



北科瑞声

NEEQ :837822

深圳市北科瑞声科技股份有限公司

Shenzhen Raisound Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2017

## 公司半年度大事记

2017年5月，鉴于公司战略发展需要，公司以协议转让方式受让了控股子公司深圳市北科瑞讯信息技术有限公司25%股权数额，北科瑞讯成为公司全资子公司。

2017年5月，公司与深圳证券信息有限公司签署了《证券信息大数据应用与云服务平台合作协议》，通过该协议，公司获得了深圳证券信息有限公司关于证券信息大数据应用于云服务平台的独家销售代理权。

## 目录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况.....	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	8
第四节 重要事项.....	12
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	18
第七节 财务报表.....	20
第八节 财务报表附注.....	31

## 声明与提示

### 【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司信息披露负责人办公室。
备查文件	1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	2、报告期内在全国股份转让系统指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	深圳市北科瑞声科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Raisound Technology Co., Ltd.
证券简称	北科瑞声
证券代码	837822
法定代表人	刘轶
注册地址	深圳市南山区高新区南区深港产学研基地大楼西座四楼 W406 室
办公地址	深圳市南山区高新区南区深港产学研基地大楼西座四楼 W406 室
主办券商	国信证券
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	吴美香
电话	0755-26060651
传真	0755-86329194
电子邮箱	meixiang.wu@raisound.com
公司网址	www.raisound.com
联系地址及邮政编码	深圳市南山区高新南区深港产学研基地大楼西座 W406 室, 518057

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-06-27
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	面向互联网/移动互联网，提供大数据融合信息深度计算与智能处理产品、技术和服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	12,600,000
控股股东	深圳市南十字星科技有限公司
实际控制人	刘轶
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	7
公司拥有的“发明专利”数量	6

#### 四、自愿披露

公司拥有的授权专利技术：

- 1、一种车载语音交互系统；
- 2、一种基于内容的音频快速分类方法；
- 3、机构名称检索方法及系统；
- 4、视频索引数据的生成方法和系统；
- 5、一种音频检索中构建索引的方法及系统；
- 6、应用于汽车电子通讯和多媒体娱乐的人机交互系统；
- 7、语音检测方法和系统。

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	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	737,506.94	571,636.93	29.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-138,801.25	-55,980.20	-147.95%
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）	4.69%	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）	-0.88%	-0.42%	-
基本每股收益（元/股）	0.06	0.05	29.02%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	20,864,544.47	20,702,175.86	0.78%
负债总计	4,960,404.20	5,331,719.80	-6.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,904,140.27	15,346,897.39	3.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.26	1.22	3.63%
资产负债率（母公司）	21.93%	24.79%	-
资产负债率（合并）	23.77%	25.75%	-
流动比率	853.29%	858.00%	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-651,642.90	-153,085.71	-
应收账款周转率	2.07	1.78	-
存货周转率	-	-	-

### 四、成长情况

	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	23.75%	-68.18%	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

本公司处于软件和信息技术服务业，是一家集开发、销售、服务于一体的由“千人计划”国家特聘专家创立的人工智能领域的高新技术企业。公司拥有一支来自香港科技大学、中国科技大学、北京大学等知名高校和美国、香港高科技公司的核心团队及一批以大数据融合信息智能化处理技术为核心的独立知识产权。公司面向互联网和移动互联网，为证券及其他金融、传媒、政府、企业等各行各业提供大数据融合信息深度计算与智能处理产品、技术和服务。

公司利用自身研发实力和产品优势，与对应知名企业建立关系，对于定制产品，公司重点开发具有行业代表性的实力客户，争取金额较高的订单，并努力在定制产品的基础上打造行业通用产品；对标准化产品，如果下游是厂商，则选择与行业重点的厂商合作，争取大批量供货，如果下游是最终客户，则加大主动推销力度，努力扩大用户基数。公司主要是通过提供标准化产品、定制产品及技术支持服务费以及客户系统维护的后续服务费实现收入。

报告期及报告期后至本半年报披露之日，公司的商业模式无重大变化。

### 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。2017年起，人工智能上升为国家战略，“人工智能”一词首次被写入“十三五”规划纲要，国务院也出台了《新一代人工智能发展规划》。公司整合资源，根据行业发展和市场需求，继续在受限显示设备语音识别技术，互联网/移动互联网商情舆情分析挖掘技术和超大规模样例音频搜索技术进行攻关。重点研发的产品包括新三板企业全息存照系统，高端商情舆情分析挖掘系统，下一代移动互联网语音信息交互系统、智能会议系统及行业机器人。

上半年，公司积极开拓新的优质客户群体，在开拓客户及业务方面取得一定的成果，同时，公司对新方向进行布局，形成公司产品竞争优势，进一步拓展市场份额。报告期内新增合作客户3家，客户集中程度降低，主要客户包括保千里视像集团、北京大学深圳研究院、深圳报业集团。经过多年的合作，公司于上半年取得了深圳证券信息有限公司在证券信息大数据应用于云服务平台的独家销售代理权，该合作对公司未来经营业绩的提升和战略目标的实现将产生积极影响；同时公司与保千里视像集团及其子公司形成战略合作关系，在大数据融合信息深度计算与智能处理产品、技术和服务等方面开展卓有成效的合作。优质大客户的新增及业务的开拓为公司未来业绩的快速发展和盈利打下了良好的基础。为实现



公司的可持续发展，下半年公司将以点带面，在保持原有固定客户及细分领域行业龙头企业稳定合作基础上，面向行业内其他中小企业进行开拓，预期在下半年会充分体现客户结构多元化并不断提升公司盈利水平。

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。

报告期内，经营活动现金流量净额为-65.16 万元，较上年同期的-15.31 万元减少了 49.86 万元，主要原因是上半年销售商品、提供劳务未到收款期，导致收到的现金减少，较上年同期减少 48.81%。

### 三、风险与价值

报告期内公司未新增风险因素，上年持续至今的风险情况如下：

#### 1、市场竞争的风险

公司技术研究基础扎实，公司技术和产品得到用户的认可。但是公司处于新兴行业，新进入者逐渐增加，未来市场竞争将进一步加剧。一方面，国内外巨头正努力提升市场占有率；另一方面，初创企业也通过价格战等多种形式抢占市场份额。如公司无法有效应对此类竞争，将面临客户流失的风险。

**应对措施：**公司目前合作的客户都是国内知名的企业，具有多年的合作基础，形成了稳定的合作关系，未来，公司将通过自主创新，不断优化技术，开发新产品，满足客户的多样化需求，并通过努力提升服务质量，为客户创造更大的价值。同时，进一步提升公司技术、产品在相关行业的市场占有率，保持公司在大数据融合信息深度计算与智能处理领域的竞争优势。

