

证券代码：837822

证券简称：北科瑞声

公告编号：2018-028
主办券商：国信证券



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

— 2018 —

公司半年度大事记

2018 年 4 月，公司成为深圳市 2018 年第三批入库科技型中小企业。

2018 年 4 月，深圳市国家税务局发布了 2017 年纳税信用 A 级纳税人名单的通知，公司被评价为纳税信用 A 级纳税人。

2018 年 5 月，公司与深圳市高新投集团有限公司签署了《智能会议系统软硬件采购合同》。

2018 年 6 月，公司与深圳市光明新区组织人事局签订《智能会议系统采购合同》，该合同的签订是公司深音智能会议系统在政府部门的示范应用。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、北科瑞声	指	深圳市北科瑞声科技股份有限公司
产业发展中心、产业中心	指	深港产学研基地产业发展中心
南十字星	指	深圳市南十字星科技有限公司
数据融合技术	指	对各种信息源给出的有用信息采集、传输、综合、过滤、相关及合成，以便辅助人们进行态势/环境判定、规划、探测、验证、诊断。
报告期	指	2018年1月-6月
股东大会	指	深圳市北科瑞声科技股份有限公司股东大会
《公司章程》	指	现行的经深圳市市场监督管理局备案登记的《深圳市北科瑞声科技股份有限公司章程》

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。

公司负责人刘轶、主管会计工作负责人程刚及会计机构负责人（会计主管人员）卢正荣保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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、 基本信息

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
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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴美香
是否通过董秘资格考试	是
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	深圳市南山区高新区南区深港产学研基地大楼西座四楼 W406 室, 518057
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	信息披露事务负责人办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008-03-27
挂牌时间	2016-06-27
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I6510）
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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,600,000.00
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	深圳市南十字星科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	刘轶

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300672977500R	否
金融许可证机构编码	-	否
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	否
注册资本（元）	12,600,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 27 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	5,026,234.42	3,409,504.36	47.42%
毛利率	48.79%	76.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,071,362.68	737,506.94	45.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-624,343.05	-138,801.25	-349.81%
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）	5.18%	4.69%	-
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）	-3.02%	-0.88%	-
基本每股收益	0.09	0.06	45.27%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	29,665,461.22	24,312,869.03	22.02%
负债总计	8,436,256.34	4,155,026.83	103.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,229,204.88	20,157,842.20	5.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.68	1.60	5.31%
资产负债率（母公司）	25.19%	15.65%	-
资产负债率（合并）	28.44%	17.09%	-
流动比率	14.07	7.73	-
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	994,683.69	-651,642.90	252.64%
应收账款周转率	2.22	2.07	-
存货周转率	0.84	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	22.02%	0.78%	-

营业收入增长率	47.42%	34.16%	-
净利润增长率	46.03%	23.75%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	12,600,000	12,600,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

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、北京大学、中国科技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合作关系，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，则选择与行业重点厂商合作，争取大批量供货，如果下游是最终用户，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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司根据前期的战略布局及整合的产品线，重点研发的深眼系统及深音智能会议系统实现量产，成功应用在政府相关部门、行业龙头企业及领域高新技术企业。公司将继续优化重点产品，不断满足市场及客户的需求，同时也将继续加大力度投入布局新方向、新产品，丰富公司产品线，加强公司核心竞争优势，提高公司收入，提升利润率。

报告期内公司财务状况良好，各项经营指标基本保持平稳。截至2018年6月30日，公司资产总额为2,966.55万元，较期初资产总额增长22.02%；负债总额为843.63万元，较期初负债总额增长103.04%，主要系递延收益较期初增加了506.13万元，增幅为332.67%；净资产为2122.92万元，较期初净资产总额增长5.31%。

报告期内，公司实现营业收入502.62万元，同比增长47.42%，本期营业总成本为581.97万元，同比增长69.46%，公司营业成本257.41万元，同比增长224.61%，毛利率由上期的76.74%降低至本期的48.79%，主要原因（1）公司主营产品智能会议系统为软硬件结合的产品，部分技术外购，成本较高导致，（2）人员薪酬提高，固定资产、无形资产折旧及摊销增加；利润总额为120.14万元，同比增长17.42%；

净利润为 107.14 万元，同比增长 46.03%。

报告期内，公司经营活动现金流量金额为 99.47 万元，较上年同期增长 252.64%，主要原因是收到的政府补助及税费返还较上年同期大幅增加。

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，报告期内公司经营业绩良好，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，国内外巨头正在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，继续深耕人工智能与大数据行业，结合行业发展前景，在细分领域市场精耕细作，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，政府对大数据行业与人工智能有较大力度的政策支持，包括近两年出台的《大数据产业发展规划(2016-2020年)》、《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》、《新一代人工智能发展规划》和《促进新一代人工智能产业发展三年行动计划(2018-2020年)》。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：公司围绕大数据与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，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，如出现该等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，采取主动营销的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，加快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的能力。

7、知识产权被侵害的风险

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。

四、 企业社会责任

公司始终将依法运营作为公司运行发展的基本原则，认真遵守法律、法规、响应政府的政策，秉承以人为本的理念，国家法定节假日及公休日会发放职工福利，不定期组织员工体育锻炼、旅游等文体活动，同时公司为员工提供符合工作内容所要求的工作场所，并提供相应的劳动保障措施。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

