

证券代码：836581

证券简称：捷思锐

主办券商：西部证券



捷思锐

NEEQ :836581

北京捷思锐科技股份有限公司

Beijing Zed-3 Technologies Co.,Ltd.

半年度报告

2017

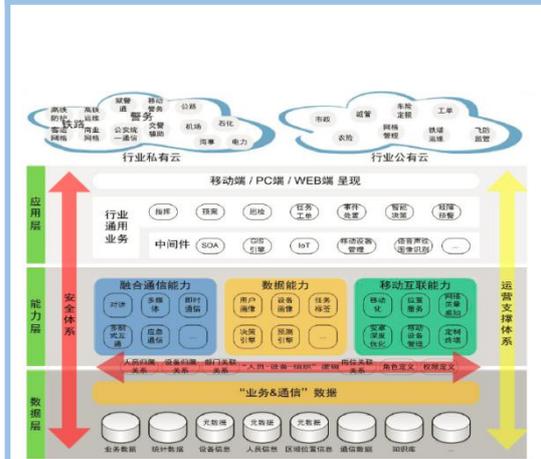
# 公司半年度大事记



2017年1月成功中标南航可视化指挥调度平台项目，标志着公司正式进入民用航空行业深度融合通信领域，在大行业市场领域再下一城。



2017年4月集群通 V3.6 版本正式发布，重点对平台进行了安全加固，完善了终端设备的远程管控能力。



2017年6月成立应用软件研发部，按照公司既定的 IISP™ 技术演进规划，布局行业大数据与人工智能应用技术开发。



截至2017年6月，公司多款终端产品成功进入中国联通合约机库及其内部采购商城，大幅简化了集群通终端产品在联通集客渠道销售的程序，双方合作进一步深化，业务规模发展的趋势已初步显现。

## 目 录

### 【声明与提示】

#### 一、基本信息

第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标	6
第三节 管理层讨论与分析	8

#### 二、非财务信息

第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	17

#### 三、财务信息

第七节 财务报表	20
第八节 财务报表附注	31

## 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信息的真实、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、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（主管会计人员）签章的财务报表及附注；
	2、报告期内在指定网站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	北京捷思锐科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Zed-3 Technologies Co.,Ltd. , (Zed-3)
证券简称	捷思锐
证券代码	836581
法定代表人	邢文华
注册地址	北京市海淀区海淀南路 21 号 B 座 6 层
办公地址	北京市海淀区海淀南路 21 号 B 座 6 层
主办券商	西部证券
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	李鑫
电话	010-62691201
传真	010-62691279
电子邮箱	xin.li@zed-3.com
公司网址	<a href="http://www.zed-3.com">http://www.zed-3.com</a> <a href="http://www.GQTone.com">http://www.GQTone.com</a>
联系地址及邮政编码	北京市海淀区海淀南路 21 号 B 座 6 层 100080

### 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	2016-03-30
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	公司主要产品和服务包括两部分，一是以多媒体指挥调度系统为核心的行业融合通信系列产品、解决方案和工程服务；二是以公网集群通信系统为核心的集群通行业智能终端系列产品与集群通一体化“虚拟运营”服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	54,810,811
控股股东	邢文华
实际控制人	邢文华
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	6
公司拥有的“发明专利”数量	2

## 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	24,120,940.86	18,600,296.02	29.68%
毛利率%	47.85	64.04	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,944,364.91	-8,369,841.78	-30.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,244,195.25	-7,755,956.78	-44.97%
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）	-12.76	-15.00	-
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）	-13.10	-13.90	-
基本每股收益（元/股）	-0.20	-0.18	-11.11%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	131,032,327.30	142,805,767.40	-8.24%
负债总计	50,734,329.64	52,337,304.65	-3.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	80,318,314.26	90,468,462.75	-11.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.47	1.65	-10.91%
资产负债率%（母公司）	36.78	33.81	-
资产负债率%（合并）	38.72	36.65	-
流动比率	2.00	2.23	-
利息保障倍数	-15.31	3.87	-

### 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	-10,445,755.23	-15,275,120.33	-
应收账款周转率	0.36	0.39	-
存货周转率	0.87	0.47	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-8.24	36.17	-
营业收入增长率%	29.68	12.72	-

北京捷思锐科技股份有限公司  
2017 半年度报告

净利润增长率%	-35.34	-608.72	-
---------	--------	---------	---

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

本公司属于软件和信息技术服务业，主营业务是行业融合通信产品的研发、生产和销售，利用融合通信技术和移动互联网技术，为行业用户提供全面的信息通信解决方案和运营服务。公司拥有 49 项计算机软件著作权、24 项注册商标和 6 项专利。

公司按照业务发展模式设立了多个营销事业部，通过直销和分销两种模式发展业务。（一）针对重点行业，设立了交通事业部、应急事业部、政企事业部、系统集成事业部和大客户部，深入挖掘和掌握行业一线用户的实际需求，直接接触和服务最终客户，并采用系统集成、私有云或公有云服务、业务定制等多种业务模式，为重点行业客户量身定制个性化 ICT 整体解决方案。（二）国内设立了运营商事业部和渠道事业部，采取分销模式，分别利用三大电信运营商集团客户渠道和各行业社会渠道发展集群通虚拟运营服务业务；国外在新加坡成立了海外业务子公司，通过与全球各地区本地化的代理商合作，发展集群通虚拟运营业务。

公司收入来源主要分两大板块，“多媒体融合通信业务”与“集群通运营服务业务”。（一）多媒体融合通信业务，主要收入来源于软硬件产品销售和工程技术服务，广泛应用于铁路、公路、机场、政府、公安、司法、电力、石化、应急等行业。（二）集群通运营服务业务，主要收入来源包括两部分，一部分是集群通专用终端产品销售，另一部分是按月收取的集群通业务服务费，主要用户包括公安安全、交通、应急等传统行业和物流、安保、酒店等现代服务业。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生明显变化。

报告期后至报告披露之日，公司商业模式未发生明显变化。

### 二、经营情况

报告期内，公司保持着对多媒体融合通信业务和集群通运营业务的持续投入，更加聚焦于铁路、公路、民航、执法等重点行业市场 and 运营商渠道市场的深入挖掘。同时，公司按照既定的行业智能业务平台（IISP™）技术演进规划，成立了应用软件开发部，继续加大对移动互联网、大数据与人工智能应用等技术和产品的研发投入。

#### 1、报告期内财务状况

报告期末，公司总资产达到 131,032,327.30 元，较期初减少 8.24%，主要是因为（1）报告期内销售额增长较快，为满足销售增长的资金需求，暂未采用外部融资，而以改善信用政策、回收前期赊销款来实现。（2）报告期内，公司加大对集群通运营业务的研发投入，对移动互联网、大数据与人工智能应用方面的投入全部由内部自有资金支持，相应地导致公司总资产的减少。

#### 2、报告期内经营成果

（1）报告期内，公司实现营业收入 24,120,940.86 元，较上年同期营业收入增长 29.68%，其中传统融合通信业务销售收入 11,722,317.15 元，占总收入的比例为 48.60%；集群通运营服务业务 12,398,623.71 元，占总收入的比例为 51.40%；集群通运营服务业务相较上年同期增长 131.29%，增长幅度较大。这与公司的经营发展战略是吻合的，公司过去几年的移动化产品战略和大行业深挖市场战略实施成果得以体现。得益于移动化融合通信的产品优势和公司长期保持的定制化研发能力优势，结合大行业客户的深度挖掘市场策略，以及公司长期以来的技术、产品、品牌和客户服务经验积累，虚拟运营业务在报告期内取得了较大突破，单个项目规模得到数量级的提升，达到数百万甚至千万级别，这一增长趋势预计在未来几年内将继续保持；虚拟运营服务作为公司长期发展的战略方向，将逐步成为公司业绩增长的主要来源，上半年运营业务收入与去年同期相比的增长幅度和趋势也验证了公司的商业模式的正确性。

集群通运营业务收入与去年同期相比已经实现了较大增长，预期未来将实现持续快速增长，尤其运营服务业务的收入是依照服务时间按权责发生制来确认的，当期确认的收入远小于实际业务合同的增长。此外，运营业务收入由终端产品销售收入和运营服务收入两部分构成，其中终端产品毛利率较低，运营服务的毛利率较高，但运营服务是依照服务时间按权责发生制确认收入的，不能全部体现在当期业绩中。随着运营业务的用户数增长，业务量加大，尤其是运营服务收入占比的提升，将大幅提高销售收入的利润率，并形成长期稳定的收入来源，提升公司整体盈利能力。

(2) 报告期内，公司营业成本为 12,578,744.64 元，较上年同期增长 88.04%；毛利率也由上年同期的 64.04% 下降至报告期的 47.85%；这主要是由于集群通运营业务收入与去年同期相比所占总收入比例增大，且由于运营服务业务的收入是依照服务时间按权责发生制来确认的，当期确认的收入远小于实际业务合同的增长。此外，更为关键的是运营业务收入是由终端产品销售收入和运营服务收入两部分构成，其中终端产品销售部分毛利率较低，但于合同执行初期按收入确认原则确认营业收入及营业成本。运营服务部分的毛利率较高，而是按权责发生制依照服务时间连续确认营业收入。随着终端合同部分的完成，进入到运营服务合同部分，将大幅提高业务毛利率，进而提高销售收入的利润率。

(3) 报告期内，公司净利润为-11,327,980.98 元，较上年同期净利润减少-35.34%，报告期内净利润出现负增长的主要原因有以下几个方面：①集群通运营业务作为公司的核心产业，也是公司的未来。在报告期内公司依然以内部自有资金加大新产品的研发投入；②运营业务收入由终端销售收入和运营服务收入两部分构成，其中终端产品毛利率较低，运营服务的毛利率较高，但运营服务是依照服务时间按权责发生制确认收入的，不能全部体现在当期业绩中，从而拉低了公司的整体毛利率，进而影响了利润率；③集群通运营业务采用产品与市场开发经营战略，在销售渠道上投入了大量资金，但反映在销售额的愿景，尚需时间孵化。随着集群通运营业务的稳步增长与日趋成熟，上述影响公司盈利能力的主要因素都将得到化解。特别是集群通运营业务占比的逐年提升，将大幅提高销售收入的利润率，并形成长期稳定的收入来源，进而提升公司整体权益净利率，实现企业价值最大化。

### 3、报告期内现金流量

(1) 本期经营活动现金流量净额为-10,445,755.23 元，上年同期-15,275,120.33 元，较上年同期增长 31.62%；这主要是因为公司在报告期内针对集群通运营业务，采用产品开发与市场开发经营战略，以自有资金对集群通运营业务的产品开发与销售渠道进行投入，其中以人员投入较为突出。相较上年主要的增长原因为营业额的增长及改善信用政策。

(2) 本期投资活动现金流量净额为-44,862.22 元，上年同期-85,186.85 元，较上年同期增长 47.34%；这主要是因为公司报告期内购买办公设备等固定资产。

(3) 本期筹资活动现金流量净额为 286,448.32 元，上年同期 35,881,864.64 元，较上年同期下降很多。这主要是因为公司报告期内控股子公司吸收少数股东投资 974,040.00 元，支付借款利息 687,591.68 元。报告期内没有大额外部融资，而上年同期发生股权融资 32,600,000.70 元。

### 4、经营情况影响因素分析

#### (1) 行业发展影响及整体情况

2017 年是实施十三五规划的重要一年，各行业落实十三五规划的举措正处于谋定阶段，信息通信产业也面临新的历史使命和重要战略机遇。同时，全球经济复苏艰难曲折，国家宏观经济正处于回暖调整时期，行业市场竞争继续加剧，市场需求低迷格局尚未根本改变，对公司经营造成了较大的压力。接下来公司将按照既定的发展战略，继续扩大深挖大行业市场的成果；通过优化产品结构，提高研发产出效率；执行技术演进发展规划，坚持创新，确保公司在行业内的技术领先优势和竞争力；局部调整运营市场发展策略，降低成本，提高投入产出比；控制产品质量，降低售后成本；加强海外营销等措施，以改善 2017 年的营业收入和盈利情况。