#### 2、公司规模较小的风险

报告期内，总资产规模持续扩大。现阶段公司相较于行业内龙头企业，公司总体资产规模和营业收

入偏小，盈利能力较弱，如宏观经济环境出现大幅波动或行业出现长期不景气，公司较之大企业抵御该类市场波动的能力偏弱。因而，公司存在因规模较小而带来的经营风险。

**应对措施：**公司将加大对研发与营销团队的打造、品牌建设、市场开拓、新品研发等战略性投资力度，实现公司经营业绩、销售收入和资产规模的稳步提升，逐渐增强公司的风险抵御能力。

### 3、技术更新的风险

公司拥有多项主营业务相关专利技术和计算机软件著作权，并已将该等核心技术转化为产品。按照公司的技术开发与创新计划，在未来的发展中，公司将会在现有业务产品和核心技术的基础上进一步深化大数据融合信息智能处理技术的研发和产品转化。然而，目前信息软件行业处于快速发展阶段，产品更新换代快，用户对产品的个性化需求和技术要求不断提高。因此，若公司对相关行业的市场发展趋势不能正确判断、偏离市场需求，对行业关键技术的发展动态不能及时掌控，在新产品的研发方向、重要产品的方案制定等方面不能正确把握，或因各种原因造成研发进度的拖延、技术成果转化为产品的速度减缓，将会使公司减少获取新的市场份额的机会，导致公司的市场竞争能力下降。因此，公司存在技术更新的风险。

**应对措施：**公司拥有多年研发积累的项目管理经验和对市场变动情况的敏感关注，能够及时密切关注社会经济发展趋势、前沿研究成果和技术变革，紧跟行业市场发展的步伐，积极整合内外部的产业技术资源，加强研发投入，准确预测大数据融合信息智能处理技术的发展趋势，把握市场需求，加大技术成果的产业化，不断提升公司的市场竞争力。

### 4、核心技术人才流失的风险

目前，公司拥有大量的技术专利和软件著作权，该类无形资产主要系公司核心技术人员在公司研发而成。公司核心技术人员目前均为公司的管理层，且通过直接或间接持有公司股权，团队在公司服务多年，关系稳定。公司未来发展需要核心技术人员持续帮助公司提升技术实力，如果公司核心技术人员因不可预测原因最终离开公司，则可能会对公司目前经营造成重大影响。因而，公司存在因核心技术人才流失而导致的风险。

**应对措施：**随着公司的不断发展，将加大研发投入，引进或培养更多的核心技术人员，优化技术研发团队结构，未来也会采用包括股权激励在内的多种方式激励员工，留住优秀人才，规避核心技术人才流失的风险。

### 5、行业政策变化的风险

当前，政府对大数据行业有较强力度的政策支持，包括近两年出台的《国务院关于积极推进“互联网+”行动的指导意见》和《促进大数据发展行动纲要》。然而，政府政策未来的方向和政策扶持力度

仍可能存在不确定性，如果未来行业政策有所改变，则可能给公司经营带来一定风险。

**应对措施：**2017年起，人工智能上升为国家战略，“人工智能”一词首次被写入“十三五”规划纲要，国务院也出台了《新一代人工智能发展规划》，这使公司在人工智能方面的产品有较大的产业空间及发展机遇。未来，公司将围绕大数据行业及人工智能发展战略和年度经营目标，通过不断加大资源整合和资金投入，坚持技术、产业和服务创新，不断提高公司综合竞争能力，进一步减少行业政策变化对公司经营情况的影响。公司也将紧抓国家政策方向及机遇，持续加强关注和追踪行业政策变化的趋势，针对相关政策的变化相应调整公司的经营策略。

#### 6、订单不连续的风险

报告期内，公司从主要客户处获得稳定订单，但由于公司目前规模仍较小，产品尚未实现大规模产业化，客户相对集中，未来仍可能出现因客户需求波动或其他不可预测原因带来的订单不连续的情形，如出现该情形则可能对公司经营造成一定风险。

**应对措施：**公司在保持与主要客户的长期稳定合作情况下，采取主动的营销方式不断扩大用户群，加大力度开拓新客户，分散客户集中程度；同时，快速推进产品的系列化和标准化水平，保持订单的连续性与持续经营能力。

#### 7、知识产权被侵犯的风险

作为技术密集型产业，软件和信息技术服务行业对保护知识产权提出了很高的要求。知识产权是软件行业公司的核心资产和核心竞争力。国内目前的知识产权保护制度尚未成熟，存在专有技术流失、盗版及泄密现象。鉴于国内现状，公司的知识产权也存在被侵害的风险。

**应对措施：**公司一直高度重视发展自主知识产权并保护知识产权，安排专人针对研发的知识产权及时申请相关专利、软件著作权等，确保及时有效地保护自身的知识产权。同时，我们也与所有相关技术员工签订保密协议，防止核心技术的泄露。

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	第四节、二、(一)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

根据公司经营需要，为提高资金的使用效率和整体收益，在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司经营需求的前提下，公司利用自有资金购买低风险、短期、流动性高的银行理财产品，购买金额不超过人民币 1300 万元。

该事项已通过公司 2017 年第一次临时股东大会（2017 年 02 月 08 日）审议通过。

#### (二) 承诺事项的履行情况

##### 承诺事项一

为避免未来可能发生的同业竞争，公司实际控制人已出具《避免同业竞争承诺函》。报告期内，公司实际控制人不存在对外投资的其他企业与公司存在同业竞争。

为避免未来可能发生的同业竞争，公司实际控制人刘轶先生针对避免同业竞争出具如下承诺：

1) 本人及本人控制的其他企业目前没有、将来也不直接或间接从事与北科瑞声及其子公司从事的业务构成同业竞争的任何活动，包括但不限于研发、提供与北科有限及其子公司研发、提供服务相同或相近的任何服务等；

2) 无论何种原因，如本人或本人控制的其他企业获得可能与北科瑞声及其子公司构成同业竞争的业

务机会，本人将尽最大努力，促使该等业务机会转移给北科有限或其子公司。若该等业务机会尚不具备转让给北科瑞声的条件，或因其他原因导致北科瑞声暂无法取得上述业务机会，北科瑞声有权选择以书面确认的方式要求本人或本人所控制的其他企业放弃该等业务机会，或采取法律、法规及监管部门许可的其他方式加以解决。

3) 本人愿意对违反上述承诺而给北科瑞声造成的经济损失承担赔偿责任。

本人确认本承诺函旨在保障北科瑞声及全体股东之权益而作出；本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

### 承诺事项二

公司实际控制人刘轶控制之南京市鹏宁通讯科技有限公司出具避免同业竞争承诺，主要内容如下：

本公司声明：

1) 自本公司成立以来未与深圳市北科瑞声科技股份有限公司（以下简称“北科瑞声”）及其子公司开展同类业务，未构成同业竞争关系，未来也不会与北科瑞声经营同类业务，构成同业竞争关系，本公司将不进行包括但不限于研发、提供与北科瑞声及其子公司研发、提供服务相同或相近似的任何服务等。

