



科大讯飞股份有限公司

2017 年半年度报告

2017 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人刘庆峰、主管会计工作负责人张少兵及会计机构负责人(会计主管人员)张宏声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及未来计划等前瞻性的相关陈述，属于公司计划性事务，不构成对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 公司业务概要	10
第四节 经营情况讨论与分析	15
第五节 重要事项.....	26
第六节 股份变动及股东情况	35
第七节 优先股相关情况	41
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	42
第九节 公司债相关情况	44
第十节 财务报告.....	45
第十一节 备查文件目录	149

释义

释义项	指	释义内容
人工智能	指	英文缩写为 AI。它是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学。人工智能主要分为计算智能、感知智能、认知智能。计算智能，即机器“能存会算”的能力；感知智能，即机器具有“能听会说、能看会认”的能力，主要涉及语音合成、语音识别、图像识别、多语种语音处理等技术；认知智能，即机器具有“能理解会思考”的能力，主要涉及教育评测、知识服务、智能客服、机器翻译等技术
智能语音	指	智能语音技术指能使机器具备像人一样“能听会说”的技术，主要包括语音识别（自动将语音转换成文字）、语音合成（自动将文字转换成语音）、声纹识别（识别出说话人身份）、语种识别（识别出语音的语种及方言）等技术方向，属于人工智能中的感知智能，是人机语音交互变革的核心支撑性技术
语音核心技术	指	语音产品中的基础性、原理性技术，主要包含语音合成、语音识别、语音评测、声纹识别等技术
语音合成	指	通过机器自动将文字信息转化为语音的技术
语音识别	指	通过机器自动将语音信号转化为文本及相关信息的技术
语音评测（口语评测）	指	通过机器自动对语音进行发音水平评价、检错，并给出纠正指导的技术
语种识别	指	通过机器对给定的语音信号进行处理，确定语音所属语言种类的技术
语音支撑软件	指	向各领域语音行业应用开发商提供的语音核心技术产品，为各类语音应用系统和产品提供核心技术支撑，包括电信级语音平台和嵌入式语音软件两大类
云计算	指	通过网络以按需、易扩展的方式获得所需的资源（硬件、平台、软件）。提供资源的网络被称“云”。“云”中的资源在使用者看来是可以无限扩展的，并且可以随时获取，按需使用
语音云	指	采用云计算的方式来执行语音操作。在传统通信计算模式下，语音的处理方式多是通过单个通信终端完成；在云计算技术背景下，语音的格式转换、辨别等操作完全在“云”端执行
电信增值业务	指	电信增值业务是指基于电信网资源和其它设备而开发的、基础电信业务之外的附加业务，其实现的价值使原有网路的经济效益或功能价值增高
自然语言理解	指	自然语言理解是计算机科学领域与人工智能领域中的一个重要研究方向，它研究能实现人与计算机之间用自然语言进行有效通信的各

		种理论和方法。该技术的最终目的是使计算机能理解和运用人类社会的自然语言如汉语、英语等，实现人机之间的自然语言通信，以代替人的部分脑力劳动，包括查询资料、解答问题、摘录文献、汇编资料以及一切有关自然语言信息的加工处理
讯飞超脑	指	讯飞公司启动的针对高级人工智能（即认知智能）的前瞻重大攻关项目，是讯飞从“让计算机能听会说”成功的基础上，向“让计算机能理解会思考”的目标迈进的关键项目支撑。该计划的目标是研发实现具有深层语言理解、全面知识表示、逻辑推理联想、自主学习进化等高级人工智能的智能系统，并将在教育、客服、人机交互、医疗等领域实现推广应用
AIUI	指	科大讯飞新一代的人机智能交互开放平台，旨在实现人机之间交互无障碍，使人与机器之间的交流，可以通过语音、图像、手势等自然交互的方式，进行持续，双向，自然地沟通。平台由一套由云和客户端相结合服务框架构成，包括音视频前端信号处理、云+端相配合交互引擎、内容和知识平台以及接口、用户个性化系统等。平台具备开放性，第三方可进行灵活配置、业务扩展、内容对接等

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	科大讯飞	股票代码	002230
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	科大讯飞股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	科大讯飞		
公司的外文名称（如有）	IFLYTEK CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	IFLYTEK		
公司的法定代表人	刘庆峰		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	江涛	常晓明
联系地址	合肥市高新开发区望江西路 666 号	合肥市高新开发区望江西路 666 号
电话	0551-65331880	0551-65331880
传真	0551-65331802	0551-65331802
电子信箱	taojiang@iflytek.com	xmchang@iflytek.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,102,362,655.68	1,462,110,305.43	43.79%
归属于上市公司股东的净利润（元）	107,283,558.14	256,096,339.67	-58.11%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	78,867,064.18	88,528,011.48	-10.91%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-731,157,697.84	-456,710,282.92	-60.09%
基本每股收益（元/股）	0.08	0.20	-60.00%
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.20	-60.00%
加权平均净资产收益率	1.44%	3.97%	-2.53%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	11,686,235,544.50	10,413,942,385.19	12.22%
归属于上市公司股东的净资产（元）	8,172,716,025.01	7,061,438,697.85	15.74%

说明：

（1）报告期内公司营业收入增长 43.79%，毛利总额增幅达到 46.99%，毛利总额达到 10.27 亿元，较上年同期增加 3.28 亿元，呈现收入、毛利、用户数同步快速增长的良好态势。但归属于上市公司股东的净利润比上年同期减少 1.49 亿元，下降 58.11%，主要系以下两个因素影响所致：

①公司在人工智能重点应用领域持续加大核心技术研发、渠道建设和产业布局，费用增幅较大。具体如下表：

- 加大人工智能核心技术及应用研发，对应产生的研发费用化支出及资本化摊销 3.58 亿元，较上年同期增加 1.39 亿元，增长 63.75%；
- 为加大市场推广能力，建立覆盖全国的营销渠道和服务网络，对应产生的销售费用发生 4.14 亿，较上年同期增加 1.65 亿元，增长 66.00%；
- 运营支撑及折旧、办公等费用增加，对应产生 1.47 亿元，较上年同期增加 0.56 亿元，增长 61.97%；

上述三方面费用增加总计达 3.6 亿元，超过新增毛利 3.28 亿元，该因素使得公司归属于上市公司股东的净利润同比下降 12.57%，但为未来发展进一步奠定了扎实基础。

单位：亿元

项目	说明	本报告期	上年同期	同比变动金额
营业毛利		10.27	6.99	3.28
减：销售费用	全国销售和服务网络建设期投入较大	4.14	2.49	1.65
研发的费用化支出及资本化摊销	核心技术研究及人工智能应用落地扩展	3.58	2.19	1.39
其他	运营支撑及折旧、办公等费用	1.47	0.91	0.56

②公司 2016 年收购参股公司安徽讯飞皆成信息科技有限公司（以下简称“讯飞皆成”）部分股权，讯飞

皆成由参股成为控股子公司，在合并报表中按财务准则实现投资收益（非经常性损益）1.17 亿元，该部分收益导致 2017 年科大讯飞非经常性收益比 2016 年同期大幅减少。

讯飞皆成在收购以后经营状态良好。2017 年上半年实现净利润 3,141 万元，销售收入和税后利润均较 2016 年同期大幅增长，今年可以超额完成收购时的业绩承诺。

（2）经营活动产生的现金流量净额较上年同期降低 60.09%，主要影响因素如下：

①公司加大战略投入、业务规模增大带来的支付货款、薪酬及经营性费用等经营性支出增加所致。公司 2017 年半年度经营性支出 23.15 亿元，较上年同期增长 50.68%。

- a. 因收入增加，履行合同项目的前期投入导致购买商品及接受劳务支付现金本期发生 11.75 亿元，同比增长 45.62%；
- b. 研发、市场等员工人数的增长及薪酬水平上升导致支付给职工以及为职工支付的现金本期发生 5.40 亿元，同比增长 69.70%；
- c. 收入规模扩大导致支付的各项税费本期发生 2.06 亿元，同比增长 38.57%；
- d. 办公、差旅、广告宣传等经营费用增加导致支付其他与经营活动有关的现金本期发生 3.94 亿元，同比增长 50.06%。

②公司经营规模持续扩大，营业收入的快速增长带来本期销售商品、提供劳务收到的现金 15.06 亿元，较上年同期增长 47.93%，同时本期应收账款余额 26.8 亿，其中政府部门、金融机构和运营商、大型企业应收账款占比 86.8%。公司的应收账款所涉及客户整体支付能力强，且建立了长期、稳定的业务关系，虽有一定账期，但坏账率很低。公司持续提升应收账款管理水平，过去三年所有应收账款整体的平均坏账率不到 0.1%，实际发生坏账的风险较小。

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-102,101.07	
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）	39,317,499.97	
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	676,779.30	

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,691,610.93	
减：所得税影响额	7,438,026.42	
少数股东权益影响额（税后）	1,346,046.89	
合计	28,416,493.96	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）业务概述

公司专业从事于人工智能技术研究、软件及芯片产品开发、语音信息服务，人工智能相关核心技术代表了世界最高水平。

人工智能主要分为计算智能、感知智能、认知智能。计算智能，即机器“能存会算”的能力；感知智能，即机器具有“能听会说、能看会认”的能力，主要涉及语音合成、语音识别、图像识别、多语种语音处理等技术；认知智能，即机器具有“能理解会思考”的能力，包括智能客服、机器翻译、教育评测、医疗辅助诊断和法庭辅助庭审等知识服务。

作为中国智能语音与人工智能产业领导者，公司在语音合成、语音识别、口语评测、自然语言处理、机器翻译、常识推理等多项人工智能核心技术上拥有国际领先的成果，囊括多项国际人工智能大赛的冠军，改写了全球智能语音与人工智能技术的竞争格局：公司先后两次荣获“国家科技进步奖”；两次获得中国信息产业自主创新最高荣誉“信息产业重大技术发明奖”；自90年代中期以来，在历次的国内外语音合成评测中，各项关键指标均名列第一；2008年至今，连续在国际说话人、语种识别评测大赛中名列前茅、并在国际语音识别大赛（CHiME）取得全部指标第一；在国际口语机器翻译评测比赛（International Workshop on Spoken Language Translation）中英和英中互译方向中以显著优势勇获第一；在认知智能领域，相继获得国际认知智能测试（Winograd Schema Challenge）全球第一、国际知识图谱构建大赛（NIST TAC Knowledge Base Population Entity Discovery and Linking Track）核心任务全球第一。

基于拥有自主知识产权的世界领先的智能语音及人工智能技术，公司已推出从大型电信级应用到小型嵌入式应用，从电信、金融等行业到企业和消费者用户，从手机到车载，从家电到玩具，能够满足不同应用环境的多种产品，占有中文语音主流市场70%以上市场份额。随着人工智能时代的到来，公司将不断推进认知智能在教育、客服、医疗、司法等领域的规模化应用落地。

（二）报告期业务产品进展

1、核心技术进展

报告期内，公司持续在以“从能听会说到能理解会思考”为目标的人工智能项目——讯飞超脑上加大投入，在感知智能、认知智能以及感知智能与认知智能的深度结合等领域均取得达到国际领先水平的研究成果：

语音合成：合成语音的自然度和表现力进一步提升，在国际最高水平的语音合成比赛 **Blizzard Challenge**（暴风雪竞赛）中再次夺冠，包揽了赛事核心指标自然度、段落效果全球第一名，相似度全球第一名。在最关键的自然度指标上，科大讯飞继续成为唯一超过 4.0 分的参赛系统。

语音识别：研发完成在深度学习新框架下的语音识别技术，识别准确率大幅领先竞品，已经达到大规模上线条件。针对采访、会议、节目、授课等场景下的语音转写效果持续提升，达到实用门槛；研发完成通过较小代价提升方言可用性的技术路径，方言识别效果大幅提升；首次将深度学习方案应用于声纹识别，应用于国家安全领域的维语藏语识别效果持续提升。

机器翻译：在中英翻译保持领先的基础上，维汉口语翻译持续发力，在多个口语场景下保持比竞品 40% 的领先优势。在离线机器翻译算法上取得重大突破，将有力支撑离线版本便捷式翻译机（不依赖于网络的）

的发布。

机器阅读理解：联合 CCL（China National Conference on Computational Linguistics，全国计算语言学会议）举办国内第一次中文阅读理解比赛，在竞争激烈的斯坦福 SQuAD 任务提出 Interactive AoA 神经网络原创模型，排名第一，这也是中国本土研究机构首次取得该赛事的第一名，机器阅读理解技术拥有广阔的应用场景，是认知智能的关键技术环节之一。

智能评测：中英文作文及主观题评分核心技术指标显著提升，在部分省份高考中的应用试点中，中英文作文评分人机评分一致率达 95%。

语音交互：推出 MORFEI 麦克风，内置 AIUI 核心能力，在家居环境下，5 米距离有效拾音达到 95% 的唤醒率以及 93% 的识别率，继续领跑行业，同时 AIUI 在全双工持续交互、上下文对话等交互特性上也有显著提升。

讯飞超脑的各项成果，进一步为公司各产品的市场竞争树立了较高的技术壁垒，同时有望为公司在更多的业务创新方向上打开全新的市场空间，为人工智能在产业层面的应用爆发奠定扎实的基础。

2、产品和市场进展

公司“平台+赛道”的人工智能战略成果不断显现，平台类业务方面：人工智能开放平台用户规模、开发伙伴数量、交互请求数保持快速增长，始终保持行业引导地位，智能车载语音、移动互联网和智能硬件等领域的业务规模、用户规模持续上升；在客服、教育、医疗、司法、智慧城市等重点行业的各条赛道上，通过核心技术创新+行业应用数据及行业专家经验的整合，聚焦行业需求持续迭代，形成了广大用户可实实在在感知的人工智能应用成果。报告期内，公司各项业务保持健康发展，销售收入和毛利继续保持快速增长。

1) 开放平台

讯飞开放平台持续为移动互联网、智能硬件的广大创业者和海量用户提供智能语音及人工智能开发与服务能力。截止本报告期末，讯飞开放平台开发者达 37.3 万（同比增长 133%），应用总数达 28 万（同比增长 41%），日服务量达 37 亿人次（同比增长 54%）；平台总用户数（终端设备数）达到 14.7 亿（同比增长 81%），月活跃用户达 3.1 亿（同比增长 31%）。面向机器人、智能家居、智能音箱、智能家电等领域提供远场识别、高自然度个性化语音合成、AIUI 等人机交互解决方案和服务，技术领先度、产品多样性和个性化服务水平在业界处于领先地位，累计与 2.7 万家智能硬件客户建立合作关系，其中国内服务机器人品类市场占有率超过 80%。平台业务的规模不断扩大，为公司在人工智能领域保持数据规模优势、逐步形成以科大讯飞为核心的人工智能生态系统，奠定了坚实的基础。

开放平台的商业化探索取得突破进展，基于讯飞大数据优势，广告投放效果提升，标签 ROI（关联性 Relevance、原创性 Originality、震撼性 Impact，衡量广告效果的重要标准）大幅提升 2.3 倍，已逐步发展成为行业主流的数字广告平台。基于人工智能技术和人机协同反作弊系统，每天可以为广告平台过滤异常流量 20% 左右，开放平台营业收入同比增长 317.71%，毛利同比增长 1880.77%，毛利率增长 33.47%。

2) 智能车载语音

智能语音套件和智能语音助理产品上半年的销售量达到 16 年全年总量，一体化智能车机产品方案获得市场认可，用户在车内使用语音习惯已经初步形成，活跃度达到 95%。报告期内，营业收入同比提升 127%，毛利同比提升 52%。

3) 移动互联网和智能硬件

面向手机等移动互联网领域，讯飞输入法总用户发展至 5 亿，语音功能平均日渗透率达 12.7%。搭载自然语言理解（NLU）优化模型，语音识别率提升至 98%，支持方言种类扩展至 21 种，并支持特殊词汇和语法，进一步扩大语音核心技术优势，保持语音输入的用户体验和口碑在同类产品中持续领先。

与中国移动合作品牌灵犀语音助手用户稳步增长，新增用户 2500 万，保持同类产品中用户规模第一；个性彩铃等无线音乐增值业务保持平稳发展，持续巩固中国三大电信运营商同类产品领先合作伙伴地位。

搭载讯飞国际领先的中英、汉维、汉藏翻译技术的晓译翻译机，报告期内销售近 6 万台，已在全球 84 个国家使用，在实际应用场景中持续优化。

面向智能家庭领域，报告期内，完成云+端能力平台建设，并进一步向内容创新应用增值业务拓展，重点聚焦阅读、亲子、视频、游戏领域。电视语音助手完成在电信移动运营商市场的主要省份覆盖。叮咚音箱销量持续增长，叮咚音箱销量在京东线上销售稳居 WiFi 音箱品类第一，占销量 80% 以上，并发布叮咚 Top 与叮咚二代新品，叮咚音箱开放平台完成上线，已接入 150 余个第三方应用服务，满足家庭场景下生活服务多样化需求。

4) 客服行业

智能客服在运营商、金融领域规模持续扩展，语音自助模式和人工助理模式应用效果得到进一步验证。语音自助人工话务分流 30% 以上，语音导航整体业务首解率 88%，高频业务达 90%，人工助理模式平均通话时长降低 50%，有效提升客户满意度。报告期内，智能客服业务营业收入同比增长 56.02%，毛利同比增长 55.83%。

5) 教育行业

利用人工智能解决教育现代化发展需求，推动教育变革已成为共识。科大讯飞已形成“1+N”教育产品体系，即通过底层统一的服务能力，实现向 N 个教育应用场景（智课、智学、智考、智校等）提供统一用户服务、统一资源服务、统一数据服务和统一桌面服务。报告期内，讯飞教育系列产品已经深入教学核心环节，并积累了大量的有效数据，覆盖全国 15000 余所学校，活跃师生用户超过 1500 万，其中智课、智学的的数据规模超过 300TB，教育大数据价值逐步显现。

报告期内，科大讯飞智慧考试产品在全国包含北京、上海、广东、江苏等已开展中高考英语听说考试的 10 余省市累计测试 2000 万人次，上半年测试 274 万人次；普通话考试累计机测 3000 万人次，上半年测试达 320 万人次；在大学英语四六级考试中支持了北京、上海、西藏等 6 个地区约 7 万考生的英语口语考试；完成了智能评分和智能质检系统开发，在 24 个地区中高考项目中正式应用。

个性化教与学平台智学网，已发展成为中国基础教育领域用户规模最大、应用效果最显著的教育大数据采集与分析及个性化教与学平台，报告期内已覆盖全国 32 个省级行政区超过 12000 所学校（含 68 所全国百强校），实际教学实践中让孩子用更少的时间达到更好的学习效果。在 2017 年高考中，有 20 余所省状元校使用智学网，其中 14 名省状元更是智学网深度用户。智学网的商业化运营在近 1500 所学校进行试点，得到家长和学生用户的广泛认可，形成良好口碑的同时，增值服务的付费用户快速增长，上半年营收超过 3000 万。

基于动态学习数据分析和“云、网、端”的运用，实现课前、课中、课后精准教与学的智慧课堂产品，已覆盖全国近 2100 所学校，在今年 3 月召开的合肥八中智慧课堂观摩会，获得 2000 多名教育主管领导及校长的高度关注。智慧课堂产品通过代理商渠道推广模式取得显著成果，在 17 年上半年智慧课堂产品销售中，代理商投标占比已经达到 87.9%。

针对新高考改革给学校带来的管理难题，在原有的智慧校园业务基础上，提出包括学生生涯规划、高考选科、走班排课等在内的新高考解决方案，支持全学科走班排课，目前已在人大附中、101 中学等知名中学应用，可以最大限度满足学生选科志愿及学校教学规则，合理配置教学资源，帮助教师快速完成排课，学生志愿满足率 100%，排课规则满足率高达 95%。

报告期内，教育业务营业收入同比增长 57.71%，毛利同比增长 105.56%，投入在教育方向的费用同比增长 21.27%，日益进入收获期，预计下半年会进一步加快智课、智学、智考、智校的市场推进与覆盖，经营效益会进一步提升。

6) 司法领域

法院：智能语音庭审取得实际应用效果，庭审时长缩短 30%，文书效率提升 10%，合议效率提升 25%。报告期内已在全国 29 个省份市场布局，下一步将利用讯飞超脑提供的感知智能和认知智能能力，结合司法知识库和大数据挖掘与分析技术，进一步在智慧法院持续布局。

检察院：围绕国家司法体制改革，建立以人工智能为主导的智慧检务，打造 AI+智慧检务应用，从单一产品应用向全业务流程解决方案构建，深入检察各业务场景（公诉、侦监、案管、检委会等办公办案），形成与公诉业务紧密联系的审讯→审查→定性量刑→决议→出庭示证的全业务流程解决方案，报告期内，试点应用已经拓展到全国 16 个省份。

