

BlueCard 蓝卡

蓝卡科技

NEEQ :834515

北京蓝卡科技股份有限公司
Bluecard Technologies Corp.



半年度报告

2017

公司半年度大事记



蓝卡科技荣获中国安防十大品牌、创新产品奖。



蓝卡科技荣获 2016 中国智能建筑行业停车场管理系统 TOP 品牌，此次是蓝卡科技第三次荣获中国智能建筑行业停车场管理系统 TOP 品牌奖项。



LCD 高速车牌识别扫码付道闸一体机亮相全国巡展。



蓝卡科技携新品参加 2017IFSEC 英国国际安防展。

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

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	公司董事会办公室
备查文件	1. 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。
	2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	北京蓝卡科技股份有限公司
英文名称及缩写	Bluecard Technologies Corp.
证券简称	蓝卡科技
证券代码	834515
法定代表人	庄明华
注册地址	北京市海淀区东北旺中关村软件园信息中心 A306
办公地址	北京市海淀区东北旺中关村软件园信息中心 A306
主办券商	太平洋证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	高培培
电话	010-58741880
传真	010-58741919
电子邮箱	office@bluecardsoft.com.cn
公司网址	www.bluecardsoft.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区东北旺中关村软件园信息中心 A306 100193

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	2015-12-11
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	公司的主营业务为智能停车场管理系统产品的研发、生产、销售和服务，主要为客户提供智能停车场管理系统综合解决方案。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	21,000,000
控股股东	庄明华、尹久春
实际控制人	庄明华、尹久春
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	36
公司拥有的“发明专利”数量	5

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	52,614,148.72	51,152,680.59	2.86%
毛利率	47.25%	42.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	116,078.01	149,495.76	-22.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-18,655.49	37,813.50	-149.34%
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）	0.32%	0.42%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.05%	0.11%	-
基本每股收益（元/股）	0.01	0.01	0.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	71,758,158.23	66,106,746.17	8.55%
负债总计	35,267,422.51	29,732,088.46	18.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,490,735.72	36,374,657.71	0.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.74	1.73	0.58%
资产负债率	49.15%	44.98%	-
流动比率	127.75%	148.58%	-
利息保障倍数	1.92	26.96	-

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	-4,352,664.80	-8,633,020.47	-
应收账款周转率	15.28	10.00	-
存货周转率	1.23	1.75	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	8.55%	10.97%	-
营业收入增长率	2.86%	12.29%	-
净利润增长率	-22.35%	-97.87%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司成立之初主要从事安防领域的电子巡更巡检产品的研发、生产和销售。已 BP-2012S 为代表的巡更产品从 2004 年开始畅销全球，累计销量数十万台，成为行业领导品牌。同时，积累了大量的优质客户。停车场管理系统市场是电子巡更巡检产品市场的延伸，客户群体有共源性，在利用现有市场渠道和自主研发的基础上，公司成功推出了立体高清车牌识别停车场管理系统、视频车位引导系统，并取得了良好的市场表现。

2017 年，公司成功推出 LCD 高速车牌识别道闸一体机，产品金色/银色外观，高端大气；0.6 秒高速道闸，快速通行；配备 LCD 液晶显示屏，支持扫码付。再一次引领车牌识别停车场一体机向 LCD 扫码付转化的进程。同时，公司升级了高清视频车位引导系统的 Beacon 导航功能，可探测相对的 6 个车位的同时具备导航功能，便于车主找寻停车区域、电梯、商铺、车位。蓝卡科技再一次成功引领了停车场系统的技术革命，停车场系列产品销售已覆盖全国并远销海外，案例数量已累计 5000 余个，15000 多路车道，管理 200 余万个车位。公司经历了多年的发展，积累了停车场行业大量渠道客户和直接客户，包括房地产、物业公司、停车场管理公司、停车场系统集成商等，客户基础广泛数量众多，不特别依赖于某单个客户。公司核心团队长期立足于所在行业，在实现销售的过程中，公司与客户保持密切沟通，不断完善产品性能，实现产品的升级和优化，目前公司图像识别技术为核心的产品已经引领了行业潮流和趋势。同时，及时了解客户需求，对产品效果进行长期跟踪，注重售后维护，保持与客户的良好合作。目前公司盈利模式可以概括为：公司拥有智能识别、高速道闸等核心技术，自主研发了智能停车场管理系统相关解决方案，向长期积累的房地产、物业公司、停车场管理公司、停车场系统集成商等直接或渠道客户提供相应的产品和服务，收取项目合同款，实现了收入与盈利。综上所述，实践证明蓝卡科技的商业模式可持续，报告期内，蓝卡科技的商业模式没有发生变化。

二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 52,614,148.72 元，同比增长 2.86 %；由于停车场管理系统服务行业发展前景看好，市场对智能停车场管理系统需求旺盛，公司加大了对智能停车场系统的研发生产和市场开拓力度，不断提高自身的核心技术力量，大客户的增加，使营业收入同比增长较快。

报告期内，利润总额和净利润分别为 102,589.96 元和 116,078.01 元，同比减少 12.49 % 和 22.35 %；净利润下降的主要原因：虽然收入在增加，但成本费用也在增加。为适应停车场产品客户更多样化的产品需求，加大研发力度，增加研发人员，为抢占停车场产品市场，争取优质客户和后续服务盈利空间，并没有将相应差异化成本足额体现在售价中，另外新场地的增加，人工成本的增加等，导致报告期内的利润降低。

截至到 2017 年 6 月 30 日，公司总资产为 71,758,158.23 元，净资产为 36,490,735.72 元，分别增长 8.55% 和 0.32 %。

在公司的内部管理方面，进一步完善了公司的治理结构，强化流程控制体系，严格控制成本、优化公司财务结构，构建了公司稳定的发展，健康的发展轨道，保证公司持续稳定发展。

三、风险与价值

1、控股股东/实际控制人不当控制风险

公司控股股东/实际控制人为庄明华和尹久春，庄明华持有公司 8,530,998 股股份，尹久春持有公

司 8,526,777 股股份，二人合计持有公司 17,057,775 股股份，占公司股份总数的 81.23%。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能存在控股股东/实际控制人不当控制，损害公司和中小股东利益的风险。

应对措施：公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。且公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，已做出的三会决议均能得到切实的执行。没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。

2、市场风险

随着车牌识别变成停车场系统的技术潮流，停车场行业面临两大问题：1,大量的系统集成商自主拼装分体式停车场管理系统，尽管系统成熟度不足，但因为成本和市场价格比较低，在市场上有一定冲击；2,一些智慧停车概念的互联网企业的运营模式是用“停车场系统”置换停车场收费线上业务，在停车场业主看来设备似乎是免费的，该模式在一些主要城市里影响较大，对市场有一定冲击。

应对措施：加大核心技术研发力度，提高产品的性能及稳定性，降低成本。同时不断开发新客户资源，拓宽客户渠道，提升客户服务，树立良好的品牌形象。

3、研发支出资本化导致的风险

公司从 2011 年 12 月 31 日开始按照企业会计准则的规定，将内部研究开发项目开发阶段的支出，在满足一定条件的情况下予以资本化，确认为无形资产，如果该研发支出不满足资本化的条件，则直接确认为研发费用，减少公司当期的净利润。公司 2017 年 6 月 30 日尚未确认无形资产而暂时列支在“开发支出”科目的研发支为 17,183,052.93，比期初的 12,863,268.74 增加了 4,319,784.19 万元，该研发支出符合资本化支出，未来可以确认为无形资产。