#### (2) 行业波动、季节性、周期性的影响

行业波动、季节性、周期性影响本公司经营，由于公司客户通常年初预算、年底决算，受此影响，公司业务呈现一定季节性波动。一般来说，公司第一季度和第二季度的营业收入明显低于其他两个季度

的营业收入，上半年的营业收入低于下半年的营业收入，第四季度营业收入明显好于其他季度。与客户的特点相适应，公司的销售商品、提供服务的现金收入也随之波动。

报告期内，公司市场覆盖区域持续扩大，大交通行业领域市场继高铁之后在民航领域也取得重点突破。采取了多种措施扩大运营业务规模，包括进一步深化与中国联通的合作，通过多款终端入联通合约库的模式，扩大运营业务的运营商渠道销售规模；确立了终端开放的国内外运营业务发展模式，借助终端厂商的市场渠道扩大运营业务；采取投资方式，整合市场资源，扩大销售规模。

报告期内，公司计划投资北京精微互联科技信息有限公司，并与多家具有特定市场优势资源的公司达成投资意向，计划下半年完成这些项目投资，推动运营业务的快速增长。

公司基本完成 2017 年度上半年的经营任务。

### 三、风险与价值

#### （一）技术更新的风险

作为高科技企业，新技术、新产品的储备与创新一直是公司不断发展的基础。经过多年的技术积累及改进，公司掌握了融合通信领域的核心技术，并获得专利技术 6 项、软件著作权 49 项、正在申请并已获得受理的专利技术、软件著作权若干，其中大部分技术在行业内处于领先地位。在当前产业环境下，如何保持技术和产品的领先优势始终是个巨大的挑战，公司在新技术、新产品研发上面临着一定程度的投入高、难度大、更新换代快、不易保护以及难以实现产业化的风险，公司深刻认识到这一风险始终存在，并采取了一系列应对措施。

（1）进一步完善和确立了公司技术演进路标，按照 IISP™ 技术架构部署公司的研发组织架构和产品路标规划，明确了“IT+CT+DT”与智能行业终端移动应用相结合的发展方向，确保公司在行业内的技术领先地位。同时，为了进一步提高研发效率和市场转化能力，制定了“一套技术架构，两套市场模式，三种市场营销策略”的发展战略。

（2）根据公司技术演进路标规划和实际市场需求反馈，引进高端技术人才，布局行业应用软件和大数据与人工智能应用领域的技术和产品开发，成立了“应用软件开发部”。

（3）深化与第三方公司和技术团队的合作，有效整合资源，借助外力提升企业产品的技术水平和整体方案能力。报告期内，按照 IISP™ 技术架构完成了企业移动设备管控（ZEMM）模块和移动设备安全系统（ZMSS）模块的技术和产品整合，并在实际项目中成功应用。

价值分析：根据重点行业客户和同行业友商的反馈，公司所采取的系列措施取得了显著效果，捷思锐的品牌在行业融合通信市场领域的品牌影响力稳定提升；同时，高铁、民航、公路等重点行业项目实施顺利，得到客户的高度认可。公司在所处细分行业领域继续保持自主技术和产品的领先地位，并成为市场拓展的核心竞争力，得到越来越多用户的认可。同时，研发投入向市场转化的能力和效率获得了有效提高。

#### （二）终端产品产业链风险减小

集群通虚拟运营业务逐渐成为公司新的主营业务方向，在集群通业务的发展过程中，专用终端产品成为业务运营成败的关键因素之一，包括终端产品的质量、成本、供货保障等。终端产品的产业链包括元器件及配件供应链、主板方案设计商、终端整机集成商、工厂和终端销售渠道商等。公司作为业务平台虚拟运营商，业务的发展依赖于终端产品的承载，并以终端产品的形态服务于最终用户。近年来，公网对讲终端产业链的整体格局发展迅速，总体朝有利于集群通业务终端产业链的方向发展，使得终端产品产业链风险减小，主要表现在以下几个方面：

（1）大的宏观经济环境和智能手机业态进一步变差，众多二三线手机方案公司和厂商纷纷转入行业终端细分市场，行业专用终端产品的技术方案成熟度和产业链逐步完善；

（2）随着中国电信 2G/3G 退网趋势显现，以及海外公网对讲业务需求发展，泉州参与公网对讲的厂商逐步转向 WCDMA 解决方案，增强了集群通产业链的基础；

(3) 高端产品迁移到 4G 全网通方案, 集群通与中国电信、中国移动等主流公网对讲业务平台的终端产业链基本重合。

现阶段, 随着产品迭代和产业链的改善, 终端产品质量和供货保障风险已经大大减小, 但随之而来的是市场竞争进一步加剧, 特别是低端产品, 利润空间受到挤压, 成本控制风险加大。针对国内市场低端产品的成本风险, 公司采取了新的产业链整合模式加以应对, 开发了标准化的 3G 和 4G 核心模块供第三方厂商集成, 将集群通业务平台开放给终端厂商。

价值分析: 随着市场进展和企业自身品牌影响力的提升, 已经形成相对稳定的产业合作伙伴, 并且有越来越多的方案商和厂商加入集群通产业链。随着 3G、4G 标准化模块方案的推广, 借助泉州对讲机厂商的成本控制优势, 以及终端开放的市场策略, 集群通终端产品的成本风险将得到有效控制, 结合集群通业务平台本身的技术和业务能力优势, 集群通在保持中高端产品优势的同时, 将进一步提升在低端对讲机市场上的竞争优势。另外, 终端开放的策略将减轻公司现金流压力, 保持并扩大更高价值和效率的平台服务费收入。

### (三) 市场竞争风险

公网集群通信业务的发展正在步入快速发展的阶段, 从今年年初开始, 国内三大电信运营商都加大了公网对讲业务的投入和市场宣传, 另外还有十多个社会公网对讲平台参与竞争, 行业竞争格局进一步加剧。虽然随着公网对讲在行业用户中的接受度不断提高, 市场规模持续扩大, 但市场竞争风险仍在增加。同时, 集群通运营业务的主要竞争平台都是采用中国电信的 2G 和 3G 网络, 而中国电信的 2G/3G 网络已经进入退服阶段, 大大影响其用户体验, 从而给集群通进入低端对讲机市场提供了很好的机会。公司充分了解市场竞争环境的变化, 并积极采取应对措施。

(1) 持续加大集群通平台研发投入, 制定了中长期的技术演进路标并投入相应资源, 保持集群通平台技术和产品在行业内的领先地位, 提升市场竞争力;

(2) 进一步整合终端产业链, 采取终端开放策略, 弥补低端对讲机终端产品的成本劣势, 提升集群通终端产品的市场竞争力;

(3) 采用投资设立分子公司模式, 利用合作伙伴的市场资源优势, 扩大市场范围, 提升低端公网对讲市场和部分细分行业市场的占有率。

在市场竞争应变过程中, 公司在大行业中高端市场的优势持续扩大, 品牌影响力持续提高, 为公司践行深挖大行业信息化市场奠定了良好基础, 效果初步显现。通过基于标准模块的终端产业链整合, 结合竞争平台受中国电信网络影响等因素, 在基于社会渠道的公网对讲低端市场, 集群通运营业务获得了一个良好的发展机遇, 有望今年下半年取得重大突破。

### (四) 应收账款余额较大风险

报告期末公司应收账款净额为 58,065,003.93 元, 占期末总资产的比例为 44.31%; 报告期期初应收账款净额 66,035,931.25 元, 占期初总资产的比例 46.24%; 由于公司在年初改善了信用政策, 故占比呈下降趋势。但报告期末应收账款余额仍有 62,412,945.57 元。随着公司下半年销售规模的扩大, 赊销金额也会相应增加, 且客户回款具有一定账期, 相当一部分的回款账期不在报告期内, 故而增加了应收账款年末账面余额。尽管公司产品的终端客户主体信誉良好, 应收账款不能收回的可能性很小, 但未来若发生应收账款不能按期或因无法收回发生坏账的情形, 公司经营业绩将会受到一定不利影响。

应对措施: 公司将采取多种措施改善信用政策, 如加强应收款项的管理, 缩短应收账款账期、加大账款催收力度、提高预收款比例, 同时针对市场情况及时调整产品结构, 建立健全客户信用评价体系, 以防止应收账款不能按期收回的风险。

### (五) 经营现金流量不足风险

报告期末公司经营现金流量净额为-10,445,755.23 元, 这主要是因为公司报告期内继续保持着研发和市场的投入, 在业务增长未达到特定规模的情况下, 经营活动现金流入将低于经营活动现金流出。

应对措施: 公司将加强销售回款管理、严格成本管理, 提高公司现金回收能力; 公司将继续积极寻求各种应收账款融资方式, 以改变目前现金状况; 公司将在下半年考虑外部融资, 以扩充资本实力, 推

动公司的快速发展，实现规模化经营，突破经营现金流量的平衡点。

#### （六）开发支出资本化对公司损益的影响

报告期末公司确认开发支出 18,797,829.53 元，开发支出资本化使报告期利润总额增加 4,837,814.00 元，公司经营成果对开发支出资本化存在重大依赖。同时，如将来该开发费用资本化产生的无形资产预期不能为企业带来经济利益，形成的无形资产将报废并予以转销，其账面价值转作账面损益，届时将会相应减少公司未来的净利润。因此公司存在由于开发费用资本化而导致的财务风险。

应对措施：公司非常重视开展相关产品的技术研发工作，积极通过市场分析把握用户需求变化和市场发展动向，不断提高自身技术水平，并快速实现行业内技术升级；公司制定了较为完善的研发风险控制制度，在研发立项阶段，公司制订了完整的研发立项审核流程，实现了在研发初期的项目控制，减少不必要的项目对研发资金的消耗；公司重视在研发中期的项目考核，适时停止不必要研发项目，节省研发经费，集中攻克对公司发展具有重点意义的重点项目。

#### （七）税收政策变化的风险

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》财税[2011]100 号，对符合规定的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。报告期内公司因软件产品销售获得的增值税退税金额为 1,222,715.12 元，如果国家关于软件企业增值税即征即退的优惠政策发生变化，公司将不能继续享受该优惠政策，则公司的盈利将有可能受到较大不利影响。

应对措施：公司将进一步拓展市场，扩大公司主营业务收入，加强成本控制，增强公司盈利能力，减少由于税收政策变化对公司的不利影响。

#### （八）公司治理风险减小

公司在相关中介机构的帮助下，自 2015 年 10 月变更为股份有限公司开始，参照公众公司的要求，制定了《公司章程》和相关配套的管理制度。同时，在主办券商的帮助下，公司管理层对公司治理中的运作有了相当的理解。公司挂牌后，公司在主办券商的帮助和督导下，严格按相关规则运作，公司规范化水平有了相当的提高，治理风险不断减小。

应对措施：未来公司将在主办券商和相关专业机构的帮助下，继续积极提高规范化管理水平，严格按照公司法、公司章程、三会议事规则要求及相关法律法规执行，避免公司治理不当的风险。

相对于报告期期初，报告期内除终端产品产业链风险减小外，其他各项风险未发生明显的变化。

## 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	第四节、二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
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	是	第四节、二、（二）
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、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	是	第四节、二、（四）
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	2,000,000.00	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	16,000,000.00	656,880.34
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）	12,000,000.00	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	35,000,000.00	-
总计	65,000,000.00	656,880.34

#### （二）股权激励计划在报告期的具体实施情况

为激励员工更好的为公司服务，推动公司业务的进一步发展，2014年4月，公司经董事会、股东会审议通过制定了《捷思锐科技（北京）有限公司员工期权方案》，并在此基础上，公司分别与相应员工签订了《期权授予协议》；拟以邢文华为普通合伙人，公司部分员工作为有限合伙人设立两家合伙企业，并通过合伙企业向捷思锐增资的方式，向适合的公司员工授予员工期权。公司于2014年4月8日成立北京同力义德科技中心（有限合伙），2014年4月9日成立北京众城义德科技中心（有限合伙），系公司员工持股平台，员工在合伙企业中的权益比例与其认缴出资比例相同。

