

证券代码：002230

证券简称：科大讯飞

公告编号：2016-061

## 科大讯飞股份有限公司 关于更正 2016 年半年度财务信息的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

### 重要内容提示：

公司第三届董事会第二十七次会议审议通过《关于更正 2016 年半年度财务信息的议案》。

本次更正财务信息对公司 2016 年半年度财务报表中合并资产负债表、合并利润表相关科目进行了更正，对公司 2016 半年度合并资产负债表、合并利润表具有一定影响。

本次更正财务信息系收购讯飞皆成股权产生的商誉溢价，调整增加的投资收益为合并报表层面产生的非经常性损益，与公司日常生产经营活动无关，不影响公司上半年业务经营成果，对公司 2016 年第一季度及以前期间的财务报表亦不存在影响。

### 一、本次更正财务信息的基本情况

（一）2016 年 4 月 30 日，公司以 10,105.92 万元收购了“安徽讯飞皆成信息科技有限公司”（以下简称“讯飞皆成”）23.2%的股权。本次收购前，公司已持有讯飞皆成股权比例为 49.02%，收购完成后，公司持有讯飞皆成的股权比例为 72.22%，讯飞皆成纳入公司合并范围。

依据 2014 年修订的企业会计准则第 33 号《合并财务报表》中的规定：“企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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，应当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”。因本次收购讯飞皆成 23.2%股权构成追加投资实现非同一控制下企业合并，需对原持有的 49.02%股权在购买日的公允价值进行重新计量，并在合并报表中予以体现。公司在编制合并财务报表时对原持有讯飞皆成 49.02%

股权部分所涉及的投资收益与商誉计算存在偏差，故按相应会计准则要求对会计处理予以修正。

(二)公司于 2016 年 8 月 12 日召开第三届董事会第二十七次会议，以 11 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过《关于更正 2016 年半年度财务信息的议案》，同意根据《企业会计准则》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等规定的要求，对公司 2016 年半年度合并资产负债表、合并利润表相关科目及相关财务指标、报表附注、业绩预告等进行更正。

## 二、本次更正财务信息的具体情况及影响

公司依据《企业会计准则》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的规定更正 2016 年半年度财务信息，影响 2016 年半年度报告相关数据如下：

### 1、2016 年半年度合并资产负债表

单位：人民币元

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
流动资产：			
货币资金	2,338,212,356.94	-	2,338,212,356.94
应收票据	21,701,679.90	-	21,701,679.90
应收账款	1,936,038,408.55	-	1,936,038,408.55
预付款项	30,096,988.42	-	30,096,988.42
其他应收款	214,524,375.95	-	214,524,375.95
存货	331,007,240.04	-	331,007,240.04
其他流动资产	210,831,667.88	-	210,831,667.88
流动资产合计	5,082,412,717.68	-	5,082,412,717.68
非流动资产：			
可供出售金融资产	274,385,000.00	-	274,385,000.00
长期应收款	100,057,994.76	-	100,057,994.76
长期股权投资	278,342,828.57	-	278,342,828.57
投资性房地产	20,660,332.50	-	20,660,332.50
固定资产	872,245,467.63	-	872,245,467.63
在建工程	298,330,975.49	-	298,330,975.49
无形资产	657,094,589.78	-	657,094,589.78
开发支出	359,225,037.03	-	359,225,037.03
商誉	<b>601,324,723.58</b>	<b>102,132,556.35</b>	<b>703,457,279.93</b>
长期待摊费用	11,412,940.20	-	11,412,940.20
递延所得税资产	105,401,242.32	-	105,401,242.32
其他非流动资产	512,755,706.00	-	512,755,706.00

