	25%
北京科安远景科技发展有限公司	25%	25%
北京蓝色星河软件技术发展有限公司	15%	15%
沈阳蓝色之星科技有限公司	25%	25%
陕西蓝色之星科技有限公司	25%	25%
成都蓝色之星科技有限公司	25%	25%
天津蓝色之星科技有限公司	25%	25%

（二）税收优惠及批文

蓝色星际根据北京市海淀区国家税务总局第二税务所所得税优惠备案表的批复，本公司已于 2014 年 11 月 02 日对高新技术企业资格进行了确认，高新技术资格证书编号（GR201411000745），有效期 2014 年 11 月 02 日至 2017 年 11 月 02 日，2017 年度可以享受

国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

蓝色星河根据北京市海淀区国家税务总局第二税务所所得税优惠备案表的批复，于 2014 年 11 月 02 日获得高新技术企业资格，高新技术资格证书编号（GR201411000398），有效期 2014 年 11 月 02 日至 2017 年 11 月 02 日，2017 年度可以享受国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	359,504.03	295,268.09
银行存款	47,793,657.72	77,704,323.75
其他货币资金	5,384.20	5,376.03
合计	48,158,545.95	78,004,967.87

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	5,384.20	5,376.03
合计	5,384.20	5,376.03

（二）应收票据

1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,101,482.00	
合计	1,101,482.00	

（三）应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	48,764,334.91	15.22	48,764,334.91	60.36	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	269,130,012.23	83.98	29,462,874.22	36.47	239,667,138.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,566,210.40	0.80	2,566,210.40	3.18	
合计	320,460,557.54	100.00	80,793,419.53	100.00	239,667,138.01

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	48,764,334.91	18.74	48,764,334.91	62.76	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	208,936,625.55	80.28	26,366,460.85	33.93	182,570,164.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,566,210.40	0.99	2,566,210.40	3.30	-
合计	260,267,170.86	100.00	77,697,006.16	100.00	182,570,164.70

期末单项金额重大并单项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	计提比例 (%)	计提理由
北京安恒科技有限公司	16,010,619.41	16,010,619.41	100	无法收回
中国建设银行股份有限公司 内蒙古分行	8,510,000.00	8,510,000.00	100	无法收回
中国建设银行股份有限公司 北京分行	3,000,000.00	3,000,000.00	100	无法收回
北京联合视讯技术有限公司	2,042,311.55	2,042,311.55	100	无法收回
中国农业银行股份有限公司 北京分公司	1,268,843.65	1,268,843.65	100	无法收回
中国银行股份有限公司天津 市分行	1,549,000.00	1,549,000.00	100	无法收回
中国银行股份有限公司	12,053,560.30	12,053,560.30	100	无法收回
中国建设银行股份有限公司 北京市分行	4,330,000.00	4,330,000.00	100	无法收回
合计	48,764,334.91	48,764,334.91		

期末单项金额不重大并单项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	计提比例 (%)	计提理由
北京利通源电子技术发展有 限公司	463,786.00	463,786.00	100	无法收回
上海电器科学研究所	51,295.00	51,295.00	100	无法收回
廊坊市农村信用社科技发展 协会	346,459.41	346,459.41	100	无法收回
内蒙古科瑞明科技发展有限 公司	184,955.00	184,955.00	100	无法收回
石家庄昂克测控公司	171,700.00	171,700.00	100	无法收回
新疆光远	145,300.00	145,300.00	100	无法收回

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
珠海金联安警用技术研究发 展中心有限公司	128,950.00	128,950.00	100	无法收回
沧州金狮通讯保安有限公司	125,080.00	125,080.00	100	无法收回
北京民安达安防技术有限公 司(周老师)	123,799.96	123,799.96	100	无法收回
广东飞达交通工程有限公司	107,143.00	107,143.00	100	无法收回
云南第三监狱	98,000.00	98,000.00	100	无法收回
茂名市卫锐通电子有限公司	76,000.00	76,000.00	100	无法收回
广州金鹏信息技术有限公司	74,960.00	74,960.00	100	无法收回
北京捷诺视讯数码科技有限 公司	65,000.00	65,000.00	100	无法收回
南宁冠林科技有限公司	48,500.00	48,500.00	100	无法收回
南京聚立科技股份有限公司	44,085.00	44,085.00	100	无法收回
其他	311,197.03	311,197.03	100	无法收回
合计	2,566,210.40	2,566,210.40		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	171,318,910.69	8,565,945.53	5
1-2年	72,609,455.70	7,260,945.57	10
2-3年	5,977,156.17	1,195,431.23	20
3-4年	9,481,199.54	4,740,599.77	50
4-5年	4,086,676.04	2,043,338.02	50
5年以上	5,656,614.09	5,656,614.09	100
合计	269,130,012.23	29,462,874.22	