7) 医疗领域

公司面向医疗行业积极布局智能语音、医学影像、基于认知计算的辅助诊疗系统三大领域。报告期内，和中国医学科学院北京协和医学院签署战略合作协议，共建“中国医学科学院-科大讯飞医学人工智能研究中心”。讯飞智能语音电子病历系统已在北京大学口腔医院、华西医院、安贞医院等医院的口腔和超声科室应用，基于智能语音的云医声移动医护平台已在国内 8 家医院应用；导诊机器人在 301 医院、瑞金医院和广州军区总医院的应用中，日均导诊服务量达 500 次。医疗影像方面，此前在由国际医疗影像大会组织的 LUNA (LUng Nodule Analysis) 比赛中，讯飞计算机医疗影像获得全球最好成绩。目前科大讯飞的医学影像辅助诊断系统在肺结节检测核心效果显著提升，结节检出率达到三甲医院医生水平。

8) 智慧城市

基于政务大数据结合人工智能开发的智慧城市社管云平台，已经成为人工智能提升政府服务管理水平的标杆应用，报告期内已覆盖 8 省 22 个地市，并作为唯一的智慧城市厂商主导了“数字杭州”（“新型智慧杭州”一期）发展规划设计，从基础设施、政务服务、民生服务、社会治理和产业经济五个方面进行整体规划。凭借讯飞已经丰富的智慧城市成功建设经验，加入中国智慧城市标准化总体组参与标准建设工作。社区服务机器人小途已在社区中试点，为居民提供接待讲解、引导、业务咨询、办事项预受理、进度查询等服务，月均服务近 3000 人次。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
应收票据	应收票据较期初下降 60.46%，主要系票据到期贴现所致
应收账款	应收账款较期初增长 38.43%，主要系本期营业收入增长所致
存货	存货较期初增长 37.87%，主要系工程项目期末备货增加所致
其他流动资产	其他流动资产较期初增长 106.99%，主要系购买保本理财产品金额增加所致
开发支出	开发支出较期初增长 64.92%，主要系尚未结项的资本化研发项目投入所致
长期待摊费用	长期待摊费用较期初增长 84.45%，主要系待摊销的房屋装修费增加所致
应付票据	应付票据较期初下降 35.51%，主要系票据到期支付金额较大所致
应付职工薪酬	应付职工薪酬较期初下降 54.08%，主要系本期支付计提的薪酬所致
应交税费	应交税费较期初下降 60.07%，主要系本期支付上年的增值税、所得税所致
预计负债	预计负债较期初增长 68.88%，主要系信息工程项目增加，计提的运维费用增加所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

作为中国智能语音及人工智能产业的领导者，科大讯飞是我国产业化实体中，在智能语音技术领域中基础研究时间最长、资产规模最大、历届评测成绩最好、专业人才最多及市场占有率最高的公司，公司始终坚持为经济社会发展提供阳光健康、高技术屏障、高附加值的社会价值，乃至能够代表区域、国家参与全球高科技竞争的独特社会价值，并在发展过程中形成了显著的竞争优势：

技术创新优势

作为国内智能语音和人工智能产业的领导者，科大讯飞在智能语音及人工智能行业深耕十八年，拥有国际领先的源头技术，智能语音及相关人工智能技术代表了世界最高水平。科大讯飞是我国唯一以语音技术为产业化方向的“国家智能语音高新技术产业化基地”、“国家规划布局内重点软件企业”、“语音及语言信息处理国家工程实验室”。作为中文语音交互技术标准工作组组长单位，科大讯飞主持和参与制定国家标准2项，国际标准1项，行业标准3项，累计获得国内外有效专利249件，技术研发优势显著。

市场竞争优势

科大讯飞在核心技术基础上将技术优势转化为行业市场优势和用户口碑优势，基于拥有自主知识产权的世界领先的智能语音技术，科大讯飞已推出从大型电信级应用到小型嵌入式应用，从电信、金融等行业到企业和消费者用户，从手机到车载，从家电到玩具，能够满足不同应用环境的多种产品。报告期内，公司积极推动人工智能技术与多行业、多领域的深度结合，市场拓展高歌猛进，讯飞语音与人工智能技术深入各行各业，产业链话语权进一步提升。公司已与三大运营商、金融机构、手机、电视、汽车等行业领先企业实现广泛战略合作。讯飞开放平台开发者达37.3万，应用总数达28万，以科大讯飞为中心的人工智能产业生态持续构建，形成了从源头技术创新到产业技术创新的全生态创新格局，进一步巩固和加强了公司在智能语音及人工智能市场的引导者地位和市场竞争优势。

资源及环境优势

公司在智能语音及人工智能领域对标的主要是谷歌、微软等一流国际厂商，相较于上述厂商，公司具有四个方面的显著优势：1) 公司与国内的开发者建立了更加紧密的协同关系，对于语音及人工智能技术应用场景及方式更加熟悉了解，科大讯飞具有本地化支撑与专业服务优势，这是智能语音及人工智能技术应用成功的重要保障；2) 语音及人工智能技术与数据，对国家信息安全具有举足轻重的重要作用，国际厂商面临一定的政策风险；3) 语音技术与文化相关，科大讯飞在中文语音及语言核心技术上具有突出优势，在众多第三方对比测试与选型中，保持全面领先，并牵头制定中国中文语音技术标准；4) 中文语音技术中算法和模型的训练需要海量的中文语音及语言数据及其相关的人工处理能力，公司建设有国际上最大的中文语音语言数据库以及最大的数据制作团队。

人才优势

智能语音及人工智能产业是典型的智力密集型产业，作为我国智能语音及人工智能技术领域中专业人才最多的公司，科大讯飞始终坚持“人才是公司最大的资产，人才的升值是公司最重要的升值”的核心人才观，将人才作为公司最宝贵的资源和财富。公司制定有完善的员工培养与发展相关制度，并不断建立和完善各项激励及福利政策，很好的促进了员工成长与发展，充分保证了公司在高速发展的过程中对人才的需求。经过多年发展和培育，公司积累了语音及人工智能产业最优秀的专业技术人才与复合型高端人才，且不断丰富壮大着公司有序发展的人才梯队，为公司技术及业务快速发展提供了有力的人才保障。

科大讯飞在核心技术、市场份额、资源环境、专业人才、支撑服务、企业规模、公司资质、品牌形象、解决方案等各方面均具有持续领先优势。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司坚持“顶天立地、自主创新”的产业发展战略，在核心技术持续保持国际领先的同时，保持了业务收入和毛利的快速增长、以及用户规模的高速增长，各项业务健康发展，综合实力持续增强，源头技术驱动的战略布局成果正在不断显现。

公司上半年实现营业总收入210,236.27万元，比上年同期增长43.79%；实现毛利102,687.77万元，比上年同期增长46.99%；实现归属于上市公司股东的净利润10,728.36万元，比上年同期下降58.11%。利润增幅变动主要系2016年同期公司收购安徽讯飞皆成信息科技有限公司的非经常性损益所致。同时，面对人工智能时代来临之际的产业机遇，公司继续加大人工智能相关领域的研发投入，持续加大人工智能在医疗、公检法、智慧城市等重点产业方向的市场布局投入，费用成本对应增加，一定程度上影响了当期税后利润增幅，但对提升产业领导者地位，保障未来可持续发展和长期盈利能力奠定了扎实的基础。

公司在人工智能技术核心研究和产业化方面的突出成绩引起了社会各界的广泛关注：2017年2月3日，《纽约时报》在题为《China Gains on the U.S in the Artificial Intelligence Arms Race》的文章中对中美的人工智能态势进行了分析报道，将科大讯飞作为中国人工智能企业的突出代表，并着重介绍了讯飞的人工智能核心计划——“讯飞超脑”；6月21日，摩根士丹利资本国际公司宣布，从2018年6月开始将中国A股纳入MSCI指数（全球影响最大的股票指数及在投资界最为广泛使用的用以代表各国家、地区资本市场表现的参考指数），科大讯飞成为第一批入围的标的股；6月23日，深圳证券交易所发布了2016年度信息披露考核工作的通报，科大讯飞考核结果为“A”，这是公司连续第九年获得此项荣誉，根据统计，深圳中小板连续九年信息披露考核为A的上市公司仅5家，占比0.6%；6月27日，《麻省理工科技评论》（MIT Technology Review）全球50大最具技术创造力企业榜单发布，科大讯飞首次上榜名列全球第六，在同期上榜的中国公司中位居第一，科大讯飞作为中国人工智能产业领导品牌获得广泛共识，成为国际人工智能竞争格局中的中国力量代表。

公司技术与业务等具体进展情况，请详见本报告第三节“公司业务概要”之“一、报告期内公司从事的主要业务”部分。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,102,362,655.68	1,462,110,305.43	43.79%	营业收入增长主要系支撑软件和产品、教育行业产品和服务及大数据产品和服务收入增长所致；

营业成本	1,075,484,924.21	763,493,113.02	40.86%	营业成本增长主要系销售增长，成本相应增长所致；
销售费用	414,117,036.09	249,470,635.16	66.00%	销售费用增长主要系销售规模的扩大，职工薪酬、办公、差旅、服务费等费用增加所致；
管理费用	497,004,258.10	316,512,744.37	57.03%	管理费用增长主要系研发投入、职工薪酬、无形资产摊销等费用增加所致；
财务费用	-10,524,310.20	-11,944,560.44	11.89%	
所得税费用	29,936,743.50	36,800,252.00	-18.65%	
研发投入	511,466,853.54	328,179,030.77	55.85%	研发投入增长主要系公司保持技术领先，研发持续投入及研发人员增加，薪酬水平上升所致；
经营活动产生的现金流量净额	-731,157,697.84	-456,710,282.92	-60.09%	经营活动产生的现金流量净额下降主要系本期公司加大战略投入、业务规模增大带来的支付货款、薪酬及经营性费用等经营性支出增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-882,133,320.98	-506,311,809.31	-74.23%	投资活动产生的现金流量净额下降主要系本期购建固定资产、资本化研发投入及购买理财产品投入金额较大所致；
筹资活动产生的现金流量净额	1,329,125,000.03	656,490,793.10	102.46%	筹资活动产生的现金流量净额增长主要系本期收到发行股份购买资产配套的募集资金及限制性股票员工缴款金额较大所致
现金及现金等价物净增加额	-284,166,018.79	-306,531,299.13	7.30%	
投资收益	-2,653,230.44	124,033,551.85	-102.14%	投资收益下降主要系上期分步交易实现非同一控制下合并讯飞成，原持股比例部分确认的投资收益金额较大所致；
其他收益	73,291,317.63			其他收益增长主要系公司按照《企业会计准则第 16 号—政府补助》（2107 年修订）规定，将本期发生的与日常活动相关的政府补助在本项目列示所致；
营业外收入	979,546.10	80,121,972.10	-98.78%	营业外收入下降主要系公司按照《企业会计准则第 16 号—政

				府补助》(2107 年修订)规定,将本期发生的与日常活动相关的政府补助在“其他收益”项目列示所致。
--	--	--	--	---

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,102,362,655.68	100%	1,462,110,305.43	100%	43.79%
分行业					
一、主营业务					
1、软件和信息技术服务业	2,036,734,803.35	96.88%	1,400,122,173.31	95.76%	45.47%
2、教育教学	58,303,847.57	2.77%	56,977,256.63	3.90%	2.33%
二、其他业务	7,324,004.76	0.35%	5,010,875.49	0.34%	46.16%
分产品					
一、主营业务					
1、支撑软件及产品					
客服行业产品和解决方案	112,558,954.64	5.35%	72,144,457.71	4.93%	56.02%
人机交互产品和解决方案	196,724,607.37	9.36%	84,988,274.64	5.81%	131.47%
2、教育行业产品和服务					
教育产品和服务	565,109,459.59	26.88%	358,332,971.91	24.51%	57.71%
教学业务	58,303,847.57	2.77%	56,977,256.63	3.90%	2.33%
3、互联网产品和增值运营					
电信增值产品运营	214,018,070.59	10.18%	187,266,012.25	12.81%	14.29%
互联网运营服务	19,970,101.02	0.95%	2,645,342.83	0.18%	654.92%
智能硬件产品	26,972,110.72	1.28%	23,005,713.66	1.57%	17.24%
4、IFLYTEK--C3					
公共安全行业产品	62,275,560.13	2.96%	80,559,164.32	5.51%	-22.70%
智慧城市行业应用	73,478,428.37	3.50%	76,012,159.87	5.20%	-3.33%

5、大数据产品和服务					
通信数据分析应用	54,119,477.82	2.57%	49,377,742.58	3.38%	9.60%
大数据广告平台	125,062,928.94	5.95%	29,939,818.78	2.05%	317.71%
6、系统集成					
信息工程	564,412,800.21	26.85%	419,086,234.28	28.66%	34.68%
音视频监控	22,032,303.95	1.05%	16,764,280.48	1.15%	31.42%
二、其他业务	7,324,004.76	0.35%	5,010,875.49	0.34%	46.16%
分地区					
一、主营业务					
东北地区	30,892,164.98	1.47%	16,931,487.82	1.16%	82.45%
华北地区	257,590,162.81	12.25%	115,204,875.26	7.88%	123.59%
华东地区	1,113,819,496.59	52.98%	887,774,818.27	60.72%	25.46%
华南地区	217,660,432.63	10.35%	134,695,093.55	9.21%	61.59%
华中地区	93,528,750.10	4.45%	45,063,890.91	3.08%	107.55%
西北地区	64,755,570.77	3.08%	72,413,589.81	4.95%	-10.58%
西南地区	296,744,662.26	14.11%	185,015,674.32	12.65%	60.39%
国外地区	20,047,410.78	0.95%			
二、其他业务					
华东地区	7,324,004.76	0.35%	5,010,875.49	0.34%	46.16%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
软件和信息技术服务业	2,036,734,803.35	1,021,589,449.21	49.84%	45.47%	42.15%	1.17%
分产品						
教育产品和服务	565,109,459.59	252,156,103.66	55.38%	57.71%	22.35%	12.89%
电信增值产品运营	214,018,070.59	36,961,289.51	82.73%	14.29%	99.06%	-7.35%
信息工程	564,412,800.21	474,606,393.49	15.91%	34.68%	36.36%	-1.04%
分地区						
华北地区	257,590,162.81	154,306,294.37	40.10%	123.59%	171.61%	-10.59%

华东地区	1,113,819,496.59	651,169,190.48	41.54%	25.46%	27.62%	-0.99%
华南地区	217,660,432.63	75,912,895.04	65.12%	61.59%	15.98%	13.71%
西南地区	296,744,662.26	96,059,935.94	67.63%	60.39%	81.20%	-3.72%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

公司是否需要遵守装修装饰业的披露要求

否

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,254,863,517.72	19.30%	2,338,212,356.94	25.21%	-5.91%	
应收账款	2,488,684,396.59	21.30%	1,936,038,408.55	20.87%	0.43%	
存货	832,217,506.25	7.12%	331,007,240.04	3.57%	3.55%	
投资性房地产	20,012,104.74	0.17%	20,660,332.50	0.22%	-0.05%	
长期股权投资	296,207,192.61	2.53%	278,342,828.57	3.00%	-0.47%	
固定资产	1,160,261,405.31	9.93%	872,245,467.63	9.40%	0.53%	
在建工程	332,757,194.65	2.85%	298,330,975.49	3.22%	-0.37%	
短期借款	321,474,100.00	2.75%	472,000,000.00	5.09%	-2.34%	
长期借款	470,990,555.36	4.03%	316,877,759.25	3.42%	0.61%	
无形资产	1,028,293,277.32	8.80%	657,094,589.78	7.08%	1.72%	
商誉	1,125,709,385.98	9.63%	703,457,279.93	7.58%	2.05%	
应付账款	755,919,329.48	6.47%	589,391,652.70	6.35%	0.12%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司无主要资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押情况。

五、投资状况分析**1、总体情况**

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
381,372,797.77	295,771,567.60	28.94%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	238,810.39
--------	------------

报告期投入募集资金总额	70,233.55
已累计投入募集资金总额	136,085.84
报告期内变更用途的募集资金总额	5,323.45
累计变更用途的募集资金总额	12,907.25
累计变更用途的募集资金总额比例	5.40%
募集资金总体使用情况说明	
2015 年非公开发行： 截至 2017 年 6 月 30 日止，公司累计使用募集资金 119,258.08 万元，其中募集资金项目投资 118,770.84 万元，支付其他发行费用 487.24 万元。扣除累计已使用募集资金后，募集资金余额为 91,624.59 万元，募集资金专户累计资金收益 7,778.73 万元，募集资金专户 2017 年 6 月 30 日余额合计为 99,403.32 万元。	
2016 年发行股份购买资产并募集配套资金： 截至 2017 年 6 月 30 日止，公司累计使用募集资金 17,315.00 万元，其中置换前期自筹资金投入 14,315.00 万元、支付乐知行流动资金 2,000.00 万元、支付产业并购资金 1,000.00 万元。扣除累计已使用募集资金后，募集资金余额为 11,099.96 万元，募集资金专户累计利息收入 7.69 万元，募集资金专户 2017 年 6 月 30 日余额合计为 11,107.65 万元。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
智慧课堂及在线教学云平台项目	是	179,512.76	179,512.76	41,661.96	87,141.86	48.54%	2019年06月		--	否
"讯飞超脑"及关键技术研究及云平台建设项目	否	30,882.67	31,628.98	11,256.65	31,628.98	100.00%			--	否
乐知行发行股份购买资产并募集配套资金	否	28,414.96	28,414.96	17,315	17,315	60.94%			--	否
承诺投资项目小计	--	238,810.39	239,556.7	70,233.55	136,085.84	--	--		--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	238,810.39	239,556.7	70,233.55	136,085.84	--	--		--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因	不适用									

(分具体项目)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生
	变更“智慧课堂及在线教学云平台项目”中的部分募集资金 10,105.92 万元为“安徽讯飞皆成信息科技有限公司（以下简称“讯飞皆成”）股权收购项目”，分别收购孙曙辉持有的 19.30% 讯飞皆成股权、孙一鸣持有的 1.95% 讯飞皆成股权以及申巍持有的 1.95% 讯飞皆成股权。请见 2016 年 3 月 15 日关于变更部分募集资金用于收购股权的公告（公告编号 2016-011）和 2016 年 4 月 8 日年度股东大会决议公告（公告编号 2016-023）。截止 2016 年 12 月 31 日为收购讯飞皆成股权已支付 7,583.80 万元。
	报告期内发生
募集资金投资项目先期投入及置换情况	1、变更“智慧课堂及在线教学云平台项目”部分募集资金 4,062.39 万元用于继续收购讯飞皆成 5% 的股权。请见 2017 年 5 月 18 日《关于变更部分募集资金用途及实施主体的公告》（公告编号 2017-040）和 2017 年 6 月 3 日临时股东大会决议公告（公告编号 2017-042）。截止 2017 年 6 月 30 日为收购讯飞皆成股权已支付 5,323.45 万元。
	2、使用“智慧课堂及在线教学云平台项目”募集资金 6,500 万元，出资设立“安徽知学科技有限公司”（以下简称“知学公司”），由该公司作为项目部分建设内容的实施主体，项目中原“个性化在线教学平台”、“教学质量测评与分析”及“基于大数据分析的在线学习系统”的相关研发和运营服务、商业化将持续在新出资设立的知学公司开展，请见 2017 年 5 月 18 日《关于变更部分募集资金用途及实施主体的公告》（公告编号 2017-040）。截止 2017 年 6 月 30 日，知学公司已设立募集资金专户并进行专户管理。
	3、由于市场发展及公司经营政策的变动，公司对“智慧课堂及在线教学云平台”募集资金项目进行延期，但未调整项目的投资总额和建设规模，未改变募集资金的使用方向和投资内容，预计在 2019 年 6 月完成项目建设，详见 2017 年 5 月 18 日《关于“智慧课堂及在线教学云平台”募集资金项目延期的公告》（公告编号 2017-039）。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2017 年 6 月 30 日止，除东莞银行 10,000.00 万元保本理财外，公司尚未使用的募集资金全部存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
关于募集资金 2017 年半年度存放与使用情况的专项报告	2017 年 08 月 10 日	《关于募集资金 2017 年半年度存放与使用情况的专项报告》（公告编号：2017-052）刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 。

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
讯飞智元信息科技有限公司	子公司	系统集成	350,000,000.00	2,730,443,961.76	1,031,708,201.18	739,659,831.42	49,319,636.20	44,748,260.55
广东讯飞启明科技发展有限公司	子公司	教育产品和服务	50,080,000.00	325,354,339.19	257,948,398.69	87,600,538.95	19,226,205.74	20,891,282.79
安徽讯飞皆成信息科技有限公司	子公司	教育产品和服务	28,511,111.00	209,510,014.84	189,954,681.04	53,403,881.83	26,213,499.50	31,411,821.74