应对措施：严格按研究开发项目资本化条件，对立项时不满足资本化条件或项目进行过程中不再满足资本化条件的支付，在当期直接确认为期间费用，确保财务报表的准确性。

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	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	四、二（一）
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（二）
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

（一）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
庄明华	根据公司实际经营情况，为保证公司各项生产经营活动稳步推进，公司向招商银行上地支行办理人民币伍佰万元的授信额度，授信期限两年。公司委托北京中关村科技融资担保有限公司对上述授信进行保证担保，并办理有强制执行力的公证。公司董事庄明华先生为前述授信额度向北京中关村科技融资担保有限公司提供保	0.00	是

	证担保。		
尹久春	根据公司实际经营情况,为保证公司各项生产经营活动稳步推进,公司向招商银行上地支行办理人民币伍佰万元的授信额度,授信期限两年。公司委托北京中关村科技融资担保有限公司对上述授信进行保证担保,并办理有强制执行力的公证。公司董事尹久春先生为前述授信额度向北京中关村科技融资担保有限公司提供保证担保。	0.00	是
总计	-	0.00	-

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:

上述关联交易经北京蓝卡科技股份有限公司第一届董事会第十一次会议、北京蓝卡科技股份有限公司2017年第一次临时股东大会审议通过,并分别于2017年6月21日、2017年7月7日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 上予以披露(公告编号:2017-013、2017-015、2017-016)。本次关联交易遵循自愿原则,公司不因董事为公司提供反担保事项支付任何费用,不存在损害公司及公司任何其他股东利益,且公司独立性未因关联交易受到影响。

综上,本次关联交易不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响。

(二) 承诺事项的履行情况

为避免未来可能出现同业竞争,公司全体股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》,承诺内容如下:

1、本人目前没有在中国境内外以任何方式(包括但不限于独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益等)直接或间接从事或参与任何与北京蓝卡科技股份有限公司在商业上可能对其构成竞争的业务或活动。

2、本人保证将来也不在中国境内外以任何方式(包括但不限于独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益等)直接或间接从事或参与任何与北京蓝卡科技股份有限公司在商业上可能对其构成竞争的业务或活动。

3、若公司今后从事新的业务领域,则本人及本人控制的其他公司或组织将不在中国境内外以控股方式或参股但拥有实质控制权的方式从事与公司新的业务领域有竞争的业务或活动,包括在中国境内外投资、收购、兼并与公司今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。

4、如本人从任何地方获得的商业机会与北京蓝卡科技股份有限公司经营的业务有竞争或可能形成竞争,则本人将立即通知北京蓝卡科技股份有限公司,并将该商业机会让与北京蓝卡科技股份有限公司。

5、本承诺为有效之承诺,若违反上述承诺,本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

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	5,944,622	28.31%	-24,208	5,920,414	28.19%
	其中：控股股东、实际控制人	4,264,444	20.31%	0	4,264,444	20.31%
	董事、监事、高管	754,015	3.59%	8,069	762,084	3.63%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	15,055,378	71.69%	24,208	15,079,586	71.81%
	其中：控股股东、实际控制人	12,793,331	60.92%	0	12,793,331	60.92%
	董事、监事、高管	2,262,047	10.77%	24,208	2,286,255	10.89%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		21,000,000	-	0	21,000,000	-
普通股股东人数		34				

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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	庄明华	8,530,998	0	8,530,998	40.62%	6,398,248	2,132,750
2	尹久春	8,526,777	0	8,526,777	40.60%	6,395,083	2,131,694
3	林兴央	2,100,000	0	2,100,000	10.00%	1,575,000	525,000
4	李晓华	242,781	0	242,781	1.16%	182,086	60,695
5	葛忠泽	174,489	0	174,489	0.83%	130,867	43,622
6	张向明	168,315	0	168,315	0.80%	126,236	42,079
7	王鹏	130,788	0	130,788	0.62%	98,091	32,697
8	周璇	130,116	0	130,116	0.62%	97,587	32,529
9	李华宇	116,130	0	116,130	0.55%	0	116,130
10	陈志刚	93,933	0	93,933	0.45%	0	93,933
合计		20,214,327	-	20,214,327	96.26%	15,003,198	5,211,129

前十名股东间相互关系说明：

报告期内，公司前十名股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

庄明华持有公司 40.62%的股权，担任公司的董事长；尹久春持有公司 40.60%的股权，担任公司董事兼总经理。二人合计持有公司 81.22%的股权。二人在历次股东会决议中具有重大影响，对有限公司的生产经营具有绝对的决策权力。其他股东均未表示异议，其二人对公司生产、经营及决策具有实际控制权，为公司的控股股东。

庄明华、尹久春于 2015 年 6 月 16 日签署了《一致行动协议》，《一致行动协议》约定并确认：双方以往在蓝卡软件重大事项的决策时意见保持一致，具有事实上的一致行动关系。双方应当在决定公司日常经营管理事项时，尤其是行使召集权、提案权、表决权时均应采取一致行动。协议有效期内，在任一方拟就有 关公司经营发展的重大事项行使提案权、表决权之前，双方内部先对相关议案或表决事项进行协调，直至达成一致意见。除关联交易需要回避的情形外，双方保证在行使表决权时按照事先协调所达成的一致意见行使表决权。庄明华、尹久春实际控制公司经营管理，故认定庄明华、尹久春二人共同为公司的实际控制人。

庄明华，男，1966 年 8 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，1991 年毕业于北京航空航天大学，硕士学历。1993 年 10 月至 2001 年 12 月任北京时代集团软件部总经理职务；2002 年 1 月至 2014 年 1 月，担任北京蓝卡软件技术有限公司执行董事兼经理；2014 年 1 月至 2015 年 7 月，担任北京蓝卡软件技术有限公司董事长兼经理；2015 年 7 月至今，担任北京蓝卡科技股份有限公司董事长；2017 年 6 月至今，担任北京蓝卡科技股份有限公司总经理。2004 年 10 月至 2015 年 5 月，兼任北京蓝卡智慧巡检安防技术有限公司执行董事兼经理；2015 年 5 月至今，兼任蓝卡智慧执行董事。

尹久春，男，1966 年 2 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，1988 年毕业于北京大学，本科学历。1988 年 7 月至 1991 年 7 月，从事北京核仪器厂产品开发工作；1991 年 7 月至 1992 年 12 月，从事北京时代集团产品开发工作；1992 年 12 月至 1993 年 9 月从事法国 ALCATEL 公司安装调试工作；1993 年 9 月至 2001 年 12 月担任北京时代集团产品开发部部长职位；2002 年 1 月至 2014 年 1 月，担任北京蓝卡软件技术有限公司监事；2014 年 1 月至 2015 年 7 月担任北京蓝卡软件技术有限公司董事；2015 年 7 月至 2017 年 5 月担任北京蓝卡科技股份有限公司总经理；2015 年 7 月至今担任北京蓝卡科技股份有限公司董事。2004 年 10 月至今，兼任蓝卡智慧监事。

报告期内，公司的控股股东均为庄明华、尹久春，未发生过变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人的情况同上述控股股东。 报告期内无变动情况。