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	158,039,157.48	7,874,922.24	5
1-2年	24,791,571.89	2,479,157.19	10
2-3年	6,975,074.22	1,395,014.84	20
3-4年	5,819,622.17	2,909,811.09	50
4-5年	3,177,488.63	1,588,744.32	50
5年以上	10,133,711.17	10,133,711.17	100
合计	208,936,625.56	26,366,460.85	

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 3,096,413.37 元；

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 89,058,649.56 元，占应收账款期末余额合计数的比例 33.51%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,625,573.25 元。

项目	2017年6月30日
中国银行股份有限公司	25,325,323.73
上海浦东发展银行股份有限公司	24,547,401.86
中国农业银行股份有限公司内蒙古分行	15,291,893.36
中国银行股份有限公司广东分行	12,300,444.70
北京蓝色星际安全防范技术发展有限公司	11,593,585.91
合计	89,058,649.56

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	4,355,330.32	100.00	2,264,681.33	99.56
1-2年			1,151.47	0.05
2-3年			-	-
3年以上			8,840.00	0.39
合计	4,355,330.32	100.00	2,274,672.80	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
北京巨擎国际贸易有限公司	非关联方	478,500.00	10.99	2016 下半年	合同尚未履行完毕
深圳市东视电子有限公司	非关联方	469,010.01	10.77	2017 年	合同尚未履行完毕
珠海市安普电子科技有限公司	非关联方	239,250.00	5.49	2017 年	合同尚未履行完毕
东莞凯王信息科技有限公司	非关联方	123,884.00	2.84	2017 年	合同尚未履行完毕
深圳市信利康供应链管理有限公司	非关联方	112,655.52	2.59	2017 年	合同尚未履行完毕
合计		1,423,299.53	32.68	--	--

(五) 其他应收款

1、应收款分类披露

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	12,156,438.99	100.00	1,260,473.33	10.37	10,895,965.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,156,438.99	100.00	1,260,473.33	10.37	10,895,965.66

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其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,349,425.87	100.00	1,052,438.29	12.60	7,296,987.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,349,425.87	100.00	1,052,438.29	12.60	7,296,987.58

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	9,357,878.27	467,893.91	5.00
1-2年	1,916,160.31	191,616.03	10.00
2-3年	154,670.00	30,934.00	20.00
3-5年	315,402.05	157,701.03	50.00
5年以上	412,328.36	412,328.36	100.00
合计	12,156,438.99	1,260,473.33	

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	7,060,170.60	353,008.52	5.00
1-2年	273,840.79	27,384.08	10.00
2-3年	211,312.00	42,262.40	20.00
3-5年	355,312.47	180,993.28	50.00
5年以上	448,790.01	448,790.01	100.00

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	8,349,425.87	1,052,438.29	

1、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	8,077,257.43	2,758,680.55
保证金	2,011,228.19	2,974,550.00
押金	2,067,953.37	2,116,195.32
关联方拆借		
其他		
合计	12,156,438.99	7,849,425.87

2、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	款项的性质	关联方	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
北京城建置业有限公司	房租押金	否	1,639,806.69	1年以内	13.49	81,990.33
陈玉坤	保证金	否	400,000.00	1-2年	3.29	40,000.00
赵英顺	备用金	否	726,256.00	1年以内	5.97	36,312.80
王俊英	备用金	否	550,000.00	1年以内	4.52	27,500.00
苏猛	备用金	否	838,391.00	1年以内	6.90	41,919.55
合计	--		4,154,453.69	--	34.17	227,722.68

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,454,096.44		20,454,096.44	9,621,021.73		9,621,021.73
低值易耗品	7,924.00		7,924.00	7,924.00		7,924.00
库存商品	36,060,521.40	3,891,539.16	32,168,982.24	43,477,492.92	4,798,421.82	38,679,071.10
发出商品	56,411.77		56,411.77	13,619,935.83		13,619,935.83
合计	56,578,953.61	3,891,539.16	52,687,414.45	66,726,374.47	4,798,421.82	61,927,952.66

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
低值易耗品						
库存商品	4,798,421.82			906,882.66		3,891,539.16
发出商品						
合计	4,798,421.82			906,882.66		3,891,539.16

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
暂估进项税额	289,781.42	4,734,163.33
合计	289,781.42	4,734,163.33

暂估进项税额：企业已做采购商品入账，但对方未开票，以暂估方式入账形成的增值税进项税。

(八) 固定资产**1、固定资产情况**

项目	机器设备	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	17,342,077.10	4,109,998.00	4,797,935.71	26,250,010.81
2. 本期增加金额	218,438.98	211,908.03	-	430,347.01
(1) 购置	218,438.98	211,908.03	-	430,347.01
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	251,824.90	-	251,824.90
(1) 处置或报废	-	251,824.90	-	251,824.90
4. 期末余额	17,560,516.08	4,070,081.13	4,797,935.71	26,428,532.92
二、累计折旧				
1. 期初余额	13,801,124.23	3,550,951.37	4,631,818.18	21,983,893.78
2. 本期增加金额	664,539.00	124,096.16	37,434.38	826,069.54
(1) 计提	664,539.00	124,096.16	37,434.38	826,069.54
3. 本期减少金额	-	251,824.90	-	251,824.90
(1) 处置或报废	-	251,824.90	-	251,824.90
4. 期末余额	14,465,663.23	3,423,222.63	4,669,252.56	22,558,138.42
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,094,852.85	646,858.50	128,683.15	3,870,394.50