报告期内取得和处置子公司的情况

 适用 不适用

八、公司控制的结构化主体情况

 适用 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

2017 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
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

2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-50%	至	0%
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	13,923.76	至	27,847.52
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	27,847.52		
业绩变动的原因说明	公司 2017 年前三季度营业收入与毛利将持续加快增长，主营业务发展态势良好。当期利润下滑主要系 2016 年公司收购安徽讯飞皆成信息科技有限公司导致 2016 年增加了非经常性损益 1.17 亿元；此外，2017 年公司在人工智能重点应用领域持续加大产业布局和核心技术研发，相关战略布局导致研发和市场费用增加较大，影响了当期税后利润，但对提升产业领导者地位，保障未来可持续发展和长期盈利能力奠定了扎实的基础。		

十、公司面临的风险和应对措施

(1) 宏观经济形势

2017 年，国际经济形势错综复杂，国内经济存在不确定性。从长期看，我国经济已告别高速增长期，转向中高速增长和经济结构调整并行的发展新阶段。在新常态下，宏观经济要转变经济增长方式、走出当

前相对低迷的形势尚需要一个过程。

面对此轮经济下行压力，国家出台了一系列举措，通过“大众创业、万众创新”推动未来更多新的增长点出现，带动就业和GDP增长，十三五规划亦明确提出“创新驱动”是第一要素。在这样的大背景下，代表产业发展方向、具备核心技术优势的创新型企业将会获得更多的发展机遇。经济下滑、行业重新洗牌也是投资并购和人才抄底的最好机会，公司将充分利用资本市场增加现金储备，进一步提升抗风险能力，并抓住机遇进一步打造产业集群。此外，2017年公司在承接项目时将格外注意评估客户付款能力，同时加强应收款管理。

（2）业务创新风险

人工智能改变世界的过程，需要在一个又一个的领域来进行应用的创新。为把握人工智能产业机遇，适应行业技术迅速发展需要，各大企业纷纷加大研发投入，用于新技术与新产品开发，但技术产业化与市场化具有较多不确定性因素，存在着研发投入不能获得预期效果从而影响公司盈利能力和成长性的风险。在一些探索性方向，风险与机遇并存，但是作为上市公司，不可能在所有探索性方向都做前期风险投入。

科大讯飞已在该方面进行了有益探索和成功实践，通过内部创业机制或者战略合作机制，以科大讯飞、战略投资者、业务团队共同参股的方式对新业务方向进行孵化，充分调动业务执行团队的创业精神，以互联网的模式加速产品创新迭代和推广，提高需要探索的应用业务创新成功概率，同时降低上市公司的经营风险，共担风险往前走。

（3）人力资源风险

随着智能语音及人工智能技术产业化趋势明显，国外知名IT企业纷纷对智能语音业务加大投入，势必造成语音技术国际竞争的加剧和社会对语音技术人才需求的增大，在风险投资的追捧下，人工智能领域高端人才离职创业数量大大增加，微软、百度、阿里、腾讯、IBM、英特尔中国等近年都出现了研究院院长等核心人才离职创业的现象。同时由于国内智能语音及人工智能行业的特殊性、高水平科研人才的稀缺性以及人才培养的滞后性，智能语音及人工智能技术人才将面临持续短缺，能否吸引和培养高水平的人才队伍是公司今后发展的主要风险。

面对人工智能领域的产业机遇，人工智能领域的人才争夺进入白热化状态。讯飞在人工智能领域的核心研发和管理团队，已经成为竞争对手重点挖角的对象。针对人力资源风险，公司于2017年初推出限制性股票激励计划，并将持续加大高端人才的引进力度，继续推进与中科大、清华大学、北京大学、中科院等大学和科研院所合作办学、共建人才实训基地等多种模式，定向培养智能语音及人工智能技术人才。同时，公司在2017年将继续深化内部激励机制，吸引更多人才的加入。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	34.44%	2017 年 01 月 09 日	2017 年 01 月 10 日	《2017 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号 2017-002）刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	40.48%	2017 年 02 月 08 日	2017 年 02 月 09 日	《2017 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号 2017-014）刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2016 年年度股东大会	年度股东大会	33.17%	2017 年 04 月 11 日	2017 年 04 月 12 日	《2016 年年度股东大会决议公告》（公告编号 2017-027）刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2017 年第三次临时股东大会	临时股东大会	34.37%	2017 年 06 月 02 日	2017 年 06 月 03 日	《2017 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号 2017-042）刊登在

					《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
--	--	--	--	--	--

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	公司实际控制人（刘庆峰、中科大资产经营有限责任公司）	避免同业竞争、关联交易、资金占用；保证上市公司独立性。	2014年11月20日	一致行动期间	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	一、首次公开发行承诺：以刘庆峰为代表的13位自然人股东（刘庆峰、王仁华、陈涛、吴相会、江涛、黄海兵、王智国、郭武、严峻、胡郁、张焕杰、吴晓如、徐玉林）	1、自科大讯飞股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其所持有科大讯飞的股票，也不由科大讯飞收购该部分股份；上述禁售期满后，在科大讯飞任职期间每年转让的股份不超过所持有科大讯飞股份总数的百分之二十五，如今后从科大讯飞离职，自离职后半年内不转让所持有的科大讯飞股份。2、在持有科大讯飞股权期间，将不会从事与科大讯飞相同或相似的业务；不会直接投资、收购与科大讯飞业务相同或相似的企业和项目，不会以任何方式为竞争企业提供帮助；如因任何原因引起与科大讯飞发生	2008年04月24日	持有公司股票期间	正常履行

		同业竞争，将积极采取有效措施，放弃此类同业竞争。			
二、2016年发行股份购买资产承诺：杨军、王彬彬、张少华、许桂琴、朱鹏		自其认购的新增股份在法定登记机构登记于其名下并上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理其拥有的该等新增股份，若截至其取得本次交易对价股份时，其用于认购股份的资产持续拥有权益的时间不足 12 个月的，该部分资产认购的科大讯飞股份自股份上市之日起 36 个月内不转让。在此基础上，就各方各自所获锁定期为 12 个月的对价股份，其应按照第一期 30%、第二期 30%、第三期 40% 的比例进行解禁。解禁日期分别为发行上市日（且前一年度审计报告已出具）后满 12、24、36 个月之次日。	2016 年 12 月 09 日	自非公开发行股份上市之日起 12 个月、24 个月、36 个月内	正常履行
三、2016年发行股份购买资产承诺：北京乐教融智投资发展合伙企业（有限合伙）、北京嘉汇金源投资发展合伙企业（有限合伙）		自其认购的新增股份在法定登记机构登记于其名下并上市之日起 12 个月内，不得转让。	2016 年 12 月 09 日	自非公开发行股份上市之日起 12 个月内	正常履行
四、2016年发行股份购买资产承诺：杨军、王彬彬、张少华、许桂琴、朱鹏、北京乐教融智投资发展合伙企业（有限合伙）、北京嘉汇金源投资发展合伙企业（有限合伙）		避免同业竞争承诺、减少及规范关联交易等承诺	2016 年 12 月 09 日	作为上市公司股东期间	正常履行
五、2016年发行股份募集配套资金承诺：宁波赛特股权投资合伙企业、南京创毅投资管理中心（有限合伙）		本企业在本次交易中认购的科大讯飞非公开发行股票自发行结束之日起三十六个月内不进行转让	2017 年 03 月 17 日	自非公开发行股份上市之日起 36 个月内	正常履行
六、2016年发行股份募集配套资金承诺：宁波赛特股权投资合伙企业、南京创毅投资管理中心（有		避免同业竞争承诺、规范关联交易等承诺	2017 年 03 月 17 日	作为上市公司股东期间	正常履行

	有限合伙)				
股权激励承诺	吴晓如、胡郁、江涛	自本人期权行权之日起六个月内不卖出所持全部股份（含行权所得股份和其他股份）	2016年12月20日	自行权之日起6个月内	履行完毕
承诺是否按时履行	是				

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

一、第二期股票期权激励的实施情况

公司于2014年11月8日，第三届董事会第六次会议审议通过了《关于公司第二期股票期权激励计划（草案）及其摘要的议案》。2015年1月8日，公司召开2015年第一次临时股东大会，审议通过了《第二期股票期权激励计划（草案）》。

2017年1月10日，公司第四届董事会第一次会议审议通过了《关于第二期股票期权激励计划第一个行权期未达行权条件予以注销的议案》，由于第二期股票期权激励计划首次授予部分股票期权及预留部分股票期权第一个行权期以净利润与净资产收益率为考核指标的行权条件未达标，根据《第二期股票期权激励计划（草案）》的规定，首次授予部分股票期权第一个行权期204名激励对象所获授的370.8万份股票期权与预留部分股票期权第一个行权期18名激励对象所获授的42.75万份股票期权由公司注销。具体内容详见刊登在2017年1月11日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上《关于公司第二期股票期权激励计划首次授予部分股票期权及预留部分股票期权第一个行权期行权条件未达标予以注销的公告》。

2017年4月17日，第四届董事会第四次会议审议通过了《关于调整股权激励计划的价格、激励对象名单及授予数量的议案》。经2016年度权益分派方案实施所导致的股票期权激励计划的调整，第二期股权激励计划首次授予股票期权行权价格调整为19.62元，第二期股权激励计划预留股票期权行权价格调整为36.78元。具体内容详见刊登在2017年4月18日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上《关于调整股权激励计划的价格、激励对象名单及授予数量的公告》。

二、限制性股票激励计划的实施情况

公司于2017年1月15日，第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议审议通过了《限制性股票激励计划（草案）及摘要》，公司独立董事对限制性股票激励计划发表了同意的独立意见。监事会对激励对象名单进行了核查，认为激励对象符合限制性股票激励计划规定的激励对象范围。公司通过公司内部网站对激励对象名单予以公示，并于2017年2月4日披露了《科大讯飞监事会关于限制性股票激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况的说明》。

2017年2月8日，公司召开2017年第二次临时股东大会审议通过了《限制性股票激励计划（草案）及摘要》、《限制性股票激励计划实施考核管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。董事会被授权办理限制性股票的相关事宜。

2017年4月17日，公司第四届董事会第四次会议和第四届监事会第四次会议审议通过了《关于调整股权激励计划的价格、激励对象名单及授予数量的议案》，调整后，限制性股票激励计划首次授予的授予价格为13.695元，激励对象人数调整为922人，首次授予限制性股票的数量调整为6,258.4万股。具体内容详见刊登在2017年4月18日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上《关于调整股权激励计划的价格、激励对象名单及授予数量的公告》。

2017年4月17日，公司第四届董事会第四次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票激励计划首次授予部分的议案》，确定限制性股票授予日为2017年4月21日。

2017年5月16日，公司完成限制性股票首次授予登记工作，在本次限制性股票激励计划授予日确定后的资金缴纳过程中，由于部分激励对象因离职及资金不足等个人原因，首次授予的激励对象人数调整为902

人，首次授予部分的股份数调整为6,220.35万股。上市日期为2017年5月18日。具体内容详见刊登在2017年5月17日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上《关于限制性股票首次授予完成的公告》。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
讯飞智元信息科 技有限公司	2017年01 月11日	15,000	2016年08月29 日	10,192.77	连带责任保 证	自董事会审 议通过之日 起至本届董 事会任期满	否	是
安徽讯飞智能科 技有限公司	2017年03 月21日	10,000	2017年05月16 日	2,742.59	连带责任保 证	自董事会审 议通过之日 起至本届董 事会任期满	否	是
报告期内审批对子公司担保额 度合计			25,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计				19,877.85
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计			25,000	报告期末对子公司实际担保 余额合计				12,935.36
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计			25,000	报告期内担保实际发生额合 计				19,877.85
报告期末已审批的担保额度合 计			25,000	报告期末实际担保余额合计				12,935.36
实际担保总额占公司净资产的比例								1.58%

(2) 违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 半年度精准扶贫概要

为贯彻落实习近平总书记关于扶贫开发贵在精准、重在精准和鼓励非公有制企业自愿采取包干方式参与扶贫的重要指示精神，根据《安徽省民营企业“千企帮千村”精准扶贫行动实施方案》，公司积极参与由安徽省工商联、省扶贫办、省光彩会、省农行共同组织开展的“千企帮千村”精准扶贫行动。公司通过开展公益扶贫等途径，积极参与、帮扶贫困村加快脱贫进程，为打赢脱贫攻坚战贡献力量。

2016年11月11日，公司参加安徽省工商联在泾县召开的“千企帮千村”座谈会，并与泾县蔡村镇现场签订了结对帮扶协议，帮扶内容主要包括以下两方面：一是出资修建蔡村镇讯飞广场项目工程，项目金额200,000元；二是出资修建蔡村镇小康村南坑组自来水户户通工程，项目金额300,000元，帮扶期限自2016年11月11日至2017年12月31日止。2017年上半年，项目资金全部到位，项目工程进展顺利。

此外，公司积极贯彻国家精准扶贫工作精神，在全国其他地区推进教育脱贫、公益扶贫等项目。2017年，“I陪伴—AI教育公益计划”将分两批实施，首批落地于安徽、河南、四川、贵州、新疆等5个省份的14个区县、30余所留守儿童较集中的学校。

2017年4月13日，“汇爱萨迦”——科大讯飞爱心捐教仪式在西藏萨迦县中学举行，这也是科大讯飞“AI教育”公益计划的第一站。科大讯飞此次捐赠了总价值52万元的教育产品，含畅言交互式多媒体教学系统、畅言智能语音教具及配套教材、智能语音玩具，让雪域高原上的孩子们也能享受到先进的人工智能技术在教育领域的应用成果。

2017年5月16日，团中央社会联络部联合科大讯飞股份有限公司在四川汶川启动“I陪伴—AI教育公益计划”。科大讯飞向汶川县教育局捐赠了价值100万元的教学设备及人工智能产品。

2017年6月1日，“I陪伴—AI教育公益计划”安徽站启动仪式暨安徽首站捐赠仪式在安徽省池州市青阳县杜村乡中心小学举办。科大讯飞向青阳县杜村中心小学、青阳县杨田初中、青阳县朱备学校各捐助了一套智慧课堂，向青阳县南阳小学捐助了教学设备及人工智能产品，本次捐助共计78万元。

2017年6月12日，团中央社会联络部联合科大讯飞股份有限公司在安徽省六安市金寨县举办了“I陪伴—AI教育公益计划”安徽金寨站捐赠仪式。此次科大讯飞向天堂寨中心小学、燕子河中心小学、长岭中心小学捐助了价值80万元的教学设备及人工智能产品。

2017年6月26日，由共青团中央与科大讯飞联合主办的“I陪伴—AI教育公益计划”项目捐助仪式在河南省周口市西华县迟营乡孙庄村小学举行。科大讯飞此次捐赠了价值32万元的智能设备，除了阿尔法小蛋之外，还包括畅言智慧课堂、智能玩具开心熊宝、乐乐小博士等产品。

(2) 上市公司半年度精准扶贫工作情况

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	—	—
1.资金	万元	50

2.物资折款	万元	342
二、分项投入	——	——
1.教育脱贫	——	——
改善贫困地区教育资源投入金额	万元	342
2.其他项目	——	——
其中： 项目个数	个	2
投入金额	万元	50

(3) 后续精准扶贫计划

公司将持续积极贯彻国家精准扶贫工作精神，根据“AI教育”公益计划，科大讯飞将在首期投入1000万，联合长期合作的企业以及知名高校，通过捐赠教学软硬件产品以及益智玩具等物资，或提供志愿支教的方式，让人工智能技术产品进入农村学校，让偏远地区的留守儿童也能享受到科技进步带来的快乐与成长，为国家的扶贫攻坚提供新的视角，为从源头上解决贫困的代际相传问题提供新的解决手段。公司将积极贯彻国家精准扶贫工作精神，通过多种措施帮助提升贫困地区基础教育水平，继续推动“AI教育”公益计划，让留守儿童享受到人工智能技术进步带来的快乐。

2、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
否

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	151,978,418	11.55%	73,208,634			-14,127,547	59,081,087	211,059,505	15.20%
其他内资持股	151,978,418	11.55%	73,208,634			-14,127,547	59,081,087	211,059,505	15.20%
其中：境内法人持股	2,200,147	0.17%	11,005,134				11,005,134	13,205,281	0.95%
境内自然人持股	149,778,271	11.39%	62,203,500			-14,127,547	48,075,953	197,854,224	14.25%
二、无限售条件股份	1,163,506,576	88.45%				14,127,547	14,127,547	1,177,634,123	84.80%
人民币普通股	1,163,506,576	88.45%				14,127,547	14,127,547	1,177,634,123	84.80%
三、股份总数	1,315,484,994	100.00%	73,208,634			0	73,208,634	1,388,693,628	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

本次股份变动的的原因系向激励对象授予限制性股票、发行股份募集配套资金以及部分高管锁定股解除限售等所致。

股份变动的批准情况

适用 不适用

限制性股票激励计划经公司第四届董事会第二次会议及 2017 年第二次临时股东大会审议通过。发行股份募集配套资金项目经公司第三届董事会第二十四次会议及 2016 年第一次临时股东大会审议通过，并获得证监会核准（证监许可[2016]2474 号）。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司向激励对象授予限制性股票及发行股份募集配套资金新增股份已在中国证券登记结算公司办理相关股份登记手续。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财

务指标的影响

适用 不适用

本报告期内，公司向激励对象授予限制性股票、发行股份募集配套资金的新增股份上市共增加股本 73,208,634 股，对本期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产有所摊薄。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
北京乐教融智投资发展合伙企业（有限合伙）	1,294,204			1,294,204	首发后机构类限售股：在发行股份并支付现金购买资产中，认购数量为 1,294,204 股。	预计上市流通时间为 2017 年 12 月 9 日（遇非交易日顺延），解除限售股数为 1,294,204 股。
北京嘉汇金源投资发展合伙企业（有限合伙）	905,943			905,943	首发后机构类限售股：在发行股份并支付现金购买资产中，认购数量为 905,943 股。	预计上市流通时间为 2017 年 12 月 9 日（遇非交易日顺延），解除限售股数为 905,943 股。
发行股份并支付现金购买资产其他限售股	10,741,894			10,741,894	首发后个人类限售股：在发行股份并支付现金购买资产中，杨军、王彬彬、张少华、许桂琴、朱鹏分别认购 6,471,020 股、582,392 股、1,488,335 股、1,229,494 股、970,653 股，限售期为 12 个月、24 个月、和 36 个月。	预计上市流通时间分别为：2017 年 12 月 9 日（遇非交易日顺延），解除限售股数为 3,086,674 股；2018 年 12 月 9 日（遇非交易日顺延），解除限售股数为 3,086,674 股；2019 年 12 月 9 日（遇非交易日顺延），解除限售股数为 4,568,546 股；
宁波赛特股权投资合伙企业（有			5,502,567	5,502,567	首发后机构类限售股：在发行股	预计上市流通时间为 2020 年 3 月

有限合伙)					份募集配套资金中，认购数量为5,502,567股。	17日（遇非交易日顺延），解除限售股数为5,502,567股。
南京创毅投资管理中心（有限合伙）			5,502,567	5,502,567	首发后机构类限售股：在发行股份募集配套资金中，认购数量为5,502,567股。	预计上市流通时间为2020年3月17日（遇非交易日顺延），解除限售股数为5,502,567股。
高管锁定股	139,036,377	14,127,547		124,908,830	高管锁定股	每年的第一个交易日，中国结算深圳分公司以上市公司董事、监事和高级管理人员在上年最后一个交易日登记在其名下的股数为基数，按25%计算其本年度可转让股份法定额度
股权激励限售股			62,203,500	62,203,500	限制性股票激励计划	第一个解除限售期：自首次授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止，解除限售数量为获授限制性股票数量的30%；第二个解除限售期：自首次授予日起36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日当日止，解除限售数量为获授限制性股票数量的30%；第三个解除限售期：自首次授予日起48个

						月后的首个交易日起至授予日起60个月内的最后一个交易日当日止，解除限售数量为获授限制性股票数量的40%；
合计	151,978,418	14,127,547	73,208,634	211,059,505	--	--

3、证券发行与上市情况

（一）发行股份募集配套资金

本次发行股份募集配套资金的发行对象为宁波赛特股权投资合伙企业（有限合伙）、南京创毅投资管理中心（有限合伙）2名特定投资者，上述对象以现金方式认购公司向其发行的股份数量分别为5,502,567股、5,502,567股，发行价格为27.26元/股，上市时间为2017年3月17日，锁定期为发行结束之日起三十六个月。具体内容详见刊登在2017年3月16日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金实施情况暨新增股份上市公告书（摘要）》。