北京捷思锐科技股份有限公司  
2017 半年度报告

捷思锐股权激励期权对象由公司董事会审议决议并经期权对象本人同意后确定，期权对象为认同公司的价值理念、企业文化、发展前景，对公司忠诚，愿意与公司长期共同发展的员工。期权对象包括但不限于如下公司员工：（1）公司高级管理人员；（2）对公司整体业绩和持续发展有直接影响的核心技术人员和管理骨干；（3）对公司有特殊贡献的其他员工。

2014年3月公司第一次股权激励，授予日公允价1.08元/股，授予的股权总数量（股）2,548,694股，立即行权股数948,300股，计入当期费用金额75,864.00元；2015年4月公司第二次股权激励，授予日公允价2.47元/股，授予的股权总数量（股）1,050,000股，立即行权股数350,000股，行权期在一年后的350,000股，行权期在两年后的350,000股，2015年计入当期费用金额1,117,375.00元。2016年计入当期费用金额864,500.00元。

报告期内，公司第二次股权激励因未达到预计可行权条件，决定延期至2017年下半年实施行权。报告期内计入当期费用金额216,125.00元。

### （三）承诺事项的履行情况

公司申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人邢文华出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，公司全体股东出具了《关于减少并规范关联交易的承诺》，公司全体董事、监事、高级管理人员及核心人员出具了《关于竞业禁止的承诺函》，上述人员在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背情况。

### （四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	担保债务价值	发生原因
语音激活检测方法与装置	质押	0.00	0.00%	5,000,000.00	出质给北京石创同盛融资担保有限公司，用于其为公司向华夏银行申请流动资金贷款担保的反担保
语音激活检测方法与装置	质押	0.00	0.00%	5,000,000.00	出质给北京石创同盛融资担保有限公司，用于其为公司向北京银行申请流动资金贷款担保的反担保
总计	-	0.00	0.00%	10,000,000.00	-

## 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	36,227,280	66.10%	-540,540	35,686,740	65.11%
	其中：控股股东、实际控制人	5,201,692	9.49%	0	5,201,692	9.49%
	董事、监事、高管	5,653,968	10.31%	0	5,653,968	10.31%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,583,531	33.90%	540,540	19,124,071	34.89%
	其中：控股股东、实际控制人	15,605,081	28.47%	0	15,605,081	28.47%
	董事、监事、高管	16,961,909	30.95%	0	16,961,909	30.95%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		<b>54,810,811</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>54,810,811</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>19</b>				

### 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	邢文华	20,806,773	-	20,806,773	37.96%	15,605,081	5,201,692
2	北京佳讯飞鸿电气股份有限公司	4,881,606	-	4,881,606	8.91%	-	4,881,606
3	上海杰之能信息科技有限公司	4,522,760	-	4,522,760	8.25%	-	4,522,760
4	启迪创新（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,199,561	-	4,199,561	7.66%	-	4,199,561
5	北京同力义德科技中心（有限合伙）	3,441,053	-	3,441,053	6.28%	-	3,441,053
6	黄磊	2,702,702	-	2,702,702	4.93%	-	2,702,702
7	北京众城义德科技中心（有限合伙）	2,535,561	-	2,535,561	4.63%	-	2,535,561
8	邓路	2,162,162	-	2,162,162	3.94%	2,162,162	0
9	林健永	1,809,104	-	1,809,104	3.30%	-	1,809,104
10	温斌	1,809,104	-	1,809,104	3.30%	1,356,828	452,276
<b>合计</b>		<b>48,870,386</b>	<b>-</b>	<b>48,870,386</b>	<b>89.16%</b>	<b>19,124,071</b>	<b>29,746,315</b>

前十名股东间相互关系说明：

北京同力义德科技中心（有限合伙）、北京众城义德科技中心（有限合伙）为公司员工持股平台，公司实际控制人、董事长、总经理兼任上述合伙企业的执行事务合伙人；上述其余股东之间没有其他关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

邢文华直接持有公司 37.96%的股份，同时通过实际执行北京同力义德科技中心（有限合伙）和北京众城义德科技中心（有限合伙）的事务间接控制公司 10.91%的股份，邢文华自公司成立至今一直担任公司董事长（或执行董事）、总经理，能够对公司经营决策产生重大影响并实际支配。邢文华能对公司的股东（大）会、董事会决议产生重大影响、对公司董事和高级管理人员的提名及任免能够起到决定性的作用。因此，邢文华为公司的控股股东、实际控制人。

邢文华 男，中国国籍，无境外永久居住权，1972 年出生，毕业于北京师范大学，硕士学历。2000 年 2 月至 2003 年 12 月任美国 Servgate Technologies 公司软件研发工程师、系统架构师、高级研发经理；2003 年 12 月至 2005 年 3 月任美国 Anta Systems 公司高级研发经理、研发副总裁；2005 年 3 月至 2015 年 9 月任有限公司董事长、总经理；2015 年 2 月至今，兼任数一科技有限公司、新数字技术有限公司董事；2015 年 3 月至今，兼任新集群技术有限公司董事、系统集成分公司负责人；2015 年 9 月至今，任股份公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人没有发生变化。

#### （二）实际控制人情况

详情见（一）控股股东、实际控制人情况。

## 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
邢文华	董事长、总经理	男	44	硕士	2015年9月28日-2018年9月27日	是
温斌	董事、副总经理	男	47	硕士	2015年9月28日-2018年9月27日	是
李军	董事	男	54	博士	2015年9月28日-2018年9月27日	否
赵宇	董事	男	38	博士	2015年9月28日-2018年9月27日	否
刘文红	董事	女	49	博士	2015年9月28日-2018年9月27日	否
李铎	董事	男	46	硕士	2016年4月22日-2018年9月27日	否
栗红霞	董事	女	41	硕士	2016年12月12日-2018年9月27日	是
邱杰瑞	监事会主席	男	38	本科	监事：2017年2月10日-2018年9月27日 监事会主席：2017年6月20日-2018年9月27日	是
边翀	监事	男	39	本科	2015年9月28日-2018年9月27日	是
王天保	职工监事	男	38	本科	2017年6月20日-2018年9月27日	是
栗红霞	副总经理	女	41	硕士	2015年9月28日-2018年9月27日	是
蔡俐丽	副总经理	女	45	硕士	2015年9月28日-2018年9月27日	是
皮慧斌	副总经理	男	35	本科	2015年9月28日-2018年9月27日	是
卜仁杰	副总经理	男	48	硕士	2015年9月28日-2018年9月27日	是
王金宝	副总经理	男	38	大专	2017年2月14日-2018年9月27日	是
李鑫	财务负责人、董事会秘书	男	35	本科	2017年1月20日-2018年9月27日	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						8

### 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
邢文华	董事长、总经理	20,806,773	-	20,806,773	37.96%	-
温斌	董事、副总经理	1,809,104	-	1,809,104	3.30%	-
李军	董事	-	-	-	-	-
赵宇	董事	-	-	-	-	-
刘文红	董事	-	-	-	-	-
李铎	董事	-	-	-	-	-
栗红霞	董事	-	-	-	-	-
邱杰瑞	监事会主席	-	-	-	-	-

北京捷思锐科技股份有限公司  
2017 半年度报告

边翀	监事	-	-	-	-	-
王天保	职工监事	-	-	-	-	-
栗红霞	副总经理	-	-	-	-	-
蔡俐丽	副总经理	-	-	-	-	-
皮慧斌	副总经理	-	-	-	-	-
卜仁杰	副总经理	-	-	-	-	-
王金宝	副总经理	-	-	-	-	-
李鑫	财务负责人、董 事会秘书	-	-	-	-	-
合计	-	22,615,877	-	22,615,877	41.26%	-

### 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		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
刘欣	财务负责人、董 事会秘书	离任	无	2017 年 1 月 16 日，公 司原财务负责人、董 事会秘书刘欣女士因个人 原因辞去财务负责人、 董事会秘书职务。
李鑫	无	新任	财务负责人、董事会 秘书	2017 年 1 月 20 日，公 司第一届董事会第九次 会议审议并通过：任命 李鑫先生为公司财务负 责人、董事会秘书，任 期自本次董事会审议通 过之日起至本届董事会 届满日止。
王金宝	监事会主席	离任、新任	副总经理	2017 年 1 月 16 日，公 司原监事及监事会主席 王金宝先生因工作调动 原因辞去监事及监事会 主席职务。2017 年 2 月 14 日，公司第一届董 事会第十次会议审议并 同意：任命王金宝先生 为公司副总经理，任期 自董事会审议通过之日 起至本届董事会届满 时止。

北京捷思锐科技股份有限公司  
2017 半年度报告

邱杰瑞	无	新任	监事会主席	2017年2月10日，公司2017年第一次临时股东大会审议并通过：任命邱杰瑞先生为公司监事，任期自股东大会审议通过之日起至本届监事会届满时止。2017年6月20日，公司第一届监事会第七次会议审议并通过：任命邱杰瑞先生为公司监事会主席，任期自监事会审议通过之日起至本届监事会届满时止。
禹业茂	职工代表监事	离任	无	2017年2月14日，公司第一届监事会第五次会议审议并同意：任命禹业茂先生为公司监事会主席，任期自监事会审议通过之日起至本届监事会届满时止。2017年6月12日，公司原监事会主席禹业茂先生因个人原因辞去公司职工代表监事兼监事会主席职务。
王天保	无	新任	职工代表监事	2017年6月20日，公司2017年第一次职工代表大会审议并通过：选举王天保先生为公司职工代表监事，任期自职工代表大会通过之日起至本届监事会届满时止。

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	184	193

##### 核心员工变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工。

## 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	-
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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-	-	-
货币资金	六、（一）	5,085,267.58	15,332,644.73
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	六、（二）	58,065,003.93	66,035,931.25
预付款项	六、（三）	6,840,263.83	7,367,260.14
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、（四）	16,375,157.18	13,592,033.68
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、（五）	14,857,853.84	14,135,275.90
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

北京捷思锐科技股份有限公司  
2017 半年度报告

其他流动资产	六、（六）	230,468.69	426,292.36
<b>流动资产合计</b>	-	<b>101,454,015.05</b>	<b>116,889,438.06</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
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、（七）	1,567,857.78	1,901,475.22
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、（八）	7,597,317.28	8,073,593.29
开发支出	六、（九）	18,797,829.53	13,960,015.53
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、（十）	417,451.36	567,665.29
递延所得税资产	六、（十一）	1,197,856.30	1,413,580.01
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>29,578,312.25</b>	<b>25,916,329.34</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>131,032,327.30</b>	<b>142,805,767.40</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	六、（十二）	25,000,000.00	25,000,000.00
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	六、（十三）	9,733,582.72	10,542,693.67
预收款项	六、（十四）	5,254,866.02	2,894,825.19
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）	2,829,096.50	2,979,706.03
应交税费	六、（十六）	5,384,623.04	8,201,411.76
应付利息	六、（十七）	40,819.79	40,819.79
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、（十八）	2,491,341.57	2,677,848.21
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

北京捷思锐科技股份有限公司  
2017 半年度报告

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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>50,734,329.64</b>	<b>52,337,304.65</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	<b>50,734,329.64</b>	<b>52,337,304.65</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	六、（十九）	54,810,811.00	54,810,811.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、（二十）	28,083,232.45	27,265,618.06
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	六、（二十一）	195,991.90	219,389.87
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、（二十二）	1,192,986.91	1,192,986.91
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、（二十三）	-3,964,708.00	6,979,656.91
归属于母公司所有者权益合计	-	80,318,314.26	90,468,462.75
少数股东权益	-	-20,316.60	-
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>80,297,997.66</b>	<b>90,468,462.75</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>131,032,327.30</b>	<b>142,805,767.40</b>

法定代表人：邢文华 主管会计工作负责人：李鑫 会计机构负责人：赵慧锋

## （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：	-	-	-

北京捷思锐科技股份有限公司  
2017 半年度报告

货币资金	-	3,007,643.43	13,463,940.89
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	十五、（一）	58,464,963.35	62,018,508.71
预付款项	-	5,902,934.09	6,471,629.52
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十五、（二）	13,489,160.25	8,935,368.08
存货	-	11,486,781.56	12,514,967.53
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	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>92,351,482.68</b>	<b>103,404,414.73</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十五、（三）	14,207,570.50	14,207,570.50
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	557,541.92	651,247.59
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	-	7,597,317.28	8,073,593.29
开发支出	-	18,797,829.53	13,960,015.53
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	251,825.28	369,372.12
递延所得税资产	-	1,183,866.32	1,351,300.47
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>42,595,950.83</b>	<b>38,613,099.50</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>134,947,433.51</b>	<b>142,017,514.23</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	25,000,000.00	25,000,000.00
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	-	7,035,037.08	6,438,526.46
预收款项	-	3,085,834.65	2,295,793.85

