

北京海天瑞声科技股份有限公司



2017 年度、2018 年度及 2019 年度财务报表



KPMG Huazhen LLP  
8th Floor, KPMG Tower  
Oriental Plaza  
1 East Chang An Avenue  
Beijing 100738  
China  
Telephone +86 (10) 8508 5000  
Fax +86 (10) 8518 5111  
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
中国北京  
东长安街1号  
东方广场毕马威大楼8层  
邮政编码: 100738  
电话 +86 (10) 8508 5000  
传真 +86 (10) 8518 5111  
网址 kpmg.com/cn

## 审计报告

毕马威华振审字第 2003016 号

北京海天瑞声科技股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了后附的北京海天瑞声科技股份有限公司 (以下简称“海天瑞声公司”) 财务报表, 包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2017 年度、2018 年度及 2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则 (以下简称“企业会计准则”) 的规定编制, 公允反映了海天瑞声公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则 (以下简称“审计准则”) 的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于海天瑞声公司, 并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断, 认为对 2017 年度、2018 年度及 2019 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景, 我们不对这些事项单独发表意见。



## 审计报告(续)

毕马威华振审字第 2003016 号

### 三、关键审计事项(续)

收入确认	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”18所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”22。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>北京海天瑞声科技股份有限公司及子公司(以下简称“海天瑞声集团”)2017年度、2018年度及2019年度(以下简称“报告期”)的收入分别为11,907.09万元、19,265.77万元及23,755.81万元,主要包括提供训练数据定制服务收入及训练数据产品收入。</p> <p>训练数据定制服务收入主要是指海天瑞声集团根据客户需求为客户提供训练数据定制服务而收取的收入。报告期内,训练数据定制服务收入分别为6,297.23万元、12,369.55万元及14,232.91万元,占总收入比例分别为52.89%、64.20%及59.91%。海天瑞声集团采用完工百分比法确认训练数据定制服务的收入。在资产负债表日,海天瑞声集团统计已经按照合同或订单提供给客户并经客户验收和确认的服务量占服务总量的比例,计算和确定完工进度。</p> <p>训练数据产品收入主要是指海天瑞声集团授权客户永久使用本集团已经开发完成并拥有</p>	<p>与评价收入确认相关的审计程序中包括以下:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• 了解并评价与收入确认相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性;</li><li>• 选取样本,检查销售合同或订单,识别与风险和报酬转移相关的合同或订单条款,评价海天瑞声集团各类收入的收入确认政策是否符合企业会计准则的相关要求;</li><li>• 选取各期收入的前十大客户和当期新增主要客户,获取相关公开信息(如通过“全国企业信用信息公示系统”),核对客户的股东、董事和监事情况,并和海天瑞声集团提供的信息进行比对,检查是否存在关联关系;</li><li>• 在抽样的基础上,将各期记录的收入核对至相关的销售合同或订单、客户验收文件、发票等相关支持性依据,评价管理层确认收入所依据的完工进度的合理性,并检查收入确认的真实性和准确性;</li></ul>





## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2003016 号

### 三、关键审计事项 (续)

收入确认	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”18所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”22。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>所有权的训练数据产品而向客户收取的收入。报告期内，训练数据产品收入分别为5,489.31万元、6,601.67万元及9,176.47万元，占总收入比例分别为46.10%、34.27%及38.63%。海天瑞声集团按照合同约定向客户提交训练数据产品并经客户验收确认后，按照合同约定的交易金额确认训练数据产品收入。</p> <p>由于收入是海天瑞声集团的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险或收入被确认于不正确的会计期间的错报风险，我们将海天瑞声集团的收入确认识别为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"><li>• 根据客户的交易特点和性质，选取样本，就于资产负债表日的往来款项余额及报告期间的销售交易金额执行函证程序；</li><li>• 选取重要客户，实地走访或视频访谈，询问其与海天瑞声集团的主要交易情况，及其是否与海天瑞声集团存在关联方关系，检查客户及交易的真实性，识别是否存在异常情况；</li><li>• 从资产负债表日前后的收入交易中选取样本，检查与收入确认相关的销售合同或订单、客户验收文件、发票等相关支持性依据，评价接近资产负债表日前后记录的收入是否记录于恰当期间；</li><li>• 选取符合特定风险标准的收入会计分录（包括期后重大调整分录），核对至相关支持性文件，检查收入确认的真实性和准确性。</li></ul>





## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2003016 号

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估海天瑞声公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项 (如适用)，并运用持续经营假设，除非海天瑞声公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海天瑞声公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2003016 号

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海天瑞声公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海天瑞声公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容 (包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就海天瑞声公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2003016 号

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施 (如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度及 2019 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国注册会计师

雷江

雷江 (项目合伙人)



中国 北京

张杨

张杨



2020 年 5 月 13 日



北京海天瑞声科技股份有限公司  
合并资产负债表  
2017年12月31日、2018年12月31日  
及2019年12月31日  
(金额单位：人民币元)