（二）限制性股票激励计划

本次限制性股票激励计划首次授予的授予日为2017年4月21日，授予价格为13.695元/股，授予数量为62,203,500股，激励对象共计902人，上市日期为2017年5月18日，具体内容详见刊登在2017年5月17日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上《关于限制性股票首次授予完成的公告》（公告编号：2017-035）。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		162,821	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
中国移动通信有限公司	国有法人	12.90%	179,198,533	0	0	179,198,533		
刘庆峰	境内自然人	7.57%	105,067,220	0	78,800,414	26,266,806	质押	6,800,000
中科大资产经营有限责任公司	国有法人	4.01%	55,665,225	0	0	55,665,225		

王仁华	境内自然人	1.74%	24,097,086	-100,000	0	24,097,086		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.27%	17,624,900	0	0	17,624,900		
吴晓如	境内自然人	1.03%	14,298,393	4,000,000	11,723,795	2,574,598	质押	1,240,000
安徽省铁路发展基金股份有限公司	国有法人	1.01%	13,986,013	0	0	13,986,013		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.88%	12,259,951	10,117,121	0	12,259,951		
胡郁	境内自然人	0.81%	11,292,968	4,150,000	9,507,226	1,785,742	质押	5,350,000
陈涛	境内自然人	0.77%	10,657,490	-2,650,000	8,994,053	1,663,437	质押	4,660,000
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	中国移动通信有限公司作为战略投资者，在 2013 年非公开发行中认购 70,273,935 股股份均为有限售条件的流通股，上市日为 2013 年 4 月 24 日，本次发行新增股份锁定期为自本次发行结束之日（即新增股份上市之日）起 36 个月，上市流通时间为 2016 年 4 月 25 日。安徽省铁路建设投资基金有限公司在 2015 年非公开发行中因认购新股成为公司前 10 名股东，上市日为 2015 年 8 月 20 日，股票限售期为新增股份上市之日起 12 个月，上市流通时间为 2016 年 8 月 22 日。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中刘庆峰先生与中科大资产经营有限责任公司是公司的实际控制人。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中国移动通信有限公司	179,198,533	人民币普通股	179,198,533					
中科大资产经营有限责任公司	55,665,225	人民币普通股	55,665,225					
刘庆峰	26,266,806	人民币普通股	26,266,806					
王仁华	24,097,086	人民币普通股	24,097,086					
中央汇金资产管理有限责任公司	17,624,900	人民币普通股	17,624,900					
安徽省铁路发展基金股份有限公司	13,986,013	人民币普通股	13,986,013					
香港中央结算有限公司	12,259,951	人民币普通股	12,259,951					
平安大华基金—平安银行—中融国际信托—中融—财富骐骥定增 27 号集合资金信托计划	6,992,906	人民币普通股	6,992,906					

阿布达比投资局	6,426,204	人民币普通股	6,426,204
郭超	5,688,782	人民币普通股	5,688,782
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中刘庆峰先生与中科大资产经营有限责任公司是公司的实际控制人。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
刘庆峰	董事长、总裁	现任	105,067,220			105,067,220			
刘 昕	董事	现任							
王 兵	董事	现任							
陈 涛	董事、副总裁	现任	13,307,490	4,000,000	6,650,000	10,657,490		4,000,000	4,000,000
吴晓如	董事、副总裁	现任	10,298,393	4,000,000		14,298,393		4,000,000	4,000,000
胡 郁	董事、副总裁	现任	7,142,968	4,150,000		11,292,968		4,150,000	4,150,000
聂小林	董事、副总裁	现任		3,460,000		3,460,000		3,460,000	3,460,000
舒华英	独立董事	现任							
张本照	独立董事	现任							
赵惠芳	独立董事	现任							
刘建华	独立董事	现任							
高玲玲	监事会主席	现任							
张 岚	监事	现任		1,000		1,000			
姚勋芳	监事	现任							
李 骏	监事	现任	28,325			28,325			
董雪燕	监事	现任	104,825			104,825			
江 涛	副总裁、董事会秘书	现任	3,754,654	3,880,000		7,634,654		3,880,000	3,880,000
杜 兰	副总裁	现任		500,000		500,000		500,000	500,000
张少兵	财务总监	现任	765,001	1,160,000		1,925,001		1,160,000	1,160,000
苏 俊	董事	离任							

李 健	独立董事	离任							
潘立生	独立董事	离任							
应 勇	监事	离任							
徐玉林	监事	离任	3,371,997	2,730,000		6,101,997		2,730,000	2,730,000
严 峻	监事	离任	4,299,495	1,555,000		5,854,495		1,555,000	1,555,000
合计	--	--	148,140,368	25,436,000	6,650,000	166,926,368	0	25,435,000	25,435,000

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王 兵	董事	被选举	2017 年 01 月 10 日	2017 年第一次临时股东大会选举产生
聂小林	董事	被选举	2017 年 01 月 10 日	2017 年第一次临时股东大会选举产生
赵惠芳	独立董事	被选举	2017 年 01 月 10 日	2017 年第一次临时股东大会选举产生
刘建华	独立董事	被选举	2017 年 01 月 10 日	2017 年第一次临时股东大会选举产生
张 岚	监事	被选举	2017 年 01 月 10 日	2017 年第一次临时股东大会选举产生
李 骏	监事	被选举	2017 年 01 月 10 日	公司职工代表大会选举产生
董雪燕	监事	被选举	2017 年 01 月 10 日	公司职工代表大会选举产生
苏 俊	董事	任期满离任	2017 年 01 月 09 日	第三届董事会任届期满离任
李 健	独立董事	任期满离任	2017 年 01 月 09 日	第三届董事会任届期满离任
潘立生	独立董事	任期满离任	2017 年 01 月 09 日	第三届董事会任届期满离任
应 勇	监事	任期满离任	2017 年 01 月 09 日	第三届监事会任届期满离任
徐玉林	监事	任期满离任	2017 年 01 月 09 日	第三届监事会任届期满离任
严 峻	监事	任期满离任	2017 年 01 月 09 日	第三届监事会任届期满离任

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：科大讯飞股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,254,863,517.72	2,540,362,526.09
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	11,687,952.72	29,556,818.48
应收账款	2,488,684,396.59	1,797,815,618.09
预付款项	49,644,863.09	54,305,987.70
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	464,755.18	464,755.18
其他应收款	336,512,653.59	284,485,064.36
买入返售金融资产		
存货	832,217,506.25	604,036,357.93

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	46,689,439.43	46,689,439.43
其他流动资产	362,588,827.58	175,168,875.75
流动资产合计	6,383,353,912.15	5,532,885,443.01
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	298,985,000.00	298,985,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	348,942,760.18	279,079,931.10
长期股权投资	296,207,192.61	289,174,050.93
投资性房地产	20,012,104.74	20,336,218.62
固定资产	1,160,261,405.31	1,059,693,490.41
在建工程	332,757,194.65	271,336,283.58
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,028,293,277.32	1,070,726,351.15
开发支出	480,115,889.69	291,117,840.27
商誉	1,125,709,385.98	1,125,709,385.98
长期待摊费用	26,339,901.46	14,280,052.06
递延所得税资产	159,331,749.67	134,725,338.08
其他非流动资产	25,925,770.74	25,893,000.00
非流动资产合计	5,302,881,632.35	4,881,056,942.18
资产总计	11,686,235,544.50	10,413,942,385.19
流动负债：		
短期借款	321,474,100.00	305,900,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	191,286,433.88	296,600,722.03

应付账款	755,919,329.48	616,696,377.52
预收款项	485,357,073.20	470,965,199.38
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	105,833,028.56	230,484,971.26
应交税费	57,410,113.00	143,770,102.49
应付利息		1,203,319.44
应付股利		
其他应付款	485,645,389.51	455,366,092.15
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,402,925,467.63	2,520,986,784.27
非流动负债：		
长期借款	470,990,555.36	370,828,362.36
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	356,124,753.90	210,877,837.74
递延收益	62,809,627.65	50,386,228.87
递延所得税负债	41,369,582.45	42,091,876.70
其他非流动负债		
非流动负债合计	931,294,519.36	674,184,305.67
负债合计	3,334,219,986.99	3,195,171,089.94
所有者权益：		
股本	1,388,693,628.00	1,315,484,994.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,184,362,184.44	4,121,270,036.86
减：库存股		
其他综合收益	-218,923.13	-256,578.06
专项储备		
盈余公积	111,245,844.45	111,245,844.45
一般风险准备		
未分配利润	1,488,633,291.25	1,513,694,400.60
归属于母公司所有者权益合计	8,172,716,025.01	7,061,438,697.85
少数股东权益	179,299,532.50	157,332,597.40
所有者权益合计	8,352,015,557.51	7,218,771,295.25
负债和所有者权益总计	11,686,235,544.50	10,413,942,385.19

法定代表人：刘庆峰

主管会计工作负责人：张少兵

会计机构负责人：张宏

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,566,373,766.49	1,656,957,385.02
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	2,841,200.00	1,316,887.95
应收账款	1,009,725,970.50	805,217,651.06
预付款项	16,453,549.14	26,148,068.79
应收利息		
应收股利		
其他应收款	670,116,489.29	498,565,638.66
存货	102,433,781.82	48,276,405.67
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	41,190,119.82	41,190,119.82
其他流动资产	313,699,233.27	105,445,708.11
流动资产合计	3,722,834,110.33	3,183,117,865.08

非流动资产：		
可供出售金融资产	275,921,300.00	275,921,300.00
持有至到期投资		
长期应收款	158,341,930.22	81,961,469.38
长期股权投资	2,957,674,675.03	2,720,181,901.93
投资性房地产	20,012,104.74	20,336,218.62
固定资产	489,687,618.66	400,879,272.53
在建工程	84,446,075.02	113,841,073.29
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	370,618,990.18	384,588,235.46
开发支出	358,523,053.79	254,601,403.91
商誉		
长期待摊费用	4,428,518.05	4,682,409.85
递延所得税资产	49,730,143.23	47,204,558.44
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,769,384,408.92	4,304,197,843.41
资产总计	8,492,218,519.25	7,487,315,708.49
流动负债：		
短期借款	300,000,000.00	300,000,000.00
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	6,696,058.00	19,110,310.00
应付账款	417,614,542.30	365,727,511.55
预收款项	63,753,969.60	43,848,324.81
应付职工薪酬	59,286,230.48	144,304,635.32
应交税费	11,343,020.58	45,339,886.19
应付利息		1,203,319.44
应付股利		
其他应付款	257,260,949.03	303,958,612.96
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,115,954,769.99	1,223,492,600.27
非流动负债：		
长期借款	188,000,000.00	218,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		98,404.66
递延收益	6,346,666.76	6,913,583.42
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	194,346,666.76	225,011,988.08
负债合计	1,310,301,436.75	1,448,504,588.35
所有者权益：		
股本	1,388,693,628.00	1,315,484,994.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,295,540,325.52	4,175,276,498.88
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	111,245,844.45	111,245,844.45
未分配利润	386,437,284.53	436,803,782.81
所有者权益合计	7,181,917,082.50	6,038,811,120.14
负债和所有者权益总计	8,492,218,519.25	7,487,315,708.49

法定代表人：刘庆峰

主管会计工作负责人：张少兵

会计机构负责人：张宏

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,102,362,655.68	1,462,110,305.43
其中：营业收入	2,102,362,655.68	1,462,110,305.43
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,039,169,671.01	1,379,535,890.30
其中：营业成本	1,075,484,924.21	763,493,113.02
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	10,758,407.38	14,446,761.17
销售费用	414,117,036.09	249,470,635.16
管理费用	497,004,258.10	316,512,744.37
财务费用	-10,524,310.20	-11,944,560.44
资产减值损失	52,329,355.42	47,557,197.02
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）	-2,653,230.44	124,033,551.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,366,858.32	-1,243,365.38
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	73,291,317.63	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	133,831,071.86	206,607,966.98
加：营业外收入	979,546.10	80,121,972.10
其中：非流动资产处置利得	286,202.70	29,581.63
减：营业外支出	3,773,258.10	1,731,519.77
其中：非流动资产处置损失	388,303.77	299,960.58
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	131,037,359.86	284,998,419.31
减：所得税费用	29,936,743.50	36,800,252.00

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	101,100,616.36	248,198,167.31
归属于母公司所有者的净利润	107,283,558.14	256,096,339.67
少数股东损益	-6,182,941.78	-7,898,172.36
六、其他综合收益的税后净额	37,654.93	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	37,654.93	
（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	37,654.93	
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	37,654.93	
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	101,138,271.29	248,198,167.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	107,321,213.07	256,096,339.67
归属于少数股东的综合收益总额	-6,182,941.78	-7,898,172.36
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.08	0.20
（二）稀释每股收益	0.08	0.20

法定代表人：刘庆峰

主管会计工作负责人：张少兵

会计机构负责人：张宏

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	896,127,516.11	482,657,371.17
减：营业成本	301,647,581.86	130,848,021.92
税金及附加	5,577,849.77	2,882,835.96
销售费用	261,366,778.60	168,668,836.83
管理费用	246,333,039.36	176,711,176.52
财务费用	-8,248,524.25	-9,027,465.28
资产减值损失	17,472,753.33	11,900,550.33
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）	-333,082.36	9,136,498.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-609,869.88	-2,188,501.98
其他收益	21,711,976.33	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	93,356,931.41	9,809,912.91
加：营业外收入	447,633.86	23,162,260.08
其中：非流动资产处置利得	170,235.73	20,182.52
减：营业外支出	3,356,044.16	1,532,351.48
其中：非流动资产处置损失	175,540.09	114,659.18
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	90,448,521.11	31,439,821.51
减：所得税费用	8,470,351.90	5,779,321.28
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	81,978,169.21	25,660,500.23
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	81,978,169.21	25,660,500.23
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.06	0.02
（二）稀释每股收益	0.06	0.02

法定代表人：刘庆峰

主管会计工作负责人：张少兵

会计机构负责人：张宏

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,506,634,683.10	1,018,469,601.04
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	33,973,817.66	21,257,076.06
收到其他与经营活动有关的现金	43,156,581.49	39,836,977.61
经营活动现金流入小计	1,583,765,082.25	1,079,563,654.71
购买商品、接受劳务支付的现金	1,174,598,276.92	806,634,046.75
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	540,326,836.29	318,403,598.34
支付的各项税费	206,323,118.41	148,890,030.10
支付其他与经营活动有关的现金	393,674,548.47	262,346,262.44
经营活动现金流出小计	2,314,922,780.09	1,536,273,937.63
经营活动产生的现金流量净额	-731,157,697.84	-456,710,282.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		175,000,000.00
取得投资收益收到的现金	599,382.02	14,469,217.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	382,555.11	72,821.00
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	22,752,939.59	20,387,543.59
投资活动现金流入小计	23,734,876.72	209,929,582.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	509,345,399.93	461,682,108.01
投资支付的现金	396,522,797.77	134,637,118.93
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		119,922,164.80
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	905,868,197.70	716,241,391.74
投资活动产生的现金流量净额	-882,133,320.98	-506,311,809.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,242,471,907.61	62,868,940.88

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	46,510,004.52	2,870,000.00
取得借款收到的现金	145,736,293.00	529,440,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	189,980,000.00	199,980,000.00
筹资活动现金流入小计	1,578,188,200.61	792,288,940.88
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	145,144,844.08	135,798,147.78
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	73,918,356.50	
筹资活动现金流出小计	249,063,200.58	135,798,147.78
筹资活动产生的现金流量净额	1,329,125,000.03	656,490,793.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-284,166,018.79	-306,531,299.13
加：期初现金及现金等价物余额	2,500,326,476.31	2,644,743,656.07
六、期末现金及现金等价物余额	2,216,160,457.52	2,338,212,356.94

法定代表人：刘庆峰

主管会计工作负责人：张少兵

会计机构负责人：张宏

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	675,293,925.07	399,536,332.17
收到的税费返还	12,612,859.67	11,516,283.15
收到其他与经营活动有关的现金	8,809,598.13	62,495,600.00
经营活动现金流入小计	696,716,382.87	473,548,215.32
购买商品、接受劳务支付的现金	294,773,436.55	168,258,612.37
支付给职工以及为职工支付的现金	253,895,263.36	151,534,113.07
支付的各项税费	66,295,663.36	58,443,706.46
支付其他与经营活动有关的现金	277,354,208.18	363,738,307.15
经营活动现金流出小计	892,318,571.45	741,974,739.05

经营活动产生的现金流量净额	-195,602,188.58	-268,426,523.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		150,000,000.00
取得投资收益收到的现金	276,787.52	11,325,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	324,095.08	61,060.83
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	19,637,397.16	16,471,200.15
投资活动现金流入小计	20,238,279.76	177,857,260.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	287,732,344.96	152,896,812.61
投资支付的现金	550,872,797.77	262,980,064.56
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	24,020,000.00	
投资活动现金流出小计	862,625,142.73	415,876,877.17
投资活动产生的现金流量净额	-842,386,862.97	-238,019,616.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,195,961,903.09	70,457,940.88
取得借款收到的现金		450,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,195,961,903.09	520,457,940.88
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	144,785,409.64	135,448,444.50
支付其他与筹资活动有关的现金	73,918,356.50	
筹资活动现金流出小计	248,703,766.14	135,448,444.50
筹资活动产生的现金流量净额	947,258,136.95	385,009,496.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-90,730,914.60	-121,436,643.54
加：期初现金及现金等价物余额	1,653,635,671.63	1,957,418,279.38
六、期末现金及现金等价物余额	1,562,904,757.03	1,835,981,635.84

法定代表人：刘庆峰

主管会计工作负责人：张少兵

会计机构负责人：张宏

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,315,484,994.00				4,121,270,036.86		-256,578.06		111,245,844.45		1,513,694,400.60	157,332,597.40	7,218,771,295.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,315,484,994.00				4,121,270,036.86		-256,578.06		111,245,844.45		1,513,694,400.60	157,332,597.40	7,218,771,295.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	73,208,634.00				1,063,092,147.58		37,654.93				-25,061,109.35	21,966,935.10	1,133,244,262.26
（一）综合收益总额							37,654.93				107,283,558.14	-6,157,838.50	101,163,374.57
（二）所有者投入和减少资本	73,208,634.00				1,119,852,895.04							46,920,936.12	1,239,982,465.16
1. 股东投入的普通股	73,208,634.00				1,093,321,926.64							46,510,004.52	1,213,040,565.16
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					26,530,968.40							410,931.60	26,941,900.00

额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-132,344,667.49		-132,344,667.49
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-132,344,667.49		-132,344,667.49
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					-56,760,747.46							-18,796,162.52	-75,556,909.98
四、本期期末余额	1,388,693,628.00				5,184,362,184.44		-218,923.13		111,245,844.45		1,488,633,291.25	179,299,532.50	8,352,015,557.51

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,286,626,80				3,711,407,207.				98,868,073.75		1,170,832,364.	255,433,102.92	6,523,167,556.	