2) 未来如本公司获得可能与北科瑞声及其子公司构成同业竞争的业务机会，本公司将尽最大努力，促使该等业务机会转移给北科瑞声或其子公司。若该等业务机会尚不具备转让给北科瑞声的条件，或因其他原因导致北科瑞声暂无法取得上述业务机会，北科瑞声有权选择以书面确认的方式要求本公司放弃该等业务机会，或采取法律、法规及监管部门许可的其他方式加以解决。

3) 本公司确认愿意对违反上述承诺而给北科瑞声造成的经济损失承担赔偿责任。本公司确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

### 承诺事项三

公司实际控制人刘轶出具了《关于减少和避免关联交易的承诺函》，承诺：

1) 本人及本人控制的其他企业承诺确保北科瑞声的业务独立、资产独立、人员独立、财务独立，以规范和减少关联交易。

2) 本人及本人控制的其他企业承诺对于无法规避的关联交易，将严格按照市场公开、公平、公正的原则，参照市场通行的标准，确定交易价格，并依法签订关联交易合同。

3) 本人及本人控制的其他企业严格遵守公司章程和监管部门相关规定，履行关联股东和关联董事回避表决程序，确保关联交易合法，关联交易内容合法、合规。

4) 本人及本人控制的其他企业严格遵守关联交易相关信息披露规则。

5) 如本人及本人控制的其他企业违反上述承诺, 使北科瑞声蒙受损失的, 由本人负责赔偿。

本人确认本承诺旨在保障北科瑞声全体股东之权益而作出; 本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺, 任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。”

#### **承诺事项四**

公司全体股东已于 2015 年 11 月 2 日出具承诺函, 承诺“整体变更设立股份公司过程中若涉及个人所得税, 各发起人承担自行向税务机关申报义务, 由此产生的税务风险由发起人个人承担”。公司在此过程中无需履行代扣代缴义务。

#### **承诺事项五**

公司与深港产学研基地、产业发展中心签订之补充协议中的承诺事项: 双方共同承诺愿意严格执行下述约定: 双方明确, 产业中心/产学研基地可将双方研发后共同拥有之专利、软件著作权等知识产权无偿用于教学和科研用途, 北科瑞声可将由双方研发后共同拥有之专利、软件著作权等知识产权无偿用于商业用途。

(1) 产业中心/深港产学研基地可无偿将双方共同拥有之专利、软件著作权等知识产权用于教学和科研用途, 但不应将该等知识产权用于商业用途, 在未征得北科瑞声同意前, 不得将双方共有之知识产权以授权等形式给予以营利为目的的商业主体使用;

(2) 北科瑞声可无偿将双方共有之知识产权用于商业用途等合理用途, 不得限制产业发展中心/产学研基地将双方共同拥有之专利、软件著作权等知识产权用于教学和科研用途, 在未征得产业中心/深港产学研基地同意前, 不得将双方共同拥有之专利、软件著作权等知识产权授予给第三方用于教学、科研等用途。

#### **承诺事项六**

公司董事、监事、高级管理人员除依法与公司签定《劳动合同》、《保密协议》, 以及对避免同业竞争做出承诺外, 不存在其他与公司签订的重要协议或做出的重要承诺。

#### **承诺事项七**

关于股东、董监高对所持股份自愿锁定的承诺 公司发起人股东深圳市南十字星科技有限公司、深圳市北科深港科技发展有限公司、深圳市北科投资发展有限公司、黄金滔、梁心承诺: “发起人持有的本公司股份, 自公司成立之日起一年内不得转让。

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况, 在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五; 所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内, 不得转让其所持有的本公司股份。

公司控股股东深圳市南十字星科技有限公司及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

截止本报告期末，上述七项承诺事项正常履行，未有违背的情形。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	5,875,500	46.63%	384,000	6,259,500	49.68%
	其中：控股股东、实际控制人	1,800,000	14.29%	0	1,800,000	14.29%
	董事、监事、高管	0	-	0	0	-
	核心员工	0	-	0	0	-
有限售条件股份	有限售股份总数	6,724,500	53.37%	-384,000	6,340,500	50.32%
	其中：控股股东、实际控制人	5,400,000	42.86%	0	5,400,000	42.86%
	董事、监事、高管	0	-	0	0	-
	核心员工	0	-	0	0	-
总股本		12,600,000	-	0	12,600,000	-
普通股股东人数		5				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	深圳市南十字星科技有限公司	7,200,000	0	7,200,000	57.14%	5,400,000	1,800,000
2	深圳市北科深港科技发展有限公司	3,600,000	0	3,600,000	28.57%	742,500	2,857,500
3	深圳市北科投资发展有限公司	1,200,000	0	1,200,000	9.52%	198,000	1,002,000
4	黄金滔	384,000	0	384,000	3.05%	0	384,000
5	梁心	216,000	0	216,000	1.72%	0	216,000
合计		12,600,000	-	12,600,000	100.00%	6,340,500	6,259,500

前十名股东间相互关系说明：

公司董事刘勇持有深圳市北科深港科技发展有限公司 27.5%的股权，深圳市北科深港科技发展有限公司持有深圳市北科投资发展有限公司 80%的股权。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东为深圳市南十字星科技有限公司。



深圳市南十字星科技有限公司，持有本公司股份 7,200,000 股，持股比例为 57.14%。深圳市南十字星科技有限公司成立于 2015 年 8 月 6 日，公司法定代表人为程刚，注册资本为 360 万人民币，注册地址为深圳市南山区粤海街道高新南七道 15 号深港产学研基地大楼西座 W411-2，统一社会信用代码为 91440300349851860N。

报告期内公司控股股东未发生变动。

## （二）实际控制人情况

公司实际控制人为刘轶。

刘轶，男，1972 年 12 月生，中国籍，香港居留权，2002 年毕业于香港科技大学电机与电子工程学系，博士学位，研究员。职业经历：2000 年在美国约翰霍普金斯大学做访问学者；2002 年至 2007 年就职于香港科技大学电子与计算机工程学系，先后任博士后，高级研究员；2009 年至今为深港产学研基地深圳市智能媒体和语音重点实验室主任；2012 年至今任北京大学信息工程学院兼职副教授、兼职教授；2008 年至 2015 年 10 月就职于深圳市北科瑞声科技有限公司，任职总经理；2015 年 11 月至今，任深圳市北科瑞声科技股份有限公司董事长。

报告期内公司实际控制人未发生变动。

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘轶	董事长	男	45	博士	2015.11-2018.11	是
刘勇	董事	男	43	硕士	2015.11-2018.11	否
程刚	董事/总经理	男	41	硕士	2015.11-2018.11	是
黄石磊	董事/副总经理	男	38	博士	2015.11-2018.11	是
王昕	董事	女	43	硕士	2016.09-2018.11	是
刘代琴	监事会主席	女	35	本科	2017.02-2018.11	是
陈诚	监事	男	30	本科	2015.11-2018.11	是
王杰	监事	男	26	大专	2017.02-2018.11	是
卢正荣	财务总监	女	47	大专	2015.11-2018.11	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