	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
资产				
流动资产：				
货币资金	五、1	163,255,204.88	46,691,570.86	13,017,295.21
交易性金融资产	五、2	156,016,898.63	-	-
应收账款	五、3	43,645,482.75	29,389,643.27	25,155,784.69
预付款项	五、4	4,199,643.99	835,708.87	451,579.09
其他应收款	五、5	1,692,351.94	1,728,438.23	1,500,899.90
存货	五、6	7,547,453.53	20,632,026.63	11,856,544.33
其他流动资产	五、7	698,458.00	84,927,609.87	75,306,321.84
流动资产合计		377,055,493.72	184,204,997.73	127,288,425.06
非流动资产				
固定资产	五、8	24,811,531.16	25,787,732.29	2,192,009.29
无形资产	五、9	1,484,774.84	1,265,924.66	128,423.81
长期待摊费用	五、10	876,511.47	598,389.25	290,550.79
递延所得税资产	五、11	311,040.69	470,668.15	340,581.71
非流动资产合计		27,483,858.16	28,122,714.35	2,951,565.60
资产总计		404,539,351.88	212,327,712.08	130,239,990.66

刊载于第 20 页至第 105 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

## 北京海天瑞声科技股份有限公司

## 合并资产负债表(续)

2017年12月31日、2018年12月31日

及2019年12月31日

(金额单位:人民币元)

	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
负债和股东权益				
流动负债:				
应付账款	五、12	3,596,916.44	1,934,612.92	406,596.54
预收款项	五、13	24,806,552.34	34,076,903.14	22,359,503.87
应付职工薪酬	五、14	12,011,512.73	9,213,249.70	6,563,128.55
应交税费	五、15	7,871,837.85	761,112.01	1,771,132.32
其他应付款	五、16	301,094.16	208,711.63	209,249.43
流动负债合计		48,587,913.52	46,194,589.40	31,309,610.71
负债合计		48,587,913.52	46,194,589.40	31,309,610.71
股东权益:				
股本/实收资本	五、17	32,100,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
资本公积	五、18	186,209,473.40	58,109,473.40	58,109,473.40
其他综合收益	五、19	143,301.94	111,810.75	39,758.04
盈余公积	五、20	16,485,510.17	8,133,151.51	1,339,788.53
未分配利润	五、21	121,013,152.85	69,778,687.02	9,441,359.98
归属于母公司股东权益合计		355,951,438.36	166,133,122.68	98,930,379.95
少数股东权益		-	-	-
股东权益合计		355,951,438.36	166,133,122.68	98,930,379.95
负债和股东权益总计		404,539,351.88	212,327,712.08	130,239,990.66

此财务报表已于2020年5月13日获董事会批准。

贺琳

法定代表人

(签名和盖章)

吕思遥

主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)

杨韩

会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)

刊载于第20页至第105页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

北京海天瑞声科技股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2017年12月31日、2018年12月31日  
 及2019年12月31日  
 (金额单位：人民币元)

	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
资产				
流动资产：				
货币资金		161,617,219.24	43,455,253.69	10,982,675.57
交易性金融资产		156,016,898.63	-	-
应收账款	十五、1	41,189,860.00	27,659,988.11	25,155,784.69
预付款项		4,297,298.39	814,940.87	391,824.02
其他应收款	十五、2	8,829,204.92	6,398,575.43	3,206,597.34
存货		6,455,750.28	20,425,764.80	11,856,544.33
其他流动资产		696,493.69	84,903,052.98	75,306,321.84
流动资产合计		379,102,725.15	183,657,575.88	126,899,747.79
非流动资产				
长期股权投资	十五、3	4,775,202.31	5,693,111.49	4,752,148.74
固定资产		24,635,115.85	25,497,846.46	1,793,012.77
无形资产		1,484,774.84	1,265,924.66	128,423.81
长期待摊费用		876,511.47	598,389.25	264,883.87
递延所得税资产		311,040.69	470,668.15	340,581.71
非流动资产合计		32,082,645.16	33,525,940.01	7,279,050.90
资产总计		411,185,370.31	217,183,515.89	134,178,798.69

刊载于第 20 页至第 105 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



北京海天瑞声科技股份有限公司

母公司资产负债表 (续)

2017年12月31日、2018年12月31日

及2019年12月31日

(金额单位: 人民币元)



	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
负债和股东权益				
流动负债:				
应付账款		4,437,162.56	3,775,790.31	1,567,196.43
预收款项		24,806,552.34	34,076,903.14	22,359,503.87
应付职工薪酬		11,581,613.76	8,882,331.33	6,272,712.04
应交税费		7,570,794.53	603,731.84	1,767,057.33
其他应付款		1,624,672.11	403,770.84	704,970.35
流动负债合计		50,020,795.30	47,742,527.46	32,671,440.02
负债合计		50,020,795.30	47,742,527.46	32,671,440.02
股东权益:				
股本 / 实收资本		32,100,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
资本公积		186,209,473.40	58,109,473.40	58,109,473.40
其他综合收益		-	-	-
盈余公积		16,485,510.17	8,133,151.51	1,339,788.53
未分配利润		126,369,591.44	73,198,363.52	12,058,096.74
股东权益合计		361,164,575.01	169,440,988.43	101,507,358.67
负债和股东权益总计		411,185,370.31	217,183,515.89	134,178,798.69

此财务报表已于2020年5月13日获董事会批准。

贺琳  
法定代表人

(签名和盖章)

吕思遥  
主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)

杨韩  
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第20页至第105页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

北京海天瑞声科技股份有限公司  
合并利润表  
2017年度、2018年度及2019年度  
(金额单位：人民币元)