	7.00				79					57		03	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,286,626,807.00				3,711,407,207.79				98,868,073.75		1,170,832,364.57	255,433,102.92	6,523,167,556.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	28,858,187.00				409,862,829.07	-256,578.06		12,377,770.70			342,862,036.03	-98,100,505.52	695,603,739.22
（一）综合收益总额						-256,578.06					484,430,415.83	12,347,915.68	496,521,753.45
（二）所有者投入和减少资本	28,858,187.00				462,247,164.91							31,334,423.36	522,439,775.27
1. 股东投入的普通股	28,858,187.00				462,247,164.91							7,936,076.00	499,041,427.91
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												23,398,347.36	23,398,347.36
（三）利润分配								12,377,770.70			-141,568,379.80		-129,190,609.10
1. 提取盈余公积								12,377,770.70			-12,377,770.70		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-129,190,609.10		-129,190,609.10

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他												-141,782,844.56	-194,167,180.40
四、本期期末余额	1,315,484,994.00				4,121,270,036.86		-256,578.06		111,245,844.45		1,513,694,400.60	157,332,597.40	7,218,771,295.25

法定代表人：刘庆峰

主管会计工作负责人：张少兵

会计机构负责人：张宏

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,315,484,994.00				4,175,276,498.88				111,245,844.45	436,803,782.81	6,038,811,120.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,315,484,994.00				4,175,276,498.88				111,245,844.45	436,803,782.81	6,038,811,120.14

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	73,208,634.00				1,120,263,826.64						-50,366,498.28	1,143,105,962.36
(一)综合收益总额											81,978,169.21	81,978,169.21
(二)所有者投入和减少资本	73,208,634.00				1,120,263,826.64							1,193,472,460.64
1. 股东投入的普通股	73,208,634.00				1,093,321,926.64							1,166,530,560.64
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					26,941,900.00							26,941,900.00
4. 其他												
(三)利润分配											-132,344,667.49	-132,344,667.49
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配											-132,344,667.49	-132,344,667.49
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	1,388,693,628.00				5,295,540,325.52					111,245,844.45	386,437,284.53	7,181,917,082.50

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,286,626,807.00				3,713,029,333.97				98,868,073.75	454,594,455.64	5,553,118,670.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,286,626,807.00				3,713,029,333.97				98,868,073.75	454,594,455.64	5,553,118,670.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	28,858,187.00				462,247,164.91				12,377,770.70	-17,790,672.83	485,692,449.78
（一）综合收益总额										123,777,706.97	123,777,706.97
（二）所有者投入和减少资本	28,858,187.00				462,247,164.91						491,105,351.91
1. 股东投入的普通股	28,858,187.00				462,247,164.91						491,105,351.91
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									12,377,770.70	-141,568,379.80	-129,190,609.10
1. 提取盈余公积									12,377,770.70	-12,377,770.70	
2. 对所有者（或股东）的分配										-129,190,609.10	-129,190,609.10
3. 其他											

(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	1,315,484,994.00				4,175,276,498.88				111,245,844.45	436,803,782.81	6,038,811,120.14

法定代表人：刘庆峰

主管会计工作负责人：张少兵

会计机构负责人：张宏

三、公司基本情况

1、公司概况

科大讯飞股份有限公司是由安徽中科大讯飞信息科技有限公司整体变更设立，并于2007年4月26日在安徽省工商行政管理局进行了变更登记。经中国证券监督管理委员会核准本公司发行人民币普通股（A股）股票26,800,000股，并于2008年5月12日在深圳证券交易所正式挂牌交易，股票简称“科大讯飞”，股票代码“002230”。发行后本公司注册资本为107,166,000元，股本为107,166,000元；

经公司股东大会批准，2009年5月22日，公司实施资本公积转增股本53,583,000元，转增后公司注册资本变更为160,749,000元，股本为160,749,000元；

经公司股东大会批准，2011年3月3日，公司实施资本公积转增股本80,374,500元，转增后本公司注册资本变更为241,123,500元，股本为241,123,500元；

经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】547号通知核准，2011年4月27日，公司以非公开发行股票的方式向6名特定投资者发行了10,953,751股人民币普通股（A股），非公开发行后公司注册资本变更为252,077,251元，股本为252,077,251元；

经公司股东大会批准，2012年5月21日，公司实施资本公积转增股本126,038,625元，转增后本公司注册资本变更为378,115,876元。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2013】166号批复的核准，2013年4月24日，公司向中国移动通信有限公司及4名自然人股东定向发行了90,377,024股人民币普通股（A股），非公开发行后公司注册资本变更为468,492,900元，股本为468,492,900元。

根据公司股票期权激励计划的规定，2013年12月31日至2014年3月16日，公司首期股票期权激励对象行权缴纳出资款增加公司股本2,607,451元；

经公司股东大会批准，2014年4月16日，公司以2014年3月16日的股本为基础实施资本公积转增股本

329,770,245元，转增后公司注册资本变更为800,870,596元，股本为800,870,596元；

2014年4月22日至2014年12月31日，公司首期股票期权激励对象行权缴纳出资款增加公司股本2,116,688元；

2015年1月1日至2015年3月16日，公司首期股票期权激励对象行权缴纳出资款增加公司股本4,863,810元；

经公司股东大会批准，2015年4月16日，公司以2015年3月16日的股本为基础实施资本公积转增股本403,925,547元，转增后公司注册资本变更为1,211,776,641元，股本为1,211,776,641元；

经中国证券监督管理委员会证监许可【2015】1350号批复的核准，2015年8月20日，公司非公开发行人民币普通股（A股）6,840.00万股；

2015年4月17日至2015年12月31日，公司首期股票期权激励对象行权缴纳出资款增加公司股本6,450,166元；

2016年1月1日至2016年12月30日，公司首期股票期权激励对象行权缴纳出资款增加公司股本15,916,146元；

经中国证券监督管理委员会《关于核准科大讯飞股份有限公司向杨军等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]2474号文）核准，公司于2016年12月分别向杨军发行6,471,020股股份、向张少华发行1,488,335股股份、向北京乐教融智投资发展合伙企业（有限合伙）发行1,294,204股股份、向许桂琴发行1,229,494股股份、向朱鹏发行970,653股股份、向北京嘉汇金源投资发展合伙企业（有限合伙）发行905,943股股份、向王彬彬发行582,392股股份，合计发行人民币普通股12,942,041股。公司于2017年3月向宁波赛特股权投资合伙企业（有限合伙）、南京创毅投资管理中心（有限合伙）2名特定投资者，分别发行5,502,567股股份、5,502,567股股份，增加公司股本11,005,134股。

经公司董事会及股东大会批准，实施限制性股票激励计划，2017年5月16日，公司完成限制性股票首次授予登记工作，首次授予部分的股份数为62,203,500股，增加公司股本62,203,500股。

截至2017年6月30日止，公司总股本为1,388,693,628股，其中有限售条件的股份合计为211,059,505股，占总股本的15.20%；无限售条件的股份合计为1,177,634,123股，占总股本的84.80%。

公司经营范围：增值电信业务，专业技术人员培训，计算机软、硬件开发、生产和销售及技术服务，系统工程、信息服务，电子产品、计算机通讯设备研发、生产、销售，进出口业务，安全技术防范工程，房屋租赁，物业管理服务，设计、制作、代理、发布广告，移动通信设备的研发、销售（以上依法须经批准的项目经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司法定代表人：刘庆峰。

公司经营地址：合肥市高新开发区望江西路666号。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2017年8月8日决议批准报出。

2、合并财务报表范围

（1）本公司本年纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	合肥讯飞数码科技有限公司	讯飞数码	100	-
2	讯飞智元信息科技有限公司（包含14个下属子公司）	讯飞智元	100	-

3	北京中科大讯飞信息科技有限公司	北京讯飞	100	-
4	深圳讯飞智慧科技有限公司	深圳讯飞	100	-
5	上海通立信息科技有限公司（包含1个下属子公司）	上海通立	51.18	-
6	广州市讯飞樽鸿信息技术有限公司	广州樽鸿	55.08	-
7	新疆科大讯飞信息科技有限责任公司	新疆讯飞	100	-
8	天津讯飞信息科技有限公司	天津讯飞	100	-
9	中科讯飞互联（北京）信息科技有限公司	讯飞互联	85	-
10	北京灵隆科技有限公司	北京灵隆	55	-
11	安徽信息工程学院 ^注	工程学院	100	-
12	广东讯飞启明科技发展有限公司（包含6个下属子公司）	广东启明	100	-
13	苏州科大讯飞教育科技有限公司（包含3个下属子公司）	苏州讯飞	82	-
14	北京外研讯飞教育科技有限公司	外研讯飞	60	-
15	上海讯飞瑞元信息技术有限公司（包含1个下属子公司）	上海瑞元	100	-
16	安徽讯飞智能科技有限公司	讯飞智能	100	-
17	安徽飞英数媒教育科技有限公司	飞英数媒	55	-
18	河南讯飞智元信息科技有限公司（包含1个下属子公司）	河南讯飞	100	-
19	湖南科大讯飞信息科技有限责任公司	湖南讯飞	100	-
20	吉林科讯信息科技有限公司	吉林科讯	100	-
21	科大讯飞华南有限公司（包含3个下属子公司）	华南讯飞	100	-
22	上海科大讯飞科技有限公司	上海讯飞	100	-
23	安徽听见科技有限公司	安徽听见	55	-
24	安徽讯飞皆成信息科技有限公司（包含1个下属子公司）	讯飞皆成	70	-
25	深圳讯飞互动电子有限公司	讯飞互动	75	-
26	上海枫享网络科技有限公司	上海枫享	70	-
27	安徽普济信息科技有限公司	安徽普济	55	-

28	金华讯科科技有限公司	金华讯科	100	-
29	芜湖星途机器人科技有限公司	芜湖机器人	70	-
30	重庆科大讯飞智能科技有限公司	重庆讯飞	100	-
31	科大讯飞（香港）有限公司（包含1个下属子公司）	香港讯飞	100	-
32	安徽知学科技有限公司	安徽知学	100	
33	北京讯飞乐知行软件有限公司（包含1个下属子公司）	乐知行	100	-
34	科大讯飞河北科技有限公司	河北讯飞	100	-
35	贵州讯飞信息科技有限公司	贵州讯飞	100	

上述子公司及附属公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2) 本公司本年合并财务报表范围变化

本年新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本年纳入合并范围原因
1	贵州讯飞信息科技有限公司	贵州讯飞	本年投资设立并能够控制

上述公司均由本公司直接投资，除此之外，本公司子公司讯飞智元及河南讯飞各投资成立一家公司，纳入整体合并范围，具体如下：

序号	投资人名称	新增公司全称	新增公司简称	本年纳入合并范围原因
1	讯飞智元	池州讯飞信息科技有限公司	池州讯飞	本年投资设立并能够控制
2	河南讯飞	信阳科大讯飞信息科技有限公司	信阳讯飞	本年投资设立并能够控制

本年注销子公司：

本公司子公司广州市讯飞樽鸿信息技术有限公司的子公司广州市尊宏信息技术有限公司已完成工商注销，自注销之日起不再纳入合并范围。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列主要会计政策、会计估计和前期差错更正根据企业会计准则制定，未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历制，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合

其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制原则

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①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。

②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。

③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，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

（b）编制合并利润表时，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，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。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的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。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将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。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（4）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢

复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本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，应当按照本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。

⑤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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。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，应当调整资本公积（资本股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现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子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- （a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- （b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- （c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- （d）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。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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。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（股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调

整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非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子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司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（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。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。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务的折算

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，应当采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9、金融工具

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，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

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，企业应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合

同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 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。

② 继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③ 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.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等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.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；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、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；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

C.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%，或者持续下跌时间已达到或超过12个月，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，

可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

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。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单独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	本公司将余额前五名或占应收款项余额的 10% 以上确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
半年以内	2.00%	2.00%
半年至 1 年	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况。
坏账准备的计提方法	本公司单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

(4) 合并范围内主体之间的应收款项

对于合并范围内主体之间的应收款项不计提坏账准备。

(5) 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款项等，根据其未来现金流量的现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类：存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法：发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

12、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

①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通常和惯用条款即可立即出售；

②本公司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，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

13、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再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。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方

单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

③本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

（4）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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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。

②权益法

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

本公司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；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。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，应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。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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应当转入改按权益法核算的当期损益。

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公允价值计量，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。

14、投资性房地产

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- (1) 已出租的土地使用权。
- (2) 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- (3) 已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法，按估计可使用年限计算折旧或摊销，计入当期损益。

15、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40	4%	2.40%
构筑物及附属设施	年限平均法	10	4%	9.60%

计算机设备	年限平均法	3	4%	32.00%
办公设备	年限平均法	5	4%	19.20%
运输设备	年限平均法	6	4%	16.00%
专用设备	年限平均法	3	4%	32.00%
图书	年限平均法	5	4%	19.20%
其他设备	年限平均法	3-10	4%	32.00%-9.60%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

2) 无形资产使用寿命及摊销

①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
土地使用权	土地使用年限	法定使用权
非专利技术	8-10年	为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件-外购	5-10年	为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件-自行开发	2-5年	为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1)划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

2)开发阶段支出资本化的具体条件：

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19、长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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，按以下步骤处理：

首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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

20、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其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，本公司参照相应的折现率（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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①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。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的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，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本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和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

24、收入

（1）主营业务收入

1) 语音支撑软件及产品

语音支撑软件及产品包括由本公司自行开发研制，采用授权许可方式向各行业语音应用开发商提供的语音核心技术产品，以及依据公司研发成果为客户提供个性化定制开发服务。销售产品与提供开发服务不转让语音核心技术所有权。

公司在已将语音支撑软件产品使用权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与使用权相联系的继续管理权，也没有对已售出的语音支撑软件产品实施有效控制；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，确认收入实现。

销售产品：公司与客户签订合同，在软件产品发货后，经对方验收确认后确认收入。

提供劳务：公司与客户签订合同后，根据研发方案进行项目开发，公司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。本公司按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

2) 教育行业产品和服务

教育行业产品和服务收入包括教育产品和服务收入及教学业务收入。教育产品和服务收入系指公司基于人工智能核心技术，在智慧教育领域中提供的产品销售、技术开发及服务收入；教育教学收入是指公司根据协议规定向其服务对象提供服务取得的收入，包括学费收入、住宿收入等。公司在与交易相关的经济

利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认收入实现。

销售产品：公司与客户签订合同，在产品发货后，经对方验收确认后确认收入。

技术开发、服务：公司与客户签订合同后，根据项目的进展情况，公司在资产负债表日提供劳务的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认技术开发、服务收入。本公司按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

面向个人客户进行产品销售或提供技术服务的以产品的发出或服务的提供，款项的收回确认收入。

教学业务：公司按权责发生制原则确认学费及住宿费收入，于实际收到学生缴纳的学费及住宿费时计入预收款项，再按所在学年确认相关收入。

3) 互联网产品和增值运营

互联网产品和增值运营系指面向移动互联网的用户提供智能语音产品及提供以智能语音为特色的应用服务和整体解决方案的收入。其中语音电信增值业务具体指由公司提供软、硬件设备，中国联通、中国移动等电信运营商提供通信网络和客户资源的合作业务，双方按协议约定比例对取得的语音通话话费收入进行分成。公司在与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认收入实现。

销售产品：公司与客户签订合同，在产品发货后，经对方验收确认后确认收入。

语音电信增值业务服务：公司每月根据电信运营商的计时系统统计数据，依合同约定费率、分成比例计算确认收入。

其他技术开发、服务：公司与客户签订合同后，根据项目的进展情况，公司在资产负债表日提供劳务的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认技术开发、服务收入。本公司按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

面向个人客户进行产品销售或提供技术服务的以产品的发出或服务的提供，款项的收回确认收入。

4) IFLYTEK—C3

IFLYTEK—C3业务收入主要系指公司面对公共安全及智慧城市行业的应用收入。公司在与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认收入实现。

销售产品：公司与客户签订合同，在产品发货后，经对方验收确认后确认收入。

其他技术开发、服务：公司与客户签订合同后，根据项目的进展情况，公司在资产负债表日提供劳务的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认技术开发、服务收入。本公司按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

5) 数据产品和服务

大数据产品和服务收入主要系指基于大数据技术对移动通信数据分析应用产品、服务及数据平台广告服务收入。公司在与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

销售产品：公司与客户签订合同，在产品发货后，经对方验收确认后确认收入。

移动通信数据分析应用服务：公司在提供劳务的结果能够可靠估计，与交易相关的价款能够流入企业时，根据合同规定的技术服务内容、服务期间及合同总金额，按提供技术服务进度及服务期间确认收入。

数据平台广告服务：公司按照提供服务的方式，面向不特定的客户，通过平台终端登陆双方指定的程序，按照广告显示次数或者按照点击次数计费确认收入。

6) 系统集成

此类收入包括智能化系统收入、智能化工程收入及音视频监控的产品销售收入和技术服务与维护收入。

①智能化系统收入

智能化系统收入包括外购商品、自行开发软件产品的销售和安装。公司将智能化系统中外购商品的所

有权、自行开发软件产品使用权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权及使用权相联系的继续管理权，也没有对已售出的外购商品、自行开发软件产品实施有效控制；系统安装调试完毕并经购货方终验确认；与交易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，确认收入实现。

具体是公司与客户签订合同后进行系统集成，在系统安装调试完毕并经客户终验确认后确认收入。

②智能化工程收入

公司在工程合同结果能够可靠估计，与交易相关的价款能够流入企业时，在资产负债表日按完工百分比法确认合同收入。公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定合同完工进度。具体为：

A.对于当期未完工的项目，在资产负债表日，按照项目合同所确定的总金额作为该项目实施过程中可实现的合同收入的总额，根据前述方法确定的完工百分比确认每个会计期间实现的营业收入；

B.对于当期已完工的项目，按合同总收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的余额作为当期收入。若实际已收到的工程款超过合同总价，则按已实现的收款确认总收入。

在工程合同的结果不能可靠估计时，区别以下情况处理：

A.合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；

B.合同成本不可能收回的，在发生时确认为费用，不确认收入。

③音视频监控收入

公司在与交易相关的经济利益能够流入企业，与产品相关的主要风险和报酬转移给购货方，收入的金额能够可靠地计量时，确认收入实现。

④技术服务与维护收入

技术服务与维护主要是指根据合同规定向用户提供的服务，包括系统维护、技术与应用咨询、产品升级等。

公司在提供劳务的结果能够可靠估计，与交易相关的价款能够流入企业时，根据合同规定的技术服务与维护期间及合同总金额，按提供技术服务与维护的进度确认收入。

(2) 其他业务收入

公司在与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

25、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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益冲减相关成本。

(3) 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，公司应区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，公司应当整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，直接计入营业外收支。

(5) 公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给公司，公司应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额才能确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ① 因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得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。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

27、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，

按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）修订的规定，自 2017 年 1 月 1 日起，与企业日常活动有关的政府补助计入“其他收益”或冲减相关成本费用，与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收入。	第四届董事会第七次会议审议通过	公司本期收到的政府补助均属于与日常活动相关的政府补助，受该项会计政策变更影响，本期营业外收入减少 73,291,317.63 元，其他收益增加 73,291,317.63 元。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%（商品及软件销售业务）；5%（选择按照简易征税的房租收入）；6%（电信增值服务、技术服务等）；3%（选择按照简易征税的工程收入、教学收入等）
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
房产税	房产原值（含地价）扣除一定比例后余值、租赁收入	1.2%、12%

2、税收优惠

（1）根据财政部、国家税务总局财税【2011】100号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%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，自2011年1月1日起执行。

（2）《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），实行营业税改征增值税的纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

（3）《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），学校从事学历教育提供教育劳务取得的收入，免征增值税。

（4）本公司子公司讯飞智元信息科技有限公司2015年通过了高新技术企业复审，并取得安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号是：GR201534000735，有效期3年，自2015年度起连续三年继续享受国家关于高新技术企业相关的税收优惠政策，企业所得税税率为15%；

本公司子公司上海讯飞瑞元信息技术有限公司于2015年通过了高新技术企业复审，并取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201531000505），自2015年度起连续三年继续享受国家关于高新技术企业相关的税收优惠政策，企业所得税税率为15%；

本公司子公司北京讯飞乐知行软件有限公司于2015年通过复审，取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201611000552，有效期3年，自2016年度起连续三年享受国家关于高新技术企业相关的税收优惠政策，企业所得税税率为15%。

（5）本公司子公司中科讯飞互联（北京）信息科技有限公司于2016年被认定为软件企业，根据国务院国发【2011】4号《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业认定管理办法》的有关规定，对我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。本公司第一个获利年度为2015年，2015年、2016年享受减免征收企业所得税优惠。

本公司子公司上海讯飞枫享网络科技有限公司于2014年被认定为软件企业，根据国务院国发【2011】4号《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业认定管理办法》的有关规定，对我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。本公司第一个获利年度为2015年，2015年、2016年享受减免征收企业所得税优惠。2017、2018、2019年享受减半征收企业所得税优惠。

本公司子公司安徽听见科技有限公司于2016年被认定为软件企业，根据国务院国发【2011】4号《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业认定管理办法》的有关规定，对我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。本公司第一个获利年度为2016年，2016年、2017年享受减免征收企业所得税优惠。2018、2019、2020年享受减半征收企业所得税优惠。

本公司子公司安徽讯飞皆成软件有限公司于2012年被认定为软件企业，根据国务院国发【2011】4号《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业认定管理办法》的有关规定，对我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。本公司第一个获利年度为2013年，2013年、2014年享受减免征收企业所得税优惠。2015、2016、2017年享受减半征收企业所得税优惠。

(6) 根据《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税[2016]49号)，享受文件规定的税收优惠政策的软件、集成电路企业，每年汇算清缴时应按照《国家税务总局关于发布〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》(国家税务总局公告2015年第76号)规定向税务机关备案。本公司实际经营情况以及各项指标满足财税〔2012〕27号文规定的条件，并基本确定能够实际享受关于国家规划布局内重点软件企业的税收优惠，本期按照优惠后税率10%计提了所得税费用。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	618,894.37	677,671.51
银行存款	2,182,075,602.47	2,446,414,493.29
其他货币资金	72,169,020.88	93,270,361.29
合计	2,254,863,517.72	2,540,362,526.09

其他说明：货币资金年末余额中 72,169,020.88 元系开具银行承兑汇票以及保函存入的保证金。除此之外，年末货币资金中无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	11,687,952.72	28,284,648.28
商业承兑票据		1,272,170.20
合计	11,687,952.72	29,556,818.48

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,682,729,237.48	100.00%	194,044,840.89	7.23%	2,488,684,396.59	1,945,817,720.54	100.00%	148,002,102.45	7.61%	1,797,815,618.09
合计	2,682,729,237.48	100.00%	194,044,840.89	7.23%	2,488,684,396.59	1,945,817,720.54	100.00%	148,002,102.45	7.61%	1,797,815,618.09