北京捷思锐科技股份有限公司  
2017 半年度报告

应付职工薪酬	-	2,779,843.16	2,924,860.09
应交税费	-	5,276,796.37	8,018,361.30
应付利息	-	40,819.79	40,819.79
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	6,419,138.97	3,292,854.58
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>49,637,470.02</b>	<b>48,011,216.07</b>
<b>非流动负债：</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	<b>-</b>	<b>49,637,470.02</b>	<b>48,011,216.07</b>
<b>所有者权益：</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
股本	-	54,810,811.00	54,810,811.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	27,481,743.06	27,265,618.06
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,192,986.91	1,192,986.91
未分配利润	-	1,824,422.52	10,736,882.19
<b>所有者权益合计</b>	<b>-</b>	<b>85,309,963.49</b>	<b>94,006,298.16</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	<b>-</b>	<b>134,947,433.51</b>	<b>142,017,514.23</b>

法定代表人：邢文华 主管会计工作负责人：李鑫 会计机构负责人：赵慧锋

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	<b>24,120,940.86</b>	<b>18,600,296.02</b>
其中：营业收入	六、(二十四)	24,120,940.86	18,600,296.02
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	<b>36,909,566.75</b>	<b>26,819,046.10</b>
其中：营业成本	六、(二十四)	12,578,744.64	6,689,429.58
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、(二十五)	191,698.25	203,124.34
销售费用	六、(二十六)	11,502,331.08	8,093,484.19
管理费用	六、(二十七)	12,773,300.69	11,655,604.12
财务费用	六、(二十八)	726,386.94	703,236.10
资产减值损失	六、(二十九)	-862,894.85	-525,832.23
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、(三十)	1,222,715.12	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>-11,565,910.77</b>	<b>-8,218,750.08</b>
加：营业外收入	六、(三十一)	352,741.58	1,004,704.07
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>-11,213,169.19</b>	<b>-7,214,046.01</b>
减：所得税费用	六、(三十二)	114,811.79	1,155,795.77
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>-11,327,980.98</b>	<b>-8,369,841.78</b>
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	-	-10,944,364.91	-8,369,841.78
少数股东损益	-	-383,616.07	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	<b>-32,649.11</b>	<b>2,428.00</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-23,397.97	2,428.00

北京捷思锐科技股份有限公司  
2017 半年度报告

(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	-	-32,649.11	2,428.00
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	-	-32,649.11	2,428.00
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-9,251.14	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	<b>-11,360,630.09</b>	<b>-8,367,413.78</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-10,967,762.88	-8,367,413.78
归属于少数股东的综合收益总额	-	-392,867.21	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	-0.20	-0.18
(二) 稀释每股收益	-	-0.20	-0.16

法定代表人：邢文华 主管会计工作负责人：李鑫 会计机构负责人：赵慧锋

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五、(四)	<b>15,333,468.97</b>	<b>17,940,392.28</b>
减：营业成本	十五、(四)	4,403,368.90	6,218,465.20
税金及附加	-	180,619.94	195,486.67
销售费用	-	8,927,347.79	7,766,301.93
管理费用	-	12,227,449.47	9,934,962.40
财务费用	-	698,258.53	708,938.94
资产减值损失	-	-669,736.61	-562,636.59
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	-	-	-
其他收益	-	1,222,715.12	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>-9,211,123.93</b>	<b>-6,321,126.27</b>
加：营业外收入	-	352,411.58	1,003,884.07
其中：非流动资产处置利得	-	-	-

北京捷思锐科技股份有限公司  
2017 半年度报告

减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>-8,858,712.35</b>	<b>-5,317,242.20</b>
减：所得税费用	-	53,747.32	1,167,134.59
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>-8,912,459.67</b>	<b>-6,484,376.79</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	<b>-8,912,459.67</b>	<b>-6,484,376.79</b>
<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-0.16	-0.14
（二）稀释每股收益	-	-0.16	-0.12

法定代表人： 邢文华 主管会计工作负责人： 李鑫 会计机构负责人： 赵慧锋

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	37,577,881.96	31,135,418.97
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	-	1,222,715.12	969,394.04
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十三）	5,671,873.41	526,698.04
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>44,472,470.49</b>	<b>32,631,511.05</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	20,209,002.55	13,219,924.77
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	-	17,113,196.23	16,941,039.68
支付的各项税费	-	5,193,402.55	5,466,627.75
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十三）	12,402,624.39	12,279,039.18
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>54,918,225.72</b>	<b>47,906,631.38</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-10,445,755.23</b>	<b>-15,275,120.33</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	44,862.22	85,186.85
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-

北京捷思锐科技股份有限公司  
2017 半年度报告

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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>44,862.22</b>	<b>85,186.85</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-44,862.22</b>	<b>-85,186.85</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	974,040.00	32,600,000.70
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	974,040.00	-
取得借款收到的现金	-	-	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	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>974,040.00</b>	<b>42,600,000.70</b>
偿还债务支付的现金	-	-	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	687,591.68	718,136.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>687,591.68</b>	<b>6,718,136.06</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>286,448.32</b>	<b>35,881,864.64</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	<b>-43,208.02</b>	<b>36,645.83</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>-10,247,377.15</b>	<b>20,558,203.29</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	15,332,644.73	6,947,202.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	<b>5,085,267.58</b>	<b>27,505,406.07</b>

法定代表人：邢文华 主管会计工作负责人：李鑫 会计机构负责人：赵慧锋

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	21,890,527.68	30,807,173.59
收到的税费返还	-	1,222,715.12	969,394.04
收到其他与经营活动有关的现金	-	5,532,719.79	1,185,499.40
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>28,645,962.59</b>	<b>32,962,067.03</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,781,309.63	10,600,328.58
支付给职工以及为职工支付的现金	-	16,014,599.51	16,721,607.49
支付的各项税费	-	5,035,298.02	5,442,163.71
支付其他与经营活动有关的现金	-	10,538,598.99	10,432,414.00
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>38,369,806.15</b>	<b>43,196,513.78</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-9,723,843.56</b>	<b>-10,234,446.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-

北京捷思锐科技股份有限公司  
2017 半年度报告

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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	44,862.22	72,437.24
投资支付的现金	-	-	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>-</b>	<b>44,862.22</b>	<b>5,072,437.24</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-</b>	<b>-44,862.22</b>	<b>-5,072,437.24</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
吸收投资收到的现金	-	-	32,600,000.70
取得借款收到的现金	-	-	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	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>42,600,000.70</b>
偿还债务支付的现金	-	-	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	687,591.68	718,136.06
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>-</b>	<b>687,591.68</b>	<b>6,718,136.06</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-</b>	<b>-687,591.68</b>	<b>35,881,864.64</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-</b>	<b>-10,456,297.46</b>	<b>20,574,980.65</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	13,463,940.89	5,217,818.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>-</b>	<b>3,007,643.43</b>	<b>25,792,798.92</b>

法定代表人： 邢文华 主管会计工作负责人： 李鑫 会计机构负责人： 赵慧锋

## 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

北京捷思锐科技股份有限公司  
2017年上半年合并财务报表附注  
(金额单位: 人民币元)

#### 一、公司基本情况

北京捷思锐科技股份有限公司(以下简称捷思锐公司)前身为 ANTA 科技(北京)有限公司,由 ANTA 系统有限公司设立,于 2005 年 03 月 23 日经北京市工商行政管理局批准注册登记成立的外商独资企业,取得企业法人营业执照号:企独京总副字第 024303 号。注册资本:15.00 万美元,注册地址:北京市海淀区知春路 27 号量子芯座大厦 1908 室,法定代表人:邢文华。2005 年 10 月注册资本由 15.00 万美元增加至 50.00 万美元。2006 年 4 月注册资本由 50.00 万美元增加至 100.00 万美元。

2007 年 3 月公司名称由 ANTA 科技(北京)有限公司变更为捷思锐科技(北京)有限公司,注册地址变更为:海淀区北四环西路 52 号中芯大厦 11 层 1102 单元,注册资本由 100.00 万美元增加至 150.00 万美元;2007 年 10 月,注册资本由 150.00 万美元增加至 220.00 万美元。

2010 年 4 月, ANTA 系统有限公司将其持有的公司全部股权转让给邢文华,转让完成后,公司转制为内资企业,注册资本由 220.00 万美元转换为 1,676.188545 万元人民币,企业法人营业执照号:110000410243036 号。

北京捷思锐科技股份有限公司  
2017 半年度报告

2010年8月2日，公司召开股东会作出决议，同意公司注册资本增加至2,066.188545万元。2010年12月20日，公司召开股东会决定公司注册资本由2,066.188545万元增加至2,616.188545万元。2012年3月19日，公司召开股东会决议同意注册地址变更为：北京市海淀区海淀南路21号B座6层。2014年4月27日，公司召开股东会同意注册资本由2,616.188545万元增加至3,120.51万元。2014年5月15日，公司召开股东会同意注册资本由3,120.51万元增加至3,182.33万元。2014年12月30日，公司召开股东会同意注册资本由3,182.33万元增加至4,576.851556万元。

2015年9月12日，公司召开股东会作出决议，同意以2015年7月31日为审计基准日，由捷思锐科技（北京）有限公司整体变更为股份有限公司。2015年9月28日，公司召开创立大会并作出决议，同意以捷思锐科技（北京）有限公司整体变更方式发起设立北京捷思锐科技股份有限公司，以捷思锐科技（北京）有限公司截至2015年7月31日的净资产按比例折合公司股本总额4,600万股，公司注册资本为4600万元。

根据公司2016年第一次临时股东大会决议、第一届董事会第三次会议决议、《北京捷思锐科技股份有限公司股票发行方案》及公司与发行对象签署的股份认购协议，公司以3.70元/股的价格向邢文华、启迪创新（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、北京佳讯飞鸿电气股份有限公司、黄磊、邓路、杨骏、徐晨月、刘辉、曾照海、中粮期货有限公司-中粮-睿联新杉辰星资产管理计划定向发行8,810,811.00股股票，变更后各股东的持股情况如下：

股东名称	注册资本（元）	持股比例（%）
邢文华	20,806,773.00	37.9611
上海杰之能信息科技有限公司	4,522,760.00	8.2516
林健永	1,809,104.00	3.3006
温斌	1,809,104.00	3.3006
北京同力义德科技中心（有限合伙）	3,441,053.00	6.2781
北京众城义德科技中心（有限合伙）	2,535,561.00	4.6260
启迪创新（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,199,561.00	7.6619
北京启迪日新创业投资有限公司	1,454,399.00	2.6535
薛军	232,704.00	0.4246
北京佳讯飞鸿电气股份有限公司	4,881,606.00	8.9063
张任桃	1,005,058.00	1.8337
杨骏	1,491,509.00	2.7212
徐晨月	405,405.00	0.7396
刘辉	270,270.00	0.4931
黄磊	2,702,702.00	4.9310
邓路	2,162,162.00	3.9448
中粮期货有限公司-中粮-睿联新杉辰星资产管理计划	783,783.00	1.4300

北京捷思锐科技股份有限公司  
2017 半年度报告

股东名称	注册资本（元）	持股比例（%）
曾照海	297,297.00	0.5424
<b>合计</b>	<b>54,810,811.00</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司股东杨骏、中粮期货有限公司-中粮-睿联新杉辰星资产管理计划存在协议转让情况，转让后，公司的股东与股本情况如下：