	附注	2019年	2018年	2017年
一、营业收入	五、22	237,558,118.15	192,657,698.25	119,070,943.75
减：营业成本	五、22	70,675,170.49	67,867,821.67	33,034,667.88
税金及附加	五、23	2,008,270.31	1,477,223.24	1,381,972.04
销售费用	五、24	9,252,818.31	8,744,780.95	7,414,979.24
管理费用	五、25	31,559,583.73	21,806,510.73	18,662,435.67
研发费用	五、26	41,696,074.47	27,345,336.92	25,279,942.22
财务费用 / (净收益)	五、27	1,498,249.24	1,127,213.17	(28,139.08)
其中：利息费用		-	-	-
利息收入		62,390.86	71,970.21	301,322.42
加：其他收益	五、28	8,322,390.73	7,478,636.24	6,301,231.58
投资收益	五、29	4,556,739.26	3,384,296.11	1,311,824.67
信用减值损失	五、30	(1,378,769.07)	-	-
资产减值损失	五、31	(855,632.89)	(3,151,711.04)	(1,413,643.65)
资产处置 (损失) / 收益	五、32	(1,529.53)	1,035.00	67,950.64
二、营业利润		91,511,150.10	72,001,067.88	39,592,449.02
加：营业外收入	五、33	126,200.37	238,512.66	511,004.42
减：营业外支出	五、33	277,867.99	114,498.87	161,652.20
三、利润总额		91,359,482.48	72,125,081.67	39,941,801.24
减：所得税费用	五、34	9,772,657.99	4,994,391.65	5,863,139.90
四、净利润		81,586,824.49	67,130,690.02	34,078,661.34
(一) 按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润		81,586,824.49	67,130,690.02	34,078,661.34
2. 终止经营净利润		-	-	-

刊载于第 20 页至第 105 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



北京海天瑞声科技股份有限公司  
合并利润表 (续)  
2017 年度、2018 年度及 2019 年度  
(金额单位: 人民币元)

	附注	2019 年	2018 年	2017 年
四、净利润 (续)		81,586,824.49	67,130,690.02	34,078,661.34
(二) 按所有权归属分类:				
1. 归属于母公司股东的净利润		81,586,824.49	67,130,690.02	34,078,661.34
2. 少数股东损益		-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		31,491.19	72,052.71	(138,486.34)
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		31,491.19	72,052.71	(138,486.34)
将重分类进损益的其他综合收益		31,491.19	72,052.71	(138,486.34)
外币财务报表折算差额		31,491.19	72,052.71	(138,486.34)
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
六、综合收益总额		81,618,315.68	67,202,742.73	33,940,175.00
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		81,618,315.68	67,202,742.73	33,940,175.00
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益	五、35	2.72	2.24	1.17
(二) 稀释每股收益	五、35	2.72	2.24	1.17

此财务报表已于 2020 年 5 月 13 日获董事会批准。

  
贺琳

法定代表人

(签名和盖章)

  
吕思遥

主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)

  
杨韩

会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 20 页至第 105 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



北京海天瑞声科技股份有限公司  
 母公司利润表  
 2017 年度、2018 年度及 2019 年度  
 (金额单位: 人民币元)

	附注	2019 年	2018 年	2017 年
一、营业收入	十五、4	234,999,335.24	189,934,939.41	119,051,526.27
减: 营业成本	十五、4	70,150,853.67	67,396,970.82	33,034,667.88
税金及附加		1,978,535.70	1,445,516.51	1,381,972.04
销售费用		8,219,825.95	7,353,766.56	6,618,195.48
管理费用		30,489,116.06	20,115,735.91	17,138,257.12
研发费用		39,113,544.48	26,396,060.65	24,105,624.16
财务费用 / (净收益)		1,269,396.42	965,972.90	(120,628.27)
其中: 利息费用		-	-	-
利息收入		240,741.76	185,810.33	297,352.92
加: 其他收益		8,163,760.90	7,295,227.74	6,301,231.58
投资收益	十五、5	4,556,739.26	3,384,296.11	1,311,824.67
信用减值损失		(1,275,579.33)	-	-
资产减值损失		(1,773,542.07)	(4,169,624.59)	(2,922,748.71)
资产处置 (损失) / 收益		(1,529.53)	1,035.00	67,950.64
二、营业利润		93,447,912.19	72,771,850.32	41,651,696.04
加: 营业外收入		126,200.37	236,505.77	509,073.17
减: 营业外支出		277,867.99	80,334.68	161,652.20
三、利润总额		93,296,244.57	72,928,021.41	41,999,117.01
减: 所得税费用		9,772,657.99	4,994,391.65	5,863,139.90
四、净利润		83,523,586.58	67,933,629.76	36,135,977.11
(一) 持续经营净利润		83,523,586.58	67,933,629.76	36,135,977.11
(二) 终止经营净利润		-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
六、综合收益总额		83,523,586.58	67,933,629.76	36,135,977.11

此财务报表已于 2020 年 5 月 13 日获董事会批准。

  
 贺琳

法定代表人

(签名和盖章)

  
 吕思遥

主管会计工作的  
 公司负责人

(签名和盖章)

  
 杨韩

会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 20 页至第 105 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

北京海天瑞声科技股份有限公司  
合并现金流量表  
2017 年度、2018 年度及 2019 年度  
(金额单位：人民币元)

	附注	2019 年	2018 年	2017 年
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		229,806,563.10	213,955,395.38	136,087,245.29
收到的税费返还		1,135,100.58	2,653,180.15	350,320.96
收到其他与经营活动有关的现金	五、37(1)	8,560,289.49	8,480,865.75	7,826,548.02
经营活动现金流入小计		239,501,953.17	225,089,441.28	144,264,114.27
购买商品、接受劳务支付的现金		(66,683,621.87)	(81,814,874.33)	(44,456,867.06)
支付给职工以及为职工支付的现金		(51,202,435.48)	(43,587,091.65)	(32,075,476.68)
支付的各项税费		(19,609,540.79)	(22,634,434.31)	(20,858,538.02)
支付其他与经营活动有关的现金	五、37(2)	(18,643,051.18)	(12,775,089.87)	(12,259,661.63)
经营活动现金流出小计		(156,138,649.32)	(160,811,490.16)	(109,650,543.39)
经营活动产生的现金流量净额	五、38(1)	83,363,303.85	64,277,951.12	34,613,570.88