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
半年以内	1,410,250,550.34	28,582,192.29	2.00%
半年至 1 年	602,034,720.25	30,140,249.02	5.00%
1 至 2 年	440,788,687.34	44,078,868.74	10.00%
2 至 3 年	177,793,350.47	53,338,005.15	30.00%
3 至 4 年	23,368,631.03	11,684,315.52	50.00%
4 至 5 年	11,360,439.39	9,088,351.51	80.00%
5 年以上	17,132,858.66	17,132,858.66	100.00%
合计	2,682,729,237.48	194,044,840.89	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(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 46,042,738.44 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 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	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
客户一	226,011,669.94	8.42%	11,912,882.16
客户二	100,297,360.49	3.74%	2,005,947.21
客户三	98,454,338.23	3.67%	1,969,086.76
客户四	71,568,866.00	2.67%	7,156,886.60
客户五	64,379,659.73	2.40%	1,732,162.82
合计	560,711,894.39	20.90%	24,776,965.55

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	44,387,974.64	89.41%	53,109,507.87	97.80%
1 至 2 年	4,882,744.06	9.84%	865,117.96	1.59%
2 至 3 年	143,007.06	0.29%	331,361.87	0.61%
3 年以上	231,137.33	0.47%		
合计	49,644,863.09	--	54,305,987.70	--

(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	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例
单位一	2,775,101.50	5.59%
单位二	2,475,920.00	4.99%
单位三	1,779,235.09	3.58%
单位四	1,717,490.59	3.46%
单位五	1,497,179.48	3.02%
合计	10,244,926.66	20.64%

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	367,721,230.76	100.00%	31,208,577.17	8.49%	336,512,653.59	309,406,870.78	100.00%	24,921,806.42	8.05%	284,485,064.36
合计	367,721,230.76	100.00%	31,208,577.17	8.49%	336,512,653.59	309,406,870.78	100.00%	24,921,806.42	8.05%	284,485,064.36

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
半年以内	139,851,447.02	3,215,063.04	2.00%
半年至 1 年	111,866,608.26	5,622,771.21	5.00%
1 至 2 年	81,077,811.10	8,106,578.31	10.00%
2 至 3 年	22,141,838.65	6,692,110.26	30.00%
3 至 4 年	9,714,347.46	4,857,173.73	50.00%
4 至 5 年	1,771,488.27	1,417,190.62	80.00%
5 年以上	1,297,690.00	1,297,690.00	100.00%
合计	367,721,230.76	31,208,577.17	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(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 6,286,770.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额

保证金	236,936,089.17	215,246,979.73
员工借款	50,527,689.08	36,639,735.94
外部单位往来	69,782,677.14	46,173,087.33
其他	10,474,775.37	11,347,067.78
合计	367,721,230.76	309,406,870.78

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	保证金	14,265,000.00	2 年以内	3.88%	1,426,500.00
单位二	保证金	10,700,291.27	2 年以内	2.91%	608,775.66
单位三	保证金	10,561,760.00	2 年以内	2.87%	417,151.20
单位四	保证金	10,219,013.30	2 年以内	2.78%	1,021,901.33
单位五	保证金	10,000,500.00	2 年以内	2.72%	500,050.00
合计	--	55,746,564.57	--	15.16%	3,974,378.19

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	491,781,650.17	24,525.20	491,757,124.97	257,380,612.49	24,525.20	257,356,087.29
在产品	9,967,026.01		9,967,026.01	10,009,855.03		10,009,855.03
库存商品	151,939,462.10	1,114,683.27	150,824,778.83	243,508,941.39	1,114,683.27	242,394,258.12
工程施工	179,668,576.44		179,668,576.44	94,276,157.49		94,276,157.49
合计	833,356,714.72	1,139,208.47	832,217,506.25	605,175,566.40	1,139,208.47	604,036,357.93

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	24,525.20					24,525.20

库存商品	1,114,683.27					1,114,683.27
合计	1,139,208.47					1,139,208.47

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	14,730,400.88	6,956,513.54
房屋租金	3,529,859.76	8,727,244.83
保本理财产品	338,000,000.00	147,000,000.00
其他待摊项目	6,328,566.94	12,485,117.38
合计	362,588,827.58	175,168,875.75

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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
可供出售权益工具：	298,985,000.00		298,985,000.00	298,985,000.00		298,985,000.00
按成本计量的	298,985,000.00		298,985,000.00	298,985,000.00		298,985,000.00
合计	298,985,000.00		298,985,000.00	298,985,000.00		298,985,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
西安三人行传媒网络科技有限公司	9,180,000.00			9,180,000.00					4.26%	
中国宣纸股份有限公司	84,690,000.00			84,690,000.00					10.00%	
北京正和	30,000,000			30,000,000					5.94%	

岛基金合 伙企业 (有限合 伙)	.00			.00						
北京正和 磁系互联 创业投资 合伙企业 (有限合 伙)	20,000,000 .00			20,000,000 .00					6.15%	
商汤集团 有限公司	6,383,700. 00			6,383,700. 00					0.49%	
北京璧合 科技股份 有限公司	24,997,500 .00			24,997,500 .00					3.66%	
安徽新企 联科技投 资有限公 司	100,000.00			100,000.00					10.00%	
深圳市优 必选科技 有限公司	19,168,800 .00			19,168,800 .00					0.89%	
深圳市菁 优智慧教 育股份有 限公司	30,000,000 .00			30,000,000 .00					4.88%	
安徽省信 息产业投 资控股有 限公司	37,200,000 .00			37,200,000 .00					18.60%	
广州亿宏 信息科技 有限公司	10,000,000 .00			10,000,000 .00					5.83%	
北京悦聚 信息科技 有限公司	1,665,000. 00			1,665,000. 00					3.00%	
北京中科 寒武纪科 技有限公 司	10,000,000 .00			10,000,000 .00					2.08%	
北京视游	8,100,000.			8,100,000.					12.00%	

互动科技 有限公司	00			00						
惠国征信 服务股份 有限公司	7,500,000. 00			7,500,000. 00					15.00%	
合计	298,985,00 0.00			298,985,00 0.00					--	

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商 品	348,942,760.1 8		348,942,760.1 8	279,079,931.1 0		279,079,931.1 0	4.40%、4.75%
合计	348,942,760.1 8		348,942,760.1 8	279,079,931.1 0		279,079,931.1 0	--

10、长期股权投资

单位：元

被投资单 位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
北京京师 讯飞教育 科技有限 公司	47,566,33 9.53			-3,006,34 6.10						44,559,99 3.43	
合肥航飞 科技有限 公司	1,505,021 .73			-573,431. 93						931,589.8 0	
深圳市我 看科讯科 技开发有 限公司	20,000.00			-1,131.12						18,868.88	
安徽东方		10,000,00		-6,686.09						9,993,313	

讯飞教育 科技有限 公司		0.00								.91	
小计	49,091,36 1.26	10,000,00 0.00		-3,587,59 5.24						55,503,76 6.02	
二、联营企业											
安徽省科 普产品工 程研究 中心有限 责任公司	5,640,651 .49			-872,051. 63						4,768,599 .86	
合肥淘云 科技有限 公司	9,376,166 .05			4,006,139 .24						13,382,30 5.29	
安徽讯飞 联创信息 科技有限 公司	46,835,83 6.44			-728,962. 67						46,106,87 3.77	
沈阳美行 科技有限 公司	161,630,5 66.13			-717,600. 00						160,912,9 66.13	
沈阳雅译 网络技术 有限公司	4,792,837 .14			-13,325.3 0						4,779,511 .84	
外研众成 (北京) 教育科技 有限责任 公司	8,957,803 .33			-800,000. 00						8,157,803 .33	
广东爱因 智能数字 营销有限 公司	598,829.0 9			-9,141.55						589,687.5 4	
武汉启明 泰和软件 有限公司	2,250,000 .00			-644,321. 17						1,605,678 .83	
宣城创元 信息科技 有限公司		400,000.0 0								400,000.0 0	
小计	240,082,6 89.67	400,000.0 0		220,736.9 2						240,703,4 26.59	

合计	289,174,050.93	10,400,000.00		-3,366,858.32					296,207,192.61
----	----------------	---------------	--	---------------	--	--	--	--	----------------

说明：公司联营企业合肥淘云科技有限公司（以下简称“合肥淘云”）的股东安徽省信息产业投资控股有限公司本期对合肥淘云单独增资 100 万元，公司对合肥淘云的持股比例由 40% 下降到 32.5%，合肥淘云仍为公司的联营企业。

11、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	25,157,816.11	2,137,276.76		27,295,092.87
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	25,157,816.11	2,137,276.76		27,295,092.87
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	6,414,956.38	543,917.87		6,958,874.25
2. 本期增加金额	302,741.10	21,372.78		324,113.88
(1) 计提或摊销	302,741.10	21,372.78		324,113.88
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	6,717,697.48	565,290.65		7,282,988.13
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	18,440,118.63	1,571,986.11		20,012,104.74
2.期初账面价值	18,742,859.73	1,593,358.89		20,336,218.62

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	构筑物附属设施	计算机设备	办公设备	运输工具	专用设备	其他设备	图书	合计
一、账面原值：									
1.期初余额	726,918,251.08	98,802,321.37	277,742,197.01	198,648,165.35	36,475,714.44	98,852,190.90	3,875,497.01	13,573,306.96	1,454,887,644.12
2.本期增加金额	50,821,184.59	35,266,584.38	70,909,327.72	13,917,587.51	1,806,285.06	2,053,951.51	17,476.80	2,042.79	174,794,440.36
(1) 购置		233,678.74	70,909,327.72	13,917,587.51	1,806,285.06	2,053,951.51	17,476.80	2,042.79	88,940,350.13
(2) 在建工程转入	50,821,184.59	35,032,905.64							85,854,090.23
(3) 企业合并增加									
3.本期减少金额		961,420.00	2,147,404.69	842,017.09	1,911,344.00	3,636,540.17	387,526.00		9,886,251.95
(1) 处置或报废		961,420.00	2,147,404.69	842,017.09	1,911,344.00	3,636,540.17	387,526.00		9,886,251.95
4.期末余额	777,739,435.67	133,107,485.75	346,504,120.04	211,723,735.77	36,370,655.50	97,269,602.24	3,505,447.81	13,575,349.75	1,619,795,832.53
二、累计折旧									
1.期初余额	51,033,950.37	27,759,491.19	164,315,971.53	58,883,908.49	18,943,447.97	66,224,734.62	2,173,718.50	5,858,931.04	395,194,153.71
2.本期增加金额	8,322,235.92	6,361,995.62	30,652,232.98	18,208,942.03	2,160,009.31	4,107,389.64	543,688.15	1,747,203.11	72,103,696.76

(1) 计提	8,322,235.92	6,361,995.62	30,652,232.98	18,208,942.03	2,160,009.31	4,107,389.64	543,688.15	1,747,203.11	72,103,696.76
3. 本期减少金额			1,729,908.10	435,589.62	1,720,715.94	3,505,190.23	372,019.36		7,763,423.25
(1) 处置或报废			1,729,908.10	435,589.62	1,720,715.94	3,505,190.23	372,019.36		7,763,423.25
4. 期末余额	59,356,186.29	34,121,486.81	193,238,296.41	76,657,260.90	19,382,741.34	66,826,934.03	2,345,387.29	7,606,134.15	459,534,427.22
三、减值准备									
1. 期初余额									
2. 本期增加金额									
(1) 计提									
3. 本期减少金额									
(1) 处置或报废									
4. 期末余额									
四、账面价值									
1. 期末账面价值	718,383,249.38	98,985,998.94	153,265,823.63	135,066,474.87	16,987,914.16	30,442,668.21	1,160,060.52	5,969,215.60	1,160,261,405.31
2. 期初账面价值	675,884,300.71	71,042,830.18	113,426,225.48	139,764,256.86	17,532,266.47	32,627,456.28	1,701,778.51	7,714,375.92	1,059,693,490.41

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
泾县智元培训中心	13,646,888.58	办理中
安徽信息工程学院教学楼、宿舍楼、体育馆、食堂等	284,100,503.92	办理中
讯飞语音云大厦	50,821,184.59	工程尚未全部完工

13、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
移动互联网络终端应用软件与智能教育产品研发产业化项目	48,977,010.88		48,977,010.88	40,251,223.62		40,251,223.62
安徽信息工程学院校园建设（新芜校区二期）	118,085,853.47		118,085,853.47	31,798,679.12		31,798,679.12
泾县智元培训中心	19,433,712.01		19,433,712.01	11,832,190.30		11,832,190.30
中国（芜湖）智能语言产业园智慧城市研究院	55,383,555.24		55,383,555.24	46,464,105.30		46,464,105.30
语音云大厦	71,679,528.12		71,679,528.12	106,539,094.04		106,539,094.04
安徽信息工程学院天津校区建设				25,618,098.25		25,618,098.25
广州讯飞人工智能大厦项目	5,104,543.89		5,104,543.89	1,530,913.70		1,530,913.70
零星项目	14,092,991.04		14,092,991.04	7,301,979.25		7,301,979.25
合计	332,757,194.65		332,757,194.65	271,336,283.58		271,336,283.58

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
移动互联网络终端应用软件与智能教育产	118,000,000.00	40,251,223.62	8,725,787.26			48,977,010.88	41.51%	结构主体完工				其他

品研发产业化项目												
安徽信息工程学院校园建设（新芜校区二期）	135,000,000.00	31,798,679.12	86,287,174.35			118,085,853.47	87.47%	内装	11,633,877.59	6,065,595.56	7.03%	金融机构贷款
泾县智元培训中心	36,570,000.00	11,832,190.30	7,601,521.71			19,433,712.01	53.14%	外装				其他
中国（芜湖）智能语言产业园智慧城市研究院	134,540,000.00	46,464,105.30	8,919,449.94			55,383,555.24	41.17%	外装				其他
语音云大厦	174,000,000.00	106,539,094.04	15,961,618.67	50,821,184.59		71,679,528.12	70.40%	内装				其他
安徽信息工程学院文津校区建设	26,050,000.00	25,618,098.25	1,974,221.64	27,592,319.89				已完工				其他
广州讯飞人工智能大厦项目	440,000,000.00	1,530,913.70	3,573,630.19			5,104,543.89	1.16%	开工建设				其他
零星项目		7,301,979.25	14,231,597.54	7,440,585.75		14,092,991.04						其他
合计	1,064,160,000.00	271,336,283.58	147,275,001.30	85,854,090.23		332,757,194.65	--	--	11,633,877.59	6,065,595.56		--

14、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
----	-------	-----	-------	----	----

一、账面原值					
1.期初余额	520,947,062.15		14,880,667.30	1,170,774,468.73	1,706,602,198.18
2.本期增加金额			485,436.89	79,548,626.05	80,034,062.94
(1) 购置			485,436.89	8,496,275.11	8,981,712.00
(2) 内部研发				71,052,350.94	71,052,350.94
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				103,122,144.70	103,122,144.70
(1) 处置				103,122,144.70	103,122,144.70
4.期末余额	520,947,062.15		15,366,104.19	1,147,200,950.08	1,683,514,116.42
二、累计摊销					
1.期初余额	17,834,100.57		12,469,309.49	605,572,436.97	635,875,847.03
2.本期增加金额	6,094,297.61		659,322.73	115,713,516.43	122,467,136.77
(1) 计提	6,094,297.61		659,322.73	115,713,516.43	122,467,136.77
3.本期减少金额				103,122,144.70	103,122,144.70
(1) 处置				103,122,144.70	103,122,144.70
4.期末余额	23,928,398.18		13,128,632.22	618,163,808.70	655,220,839.10
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	497,018,663.97		2,237,471.97	529,037,141.38	1,028,293,277.32
2.期初账面价值	503,112,961.58		2,411,357.81	565,202,031.76	1,070,726,351.15

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 60.58%。

15、开发支出

单位：元

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	企业合并	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
开发阶段资本化支出	291,117,840.27	260,050,400.36			71,052,350.94			480,115,889.69
合计	291,117,840.27	260,050,400.36			71,052,350.94			480,115,889.69

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：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
上海教杰计算机科技有限公司	1,475,561.30					1,475,561.30
广东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
北京讯飞乐知行软件有限公司	420,506,997.91					420,506,997.91
上海枫享网络科技有限公司	24,210,150.94					24,210,150.94
日本 SINEWAVE 株式会社	1,041,635.18					1,041,635.18

合计	1,125,709,385.98				1,125,709,385.98
----	------------------	--	--	--	------------------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：本公司以被收购公司整体作为资产组组合进行资产减值测试，资产组组合的可收回金额依据其预计未来现金流量的现值估计，采用能够反映资产组组合的当前市场货币时间价值和特定风险的税前利率为折现率。

17、长期待摊费用

单位：元

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	12,511,072.25	13,082,498.41	2,228,069.22		23,365,501.44
其他	1,768,979.81	1,835,084.74	629,664.53		2,974,400.02
合计	14,280,052.06	14,917,583.15	2,857,733.75		26,339,901.46

18、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

单位：元

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	226,392,626.53	30,344,409.47	174,063,117.34	24,107,263.19
可抵扣亏损	22,603,732.93	4,503,095.16	11,679,076.24	2,850,989.79
无形资产	319,483,004.18	36,578,239.29	287,649,022.28	32,729,998.56
应付职工薪酬	82,480,996.37	10,516,130.22	185,571,007.42	23,235,469.95
计提未支付成本（预计负债）	471,818,290.02	65,949,277.66	291,586,141.67	40,674,277.09
递延收益	21,972,303.17	4,006,012.14	23,890,395.53	4,152,880.16
未确认融资收益	51,549,157.51	7,434,585.73	48,862,992.54	6,974,459.34
合计	1,196,300,110.71	159,331,749.67	1,023,301,753.02	134,725,338.08

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	34,484,760.84	5,172,655.29	55,530,509.67	8,329,576.45

子公司应纳税所得额产生的暂时性差异	141,321,010.51	36,196,927.16	135,049,201.00	33,762,300.25
合计	175,805,771.35	41,369,582.45	190,579,710.67	42,091,876.70

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	131,448,419.78	80,400,505.13
合计	131,448,419.78	80,400,505.13

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年	15,458.27	15,458.27	
2018 年	5,174,174.80	5,174,174.80	
2019 年	3,894,302.63	3,894,302.63	
2020 年	21,973,324.49	21,973,324.49	
2021 年	49,343,244.94	49,343,244.94	
2022 年	51,047,914.65		
合计	131,448,419.78	80,400,505.13	--

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购房款	25,893,000.00	25,893,000.00
其他	32,770.74	
合计	25,925,770.74	25,893,000.00

20、短期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	21,474,100.00	5,900,000.00
信用借款	300,000,000.00	300,000,000.00
合计	321,474,100.00	305,900,000.00

短期借款分类的说明：保证借款年末余额中，子公司上海讯飞瑞元信息技术有限公司借入890万元，由自然人程甦、詹为明、蔡佩佩、李化成、范艳洁提供担保；子公司安徽讯飞智能科技有限公司借入1,257.41万元，系由科大讯飞股份有限公司提供担保。

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	191,286,433.88	296,600,722.03
合计	191,286,433.88	296,600,722.03

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	687,588,234.14	541,564,493.90
工程、设备款	40,022,716.50	51,482,926.25
劳务费	24,575,258.76	17,917,122.37
其他	3,733,120.08	5,731,835.00
合计	755,919,329.48	616,696,377.52

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	61,141,423.55	未达到付款条件
单位二	15,614,600.00	未达到付款条件
单位三	14,600,000.00	未达到付款条件
单位四	7,700,000.00	未达到付款条件
单位五	7,187,000.00	未达到付款条件
单位六	6,792,000.00	未达到付款条件
合计	113,035,023.55	--

23、预收款项

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

工程项目款	355,230,302.78	327,796,636.57
学费	18,356,681.00	75,504,806.00
货款	111,770,089.42	67,663,756.81
合计	485,357,073.20	470,965,199.38

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	230,201,707.24	524,250,379.69	648,885,645.07	105,566,441.86
二、离职后福利-设定提存计划	283,264.02	31,898,744.42	31,915,421.74	266,586.70
合计	230,484,971.26	556,149,124.11	680,801,066.81	105,833,028.56

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	229,882,952.28	468,669,124.88	593,516,456.56	105,035,620.60
2、职工福利费		14,559,913.17	14,559,913.17	
3、社会保险费	145,331.31	17,473,231.94	17,359,305.93	259,257.32
其中：医疗保险费	122,174.43	14,052,401.67	13,932,992.85	241,583.25
工伤保险费	12,468.37	815,286.46	820,950.14	6,804.69
生育保险费	10,688.51	2,605,543.81	2,605,362.94	10,869.38
4、住房公积金	104,733.73	21,682,416.67	21,545,226.46	241,923.94
5、工会经费和职工教育经费	68,689.92	1,865,693.03	1,904,742.95	29,640.00
合计	230,201,707.24	524,250,379.69	648,885,645.07	105,566,441.86

