

证券代码：837822

证券简称：北科瑞声

主办券商：国信证券

## 深圳市北科瑞声科技股份有限公司 关于 2017 年半年度报告的更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

深圳市北科瑞声科技股份有限公司（以下简称“北科瑞声”）于 2017 年 8 月 22 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）披露了 2017 年半年度报告（公告编号：2017-032），因 2017 年度经审计报告中将以前期间所得税调至当期，而 2017 年半年度报告中将该项补缴税调减期初未分配利润，为保持一致，故对 2017 年半年度报告进行调整，将以前期间所得税调至当期，并对受影响的数据进行相应调整。现将相关内容作如下更正：

一、“第二节 主要会计数据和关键指标”之“一、盈利能力”、“四、成长情况”指标进行更正，其他内容不变。

更正前：

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	3,409,504.36	2,541,409.08	34.16%
毛利率	76.74%	69.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	876,726.02	571,636.93	53.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	417.83	-55,980.20	100.75%

加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.55%	4.25%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.003%	-0.42%	-
基本每股收益（元/股）	0.07	0.05	39.16%

#### 四、成长情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.78%	-5.57%	-
营业收入增长率	34.16%	-28.93%	-
净利润增长率	47.23%	-68.18%	-

更正后：

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	3,409,504.36	2,541,409.08	34.16%
毛利率	76.74%	69.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	<b>737,506.94</b>	571,636.93	<b>29.02%</b>
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	<b>-138,801.25</b>	-55,980.20	<b>-147.95%</b>
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	<b>4.69%</b>	4.25%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	<b>-0.88%</b>	-0.42%	-
基本每股收益（元/股）	<b>0.06</b>	0.05	<b>29.02%</b>

#### 四、成长情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.78%	-5.57%	-
营业收入增长率	34.16%	-28.93%	-
净利润增长率	<b>23.75%</b>	-68.18%	-

二、“第三节 管理层讨论与分析”之“二、经营情况”相关数据及表述进行更正，其他内容不变。

更正前：

## 二、经营情况

报告期内，公司按照发展规划持续加大对大数据融合信息深度计算与智能处理领域产品的研发并取得阶段性成果。

.....

报告期内公司财务状况良好，各经营指标基本保持平稳。截至 2017 年 6 月 30 日，公司资产总额为 2086.45 万元，较期初资产总额增长 0.78%；负债总额为 496.04 万元，较期初降低 6.96%，主要系递延收益减少导致；净资产为 1590.41 万元，较期初净资产增长 3.47%，增加部分主要为公司上半年利润增加。

公司上半年深化研发，为全年取得良好经营成果奠定基础。2017 年上半年，公司实现营业收入 340.95 万元，同比增长 34.16%；毛利率由上期的 69.76% 上升到本期的 76.74%，增加了 6.98%，主要原因为随着公司技术水平的提高，订单附加值逐渐加大，技术成熟，成本减少所致。本期营业总成本为 343.43 万元，同比增长 13.16%，营业成本 79.29 万元，同比增长 3.18%。利润总额为 102.32 万元，同比增长 53.60%；净利润为 87.29 万元，同比增长 47.23%。报告期内公司营业收入较去年同期增加主要系两方面原因：一方面，随着公司新产品的顺利投产，公司的营业收入呈现稳步向上态势，一方面系公司新开拓的客户达成合作增加的收入。公司净利润增加主要原因是收入增加导致的。

更改后：

## 二、经营情况

报告期内，公司按照发展规划持续加大对大数据融合信息深度计算与智能处理领域产品的研发并取得阶段性成果。

.....

报告期内公司财务状况良好，各经营指标基本保持平稳。截至 2017 年 6 月 30 日，公司资产总额为 2086.45 万元，较期初资产总额增长 0.78%；负债总额为 496.04 万元，较期初降低 6.96%，主要系递延收益减少导致；净资产为 1590.41 万元，较期初净资产增长 3.47%，增加部分主要为公司上半年利润增加。

公司上半年深化研发，为全年取得良好经营成果奠定基础。2017 年上半年，公司实现

营业收入 340.95 万元，同比增长 34.16%；毛利率由上期的 69.76% 上升到本期的 76.74%，增加了 6.98%，主要原因为随着公司技术水平的提高，订单附加值逐渐加大，技术成熟，成本减少所致。本期营业总成本为 343.43 万元，同比增长 13.16%，营业成本 79.29 万元，同比增长 3.18%。利润总额为 102.32 万元，同比增长 53.60%；净利润为 **73.37** 万元，同比增长 **23.75%**。报告期内公司营业收入较去年同期增加主要系两方面原因：一方面，随着公司新产品的顺利投产，公司的营业收入呈现稳步向上态势，一方面系公司新开拓的客户达成合作增加的收入。公司净利润增加主要原因是收入增加导致的。