### 二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
刘轶	董事长	5,760,000	0	5,760,000	45.71%	0
刘勇	董事	1,254,000	0	1,254,000	9.95%	0
程刚	董事/总经理	840,000	0	840,000	6.67%	0
黄石磊	董事/副总经理	600,000	0	600,000	4.76%	0
合计	-	8,454,000	-	8,454,000	67.09%	0

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
周森	监事会主席	离任	无	个人原因辞职
王杰	无	新任	监事	公司经营需要补选
刘代琴	监事	新任	监事会主席	公司经营需要补选

### 四、员工数量

期初员工数量	期末员工数量
--------	--------

核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	22	22

**核心员工变动情况：**

报告期内，公司核心员工未发生变动。

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

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

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	六、1	3,899,477.10	18,749,535.03
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	六、2	2,565,000.00	727,283.89
预付款项	六、3	4,455.00	590.00
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、4	22,311.85	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

其他流动资产	六、5	13,000,054.70	54.70
<b>流动资产合计</b>	-	19,491,298.65	19,477,463.62
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、6	1,352,859.15	1,219,917.89
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、7	20,386.67	4,794.35
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	1,373,245.82	1,224,712.24
<b>资产总计</b>	-	20,864,544.47	20,702,175.86
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、8	33,000.00	-
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、9	222,633.53	452,799.24
应交税费	六、10	359,316.18	282,244.56
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、11	1,669,314.00	1,535,394.00
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	2,284,263.71	2,270,437.80
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	六、12	2,676,140.49	3,061,282.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	2,676,140.49	3,061,282.00
<b>负债合计</b>	-	4,960,404.20	5,331,719.80
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	六、13	12,600,000.00	12,600,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、14	451,071.97	631,336.03
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、15	424,264.25	424,264.25
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、16	2,428,804.05	1,691,297.11
归属于母公司所有者权益合计	-	15,904,140.27	15,346,897.39
少数股东权益	-	-	23,558.67
<b>所有者权益合计</b>	-	15,904,140.27	15,370,456.06
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	20,864,544.47	20,702,175.86

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

**（二）母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		

货币资金	-	3,659,961.17	18,709,470.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十三、1	2,565,000.00	727,283.89
预付款项	-	4,455.00	590.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三、2	22,311.85	-
存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	13,000,000.00	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>19,251,728.02</b>	<b>19,437,344.07</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三、3	950,000.00	750,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,268,325.47	1,117,244.77
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	20,386.67	4,794.35
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>2,238,712.14</b>	<b>1,872,039.12</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>21,490,440.16</b>	<b>21,309,383.19</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	33,000.00	-
预收款项	-	-	-

应付职工薪酬	-	222,633.53	452,799.24
应交税费	-	359,316.18	282,244.56
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	1,620,756.00	1,486,836.00
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>2,235,705.71</b>	<b>2,221,879.80</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	2,476,140.49	3,061,282.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>2,476,140.49</b>	<b>3,061,282.00</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>4,711,846.20</b>	<b>5,283,161.80</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	12,600,000.00	12,600,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	631,336.03	631,336.03
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	424,264.25	424,264.25
未分配利润	-	3,122,993.68	2,370,621.11
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>16,778,593.96</b>	<b>16,026,221.39</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>21,490,440.16</b>	<b>21,309,383.19</b>

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



**(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>	-	733,684.21	592,875.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	737,506.94	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	-	0.06	0.05
(二) 稀释每股收益	-	0.06	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
<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>	-	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	-	289,542.65	73,274.54
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	-	752,372.57	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>	-	752,372.57	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

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	1,691,246.20	3,304,043.40
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	-	-	311,140.73
收到其他与经营活动有关的现金	六、28	1,304,474.87	42,288.28
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>2,995,721.07</b>	<b>3,657,472.41</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	593,289.04	642,654.71
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	-	1,743,331.95	1,596,599.33
支付的各项税费	-	424,234.16	520,617.31
支付其他与经营活动有关的现金	六、28	886,508.82	1,050,686.77
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>3,647,363.97</b>	<b>3,810,558.12</b>
<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>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	2,220,000.00
取得投资收益收到的现金	-	17,091.89	866.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>17,091.89</b>	<b>2,220,866.62</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	332,056.47	164,959.00
投资支付的现金	-	13,000,000.00	13,370,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-

投资活动现金流出小计	-	13,332,056.47	13,534,959.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-13,314,964.58	-11,314,092.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>六、29</b>	<b>-13,966,607.48</b>	<b>-11,467,178.09</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、29	15,726,110.46	13,763,928.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>六、29</b>	<b>1,759,502.98</b>	<b>2,296,750.67</b>

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

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	1,691,246.20	3,104,000.00
收到的税费返还	-	-	311,140.73
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,104,423.79	42,219.55
经营活动现金流入小计	-	2,795,669.99	3,457,360.28
购买商品、接受劳务支付的现金	-	593,289.04	576,084.71
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,742,931.95	1,492,469.24
支付的各项税费	-	424,234.16	510,428.23
支付其他与经营活动有关的现金	-	886,308.82	1,016,537.60
经营活动现金流出小计	-	3,646,763.97	3,595,519.78
经营活动产生的现金流量净额	-	-851,093.98	-138,159.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	2,220,000.00
取得投资收益收到的现金	-	17,091.89	866.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	17,091.89	2,220,866.62

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	332,056.47	164,959.00
投资支付的现金	-	13,000,000.00	13,370,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	13,332,056.47	13,534,959.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-13,314,964.58	-11,314,092.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-14,166,058.56	-11,452,251.88
加：期初现金及现金等价物余额	-	15,686,045.61	13,707,552.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	1,519,987.05	2,255,300.47

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

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

#### 附注详情：

1、半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表变化情况 2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施，本公司按照财政部的要求时间开始执行会计准则。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### 二、报表项目注释

## 深圳市北科瑞声科技股份有限公司

## 2017 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

## 1、公司概况

公司名称：深圳市北科瑞声科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

公司法定代表人：刘轶

统一社会信用代码：91440300672977500R

公司注册资本：1260 万元

公司住所：深圳市南山区高新区南区深港产学研基地大楼西座四楼 W406 室

公司经营范围：计算机软硬件、电子产品、网络系统、通讯设备的技术开发、技术转让、技术咨询及相关产品的购销（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）

经营期限：永续经营

深圳市北科瑞声科技股份有限公司前身为深圳市北科瑞声科技有限公司，2015年10月17日，经公司股东会决议，公司整体变更为股份有限公司。2015年11月23日办理完成工商变更手续。