项目	机器设备	办公设备	运输工具	合计
2. 期初账面价值	3,540,952.87	559,046.63	166,117.53	4,266,117.03

2、通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
机器设备	1,255,574.00	1,583,281.25

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	22,377,046.53	22,377,046.53
2. 本期增加金额	149,838.19	149,838.19
(1) 购置	149,838.19	149,838.19
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	22,526,884.72	22,526,884.72
二、累计摊销		
1. 期初余额	19,685,849.44	19,685,849.44
2. 本期增加金额	378,243.12	378,243.12
(1) 计提	378,243.12	378,243.12
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	20,064,092.56	20,064,092.56
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,462,792.16	2,462,792.16
2. 期初账面价值	2,691,197.09	2,691,197.09

(十) 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	期末余额
装修费	812,715.28	112,859.94	161,673.49	-	763,901.73
其他(TPB项目 面板+MARK磨)	72,136.46	-	23,948.76	-	48,187.70

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
具)					
合计	884,851.74	112,859.94	185,622.25	-	812,089.43

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、确认递延所得税资产明细

项目	期末金额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	58,251,689.60	8,737,753.44
合计	58,251,689.60	8,737,753.44

项目	期初金额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	57,757,890.89	8,663,683.63
合计	57,757,890.89	8,663,683.63

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	47,900,000.00	32,900,000.00
合计	47,900,000.00	32,900,000.00

短期借款分类的说明：

蓝色星际与华夏银行北京中关村支行达成协议，于2016年2月3日从银行贷款1000万元，贷款利率为5.655%，贷款期限为2016年2月3日至2017年2月3日。公司于2016年12月21日还款500万元，剩余500万元已于2017年2月3日还清。由肖刚、刘劲青提供保证，并订立编号为YYB27(高保)20150064、YYB27(高保)20150065的《个人最高额保证合同》，以及编号为YYB27(融资)20150035的《最高额融资合同》。

2015年8月6日，蓝色星际与中国民生银行签订编号为公授信字第1500000124441号《综合授信合同》，约定2015年8月6日至2016年8月6日期间，授予蓝色星际贷款最高不超过1000万元的信用额度。该授信合同由肖刚和刘劲青为其提供担保（合同编号：个高保字1500000124441号）。

基于上述授信与担保事项，2016年8月4日，蓝色星际与中国民生银行北京魏公村支行签订了编号为公借贷字第1600000108016号的《流动资金贷款借款合同》，合同约定借款本金为人民币1000万元，贷款期限为2016年8月4日至2017年2月4日，贷款利率为年利率5.4375%，该款项已于2017年2月4日还清。

2016年7月22日，蓝色星际与北京银行签订编号为0356161的《综合授信合同》，约定2016年7月22日至2017年7月21日期间，授予蓝色星际贷款最高不超过1800万元的信用额度。该授信合同由北京中关村科技融资担保有限公司为其提供担保（合同编号：2016年WT0620号）。对于此担保事项，肖刚、贺才广、刘劲青提供无限连带责任的反担保（合同编号：2016年BZ0620号）；肖刚以其个人名下2辆轿车（抵押金额共计120万元）为抵押物进行反担保（合同编号：2016年DYCHE620号）；蓝色星际以其对中国银行、中国建设银行等公司合计30,940,024.29元的应收账款出质进行反担保（合同编号：2016年QZYYS0620）。

基于上述授信与担保事项，蓝色星际与北京银行股份有限公司万泉路支行发生两笔借款：

（1）2016年7月29日，蓝色星际与北京银行股份有限公司万泉路支行签订借款协议（合同编号0357278），借款本金为人民币800万元，利率为5.05%，预计还款日期2017年7月28日。截至2017年6月30日，该款项尚未还清；

（2）2016年8月22日，蓝色星际与北京银行股份有限公司万泉路支行签订借款协议（合同编号0357284），借款本金为人民币990万元，利率为5.05%，预计还款日期2017年8月21日。截至2017年6月30日，该款项尚未还清。

2017年3月23日，蓝色星际与招商银行北京分行签订编号为2017年小金金字第授002号授信协议，协议约定2017年3月23日至2018年3月22日期间，授予蓝色星际贷款最高不超过1000万元的信用额度。该授信事项由肖刚和刘劲青作为连带责任保证人提供担保，并签订了《最高额不可撤销担保书》。

基于上述授信与担保事项，2017年4月13日，蓝色星际从招商银行北京分行处贷款1000万元，利率为5.655%，预计还款日期为2018年4月11日，截至2017年6月30日止，该款项尚未归还。