为提高公司自有资金使用效率，在不影响公司主营业务正常发展并确保公司经营资金需求的前提下，公司利用自有闲置资金购买理财产品，购买理财产品金额不超过 2000 万元。

该事项已经通过 2017 年第二次临时股东大会（2017 年 12 月 25 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似的任何服务等；

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、普通股股本情况

(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	8,373,000	66.45%	0	8,373,000	66.45%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,520,000	27.94%	-250,000	3,270,000	25.95%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,227,000	33.55%	0	4,227,000	33.55%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,600,000	28.57%	0	3,600,000	28.57%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		12,600,000	-	0	12,600,000	-	
普通股股东人数							13

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量
1	深圳市南十字星科技有限公司	7,120,000	-250,000	6,870,000	54.5238%	3,600,000	3,270,000
2	深圳市北科深港科技发展有限公司	3,408,000	-10,000	3,398,000	26.9683%	495,000	2,903,000
3	深圳市北科投资发展有限公司	1,100,000	0	1,100,000	8.7301%	132,000	968,000
4	前海海创投资（深圳）合伙企业（有限合伙）	0	572,000	572,000	4.5397%	0	572,000
5	深圳市海创基金管理有限公司-深圳市海创创新基金合伙企业（有限合伙）	0	200,000	200,000	1.5873%	0	200,000
合计		11,628,000	512,000	12,140,000	96.3492%	4,227,000	7,913,000

前五名或持股 10%及以上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。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

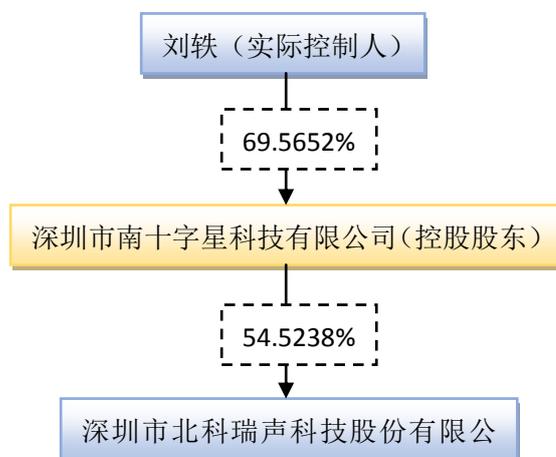
公司控股股东为深圳市南十字星科技有限公司。

深圳市南十字星科技有限公司成立于 2015 年 8 月 6 日，公司法定代表人为程刚，注册资本为 414 万元人民币，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，刘轶持有北科瑞声控股股东深圳市南十字星科技有限公司 69.5652% 的股份，从而持有北科瑞声 4,779,130 股，占公司总股份的 37.9296%。



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、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘轶	董事长	男	1972.12.27	博士	2015.11-2018.11	是
刘勇	董事	男	1975.08.07	硕士	2015.11-2018.11	否
程刚	董事/总经理	男	1976.11.26	硕士	2015.11-2018.11	是
黄石磊	董事/副总经理	男	1979.05.12	博士	2015.11-2018.11	是
王昕	董事	女	1974.09.05	硕士	2016.09-2018.11	是
卢正荣	财务总监	女	1970.11.15	大专	2015.11-2018.11	是
刘代琴	监事会主席	女	1982.06.30	本科	2017.02-2018.11	是
陈诚	监事	男	1987.11.18	本科	2015.11-2018.11	是
王杰	监事	男	1991.10.02	本科	2017.02-2018.11	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长刘轶、董事程刚、董事黄石磊、财务总监卢正荣、监事会主席刘代琴、监事陈诚和监事王杰均为公司控股东南十字星的股东。

(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	4,953,043	-173,913	4,779,130	37.93%	0
刘勇	董事	1,179,200	-2,750	1,176,450	9.34%	0
程刚	董事/总经理	1,186,667	-41,667	1,145,000	9.09%	0
黄石磊	董事/副总经理	608,812	-21,377	587,435	4.66%	0
卢正荣	财务总监	27,861	-978	26,883	0.21%	0
刘代琴	监事会主席	9,287	-326	8,961	0.07%	0
陈诚	监事	13,930	-489	13,441	0.11%	0
王杰	监事	9,287	-326	8,961	0.07%	0
合计	-	7,988,087	-241,826	7,746,261	61.48%	0

说明: 以上董监高均为间接持股, 公司不存在董监高直接持股的情况。

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	16	16
行政管理人员	4	4
财务人员	3	3
销售人员	2	3
员工总计	25	26

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	4	4
本科	11	14
专科	7	5
专科以下	0	0
员工总计	25	26

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司管理层级核心团队稳定，员工薪酬逐年提升。公司高度重视培训和再学习，通过以老带新，培训、分享等多种形式，提高员工技能。