刊载于第 20 页至第 105 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

北京海天瑞声科技股份有限公司  
合并现金流量表 (续)  
2017 年度、2018 年度及 2019 年度  
(金额单位: 人民币元)

	附注	2019 年	2018 年	2017 年
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金		617,500,000.00	232,000,000.00	60,000,000.00
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金 净额		12,295.04	113,919.61	68,800.00
取得投资收益收到的现金		4,539,840.63	3,384,296.11	1,311,824.67
收到其他与投资活动有关的 现金	五、37(3)	-	-	396,101.36
投资活动现金流入小计		622,052,135.67	235,498,215.72	61,776,726.03
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		(3,089,686.86)	(26,293,694.89)	(2,037,198.96)
投资支付的现金		(690,500,000.00)	(240,000,000.00)	(135,000,000.00)
支付其他与投资活动有关的 现金	五、37(4)	-	-	(800,000.00)
投资活动现金流出小计		(693,589,686.86)	(266,293,694.89)	(137,837,198.96)
投资活动产生的现金流量净额		(71,537,551.19)	(30,795,479.17)	(76,060,472.93)

刊载于第 20 页至第 105 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



北京海天瑞声科技股份有限公司  
合并现金流量表 (续)  
2017 年度、2018 年度及 2019 年度  
(金额单位: 人民币元)

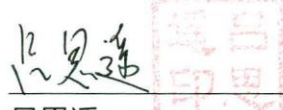
	附注	2019 年	2018 年	2017 年
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金		130,200,000.00	-	40,500,000.00
筹资活动现金流入小计		130,200,000.00	-	40,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(22,000,000.00)	-	(5,000,000.00)
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37(5)	(3,575,000.00)	-	-
筹资活动现金流出小计		(25,575,000.00)	-	(5,000,000.00)
筹资活动产生的现金流量净额		104,625,000.00	-	35,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		112,881.36	191,803.70	(178,662.09)
五、现金及现金等价物净增加额 / (净减少额)	五、38(1)	116,563,634.02	33,674,275.65	(6,125,564.14)
加: 年初现金及现金等价物余额		46,691,570.86	13,017,295.21	19,142,859.35
六、年末现金及现金等价物余额	五、38(2)	163,255,204.88	46,691,570.86	13,017,295.21

此财务报表已于 2020 年 5 月 13 日获董事会批准。

  
贺琳

法定代表人

(签名和盖章)

  
吕思遥

主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)

  
杨韩

会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 20 页至第 105 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

北京海天瑞声科技股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 2017年度、2018年度及2019年度  
 (金额单位：人民币元)

	附注	2019年	2018年	2017年
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		227,062,550.88	212,141,425.75	135,336,186.01
收到的税费返还		1,135,100.58	2,653,180.15	350,320.96
收到其他与经营活动有关的现金		8,462,833.92	8,221,877.31	8,346,230.18
经营活动现金流入小计		236,660,485.38	223,016,483.21	144,032,737.15
购买商品、接受劳务支付的现金		(65,733,824.44)	(80,330,396.66)	(43,309,954.10)
支付给职工以及为职工支付的现金		(46,722,794.70)	(40,037,390.15)	(29,058,453.20)
支付的各项税费		(19,276,934.38)	(22,499,793.21)	(20,858,538.02)
支付其他与经营活动有关的现金		(17,958,400.89)	(11,951,144.69)	(12,003,762.84)
经营活动现金流出小计		(149,691,954.41)	(154,818,724.71)	(105,230,708.16)
经营活动产生的现金流量净额		86,968,530.97	68,197,758.50	38,802,028.99

刊载于第 20 页至第 105 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

北京海天瑞声科技股份有限公司  
 母公司现金流量表 (续)  
 2017 年度、2018 年度及 2019 年度  
 (金额单位: 人民币元)

	附注	2019 年	2018 年	2017 年
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金		617,500,000.00	232,000,000.00	60,000,000.00
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金 净额		2,758.49	68,795.43	68,800.00
取得投资收益收到的现金		4,539,840.63	3,384,296.11	1,311,824.67
收到其他与投资活动有关的 现金		-	-	396,101.36
投资活动现金流入小计		622,042,599.12	235,453,091.54	61,776,726.03
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		(3,059,370.07)	(26,191,082.97)	(1,573,784.96)
投资支付的现金		(690,500,000.00)	(242,049,900.00)	(137,000,000.00)
支付其他与投资活动有关的 现金		(2,000,000.00)	(3,000,000.00)	(800,000.00)
投资活动现金流出小计		(695,559,370.07)	(271,240,982.97)	(139,373,784.96)
投资活动产生的现金流量净额		(73,516,770.95)	(35,787,891.43)	(77,597,058.93)

刊载于第 20 页至第 105 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



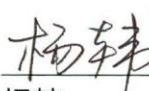
北京海天瑞声科技股份有限公司  
2017年度、2018年度及2019年度  
母公司现金流量表(续)  
(金额单位:人民币元)