2017年3月24日，蓝色星际与华夏银行北京中关村支行签订编号为YYB27（融资）20170016号《最高额融资合同》，合同约定2017年2月23日至2018年2月23日期间，授予蓝色星际最高融资额度为人民币1000万元。该授信事项由肖刚和刘劲青作为连带责任保证人提供担保，并签订了编号为YYB27（高保）20170029号《个人最高额保证合同》和编号为YYB27（高保）20170030号《个人最高额保证合同》。

基于上述授信与担保事项，2017年4月1日，蓝色星际从华夏银行北京中关村支行处签订了BJZX3010120170049号《流动资金借款合同》合同约定蓝色星际从华夏银行北京中关村支行处贷款1000万元，利率为5.655%，还款计划为2018年2月21日，还款500万元，2018年4月1日还款500万元。截至2017年6月30日止，该款项尚未归还。

2017年6月15日，蓝色星际与华夏银行北京中关村支行签订编号为BJZX3010120170108的《流动资金借款合同》，合同约定蓝色星际从华夏银行北京中关村支行处贷款1000万元，利率为5.655%，还款计划为2018年4月21日，还款500万元，2018年6月15日还款500

万元。截至 2017 年 6 月 30 日止，该款项尚未归还。肖刚、刘劲青分别与华夏银行北京中关村支行签订的 BJZX3010120170108-11 号和 BJZX3010120170108-12 号《个人保证合同》对此贷款事项提供担保。

（十三）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	20,469,632.72	34,264,304.21
1-2 年	2,435,773.62	3,147,145.16
2-3 年	69,443.15	341,138.27
3 年以上	784,292.76	466,639.19
合计	23,759,142.25	38,219,226.83

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州海康威视数字技术股份有限公司北京分公司	2,084,968.94	尚未到结算日期
北京康明技通技术开发有限公司	190,700.01	尚未到结算日期
南皮县联普五金厂	60,646.32	尚未到结算日期
合计	2,336,315.27	

（十四）预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	9,182,393.57	9,199,343.71
1-2 年	1,282,351.26	355,750.64
2-3 年	135,926.54	93,553.00
3-4 年	87,157.00	63,450.20
4-5 年	45,699.28	29,070.00
5 年以上	214,160.93	166,426.84
合计	10,947,688.58	9,907,594.39

2、期末余额前五名的预收账款情况

项目	期末余额
中国银行股份有限公司广东省分行	2,584,991.75
北京市保安服务总公司开远分公司	1,478,019.00
中国银行股份有限公司贵州分行	878,116.45
上海科联机电设备有限公司	636,040.00
浩云科技股份有限公司	375,755.00
合计	5,952,922.20

3、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳深港建设工程发展有限公司	100,020.00	工程未完工
珠海中利智能科技有限公司	125,200.00	工程未完工
上海乔熙贸易有限公司	135,360.00	工程未完工
河北银行股份有限公司天津分行	199,318.00	工程未完工
合计	559,898.00	

(十五) 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	3,456,326.89	23,735,422.30	23,563,728.83	3,628,020.36
二、离职后福利-设定提存计划	497,850.68	4,023,934.30	4,062,432.07	459,352.91
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计		-	-	-
				-
	3,954,177.57	27,759,356.60	27,626,160.90	4,087,373.27

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,083,839.60	18,425,646.52	18,195,952.27	3,313,533.85
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	273,071.09	2,124,156.43	2,151,687.56	245,539.96
其中：医疗保险费	249,023.54	1,862,141.39	1,888,698.78	222,466.15
工伤保险费	8,649.59	86,011.70	86,361.30	8,299.99
生育保险费	15,397.96	176,003.34	176,627.48	14,773.82
四、住房公积金	99,416.20	3,185,619.35	3,216,089.00	68,946.55
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	3,456,326.89	23,735,422.30	23,563,728.83	3,628,020.36

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	481,818.98	3,676,408.60	3,709,177.11	449,050.47
2. 失业保险费	16,031.70	347,525.70	353,254.96	10,302.44
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合计	497,850.68	4,023,934.30	4,062,432.07	459,352.91

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,150,318.27	18,503,147.70
营业税	-	-
企业所得税	11,788,191.93	9,131,386.22
个人所得税	91,828.01	84,318.32
城市维护建设税	32,016.25	150,013.64
教育费附加	22,868.75	108,022.12
城镇土地使用税	-	-
暂估进项税	-	-
其他	-	2,205.15
合计	28,085,223.21	27,979,093.15

(十七) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	71,245.21	47,409.59
合计	71,245.21	47,409.59

(十八) 其他应付款**1、按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,836,712.04	512,025.16
1-2年	92,244.70	
2-3年		
3-5年		
5年以上	3,378,220.61	3,364,965.61
合计	5,307,177.35	3,876,990.77