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
庄明华	董事长、总经理	男	51	硕士	2015年7月至 2018年6月	是
尹久春	董事、副总经理	男	51	本科	2015年7月至 2018年6月	是
林兴央	董事	男	49	本科	2015年7月至 2018年6月	是
张向明	董事、副总经理	男	47	本科	2015年7月至 2018年6月	是
周璇	董事、副总经理、 财务总监	女	40	硕士	2015年7月至 2018年6月	是
王鹏	监事会主席	男	47	本科	2015年7月至 2018年6月	是
葛忠泽	职工监事	男	48	本科	2015年7月至 2018年6月	是
詹开洪	股东监事	男	43	硕士	2015年7月至 2018年6月	是
高培培	董事会秘书	女	35	本科	2017年4月至 2018年6月	是
李晓华	副总经理	女	38	本科	2016年8月至 2018年6月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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
庄明华	董事长、总经理	8,530,998	0	8,530,998	40.62%	0
尹久春	董事、副总经理	8,526,777	0	8,526,777	40.60%	0
林兴央	董事	2,100,000	0	2,100,000	10.00%	0
张向明	董事、副总经理	168,315	0	168,315	0.80%	0
周璇	董事、副总经理、 财务总监	130,116	0	130,116	0.62%	0
王鹏	监事会主席	130,788	0	130,788	0.62%	0
葛忠泽	职工监事	174,489	0	174,489	0.83%	0
詹开洪	股东监事	69,573	0	69,573	0.33%	0

高培培	董事会秘书	32,277	0	32,277	0.15%	0
李晓华	副总经理	242,781	0	242,781	1.16%	-
合计	-	20,106,114	-	20,106,114	95.74%	-

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			是
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			是
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
庄明华	董事长	新任	董事长、总经理	公司经营需要
周璇	董事、副总经理	新任	董事、副总经理、财务总监	公司经营需要
高培培	无	新任	董事会秘书	公司经营需要
尹久春	董事、总经理	离任	董事、副总经理	公司经营需要
林兴央	董事、财务总监、董事会秘书	离任	董事	公司经营需要

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	8	8
截止报告期末的员工人数	354	299

核心员工变动情况：

1、庄明华，男，1966年8月出生，中国国籍，无永久境外居留权，1991年毕业于北京航空航天大学，硕士学历。1993年10月至2001年12月任北京时代集团软件部总经理职务；2002年1月至2014年1月，担任北京蓝卡软件技术有限公司执行董事兼经理；2014年1月至2015年6月，担任北京蓝卡软件技术有限公司董事长兼经理；2015年6月至今，担任北京蓝卡科技股份有限公司董事长；2017年4月至今，担任北京蓝卡科技股份有限公司总经理。2004年10月至2015年5月，兼任北京蓝卡智慧咨询有限公司（前身为北京蓝卡智慧巡检安防技术有限公司）执行董事兼经理；2015年5月至今，兼任北京蓝卡智慧咨询有限公司执行董事。2、尹久春，男，1966年2月出生，中国国籍，无永久境外居留权，1988年毕业于北京大学，本科学历。1988年7月至1991年7月，担任北京核仪器厂产品开发职务；1991年7月至1992年12月，担任北京时代集团产品开发职务；1992年12月至1993年9月任法国ALCATEL公司安装调试职位；1993年9月至2001年6月担任北京时代集团产品开发部部长职位；2002年1月至2014年1月，担任北京蓝卡软件技术有限公司监事；2014年1月至2015年6月担任北京蓝卡软件技术有限公司董事；2015年6月至今担任北京蓝卡科技股份有限公司董事；2015年6月至2017年3月，担任北京蓝卡科技股份有限公司总经理；2017年4月至今，担任北京蓝卡科技股份有限公司副总经理。2004年10月至今，任北京蓝卡智慧咨询有限公司（前身为北京蓝卡智慧巡检安防技术有限公司）监事。3、周璇，女，1977年10月出生，中国国籍，无永久境外居留权，2006年毕业于北京理工大学，硕士学历。2000年7月至2002年7月任北京时代集团开发工程师、项目经理职务；2004年9月至2014年1月，任北京蓝卡软件技术有限公司产品开发经理、智能识别研发中心主任职务；2014年1月至2015年6月任北京蓝卡软件技术

有限公司董事、产品开发经理、智能识别研发中心主任职务；2015年6月至今，任北京蓝卡科技股份有限公司董事、产品开发经理、智能识别研发中心主任职务；2016年8月至今，担任北京蓝卡科技股份有限公司副总经理；2017年4月至今，担任北京蓝卡科技股份有限公司财务负责人；。4、张向明，男，1970年4月出生，中国国籍，无永久境外居留权，1992年毕业于上海复旦大学，本科学历。1992年9月至1995年2月任鞍山东方技术开发公司软件工程师职务；1995年3月至2003年12月任北京时代集团软件工程师职务；2004年1月至2014年1月，任北京蓝卡软件技术有限公司智能识别研发中心技术总监职务；2014年1月至2015年6月任北京蓝卡软件技术有限公司董事、智能识别研发中心技术总监职务；2015年6月至今，任北京蓝卡科技股份有限公司董事、智能识别研发中心技术总监职务。5、王鹏，男，1970年10月出生，中国国籍，无永久境外居留权，1993年毕业于湖南大学，本科学历。1993年7月至1996年4月任北京市微电机总厂技术员 职务；1996年4月至1997年4月任北京清大电子仪器联合公司技术支持职务；1997年4月至1998年10月任北京博英特公司软件工程师职位；1998年10月至2004年4月担任时代集团有限公司软件部副部长职务；2004年4月至2014年1月担任北京蓝卡软件技术有限公司软件部部长职务；2014年1月至2015年6月任北京蓝卡软件技术有限公司监事会主席、信息化软件研发部部长职务；2015年6月至今任北京蓝卡科技股份有限公司监事会主席、信息化软件研发部部长职务。6、詹开洪，男，1974年5月出生，中国国籍，无永久境外居留权，1998年毕业于中国地质大学，硕士学历。1998年8月至2006年任北京时代集团软件开发工程师职务；2006年1月至2014年1月担任北京蓝卡软件技术有限公司软件研发工程师、应用软件研发部部长职务；2014年1月至2015年6月任北京蓝卡软件技术有限公司监事、软件研发工程师、应用软件研发部部长职务；2015年6月至今，任北京蓝卡科技股份有限公司监事、软件研发工程师、应用软件研发部部长职务。7、武涛，男，1981年11月出生，中国国籍，无永久境外居留权，2004年毕业于中国人民解放军国防科学技术大学，本科学历。2005年12月至2015年6月任北京蓝卡软件技术有限公司硬件产品研发部部长职务；2015年6月至今任北京蓝卡科技股份有限公司硬件产品研发部部长职务。8、李建平，男，1962年10月出生，中国国籍，无永久境外居留权，1989年毕业于北京市电子仪表工业局职工大学，大专学历。1982年9月至1992年9月担任北京市无线电元件六厂设备科职员职务；1992年9月至2008年1月担任北京时代集团公司开发三部传感器室主任、部长职务；2008年1月至2015年6月任北京蓝卡软件技术有限公司机械研发部部长职务；2015年6月至今任北京蓝卡科技股份有限公司机械研发部部长职务。