截止2017年6月30日，公司股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	股权比例
1	深圳市北科深港科技发展有限公司	360.00	28.571%
2	深圳市北科投资发展有限公司	120.00	9.524%
3	深圳市南十字星科技有限公司	720.00	57.143%
4	黄金滔	38.40	3.048%
5	梁心	21.60	1.714%
	合计	1,260.00	100.00%

本公司于2016年6月27日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：北科



瑞声，证券代码：837822。

2、本公司实际控制人：刘轶，刘轶持有本公司第一大股东深圳市南十字星科技有限公司80%股份。

3、截至2017年6月30日止，本公司纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司2017年1-6月合并范围未发生变化。

4、本财务报表系经本公司2017年8月22日董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司及其子公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年6月30日的财务状况及2017年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22“重大会计判断和估计”。

## 1、会计期间

本公司及其子公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关

资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，

减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外

币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 8、金融工具

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

#### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

### ②持有至到期投资

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

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

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

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

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷

款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

#### ④可供出售金融资产

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

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

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

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

### (3) 金融资产减值

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

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

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



本。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

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

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

#### ②其他金融负债

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

#### ③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

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

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

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公

允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

## 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （2）坏账准备的计提方法

#### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以账龄确定组合
特殊款项组合	应收款项当中的关联方往来款项、押金、保证金及备用金形成的款项

##### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征

按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提
特殊款项组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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，计提坏账准备：如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项

#### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原

计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧



失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 11、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公、生活设备	年限平均法	3—5	0-10.00	31.66—18.00
其他设备	年限平均法	3—5	0-5.00	33.22—19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、15“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

## 13、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会

计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### (2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

#### 14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 15、长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项

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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履

行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

### 18、收入

#### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司收入具体确认方法：本公司收入主要包括软件销售收入和技术服务收入。各类别收入具体确认方法如下：①软件销售收入，本公司按照与客户签订的合同，向客户交付验收相关软件时确认收入。②技术服务收入，本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照与客户确认的合同

完工进度，确认当期提供劳务收入；同时按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

## 19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

## （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

## （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余

当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 21、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 22、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行会计准则。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017



年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 23、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### （2）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (6) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	销售收入按 17%、技术服务收入按 6% 税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。

企业所得税

按应纳税所得额的 25%计缴。

## 2、税收优惠及批文

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）及《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），公司销售其自行开发生产的计算机软件产品的收入，自2011年1月1日起，可按法定17%的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据《财政部、国家税务总局关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71号），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。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，国家高新技术企业享受15%的优惠税率，本公司2016年11月15日获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地税局联合下发的《国家高新技术企业证书》，(证书编号：GR201644200003),有效期三年，并于2017年2月26日完成2016年度国家高新技术企业所得税优惠备案，2017年企业所得税按15%税率征收。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十五条、《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》规定，公司符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 6 月 30 日，本期指 2017 年 1-6 月，上期指 2016 年 1-6 月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	115,907.57
银行存款	3,899,477.10	18,633,627.46

项目	期末余额	期初余额
合计	3,899,477.10	18,749,535.03

注：于 2017 年 6 月 30 日，本公司的使用权受到限制的货币资金为人民币 2,139,974.12 元（2017 年 1 月 1 日为人民币 3,023,891.56 元），系本公司开立的封闭式监管账户，主要用于深圳市科技项目拨款，资金使用需要审批。

## 2、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,700,000.00	100.00	135,000.00	5.00	2,565,000.00
-账龄组合	2,700,000.00	100.00	135,000.00	5.00	2,565,000.00
-特殊款项组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	2,700,000.00	100.00	135,000.00	5.00	2,565,000.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	759,246.20	100.00	31,962.31	4.21	727,283.89

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
-账龄组合	639,246.20	84.19	31,962.31	5.00	607,283.89
-特殊款项组合	120,000.00	15.81	-	-	120,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>759,246.20</b>	<b>100.00</b>	<b>31,962.31</b>	<b>4.21</b>	<b>727,283.89</b>

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,700,000.00	135,000.00	5.00

(续)

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	639,246.20	31,962.31	5.00

(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 135,000.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 31,962.31 元。

(3) 期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	计提坏账准备
江苏保千里视像科技集团股份有限公司	销售款	2,700,000.00	1年以内	100.00	135,000.00
<b>合计</b>		<b>2,700,000.00</b>		<b>100.00</b>	<b>135,000.00</b>

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,455.00	100.00	590.00	100.00
<b>合计</b>	<b>4,455.00</b>	<b>100.00</b>	<b>590.00</b>	<b>100.00</b>

## (2) 期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其预付账款期末余额合计数的比例 (%)
北京盛亿泰知识产权代理有限公司	知识产权代理费	3,000.00	1 年以内	67.34
深圳国家知识产权局专利代办处	知识产权代理费	1,455.00	1 年以内	32.66
合计		4,455.00		100.00

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	23,223.00	100.00	911.15	3.92	22,311.85
-账龄组合	18,223.00	78.47	911.15	5.00	17,311.85
-特殊款项组合	5,000.00	21.53	-	-	5,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>23,223.00</b>	<b>100.00</b>	<b>911.15</b>	<b>3.92</b>	<b>22,311.85</b>

## ①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,223.00	911.15	5.00

## ②组合中，按特殊款项组合分类的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方款项、保证金、备用金	5,000.00	-	-

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 911.15 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	5,000.00	
代垫款	18,223.00	
合计	23,223.00	

## 5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	13,000,000.00	
预缴税款	54.70	54.70
合计	13,000,054.70	54.70

## 6、固定资产

项目	运输设备	办公、生活设备	其他设备	合计
<b>一、账面原值</b>				
1、期初余额	459,930.43	980,197.50	467,690.37	1,907,818.30
2、本期增加金额		20,081.00	311,975.47	332,056.47
(1) 购置		20,081.00	311,975.47	332,056.47
3、本期减少金额				
4、期末余额	459,930.43	1,000,278.50	779,665.84	2,239,874.77
<b>二、累计折旧</b>				
1、期初余额	174,773.52	267,525.12	245,601.77	687,900.41
2、本期增加金额	43,693.39	95,383.62	60,038.20	199,115.21

项目	运输设备	办公、生活设备	其他设备	合计
(1) 计提	43,693.39	95,383.62	60,038.20	199,115.21
3、本期减少金额				
4、期末余额	218,466.91	362,908.74	305,639.97	887,015.62
<b>三、减值准备</b>				
1、期初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>				
1、期末账面价值	241,463.52	637,369.76	474,025.87	1,352,859.15
2、期初账面价值	285,156.91	712,672.38	222,088.60	1,219,917.89

#### 7、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 递延所得税资产明细

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	135,911.33	20,386.67	31,962.31	4,794.35

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	778,665.78	759,977.42

注：系本公司之子公司深圳市北科瑞讯信息技术有限公司尚在可补亏年度内的亏损额，预计该公司短期难以补亏，故未确认递延所得税资产。

##### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2018 年	17,430.40	17,430.40	-
2019 年	-	-	-
2020 年	742,547.02	742,547.02	-
2021 年			