2、期末余额前5名的其他应付款情况

项目	期末余额	占其他应付款余额合计数的比例(%)
北京蓝色星际安全防范技术有限公司	3,355,965.61	63.23
北京巨擎国际贸易发展有限公司	51,525.50	0.97
窦文靖	32,764.67	0.62
北京利通源电子技术有限公司西宁分公司	40,000.00	0.75
王俊英	1,650,000.00	31.09
合计	5,130,255.78	96.66

(十九) 股本**1、股本增减变动情况**

项目	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	165,000,000.00						165,000,000.00
合计	165,000,000.00						165,000,000.00

（二十）资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	50,987,109.91			50,987,109.91
合计	50,987,109.91			50,987,109.91

（二十一）盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,907,919.71	1,009,088.91		17,917,008.62
合计	16,907,919.71	1,009,088.91		17,917,008.62

（二十二）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	3,535,236.51	-28,028,156.45
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	3,535,236.51	-28,028,156.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,450,571.34	31,563,392.96
减：提取法定盈余公积	1,009,088.91	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	18,976,718.94	3,535,236.51

（二十三）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	106,974,671.92	54,247,641.85	122,976,527.32	70,139,871.65
其他业务	3,629,353.28	2,455,678.40	4,514,367.19	2,385,391.01
合计	110,604,025.20	56,703,320.25	127,490,894.51	72,525,262.66

2、主营业务收入和成本

项目	本期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
IP 系统	66,691,728.27	19,698,276.34
前端产品	12,219,214.12	7,580,013.50
后端产品	28,057,387.65	26,964,787.52
其他	6,341.88	4,564.49
合计	106,974,671.92	54,247,641.85

续表 1

项目	上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
IP 系统	46,765,875.06	26,326,442.10
前端产品	18,805,496.30	10,857,799.10
后端产品	48,739,740.74	28,023,396.11
其他	8,665,415.23	4,932,234.34
合计	122,976,527.32	70,139,871.65

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
营业税		156,767.00
城市维护建设税	108,288.90	140,436.13
教育费附加	77,675.99	101,160.33
房产税		-
土地使用税		
车船税		
印花税	41,204.05	
水利基金	42.00	325.22
其他	908.50	2,407.89
合计	228,119.44	401,096.57

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	4,778,576.08	4,092,312.47
办公及运输费	2,190,231.50	2,795,672.21
房租	702,413.93	269,316.00
检测费	278,481.13	204,929.73
业务招待费	935,285.79	822,539.41
差旅费	615,074.82	535,605.69
咨询费	552,738.16	175,973.83
广告宣传费	1,243,058.46	495,058.23
其他	25,023.61	38,727.08
合计	11,320,883.48	9,430,134.65

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
房租	2,359,460.04	2,155,369.22
办公费	2,084,895.00	2,844,439.03
研发费用	7,590,242.98	9,540,685.36
差旅费	839,802.52	1,205,182.26
职工薪酬	7,620,938.66	5,142,431.19
职工教育经费	7,800.00	44,693.09
税金	17,354.73	51,169.97
业务招待费	162,564.90	79,158.00
折旧费	45,273.24	37,690.53
无形资产摊销	2,497.28	202,835.22
其他	33,097.57	84,884.50
合计	20,763,926.92	21,388,538.36

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	828,409.64	974,546.07
减：利息收入	449,863.88	98,976.59
汇兑损失	-	496.94
减：汇兑收入	-287.66	850.57
手续费	34,744.78	26,170.77
其他		2,472.79
减：贷款贴息	1,076,777.00	
合计	-663,198.80	903,859.41

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、坏账损失	3,304,448.41	6,627,333.16
二、存货跌价损失	-906,882.66	-1,094,645.11
合计	2,397,565.75	5,532,688.05

(二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
增值税即征即退款	294,000.00	
小微企业减免增值税	1,036.89	
合计	295,036.89	

注：财政部2017年颁布的《企业会计准则第16号——政府补助(修订)》第十一条：与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

根据财税[2011]100号文件规定，增值税税负超过3%部分，申请软件产品即征即退。

根据财税〔2016〕25号规定，增值税小规模纳税人中月销售额不超过2万元（按季纳

税 6 万元) 的企业和非企业性单位提供的应税服务, 免征文化事业建设费。

(三十) 营业外收入

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得	-	
债务重组利得	-	
非货币性资产交换利得	-	
接受捐赠	-	
政府补助		
处置子公司收益		
其他	12,512.04	12,512.04
合计	12,512.04	12,512.04

续表 1

项目	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得	-	-
接受捐赠	-	-
政府补助	1,096,487.11	-
其他	1,466,827.51	1,466,827.51
合计	2,563,314.62	1,466,827.51

计入当期损益的政府补助：

补助项目	上年同期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退税款	1,096,487.11	与收益相关
合计	1,096,487.11	