报告期内，公司核心技术及（业务）团队人员较为稳定，未发生变化。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	无
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 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	五、1	6,598,400.35	17,426,727.54
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	-	-	-
应收账款	五、2	3,418,965.26	3,465,710.40
预付款项	五、3	8,883,466.39	1,305,478.89
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	五、4	1,493,322.95	1,369,855.50
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	24,568,539.11	20,609,253.53
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	-	91,423.81	-
流动资产合计	-	45,054,117.87	44,177,025.86
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	五、6	1,370,000.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、7	1,619,706.61	2,040,970.62
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	五、8	6,471,591.43	6,973,103.71
开发支出	五、9	17,183,052.93	12,863,268.74
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、10	59,689.39	52,377.24
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	26,704,040.36	21,929,720.31
资产总计	-	71,758,158.23	66,106,746.17
流动负债：	-		
短期借款	五、11	-	5,000,000.00
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	五、12	15,300,437.81	6,352,144.25
预收款项	五、13	16,305,848.21	13,908,131.68
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、14	114,232.04	129,501.76
应交税费	五、15	3,304,501.01	4,220,654.49
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、16	242,403.44	121,656.28
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	-	35,267,422.51	29,732,088.46
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	-	35,267,422.51	29,732,088.46
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	五、17	21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、18	5,117,952.39	5,117,952.39
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、19	1,525,670.53	1,525,670.53
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、20	8,847,112.80	8,731,034.79
归属于母公司所有者权益合计	-	36,490,735.72	36,374,657.71
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	36,490,735.72	36,374,657.71
负债和所有者权益总计	-	71,758,158.23	66,106,746.17

法定代表人：庄明华 主管会计工作负责人：周璇 会计机构负责人：金倩

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	52,614,148.72	51,152,680.59

北京蓝卡科技股份有限公司
2017 半年度报告

2017-019

其中：营业收入	五、21	52,614,148.72	51,152,680.59
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	53,311,089.43	52,397,735.25
其中：营业成本	五、21	27,752,664.87	29,562,296.64
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	五、22	646,001.04	296,671.98
销售费用	五、23	15,055,760.43	14,747,779.84
管理费用	五、24	9,685,401.44	7,447,794.03
财务费用	五、25	122,513.96	128,104.54
资产减值损失	五、26	48,747.69	215,088.22
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	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-696,940.71	-1,245,054.66
加：营业外收入	五、27	799,530.67	1,363,076.12
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、28	-	788.94
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		102,589.96	117,232.52
减：所得税费用	五、29	-13,488.05	-32,263.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	116,078.01	149,495.76
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	-	116,078.01	149,495.76
少数股东损益	-	-	-
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	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	116,078.01	149,495.76
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.01	0.01
（二）稀释每股收益	-	0.01	0.00

法定代表人：庄明华 主管会计工作负责人：周璇 会计机构负责人：金倩

（三）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	-	63,469,697.04	70,242,086.47
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	-	671,090.73	1,285,172.50
收到其他与经营活动有关的现金	五、30	237,745.85	1,154,474.16
经营活动现金流入小计	-	64,378,533.62	72,681,733.13
购买商品、接受劳务支付的现金	-	28,753,298.32	45,209,894.37
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	-	24,216,321.69	23,382,386.66
支付的各项税费	-	6,254,601.82	5,211,905.93
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	9,506,976.59	7,510,566.64

经营活动现金流出小计	-	68,731,198.42	81,314,753.60
经营活动产生的现金流量净额		-4,352,664.80	-8,633,020.47
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	-	11,923.07	674,681.16
投资支付的现金	-	1,370,000.00	-
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	-	1,381,923.07	674,681.16
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,381,923.07	-674,681.16
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	5,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	110,925.00	5,140,300.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	5,110,925.00	5,140,300.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-5,110,925.00	-5,140,300.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	17,185.68	11,907.58
五、现金及现金等价物净增加额	五、31	-10,828,327.19	-14,436,094.05
加：期初现金及现金等价物余额	五、31	17,426,727.54	21,569,146.68
六、期末现金及现金等价物余额	五、31	6,598,400.35	7,133,052.63

法定代表人：庄明华 主管会计工作负责人：周璇 会计机构负责人：金倩

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	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	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

二、报表项目注释

-

北京蓝卡科技股份有限公司

2017.6.30

财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、 公司基本情况

北京蓝卡科技股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)前身是北京蓝卡软件技术有限公司,是由庄明华、尹久春、林兴央于2002年共同出资设立的有限公司。系公司以2015年4月30日为基准日整体变更为股份有限公司,于2015年12月11日正式挂牌,证券代码是834515,统一社会信用代码为91110108733469391N。公司经营期限为长期。截止2016年06月30日,股本:2100万元,法定代表人:庄明华,公司住所:北京市海淀区东北旺中关村软件园信息中心A306。

公司经营范围:专业承包;技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询;软件开发;计算机系统服务;销售计算机、软件及辅助设备、安全技术防范产品、机械设备、电子产品;货物进出口、技术进出口、代理进出口。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。

本财务报表经本公司董事会批准报出日:2017年8月8日。

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,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

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

2、持续经营

本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2016年06月30日的财务状况以及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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企

业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交

易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易折算

公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或近似汇率）将外币金额折算为人民币入账。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

（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（或近似汇率）折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

10、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.** 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.** 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减

值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本公司在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

①可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别

予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积—其他资本公积（股份转换权）”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入“资本公积——其他资本公积”的部分转入“资本公积——股本溢价”。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

11、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款、预付账款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，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。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（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	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的未来现金流量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
账龄组合	根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例

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)	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
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

对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项(包括应收账款和其他应收款),根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

(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。

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

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,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,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资

时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,并按比例结转

当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

15、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：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率	年折旧率
机器设备	5-10	5	9.5%-19.00%
办公设备	5	5	19.00%
运输设备	5	5	19.00%
电子及其他设备	3-5	5	19.00%-31.67%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已

经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

18、无形资产

无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

(1) 无形资产使用寿命及摊销

a. 使用寿命有限的无形资产

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

土地使用权按预计使用年限平均摊销。

无形资产类别	估计使用年限
软件	10
专利技术	10
非专利技术	10

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊

销。

b. 使用寿命不确定的无形资产

使用寿命不确定的无形资产不作摊销。

(2) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

19、研究开发支出

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- a. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- b. 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- d. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

20、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受益年限分期摊销。

21、附回购条件的资产转让

对于附回购条件的资产转让，如果未将资产所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，不应当确认销售收入，也不应当终止确认所出售的资产。

22、资产减值准备

除存货、投资性房地产及金融资产外,其他主要类别资产的资产减值准备确定方法如下:

对于固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等长期资产,公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的,估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等长期资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

24、预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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。

25、股份支付及权益

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

26、股份回购

公司为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

公司根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

27、收入

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司已将商品所有权上的主要风险或

报酬转移给购货方；(2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠的计量；(4) 相关的经济利益很可能流入企业；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量。公司以交付货物经对方签收后作为收入确认的时点。外销收入：公司的外销收入的确认为报关装船后取得出口报关单即确认收入。

(2) 提供劳务

根据合同约定提供了相应服务，取得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。服务成果经客户验收确认的，根据客户验收情况确认收入。

28、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。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；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。

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。

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。

29、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对于子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

30、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。

31、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

无。

②其他会计政策变更

本报告期本公司不存在其他会计政策。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司不存在会计估计变更。

32、前期差错更正

本报告期本公司不存在前期会计差错更正。

四、税项

1、主要税种及税率

公司本报告期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	按应税收入计算	17、6
城建税	按应缴流转税额计算	7
教育费附加	按应缴流转税额计算	3
地方教育费附加	按应缴流转税额计算	2
企业所得税	按应纳税所得额计算	15

2、税收优惠

2014 年 10 月 30 日更换高新企业证书，证书编号为 GR201411001529，有效期三年。

根据财税[2011]100 号，公司经北京市国家税务局备案的税务事项通知书，自 2011 年 01 月 01 日起享受软件产品增值税即征即退的政策。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	69,647.81	63,469.86
银行存款	6,528,752.54	17,363,257.68
其他货币资金		
合 计	6,598,400.35	17,426,727.54