2022 年	18,688.36	
<b>合计</b>	<b>778,665.78</b>	<b>759,977.42</b>

**8、应付账款**

项目	期末余额	期初余额
研发材料款	33,000.00	
<b>合计</b>	<b>33,000.00</b>	

**9、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	452,799.24	1,428,287.74	1,658,453.45	222,633.53
二、离职后福利-设定提存计划	-	84,478.50	84,478.50	
<b>合计</b>	<b>452,799.24</b>	<b>1,512,766.24</b>	<b>1,742,931.95</b>	<b>222,633.53</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	452,799.24	1,268,759.67	1,498,925.38	222,633.53
2、职工福利费	-	78,826.00	78,826.00	
3、社会保险费	-	43,796.55	43,796.55	
其中：医疗保险费	-	39,063.07	39,063.07	
工伤保险费	-	1,699.28	1,699.28	
生育保险费	-	3,034.20	3,034.20	
4、住房公积金	-	36,905.52	36,905.52	
<b>合计</b>	<b>452,799.24</b>	<b>1,428,287.74</b>	<b>1,658,453.45</b>	<b>222,633.53</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	82,004.72	82,004.72	-
2、失业保险费	-	2,473.78	2,473.78	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>84,478.50</b>	<b>84,478.50</b>	<b>-</b>

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据员工参保城市的政策

要求，本公司按规定的缴存基数和比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**10、应交税费**

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	165,915.89	46,009.32
增值税	120,501.47	151,998.59
个人所得税	57,438.14	65,263.19
城市维护建设税	8,422.04	10,631.99
教育费附加	3,609.44	4,556.57
地方教育费附加	2,406.30	3,037.72
印花税	1,022.90	747.18
<b>合计</b>	<b>359,316.18</b>	<b>282,244.56</b>

**11、其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
项目资助款	1,383,996.00	1,383,996.00
住房补贴款	10,000.00	10,000.00
其他	275,318.00	141,398.00
<b>合计</b>	<b>1,669,314.00</b>	<b>1,535,394.00</b>

**12、递延收益**

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	3,061,282.00	200,000.00	585,141.51	2,676,140.49	用于补偿以后期间相关费用的政府补助余额

其中，涉及政府补助的项目：

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
深圳市科创委-2015 年深圳 战略新兴产业发展专项资金	64,000.00	-	64,000.00	-	-	与收益相关
深圳市科创委--2015 深圳市	400,872.00	-	300,872.00	-	100,000.00	与收益相关

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
海外高层次人才创新创业专项资金						
深圳科创委--20164G/5G 移动通信网络高性能信息交互关键技术研发	2,596,410.00		220,269.51	-	2,376,140.49	与收益相关
深圳市科技创新委--互联网高端商情挖掘及服务平台		200,000.00			200,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>3,061,282.00</b>	<b>200,000.00</b>	<b>585,141.51</b>	<b>-</b>	<b>2,676,140.49</b>	

### 13、股本

#### (1) 2017 年 1-6 月股本变动情况

投资者名称	期初余额	增加	减少	期末余额	持股比例%
深圳市北科深港科技发展有限公司	3,600,000.00	-	-	3,600,000.00	28.57
深圳市北科投资发展有限公司	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	9.52
深圳市南十字星科技有限公司	7,200,000.00	-	-	7,200,000.00	57.14
黄金滔	384,000.00	-	-	384,000.00	3.05
梁心	216,000.00	-	-	216,000.00	1.72
<b>合计</b>	<b>12,600,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12,600,000.00</b>	<b>100.00</b>

### 14、资本公积

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
资本溢价	631,336.03	-	180,264.06	451,071.97

注 1：资本公积系 2015 年公司整体变更为股份有限公司时，公司截至变更基准日的账面净资产为人民币 13,231,336.03 元，以该净资产值按 1.0501 : 1 的比例折合为股份公司的股本 12,600,000 股，每股面值人民币 1 元，股份公司注册资本为人民币 1,260 万元，超出注册资本部分 631,336.03 元记入资本公积。

注 2：本期减少系指收购深圳市北科瑞讯信息技术有限公司价款与对应少数股东权益差额。

### 15、盈余公积

## (1) 2017 年 1-6 月盈余公积变动情况

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	424,264.25	-	-	424,264.25

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

## 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	1,691,297.11
加：本期归属于母公司股东的净利润	737,506.94
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

## 17、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,409,504.36	792,986.05	2,541,409.08	768,513.33

## (2) 主营业务（分类别）

项目	2017 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本
音频搜索与语音交互系统	1,397,032.71	390,411.67
大数据舆情商情挖掘与分析系统	1,809,641.46	350,167.47
其他	202,830.19	52,406.91
合计	3,409,504.36	792,986.05

(续)

项目	2016 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本
音频搜索与语音交互系统	1,100,854.74	347,568.37
大数据舆情商情挖掘与分析系统	1,350,297.73	362,157.53
设备销售	90,256.61	58,787.43
<b>合计</b>	<b>2,541,409.08</b>	<b>768,513.33</b>

**18、营业税金及附加**

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
城市维护建设税	8,995.73	24,283.91
教育费附加	3,855.31	10,057.86
地方教育费附加	2,570.20	6,705.24
其他	1,742.82	
<b>合计</b>	<b>17,164.06</b>	<b>41,047.01</b>

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**19、销售费用**

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
推广费	27,633.22	38,134.76
广告费		2,426.00
<b>合计</b>	<b>27,633.22</b>	<b>40,560.76</b>

**20、管理费用**

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
人员费用	1,319,511.88	1,041,590.25
研发用材料仪器费	130,263.13	136,979.49
试验外协费	379,348.73	322,514.19
折旧	166,528.21	144,837.83
中介机构费用		489,679.24
差旅费	100,663.83	5,717.60

会议费	150,000.00	
租赁费	80,051.05	
其他费用	173,445.65	62,309.45
<b>合计</b>	<b>2,499,812.48</b>	<b>2,203,628.05</b>

**21、财务费用**

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息收入	-9,333.36	-5,177.83
银行手续费	2,108.91	2,571.50
<b>合计</b>	<b>-7,224.45</b>	<b>-2,606.33</b>

**22、资产减值损失**

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
坏账损失	103,948.84	-16,343.40

**23、投资收益**

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
银行理财产品取得的投资收益	17,091.89	131,133.61

**24、其他收益**

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他收益	1,095,141.51	1,095,141.51		

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	2017年1-6月	2016年1-6月	与资产相关/与收益相关
专利、培训补助	10,000.00		与收益相关
增值税即征即退			与收益相关
智能车载语音交互与信息协同系统			与收益相关
智能车载语音交互与信息协同系统（地方配套）			与收益相关