(三十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
罚金	800.00	854.94	800.00
其他	1,800.01		1,800.01
无法收回款项		13,207.70	
合计	2,600.01	14,062.64	2,600.01

罚金：车辆违章罚款； 其他：不能收回的房屋押金；

(三十二) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	3,781,855.55	4,768,492.39
递延所得税费用	-74,069.81	-290,749.85
合计	3,707,785.74	4,477,742.54

(三十三) 现金流量表项目**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息	449,863.88	262,049.15
往来款	4,643,775.15	1,548,570.70
保证金	1,809,600.00	214,023.40
员工借款	2,544,262.37	1,619,665.81
其他	33,471.41	360,686.79
合计	9,480,972.81	4,004,995.85

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
通讯费	292,603.85	111,031.18
水电费	179,077.36	628,794.22
差旅费	1,654,877.34	619,169.34
招待费	1,097,850.69	102,377.68
员工借款	22,223,150.76	20,117,724.99
房租	3,061,873.97	2,405,426.45
员工报销	6,369,401.58	8,877,180.74
其他	4,296,373.41	437,659.54
合计	39,175,208.96	33,299,364.14

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
贷款贴息	1,523,169.31	191,284.00
合计	1,523,169.31	191,284.00

(三十四) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,450,571.34	15,389,903.22
加：资产减值准备	2,397,565.75	5,532,688.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资	826,069.54	992,301.73

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
产折旧		
无形资产摊销	378,243.12	384,963.00
长期待摊费用摊销	185,622.25	215,758.21
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）	-12,000.00	-
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）	-663,198.80	903,859.41
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）	-74,069.81	-290,749.85
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）	9,240,538.21	22,520,915.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-62,801,313.91	-71,410,964.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,280,978.73	-24,138,528.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-45,352,951.04	-49,899,852.85
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	48,153,161.75	61,406,972.71
减：现金的期初余额	77,999,591.84	35,135,048.22
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	-29,846,430.09	26,271,924.49

（三十五）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,384.20	见本附注六、（一）
合计	5,384.20	

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

（1）2017年6月30日企业集团构成

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	
广州蓝色之星科技发展有限公司	广州	广州	产品批发、零售、安装、维修	100		外购
上海蓝色之星科技有限公司	上海	上海	产品销售、安装、技术服务与咨询	100		外购
成都蓝色之星科技有限公司	成都	成都	产品销售、技术服务与咨询	100		设立
沈阳蓝色之星科技有限公司	沈阳	沈阳	产品销售、技术服务与咨询	100		设立
天津蓝色之星科技有限公司	天津	天津	产品销售、安装与维护	100		设立
陕西蓝色之星科技有限公司	陕西	陕西	产品销售、技术服务与咨询	100		设立
北京科安远景科技发展有限公司	北京	北京	产品销售、技术服务与咨询	100		外购
北京蓝色星河软件技术发展有限公司	北京	北京	产品销售、技术开发及转让、技术服务	100		外购

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
蓝色之星安全科技有限公司	英属维尔京群岛	资产投资	134,861,214.76	19.64	19.64
肖刚				28.72	28.72
刘劲青				14.96	14.96

本企业最终控制方是肖刚和刘劲青，合计持股比例为 43.68%。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、(一)。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
许志斌	股东
何鑫	股东
王树虎	股东
杨云飞	股东

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳中金前海伯乐二号基金中心（有限合伙）	股东
嘉兴信业创赢伍号投资合伙企业（有限合伙）	股东
贺才广	股东
萧强	股东
北京蓝色星际安全防范技术发展有限公司	股东肖刚、贺才广投资或任职的企业
朴延华	董事
王海鹏	董事
甘晓倩	财务总监

（四）关联交易情况

1、关联担保情况

（1）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
肖刚、刘劲青	5,000,000.00	2016年2月3日	2017年2月3日	已经履行完毕
肖刚、刘劲青、贺才广	8,000,000.00	2016年7月29日	2017年7月29日	未经履行完毕
肖刚、刘劲青、贺才广	9,900,000.00	2016年8月22日	2017年8月22日	未经履行完毕
肖刚、刘劲青	10,000,000.00	2016年8月4日	2017年2月4日	已经履行完毕
肖刚、刘劲青	10,000,000.00	2017年4月13日	2018年4月11日	未经履行完毕
肖刚、刘劲青	10,000,000.00	2017年4月1日	2018年4月1日	未经履行完毕
肖刚、刘劲青	10,000,000.00	2017年6月15日	2018年6月15日	未经履行完毕

（2）关联担保情况说明

1) 蓝色星际与华夏银行北京中关村支行达成协议,于2016年2月3日从银行贷款1000万元,贷款利率为5.655%,贷款期限为2016年2月3日至2017年2月3日。公司于2016年12月21日还款500万元,剩余500万元已于2017年2月3日还清。由肖刚、刘劲青提供保证,并订立编号为YYB27(高保)20150064、YYB27(高保)20150065的《个人最高额保证合同》,以及编号为YYB27(融资)20150035的《最高额融资合同》。