股东名称	注册资本（元）	持股比例（%）
邢文华	20,806,773.00	37.9611
上海杰之能信息科技有限公司	4,522,760.00	8.2516
林健永	1,809,104.00	3.3006
温斌	1,809,104.00	3.3006
北京同力义德科技中心（有限合伙）	3,441,053.00	6.2781
北京众城义德科技中心（有限合伙）	2,535,561.00	4.6260
启迪创新（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,199,561.00	7.6619
北京启迪日新创业投资有限公司	1,454,399.00	2.6535
薛军	232,704.00	0.4246
北京佳讯飞鸿电气股份有限公司	4,881,606.00	8.9063
张任桃	1,005,058.00	1.8337
杨骏	1,170,509.00	2.1355
徐晨月	405,405.00	0.7396
刘辉	270,270.00	0.4931
黄磊	2,702,702.00	4.9310
邓路	2,162,162.00	3.9448
中粮期货有限公司-中粮-睿联新杉辰星资产管理计划	78,783.00	1.4245
曾照海	297,297.00	0.5424
刘功纯	324,000.00	0.5911
<b>合计</b>	<b>54,810,811.00</b>	<b>100.00</b>

公司经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；应用软件开发；销售自行开发后的产品；技术进出口；货物进出口；生产、组装、加工通信设备（限分支机构）；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）（互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、电子公告服务）（电信与信息服务许可证有效期至 2019 年 04 月 22 日）；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含互联网信息服务）（增值电信业务经营许可证有效期限至 2019 年 11 月 03 日）。

分支机构：北京捷思锐科技股份有限公司系统集成分公司

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 08 月 22 日批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

2017 年上半年纳入合并财务报表范围的子公司 4 家，具体见本附注“八、在其他主体

北京捷思锐科技股份有限公司  
2017 半年度报告  
中的权益”。

### 三、财务报表编制基础

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》、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。

### 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

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

#### （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。

北京捷思锐科技股份有限公司  
2017 半年度报告

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，其余额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同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）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

#### （八）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。

#### （九）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。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

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。

### （十一）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：	大于等于 100 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

#### 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	
组合 1	单项金额重大并单项计提坏账准备、一年以内备用金和保证金之外的全部款项。
组合 2	一年以内备用金和保证金。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账

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）	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

### （十二）存货

#### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、生产成本、低值易耗品、在途物资等。

#### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

#### 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**

低值易耗品采用一次转销法。

### **（十三）划分为持有待售资产的确认标准**

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

### **（十四）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、（六）；

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。

## （十五）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：电子设备、办公设备。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

### 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。

## （十六）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。

## (十七) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益;

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,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无形资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按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。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件著作权	10 年	受保护最低年限
办公软件	5 年	使用寿命估计

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。

经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### 4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核:

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## 5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

本公司产品的研究开发过程主要包括可行性研究、立项、团队组建、确定开发路线和技术方案、任务和计划、开发与过程控制、项目交付验收、项目结项等。

公司根据《企业会计准则第 6 号-无形资产》与公司实际情况将项目研发具体分为两个阶段：

公司研究阶段的特点是以企业客户需求与技术为依托进行开发。在调研过程中，听取企业客户意见与技术需求，由产品和研发部门讨论研发的可能性，并针对这些市场需求、客户特定需求及产品竞争力进行分析，展开有计划的市场调查，并收集相关的科学或技术资料等研究活动。

公司开发阶段是在研究阶段的基础上，在进行商业性生产或销售前，对于经可行性论证具有广泛市场需求，并具有技术可行性和资金支持的项目，报经公司批准立项后进入研发阶段。

根据《企业会计准则》的规定，开发阶段的支出满足准则规定的一定条件可以进行资本化。各研发项目经批准正式立项且能够满足资本化条件时，开始对相关研发支出进行资本化。自 2014 年初，公司基于“公网集群通信云服务”这一核心研究思想和“虚拟运营”这一新的商业模式，开始对各项目支出进行资本化处理。符合资本化的研发项目有 2 个：GQT 云通信服务和管理平台二期和 GQT 云通信服务客户端二期。

## 6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### **(十八) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法**

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，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，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

#### **(十九) 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。

#### **(二十) 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

## 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。

## （二十一）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。

## （二十二）股份支付

### 1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

#### （1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### （2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### 4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

### （二十三）优先股与永续债

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

### （二十四）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。

公司对外销售产品收入确认原则：一是按发出商品确认收入；二是按验收条款确认收入。

销售产品收入确认时点：一是客户收到货物一定时间内确认收入；二是取得客户的验收单时确认收入。

销售产品收入确认依据：一是合同没约定验收条款的，按发货单；二是合同约定验收条款的，按客户确认的验收单。

#### 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。

公司对外提供的劳务包括软件技术开发、技术服务和运营服务。

**a、软件技术开发和技术服务：**

劳务收入确认时点：客户对本公司提供的阶段性劳务成果进行确认，待取得客户完工进度单时确认收入。

劳务收入确认依据：双方签订合同及现场完工进度确认。

劳务收入确认方法：按完工进度确认收入。

**b、运营服务**

服务收入确认时点：本公司为客户开通账户之日开始进行确认，按合同约定期限进行分摊服务费。

服务收入确认依据：双方签订合同，合同约定服务期限。

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)已发生的完工量预计能够得到补偿，应按已经发生的完工量金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2)已经发生的完工量预计不能够得到补偿的，将已经发生的完工量计入当期损益，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。

**(二十五) 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。

## （二十六）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。

## （二十七）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。

### (二十八) 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）。

### (二十九) 附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

### (三十) 股份回购

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。

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。

### （三十一）持有待售的非流动资产及处置组

#### 1、持有待售的非流动资产及处置组标准

将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售的非流动资产及处置组：

- (1)公司已就该资产出售事项作出决议；
- (2)公司已与对方签订了不可撤消的转让协议；
- (3)该资产转让将在一年内完成。

#### 2、持有待售的非流动资产及处置组的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产被划分为持有待售的非流动资产及被划分为持有待售的处置组中的资产（不包括金融资产及递延所得税资产），不计提折旧或进行摊销，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

### （三十二）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；

北京捷思锐科技股份有限公司  
2017 半年度报告

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。

### （三十三）重要会计政策、会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

本报告期内本报告期内重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。

## 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	增值税应税收入	6%、17%
消费税	应纳税销售额	7%
城市维护建设税	实缴流转税	7%
教育费附加	实缴流转税	3%
地方教育费附加	实缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

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	所得税税率
VIRTUAL TRUNK PTE. LTD.	17%
捷思锐科技（上海）有限公司	25%

### （二）税收优惠及批文

1、根据《财政部、国家税务总局关于研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》财税[2013]70 号，捷思锐公司享有研发费用加计 50% 扣除的税收优惠政策。

2、根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》财税[2011]100 号，捷思锐公司享受软件企业即征即退增值税优惠政策。

3、根据财税〔2013〕106 号附件三《营业税改征增值税试点过渡政策》，捷思锐公司享受技术开发、技术转让免增值税的税收优惠。

4、根据 2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民

北京捷思锐科技股份有限公司  
2017 半年度报告

共和国税收征收管理法》（以下称《税收征管法》）及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》等有关规定，捷思锐公司可以享受减至 15% 的税率征收企业所得税税收优惠政策；根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1 号），捷思锐公司可以享受自获利年度起，企业所得税两免三减半的税收优惠政策。

本公司本期间按照高新技术企业的税收优惠政策企业所得税减至 15% 的税率纳税。

## 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。）

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,003.17	42,605.87
银行存款	5,072,264.41	15,290,038.86
其他货币资金	--	--
<b>合计</b>	<b>5,085,267.58</b>	<b>15,332,644.73</b>
其中：存放在境外的款项总额	1,354,856.90	1,843,383.31
折算汇率（美元）	6.7744	6.9370
折算后的存放在境外的美元总额	199,996.59	265,732.06

### （二）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	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	62,412,945.57	100.00	4,347,941.64	6.97	58,065,003.93
组合 1（计提坏账）	62,412,945.57	100.00	4,347,941.64	6.97	58,065,003.93
组合 2（不计提）	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>62,412,945.57</b>	<b>100.00</b>	<b>4,347,941.64</b>	<b>6.97</b>	<b>58,065,003.93</b>

续表 1

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	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	71,035,298.19	100.00	4,999,366.94	7.04	66,035,931.25
组合 1（计提坏账）	71,035,298.19	100.00	4,999,366.94	7.04	66,035,931.25

北京捷思锐科技股份有限公司  
2017 半年度报告

组合 2 (不计提)	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>71,035,298.19</b>	<b>100.00</b>	<b>4,999,366.94</b>	<b>7.04</b>	<b>66,035,931.25</b>

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)	39,749,883.18	1,192,496.50	3.00
1—2 年	15,055,542.39	1,505,554.24	10.00
2—3 年	6,323,650.95	1,264,730.18	20.00
3—4 年	1,283,869.05	385,160.72	30.00
4—5 年	--	--	--
5 年以上	--	--	--
<b>合计</b>	<b>62,412,945.57</b>	<b>4,347,941.64</b>	<b>--</b>

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)	42,834,632.35	1,285,038.97	3.00
1—2 年	20,541,921.04	2,054,192.10	10.00
2—3 年	6,374,875.75	1,274,975.15	20.00
3—4 年	1,283,869.05	385,160.72	30.00
4—5 年	--	--	--
5 年以上	--	--	--
<b>合计</b>	<b>71,035,298.19</b>	<b>4,999,366.94</b>	<b>--</b>

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-651,425.30 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、本报告期无实际核销的应收账款情况

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
北京清宁得一科技有限公司	4,693,456.00	7.52	507,175.60
北京讯美时代信息技术有限公司	4,060,000.00	6.51	121,800.00
天津高速公路集团有限公司	4,052,788.00	6.49	346,138.74
东华软件股份公司	3,415,875.38	5.47	109,497.48
苏州龙祥信息科技有限公司	3,384,936.70	5.42	172,943.67
<b>合计</b>	<b>19,607,056.08</b>	<b>31.41</b>	<b>1,257,555.49</b>

注：上述前五名欠款方与公司不存在关联方关系。

5、无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6、无转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 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	4,387,016.08	64.14	4,682,988.57	63.56
1-2 年	2,453,247.75	35.86	2,684,271.57	36.44
2-3 年	--	--	--	--
3 年以上	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>6,840,263.83</b>	<b>100.00</b>	<b>7,367,260.14</b>	<b>100.00</b>

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
下一代互联网关键技术和评测北京市工程研究中心有限公司	服务商	2,303,773.50	33.68	2015 年	按受益期摊销
上海久谷投资管理中心	服务商	970,000.00	14.18	2016 年	服务期限未到期
深圳市卡卓创新科技有限公司	供应商	754,956.41	11.04	2016 年	货物未到
北京瀚文嘉图文化有限责任公司	服务商	300,000.00	4.39	2017 年	服务期限未到期
北京指掌易科技有限公司	供应商	186,989.73	2.73	2017 年	货物未到
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>4,515,719.64</b>	<b>66.02</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

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	16,824,886.03	100.00	449,728.85	3.98	16,375,157.18
组合 1 (计提坏账准备)	11,310,352.40	67.22	449,728.85	3.98	10,860,623.55
组合 2 (不计提)	5,514,533.63	32.78	--	--	5,514,533.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>16,824,886.03</b>	<b>100.00</b>	<b>449,728.85</b>	<b>3.98</b>	<b>16,375,157.18</b>

续表 1

北京捷思锐科技股份有限公司  
2017 半年度报告

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	14,253,232.08	100.00	661,198.40	5.16	13,592,033.68
组合 1 (计提坏账准备)	12,810,590.04	89.88	661,198.40	5.16	12,149,391.64
组合 2 (不计提)	1,442,642.04	10.12	--	--	1,442,642.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>14,253,232.08</b>	<b>100.00</b>	<b>661,198.40</b>	<b>5.16</b>	<b>13,592,033.68</b>

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)	9,980,951.38	299,428.54	3.00
1—2 年	1,250,499.00	125,049.90	10.00
2—3 年	1,002.02	200.41	20.00
3—4 年	75,500.00	22,650.00	30.00
4—5 年	--	--	--
5 年以上	2,400.00	2,400.00	100.00
<b>合计</b>	<b>11,310,352.40</b>	<b>449,728.85</b>	<b>--</b>

续表 1

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)	9,906,298.02	297,188.94	3.00
1—2 年	2,451,549.94	245,154.99	10.00
2—3 年	186,481.52	37,296.30	20.00
3—4 年	263,860.56	79,158.17	30.00
4—5 年	--	--	--
5 年以上	2,400.00	2,400.00	100.00
<b>合计</b>	<b>12,810,590.04</b>	<b>661,198.40</b>	<b>--</b>