	附注	2019年	2018年	2017年
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金		130,200,000.00	-	40,500,000.00
筹资活动现金流入小计		130,200,000.00	-	40,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(22,000,000.00)	-	(5,000,000.00)
支付其他与筹资活动有关的现金		(3,575,000.00)	-	-
筹资活动现金流出小计		(25,575,000.00)	-	(5,000,000.00)
筹资活动产生的现金流量净额		104,625,000.00	-	35,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		85,205.53	62,711.05	-
五、现金及现金等价物净增加额/(净减少额)		118,161,965.55	32,472,578.12	(3,295,029.94)
加:年初现金及现金等价物余额		43,455,253.69	10,982,675.57	14,277,705.51
六、年末现金及现金等价物余额		161,617,219.24	43,455,253.69	10,982,675.57

此财务报表已于2020年5月13日获董事会批准。

  
 贺琳  
 法定代表人  
 (签名和盖章)

  
 吕思遥  
 主管会计工作的  
 公司负责人  
 (签名和盖章)

  
 杨韩  
 会计机构负责人  
 (签名和盖章)



刊载于第20页至第105页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

## 北京海天瑞声科技股份有限公司

## 合并股东权益变动表

2019 年度

(金额单位: 人民币元)

	附注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、本年年初余额		30,000,000.00	58,109,473.40	111,810.75	8,133,151.51	69,778,687.02	-	166,133,122.68
二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)								
(一) 综合收益总额		-	-	31,491.19	-	81,586,824.49	-	81,618,315.68
(二) 股东投入资本								
股东投入的普通股		2,100,000.00	128,100,000.00	-	-	-	-	130,200,000.00
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积	五、20	-	-	-	8,352,358.66	(8,352,358.66)	-	-
2. 对股东的分配	五、21	-	-	-	-	(22,000,000.00)	-	(22,000,000.00)
三、本年年末余额		32,100,000.00	186,209,473.40	143,301.94	16,485,510.17	121,013,152.85	-	355,951,438.36

此财务报表已于 2020 年 5 月 13 日获董事会批准。

  
贺琳

法定代表人

(签名和盖章)

  
吕思遥

主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)

  
杨韩

会计机构负责人

(签名和盖章)







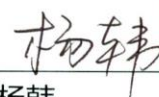


(公司盖章)

刊载于第 20 页至第 105 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

北京海天瑞声科技股份有限公司  
合并股东权益变动表 (续)  
2018 年度  
(金额单位: 人民币元)

	附注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、本年年初余额		30,000,000.00	58,109,473.40	39,758.04	1,339,788.53	9,441,359.98	-	98,930,379.95
二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)								
(一) 综合收益总额		-	-	72,052.71	-	67,130,690.02	-	67,202,742.73
(二) 股东投入资本								
股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配								
提取盈余公积		-	-	-	6,793,362.98	(6,793,362.98)	-	-
三、本年年末余额		30,000,000.00	58,109,473.40	111,810.75	8,133,151.51	69,778,687.02	-	166,133,122.68

此财务报表已于 2020 年 5 月 13 日获董事会批准。

  贺琳 法定代表人  (签名和盖章)	  吕思遥 主管会计工作的 公司负责人  (签名和盖章)	  杨韩 会计机构负责人  (签名和盖章)	(公司盖章) 
--	---	--	--

刊载于第 20 页至第 105 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



北京海天瑞声科技股份有限公司  
合并股东权益变动表 (续)  
2017 年度  
(金额单位: 人民币元)

	附注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
		股本 / 实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、本年年初余额		6,000,000.00	32,221,555.45	178,244.38	816,968.06	273,437.06	-	39,490,204.95
二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)								
(一) 综合收益总额		-	-	(138,486.34)	-	34,078,661.34	-	33,940,175.00
(二) 股东投入资本								
所有者投入资本		540,000.00	39,960,000.00	-	-	-	-	40,500,000.00
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积		-	-	-	3,613,597.71	(3,613,597.71)	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	(15,000,000.00)	-	(15,000,000.00)
(四) 股东权益内部结转								
净资产折股		23,460,000.00	(14,072,082.05)	-	(3,090,777.24)	(6,297,140.71)	-	-
三、本年年末余额		30,000,000.00	58,109,473.40	39,758.04	1,339,788.53	9,441,359.98	-	98,930,379.95

此财务报表已于 2020 年 5 月 13 日获董事会批准。

 贺琳

法定代表人

(签名和盖章)

 吕思遥

主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)

 杨韩

会计机构负责人

(签名和盖章)

(公司盖章)






刊载于第 20 页至第 105 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

北京海天瑞声科技股份有限公司  
 母公司股东权益变动表  
 2019年度  
 (金额单位：人民币元)

	附注	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年初余额		30,000,000.00	58,109,473.40	-	8,133,151.51	73,198,363.52	169,440,988.43
二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	83,523,586.58	83,523,586.58
(二) 股东投入资本							
股东投入的普通股		2,100,000.00	128,100,000.00	-	-	-	130,200,000.00
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积		-	-	-	8,352,358.66	(8,352,358.66)	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	(22,000,000.00)	(22,000,000.00)
三、本年年末余额		32,100,000.00	186,209,473.40	-	16,485,510.17	126,369,591.44	361,164,575.01

此财务报表已于2020年5月13日获董事会批准。

 贺琳 法定代表人 (签名和盖章)	 吕思遥 主管会计工作的 公司负责人 (签名和盖章)	 杨韩 会计机构负责人 (签名和盖章)
--	---	---



刊载于第 20 页至第 105 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

北京海天瑞声科技股份有限公司  
 母公司股东权益变动表 (续)  
 2018 年度  
 (金额单位: 人民币元)