非流动资产合计	4,091,236,837.86	102,132,556.35	4,193,369,394.21
资产总计	9,173,649,555.54	102,132,556.35	9,275,782,111.89
流动负债：			
短期借款	472,000,000.00	-	472,000,000.00
应付票据	132,001,742.52	-	132,001,742.52
应付账款	589,391,652.70	-	589,391,652.70
预收款项	230,654,953.31	-	230,654,953.31
应付职工薪酬	79,969,202.17	-	79,969,202.17
应交税费	34,355,047.66	-	34,355,047.66
其他应付款	489,256,163.19	-	489,256,163.19
流动负债合计	2,027,628,761.55	-	2,027,628,761.55
非流动负债：			
长期借款	316,877,759.25	-	316,877,759.25
预计负债	194,592,942.70	-	194,592,942.70
递延收益	30,513,889.83	-	30,513,889.83
递延所得税负债	46,021,457.12	-	46,021,457.12
非流动负债合计	588,006,048.90	-	588,006,048.90
负债合计	2,615,634,810.45	-	2,615,634,810.45
所有者权益：			
股本	1,293,772,444.00	-	1,293,772,444.00
资本公积	3,715,342,649.39	-	3,715,342,649.39
盈余公积	98,868,073.75	-	98,868,073.75
未分配利润	1,195,605,538.79	102,132,556.35	1,297,738,095.14
归属于母公司所有者权益合计	6,303,588,705.93	102,132,556.35	6,405,721,262.28
少数股东权益	254,426,039.16	-	254,426,039.16
所有者权益合计	6,558,014,745.09	102,132,556.35	6,660,147,301.44
负债和所有者权益总计	9,173,649,555.54	102,132,556.35	9,275,782,111.89

## 2、2016 年半年度合并利润表

单位：人民币元

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
一、营业总收入	1,462,110,305.43	-	1,462,110,305.43
其中：营业收入	1,462,110,305.43	-	1,462,110,305.43
二、营业总成本	1,379,535,890.30	-	1,379,535,890.30
其中：营业成本	763,493,113.02	-	763,493,113.02
营业税金及附加	14,446,761.17	-	14,446,761.17
销售费用	249,470,635.16	-	249,470,635.16
管理费用	316,512,744.37	-	316,512,744.37
财务费用	-11,944,560.44	-	-11,944,560.44
资产减值损失	47,557,197.02	-	47,557,197.02
投资收益（损失以“-”号填列）	21,900,995.50	102,132,556.35	124,033,551.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,243,365.38	-	-1,243,365.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	104,475,410.63	102,132,556.35	206,607,966.98
加：营业外收入	80,121,972.10	-	80,121,972.10
其中：非流动资产处置利得	29,581.63	-	29,581.63

减：营业外支出	1,731,519.77	-	1,731,519.77
其中：非流动资产处置损失	299,960.58	-	299,960.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	<b>182,865,862.96</b>	<b>102,132,556.35</b>	<b>284,998,419.31</b>
减：所得税费用	36,800,252.00	-	36,800,252.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	<b>146,065,610.96</b>	<b>102,132,556.35</b>	<b>248,198,167.31</b>
归属于母公司所有者的净利润	<b>153,963,783.32</b>	<b>102,132,556.35</b>	<b>256,096,339.67</b>
少数股东损益	-7,898,172.36	-	-7,898,172.36
六、综合收益总额	<b>146,065,610.96</b>	<b>102,132,556.35</b>	<b>248,198,167.31</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	<b>153,963,783.32</b>	<b>102,132,556.35</b>	<b>256,096,339.67</b>
归属于少数股东的综合收益总额	-7,898,172.36	-	-7,898,172.36

### 3、本次更正财务信息对 2016 年半年度每股收益、净资产收益率的影响

项 目	更正前数	更正数	更正后数
基本每股收益（元/股）	<b>0.12</b>	<b>0.08</b>	<b>0.20</b>
扣除非经常损益基本每股收益（元/股）	0.07		0.07
稀释每股收益（元/股）	<b>0.12</b>	<b>0.08</b>	<b>0.20</b>
扣除非经常损益稀释每股收益（元/股）	0.07		0.07
加权平均净资产收益率	<b>2.41%</b>	<b>1.56%</b>	<b>3.97%</b>
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	<b>1.38%</b>	<b>-0.01%</b>	<b>1.37%</b>

### 4、本次更正财务信息对 2016 年 1-9 月份经营业绩的预计的影响

更正前：

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0%	至	50%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	22,364.80	至	33,547.20
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	22,364.80		
业绩变动的原因说明	语音产业持续发展及市场拓展所致。		

更正后：

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	40%	至	90%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	31,310.72	至	42,493.12
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	22,364.80		
业绩变动的原因说明	语音产业持续发展及市场拓展和并购讯飞皆成投资收益增加所致。		