组合中，为一年以内备用金和保证金，不计提坏账准备的其他应收账款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,514,533.63	--	--
<b>合计</b>	<b>5,514,533.63</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

续表 1

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,442,642.04	--	--

北京捷思锐科技股份有限公司  
2017 半年度报告

项目	期初余额		
合计	1,442,642.04	--	--

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-211,469.55 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、本期无实际核销的其他应收款情况。

4、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
押金保证金	2,066,741.00	3,329,113.08
备用金	4,071,268.14	482,370.04
往来款	10,162,513.89	10,035,731.00
其他	524,363.00	406,017.96
合计	16,824,886.03	14,253,232.08

5、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	是否关联方	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
乌鲁木齐东华联创信息科技有限公司	否	往来款	4,125,351.89	1 年以内	24.52	123,760.56
			1,065,349.00	1-2 年	6.33	106,534.90
北京讯飞互联无线通信技术有限公司	否	往来款	1,916,000.00	1 年以内	11.39	57,480.00
中国电子为华实业发展有限公司	否	押金	1,199,125.00	1 年以内	7.13	35,973.75
新疆鸿海智能信息科技有限公司	否	往来款	529,542.00	1 年以内	3.15	15,886.26
北京精微互联科技信息有限公司	否	其他	500,000.00	1 年以内	2.97	--
合计	--	--	9,335,367.89	--	55.49	339,635.47

6、无涉及政府补助的应收款项。

7、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 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	1,501,182.51	--	1,501,182.51	1,120,312.24	--	1,120,312.24
在途物资	2,561,660.82	--	2,561,660.82	3,327,476.71	--	3,327,476.71
委托加工物资	393,823.24	--	393,823.24	750,098.19	--	750,098.19
生产成本	--	--	--	--	--	--

北京捷思锐科技股份有限公司  
2017 半年度报告

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
库存商品	7,104,787.09	--	7,104,787.09	6,344,716.10	--	6,344,716.10
发出商品	3,296,400.18	--	3,296,400.18	2,592,672.66	--	2,592,672.66
<b>合计</b>	<b>14,857,853.84</b>	<b>--</b>	<b>14,857,853.84</b>	<b>14,135,275.90</b>	<b>--</b>	<b>14,135,275.90</b>

2、无存货期末余额含有借款费用资本化的金额

3、期末无建造合同形成的已完工未结算资产情况

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	230,468.69	426,292.36
<b>合计</b>	<b>230,468.69</b>	<b>426,292.36</b>

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	合计
一、账面原值：	3,582,305.39	85,805.82		3,668,111.21
其中：电子设备	3,335,778.58	83,576.76		3,419,355.34
办公家具	246,526.81	2,229.06		248,755.87
二、累计折旧	1,680,830.17	419,423.26		2,100,253.43
其中：电子设备	1,560,780.75	409,922.72		1,970,703.47
办公家具	120,049.42	9,500.54		129,549.96
三、减值准备	--			
其中：电子设备	--			
办公家具	--			
四、账面价值	1,901,475.22	85,805.82	419,423.26	1,567,857.78
其中：电子设备	1,774,997.83	83,576.76	409,922.72	1,448,651.87
办公家具	126,477.39	2,229.06	9,500.54	119,205.91

2、无暂时闲置的固定资产情况。

3、无通过融资租赁租入的固定资产情况。

4、无通过经营租赁租出的固定资产情况。

5、无未办妥产权证书的固定资产情况。

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件著作权	办公软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	9,423,603.68	385,925.15	9,809,528.83
2.本期增加金额		31,025.64	31,025.64
(1)购置	--	31,025.64	31,025.64

北京捷思锐科技股份有限公司  
2017 半年度报告

项目	软件著作权	办公软件	合计
(2)内部研发		--	
3.本期减少金额	--	--	--
处置	--	--	--
4.期末余额	9,423,603.68	416,950.79	9,840,554.47
二、累计摊销			
1.期初余额	1,535,515.69	200,419.85	1,735,935.54
2.本期增加金额	471,180.18	36,121.47	507,301.65
计提	471,180.18	36,121.47	507,301.65
3.本期减少金额	--	--	--
处置	--	--	--
4.期末余额	2,006,695.87	236,541.32	2,243,237.19
三、减值准备			
1.期初余额	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
计提	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
处置	--	--	--
4.期末余额	--	--	--
四、账面价值			
1.期末账面价值	7,416,907.81	180,409.47	7,597,317.28
2.期初账面价值	7,888,087.99	185,505.30	8,073,593.29

2、无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3、无闲置或准备出售的无形资产情况。

4、被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的无形资产情况

资产	权利受限类型	账面价值	担保债务价值	发生原因
语音激活检测方法 与装置	质押	0.00	5,000,000.00	出质给北京石创同盛 融资担保有限公司， 用于其为公司向华夏 银行申请流动资金贷 款担保的反担保
语音激活检测方法 与装置	质押	0.00	5,000,000.00	出质给北京石创同盛 融资担保有限公司， 用于其为公司向北京 银行申请流动资金贷 款担保的反担保
总计	--	0.00	10,000,000.00	--

(九) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发 支出	其他	确认为无 形资产	转入当期 损益	

北京捷思锐科技股份有限公司  
2017 半年度报告

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
GQT 云通信服务和管理平台二期	7,318,541.59	2,496,928.49	--	--	--	9,815,470.08
GQT 云通信服务客户端二期	6,641,473.94	2,340,885.51	--	--	--	8,982,359.45
<b>合计</b>	<b>13,960,015.53</b>	<b>4,837,814.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>18,797,829.53</b>

(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	309,648.28	--	71,968.89	--	237,679.39
模具费	258,017.01	--	78,245.04	--	179,771.97
<b>合计</b>	<b>567,665.29</b>	<b>--</b>	<b>150,213.93</b>	<b>--</b>	<b>417,451.36</b>

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,797,670.49	1,197,856.30	5,660,565.34	1,413,580.01
<b>合计</b>	<b>4,797,670.49</b>	<b>1,197,856.30</b>	<b>5,660,565.34</b>	<b>1,413,580.01</b>

2、无未经抵销的递延所得税负债。

3、无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
担保借款	25,000,000.00	25,000,000.00
<b>合计</b>	<b>25,000,000.00</b>	<b>25,000,000.00</b>

注：1、2016年9月9日捷思锐公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司石家庄市分行中华南大街支行借款500.00万元，借款期限为2016年09月09日至2017年09月08日，邢文华、李雁为此借款提供担保，合同编号为13000332100615080002。

2、2016年11月08日捷思锐公司向北京银行北京大学支行借款200.00万元，借款期限为2016年11月08日至2017年11月08日。北京石创同盛融资担保有限公司为此借款提供担保，合同编号为201512DB238-03。邢文华用房产提供反担保，合同编号为201512DB238FDC；邢文华、李雁提供反担保，合同编号为201512DB238BZ。

3、2016年12月09日捷思锐公司向北京银行北京大学支行借款500.00万元，其中200万借款期限为2016年12月09日至2017年11月09日，300万借款期限为2016年12月09日至

北京捷思锐科技股份有限公司

2017 半年度报告

2017 年 12 月 09 日，北京石创同盛融资担保有限公司为此借款提供担保，合同编号为 201611DB426-01。邢文华用房产提供反担保，合同编号为 201611DB426-01FDC；捷思锐公司用专利权提供反担保，合同编号为 201611DB426-01ZL。

4、2016 年 12 月 09 日捷思锐公司向华夏银行北京知春支行借款 500.00 万元，借款期限为 2016 年 12 月 09 日至 2017 年 12 月 09 日，北京石创同盛融资担保有限公司为此借款提供担保，合同编号为 201611DB426-02-01。邢文华用房产提供反担保，合同编号为 201611DB426-02FDC；捷思锐公司用专利权提供反担保，合同编号为 201611DB426-02ZL。

5、2016 年 12 月 15 日捷思锐公司向北京银行北京大学支行借款 300.00 万元，借款期限为 2016 年 12 月 15 日至 2017 年 12 月 15 日，北京石创同盛融资担保有限公司为此借款提供担保，合同编号为 201512DB238-04。邢文华用房产提供反担保，合同编号为 201512DB238FDC；邢文华、李雁提供反担保，合同编号为 201512DB238BZ。

6、2016 年 12 月 22 日捷思锐公司向浦发银行北京分行 500.00 万元，借款期限为 2016 年 12 月 22 日至 2017 年 12 月 21 日，邢文华、李雁为此借款提供担保，合同编号为 ZB9105201600000002。

### （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	7,147,316.80	9,863,468.47
1-2 年	2,586,265.92	679,225.20
2-3 年	--	--
3-4 年	--	--
合计	<b>9,733,582.72</b>	<b>10,542,693.67</b>

#### 2、无账龄超过 1 年的重要应付账款。

### （十四）预收款项

#### 1、预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,981,427.62	2,584,616.79
1-2 年	179,718.40	216,488.40
2-3 年	93,720.00	93,720.00
合计	<b>5,254,866.02</b>	<b>2,894,825.19</b>

#### 2、无账龄超过 1 年的重要预收款项。

### （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	2,772,465.20	16,646,813.73	16,759,854.70	2,659,424.23
二、离职后福利-设定提存计划	207,240.83	932,214.18	969,782.74	169,672.27

北京捷思锐科技股份有限公司  
2017 半年度报告

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利	--	119,000.00	119,000.00	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>2,979,706.03</b>	<b>17,698,027.91</b>	<b>17,848,637.44</b>	<b>2,829,096.50</b>

**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	2,329,422.98	15,243,324.40	15,180,100.05	2,392,647.33
二、职工福利费	--	--	--	--
三、社会保险费	122,578.52	541,254.67	571,783.77	92,049.42
其中：医疗保险费	112,612.90	496,728.91	519,674.16	89,667.65
工伤保险费	2,812.40	12,203.26	12,783.93	2,231.73
生育保险费	7,153.22	32,322.50	39,325.68	150.04
四、住房公积金	320,463.70	862,234.66	1,007,970.88	174,727.48
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	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>2,772,465.20</b>	<b>16,646,813.73</b>	<b>16,759,854.70</b>	<b>2,659,424.23</b>

**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	198,382.45	896,803.91	932,030.08	163,156.28
2.失业保险费	8,858.38	35,410.27	37,752.66	6,515.99
3.企业年金缴费	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>207,240.83</b>	<b>932,214.18</b>	<b>969,782.74</b>	<b>169,672.27</b>

**(十六) 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,684,084.65	6,207,232.10
企业所得税	5,949.34	1,104,843.76
个人所得税	176,521.62	190,151.18
城市维护建设税	302,154.12	407,642.05
教育费附加	129,547.99	174,834.24
地方教育费附加	86,365.32	116,556.16
河道管理费		152.27
<b>合计</b>	<b>5,384,623.04</b>	<b>8,201,411.76</b>

**(十七) 应付利息**

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	40,819.79	40,819.79
<b>合计</b>	<b>40,819.79</b>	<b>40,819.79</b>

## (十八) 其他应付款

## 1、其他应付款分类及披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,428,131.57	1,640,598.21
1-2 年	8,500.00	982,540.00
2-3 年	15,000.00	15,000.00
3-4 年	15,000.00	15,000.00
4-5 年	--	--
5 年以上	24,710.00	24,710.00
<b>合计</b>	<b>2,491,341.57</b>	<b>2,677,848.21</b>

## 2、无重要的账龄超过 1 年的其他应付款

## 3、其他应付款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	966,328.93	700,403.63
社保公积金	--	--
借款	--	--
预投资款	--	974,040.00
服务费	10,000.00	10,000.00
押金	1,345,079.06	823,471.00
其他	169,933.58	169,933.58
<b>合计</b>	<b>2,491,341.57</b>	<b>2,677,848.21</b>