公司目前不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

不适用。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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
流动资产：			
货币资金	五（一）	19,316,114.54	16,291,903.48
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		-	-
应收票据及应收账款	五（二）	4,519,204.15	
预付款项	五（三）	29,260.80	4,815.20
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五（四）	156,968.78	13,876.00
买入返售金融资产		-	-
存货	五（五）	2,054,875.00	4,054,875.00
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		26,076,423.27	20,365,469.68
非流动资产：			
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	五（六）	1,492,845.75	1,588,056.88
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五（七）	2,096,192.20	2,359,342.47
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五（八）	-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,589,037.95	3,947,399.35
资产总计		29,665,461.22	24,312,869.03
流动负债：			
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		-	-
应付票据及应付账款	五（九）	30,000.00	192,400.00
预收款项		-	-
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五（十）	261,644.20	222,820.95
应交税费	五（十一）	563,818.30	862,420.33
其他应付款	五（十二）	998,095.11	1,355,955.06
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		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,853,557.61	2,633,596.34
非流动负债：			
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五（十三）	6,582,698.73	1,521,430.49
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		6,582,698.73	1,521,430.49
负债合计		8,436,256.34	4,155,026.83
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五（十四）	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	五（十五）	451,071.97	451,071.97
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（十六）	927,382.99	927,382.99
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（十七）	7,250,749.92	6,179,387.24
归属于母公司所有者权益合计		21,229,204.88	20,157,842.20
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		21,229,204.88	20,157,842.20
负债和所有者权益总计		29,665,461.22	24,312,869.03

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		18,389,195.27	16,059,761.22
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		-	-
应收票据及应收账款	十六（一）	4,519,204.15	
预付款项		29,260.80	4,815.20
其他应收款	十六（二）	156,968.78	13,876.00
存货		2,054,875.00	4,054,875.00
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		25,149,504.00	20,133,327.42
非流动资产：			
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	十六（三）	950,000.00	950,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		1,443,453.44	1,521,207.69

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		2,096,192.20	2,359,342.47
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		4,489,645.64	4,830,550.16
资产总计		29,639,149.64	24,963,877.58
流动负债：			
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		-	-
应付票据及应付账款		30,000.00	192,400.00
预收款项		-	-
应付职工薪酬		240,853.16	222,820.95
应交税费		562,837.05	862,420.33
其他应付款		949,537.11	1,107,397.06
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,783,227.32	2,385,038.34
非流动负债：			
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		5,682,698.73	1,521,430.49
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		5,682,698.73	1,521,430.49
负债合计		7,465,926.05	3,906,468.83
所有者权益：			
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		927,382.99	927,382.99
一般风险准备		-	-
未分配利润		8,014,504.57	6,898,689.73
所有者权益合计		22,173,223.59	21,057,408.75
负债和所有者权益合计		29,639,149.64	24,963,877.58

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
一、营业总收入		5,026,234.42	3,409,504.36
其中：营业收入	五（十八）	5,026,234.42	3,409,504.36
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		5,819,743.25	3,434,320.20
其中：营业成本	五（十八）	2,574,093.21	792,986.05
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	五（十九）	82,186.67	17,164.06
销售费用	五（二十）	-	27,633.22
管理费用	五（二十一）	1,215,184.12	467,337.70
研发费用	五（二十二）	1,717,136.21	2,032,474.78
财务费用	五（二十三）	-6,709.81	-7,224.45
资产减值损失	五（二十四）	237,852.85	103,948.84
加：其他收益	五（二十五）	1,753,143.64	1,095,141.51
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十六）	241,804.28	17,091.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,201,439.09	1,087,417.56
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	五（二十七）	-	64,190.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,201,439.09	1,023,226.86
减：所得税费用	五（二十八）	130,076.41	289,542.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,071,362.68	733,684.21
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		1,071,362.68	733,684.21
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-3,822.73
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,071,362.68	737,506.94
六、其他综合收益的税后净额		-	-
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		-	-
七、综合收益总额		1,071,362.68	733,684.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,071,362.68	737,506.94
归属于少数股东的综合收益总额		-	-3,822.73
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.09	0.06
（二）稀释每股收益		0.09	0.06

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	十六（四）	5,026,234.42	3,409,504.36
减：营业成本	十六（四）	2,574,093.21	792,986.05
税金及附加		82,186.67	17,164.06
销售费用		-	27,633.22
管理费用		1,189,052.24	449,198.26
研发费用		1,698,193.17	2,032,074.78
财务费用		-6,087.05	-7,373.37
其中：利息费用		-	-
利息收入		7,968.50	9,282.28
资产减值损失		237,852.85	103,948.84
加：其他收益		1,753,143.64	1,095,141.51
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（五）	241,804.28	17,091.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,245,891.25	1,106,105.92
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	64,190.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,245,891.25	1,041,915.22
减：所得税费用		130,076.41	289,542.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,115,814.84	752,372.57
（一）持续经营净利润		1,115,814.84	752,372.57
（二）终止经营净利润		-	-
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		1,115,814.84	752,372.57