### 5、本次更正财务信息对 2016 年半年度财务报表附注的影响

(1) 商誉

更正前：商誉的账面原值

单位：人民币元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海通立信息科 技有限公司	3,561,211.24					3,561,211.24
广州市讯飞樽鸿 信息技术有限公司	859,081.71					859,081.71
广州市尊宏信息 技术有限公司	2,142,371.77					2,142,371.77
上海教杰计算机 科技有限公司	1,475,561.30					1,475,561.30
广东讯飞启明科 技发展有限公司	347,701,897.31					347,701,897.31
苏州科大讯飞教 育科技有限公司	303,056.45					303,056.45
上海讯飞瑞元信 息技术有限公司	140,007,489.62					140,007,489.62
安徽讯飞皆成信 息科技有限公司		83,909,747.97				83,909,747.97
上海枫享网络科 技有限公司		23,506,677.98				23,506,677.98
合计	496,050,669.40	107,416,425.95				603,467,095.35

更正后：商誉的账面原值

单位：人民币元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海通立信息科 技有限公司	3,561,211.24					3,561,211.24
广州市讯飞樽鸿 信息技术有限公司	859,081.71					859,081.71
广州市尊宏信息 技术有限公司	2,142,371.77					2,142,371.77
上海教杰计算机 科技有限公司	1,475,561.30					1,475,561.30
广东讯飞启明科 技发展有限公司	347,701,897.31					347,701,897.31
苏州科大讯飞教 育科技有限公司	303,056.45					303,056.45
上海讯飞瑞元信 息技术有限公司	140,007,489.62					140,007,489.62
安徽讯飞皆成信 息科技有限公司		186,042,304.32				186,042,304.32
上海枫享网络科 技有限公司		23,506,677.98				23,506,677.98
合计	496,050,669.40	209,548,982.30				705,599,651.70

## (2) 投资收益

更正前：

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,243,365.38	-2,074,587.04
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	850,500.00	
委托贷款投资收益	11,325,000.00	13,650,000.00
理财产品投资收益	1,627,843.87	92,756.16
其他	9,341,017.01	337,239.51
合计	21,900,995.50	12,005,408.63

更正后：

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,243,365.38	-2,074,587.04
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	850,500.00	
委托贷款投资收益	11,325,000.00	13,650,000.00
理财产品投资收益	1,627,843.87	92,756.16
其他	<b>111,473,573.36</b>	337,239.51
合计	<b>124,033,551.85</b>	12,005,408.63

### 三、公司董事会、独立董事、监事会对更正 2016 年半年度财务信息的说明及意见

#### (一) 董事会说明

董事会认为：本次更正财务信息系收购讯飞皆成股权产生的商誉溢价，调整增加的投资收益为合并报表层面产生的非经常性损益，与公司日常生产经营活动无关，不影响公司上半年业务经营成果，对公司 2016 年第一季度及以前期间的财务报表亦不存在影响。本次公司对 2016 半年度财务信息进行更正，并根据有关会计准则和制度的规定恰当地进行了会计处理，符合《企业会计准则》的规定，是对公司实际投资状况的客观反映，使公司的会计核算更符合有关规定，提高了公司财务信息质量。

公司董事会为上述更正给投资者带来的不便向投资者表示歉意。

#### (二) 独立董事意见

公司独立董事发表了如下独立意见：公司本次更正 2016 年半年度财务信息是必要、合理的，符合《企业会计准则》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的有关规定，有利于提高公司会计信息质量，对公司实际财务状况的反映更为准确，董事会关于财务信息更正事项的审议和决策程序符合相关法律、法规和《公司章程》的规定。

### （三）监事会意见

监事会认为：本次更正财务信息依据充分，符合法律、法规和财务会计制度的有关规定，能够更加完整、公允地反映公司的财务状况，有利于提高公司会计信息质量。同意对该事项进行更正。

### 四、备查文件

- （一）经与会董事签字并加盖董事会印章的第三届董事会第二十七次会议决议；
- （二）经与会监事签字并加盖监事会印章的公司第三届监事会第二十次会议决议；
- （三）公司独立董事关于更正 2016 年半年度财务信息的独立意见。

特此公告。

科大讯飞股份有限公司

董 事 会

二〇一六年八月十三日