补助项目	2017年1-6月	2016年1-6月	与资产相关/与收益相关
预披露公司互联网信息获取挖掘与分析系统中试及产业化			与收益相关
远程非接触话者身份确认系统开发	64,000.00		与收益相关
面向4G智能车载终端的音乐搜索系统	300,872.00		与收益相关
4G/5G移动通讯网络交互技术	220,269.51		与收益相关
南山区财政局拨下的企业上市融资奖励款	500,000.00		与收益相关
其他			
<b>合计</b>	<b>1,095,141.51</b>		

注：政府补助收益参阅附注六、12“递延收益”。

## 25、营业外收入

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）			1,033,417.45	722,276.72

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	2017年1-6月	2016年1-6月	与资产相关/与收益相关
专利、培训补助			与收益相关
增值税即征即退		311,140.73	与收益相关
智能车载语音交互与信息协同系统		21,198.72	与收益相关
智能车载语音交互与信息协同系统（地方配套）		59,550.00	与收益相关
预披露公司互联网信息获取挖掘与分析系统中试及产业化		278,488.00	与收益相关
远程非接触话者身份确认系统开发		160,000.00	与收益相关
面向4G智能车载终端的音乐搜索系统		200,000.00	与收益相关

补助项目	2017年1-6月	2016年1-6月	与资产相关/与收益相关
4G/5G 移动通讯网络交互技术			与收益相关
南山区财政局拨下的企业上市融资奖励款			与收益相关
其他		3,040.00	
<b>合计</b>		<b>1,033,417.45</b>	

注：政府补助收益参阅附注六、12 递延收益”。

## 26、营业外支出

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
滞纳金	64,190.70		64,190.70
对外捐赠支出		5,000.00	
<b>合计</b>	<b>64,190.70</b>	<b>5,000.00</b>	<b>64,190.70</b>

## 27、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
当期所得税费用	305,134.97	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>	<b>73,285.39</b>

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利润总额	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	139,219.08	-
非应税收入的影响		-



项目	2017年1-6月	2016年1-6月
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	289,542.65	73,285.39

## 28、现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
往来款		8,070.45
收到政府补助	1,295,141.51	
利息收入	9,333.36	5,177.83
其他		29,040.00
<b>合计</b>	<b>1,304,474.87</b>	<b>42,288.28</b>

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
付现的费用	884,399.91	942,065.48
银行手续费	2,108.91	2,571.50
其他		106,049.79
<b>合计</b>	<b>886,508.82</b>	<b>1,050,686.77</b>

## 29、现金流量表补充资料

### (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	733,684.21	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

补充资料	2017年1-6月	2016年1-6月
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)		
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)	312,134.85	-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

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	2017年6月30日	2016年6月30日
<b>一、现金</b>	1,759,502.98	2,296,750.67
其中: 库存现金		115,907.57
可随时用于支付的银行存款	1,759,502.98	2,180,843.10

可随时用于支付的其他货币资金		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,759,502.98</b>	<b>2,296,750.67</b>

注：现金和现金等价物不含本公司使用受限制的现金和现金等价物。

### 30、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,139,974.12	开立的封闭式监管账户，主要用于深圳市科技项目拨款，资金使用需要审批

## 七、合并范围的变更

2017 年 1-6 月报告期内的合并范围无变动。

## 八、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	
深圳市北科瑞讯信息技术有限公司	深圳	深圳	技术服务	100	-	新设

### 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

2017 年 5 月，根据公司决议以协议转让的方式受让其他少数股东持有的深圳市北科瑞讯信息技术有限公司 25% 股权，交易价格为人民币 200,000.00 元，对应取得子公司净资产份额为 19,735.94 元，差额部分 180,264.06 元调整资本公积。

#### (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

项目	深圳市北科瑞讯信息技术有限公司
购买成本	200,000.00
— 现金	200,000.00
— 非现金资产的公允价值	

项目	深圳市北科瑞讯信息技术有限公司
购买成本合计	200,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	19,735.94
差额	180,264.06
其中：调整资本公积	180,264.06
调整盈余公积	
调整未分配利润	

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的股东情况

股东名称	注册地	业务性质	注册资本	股东对本公司的持股比例 (%)	股东对本公司的表决权比例 (%)
深圳市南十字星科技有限公司	深圳	投资	360.00 万元	57.14	57.14
深圳市北科深港科技发展有限公司	深圳	技术开发、投资	450.00 万元	28.57	28.57
深圳市北科投资发展有限公司	深圳	技术开发、投资	500.00 万元	9.52	9.52
黄金滔				3.05	3.05
梁心				1.72	1.72

注：本公司的最终控制方是刘轶。刘轶通过持有深圳市南十字星科技有限公司 80%股份控制本公司

## 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京市鹏宁通讯科技有限公司	实际控制人控制的公司
刘轶	公司实际控制人、股东深圳市南十字星科技有限公司之股东
程刚	公司董事、总经理、股东深圳市南十字星科技有限公司之股东
黄石磊	公司董事、副总经理、股东深圳市南十字星科技有限公司之股东
刘勇	公司董事、股东深圳市北科深港科技发展有限公司之股东
王昕	公司董事
刘代琴	公司监事
陈诚	公司监事
王杰	公司监事
卢正荣	公司财务总监
深圳市北科深港互联网金融服务有限公司	公司董事刘勇同时在该公司担任执行董事
深圳市北科深港通信技术服务有限公司	公司董事刘勇同时在该公司担任执行董事
深圳市北科航飞生物医学工程有限公司	公司董事刘勇同时在该公司担任执行董事
深港产学研基地产业发展中心	本公司股东深圳市北科投资发展有限公司之股东
南京北科深港投资企业（有限合伙）	公司董事刘勇是该公司的合伙人
南京北科创新科技投资有限公司	公司董事刘勇同时在该公司担任执行董事
南京软件谷北科创业服务管理有限公司	公司董事刘勇同时在该公司担任董事
哈尔滨深港产学研基地有限公司	公司董事刘勇同时在该公司担任执行董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
哈尔滨北科深港投资企业（有限合伙）	公司董事刘勇是该公司的合伙人
诚迈科技（南京）股份有限公司	公司董事刘勇同时在该公司担任独立董事
深圳市深港产学研环保工程技术股份有限公司	公司董事刘勇同时在该公司担任董事
哈尔滨朗威电子技术开发有限公司	公司董事刘勇同时在该公司担任董事
东莞北科产学研基地有限公司	公司董事刘勇同时在该公司担任执行董事
深圳市深港产学研科技发展有限公司	公司董事刘勇同时在该公司担任董事、总经理
深圳市北科深港投资企业（有限合伙）	公司董事刘勇是该公司合伙人
深圳市智湾投资企业（有限合伙）	公司董事程刚是该公司合伙人

#### 4、关联方交易情况

本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 5、关联方应收应付款项

##### （1）应收应付项目

项目名称	2017年6月30日		2016年6月30日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
刘代琴	5,000.00		4,000.00	