七、每股收益：			
（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
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		888,087.00	1,691,246.20
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		565,411.88	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（二十九）	3,373,970.62	1,304,474.87
经营活动现金流入小计		4,827,469.50	2,995,721.07
购买商品、接受劳务支付的现金		461,496.49	593,289.04
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		1,743,801.52	1,743,331.95
支付的各项税费		1,221,470.50	424,234.16
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十九）	406,017.30	886,508.82
经营活动现金流出小计		3,832,785.81	3,647,363.97
经营活动产生的现金流量净额		994,683.69	-651,642.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,440,000.00	-
取得投资收益收到的现金		115,711.50	17,091.89
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		8,555,711.50	17,091.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		163,567.99	332,056.47
投资支付的现金		20,440,000.00	13,000,000.00
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		20,603,567.99	13,332,056.47
投资活动产生的现金流量净额		-12,047,856.49	-13,314,964.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	五（三十）	-11,053,172.80	-13,966,607.48
加：期初现金及现金等价物余额	五（三十）	14,760,240.06	15,726,110.46
六、期末现金及现金等价物余额	五（三十）	3,707,067.26	1,759,502.98

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
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		888,087.00	1,691,246.20
收到的税费返还		565,411.88	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,373,840.92	1,104,423.79
经营活动现金流入小计		4,827,339.80	2,795,669.99
购买商品、接受劳务支付的现金		461,496.49	593,289.04

支付给职工以及为职工支付的现金		1,738,355.77	1,742,931.95
支付的各项税费		1,221,470.50	424,234.16
支付其他与经营活动有关的现金		205,417.30	886,308.82
经营活动现金流出小计		3,626,740.06	3,646,763.97
经营活动产生的现金流量净额		1,200,599.74	-851,093.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,440,000.00	-
取得投资收益收到的现金		115,711.50	17,091.89
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		8,555,711.50	17,091.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		163,567.99	332,056.47
投资支付的现金		20,440,000.00	13,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		20,603,567.99	13,332,056.47
投资活动产生的现金流量净额		-12,047,856.49	-13,314,964.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		-	-
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		-	-
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		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-10,847,256.75	-14,166,058.56
加：期初现金及现金等价物余额		14,528,465.93	15,686,045.61
六、期末现金及现金等价物余额		3,681,209.18	1,519,987.05

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

无。

二、 报表项目注释

深圳市北科瑞声科技股份有限公司
二〇一八半年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

深圳市北科瑞声科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2015年11月23日经深圳市市场监督管理局登记成立的非上市股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号:91440300672977500R。2016年06月在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。所属行业为I65软件和信息技术服务业类。

截至2018年6月30日止,本公司股本总数1260万股,注册资本为1260万元,注册地: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,总部地址: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。本公司主要经营活动为: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)。本公司的母公司为深圳市南十字星科技有限公司,本公司的实际控制人为刘轶。

本财务报表业经公司董事会于2018年8月23日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2018年6月30日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
深圳市北科瑞讯信息技术有限公司

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生的重大疑虑的事项

或情况。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(十) 应收款项坏账准备”、“三、(十一) 存货”、“三、(十三) 固定资产”、“三、(十五) 无形资产”、“三、(二十一) 收入”、“三、(二十二) 政府补助”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，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。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并

资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

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

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，本公司

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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者

权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

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: 本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法: 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、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

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。

(1) 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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提
特殊款项组合	不计提

(3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3—4年	30.00	30.00
4—5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独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。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

库存商品为直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资

成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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；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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合

同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，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。

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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

（十三）固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，

该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
外购软件	5年	预计使用年限

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本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进行摊销。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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,在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计

划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(十九) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

- (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本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司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,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最

佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十一) 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。

(二十二) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关/与收益相关的具体标准为：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。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：（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。

2、 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，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

3、 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿本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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 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本公司提供贷款的，本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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十四) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照

与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 重要会计政策和会计估计

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。

（二十六）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2、重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	销售收入按 17%、16%、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税。
城市维护建设税	按实际缴纳增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市北科瑞讯信息技术有限公司	25%

(二) 税收优惠

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。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	3,707,067.26	14,760,240.06
其他货币资金	15,609,047.28	1,531,663.42
合计	19,316,114.54	16,291,903.48
其中：存放在境外的款项总额		

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
封闭式监管账户	3,609,047.28	1,531,663.42
理财产品	12,000,000.00	
合计	15,609,047.28	1,531,663.42

截至2018年06月30日，本公司的使用权受到限制的货币资金为人民币15,609,047.28元，其中理财产品使用权受到限制为人民币12,000,000.00元，本公司开立的封闭式监管账户使用权受到限制为人民币3,609,047.28元，主要用于深圳市科技项目拨款，资金使用需要审批。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	4,519,204.15	
合计	4,519,204.15	

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,757,057.00	100.00	237,852.85	5.00	4,519,204.15					
-账龄组合	4,757,057.00	100.00	237,852.85	5.00	4,519,204.15					
-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账款										
合计	4,757,057.00	100.00	237,852.85		4,519,204.15					

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	4,757,057.00	237,852.85	5.00
合计	4,757,057.00	237,852.85	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
北卡科技有限公司	1,846,000.00	38.81	92,300.00
深圳证券信息有限公司	900,000.00	18.92	45,000.00
深圳市高新投集团有限公司	531,035.00	11.16	26,551.75
深圳市光明新区组织人事局	489,022.00	10.28	24,451.10
深圳市太赫兹科技创新研究院有限公司	441,000.00	9.27	22,050.00
合计	4,207,057.00	88.44	210,352.85