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	270,778.71	29,783,191.38	29,798,206.47	255,763.62
2、失业保险费	12,485.31	2,115,553.04	2,117,215.27	10,823.08

合计	283,264.02	31,898,744.42	31,915,421.74	266,586.70
----	------------	---------------	---------------	------------

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,050,544.31	40,592,597.40
企业所得税	39,018,653.36	65,922,938.85
个人所得税	5,443,082.95	28,668,155.23
城市维护建设税	1,253,950.01	2,836,684.26
营业税	65,827.48	811,878.45
教育费附加	492,607.76	1,216,921.56
地方教育费附加	332,411.31	811,744.57
房产税	1,045,048.58	1,181,853.56
水利基金	382,388.85	491,180.25
土地使用税	841,493.28	841,188.74
印花税	186,691.24	107,926.96
其他	297,413.87	287,032.66
合计	57,410,113.00	143,770,102.49

26、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	22,632,744.69	53,365,456.61
投资款	57,537,150.18	167,799,505.01
往来款	319,405,810.68	178,675,312.92
待支付费用款	54,929,918.01	37,972,928.31
其他	31,139,765.95	17,552,889.30
合计	485,645,389.51	455,366,092.15

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心	41,000,000.00	债转补资金，项目尚未验收
合肥市财政国库支付中心	4,956,600.00	债转补资金，项目尚未验收
河南启明软件有限公司股权转让款	26,775,000.00	尚未达到协议约定付款条件
安徽讯飞皆成信息科技有限公司股权转让款	12,610,620.00	尚未达到协议约定付款条件
合计	85,342,220.00	--

27、长期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	470,990,555.36	370,828,362.36
合计	470,990,555.36	370,828,362.36

28、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	356,124,753.90	210,877,837.74	信息工程运维费用
合计	356,124,753.90	210,877,837.74	--

29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	50,386,228.87	31,759,717.26	19,336,318.48	62,809,627.65	收到财政拨款
合计	50,386,228.87	31,759,717.26	19,336,318.48	62,809,627.65	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
人工智能产业支撑平台	25,000,000.00		9,347,826.09		15,652,173.91	与资产相关
建设项目奖励资金	8,000,000.00				8,000,000.00	与资产相关
固定资产投资补助	1,942,666.68		492,666.72		1,449,999.96	与资产相关

政府建设阶段企业发展金	3,900,000.00				3,900,000.00	与收益相关
智慧旅游专项资金	750,000.00		750,000.00			与收益相关
面向基础教育的知识能力智能测评与类人答题验证系统	1,511,133.46	1,020,600.00	1,606,066.62		925,666.84	与收益相关
移动互联网终端应用软件及智能教育产品产业化项目	1,650,000.00				1,650,000.00	与收益相关
广州市财政局企业技术创新项目资金	200,000.00		200,000.00			与收益相关
融合通信基于CMIMS的移动会议厅	29,166.61		25,000.02		4,166.59	与收益相关
面向移动互联网的互动音乐服务产品研发及应用	499,999.98		250,000.02		249,999.96	与收益相关
庭审技术及设备研发项目	1,251,249.99		178,750.02		1,072,499.97	与收益相关
智能音乐云服务平台研发及产业化项目	1,550,000.00	2,900,000.00	2,957,499.96		1,492,500.04	与收益相关
广州市科技创新委员会基于云计算技术的亿级用户规模语音信箱项	466,666.70		199,999.98		266,666.72	与收益相关
云端融合的自然交互技术示范应用及产业化	158,533.31		23,200.02		135,333.29	与收益相关
基于公共安全大数据的网络空间社会治理关键技术研究与应用示范	160,145.50	175,600.00	223,745.42		112,000.08	与收益相关
融合多生物特征认证技术的警务	666,666.64		166,666.68		499,999.96	与收益相关

云计算研究及应用						
基于大数据的社会服务管理平台建设	300,000.00		300,000.00			与收益相关
大数据项目	400,000.00				400,000.00	与收益相关
广东省现代教育评测（启明）工程技术研究中心建设	583,333.33		500,000.00		83,333.33	与收益相关
面向移动互联网的语音云交互应用平台	366,666.67		100,000.00		266,666.67	与收益相关
基于智能学校的中小学互动教学系统	700,000.00				700,000.00	与收益相关
面向基础教育的“互联网+”智慧课程个性化教育云平台及示范应用	300,000.00				300,000.00	与收益相关
基于大数据的自然交互意图理解和智能输入		371,200.00	100,533.31		270,666.69	与收益相关
语音及语言人工智能关键技术与云平台研发		1,300,000.00	1,300,000.00			与收益相关
基于语音交互技术的儿童益智产品解决方案研发及应用		1,000,000.00	249,999.99		750,000.01	与收益相关
基于大数据分析的反诈骗预警技术研究		400,000.00	36,363.63		363,636.37	与收益相关
广州市企业研究经费后补助专项		102,200.00	102,200.00			与收益相关
广东省企业研究开发财政补助项目		175,800.00	175,800.00			与收益相关
广东技术师范学		400,000.00	50,000.00		350,000.00	与收益相关

院“基于知识关联和认知风格的慕课内容挖掘系统及应用”						
长春朝阳讯飞 AI 双创基地		23,914,317.26			23,914,317.26	与收益相关
合计	50,386,228.87	31,759,717.26	19,336,318.48		62,809,627.65	--

30、股本

单位：元

	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	
股份总数	1,315,484,994.00	73,208,634.00				73,208,634.00	1,388,693,628.00

其他说明：本期增加的股本数的说明见本节“三、公司基本情况”。

31、资本公积

单位：元

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）	4,121,270,036.86	1,093,321,926.64	56,760,747.46	5,157,831,216.04
其他资本公积		26,530,968.40		26,530,968.40
合计	4,121,270,036.86	1,119,852,895.04	56,760,747.46	5,184,362,184.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本期增加的资本公积主要系收到非公开发行股份购买资产配套的募集资金及发行限制性股票员工缴股权款所致；本期减少系收购子公司少数股东股权，支付的对价与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额冲减了资本公积。

32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					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	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	-256,578.06				37,654.93		-218,923.13
外币财务报表折算差额	-256,578.06				37,654.93		-218,923.13

其他综合收益合计	-256,578.06				37,654.93		-218,923.13
----------	-------------	--	--	--	-----------	--	-------------

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	111,245,844.45			111,245,844.45
合计	111,245,844.45			111,245,844.45

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,513,694,400.60	1,170,832,364.57
调整后期初未分配利润	1,513,694,400.60	1,170,832,364.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	107,283,558.14	484,430,415.83
减：提取法定盈余公积		12,377,770.70
应付普通股股利	132,344,667.49	129,190,609.10
期末未分配利润	1,488,633,291.25	1,513,694,400.60

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,095,038,650.92	1,070,000,300.22	1,457,099,429.94	761,461,829.43
其他业务	7,324,004.76	5,484,623.99	5,010,875.49	2,031,283.59
合计	2,102,362,655.68	1,075,484,924.21	1,462,110,305.43	763,493,113.02

36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,730,968.45	2,967,898.98
教育费附加	1,906,353.22	2,345,098.83
房产税	1,397,932.76	
土地使用税	900,902.52	

车船使用税	6,250.00	
印花税	890,278.66	
营业税		9,133,763.36
水利基金	925,721.77	
合计	10,758,407.38	14,446,761.17

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	201,461,650.75	110,052,696.65
办公费	23,727,390.03	17,098,054.43
差旅费	32,538,143.89	19,908,587.29
业务招待费	25,021,586.34	13,532,651.81
折旧费	11,496,401.03	6,642,039.43
广告宣传费	28,847,710.25	16,904,682.77
会务费	4,959,422.11	3,844,985.46
租赁费用	5,899,327.33	4,313,809.01
外包服务费	40,464,871.88	20,105,243.23
其他	39,700,532.48	37,067,885.08
合计	414,117,036.09	249,470,635.16

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	251,416,453.18	173,542,169.25
职工薪酬	57,615,898.57	39,032,179.05
无形资产摊销	115,099,272.74	69,688,891.16
折旧费	9,104,442.49	6,679,464.74
办公费	6,712,127.49	4,273,449.60
广告宣传费	3,437,351.15	722,042.52
业务招待费	4,670,942.07	2,809,003.33
其他	48,947,770.41	19,765,544.72
合计	497,004,258.10	316,512,744.37

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,375,367.17	6,859,532.25
减：利息收入	22,752,939.59	20,387,543.59
汇兑损失	-5,061.73	-480.07
手续费	858,323.95	1,583,930.97
合计	-10,524,310.20	-11,944,560.44

40、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	52,329,355.42	47,557,197.02
合计	52,329,355.42	47,557,197.02

41、投资收益

单位：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	-3,366,858.32	-1,243,365.38
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
理财产品投资收益	676,779.30	1,627,843.87
其他	36,848.58	111,473,573.36
合计	-2,653,230.44	124,033,551.85

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	73,291,317.63	

与日常活动相关的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
退税收入	政府部门	补助	因从事国家	否	否	33,973,817.66		与收益相关

			鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）					
递延收益转入	政府部门	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	19,336,318.48		见附注 29 递延收益
办学补助	政府部门	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	10,000,000.00		与收益相关
项目经费补助	政府部门	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	2,710,400.00		与收益相关
企业发展奖励	政府部门	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,000,000.00		与收益相关
其他	政府部门	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	6,270,781.49		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	73,291,317.63		--

43、营业外收入

单位：元

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
非流动资产处置利得合计	286,202.70	29,581.63	286,202.70
其中：固定资产处置利得	286,202.70	29,581.63	286,202.70
政府补助		70,238,002.19	
其他	693,343.40	9,854,388.28	693,343.40

合计	979,546.10	80,121,972.10	979,546.10
----	------------	---------------	------------

计入当期损益的政府补助:

单位: 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
退税收入	政府部门	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		21,257,076.06	与收益相关
递延收益转入	政府部门	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		11,398,618.54	与收益相关
办学补助	政府部门	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		30,000,000.00	与收益相关
项目经费补助	政府部门	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		4,067,469.83	与收益相关
企业发展奖励	政府部门	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		2,191,000.00	与收益相关
其他	政府部门	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,323,837.76	与收益相关
合计	--	--	--	--	--		70,238,002.19	--

其他说明: 公司按照《企业会计准则第 16 号—政府补助》(2107 年修订) 规定, 将本期发生的与日常活动相关的政府补助从“营业外收入”调整至“其他收益”项目列示。

44、营业外支出

单位：元

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
非流动资产处置损失合计	388,303.77	299,960.58	388,303.77
其中：固定资产处置损失	388,303.77	299,960.58	388,303.77
对外捐赠	3,180,504.07	917,692.30	3,180,504.07
其他	204,450.26	513,866.89	204,450.26
合计	3,773,258.10	1,731,519.77	3,773,258.10

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	55,265,449.34	29,558,794.68
递延所得税费用	-25,328,705.84	7,241,457.32
合计	29,936,743.50	36,800,252.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	131,037,359.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,103,735.99
子公司适用不同税率的影响	5,789,295.00
调整以前期间所得税的影响	132,219.13
非应税收入的影响	-1,680,217.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,745,826.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,358,951.03
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,428,775.38
可抵扣的未计入成本、费用和损失的影响	-5,675,480.77
税前可扣除的投资收益的影响	-548,458.80
所得税费用	29,936,743.50

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	43,156,581.49	39,836,977.61
合计	43,156,581.49	39,836,977.61

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	38,744,974.95	28,273,552.96
差旅、交通费	53,203,503.73	31,631,366.74
业务招待费	32,914,070.15	16,578,065.45
房租、物业费	37,818,278.21	26,332,086.54
广告宣传费	36,124,134.37	17,658,008.80
通讯费	9,731,977.30	5,323,918.92
中介机构费	6,041,893.76	2,856,757.79
捐赠、赞助支出	3,180,504.07	917,692.30
会务费	9,012,710.31	4,670,310.45
学术合作费	5,086,563.12	2,332,916.34
材料、维修费	4,239,876.05	1,587,720.07
保证金	22,075,844.27	49,935,170.40
其他单位往来	61,188,826.37	40,296,156.06
个人往来	32,718,105.02	17,363,376.10
其他	41,593,286.79	16,589,163.52
合计	393,674,548.47	262,346,262.44

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	22,752,939.59	20,387,543.59
合计	22,752,939.59	20,387,543.59

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行信用透支款	189,980,000.00	199,980,000.00
合计	189,980,000.00	199,980,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
退回发行股份购买资产募集配套资金保证金	40,000,000.00	
支付代收行权个人所得税	33,918,356.50	
合计	73,918,356.50	

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	101,100,616.36	248,198,167.31
加：资产减值准备	52,329,355.42	47,557,197.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,681,452.13	23,993,946.60
无形资产摊销	120,080,848.47	24,449,789.40
长期待摊费用摊销	2,857,733.75	636,913.26
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）	102,101.07	270,378.95
财务费用（收益以“—”号填列）	-11,382,634.15	-13,528,491.41
投资损失（收益以“—”号填列）	2,653,230.44	-124,033,551.85
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-24,606,411.59	1,449,178.10
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-722,294.25	9,001,130.15
存货的减少（增加以“—”号填列）	-228,181,148.32	-14,345,800.14
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-754,230,523.69	-610,773,975.91

经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-49,840,023.48	-49,585,164.40
经营活动产生的现金流量净额	-731,157,697.84	-456,710,282.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	2,216,160,457.52	2,338,212,356.94
减：现金的期初余额	2,500,326,476.31	2,644,743,656.07
现金及现金等价物净增加额	-284,166,018.79	-306,531,299.13

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,216,160,457.52	2,500,326,476.31
其中：库存现金	618,894.37	677,671.51
可随时用于支付的银行存款	2,182,075,602.47	2,446,414,493.29
可随时用于支付的其他货币资金	33,465,960.68	53,234,311.51
三、期末现金及现金等价物余额	2,216,160,457.52	2,500,326,476.31

48、外币货币性项目

单位：元

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	--	--	8,344,329.12
其中：美元	1,231,737.78	6.7744	8,344,284.42
港币	26.00	0.8679	22.57
韩元	3,750.00	0.0059	22.13
应收账款	--	--	1,803,884.52
其中：美元	266,279.60	6.7744	1,803,884.52

八、合并范围的变更

新增子公司

1) 本公司投资成立贵州讯飞信息科技有限公司，持股比例100%，本年支付投资款500万元，该公司自成立之日起纳入合并范围。

2) 本公司子公司河南讯飞智元信息科技有限公司投资成立信阳科大讯飞信息科技有限公司，公司间接持股100%，本年支付投资款100万元，该公司自成立之日起纳入合并范围。

3) 本公司子公司讯飞智元与池州城市经营投资有限公司投资成立池州讯飞信息科技有限公司，注册资本1000万元，公司间接持股70%，本年支付投资款700万元，该公司自成立之日起纳入合并范围。

注销子公司

本公司子公司广州市讯飞樽鸿信息技术有限公司的子公司广州市尊宏信息技术有限公司已完成工商注销，自注销之日起不再纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
合肥讯飞数码科技有限公司	合肥	合肥	软件开发	100.00%		投资设立
讯飞智元信息科技有限公司	合肥	合肥	安装工程	100.00%		非同一控制下企业合并
安徽联商信息科技有限公司	合肥	合肥	软件开发、销售等		55.00%	投资设立
上海教杰计算机科技有限公司	上海	上海	软件开发		52.00%	非同一控制下企业合并
泾县智元信息科技有限公司	泾县	泾县	软件开发		100.00%	投资设立
安徽讯飞爱途旅游电子商务有限公司	黄山	黄山	咨询服务		70.00%	投资设立
黄山爱途国际旅行社有限公司	黄山	黄山	咨询服务		100.00%	投资设立
宿州讯飞信息科技有限公司	宿州	宿州	软件开发		100.00%	投资设立
亳州讯飞信息科技有限公司	亳州	亳州	软件开发		80.00%	投资设立
新余讯飞信息科技有限公司	新余	新余	软件开发		100.00%	投资设立
六安讯飞信息科技有限公司	六安	六安	软件开发		100.00%	投资设立
淮南科大讯飞信息科技有限公司	淮南	淮南	软件开发		95.00%	投资设立
蚌埠科大讯飞信	蚌埠	蚌埠	软件开发		100.00%	投资设立

息科技有限公司						
淮北科讯信息科技有限公司	淮北	淮北	软件开发		95.00%	投资设立
湖南科讯智投信息科技有限公司	常德	常德	软件开发		70.00%	投资设立
池州讯飞信息科技有限公司	池州	池州	软件开发		70.00%	投资设立
北京中科大讯飞信息科技有限公司	北京	北京	软件开发	100.00%		投资设立
上海通立信息科技有限公司	上海	上海	软件开发	51.18%		非同一控制下企业合并
上海兴立安防技术有限公司	上海	上海	软件开发		100.00%	投资设立
广州市讯飞樽鸿信息技术有限公司	广州	广州	软件开发	55.08%		非同一控制下企业合并
新疆科大讯飞信息科技有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	软件开发	100.00%		投资设立
天津讯飞信息科技有限公司	天津	天津	软件开发	100.00%		投资设立
中科讯飞互联（北京）信息科技有限公司	北京	北京	软件开发	85.00%		投资设立
安徽信息工程学院	芜湖	芜湖	教育产业	100.00%		投资设立
广东讯飞启明科技发展有限公司	广州	广州	技术服务	100.00%		非同一控制下企业合并
广东启明教育发展有限公司	广州	广州	技术服务		100.00%	非同一控制下企业合并
北京讯飞启明科技有限公司	北京	北京	技术服务		100.00%	非同一控制下企业合并
河南启明软件有限公司	郑州	郑州	技术服务		55.00%	非同一控制下企业合并
江西启明信息技术有限公司	南昌	南昌	技术服务		55.00%	非同一控制下企业合并
上海京汉教育科技有限公司	上海	上海	技术服务		100.00%	非同一控制下企业合并

湖南讯飞启明科技有限公司	长沙	长沙	技术服务		51.00%	非同一控制下企业合并
苏州科大讯飞教育科技有限公司	苏州	苏州	教育培训		82.00%	非同一控制下企业合并
合肥科大讯飞教育发展有限公司	合肥	合肥	教育培训		100.00%	非同一控制下企业合并
苏州工业园区科大讯飞教育培训中心	苏州	苏州	教育培训		100.00%	非同一控制下企业合并
苏州科大讯飞职业培训学校	苏州	苏州	教育培训		100.00%	非同一控制下企业合并
北京外研讯飞教育科技有限公司	北京	北京	技术服务		60.00%	投资设立
安徽讯飞智能科技有限公司	芜湖	芜湖	软件开发、咨询服务		100.00%	投资设立
上海讯飞瑞元信息技术有限公司	上海	上海	技术服务		100.00%	非同一控制下企业合并
广州新瑞原信息技术有限公司	广州	广州	软件开发		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳讯飞智慧科技有限公司	深圳	深圳	软件开发、安装服务		100.00%	投资设立
北京灵隆科技有限公司	北京	北京	软件开发		55.00%	投资设立
安徽飞英数媒教育科技有限公司	合肥	合肥	咨询服务		55.00%	投资设立
河南讯飞智元信息科技有限公司	洛阳	洛阳	软件开发		100.00%	投资设立
湖南科大讯飞信息科技有限公司	衡阳	衡阳	软件开发		100.00%	投资设立
吉林科讯信息科技有限公司	长春	长春	软件开发		100.00%	投资设立
科大讯飞华南有限公司	广州	广州	软件开发		100.00%	投资设立
广州科语信息科技有限公司	广州	广州	软件开发		100.00%	投资设立
广州科音信息科技有限公司	广州	广州	软件开发		100.00%	投资设立
广州讯飞易听说	广州	广州	软件开发		75.00%	投资设立

网络科技有限公司						
上海科大讯飞信息科技有限公司	上海	上海	技术服务	100.00%		投资设立
安徽听见科技有限公司	合肥	合肥	技术服务	55.00%		投资设立
安徽讯飞皆成信息科技有限公司	合肥	合肥	技术服务	70.00%		非同一控制下合并
安徽讯飞皆成软件有限公司	合肥	合肥	软件开发		100.00%	非同一控制下合并
深圳讯飞互动电子有限公司	深圳	深圳	软件开发	75.00%		投资设立
上海枫享网络科技有限公司	上海	上海	软件开发	70.00%		非同一控制下合并
安徽普济信息科技有限公司	合肥	合肥	技术服务	55.00%		投资设立
金华讯科科技有限公司	金华	金华	软件开发	100.00%		投资设立
芜湖星途机器人科技有限公司	芜湖	芜湖	技术开发	70.00%		投资设立
重庆科大讯飞智能科技有限公司	重庆	重庆	软件开发、技术服务	100.00%		投资设立
科大讯飞(香港)有限公司	香港	香港	投资服务	100.00%		投资设立
日本 SINEWAVE 株式会社	日本	日本	软件开发		60.00%	非同一控制下合并
安徽知学科技有限公司	合肥	合肥	软件开发	65.00%		投资设立
北京讯飞乐知行软件有限公司	北京	北京	软件开发	100.00%		非同一控制下合并
北京金达来科技有限责任公司	北京	北京	系统集成		100.00%	非同一控制下合并
科大讯飞河北科技有限公司	廊坊	廊坊	产品研发、销售	100.00%		投资设立
信阳科大讯飞信息科技有限公司	信阳	信阳	技术服务		100.00%	投资设立
贵州讯飞信息科技有限公司	贵阳	贵阳	技术服务	100.00%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
安徽讯飞皆成信息科技有限公司	30.00%	9,423,546.53		54,331,957.36