2)2016年7月22日,蓝色星际与北京中关村科技融资担保有限公司签订了最高额委托保证合同(合同编号2016年0620号),合同约定蓝色星际从北京银行万泉路支行申请贷款时,北京中关村科技融资担保有限公司为蓝色星际提供最高额度为1,800万元的担保,实际贷款金额800万元,肖刚、刘劲青为无限连带责任反担保人。

3)2016年7月22日,蓝色星际与北京中关村科技融资担保有限公司签订了最高额委托保证合同(合同编号2016年0620号),合同约定蓝色星际从北京银行万泉路支行申请贷款时,北京中关村科技融资担保有限公司为蓝色星际提供最高额度为1,800万元的担保,实际贷款金额990万元,肖刚、刘劲青为无限连带责任反担保人。

4) 2016年8月4日，蓝色星际与中国民生银行北京魏公村支行签订了编号为公借贷字第1600000108016号的《流动资金贷款借款合同》，合同约定借款本金为人民币1000万元，贷款期限为2016年8月4日至2017年2月4日，贷款利率为年利率5.4375%，该款项已于2017年2月4日还清。肖刚、刘劲青为无限连带责任反担保人。

5) 2017年4月13日，蓝色星际从招商银行北京分行处贷款1000万元，利率为5.655%，预计还款日期为2018年4月11日，肖刚、刘劲青为无限连带责任担保人。

6) 2017年4月1日，蓝色星际从华夏银行北京中关村支行处签订了BJZX3010120170049号《流动资金借款合同》合同约定蓝色星际从华夏银行北京中关村支行处贷款1000万元，利率为5.655%，还款计划为2018年2月21日，还款500万元，2018年4月1日还款500万元。肖刚、刘劲青为无限连带责任担保人。

7) 2017年6月15日，蓝色星际与华夏银行北京中关村支行签订编号为BJZX3010120170108的《流动资金借款合同》，合同约定蓝色星际从华夏银行北京中关村支行处贷款1000万元，利率为5.655%，还款计划为2018年4月21日，还款500万元，2018年6月15日还款500万元。肖刚、刘劲青为无限连带责任担保人。

2、关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入				
北京蓝色星际安全防范技术发展有限公司	3,355,965.61			3,355,965.61
肖刚				
刘劲青				
合计	3,355,965.61			3,355,965.61
拆出				
肖刚				
贺才广				
萧强				
合计				

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京蓝色星际安全防范技术发展有限公司	11,593,585.91	1,768,051.20	11,593,585.91	1,252,988.86

九、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	29,442,560.30	9.74	29,442,560.30	56.81	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	203,208,086.70	67.26	20,777,661.90	40.09	182,430,424.80
关联方组合	67,875,272.99	22.47			67,875,272.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,610,689.40	0.53	1,610,689.40	3.10	
合计	302,136,609.39	100.00	51,830,911.60	100.00	250,305,697.79

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	29,442,560.30	11.06	29,442,560.30	56.14	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	158,505,505.90	59.52	21,394,639.92	40.79	137,110,865.98
关联方组合	76,764,417.91	28.82			76,764,417.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,610,689.40	0.60	1,610,689.40	3.07	
合计	266,323,173.51	100.00	52,447,889.62	100	213,875,283.89

期末单项金额重大并单项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	计提比例 (%)	计提理由
中国银行股份有限公司	12,053,560.30	12,053,560.30	100	无法收回
中国建设银行股份有限公司内蒙古自治区分行	8,510,000.00	8,510,000.00	100	无法收回
中国建设银行股份有限公司北京市分行	4,330,000.00	4,330,000.00	100	无法收回
中国建设银行股份有限公司北京市分行	3,000,000.00	3,000,000.00	100	无法收回
中国银行股份有限公司天津市分行	1,549,000.00	1,549,000.00	100	无法收回
合计	29,442,560.30	29,442,560.30		

期末单项金额不重大并单项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	计提比例 (%)	计提理由
北京利通源电子技术发展	463,786.00	463,786.00	100	无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
有限公司				
廊坊市农村信用社科技发展协会	346,459.41	346,459.41	100	无法收回
内蒙古科瑞明科技发展有限公司	184,955.00	184,955.00	100	无法收回
石家庄昂克测控公司	171,700.00	171,700.00	100	无法收回
沧州金狮通讯保安有限公司	125,080.00	125,080.00	100	无法收回
北京民安达安防技术有限公司	123,799.96	123,799.96	100	无法收回
晋中现代科技工程有限公司	53,600.00	53,600.00	100	无法收回
其他	141,309.03	141,309.03	100	无法收回
合计	1,610,689.40	1,610,689.40		

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	138,419,710.08	6,920,985.50	5
1—2年	46,259,583.09	4,625,958.31	10
2—3年	4,812,503.87	962,500.77	20
3—4年	7,325,132.52	3,662,566.26	50
4—5年	3,571,012.18	1,785,506.09	50
5年以上	2,820,144.96	2,820,144.96	100
合计	203,208,086.70	20,777,661.90	