说明：公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类：

类别	2017 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,637,684.62	100%	218,719.36	6.01%	3,418,965.26
其中：账龄组合	3,637,684.62	100%	218,719.36	6.01%	3,418,965.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	3,637,684.62	—	218,719.36	—	3,418,965.26

续表：

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,684,237.76	100.00%	218,527.36	5.93%	3,465,710.40
其中：账龄组合	3,684,237.76	100.00%	218,527.36	5.93%	3,465,710.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	3,684,237.76	—	218,527.36	—	3,465,710.40

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017 年 06 月 30 日				2016 年 12 月 31 日			
	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	2,925,006.61	80.41%	146,250.33	5%	3,210,122.96	87.13%	160,506.15	5%
1 至 2 年	700,665.71	19.26%	70,066.57	10%	460,385.52	12.50%	46,038.55	10%
2 至 3 年	12,012.30	0.33%	2,402.46	20%	973.28	0.03%	194.66	20%

3 至 4 年				50%	-	-	-	50%
4 至 5 年				80%	4,840.00	0.13%	3,872.00	80%
5 年以上				100.00%	7,916.00	0.21%	7,916.00	100%
合 计	3,637,684.62	100%	218,719.36	-	3,684,237.76	100.00%	218,527.36	-

(3) 坏账准备

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少		2017年06月30日
			转回	转销	
金 额	218,527.36	192.00			218,719.36

(4) 按欠款方归集的 2017 年 06 月 30 日前五名的应收账款情况:

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
河南省视博电子股份有限公司	318,500.00	1 年以内	8.76%	15,925.00
上海延华智能科技(集团)股份有限公司	260,300.00	1 年以内	7.16%	13,015.00
SECURITYTREND/PROXIGUARD 美国	150,600.33	1 年以内	4.14%	7,530.02
厦门鹭达安智能工程有限公司	147,014.00	1 年以内	4.03%	7,350.70
深圳达实智能股份有限公司	123,659.00	1 年以内	3.40%	6,182.95
合 计	1,000,073.33		27.49%	50,003.67

(5) 按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日前五名的应收账款情况:

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
北京辰阳易通信息技术服务有限公司	307,000.00	1 年以内	8.33%	15,350.00
上海延华智能科技(集团)股份有限公司	265,500.00	1 年以内	7.21%	13,275.00
深圳达实智能股份有限公司	191,980.00	1 年以内	5.21%	9,599.00
江苏省紫光智能系统有限公司	152,320.00	1 年以内	4.13%	7,616.00
南京东富石油自动化设备有限公司	139,806.18	1 年以内	3.79%	6,990.31
合 计	1,056,606.18	—	28.67%	52,830.31

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2017 年 06 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,883,466.39	100.00%	1,262,993.25	96.75%
1-2 年	0.00	0.00%	42,485.64	3.25%
2-3 年	0.00	0.00%	-	-
3 年以上				
合 计	8,883,466.39	100%	1,305,478.89	100%

(2) 按预付对象归集的 2017 年 06 月 30 日余额前五名的预付款情况:

单位名称	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
北京精英海霖科技有限公司	非关联方	2,466,345.00	27.76%	1 年以内	未发货
中山市天启智能科技有限公司	非关联方	1,200,022.20	13.51%	1 年以内	未发货
佛山市进亨金属制品有限公司	非关联方	1,096,034.70	12.34%	1 年以内	未发货
佛山市南海名立铝材有限公司	非关联方	887,103.97	9.99%	1 年以内	未发货
东莞市捷众实业有限公司	非关联方	333,833.00	3.75%	1 年以内	未发货
合 计	--	5,983,338.87	67.35%	--	--

(3) 按预付对象归集的 2016 年 12 月 31 日余额前五名的预付款情况:

单位名称	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
无锡市环新机械有限公司	非关联方	144,000.00	11.03%	1 年以内	未发货
江苏兆铝金属制品有限公司	非关联方	105,000.00	8.04%	1 年以内	未发货
深圳市同合鑫实业有限公司	非关联方	97,200.00	7.45%	1 年以内	未发货
北京北科永丰科技发展有限公司	非关联方	91,423.81	7.00%	1 年以内	房租

江苏汇鸿国际集团股份 有限公司	非关联方	71,657.14	5.49%	1 年以内	房租
合 计	—	509,280.95	39.01%	—	—

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2017 年 06 月 30 日				
	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 坏账准备的应收款项	1,672,532.92	100.00%	179,209.97	10.71%	1,493,322.95
其中：账龄组合	1,672,532.92	100.00%	179,209.97	10.71%	1,493,322.95
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收款项					
合 计	1,672,532.92	—	179,209.97	—	1,493,322.95

续表：

类别	2016 年 12 月 31 日				
	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 准备的应收款项	1,500,509.78	100%	130,654.28	8.71%	1,369,855.50
其中：账龄组合	1,500,509.78	100%	130,654.28	8.71%	1,369,855.50
单项金额不重大但单独计提坏 账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	1,500,509.78	—	130,654.28	—	1,369,855.50

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017 年 06 月 30 日				2016 年 12 月 31 日			
	金 额	比 例	坏账准备	计提	金 额	比 例	坏账准备	计提

				比例				比例
1 年以内	510,921.91	30.55%	25,546.10	5%	1,363,486.84	90.87%	68,174.34	5%
1-2 年	1,107,533.71	66.22%	110,753.37	10%	36,070.00	2.40%	3,607.00	10%
2-3 年	6,000.00	0.36%	1,200.00	20%	50,300.00	3.35%	10,060.00	20%
3-4 年	11,400.00	0.68%	5,700.00	50%	2,000.00	0.13%	1,000.00	50%
4-5 年	3,334.00	0.20%	2,667.20	80%	4,200.00	0.28%	3,360.00	80%
5 年以上	33,343.30	1.99%	33,343.30	100%	44,452.94	2.96%	44,452.94	100%
合计	1,672,532.92	100.00%	179,209.97	--	1,500,509.78	100.00%	130,654.28	--

(3) 坏账准备

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少		2017年06月30日
			转回	转销	
金额	130,654.28	48,555.69			179,209.97

(4) 截至 2017 年 06 月 30 日，其他应收款期末余额较大单位情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	款项性质
北京中关村软件园发展有限责任公司	非关联方	830,024.55	1 年以内	押金
北京北科永丰科技发展有限公司	非关联方	144,000.00	1 年以内	押金
北京首欣物业管理有限责任公司	非关联方	140,556.42	1 年以内	押金
外销部个人	公司员工	52,000.00	1 年以内	展会借款
绿城电子商务有限公司	分公司	50,000.00	1 年以内	保证金
合计	—	1,216,580.97	—	—

(5) 截至 2016 年 12 月 31 日，其他应收款期末余额较大单位情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	款项性质
北京中关村软件园发展有限责任公司	非关联方	830,024.55	1 年以内	押金
北京北科永丰科技发展有限公司	非关联方	144,000.00	1 年以内	押金
北京首欣物业管理有限责任公司	非关联方	140,556.42	1 年以内	押金
绿城电子商务有限公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	保证金
江苏汇鸿国际集团股份有限公司无锡分公司	非关联方	46,500.00	2-3 年	押金