	附注	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额		30,000,000.00	58,109,473.40	-	1,339,788.53	12,058,096.74	101,507,358.67
二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	67,933,629.76	67,933,629.76
(二) 股东投入资本							
股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配							
提取盈余公积		-	-	-	6,793,362.98	(6,793,362.98)	-
三、本年年末余额		30,000,000.00	58,109,473.40	-	8,133,151.51	73,198,363.52	169,440,988.43

此财务报表已于 2020 年 5 月 13 日获董事会批准。

  
 贺琳

法定代表人

(签名和盖章)

  
 吕思遥

主管会计工作的  
 公司负责人

(签名和盖章)

  
 杨韩

会计机构负责人

(签名和盖章)




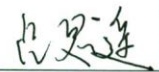
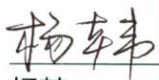

刊载于第 20 页至第 105 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



北京海天瑞声科技股份有限公司  
 母公司股东权益变动表 (续)  
 2017 年度  
 (金额单位: 人民币元)

	附注	股本 / 实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额		6,000,000.00	32,221,555.45	-	816,968.06	832,858.05	39,871,381.56
二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	36,135,977.11	36,135,977.11
(二) 股东投入资本							
所有者投入资本		540,000.00	39,960,000.00	-	-	-	40,500,000.00
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积		-	-	-	3,613,597.71	(3,613,597.71)	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	(15,000,000.00)	(15,000,000.00)
(四) 股东权益内部结转							
净资产折股		23,460,000.00	(14,072,082.05)	-	(3,090,777.24)	(6,297,140.71)	-
三、本年年末余额		30,000,000.00	58,109,473.40	-	1,339,788.53	12,058,096.74	101,507,358.67

此财务报表已于 2020 年 5 月 13 日获董事会批准。

 贺琳 法定代表人 (签名和盖章)	 吕思遥 主管会计工作的 公司负责人 (签名和盖章)	 杨韩 会计机构负责人 (签名和盖章)	 (公司盖章)
---	---	--	--

刊载于第 20 页至第 105 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

北京海天瑞声科技股份有限公司  
财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

北京海天瑞声科技股份有限公司（“本公司”），原名为北京海天瑞声科技有限公司（以下简称“海天瑞声有限”），系 2005 年 5 月 11 日在北京成立。设立之初，公司注册资本为人民币 30.00 万元。经过一系列增资和股权转让后，海天瑞声有限的注册资本于 2016 年 12 月 31 日为人民币 600.00 万元，股权结构情况如下表：

股东名称	出资金额 (元)	出资比例
贺琳	1,890,000.00	31.50%
唐涤飞	780,000.00	13.00%
北京中瑞安投资中心（有限合伙）	1,080,000.00	18.00%
北京清德投资中心（有限合伙）	828,600.00	13.81%
北京中瑞立投资中心（有限合伙）	570,000.00	9.50%
上海丰琬投资合伙企业（有限合伙）	551,400.00	9.19%
上海兴富创业投资管理中心（有限合伙）	300,000.00	5.00%
合计	6,000,000.00	100.00%

2017 年 4 月，经股东会决议，北京中瑞立投资中心（有限合伙）（“中瑞立”）将其持有的占海天瑞声有限注册资本的 1.69%和 1.01%的股权分别转让给上海兴富创业投资管理中心（有限合伙）（“上海兴富”）和上海丰琬投资合伙企业（有限合伙）（“上海丰琬”）；同时，杭州银杏数股权投资合伙企业（有限合伙）（“杭州银杏数”）以人民币 1,300.00 万元认购海天瑞声有限新增注册资本人民币 17.33 万元；杭州士兰创业投资有限公司（“杭州士兰”）以人民币 1,000.00 万元认购海天瑞声有限新增注册资本人民币 13.33 万元；天津金星创业投资有限公司（“天津金星”）以人民币 1,530.095 万元认购海天瑞声有限新增注册资本人民币 20.40 万元；上海兴富以人民币 219.905 万元认购海天瑞声有限新增注册资本人民币 2.94 万元。

上述交易完成后，海天瑞声有限注册资本增加至人民币 654.00 万元，权益结构如下：

股东名称	出资金额 (元)	出资比例
贺琳	1,890,000.00	28.90%
唐涤飞	780,000.00	11.93%
北京中瑞安投资中心 (有限合伙)	1,080,000.00	16.51%
北京清德投资中心 (有限合伙)	828,600.00	12.67%
上海丰琬投资合伙企业 (有限合伙)	612,100.00	9.36%
上海兴富创业投资管理中心 (有限合伙)	430,700.00	6.58%
北京中瑞立投资中心 (有限合伙)	408,000.00	6.24%
天津金星创业投资有限公司	204,000.00	3.12%
杭州银杏数股权投资合伙企业 (有限合伙)	173,300.00	2.65%
杭州士兰创业投资有限公司	133,300.00	2.04%
合计	6,540,000.00	100.00%

根据 2017 年 11 月的股东会决议，海天瑞声有限整体变更为股份有限公司，并更名为“北京海天瑞声科技股份有限公司”，本公司的全体股东以其拥有的原公司截止 2017 年 8 月 31 日的净资产人民币 88,109,473.40 元，按 2.93:1 折股 30,000,000.00 股，每股面值人民币 1 元。整体变更后的股权结构如下：