续表 1

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	113,117,585.72	5,655,879.28	5
1—2年	23,259,583.09	2,325,958.31	10
2—3年	6,162,535.84	1,232,507.17	20
3—4年	5,184,675.01	2,592,337.51	50
4—5年	2,386,337.17	1,193,168.58	50
5年以上	8,394,789.07	8,394,789.07	100
合计	158,505,505.90	21,394,639.92	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 616,978.02 元；

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 81,998,931.43 元，占应收账款期末余额合计数的比例 40.22%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,991,849.53 元。

项目	2017年6月30日
中国银行股份有限公司	25,325,323.73
上海浦东发展银行股份有限公司	23,053,150.00
中国农业银行股份有限公司内蒙古分行	11,814,611.79
北京蓝色星际安全防范技术发展有限公司	11,593,585.91
中国银行股份有限公司广东分行	10,212,260.00
合计	81,998,931.43

(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 (%)	
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	7,427,415.08	13.60	629,507.61	8.48	6,797,907.47
关联方组合	47,183,293.72	86.40			47,183,293.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	54,610,708.80	100.00	629,507.61	8.48	53,981,201.19

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	5,730,440.91	11.72	526,479.46	9.19	5,203,961.45
关联方组合	43,178,079.27	88.28			43,178,079.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	48,908,520.18	100.00	526,479.46	9.19	48,382,040.72

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2017年06月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	6,052,679.98	302,634.00	5
1-2年	976,856.10	97,685.61	10
2-3年	68,760.00	13,752.00	20
3-5年	227,366.00	113,683.00	50
5年以上	101,753.00	101,753.00	100
合计	7,427,415.08	629,507.61	

续表 1

项目	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	5,040,192.40	252,009.62	5
1-2年	153,050.79	15,305.08	10
2-3年	198,447.00	39,689.40	20
3-5年	238,550.72	119,275.36	50
5年以上	100,200.00	100,200.00	100
合计	5,730,440.91	526,479.46	

2、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	4,783,142.21	1,599,543.48
保证金	1,821,228.19	2,749,150.00
押金	823,044.68	950,769.30
关联方拆借	47,183,293.72	43,109,057.40
合计	54,610,708.80	48,408,520.18

3、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	款项的性质	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
北京科安远景科技发展有限公司	关联方拆借	15,955,415.27	一年以内	29.22	
陕西蓝色之星科技有限公司	关联方拆借	10,031,790.83	一年以内	18.37	
天津蓝色之星科技有限公司	关联方拆借	7,195,511.15	一年以内	13.18	
广州蓝色之星科技发展有限公司	关联方拆借	4,791,568.75	一年以内	8.77	
成都蓝色之星科技有限公司	关联方拆借	3,772,684.45	一年以内	6.91	
合计	--	41,746,970.45	--	76.45	

(三) 长期股权投资

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	34,577,578.06		34,577,578.06	34,577,578.06		34,577,578.06
对联营、合营企业投资						
合计	34,577,578.06		34,577,578.06	34,577,578.06		34,577,578.06

1、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
广州蓝色之星科技有限公司	1,271,014.27			1,271,014.27		
上海蓝色之星科技有限公司	976,843.67			976,843.67		
北京科安远景科技发展有限公司	4,809,000.01			4,809,000.01		
北京蓝色星河软件技术发展有限公司	19,520,720.11			19,520,720.11		
沈阳蓝色之星科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
陕西蓝色之星科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
成都蓝色之星科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
天津蓝色之星科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	34,577,578.06			34,577,578.06		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,802,244.86	50,676,698.92	98,293,353.21	64,169,710.27
其他业务	3,629,353.28	2,455,678.40	4,514,367.19	2,385,391.01
合计	86,431,598.14	53,132,377.32	102,807,720.40	66,555,101.28

2、主营业务收入和成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
IP 系统	59,111,876.62	33,281,189.64	46,011,511.34	34,173,843.34
前端产品	5,433,546.10	3,298,129.30	12,146,123.71	4,073,767.60

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
后端产品	18,250,480.26	14,092,815.49	32,300,349.25	20,636,758.28
其他	6,341.88	4,564.49	7,835,368.91	5,285,341.05
合计	82,802,244.86	50,676,698.92	98,293,353.21	64,169,710.27

（五）投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		-400,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
子公司分配股利的投资收益		25,771,424.82
合计		25,371,424.82

十、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项目	金额	说明
同一控制下企业处置子公司后合并产生的投资收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,600.01	罚款等支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,512.04	
小计	9,912.03	
所得税影响额	-1,486.80	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	8,425.23	

（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
归属于公司普通股股东的净利润	6.72%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.72%	0.10	0.10

北京蓝色星际科技股份有限公司

二〇一七年八月十八日