(三) 预付款项

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	29,260.80	100.00	4,815.20	100.00
合计	29,260.80	100.00	4,815.20	100.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	126,092.78	
应收股利		
其他应收款	30,876.00	13,876.00

项目	期末余额	年初余额
合计	156,968.78	13,876.00

1、 应收利息

项目	期末余额	年初余额
理财产品	126,092.78	
合计	126,092.78	

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	30,876.00	100.00			30,876.00	13,876.00	100.00			13,876.00
-账龄组合										
-特殊款项组合	30,876.00	100.00			30,876.00	13,876.00	100.00			13,876.00
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	30,876.00	100.00			30,876.00	13,876.00	100.00			13,876.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
租赁押金	13,876.00	13,876.00
备用金	17,000.00	
合计	30,876.00	13,876.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
深圳市南山区住房和建设局	租赁押金	13,876.00	1-2年	44.94	
吴美香	备用金	12,000.00	1年以内	38.87	
刘代琴	备用金	5,000.00	1年以内	16.19	
合计		30,876.00		100.00	

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,054,875.00		2,054,875.00	4,054,875.00		4,054,875.00
合计	2,054,875.00		2,054,875.00	4,054,875.00		4,054,875.00

(六) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	1,492,845.75	1,588,056.88
固定资产清理		

项目	期末余额	年初余额
合计	1,492,845.75	1,588,056.88

2、 固定资产情况

项目	运输设备	办公、生活设备	其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	459,930.43	1,254,359.09	927,715.48	2,642,005.00
(2) 本期增加金额		107,597.99	55,970.00	163,567.99
—购置		107,597.99	55,970.00	163,567.99
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	459,930.43	1,361,957.08	983,685.48	2,805,572.99
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	262,160.28	456,578.09	335,209.75	1,053,948.12
(2) 本期增加金额	43,693.38	124,252.03	90,833.71	258,779.12
—计提	43,693.38	124,252.03	90,833.71	258,779.12
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	305,853.66	580,830.12	426,043.46	1,312,727.24
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	154,076.77	781,126.96	557,642.02	1,492,845.75
(2) 年初账面价值	197,770.15	797,781.00	592,505.73	1,588,056.88

(七) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	2,568,602.70	2,568,602.70
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	2,568,602.70	2,568,602.70
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	209,260.23	209,260.23
(2) 本期增加金额	263,150.27	263,150.27
—计提	263,150.27	263,150.27
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	472,410.50	472,410.50
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	2,096,192.20	2,096,192.20
(2) 年初账面价值	2,359,342.47	2,359,342.47

(八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	803,778.64	803,778.64
资产减值准备	237,852.85	
合计	1,041,631.49	803,778.64

2、 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	年初余额	备注
2018	17,430.40	17,430.40	
2019			
2020	742,547.02	742,547.02	
2021			
2022	43,801.22	43,801.22	
合计	803,778.64	803,778.64	

(九) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	30,000.00	192,400.00
合计	30,000.00	192,400.00

1、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
设备款		192,400.00
开发费	30,000.00	
合计	30,000.00	192,400.00

(十) 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	本期减少	期末余额
短期薪酬	222,820.95	1,682,570.77	1,643,747.52	261,644.20
离职后福利-设定提存计划		100,054.00	100,054.00	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	222,820.95	1,782,624.77	1,743,801.52	261,644.20

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	222,820.95	1,487,127.52	1,448,304.27	261,644.20
(2) 职工福利费		100,238.44	100,238.44	
(3) 社会保险费		50,838.81	50,838.81	
其中：医疗保险费		46,241.74	46,241.74	
工伤保险费		1,345.82	1,345.82	
生育保险费		3,251.25	3,251.25	
(4) 住房公积金		44,366.00	44,366.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	222,820.95	1,682,570.77	1,643,747.52	261,644.20

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		97,498.00	97,498.00	
失业保险费		2,556.00	2,556.00	
企业年金缴费				
合计		100,054.00	100,054.00	

(十一) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	412,057.12	527,717.79
企业所得税	31,514.88	230,087.02
个人所得税	56,766.35	37,096.95
城市维护建设税	36,386.16	36,940.25
教育费附加	15,594.07	15,831.53
地方教育费附加	10,396.04	10,554.36
印花税	1,103.68	4,192.43
合计	563,818.30	862,420.33

(十二) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	998,095.11	1,355,955.06
合计	998,095.11	1,355,955.06

1、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
项目资助款	843,556.47	1,083,133.89
住房补贴款	10,000.00	170,000.00
个人所得税	26,405.02	39,607.55
其他	118,133.62	63,213.62
合计	998,095.11	1,355,955.06

(十三) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,521,430.49	5,900,000.00	838,731.76	6,582,698.73	用于补偿以后期间相关费用的政府补助余额