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽讯飞皆成信息科技有限公司	167,488,606.55	42,021,408.29	209,510,014.84	15,238,724.90	4,316,608.90	19,555,333.80	142,061,031.58	38,129,408.00	180,190,439.58	33,417,141.14	2,750,443.66	36,167,584.80

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽讯飞皆成信息科技有限公司	53,403,881.83	31,411,821.74	31,411,821.74	-22,418,156.97	5,733,621.21	400,455.00	400,455.00	2,372,453.73

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

1) 依据公司与上海讯飞瑞元信息技术有限公司原股东签订的股权转让协议，讯飞瑞元完成2016年业绩承诺，本期公司以现金34,933,031.62元取得讯飞瑞元剩余10%股权，至此，讯飞瑞元成为本公司的全资子公司。

2) 本公司原持有安徽讯飞皆成信息科技有限公司72.22%股权，2017年5月，由于讯飞皆成少数股东增资，本公司持股比例被稀释至为65%。2017年6月，依据公司与讯飞皆成原股东签订的股权转让协议，讯飞皆成完成2016年业绩承诺，本公司以现金40,623,878.36元取得讯飞皆成5%的股权，至此，公司持有讯飞皆成的股权比例变为70%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	上海讯飞瑞元信息技术有限公司	安徽讯飞皆成信息科技有限公司
--现金	34,933,031.62	40,623,878.36
购买成本/处置对价合计	34,933,031.62	40,623,878.36
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	9,175,019.78	9,621,142.74
差额	25,758,011.84	31,002,735.62
其中：调整资本公积	25,758,011.84	31,002,735.62

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	55,503,766.02	49,091,361.26
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-3,587,595.24	
--综合收益总额	-3,587,595.24	
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	240,703,426.59	240,082,689.67
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	220,736.92	-1,243,365.38
--综合收益总额	220,736.92	-1,243,365.38

十、与金融工具相关的风险

1、定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

2、信用风险信息

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险；本公司持有的应收票据主要为银行承兑汇票，具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制

流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险；本公司仅与信用良好的客户进行交易，客户群体主要集中于政府部门及国内大中型知名企业，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险；本公司持有的其他应收款主要为支付的保证金、员工借款等暂时性往来，保证金主要支付给招、投标管理机构或政府采购中心，信用风险较低。对于员工借款，本公司制定了相应的管理办法以规范借款行为，并不断梳理和完善员工业务报销流程，以避免发生重大坏账的风险；本公司持有的其他流动资产主要为银行理财，存在较低的信用风险。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面价值，整体信用风险评价较低。

3、流动性风险信息

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

4、市场风险信息

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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，且客户主要为国内客户，主要业务以人民币结算，外币交易金额较小，因此汇率变动对本公司的经营不构成重要影响。公司年末外币金融资产和外币金融负债的情况详见本附注五、外币货币性项目。

（2）利率风险

截至2017年6月30日止，本公司短期借款余额32,147.41万元，长期借款余额47,099.06万元，为浮动利率借款，借款利率随着国家同档次的基准利率浮动，假设国家同档次基准利率上浮或下浮10%，本公司利息费用将增加或减少363.56万元，借款利率的波动将对本公司不构成重大影响。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

本公司实际控制人为以刘庆峰和中科大资产经营有限责任公司组成的一致行动人，本公司实际控制人权益情况如下：

实际控制人权益数量（股）		实际控制人对本企业的权益比例（%）	
期末数量	年初数量	期末比例	年初比例
268,399,188	254,585,705	19.33	19.35

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如

下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京京师讯飞教育科技有限公司	合营企业 本公司持股 50%
合肥航飞科技有限公司	合营企业 本公司间接持股 50%
深圳市我看科讯科技开发有限公司	合营企业 本公司间接持股 50%
安徽东方讯飞教育科技有限公司	合营企业 本公司持股 50%
安徽省科普产品工程研究中心有限责任公司	联营企业 本公司持股 30%
合肥淘云科技有限公司	联营企业 本公司持股 40%
安徽讯飞联创信息科技有限公司	联营企业 本公司间接持股 44%
沈阳美行科技有限公司	联营企业 本公司持股 20.799%
沈阳雅译网络技术有限公司	联营企业 本公司持股 20%
外研众成（北京）教育科技有限责任公司	联营企业 本公司间接持股 25%
广东爱因智能数字营销有限公司	联营企业 本公司间接持股 45.90%
武汉启明泰和软件有限公司	联营企业 本公司间接持股 45%
宣城创元信息科技有限公司	联营企业 本公司间接持股 40%

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国移动通信有限公司及其下属子公司	对本公司施加重大影响的投资者
安徽省信息产业投资控股有限公司	根据实质重于形式原则认定的
刘庆峰	股东和关键管理人员
吴晓如	关键管理人员

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中国移动通信有限公司下属子公司	接受服务	9,716,103.83	10,000,000.00	否	5,849,720.27
安徽省科普产品工程研究中心有限责任公司	采购商品及接受劳务	649,360.04	4,000,000.00	否	451,922.21
合肥淘云科技有限	采购商品及接受	2,482,234.60	5,000,000.00	否	889,922.71

公司	劳务				
沈阳美行科技有限 公司	采购商品及接受 劳务	6,000,251.98	6,000,000.00	是	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国移动通信有限公司下属子 公司	销售商品及提供劳务	258,402,305.07	170,634,196.00
安徽省科普产品工程研究中心 有限责任公司	销售商品	17,094.02	7,876.07
合肥淘云科技有限公司	销售商品	6,059,352.58	625,480.68
广东爱因智能数字营销有限公 司	销售商品	213,651.29	
沈阳美行科技有限公司	出售商品、提供劳务	85,470.09	
安徽省信息产业投资控股有限 公司	提供劳务	347,205.49	

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
讯飞智元信息科技有限 公司	150,000,000.00	2017年01月09日	2018年08月28日	否
安徽讯飞智能科技有限 公司	100,000,000.00	2017年05月16日	2018年05月16日	否

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国移动通信有限 公司下属子公司	226,011,669.94	11,912,882.16	193,633,829.51	8,498,348.59
应收账款	安徽省科普产品工 程研究中心有限责 任公司	2,165.00	108.25	2,165.00	43.30

应收账款	合肥淘云科技有限公司	7,577,636.16	198,639.69	2,331,640.00	46,632.80
应收账款	北京京师讯飞教育科技有限公司	770,000.00	38,500.00	770,000.00	15,400.00
应收账款	安徽省信息产业投资控股有限公司	224,242.41	4,484.85	2,578,293.11	51,565.86
应收账款	广东爱因智能数字营销有限公司	212,497.00	4,249.94		
预付账款	中国移动通信有限公司下属子公司	3,500.00			
其他应收款	中国移动通信有限公司下属子公司	4,387,718.30	121,728.69	1,533,016.25	41,995.59
其他应收款	合肥淘云科技有限公司	5,700,000.00	284,790.00	5,700,000.00	114,000.00
其他应收款	北京京师讯飞教育科技有限公司	45,611.33	2,280.57	45,611.33	912.23

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中国移动通信有限公司下属子公司	4,746,599.24	377,358.49
应付账款	安徽省科普产品工程研究中心有限责任公司	588,721.98	
应付账款	合肥淘云科技有限公司	441,923.25	
应付账款	沈阳美行科技有限公司	5,832,466.21	
预收账款	中国移动通信有限公司下属子公司	615,146.98	33,085,915.34
预收账款	安徽省科普产品工程研究中心有限责任公司	2,825.00	660.00
其他应付款	安徽讯飞联创信息科技有限公司	30,000,000.00	
其他应付款	合肥航飞科技有限公司		373,584.90
其他应付款	刘庆峰	90,643.20	219,490.72
其他应付款	吴晓如		19,307.00

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	62,203,500.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
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	二期期权首次授予股票期权的行权价格为 19.62 元，预留股票期权的行权价格为 36.78 元。
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	公司本期实施了限制性股票激励计划，首次授予的授予价格为 13.695 元。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照 Black-Scholes 期权定价模型对本计划授予的股票期权计算公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	根据激励对象人数、股票期权的预期收益水平和激励对象绩效评价等因素确定
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	100,112,341.11
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	26,530,968.40

3、股份支付的修改、终止情况

（1）二期期权的变动情况

2017年4月17日，第四届董事会第四次会议审议通过了《关于调整股权激励计划的价格、激励对象名单及授予数量的议案》。经2016年度权益分派方案实施所导致的股票期权激励计划的调整，第二期股权激励计划首次授予股票期权行权价格调整为19.62元，第二期股权激励计划预留股票期权行权价格调整为36.78元。

（2）限制性股票情况

公司于2017年1月15日召开的第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议审议通过了《限制性股票激励计划（草案）及摘要》，

2017年2月8日，公司召开2017年第二次临时股东大会审议通过了《限制性股票激励计划（草案）及摘要》、《限制性股票激励计划实施考核管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。董事会被授权办理限制性股票的相关事宜。

2017年4月17日，公司第四届董事会第四次会议和第四届监事会第四次会议审议通过了《关于调整股权激励计划的价格、激励对象名单及授予数量的议案》，调整后，限制性股票激励计划首次授予的授予价格为13.695元，激励对象人数调整为922人，首次授予限制性股票的数量调整为6,258.4万股。

2017年4月17日，公司第四届董事会第四次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票激励计划首次授予部分的议案》，确定限制性股票授予日为2017年4月21日。

2017年5月16日，公司完成限制性股票首次授予登记工作，在本次限制性股票激励计划授予日确定后的资金缴纳过程中，由于部分激励对象因离职及资金不足等个人原因，首次授予的激励对象人数调整为902人，首次授予部分的股份数调整为6,220.35万股。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2017年6月30日止，本公司无需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2017年6月30日止，本公司无需披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至2017年6月30日止，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、吸收合并讯飞瑞元

公司于2014年10月23日与上海讯飞瑞元信息技术有限公司（以下简称“讯飞瑞元”）股东签订了《关于买卖上海讯飞瑞元信息技术有限公司100%股权之股权转让协议》，决定以自有资金分三期购买讯飞瑞元100%的股权，收购全部完成之后，公司持有讯飞瑞元100%股权，讯飞瑞元成为公司全资子公司。2017年5月17日公司第四届董事会第五次会议审议通过，公司拟准备吸收合并上海讯飞瑞元信息技术有限公司，吸收合并完成后，讯飞瑞元的独立法人地位注销。

讯飞瑞元财务报表已纳入公司合并报表范围内，本次吸收合并对公司的合并报表不产生影响，目前吸收合并工作尚在推进中。

除此之外，截至2017年6月30日止，本公司无需要说明的其他重大事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,057,895,776.94	97.23%	78,342,807.53	7.41%	979,552,969.41	841,192,568.04	97.04%	61,646,438.32	7.33%	779,546,129.72
合并范围内主体之间的应收账款	30,173,001.09	2.77%			30,173,001.09	25,671,521.34	2.96%			25,671,521.34
合计	1,088,068,778.03	100.00%	78,342,807.53	7.20%	1,009,725,970.50	866,864,089.38	100.00%	61,646,438.32	7.11%	805,217,651.06

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
半年以内	529,123,632.44	10,582,472.65	2.00%
半年至 1 年	279,596,207.79	13,979,810.39	5.00%
1 至 2 年	142,018,587.71	14,201,858.77	10.00%
2 至 3 年	89,511,441.76	26,853,432.53	30.00%
3 至 4 年	9,085,476.64	4,542,738.32	50.00%
4 至 5 年	1,889,678.64	1,511,742.91	80.00%
5 年以上	6,670,751.96	6,670,751.96	100.00%
合计	1,057,895,776.94	78,342,807.53	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

合并范围内主体之间的应收账款

单位：元

应收账款单位	账面余额	坏账金额	不计提理由
安徽信息工程学院	13,651,990.00	-	合并范围内主体之间的应收账款不计提坏账准备
新疆科大讯飞信息科技有限公司	5,392,305.00	-	
安徽知学科技有限公司	4,972,927.68		
讯飞智元信息科技有限公司	1,270,393.00		
上海讯飞瑞元信息技术有限公司	987,764.88		
广东讯飞启明科技发展有限公司	947,900.00		
广州讯飞易听说网络科技有限公司	514,471.80	-	

其他子公司	2,435,248.73	-	
合计	30,173,001.09	-	-

(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 16,696,369.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 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	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
客户一	197,583,623.46	18.16%	8,830,335.05
客户二	64,379,659.73	5.92%	1,732,162.82
客户三	60,000,000.00	5.51%	6,000,000.00
客户四	48,898,000.00	4.49%	1,030,893.59
客户五	46,285,000.00	4.25%	2,017,600.00
合计	417,146,283.19	38.34%	19,610,991.46

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	86,608,122.86	12.85%	3,944,813.45	4.55%	82,663,309.41	56,194,585.11	11.20%	3,168,429.33	5.64%	53,026,155.78
合并范围内主体之间的其他应收款	587,453,179.88	87.15%			587,453,179.88	445,539,482.88	88.80%			445,539,482.88
合计	674,061,302.74	100.00%	3,944,813.45	0.59%	670,116,489.29	501,734,067.99	100.00%	3,168,429.33	0.63%	498,565,638.66

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
半年以内	52,694,629.09	1,053,892.58	2.00%
半年至 1 年	24,698,663.63	1,234,933.18	5.00%
1 至 2 年	7,353,802.22	735,380.22	10.00%
2 至 3 年	985,237.46	295,571.24	30.00%
3 至 4 年	329,068.46	164,534.23	50.00%
4 至 5 年	431,100.00	344,880.00	80.00%
5 年以上	115,622.00	115,622.00	100.00%
合计	86,608,122.86	3,944,813.45	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

合并范围内主体之间的其他应收款

单位：元

单位	账面余额	坏账金额	不计提理由
广州科音信息科技有限公司	260,278,952.74	-	合并范围内主体之间的其他应收款不计提坏账准备
安徽信息工程学院	163,025,000.00	-	
讯飞智元信息科技有限公司	98,500,000.00	-	
上海讯飞瑞元信息技术有限公司	22,933,737.00	-	
安徽讯飞智能科技有限公司	10,000,000.00	-	
安徽知学科技有限公司	9,500,000.00	-	
安徽听见科技有限公司	8,000,000.00	-	
上海通立信息科技有限公司	5,255,530.14	-	
中科讯飞互联（北京）信息科技有限公司	4,884,960.00	-	
其他子公司	5,075,000.00	-	
合计	587,453,179.88	-	

（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 776,384.12 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部单位往来	587,453,179.88	445,539,482.88
保证金	28,107,592.08	25,568,621.06
员工借款	17,690,684.76	6,751,256.47
外部单位往来	37,913,644.87	18,891,703.06
其他	2,896,201.15	4,983,004.52
合计	674,061,302.74	501,734,067.99

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	借款	260,278,952.74	2 年以内	38.61%	子公司不提坏账准备
客户二	借款	163,025,000.00	2 年以内	24.19%	子公司不提坏账准备
客户三	借款	98,500,000.00	1 年以内	14.61%	子公司不提坏账准备
客户四	借款	22,933,737.00	2 年以内	3.40%	子公司不提坏账准备
客户五	保证金	10,561,760.00	2 年以内	1.57%	417,151.20
合计	--	555,299,449.74	--	82.38%	417,151.20

3、长期股权投资

单位：元

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	2,719,277,984.57		2,719,277,984.57	2,491,175,341.59		2,491,175,341.59
对联营、合营企业投资	238,396,690.46		238,396,690.46	229,006,560.34		229,006,560.34
合计	2,957,674,675.03		2,957,674,675.03	2,720,181,901.93		2,720,181,901.93

(1) 对子公司投资

单位：元

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

上海通立信息科技有限公司	7,020,000.00			7,020,000.00		
北京中科大讯飞信息科技有限公司	11,279,339.75			11,279,339.75		
合肥讯飞数码科技有限公司	61,652,129.75			61,652,129.75		
讯飞智元信息科技有限公司	364,524,566.07	3,691,573.00		368,216,139.07		
广州市讯飞樽鸿信息技术有限公司	5,712,500.00			5,712,500.00		
新疆科大讯飞信息科技有限公司有限责任公司	10,026,634.20			10,026,634.20		
中科讯飞互联(北京)信息科技有限公司	43,681,474.62	2,700,106.00		46,381,580.62		
天津讯飞信息科技有限公司	64,578,884.89	129,747.00		64,708,631.89		
安徽信息工程学院	120,135,639.40			120,135,639.40		
苏州科大讯飞教育科技有限公司	854,031.97			854,031.97		
广东启明科技发展有限公司	480,000,000.00	257,656.00		480,257,656.00		
安徽联商信息科技有限公司(孙公司)	261,132.30			261,132.30		
上海讯飞瑞元信息技术有限公司	186,564,590.59	34,933,031.62		221,497,622.21		
安徽讯飞智能科技有限公司	100,000,000.00	8,764.00		100,008,764.00		
北京外研讯飞教育科技有限公司	38,400,000.00			38,400,000.00		
安徽飞英数媒教育科技有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
深圳讯飞智慧科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

河南讯飞智元信息科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
湖南科大讯飞信息科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
吉林科讯信息科技有限公司	5,000,000.00	25,000,000.00		30,000,000.00		
科大讯飞华南有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
上海科大讯飞信息科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京灵隆科技有限公司	55,000,000.00	27,500,000.00		82,500,000.00		
深圳讯飞互动电子有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
安徽听见科技有限公司	4,400,000.00			4,400,000.00		
安徽讯飞皆成信息科技有限公司	122,801,568.05	40,623,878.36		163,425,446.41		
上海枫享网络科技有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
安徽普济信息科技有限公司	5,500,000.00	8,250,000.00		13,750,000.00		
金华讯科科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
芜湖星途机器人科技有限公司	2,800,000.00			2,800,000.00		
重庆科大讯飞智能科技有限公司	10,000,000.00	7,887.00		10,007,887.00		
科大讯飞（香港）有限公司	4,532,850.00			4,532,850.00		
安徽知学科技有限公司	5,000,000.00	60,000,000.00		65,000,000.00		
北京讯飞乐知行软件有限公司	495,950,000.00	20,000,000.00		515,950,000.00		
科大讯飞河北科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
贵州讯飞信息科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		

合计	2,491,175,341.59	228,102,642.98	0.00	2,719,277,984.57		
----	------------------	----------------	------	------------------	--	--

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
北京京师 讯飞教育 科技有限 公司	47,566,33 9.53			-3,006,34 6.10						44,559,99 3.43	
安徽东方 讯飞教育 科技有限 公司		10,000,00 0.00		-6,686.09						9,993,313 .91	
小计	47,566,33 9.53	10,000,00 0.00		-3,013,03 2.19						54,553,30 7.34	
二、联营企业											
合肥淘云 科技有限 公司	9,376,166 .05			4,006,139 .24						13,382,30 5.29	
沈阳美行 科技有限 公司	161,630,5 66.13			-717,600. 00						160,912,9 66.13	
安徽省科 普产品工 程研究 中心有限 责任公司	5,640,651 .49			-872,051. 63						4,768,599 .86	
沈阳雅译 网络技术 有限公司	4,792,837 .14			-13,325.3 0						4,779,511 .84	
小计	181,440,2 20.81			2,403,162 .31						183,843,3 83.12	
合计	229,006,5 60.34	10,000,00 0.00		-609,869. 88						238,396,6 90.46	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	893,009,179.84	300,566,126.34	479,607,266.99	130,248,308.91
其他业务	3,118,336.27	1,081,455.52	3,050,104.18	599,713.01
合计	896,127,516.11	301,647,581.86	482,657,371.17	130,848,021.92

5、投资收益

单位：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	-609,869.88	-2,188,501.98
委托贷款投资收益		11,325,000.00
理财产品投资收益	276,787.52	
合计	-333,082.36	9,136,498.02

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-102,101.07	
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）	39,317,499.97	
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	676,779.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,691,610.93	
减：所得税影响额	7,438,026.42	
少数股东权益影响额	1,346,046.89	
合计	28,416,493.96	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损

益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.44%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.06%	0.06	0.06

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会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。
- 三、载有董事长签名的2017年半年度报告文本。