三、“第七节 财务报表”之“二、财务报表”之“（三）合并利润表”、“（四）母公司利润表”等相关会计数据进行更正，其他内容不变。

更正前：

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、17	3,409,504.36	2,541,409.08
其中：营业收入	六、17	3,409,504.36	2,541,409.08
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	六、17	3,434,320.20	3,034,799.42
其中：营业成本	六、17	792,986.05	768,513.33
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、18	17,164.06	41,047.01
销售费用	六、19	27,633.22	40,560.76
管理费用	六、20	2,499,812.48	2,203,628.05
财务费用	六、21	-7,224.45	-2,606.33
资产减值损失	六、22	103,948.84	-16,343.40
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）	六、23	17,091.89	131,133.61

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	六、24	1,095,141.51	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	1,087,417.56	-362,256.73
加：营业外收入	六、25	-	1,033,417.45
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、26	64,190.70	5,000.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	1,023,226.86	666,160.72
减：所得税费用	六、27	150,323.57	73,285.39
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	872,903.29	592,875.33
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	876,726.02	571,636.93
少数股东损益	-	-3,822.73	21,238.40
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	872,903.29	592,875.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	876,726.02	571,636.93
归属于少数股东的综合收益总额	-	-3,822.73	21,238.40
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.07	0.05
（二）稀释每股收益	-	0.07	0.05

法定代表人：刘轶

主管会计工作负责人：程刚

会计机构负责人：卢正荣

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	3,409,504.36	2,347,234.32
减：营业成本	十三、4	792,986.05	682,150.85

税金及附加	-	17,164.06	37,798.16
销售费用	-	27,633.22	40,560.76
管理费用	-	2,481,273.04	2,184,127.95
财务费用	-	-7,373.37	-2,748.60
资产减值损失	-	103,948.84	-16,300.00
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）	十三、5	17,091.89	131,133.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	1,095,141.51	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	1,106,105.92	-447,221.19
加：营业外收入	-	-	1,033,417.45
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	64,190.70	5,000.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	1,041,915.22	581,196.26
减：所得税费用	-	150,323.57	73,274.54
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	891,591.65	507,921.72
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	891,591.65	507,921.72
<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：刘轶

主管会计工作负责人：程刚

会计机构负责人：卢正荣

更正后：

**（三）合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、营业总收入</b>	六、17	3,409,504.36	2,541,409.08
其中：营业收入	六、17	3,409,504.36	2,541,409.08
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	六、17	3,434,320.20	3,034,799.42
其中：营业成本	六、17	792,986.05	768,513.33
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、18	17,164.06	41,047.01
销售费用	六、19	27,633.22	40,560.76
管理费用	六、20	2,499,812.48	2,203,628.05
财务费用	六、21	-7,224.45	-2,606.33
资产减值损失	六、22	103,948.84	-16,343.40
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）	六、23	17,091.89	131,133.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	六、24	1,095,141.51	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	1,087,417.56	-362,256.73
加：营业外收入	六、25	-	1,033,417.45
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、26	64,190.70	5,000.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	1,023,226.86	666,160.72
减：所得税费用	六、27	289,542.65	73,285.39
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	733,684.21	592,875.33
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	737,506.94	571,636.93
少数股东损益	-	-3,822.73	21,238.40
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其	-	-	-

他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	<b>733,684.21</b>	592,875.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	<b>737,506.94</b>	571,636.93
归属于少数股东的综合收益总额	-	-3,822.73	21,238.40
<b>八、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	<b>0.06</b>	0.05
（二）稀释每股收益	-	<b>0.06</b>	0.05

法定代表人：刘铁

主管会计工作负责人：程刚

会计机构负责人：卢正荣

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、4	3,409,504.36	2,347,234.32
减：营业成本	十三、4	792,986.05	682,150.85
税金及附加	-	17,164.06	37,798.16
销售费用	-	27,633.22	40,560.76
管理费用	-	2,481,273.04	2,184,127.95
财务费用	-	-7,373.37	-2,748.60
资产减值损失	-	103,948.84	-16,300.00
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）	十三、5	17,091.89	131,133.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	1,095,141.51	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>1,106,105.92</b>	-447,221.19
加：营业外收入	-	-	1,033,417.45
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	64,190.70	5,000.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>1,041,915.22</b>	581,196.26
减：所得税费用	-	<b>289,542.65</b>	73,274.54
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>752,372.57</b>	507,921.72
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	<b>752,372.57</b>	507,921.72
<b>七、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：刘铁

主管会计工作负责人：程刚

会计机构负责人：卢正荣

四、“第八节 财务报表附注”之“二、报表项目注释”之“六、合并财务报表项目注释”之“16、未分配利润”、“27、所得税费用”、“29、现金流量表补充资料”之“(1) 现金流量表补充资料”更正前：