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	款项性质
合计	—	1,211,080.97	—	—

5、存货

项目	2017年06月30日			2016年12月31日		
	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	8,409,007.03		8,409,007.03	9,827,128.46		9,827,128.46
库存商品	15,973,033.08		15,973,033.08	10,761,166.23		10,761,166.23
在途物资	186,499.00		186,499.00	20,958.84		20,958.84
合计	24,568,539.11		24,568,539.11	20,609,253.53		20,609,253.53

6、长期股权投资

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
长期股权投资	1,370,000.00	-
合计	1,370,000.00	-

备注：为了公司海外销售业务发展的需要，现公司在美国加利福尼亚州柔市设立比胜科技股份有限公司（AirPixel Technologies, Inc.）。比胜科技股份有限公司（AirPixel Technologies, Inc.）注册资本为40万美元，北京蓝卡科技股份有限公司出资20万美元，持有比胜科技股份有限公司50%的股权。Xue Jianqing 出资20万美元，持有比胜科技股份有限公司50%的股权。本次投资北京蓝卡科技股份有限公司全部以自有外汇现金方式出资。因北京蓝卡科技股份有限公司对比胜科技股份有限公司无控股权，所以未纳入合并范围内。另外，依照公司治理制度，本次投资无需经股东大会审议，故未在第四节重要事项中予以披露。

7、固定资产

	机器设备	办公设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、2016.12.31	1,535,086.61	1,390,605.65	111,586.00	1,559,481.05	4,596,759.31
2、本年增加金额	7,692.30			4,230.77	11,923.07
（1）购置	7,692.30		-	4,230.77	11,923.07
3、本年减少金额					
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4、2017.06.30	1,542,778.91	1,390,605.65	111,586.00	1,563,711.82	4,608,682.38
二、累计折旧					
1、2016.12.31	1,134,821.49	759,888.71	106,006.70	555,071.79	2,555,788.69

北京蓝卡科技股份有限公司
2017 半年度报告

2017-019

2、本年增加金额	180,998.55	39,402.19		212,786.34	433,187.08
(1) 计提	180,998.55	39,402.19	-	212,786.34	433,187.08
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、2017.06.30	1,315,820.04	799,290.90	106,006.70	767,858.13	2,988,975.77
三、减值准备					
1、2016. 12. 31					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、2017.06.30					
四、账面价值					
1、2017.06.30	226,958.87	591,314.75	5,579.30	795,853.69	1,619,706.61
2、2016.12.31	400,265.12	630,716.94	5,579.30	1,004,409.26	2,040,970.62

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	非专利技术	专利技术	软件著作权	合 计
一、账面原值				
1、2016. 12. 31	200,000.00	1,987,888.04	8,042,355.50	10,230,243.54
2、本年增加金额			-	-
(1) 购置			-	-
(2) 内部研发			-	-
3、本年减少金额				
4、2017.06.30	200,000.00	1,987,888.04	8,042,355.50	10,230,243.54
二、累计摊销				
1、2016. 12. 31	200,000.00	1,267,794.50	1,789,345.33	3,257,139.83
2、本年增加金额		402,117.84	99,394.44	501,512.28
(1) 计提		402,117.84	99,394.44	501,512.28
3、本年减少金额				
4、2016.06.30	200,000.00	1,669,912.34	1,888,739.77	3,758,652.11
三、减值准备				
1、2015. 12. 31				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、2016.06.30				
四、账面价值				
1、2017.06.30 账面价值	--	317,975.70	6,153,615.73	6,471,591.43
1、2016.12.31 账面价值	--	720,093.54	6,253,010.17	6,973,103.71

(2) 本报告期末通过公司内部研发开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0%

(3) 本公告报告期内不存在未办妥产权证书的软件著作权、专利技术的情况。

9、开发支出

项目	2016.12.31	本期增加		确认为无形资产	本期减少		2017.06.30
		内部开发支出	其他		转入当期损益		
实时识别高清摄像机	1,752,846.24	602,373.23	-		-		2,355,219.47
出入口打票扫描机	860,939.48	313,340.41	-		-		1,174,279.89
视频车位引导管理系统		629,623.76	-	-	-		629,623.76
无线地磁车位引导系统	95,976.79	608,629.44					704,606.23
高清视频车位引导系统	3,950,686.91	987,916.15					4,938,603.06
AGV 机器人		682,522.50			682,522.50		
高速车牌识别道闸一体机	6,202,819.32	1,177,901.19					7,380,720.51
停车场智能算法研究		877,288.14			877,288.14		-
企业资源管理系统		1,421,252.77			1,421,252.77		-
停车场云系统		686,950.04			686,950.04		-
合计	12,863,268.74	7,987,797.64			3,668,013.45		17,183,052.93

10、递延所得税资产

项目	2017 年 06 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	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	59,689.39	397,929.33	52,377.24	349,181.64
合计	59,689.39	397,929.33	52,377.24	349,181.64

11、短期借款

借款类别	2017年06月30日	2016年12月31日
保证借款	-	5,000,000.00
合计	-	5,000,000.00

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2017年06月30日	2016年12月31日
货款	15,300,437.81	6,352,144.25
合计	15,300,437.81	6,352,144.25

(2) 按账龄列示

账龄	2017年06月30日		2016年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1 以内	15,300,437.81	100.00%	6,352,144.25	100.00%
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
合计	15,300,437.81	100.00%	6,352,144.25	100.00%

(3) 截止到 2017 年 06 月 30 日，无重要的账龄超过 1 年的应付账款。

(4) 截至 2017 年 06 月 30 日应付款项中大额单位欠款金额：

单位名称	与本公司关系	2017年06月30日	账龄	款项性质
北京精英海霖科技有限公司	非关联方	1,502,230.70	1 年以内	货款
佛山市进亨金属制品有限公司	非关联方	1,467,523.92	1 年以内	货款
佛山市南海名立铝材有限公司	非关联方	1,442,242.02	1 年以内	货款
中山市天启智能科技有限公司	非关联方	977,373.08	1 年以内	货款
江苏兆铝金属制品有限公司	非关联方	803,773.50	1 年以内	货款
合计	--	6,193,143.22	--	--

(5) 截至 2016 年 12 月 31 日应付款项中大额单位欠款金额：

单位名称	与本公司关系	2016年12月31日	账龄	款项性质
无锡市启迪科技有限公司	非关联方	478,758.95	1 年以内	货款
苏州康富精密机械有限公司	非关联方	475,658.50	1 年以内	货款
无锡科沃普电子科技有限公司	非关联方	288,532.26	1 年以内	货款
北京宇迪创科技有限公司	非关联方	255,915.35	1 年以内	货款
佛山市南海名立铝材有限公司	非关联方	229,197.93	1 年以内	货款
合计	--	1,728,062.99	--	--

13、预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	2017年06月30日		2016年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	16,192,332.21	99.30%	13,687,314.19	98.41%
1-2年	113,516.00	0.70%	220,817.49	1.59%
合计	16,305,848.21	100.00%	13,908,131.68	100.00%

(2) 截止 2017 年 6 月 30 日，无重要的账龄超过 1 年的重要预收账款。

(3) 截至 2017 年 06 月 30 日预收款项中大额单位欠款金额：

单位名称	与本公司关系	2017年06月30日	账龄	款项性质
河北航辰电子科技有限公司	非关联方	629,830.00	1年以内	货款
江苏亚太伟业智能科技有限公司	非关联方	341,840.00	1年以内	货款
大连安达交通设施工程有限公司	非关联方	235,500.00	1年以内	货款
南昌众一实业有限公司	非关联方	197,065.00	1年以内	货款
杭州联峰建筑智能工程有限公司	非关联方	165,624.00	1年以内	货款
合计	--	1,569,859.00	--	--