## (十九) 股本

股东名称	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
邢文华	20,806,773.00	--	--	--	--	--	20,806,773.00
上海杰之能信息科技有限公司	4,522,760.00	--	--	--	--	--	4,522,760.00
林健永	1,809,104.00	--	--	--	--	--	1,809,104.00
温斌	1,809,104.00	--	--	--	--	--	1,809,104.00
北京同力义德科技中心(有限合伙)	3,441,053.00	--	--	--	--	--	3,441,053.00
北京众城义德科技中心(有限合伙)	2,535,561.00	--	--	--	--	--	2,535,561.00
启迪创新(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	4,199,561.00	--	--	--	--	--	4,199,561.00
北京启迪日新创业投资有限公司	1,454,399.00	--	--	--	--	--	1,454,399.00

北京捷思锐科技股份有限公司  
2017 半年度报告

股东名称	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
薛军	232,704.00	--	--	--	--	--	232,704.00
北京佳讯飞鸿电气股份有限公司	4,881,606.00	--	--	--	--	--	4,881,606.00
张任桃	1,005,058.00	--	--	--	--	--	1,005,058.00
杨骏	1,491,509.00	--	--	--	-321,000.00	-321,000.00	1,170,509.00
徐晨月	405,405.00	--	--	--	--	--	405,405.00
刘辉	270,270.00	--	--	--	--	--	270,270.00
黄磊	2,702,702.00	--	--	--	--	--	2,702,702.00
邓路	2,162,162.00	--	--	--	--	--	2,162,162.00
中粮期货有限公司- 中粮-睿联新杉辰星 资产管理计划	783,783.00	--	--	--	-3,000.00	-3,000.00	780,783.00
曾照海	297,297.00	--	--	--	--	--	297,297.00
刘功纯	--	--	--	--	324,000.00	324,000.00	324,000.00
<b>合计</b>	<b>54,810,811.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>54,810,811.00</b>

(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)	25,752,743.06	601,489.39	--	26,354,232.45
其他资本公积	1,512,875.00	216,125.00	--	1,729,000.00
<b>合计</b>	<b>27,265,618.06</b>	<b>817,614.39</b>	<b>--</b>	<b>28,083,232.45</b>

2、其他说明:

①本期资本溢价 (股本溢价) 增加 601,489.39 元, 是由于子公司 NewDigital Ltd 少数股东增资, 不丧失控制权股权稀释造成;

②股份支付形成的资本公积 216,125.00 元, 未行权金额 216,125.00 元;

③本期无减少的资本公积。

(二十一) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	219,389.87	-32,649.11	--	--	-32,649.11	-9,251.14	195,991.90
<b>合计</b>	<b>219,389.87</b>	<b>-32,649.11</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>-32,649.11</b>	<b>-9,251.14</b>	<b>195,991.90</b>

(二十二) 盈余公积

北京捷思锐科技股份有限公司  
2017 半年度报告

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,192,986.91	--	--	1,192,986.91
<b>合计</b>	<b>1,192,986.91</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>1,192,986.91</b>

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,979,656.91	4,913,839.03
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	6,979,656.91	4,913,839.03
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-10,944,364.91	2,576,811.36
减: 提取法定盈余公积	--	510,993.48
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	--	--
<b>期末未分配利润</b>	<b>-3,964,708.00</b>	<b>6,979,656.91</b>

(二十四) 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		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	24,120,940.86	12,578,744.64	18,600,296.02	6,689,429.58
其他业务收入	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>24,120,940.86</b>	<b>12,578,744.64</b>	<b>18,600,296.02</b>	<b>6,689,429.58</b>

2、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海申铁信息工程有限公司	9,996,060.00	41.44
中国南方航空股份有限公司	2,011,900.00	8.34
东华软件股份公司	1,550,923.00	6.43
天津市艾瑞科技有限公司	1,110,000.00	4.60
新疆鑫软图无线技术有限责任公司	1,013,000.00	4.20
<b>合计</b>	<b>15,681,883.00</b>	<b>65.01</b>

注: 上述公司前五名客户与公司不存在关联方关系。

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	111,823.98	117,505.56
教育费附加	47,924.56	50,954.67
地方教育费附加	31,949.71	33,969.78
河道管理费		694.33

北京捷思锐科技股份有限公司  
2017 半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
<b>合计</b>	<b>191,698.25</b>	<b>203,124.34</b>

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,240,911.29	5,690,384.86
办公费	82,702.84	33,771.33
交通运输费	127,183.76	113,507.31
差旅费	1,203,332.33	476,088.72
业务招待费	236,544.82	100,926.88
房租物业费	895,419.35	592,676.97
折旧摊销费	264,008.12	63,700.69
材料费	28,094.00	113,676.24
服务费	1,210,964.02	178,871.97
业务宣传费	140,249.06	603,287.43
劳务费		33,850.00
会议费	1,000.00	16,131.89
其他	71,921.49	76,609.90
<b>合计</b>	<b>11,502,331.08</b>	<b>8,093,484.19</b>

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	339,439.86	123,096.30
业务招待费	125,631.14	45,070.60
职工薪酬	3,082,215.77	4,349,469.16
差旅费	127,822.65	125,850.63
交通运输费	30,442.67	65,324.65
审计咨询服务费	2,973,036.56	1,645,835.88
房租物业水电费	348,013.21	539,183.43
折旧费	610,672.32	683,780.98
研发费用	5,039,443.34	3,618,535.50
税费		93,749.49
广告宣传费		--
其他	96,583.17	365,707.50
<b>合计</b>	<b>12,773,300.69</b>	<b>11,655,604.12</b>

续表一：研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,345,312.64	2,341,466.22
办公费	31,676.49	9,406.96
交通运输费	13,798.16	10,337.77
通讯费		10,590.18
差旅费	102,722.84	78,751.90

北京捷思锐科技股份有限公司  
2017 半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
房租物业费	712,470.51	702,503.52
折旧摊销费	77,125.13	83,429.45
咨询服务费	580,528.30	377,672.90
其他	175,809.27	4,376.60
<b>合计</b>	<b>5,039,443.34</b>	<b>3,618,535.50</b>

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	687,591.68	718,136.06
减：利息收入	11,345.75	15,588.96
利息净支出	676,245.93	702,547.10
手续费支出	50,141.01	15,097.60
汇兑损益		-14,408.60
<b>合计</b>	<b>726,386.94</b>	<b>703,236.10</b>

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-862,894.85	-525,832.23
<b>合计</b>	<b>-862,894.85</b>	<b>-525,832.23</b>

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收返还--增值税即征即退	1,222,715.12	--	
<b>合计</b>	<b>1,222,715.12</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
即征即退税收补贴	1,222,715.12	--	与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,222,715.12</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

(三十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	307,200.00	1,003,884.04	307,200.00
其他	45,541.58	820.03	45,541.58
<b>合计</b>	<b>352,741.58</b>	<b>1,004,704.07</b>	<b>352,741.58</b>

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
即征即退税收补贴	--	969,394.04	与收益相关
补贴专项资金	300,000.00	--	与收益相关
中介服务补贴	7,200.00	--	与收益相关
贷款贴息	--	34,490.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>307,200.00-</b>	<b>1,003,884.04</b>	<b>--</b>

## (三十二) 所得税费用

## 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-100,911.92	1,024,744.90
递延所得税费用	215,723.71	131,050.87
<b>合计</b>	<b>114,811.79</b>	<b>1,155,795.77</b>

## (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	上期发生额
利息收入	4,016.92	15,588.96
政府补助	352,081.58	34,490.00
押金保证金等往来款	5,315,774.91	476,619.08
<b>合计</b>	<b>5,671,873.41</b>	<b>526,698.04</b>

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金押金等往来款	7,702,573.87	3,290,092.70
销售管理费用	4,692,198.92	8,973,848.88
手续费	7,851.60	15,097.60
<b>合计</b>	<b>12,402,624.39</b>	<b>12,279,039.18</b>

## (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	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-11,327,980.98	-8,369,841.78
加: 资产减值准备	-862,894.85	-525,832.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	419,423.26	222,238.35
无形资产摊销	507,301.65	488,252.04

北京捷思锐科技股份有限公司  
2017 半年度报告

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	150,213.93	92,413.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	--	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	687,591.68	702,547.10
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）	215,723.71	131,050.87
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）	-722,577.94	-4,608,389.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,072,809.80	-4,672,765.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-801,490.60	1,265,206.31
其他	216,125.00	
经营活动产生的现金流量净额	-10,445,755.34	-15,275,120.33
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		--
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		--
现金的期末余额	5,085,267.58	27,505,406.07
减：现金的期初余额	15,332,644.73	6,947,202.78
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	<b>-10,247,377.15</b>	<b>20,558,203.29</b>

**2、现金和现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,085,267.58	15,332,644.73
其中：库存现金	13,003.17	42,605.87
可随时用于支付的银行存款	5,072,264.41	15,290,038.86
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	5,085,267.58	15,332,644.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

**（三十五）外币货币性项目**

**1、外币货币性项目**

北京捷思锐科技股份有限公司  
2017 半年度报告

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	199,996.59	6.7744	1,354,856.90
其中：美元	199,996.59	6.7744	1,354,856.90
其他应收款	67,442.24	6.7744	456,880.68
其中：美元	67,442.24	6.7744	456,880.68
应付账款	113,410.65	6.7744	768,289.11
其中：美元	113,410.65	6.7744	768,289.11
预收账款	69,653.04	6.7744	471,857.55
其中：美元	69,653.04	6.7744	471,857.55
其他应付款	142,644.21	6.7744	966,328.93
其中：美元	142,644.21	6.7744	966,328.93

注：1 美元对人民币折算汇率 6.7744 摘自中国人民银行官网《2017 年 6 月 30 日中国外汇交易中心受权公布人民币汇率中间价公告》。

## 2、境外经营实体说明

捷思锐公司在境外的经营实体是 DigitalOne Ltd、NewDigital Ltd、VIRTUAL TRUNK PTE. LTD.，主要经营地分别是 BVI、开曼群岛、新加坡，记账本位币是美元，选择依据：主要是用美元进行交换，记账本位币本年度未发生变化。

## 七、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

本报告期无非同一控制下企业合并。

### （二）同一控制下企业合并

本报告期无同一控制下企业合并。

### （三）反向购买

本报告期无反向购买情况。

### （四）处置子公司

本报告期无处置或丧失控制权而减少的子公司情况。

### （五）其他原因的合并范围变动

本报告期无其他原因的合并范围变动情况。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

2017 年上半年企业构成

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
-------	-------	-----	------	---------	------

北京捷思锐科技股份有限公司  
2017 半年度报告

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	
DigitalOne Ltd	BVI	BVI	通讯设备销售及服务	100.00	--	设立
NewDigital Ltd	开曼群岛	开曼群岛	通讯设备销售及服务	70.00	--	设立
VIRTUAL TRUNK PTE. LTD.	新加坡	新加坡	通讯设备销售及服务	100.00	--	设立
捷思锐科技（上海）有限公司	上海	上海	通讯设备销售及服务	100.00	--	设立

注：2017年1月24日，WCL HOLDING LIMITED 增资 NewDigital Ltd，占股比例 30%；本公司对 NewDigital Ltd 的持股比例由原 100% 稀释为现 70%；本公司此次业务股权稀释后，不丧失对 NewDigital Ltd 的控制权，相对期初，本期末合并范围没有变化。

（二）存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

（三）无在合营安排或联营企业中的权益。

（四）无重要的共同经营。

（五）无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

（六）其他

无。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、其他应收款、应付款项、短期借款等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司风险管理总体目标包括：

1、将风险控制在与总体目标相适应并可承受的范围内，规避和减少风险可能造成的损失,保证战略目标的实现；

2、实现公司内外部信息沟通的真实、可靠和有效的信息沟通；

3、确保遵守有关法律法规，履行相应的社会责任；

4、确保经营管理的有效性，提高经营活动的效率和效果；

5、确保公司建立针对各项重大风险发生后的危机处理计划，使公司不因灾害性风险或人为失误而遭受重大损失。

公司的经营活动面临的各种金融风险主要包括信用风险、市场风险和流动风险。

### （1）信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，本公司信用风险主要产生于应收款项和银行存款等。对于应收款项，根据公司执行相关内控制度以控制信用风险。公司通过对债务人的财务状况、外部评级、信用记录及其它因素评估债务人的信用资质并设置相应信用额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、