#### 16、未分配利润

项目	2017年1-6月
调整前上年末未分配利润	1,691,297.11
期初未分配利润调整	-139,219.08
调整后年初未分配利润	1,552,078.03
加：本期归属于母公司股东的净利润	876,726.02
减：提取法定盈余公积	
未分配利润转增股本	
期末未分配利润	2,428,804.05

#### 27、所得税费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
当期所得税费用	165,915.89	71,237.03

递延所得税费用	-15,592.32	2,048.36
<b>合计</b>	<b>150,323.57</b>	<b>73,285.39</b>

## 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利润总额	1,023,226.86	666,160.72
按法定税率计算的所得税费用	255,806.72	166,540.18
子公司适用不同税率的影响		-
调整以前期间所得税的影响		-
非应税收入的影响		-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,047.68	625.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-
年度内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	4,672.09	21,241.11
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		-
减免所得税额	-126,202.92	71,388.68
所得税费用	150,323.57	73,285.39

## 29、“现金流量表补充资料”之“(1)现金流量表补充资料”

补充资料	2017年1-6月	2016年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	872,903.29	592,875.33
加：资产减值准备	103,948.84	-16,343.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	199,115.21	144,837.83
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

补充资料	2017年1-6月	2016年1-6月
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,091.89	-131,133.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,592.32	2,048.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,967,841.80	339,279.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	172,915.77	-1,084,649.69
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-651,642.90</b>	<b>-153,085.71</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,759,502.98	2,296,750.67
减：现金的年初余额	15,726,110.46	13,763,928.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-13,966,607.48</b>	<b>-11,467,178.09</b>

更正后：

## 16、未分配利润

项目	2017年1-6月
调整前上年末未分配利润	1,691,297.11
期初未分配利润调整	
调整后年初未分配利润	<b>1,691,297.11</b>
加：本期归属于母公司股东的净利润	<b>737,506.94</b>
减：提取法定盈余公积	
未分配利润转增股本	

项目	2017年1-6月
期末未分配利润	2,428,804.05

## 27、所得税费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
当期所得税费用	<b>305,134.97</b>	71,237.03
递延所得税费用	-15,592.32	2,048.36
<b>合计</b>	<b>289,542.65</b>	73,285.39

### 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利润总额	1,023,226.86	666,160.72
按法定税率计算的所得税费用	255,806.72	166,540.18
子公司适用不同税率的影响		-
调整以前期间所得税的影响	<b>139,219.08</b>	-
非应税收入的影响		-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,047.68	625.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-
年度内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	4,672.09	21,241.11
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		-
减免所得税额	-126,202.92	71,388.68
所得税费用	<b>289,542.65</b>	73,285.39

## 29、现金流量表补充资料”之“（1）现金流量表补充资料

补充资料	2017年1-6月	2016年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	<b>733,684.21</b>	592,875.33
加：资产减值准备	103,948.84	-16,343.40

补充资料	2017年1-6月	2016年1-6月
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	199,115.21	144,837.83
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,091.89	-131,133.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,592.32	2,048.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,967,841.80	339,279.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	<b>312,134.85</b>	-1,084,649.69
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-651,642.90</b>	<b>-153,085.71</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,759,502.98	2,296,750.67
减：现金的年初余额	15,726,110.46	13,763,928.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-13,966,607.48	-11,467,178.09

五、“第八节 财务报表附注”之“二、报表项目注释”之“十四、补充资料”之“2、净资产收益率及每股收益”

更正前：

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的 净利润	2017年1-6月	5.55	0.07	0.07
	2016年1-6月	4.25	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于 普通股股东的净利润	2017年1-6月	0	0	0
	2016年1-6月	-0.42	0	0

更正后：

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的 净利润	2017年1-6月	<b>4.69</b>	<b>0.06</b>	<b>0.06</b>
	2016年1-6月	4.25	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于 普通股股东的净利润	2017年1-6月	<b>-0.88</b>	<b>-0.01</b>	<b>-0.01</b>
	2016年1-6月	-0.42	0	0

六、“第八节 财务报表附注”之“二、报表项目注释”之“十五、报表科目变动分析”之“2、利润表项目变动分析”

更正前：

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度（%）	本期发生额占报告期利润总额的比例（%）	变动原因
营业收入	3,409,504.36	2,541,409.08	868,095.28	34.16	333.21	公司研发新项目：智能语音降噪处理，收入相应增加
营业成本	792,986.05	768,513.33	24,472.72	3.18	77.50	公司研发销售新产品项目：智能语音降噪处理等成本费用
税金及附加	17,164.06	41,047.01	-23,882.95	-58.18	1.68	公司发生材料、费用都收到增值税专项发票，进项税额多，实际缴纳的增值税减少，附加税费相应减少
销售费用	27,633.22	40,560.76	-12,927.54	-31.87	2.70	公司加强费用控制管理，减少费用支出
管理费用	2,499,812.48	2,203,628.05	296,184.43	13.44	244.31	公司正常经营管理活动以及项目研发活动费用支出
财务费用	-7,224.45	-2,606.33	-4,618.12	177.19	-0.71	公司银行存款利息增加