(4) 截至 2016 年 12 月 31 日预收款项中大额单位欠款金额：

单位名称	与本公司关系	2016年12月31日	账龄	款项性质
广州市驰和信息科技有限公司	非关联方	420,000.00	一年以内	货款
河北航辰电子科技有限公司	非关联方	399,575.00	一年以内	货款
Meyer Biyometrik ve RFID Inc.	非关联方	360,953.76	一年以内	货款
南昌众一实业有限公司	非关联方	337,045.00	一年以内	货款
浙江鑫飞智能工程有限公司	非关联方	267,210.00	一年以内	货款
合计	—	1,784,783.76	—	—

14、应付职工薪酬

(1) 2017 年 06 月 30 日应付职工薪酬列示：

项目	2016.12.31	本期增加	本期支付	2017.06.30
一、短期薪酬	129,501.76	22,440,939.21	22,456,208.93	114,230.04
二、离职后福利	-	1,760,112.76	1,760,112.76	-

-设定提存计划				
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	129,501.76	24,201,051.97	24,216,321.69	114,232.04

2017年6月30日短期薪酬列示:

类别	2016.12.31	本期增加	本期支付	2017.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	-	18,646,645.65	18,646,645.65	-
职工福利费	-	1,448,221.30	1,448,221.30	-
社会保险费	-	980,249.52	980,249.52	-
其中: 1、医疗保险费	-	868,915.38	868,915.38	-
2、工伤保险费	-	31,989.91	31,989.91	-
3、生育保险费	-	79,344.23	79,344.23	-
住房公积金	-	1,124,135.00	1,124,135.00	-
工会经费和职工教育经费	129,501.76	241,687.74	256,957.46	114,232.04
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	129,501.76	22,440,939.21	22,456,208.93	114,232.04

2017年6月30日设定提存计划列示:

项目	2016.12.31	本期增加	本期支付	2017.06.30
基本养老保险费	-	1,680,792.52	1,680,792.52	-
失业保险费	-	79,320.24	79,320.24	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,760,112.76	1,760,112.76	-

15、应交税费

税种	2017年06月30日	2016年12月31日
增值税	1,360,826.04	1,682,754.21
城建税	97,350.35	122,520.42
企业所得税	-	540,831.31
个人所得税	1,769,753.76	1,787,033.97
教育费附加	41,721.58	52,508.75
地方教育费附加	27,814.38	35,005.83
印花税	7,034.90	

合 计	3,304,501.01	4,220,654.49
-----	--------------	--------------

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
代扣代缴分公司社保	-	-13,405.34
其他	242,403.44	135,061.62
合 计	242,403.44	121,656.28

(2) 截至 2017 年 06 月 30 日，无重要的账龄超过 1 年的重要其他应付款。

17、股本

(1) 股本明细表:

投资者名称	2016 年 12 月 31 日		本期	本期	2017 年 6 月 30 日	
	投资金额	所占比例	增加	减少	投资金额	所占比例
尹久春	8,526,777.00	40.60%			8,526,777.00	40.60%
庄明华	8,530,998.00	40.62%			8,530,998.00	40.62%
林兴央	2,100,000.00	10.00%			2,100,000.00	10.00%
李婷	9,933.00	0.05%			9,933.00	0.05%
于静	16,905.00	0.08%			16,905.00	0.08%
王璐	20,181.00	0.10%			20,181.00	0.10%
沈念勇	26,397.00	0.13%			26,397.00	0.13%
孙玉明	32,319.00	0.15%			32,319.00	0.15%
张福旭	17,766.00	0.08%			17,766.00	0.08%
谢军	8,841.00	0.04%			8,841.00	0.04%
丁晓萍	24,507.00	0.12%			24,507.00	0.12%
马仕龙	15,708.00	0.07%			15,708.00	0.07%
程安俊	13,230.00	0.06%			13,230.00	0.06%
李建平	43,890.00	0.21%			43,890.00	0.21%
李晓华	242,781.00	1.16%			242,781.00	1.16%
李华宇	116,130.00	0.55%			116,130.00	0.55%
李福利	32,571.00	0.16%			32,571.00	0.16%
葛忠泽	174,489.00	0.83%			174,489.00	0.83%
马长伟	51,177.00	0.24%			51,177.00	0.24%
于水玲	72,177.00	0.34%			72,177.00	0.34%
张向明	168,315.00	0.80%			168,315.00	0.80%

齐宝伶	53,676.00	0.26%		53,676.00	0.26%
李高岭	40,761.00	0.19%		40,761.00	0.19%
王鹏	130,788.00	0.62%		130,788.00	0.62%
陈志刚	93,933.00	0.45%		93,933.00	0.45%
周璇	130,116.00	0.62%		130,116.00	0.62%
蒋浩杰	15,540.00	0.07%		15,540.00	0.07%
高培培	32,277.00	0.15%		32,277.00	0.15%
何李杨	60,753.00	0.29%		60,753.00	0.29%
武涛	76,146.00	0.36%		76,146.00	0.36%
詹开洪	69,573.00	0.33%		69,573.00	0.33%
金倩	15,666.00	0.07%		15,666.00	0.07%
冯雷	27,804.00	0.13%		27,804.00	0.13%
赵红霞	7,875.00	0.04%		7,875.00	0.04%
合 计	21,000,000.00	1.00		21,000,000.00	1.00

18、资本公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年06月30日
资本溢价	5,117,952.39			5,117,952.39
合 计	5,117,952.39			5,117,952.39

19、盈余公积

类别	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年06月30日
法定盈余公积金	1,525,670.53			1,525,670.53
合 计	1,525,670.53			1,525,670.53

20、未分配利润

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
调整前 上年末未分配利润	8,731,034.79	8,377,553.72
调整 年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后 年初未分配利润	8,731,034.79	8,377,553.72
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	116,078.01	5,948,312.30
减: 提取法定盈余公积	0	594,831.23
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		5,000,000.00

其他		
期末未分配利润	8,847,112.80	8,731,034.79

21、营业收入、营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	52,372,731.72	27,752,664.87	50,652,173.69	29,526,741.02
其他业务收入	241,417.00		500,506.90	35,555.62
合 计	52,614,148.72	27,752,664.87	51,152,680.59	29,562,296.64

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
巡更巡检产品-硬件	8,080,703.64	3,348,045.50	9,272,208.06	8,267,487.49
巡更巡检产品-软件	301,771.96	9,507.52	796,455.53	2,657,406.69
停车场产品-硬件	34,641,026.31	24,115,904.52	34,061,807.78	12,401,231.23
停车场产品-软件	9,349,229.81	279,207.33	6,521,702.32	6,200,615.61
合 计	52,372,731.72	27,752,664.87	50,652,173.69	29,526,741.02

(3) 其他业务收入和其他业务成本（分产品）列示如下：

产品名称	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
技术服务费	94,339.66		18,592.38	
产品维护	91,536.79		44,444.52	35,555.62
施工费	55,540.55		437,470.00	-
合 计	241,417.00		500,506.90	35,555.62

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
北方区	5,953,379.86	3,154,695.99	7,534,834.90	4,392,291.63
上海区	19,087,165.87	10,114,643.53	19,392,339.96	11,304,403.31
天津区	4,253,951.79	2,254,169.05	4,575,258.35	2,667,061.62
浙江区	7,873,170.65	4,171,993.13	7,563,824.47	4,409,190.56