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	1,521,430.49	5,900,000.00	838,731.76	6,582,698.73	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	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 深圳市海外高层次人才创新创业专项资金	229,672.00		229,672.00			与收益相关
深圳市科创委--20164G/5G 移动通信网络高性能信息交互关键技术研发	1,291,758.49		587,138.27		704,620.22	与收益相关
深圳市科创委-重要历史事件的知识图谱建设和可视化平台研发		2,000,000.00	21,921.49		1,978,078.51	与收益相关
南山区财政局-“引进海外高层次人才“领航团队”支出计划”款项		3,000,000.00			3,000,000.00	与收益相关
深圳市科创委-“面向智能机器人信息协同处理与深度挖掘关键技术研究”项目资金		900,000.00			900,000.00	与收益相关
合计	1,521,430.49	5,900,000.00	838,731.76		6,582,698.73	

(十四) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	12,600,000.00						12,600,000.00

说明：截止 2018 年 06 月 30 日，本公司有限售条件股份为 4,227,000.00 股，无限售条件股份为 8,373,000.00 股。

(十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	451,071.97			451,071.97
合计	451,071.97			451,071.97

(十六) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	927,382.99			927,382.99
合计	927,382.99			927,382.99

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。

(十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,179,387.24	1,691,297.11
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	6,179,387.24	1,691,297.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,071,362.68	4,991,208.87
减：提取法定盈余公积		503,118.74
期末未分配利润	7,250,749.92	6,179,387.24

(十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
大数据舆情商情挖掘与分析系统	1,365,245.31	224,436.16	1,809,641.46	350,167.47
音频搜索与语音交互系统	3,237,687.39	2,134,085.29	1,397,032.71	390,411.67

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他	423,301.72	215,571.76	202,830.19	52,406.91
合计	5,026,234.42	2,574,093.21	3,409,504.36	792,986.05

(十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	46,677.65	8,995.73
教育费附加	20,004.71	3,855.31
地方教育费附加	13,336.46	2,570.20
印花税	1,507.85	1,022.82
车船税	660.00	720.00
合计	82,186.67	17,164.06

(二十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
推广费		27,633.22
合计		27,633.22

(二十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧	258,779.12	166,528.21
摊销	263,150.27	
人员费用	379,737.65	152,798.00
租赁费	71,646.00	80,051.05
其他费用	236,924.38	67,960.44
差旅费	4,946.70	
合计	1,215,184.12	467,337.70

(二十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	1,440,438.27	1,166,713.88
研发用材料仪器费	7,027.00	130,263.13
试验外协费	148,744.90	379,348.73
差旅费	978.26	100,663.83
会议费		150,000.00
其他费用	119,947.78	105,485.21
合计	1,717,136.21	2,032,474.78

(二十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	8,841.26	9,333.36
汇兑损益		
手续费	2,131.45	2,108.91
合计	-6,709.81	-7,224.45

(二十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	237,852.85	103,948.84
合计	237,852.85	103,948.84

(二十五) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
专利、培训补助		10,000.00	与收益相关
深圳市科创委-远程非接触话者身份确认系统开发		64,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	565,411.88		与收益相关
面向 4G 智能车载终端的音乐搜索系统	229,672.00	300,872.00	与收益相关
深圳市科创委-20164G/5G 移动通信网络高性能信息交互关键技术研发	587,138.27	220,269.51	与收益相关
南山区财政局-企业上市融资奖励款		500,000.00	与收益相关
深圳市科创委-“2017 年企业研发开发资助计划第二批资助”款	319,000.00		与收益相关
深圳市科创委-重要历史事件的知识图谱建设和可视化平台研发	21,921.49		与收益相关
深圳市科创委-2016 年国家高新技术企业认定奖补奖金	30,000.00		与收益相关
合计	1,753,143.64	1,095,141.51	

(二十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	241,804.28	17,091.89
合计	241,804.28	17,091.89

(二十七) 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	
合计		64,190.70	

(二十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	130,076.41	305,134.97

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用		-15,592.32
合计	130,076.41	289,542.65

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,201,439.09
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	180,215.86
子公司适用不同税率的影响	6,667.82
调整以前期间所得税的影响	98,561.53
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	35,677.93
减免税额	-191,046.73
所得税费用	130,076.41

(二十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	20,937.01	
收到政府补助	3,349,000.00	1,295,141.51
利息收入	4,033.61	9,333.36
合计	3,373,970.62	1,304,474.87

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	347,314.96	
付现的费用	57,135.89	884,399.91
银行手续费	1,566.45	2,108.91

项目	本期发生额	上期发生额
合计	406,017.30	886,508.82

(三十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	1,071,362.68	733,684.21
加：资产减值准备	237,852.85	103,948.84
固定资产折旧	258,779.12	199,115.21
无形资产摊销	263,150.27	
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）	-241,804.28	-17,091.89
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-15,592.32
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）	2,000,000.00	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,891,741.07	-1,967,841.80
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,297,084.12	312,134.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	994,683.69	-651,642.90
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,707,067.26	1,759,502.98
减：现金的期初余额	14,760,240.06	15,726,110.46

补充资料	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,053,172.80	-13,966,607.48

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	3,707,067.26	1,759,502.98
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,707,067.26	1,759,502.98
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,707,067.26	1,759,502.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十一) 所有者权益变动表项目注释

无。

(三十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,609,047.28	开立的封闭式监管账户与理财产品
合计	15,609,047.28	