### 十一、承诺及或有事项

#### 1、重大承诺事项

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

项目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	43,920.00	87,840.00
资产负债表日后第2年	80,520.00	80,520.00

资产负债表日后第 3 年	-	-
合计	124,440.00	168,360.00

## 2、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 6 月 30 日，本期指 2017 年 1-6 月，上期指 2016 年 1-6 月。

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,700,000.00	100.00	135,000.00	5.00	2,565,000.00
-账龄组合	2,700,000.00	100.00	135,000.00	5.00	2,565,000.00
-特殊款项组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	2,700,000.00	100.00	135,000.00	5.00	2,565,000.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	759,246.20	100.00	31,962.31	4.21	727,283.89
-账龄组合	639,246.20	84.19	31,962.31	5.00	607,283.89
-特殊款项组合	120,000.00	15.81	-	-	120,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>759,246.20</b>	<b>100.00</b>	<b>31,962.31</b>	<b>4.21</b>	<b>727,283.89</b>

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,700,000.00	135,000.00	5.00

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	639,246.20	31,962.31	5.00

(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 135,000.00 元；本年收回坏账准备金额 31,962.31 元。

(3) 期末余额前五名的应收账款情况



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	计提坏账准备
江苏保千里视像科技集团股份有限公司	销售款	2,700,000.00	1年以内	100.00	135,000.00
<b>合计</b>		<b>2,700,000.00</b>		<b>100.00</b>	<b>135,000.00</b>

## 2、其他应收款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
-信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	23,223.00	100.00	911.15	3.92	22,311.85
-账龄组合	18,223.00	78.47	911.15	5.00	17,311.85
-特殊款项组合	5,000.00	21.53	-	-	5,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>23,223.00</b>	<b>100.00</b>	<b>911.15</b>	<b>3.92</b>	<b>22,311.85</b>

### ①组合中，按特殊款项的其他应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方款项、保证金、备用金	5,000.00	-	-

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 911.15 元。

## 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	950,000.00	-	950,000.00	750,000.00	-	750,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市北科瑞讯信息技术有限公司	750,000.00	200,000.00	-	950,000.00	-	-

## 4、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,409,504.36	792,986.05	2,347,234.32	682,150.85

## (2) 主营业务（分类别）

项目	2017年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本
音频搜索与语音交互系统	1,397,032.71	390,411.67
大数据舆情挖掘与分析系统	1,809,641.46	350,167.47
其他	202,830.19	52,406.91
合计	<b>3,409,504.36</b>	<b>792,986.05</b>

(续)

项目	2016年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本
音频搜索与语音交互系统	1,100,854.74	347,568.37
大数据舆情挖掘与分析系统	1,156,123.17	275,795.05
设备销售	90,256.41	58,787.43
合计	<b>2,347,234.32</b>	<b>682,150.85</b>

**5、投资收益**

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
银行理财产品取得的投资收益	17,091.89	131,133.61

**十四、补充资料****1、非经常性损益明细表**

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
非流动性资产处置损益		-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,095,141.51	722,276.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-64,190.70	-5,000.00
<b>小计</b>	<b>1,030,950.81</b>	<b>717,276.72</b>
所得税影响额	154,642.62	89,659.59
少数股东权益影响额（税后）	-	-
<b>合计</b>	<b>876,308.19</b>	<b>627,617.13</b>

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

**2、净资产收益率及每股收益**

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	2017 年 1-6 月	4.69	0.06	0.06
净利润	2016 年 1-6 月	4.25	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于	2017 年 1-6 月	-0.88	-0.01	-0.01
普通股股东的净利润	2016 年 1-6 月	-0.42	0	0

## 十五、报表科目变动分析

## 1、资产负债表项目变动分析表

报表项目	期末余额	期初余额	本期增减变动	变动幅度 (%)	期末余额占 资产总额期 末余额的比 例 (%)	变动原因
货币资金	3,899,477.10	18,749,535.03	-14,850,057.93	-79.20	18.69	公司将部分资金用于购买银行理财产品
应收账款	2,565,000.00	727,283.89	1,837,716.11	252.68	12.29	公司上半年销售收入较去年同期增加 34.16%，部分销售款未到收款期
预付款项	4,455.00	590.00	3,865.00	655.08	0.02	预付知识产权代理申请费增加
其他流动资产	13,000,054.70	54.70	13,000,000.00	23,765,996.34	62.31	公司购买银行理财产品
固定资产	1,352,859.15	1,219,917.89	132,941.26	10.90	6.48	公司开拓新研发项目购买研发设备
递延所得税资产	20,386.67	4,794.35	15,592.32	325.22	0.10	“应收账款”余额增加，计提的“坏账准备”同比增加对所得税的影响
应付账款	33,000.00	-	33,000.00	/	0.16	期初没有发生额，所以增幅较大
应付职工薪酬	222,633.53	452,799.24	-230,165.71	-50.83	1.07	本期支付员工 2016 年度年终奖金
其他应付款	1,669,314.00	1,535,394.00	133,920.00	8.72	8.00	主要系公司未支付购买北科瑞讯股权投资款
递延收益	2,676,140.49	3,061,282.00	-385,141.51	-12.58	12.83	公司上半年将部分符合结转条件的递延收益结转至营业外收入
未分配利润	2,428,804.05	1,691,297.11	737,506.94	43.61	11.64	主要系公司上半年实现盈利
少数股东权益	-	23,558.67	-23,558.67	-100.00	/	主要系子公司已变更为全资子公司

## 2、利润表项目变动分析表

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	289,542.65	73,285.39	216,257.26	295.09	28.30	报告期内收入增加, 利润增加, 所得税相应增加, 补缴 2013 年度所得税
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	733,684.21	592,875.33	140,808.88	23.75	71.70	报告期内收入增加, 利润增加
归属于母公司股东的净利润	737,506.94	571,636.93	165,870.01	29.02	72.08	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

### 3、现金流量表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度 (%)	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	1,691,246.20	3,304,043.40	-1,612,797.20	-48.81	公司上半年销售收入较去年同期增加 34.16%, 销售集中在二季度, 大部分未到收款期
收到的税费返还	--	311,140.73	-311,140.73	-100.00	由于公司股改更名, 知识产权证件更名延迟, 影响退税申请的时间, 将在下半年完成退税
收到其他与经营活动有关的现金	1,304,474.87	42,288.28	1,262,186.59	2984.72	银行理财资金的回笼
收回投资收到的现金	-	2,220,000.00	-2,220,000.00	-100.00	公司上半年投资未收回
取得投资收益收到的现金	17,091.89	866.62	16,225.27	1872.25	银行理财收益
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	332,056.47	164,959.00	167,097.47	101.30	公司开拓新研发项目购买研发设备

深圳市北科瑞声科技股份有限公司

二〇一七年八月二十二日