北京捷思锐科技股份有限公司  
2017 半年度报告

缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司所承受的最大信用风险为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司无已逾期未计提减值的金融资产。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型股份制银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

(2) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。公司与金融工具相关的市场风险主要为利率风险。

公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求，合理降低利率波动风险。

(3) 流动风险

公司通过长短期借款方式保持融资持续性与灵活性的平衡，并获得主要金融机构足额授信，以满足短期和较长期的资金需求。本公司实时监控短期和长期资金需求，确保维持充裕的现金储备。公司的财务部门管理公司的资金在正常范围内使用并确保其被严格控制。本公司的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性之间的平衡。因此公司管理层认为不存在重大流动性风险。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

本公司无母公司。

本公司实际控制人邢文华。直接持有捷思锐公司股权 20,806,773.00 股，持股比例 37.961%；邢文华持有北京同力义德科技中心（有限合伙）、北京众城义德科技中心（有限合伙）的股权分别是 2.3748%、55.4067%，间接持有捷思锐公司股权是 3.215452%。

### (二) 本企业的子公司情况

子公司名称	子公司类型	级次	注册地	注册资本 (万元)	持股比例	表决权比例
DigitalOne Ltd	全资	一级子公司	BVI	\$35.50	100.00%	100.00%
NewDigital Ltd	全资	二级子公司	开曼群岛	\$50.00	70.00%	70.00%
VIRTUAL TRUNK PTE. LTD.	全资	三级子公司	新加坡	\$50.00	100.00%	100.00%
捷思锐科技（上海）有限公司	全资	一级子公司	上海	¥1,200.00	100.00%	100.00%

### (三) 本企业合营和联营企业情况

本企业无合营或联营企业。

### (四) 其他关联方情况

北京捷思锐科技股份有限公司  
2017 半年度报告

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海杰之能信息科技有限公司	持股 5%以上股东
北京佳讯飞鸿电气股份有限公司	持股 5%以上股东
北京同力义德科技中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
北京众城义德科技中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
启迪创新（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
WCL HOLDING LIMITED	控股子公司中持股 5%以上股东
Versatile Venture Capital II,LLC	关联方自然人控制或担任董事、高级管理人员的企业
北京兆易创新科技股份有限公司	关联方自然人控制或担任董事、高级管理人员的企业
北京神州绿盟信息安全科技股份有限公司	关联方自然人控制或担任董事、高级管理人员的企业
北京云杉世纪网络科技有限公司	关联方自然人控制或担任董事、高级管理人员的企业
北京易程华创系统工程股份有限公司	关联方自然人控制或担任董事、高级管理人员的企业
山东省城市商业银行合作联盟有限公司	关联方自然人控制或担任董事、高级管理人员的企业
北京文安智能技术股份有限公司	关联方自然人控制或担任董事、高级管理人员的企业
北京麓柏科技有限公司	关联方自然人控制或担任董事、高级管理人员的企业
北京赫宸环境工程股份有限公司	关联方自然人控制或担任董事、高级管理人员的企业
北京易康泰科汽车电子有限公司	关联方自然人控制或担任董事、高级管理人员的企业
温斌	董事、副总经理
栗红霞	董事、副总经理
李军	董事
赵宇	董事
刘文红	董事
李铎	董事
邱杰瑞	监事会主席
边翀	监事
王天保	职工监事
皮慧斌	副总经理
蔡俐丽	副总经理
卜仁杰	副总经理
王金宝	副总经理
李鑫	董事会秘书、财务负责人
北京飞鸿云际科技有限公司	同一股东

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）无采购商品/接受劳务情况。

（2）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联方与本企业关系	关联交易类型	关联交易披露类型	关联交易收入
北京飞鸿云际科技有限公司	同一股东	向关联方销售产品	日常性	656,880.34
合计	--	--	--	656,880.34

## 2、关联租赁情况

本公司无关联方租赁情况。

## 3、关联担保情况

### (1) 本公司作为担保方

报告期内，未发生本公司作为担保方的关联交易。

### (2) 本公司作为被担保方

报告期内，未新增本公司作为被担保方的关联交易，以前年度发生的索引披露见六、（十二）短期借款。

## 4、关联方资金拆借

### a、向关联方拆入资金

无。

### b、向关联方拆出资金

无。

## 5、关联方资产转让、债务重组情况

无。

## 十一、股份支付

### （一）股份支付总体情况

	期末余额	期初余额
公司本期授予的各项权益工具总额	--	--
公司本期行权的各项权益工具总额	--	--
公司本期失效的各项权益工具总额	--	--
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	--	--
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	--	--

### （二）以权益结算的股份支付情况

	期末余额	期初余额
授予日权益工具公允价值的确定方法	外部投资机构购买公司股权的价格	外部投资机构购买公司股权的价格
可行权权益工具数量的确定依据	捷思锐公司股权激励方案	捷思锐公司股权激励方案
本期估计与上期估计有重大差异的原因	--	--
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,273,864.00	2,057,739.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	216,125.00	864,500.00

## 十二、承诺及或有事项

## (一) 重要承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无重要承诺事项。

## (二) 或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## (三) 其他

## 十三、其他资产负债表日后事项

无。

## 十四、其他重要事项

无。

## 十五、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	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	62,825,274.87	100.00	4,360,311.52	6.94	58,464,963.35
组合 1 (计提坏账)	62,825,274.87	100.00	4,360,311.52	6.94	58,464,963.35
组合 2 (不计提)	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>62,825,274.87</b>	<b>100.00</b>	<b>4,360,311.52</b>	<b>6.94</b>	<b>58,464,963.35</b>

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应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	66,893,625.47	100.00	4,875,116.76	7.29	62,018,508.71
组合 1 (计提坏账)	66,893,625.47	100.00	4,875,116.76	7.29	62,018,508.71
组合 2 (不计提)	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--

北京捷思锐科技股份有限公司  
2017 半年度报告

款					
合计	66,893,625.47	100.00	4,875,116.76	7.29	62,018,508.71

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 (含 1 年)	40,162,212.48	1,204,866.37	3.00
1—2 年	15,055,542.39	1,505,554.24	10.00
2—3 年	6,323,650.95	1,264,730.19	20.00
3—4 年	1,283,869.05	385,160.72	30.00
4—5 年	--	--	--
5 年以上	--	--	--
合计	62,825,274.87	4,360,311.52	--

续表 1

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	38,692,959.63	1,160,788.79	3.00
1—2 年	20,541,921.04	2,054,192.10	10.00
2—3 年	6,374,875.75	1,274,975.15	20.00
3—4 年	1,283,869.05	385,160.72	30.00
4—5 年	--	--	--
5 年以上	--	--	--
合计	66,893,625.47	4,875,116.76	--

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-514,805.24 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、本报告期无实际核销的应收账款情况。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
中国南方航空股份有限公司	2,011,900.00	3.20	60,357.00
东华软件股份公司	3,415,875.38	5.44	109,497.48
天津市艾瑞科技有限公司	777,000.00	1.24	23,310.00
上海申铁信息工程有限公司	760,000.00	1.21	22,800.00
爱立信浪潮通信技术有限公司	509,350.00	0.81	15,280.50
合计	7,474,125.38	11.90	231,244.98

5、无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

## 1、其他应收款分类及披露

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其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,864,313.96	100.00	375,153.71	4.25	13,489,160.25
组合 1 (计提坏账准备)	8,824,514.52	63.65	375,153.71	4.25	8,449,360.81
组合 2 (不计提)	5,039,799.44	36.35	--	--	5,039,799.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>13,864,313.96</b>	<b>100</b>	<b>375,153.71</b>	<b>4.25</b>	<b>13,489,160.25</b>

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	9,465,453.16	100.00	530,085.08	6.28	8,935,368.08
组合 1 (计提坏账准备)	8,440,146.12	89.17	530,085.08	6.28	7,910,061.04
组合 2 (不计提)	1,025,307.04	10.83	--	--	1,025,307.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>9,465,453.16</b>	<b>100</b>	<b>530,085.08</b>	<b>6.28</b>	<b>8,935,368.08</b>

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)	7,495,113.50	224,853.41	3.00
1—2 年	1,250,499.00	125,049.90	10.00
2—3 年	1,002.02	200.40	20.00
3—4 年	75,500.00	22,650.00	30.00
4—5 年	--	--	--
5 年以上	2,400.00	2,400.00	100.00
<b>合计</b>	<b>8,824,514.52</b>	<b>375,153.71</b>	<b>--</b>

续表 1

账龄	期初余额
----	------

北京捷思锐科技股份有限公司  
2017 半年度报告

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,535,854.10	166,075.62	3.00
1—2 年	2,451,549.94	245,154.99	10.00
2—3 年	186,481.52	37,296.30	20.00
3—4 年	263,860.56	79,158.17	30.00
4—5 年	--	--	--
5 年以上	2,400.00	2,400.00	100.00
<b>合计</b>	<b>8,440,146.12</b>	<b>530,085.08</b>	<b>--</b>

组合中，为一年以内备用金和保证金，不计提坏账准备的其他应收账款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,039,799.44	--	--
<b>合计</b>	<b>5,039,799.44</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

续表 1

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,025,307.04	--	--
<b>合计</b>	<b>1,025,307.04</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

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-154,931.37 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、本期无实际核销的其他应收款情况。

4、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
保证金	2,066,741.00	2,474,786.00
备用金	3,986,236.44	469,035.04
往来款	7,286,973.52	6,140,731.00
其他	524,363.00	380,901.12
<b>合计</b>	<b>13,864,313.96</b>	<b>9,465,453.16</b>

5、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	是否关联方	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
乌鲁木齐东华联创信息科技有限公司	否	往来款	4,125,351.89	1 年以内	29.76	123,760.56
			1,065,349.00	1-2 年	7.68	106,534.90
中国电子为华实业发展有限公司	否	押金	1,199,125.00	1 年以内	8.65	35,973.75
新疆鸿海智能信息科技有限公司	否	往来款	529,542.00	1 年以内	3.82	15,886.26
北京精微互联科技信息有	否	其他	500,000.00	1 年以内	3.61	

北京捷思锐科技股份有限公司  
2017 半年度报告

单位名称	是否关联方	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
限公司						
华展鑫荣国际招标代理(北京)有限公司	否	往来款	428,363.78	1 年以内	3.09	12,850.91
<b>合计</b>	--	--	<b>7,847,731.67</b>	--	<b>56.60</b>	<b>295,006.38</b>

6、无涉及政府补助的应收款项。

7、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(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	14,207,570.50	--	14,207,570.50	14,207,570.50	--	14,207,570.50
对联营、合营企业投资	--	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>14,207,570.50</b>	--	<b>14,207,570.50</b>	<b>14,207,570.50</b>	--	<b>14,207,570.50</b>

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
DigitalOne Ltd	2,207,570.50	--	--	2,207,570.50	--	--
捷思锐科技(上海)有限公司	12,000,000.00	--	--	12,000,000.00	--	--
<b>合计</b>	<b>14,207,570.50</b>	--	--	<b>14,207,570.50</b>	--	--

(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		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,333,468.97	4,403,368.90	17,940,392.28	6,218,465.20
其他业务	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>15,333,468.97</b>	<b>4,403,368.90</b>	<b>17,940,392.28</b>	<b>6,218,465.20</b>

2、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2017 年上半年营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国南方航空股份有限公司	2,011,900.00	13.12
东华软件股份公司	1,550,923.00	10.11
天津市艾瑞科技有限公司	1,110,000.00	7.24
上海申铁信息工程有限公司	853,721.00	5.57
爱立信浪潮通信技术有限公司	800,000.00	5.22
<b>合计</b>	<b>6,326,544.00</b>	<b>41.26</b>

注：上述公司前五名客户与公司不存在关联方关系。

## 十六、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)	307,200.00	补贴专项资金、中介服务补贴。
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	45,541.58	个税手续费返还等。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
所得税影响额	-52,911.24	--
少数股东权益影响额	--	--
<b>合计</b>	<b>299,830.34</b>	--

## (二) 净资产收益率及每股收益

北京捷思锐科技股份有限公司  
2017 半年度报告

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	-12.76	-0.20	-0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.10	-0.21	-0.21

北京捷思锐科技股份有限公司

二〇一七年八月二十二日