六、合并范围的变更

2018年1-6月报告期内的合并范围无变动。

七、在其他主体中的权益

(一) 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	100.00		新设

(二) 重要的共同经营

2018年1-6月报告期内不存在共同经营。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

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，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。报告期内本公司未发生借款。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

(3) 其他价格风险

本公司无其他价格风险。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

本公司报告期无以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司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	投资	414 万元	54.52	54.52

本公司最终控制方是刘轶。刘轶通过持有深圳市南十字星科技有限公司 69.57% 股份控制本公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市南十字星科技有限公司	公司控股股东
深圳市北科深港科技发展有限公司	公司股东
深圳市北科投资发展有限公司	公司股东
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
程刚	公司董事/总经理
黄石磊	公司董事/副总经理
刘勇	公司董事
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
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
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
新声科技（深圳）有限公司	公司董事王昕同时在该公司担任董事、总经理
深圳市潜岳投资企业（有限合伙）	公司董事程刚是该公司合伙人
深圳市福田区一叶倾城茶行	公司董事程刚是该个体工商户的经营者

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	828,775.00	767,640.00

关键管理人员名单如下：

姓名	职务
刘轶	董事长
程刚	董事/总经理
黄石磊	董事/副总经理
王昕	董事
刘勇	董事
刘代琴	监事
陈诚	监事
王杰	监事
卢正荣	财务总监

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	刘代琴	5,000.00			

十一、股份支付

本公司 2018 年 1-6 月无股份支付。

十二、政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
深圳市科创委-2015 年深圳战略新兴产业发展专项资金	320,000.00		64,000.00	
南山区财政局拨下的企业上市融资奖励款	500,000.00		500,000.00	
专利、培训补助	10,000.00		10,000.00	
深圳市科创委--20164G/5G 移动通信网络高性能信息交互关键技术研发	3,000,000.00	587,138.27	220,269.51	587,138.27
深圳市科创委--2015 深圳市海外高层次人才创新创业专项资金	1,000,000.00	229,672.00	300,872.00	229,672.00
增值税即征即退	565,411.88	565,411.88		565,411.88
深圳市科创委-重要历史事件的知识图谱建设和可视化平台研发	2,000,000.00	21,921.49		21,921.49
南山区财政局“引进海外高层次人才“领航团队”支出计划”款项	3,000,000.00			
深圳市科技创新委员会 2016 年国家高新技术企业认定奖补奖金	30,000.00	30,000.00		30,000.00
科创委“2017 年企业研发开发资助计划第二批资助”款	319,000.00	319,000.00		319,000.00
科创委“面向智能机器人信息协	900,000.00			

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
		同处理与深度挖掘关键技术研究”项目资金		
合计	11,644,411.88	1,753,143.64	1,095,141.51	1,753,143.64

十三、承诺及或有事项

(二) 重要承诺事项

截至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	期末余额	期初余额
撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
负债表日后第1年	36,600.00	80,520.00
合计	36,600.00	80,520.00

(三) 或有事项

截至2018年06月30日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至2018年06月30日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

本公司无应披露的其他事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	4,519,204.15	
合计	4,519,204.15	

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,757,057.00	100.00	237,852.85	5.00	4,519,204.15					
-账龄组合	4,757,057.00	100.00	237,852.85	5.00	4,519,204.15					
-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账款										
合计	4,757,057.00	100.00	237,852.85		4,519,204.15					

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	4,757,057.00	237,852.85	5.00
合计	4,757,057.00	237,852.85	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
北卡科技有限公司	1,846,000.00	38.81	92,300.00
深圳证券信息有限公司	900,000.00	18.92	45,000.00
深圳市高新投集团有限公司	531,035.00	11.16	26,551.75
深圳市光明新区组织人事局	489,022.00	10.28	24,451.10
深圳市太赫兹科技创新研究院有限公司	441,000.00	9.27	22,050.00
合计	4,207,057.00	88.44	210,352.85

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	126,092.78	
应收股利		
其他应收款	30,876.00	13,876.00
合计	156,968.78	13,876.00

1、 应收利息

项目	期末余额	年初余额
理财产品	126,092.78	
合计	126,092.78	

2、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	30,876.00	100.00			30,876.00	13,876.00	100.00			13,876.00
-账龄组合										
-特殊款项组合	30,876.00	100.00			30,876.00	13,876.00	100.00			13,876.00
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	30,876.00	100.00			30,876.00	13,876.00	100.00			13,876.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
租赁押金	13,876.00	13,876.00
备用金	17,000.00	
合计	30,876.00	13,876.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
深圳市南山区住房和建设局	租赁押金	13,876.00	1-2 年	44.94	
吴美香	备用金	12,000.00	1 年以内	38.87	
刘代琴	备用金	5,000.00	1 年以内	16.19	
合计		30,876.00		100.00	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	950,000.00		950,000.00
合计	950,000.00		950,000.00	950,000.00		950,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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	950,000.00			950,000.00		
合计	950,000.00			950,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
大数据舆情商情挖掘与分析系统	1,365,245.31	224,436.16	1,809,641.46	350,167.47
音频搜索与语音交互系统	3,237,687.39	2,134,085.29	1,397,032.71	390,411.67
其他	423,301.72	215,571.76	202,830.19	52,406.91
合计	5,026,234.42	2,574,093.21	3,409,504.36	792,986.05