股东名称	出资金额 (元)	出资比例
贺琳	8,669,725.00	28.8991%
唐涤飞	3,577,982.00	11.9266%
北京中瑞安投资中心 (有限合伙)	4,954,128.00	16.5138%
北京清德投资中心 (有限合伙)	3,800,917.00	12.6697%
上海丰琬投资合伙企业 (有限合伙)	2,807,798.00	9.3593%
上海兴富创业投资管理中心 (有限合伙)	1,975,688.00	6.5856%
北京中瑞立投资中心 (有限合伙)	1,871,560.00	6.2385%
天津金星创业投资有限公司	935,780.00	3.1193%
杭州银杏数股权投资合伙企业 (有限合伙)	794,954.00	2.6499%
杭州士兰创业投资有限公司	611,468.00	2.0382%
合计	30,000,000.00	100.0000%

2019 年 12 月，经股东会决议，中国互联网投资基金 (有限合伙) (“中网投”) 以人民币 7,998.00 万元的价格认购本公司新增股本人民币 129.00 万元，中移投资控股有限责任公司 (“中移投资”) 以人民币 5,022.00 万元的价格认购本公司新增股本人民币 81.00 万元；同时，北京清德、上海丰琬、上海兴富、杭州银杏数和杭州士兰与中移投资签署股权转让协议，分别将其持有的本公司 3.91%、2.89%、2.03%、0.02%和 0.63%的股权转让给中移投资，杭州银杏数将其持有的本公司 0.51%和 0.28%的股权分别转让给芜湖朗姿青和一号股权投资合伙



企业（有限合伙）（“芜湖朗姿”）和芜湖博信五号股权投资合伙企业（有限合伙）（“芜湖博信”）。

上述交易完成后，本公司的股权结构如下：

股东名称	股本(元)	出资比例
贺琳	8,669,725.00	27.0085%
唐涤飞	3,577,982.00	11.1464%
北京中瑞安投资中心（有限合伙）	4,954,128.00	15.4334%
北京清德投资中心（有限合伙）	2,545,463.00	7.9298%
上海丰琬投资合伙企业（有限合伙）	1,880,374.00	5.8579%
上海兴富创业投资管理中心（有限合伙）	1,323,112.00	4.1218%
北京中瑞立投资中心（有限合伙）	1,871,560.00	5.8304%
天津金星创业投资有限公司	935,780.00	2.9152%
杭州银杏数股权投资合伙企业（有限合伙）	532,378.00	1.6585%
杭州士兰创业投资有限公司	409,498.00	1.2757%
中移投资控股有限责任公司	3,855,000.00	12.0093%
中国互联网投资基金（有限合伙）	1,290,000.00	4.0187%
芜湖朗姿青和一号股权投资合伙企业（有限合伙）	165,062.00	0.5142%
芜湖博信五号股权投资合伙企业（有限合伙）	89,938.00	0.2802%
合计	32,100,000.00	100.0000%

本公司的最终控制人为贺琳，本公司的营业期限为 30 年，本公司及子公司（以下简称“本集团”）主要从事人工智能训练数据的研发设计、生产及销售业务，向人工智能产业链上的各类机构提供训练数据定制服务、训练数据产品和训练数据相关的应用服务。

2017 年度、2018 年度及 2019 年度，本公司子公司的相关信息参见附注七。

## 二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行了中华人民共和国财政部 (以下简称“财政部”) 2017 年度修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等新金融工具准则 (参见附注三、27(2))。

本集团尚未执行财政部分别于 2017 年度和 2018 年度修订的《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则第 21 号——租赁》。

## 三、 公司重要会计政策、会计估计

### 1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2017 年度、2018 年度及 2019 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外, 本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会 (以下简称“证监会”) 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。

### 2、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、 营业周期

本公司将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作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于 12 个月。

### 4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币, 编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及境内子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的境外子公司采用美元为记账本位币, 在编制本财务报表时, 这些子公司的外币财务报表按照附注三、8 进行了折算。

## 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。本集团为进行企业合并发生的各项直接费用计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会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或其他综合收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的权益法核算下的以后可重分类进损益的其他综合收益及其他所有者权益变动于购买日转入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的，购买日之前确认的其他综合收益于购买日转入留存收益。

## 6、 合并财务报表的编制方法

### (1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团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其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。



当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

## (2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

## (3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理（参见附注三、6(4)）。

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(4) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积 (股本溢价)，资本公积 (股本溢价) 不足冲减的，调整留存收益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。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。

对境外经营的财务报表进行折算时，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，股东权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

9、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项及股本等。

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量 (修订)》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移 (修订)》、《企业会计准则第 24 号——套期会计 (修订)》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报 (修订)》(统称“新金融工具准则”)。新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“原金融工具准则”)。

本集团自 2017 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止执行原金融工具准则，自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

(1) 原金融工具准则

(a) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

本集团在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：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、贷款及应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产和其他金融负债。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

- 应收款项

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。初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

- 可供出售金融资产

本集团将在初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产以及没有归类到其他类别的金融资产分类为可供出售金融资产。

对公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，初始确认后按成本计量；其他可供出售金融资产，初始确认后以公允价值计量，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形成的汇兑差额计入当期损益外，其他利得或损失计入其他综合收益，在可供出售金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。按实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益（参见附注三、18(1)(c)）。

- 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。



(b) 金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(c) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团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；
- 该金融资产已转移，虽然本集团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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 所转移金融资产的账面价值；
- 因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本集团终止确认该金融负债或其一部分。