资产减值损失	103,948.84	-16,343.40	120,292.24	736.03	10.16	应收账款增加,计提的坏账准备相应增加
投资收益	17,091.89	131,133.61	-114,041.72	-86.97	1.67	公司大额理财产品时间段,收益减少
其他收益	1,095,141.51	-	1,095,141.51	/	107.03	主要系报告期内政府补助,部分符合结转条件的递延收益结转
营业外收入	-	1,033,417.45	-1,033,417.45	-100.00	/	因会计准则变化,报告期内政府补助,部分符合结转条件的递延收益结转计入其他收益
营业利润	1,087,417.56	-362,256.73	1,449,674.29	400.18	106.27	公司营业收入增加,带来营业利润同步增加
营业外支出	64,190.70	5,000.00	59,190.70	1,183.81	6.27	税收优惠政策变动,补交2013年度企业所得税的滞纳金
所得税费用	150,323.57	73,285.39	77,038.18	105.12	14.69	报告期内收入增加,利润增加,所得税相应增加
利润总额	1,023,226.86	666,160.72	357,066.14	53.60	100.00	变动原因同营业利润
净利润	872,903.29	592,875.33	280,027.96	47.23	85.31	报告期内收入增加,利润增加
归属于母公司股东的净利润	876,726.02	571,636.93	305,089.09	53.37	85.68	变动原因同净利润
少数股东损益	-3,822.73	21,238.40	-25,061.13	-118.00	-0.37	主要系子公司亏损

## 更正后：

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度(%)	本期发生额占报告期利润总额的比例(%)	变动原因
营业收入	3,409,504.36	2,541,409.08	868,095.28	34.16	333.21	公司研发新项目:智能语音降噪处理,收入相应增加
营业成本	792,986.05	768,513.33	24,472.72	3.18	77.50	公司研发销售新产品项目:智能语音降噪处理等成本费用
税金及附加	17,164.06	41,047.01	-23,882.95	-58.18	1.68	公司发生材料、费用都收到增值税专项发票,进项税额多,实际缴纳的增值税减少,附加税费相应减少
销售费用	27,633.22	40,560.76	-12,927.54	-31.87	2.70	公司加强费用控制管理,减少费用支出
管理费用	2,499,812.48	2,203,628.05	296,184.43	13.44	244.31	公司正常经营管理活动以及项目研发活动费用支出

财务费用	-7,224.45	-2,606.33	-4,618.12	177.19	-0.71	公司银行存款利息增加
资产减值损失	103,948.84	-16,343.40	120,292.24	736.03	10.16	应收账款增加,计提的坏账准备相应增加
投资收益	17,091.89	131,133.61	-114,041.72	-86.97	1.67	公司大额理财产品时间段,收益减少
其他收益	1,095,141.51	-	1,095,141.51	/	107.03	主要系报告期内政府补助,部分符合结转条件的递延收益结转
营业外收入	-	1,033,417.45	-1,033,417.45	-100.00	/	因会计准则变化,报告期内政府补助,部分符合结转条件的递延收益结转计入其他收益
营业利润	1,087,417.56	-362,256.73	1,449,674.29	400.18	106.27	公司营业收入增加,带来营业利润同步增加
营业外支出	64,190.70	5,000.00	59,190.70	1,183.81	6.27	税收优惠政策变动,补交2013年度企业所得税的滞纳金
所得税费用	<b>289,542.65</b>	73,285.39	<b>216,257.26</b>	<b>295.09</b>	<b>28.30</b>	报告期内收入增加,利润增加,补缴以前年度所得税,所得税相应增加
利润总额	1,023,226.86	666,160.72	357,066.14	53.60	100.00	变动原因同营业利润
净利润	<b>733,684.21</b>	592,875.33	<b>140,808.88</b>	<b>23.75</b>	<b>71.70</b>	报告期内收入增加,利润增加
归属于母公司股东的净利润	<b>737,506.94</b>	571,636.93	<b>165,870.01</b>	<b>29.02</b>	<b>72.08</b>	变动原因同净利润
少数股东损益	-3,822.73	21,238.40	-25,061.13	-118.00	-0.37	主要系子公司亏损

除上述更正外,公司《2017年半年度报告》其他内容未发生变化,且不会给公司经营带来影响,具体详见公司更正后的《2017年半年度报告<更正后>》于2018年8月08日与本公告同时披露在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)。

我们对上述更正对投资者带来的不便深表歉意。

特此公告。

深圳市北科瑞声科技股份有限公司

董事会

2018年8月08日