山东区	6,547,051.72	3,469,282.71	5,373,909.37	3,132,620.35
深圳区	5,796,159.79	3,071,385.07	3,870,863.24	2,256,447.61
美洲组	1,832,504.5	971,044.13	1,552,875.80	905,220.02
欧洲组	1,029,347.54	545,451.26	788,267.60	459,505.92
合 计	52,372,731.72	27,752,664.87	50,652,173.69	29,526,741.02

22、税金及附加

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
印花税	30,375.30	
城市维护建设税	359,115.01	173,058.65
教育费附加	153,906.44	74,168.00
地方教育费附加	102,604.29	49,445.33
合 计	646,001.04	296,671.98

23、销售费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
货物运输费	1,385,076.60	1,575,694.44
广告宣传费	38,916.85	41,466.03
展览会费用	1,180,838.23	386,228.38
差旅费	565,573.39	746,639.93
员工薪资	7,320,705.84	7,871,503.06
五险一金	1,443,820.08	1,343,938.48
福利费	279,551.16	228,837.8
低值易耗品	24,587.69	29,155.25
交通费	117,405.50	145,652.87
手机通信费	51,992.07	62,015.67
折旧及办公费分摊	18,577.03	51,388.82
办事处费用	530,488.86	565,964.04
办公费	-	34,150.44
通关费	-	1,308.55

设备安装费	588,446.97	777,138.00
其他	10,561.72	67,610.21
水电物业费	157,473.57	24,398.03
房租	1,088,510.06	529,268.48
税金	-	135.85
业务招待费	91,334.85	153,376.07
业务宣传费	160,212.36	95,715.09
残保金	-	7,267.55
工会经费	1,687.60	8,926.80
合 计	15,055,760.43	14,747,779.84

24、管理费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
研发费用	3,668,013.45	1,168,283.67
管理人员薪资	2,083,526.36	2,267,216.41
社保及福利费	1,558,644.64	1,396,104.54
补充职工医疗保险	287.68	-
工会经费	243,597.03	231,071.97
办公费	154,287.54	113,880.94
差旅费	99,846.27	144,077.80
业务招待费	6,992.00	32,878.98
通讯费	118,733.45	80,398.58
汽车费	73,466.29	112,569.41
招聘费	9,224.13	48,073.39
会议费	47,994.13	30,616.00
专利年费	33,890.00	16,355.00
残疾人保障金	12,605.53	22,360.41
低值易耗品	20,286.40	152,340.49
房屋租赁费	960,407.78	426,927.78
物业管理费	136,163.99	138,302.82
水电空调费	19,568.65	64,929.89
装修修理升级费	-	128,017.10
折旧摊销费	134,849.75	101,410.99
咨询服务费	303,016.37	730,044.86
职工教育经费	-	41,933.00
合 计	9,685,401.44	7,447,794.03

25、财务费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出	110,925.00	140,300.00
减：利息收入	32,888.07	32,614.23
手续费支出	27,291.35	32,326.35
担保费	-	-
汇兑损失	17,185.68	-11,907.58
合 计	122,513.96	128,104.54

26、资产减值损失

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
坏账损失	48,747.69	215,088.22
合 计	48,747.69	215,088.22

27、营业外收入

项目	2017年1-6月	2016年1-6月	计入当期非经常性损益的金额	
			2017年1-6月	2016年1-6月
政府补助	795,115.67	1,362,815.45	158,510.00	131,390.90
其他	4,415.00	260.67		260.67
合 计	799,530.67	1,363,076.12	158,510.00	131,651.57

政府补助的明细如下：

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
增值税退税	636,605.67	1,231,424.55
北京商务委员会	-	91,267.00
信用促进会	3,000.00	3,500.00
ISO质量管理体系认证费	-	6,000.00
收到贴息款	133,465.00	30,623.90
专利补贴	3,400.00	-
稳岗补贴	18,645.00	-
合 计	795,115.67	1,362,815.45

28、营业外支出

项目	2017年1-6月	2016年1-6月	计入当期非经常性损益	
			2017年1-6月	2016年1-6月
罚款滞纳金	-	788.94	-	788.94
合 计	-	788.94	-	788.94

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	-6,175.90	0
递延所得税	-7,312.15	-32,263.24
合 计	-13,488.05	-32,263.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利润总额	102,589.96	117,232.52
按法定/适用税率计算的所得税费用 (15%)	15,388.49	17,584.88
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	-6,175.90	
非应税收入的影响	-15,388.49	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-7,312.15	-32,263.24
加计扣除的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
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	-13,488.05	-32,263.24

30、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
往来款	204,857.78	1,121,859.93
利息收入	32,888.07	32,614.23
合 计	237,745.85	1,154,474.16

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
付现费用	8,945,181.43	6,818,097.92
往来款	561,795.16	692,468.72

合 计	9,506,976.59	7,510,566.64
-----	--------------	--------------

31、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	116,078.01	149,495.76
加：资产减值准备	48,747.69	215,088.22
固定资产折旧	433,187.08	450,341.70
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	501,512.28	492,166.14
长期待摊费用摊销		961,860.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	110,925.00	140,300.00
投资损失		
递延所得税资产减少	-7,312.15	-32,263.24
递延所得税负债增加		
存货的减少	-3,959,285.58	-8,877,803.97
经营性应收项目的减少	-7,654,709.81	-20,912,485.72
经营性应付项目的增加	6,058,192.68	18,780,280.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,352,664.80	-8,633,020.47
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	6,598,400.35	7,133,052.63
减：现金的年初余额	17,426,727.54	21,569,146.68
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,828,327.19	-14,436,094.05

(2) 现金和现金等价物

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
一、现金	6,598,400.35	7,133,052.63
其中：库存现金	69,647.81	67,650.08

可随时用于支付的银行存款	6,528,752.54	7,065,402.55
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		
年末现金及现金等价物余额	6,598,400.35	7,133,052.63

32、外币货币性项目

项 目	2017年06月30日外 币余额	折算汇率	2017年06月30日折算 人民币余额
货币资金	2,250.00		15,515.10
其中：美元	2,250.00	6.8956	15,515.10
欧元	-	-	-

六、关联方及关联交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系	股权比例%
庄明华	控股股东、董事长、法人代表、总经理	40.6238
尹久春	控股股东、董事、副总经理	40.6037

(2) 不存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	持股比例%	与本公司关系
林兴央	10.0000	股东、董事
周璇	0.6196	股东、董事、财务负责人
张向明	0.8015	股东、董事、副总经理
李晓华	1.1561	股东、副总经理
王鹏	0.6228	股东、监事会主席
葛忠泽	0.8309	股东、监事
詹开洪	0.3313	股东、监事
高培培	0.1537	股东、董秘

(3) 本公司其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
北京蓝卡智慧咨询有限公司	股东关联

2、关联方交易

(1) 关键管理人员薪酬

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
关键管理人员	2,098,146.58	2,749,537.00

七、或有事项

截至 2017 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、承诺事项

截至 2017 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2017 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重大事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
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）	158,510.00	131,390.90
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税法、会计准则、计提的资产减值准备进行		

北京蓝卡科技股份有限公司

2017 半年度报告

2017-019

减：所得税影响额	23,776.50	19,708.64
减：少数股东权益影响额（税后）		
合计	134,733.50	111,153.99

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2017 年 1-6 月净资产收益率和每股收益

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	0.32%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.05%	0.00	0.00

(2) 2016 年 1-6 月净资产收益率和每股收益

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	0.42%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.11%	0.00	0.00

北京蓝卡科技股份有限公司

2017 年 08 月 24 日