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	241,804.28	17,091.89
合计	241,804.28	17,091.89

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	1,753,143.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	241,804.28	
所得税影响额	299,242.19	
合计	1,695,705.73	

(二) 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（元）	
		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	5.18	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.02	-0.05	-0.05

十八、报表科目变动分析

(一) 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	19,316,114.54	16,291,903.48	3,024,211.06	18.56%	65.11%	报告期内收到政府专项款：海外高层次创新人才“领航团队”支出计划300万
应收票据及应收账款	4,519,204.15	-	4,519,204.15	/	15.23%	上半年研发项目等待客户测试验收需要一定的时间，所有销售确认有所延迟导致
预付款项	29,260.80	4,815.20	24,445.60	507.68%	0.10%	期初基数小，企业经济业务增加，变动幅度随之提高
其他应收款	156,968.78	13,876.00	143,092.78	1031.22%	0.53%	公司购买理财产品未到期的投资收益12.61万元
固定资产	1,492,845.75	1,588,056.88	-95,211.13	-6.00%	5.03%	报告期内固定资产折旧减去新增资产的差额
无形资产	2,096,192.20	2,359,342.47	-263,150.27	-11.15%	7.07%	报告期内计提无形资产摊销
存货	2,054,875.00	4,054,875.00	-2,000,000.00	-49.32%	6.93%	2018年销售“会议系统”系列软件，结转“人脸识别技术”成本200万元
应付票据及应付账款	30,000.00	192,400.00	-162,400.00	-84.41%	0.10%	及时支付设备采购款16.24万元，降低企业负债
应交税费	563,818.30	862,420.33	-298,602.03	-34.62%	1.90%	主要是缴纳2017年度企业所得税23.01万元
递延收益	6,582,698.73	1,521,430.49	5,061,268.24	332.67%	22.19%	南山“领航团队”支出计划”300万元，“重要历史事件的知识图谱建设和可视化平台研发”专项资金200万元

(二) 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	5,026,234.42	3,409,504.36	1,616,730.06	47.42%	418.35%	公司新研发项目实现量产，销售额增加
营业成本	2,574,093.21	792,986.05	1,781,107.16	224.61%	214.25%	公司“会议系统”部分技术属于外购，导致成本增加
税金及附加	82,186.67	17,164.06	65,022.61	378.83%	6.84%	收入增加，增值税增加
销售费用	-	27,633.22	-27,633.22	-100.00%	0.00%	客户稳定，销售费用减少
管理费用	1,215,184.12	467,337.70	747,846.42	160.02%	101.14%	人员薪酬提高，固定资产&无形资产折旧&摊销增加

研发费用	1,717,136.21	2,032,474.78	-315,338.57	-15.52%	142.92%	报告期内减少能源材料&仪器设备购置
资产减值损失	237,852.85	103,948.84	133,904.01	128.82%	19.80%	公司存货较去年同期多，所以计提额相应增加
投资收益	241,804.28	17,091.89	224,712.39	1314.73%	20.13%	加强投资管理，增加理财产品购买，投资收益增加
其他收益	1,753,143.64	1,095,141.51	658,002.13	60.08%	145.92%	主要是：增值税的即征即退56.54万元
营业外支出	-	64,190.70	-64,190.70	-100.00%	0.00%	本期无发生额
所得税费用	130,076.41	289,542.65	-159,466.24	-55.08%	10.83%	上年同期“企业所得税”含补缴以前年度企业所得税
净利润	1,071,362.68	733,684.21	337,678.47	46.03%	89.17%	收入增加，利润相应增加
少数股东损益	-	-3,822.73	3,822.73	100%	0.00%	控股子公司已成为全资子公司，本年无发生额
归属于母公司所有者的净利润	1,071,362.68	737,506.94	333,855.74	45.27%	89.17%	收入增加，利润增加的直接反应

(三) 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	888,087.00	1,691,246.20	-803,159.20	-47.49%	上半年研发项目等待客户测试验收需要一定的时间，销售确认有所延迟，收款相应推迟。
收到的税费返还	565,411.88	-	565,411.88	/	2017年增值税退税
收到其他与经营活动有关的现金	3,373,970.62	1,304,474.87	2,069,495.75	158.65%	“重要历史事件的知识图谱建设和可视化平台研发”专项资金200万元
支付的各项税费	1,221,470.50	424,234.16	797,236.34	187.92%	2017年销售收入增加，税费相应增加
支付其他与经营活动有关的现金	406,017.30	886,508.82	-480,491.52	-54.20%	日常经营费用减少
收回投资收到的现金	8,440,000.00	-	8,440,000.00	/	理财赎回
取得投资收益收到的现金	115,711.50	17,091.89	98,619.61	577.00%	购买理财的收益
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	163,567.99	332,056.47	-168,488.48	-50.74%	资产购入减少
投资支付的现金	20,440,000.00	13,000,000.00	7,440,000.00	57.23%	购买理财产品的累计发生额增加

深圳市北科瑞声科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇一八年八月二十三日