(d) 金融资产的减值

本集团在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (i) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (ii) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (iii) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (iv) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (v) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (vi) 权益工具投资的公允价值发生严重下跌（即公允价值下跌超过50%）或非暂时性下跌（即公允价值下跌持续超过九个月）等。

- 应收款项

应收款项按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，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，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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金融资产在转回日的摊余成本。

(i) 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	单项金额大于人民币 100 万元的应收款项视为重大。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账准备。

(ii) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大但单独计提坏账准备的理由	与客户就相关余额存在争议或相关客户信用状况恶化导致偿还能力不足的应收款项。
坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账准备。

(iii) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于上述 (i) 和 (ii) 中单项测试未发生减值的应收款项，本集团也会将其包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中再进行减值测试。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1：账龄分析组合	本集团根据以往的历史经验对应收款项计提比例做出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类。
组合 2：回收风险较低组合	本集团根据特定性质就特定对象，认定无信用风险，包括对公司关联方的应收款项等回收风险较低的组合。

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收款项计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5%
1 - 2 年 (含 2 年)	10%
2 - 3 年 (含 3 年)	30%
3 - 4 年 (含 4 年)	50%
4 - 5 年 (含 5 年)	80%
5 年以上	100%

- 可供出售金融资产

可供出售金融资产运用个别方式和组合方式评估减值损失。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本集团将原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失从股东权益转出，计入当期损益。

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后发生的事项有关的，本集团将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。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，不得转回。

(e) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。



(2) 自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则下的政策

(a) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、18 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(b) 金融资产的分类和后续计量

(i) 本集团金融资产的分类

本集团通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的**业务模式**，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(ii) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(c) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债 (含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后, 对于该类金融负债以公允价值进行后续计量, 除与套期会计有关外, 产生的利得或损失 (包括利息费用) 计入当期损益。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后, 对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(d) 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;
- 本集团计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(e) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时, 本集团终止确认该金融资产:

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 该金融资产已转移, 且本集团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;
- 该金融资产已转移, 虽然本集团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, 但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的, 本集团将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值;



- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(f) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型。

(i) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素，以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或

- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(ii) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，欠款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低欠款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

由于银行存款主要存放于信用良好的国有及其他大型银行，应收第三方支付平台款项主要存放于信用良好的第三方支付平台，本集团认为银行存款和应收第三方支付平台款项具有低信用风险。

(iii) 信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，进而评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级 (如有) 的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

(iv) 已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(v) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

(vi) 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(g) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

10、 存货

(1) 存货的分类和成本

本集团的存货主要为与训练数据定制服务和相关的应用服务发生的项目成本，包括项目开始至项目完成所发生的、与项目相关的直接人工和其他费用。在按照附注三、18 所确定的收入确认时点确认收入的同时，将与收入相关的项目成本自存货结转至当期成本。

(2) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至项目完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。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。

11、 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。



(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但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除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、15。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注三、6 进行处理。

12、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为提供劳务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。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减去累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20-40 年	0%-5%	2.38%-5.00%
运输工具	3-5 年	0%-5%	19.00%-33.33%
电子设备	3-5 年	0%-5%	19.00%-33.33%
办公家具	3-5 年	0%-5%	19.00%-33.33%

本集团至少在每年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。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、15。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

13、 无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注三、15）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

各项无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限 (年)
软件	2-5 年

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

本集团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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能

够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备（参见附注三、15）在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

#### 14、 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

项目	摊销期限
办公场所装修及其他	2-3 年

#### 15、 除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 长期股权投资
- 固定资产
- 无形资产
- 长期待摊费用

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注三、16）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较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

## 16、 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 17、 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 18、 收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。



(1) 收入确认的一般原则

(a) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

- 本集团将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；
- 本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(b) 提供劳务收入

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

在资产负债表日，劳务交易的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认提供劳务收入，提供劳务交易的完工进度根据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

劳务交易的结果不能可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则不确认提供劳务收入。

(c) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 相关的经济利益很可能流入公司；
- 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定，如果合同或协议规定一次性收取使用费，且不提供后续服务的，应当视同销售该项资产一次性确认收入；提供后续服务的，应在合同或协议规定的有效期内分期确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

(a) 训练数据定制服务收入

训练数据定制服务收入主要是指本集团根据客户需求为客户提供训练数据定制服务而收取的收入。本集团与客户通过合同或订单约定提供的服务内容、服务总量及交易总额。

本集团采用完工百分比法确认训练数据定制服务的收入。完工进度按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例来确定。在资产负债表日，本集团统计已经按照合同或订单提供给客户并经客户验收和确认的服务量占服务总量的比例，计算和确定完工进度。

(b) 训练数据产品收入

训练数据产品收入主要是指本集团授权客户永久使用本集团已经开发完成并拥有所有权的训练数据产品而向客户收取的收入。本集团与客户签订合同约定授权客户使用的训练数据产品及其交易金额。

本集团按照合同约定向客户提交训练数据产品并经客户验收确认后，按照合同约定的交易金额确认训练数据产品收入。

(c) 训练数据相关的应用服务收入

训练数据相关的应用服务收入主要是指本集团根据客户需求为其提供应用程序的定制开发服务或者是应用程序的授权使用，以及配套硬件的销售（如有）等，而向客户收取的收入。本集团与客户通过签订合同，约定向客户提供的应用程序的定制开发或授权使用，以及配套硬件销售（如有）等服务内容及交易金额。

本集团按照合同约定向客户交付开发完成或者授权使用的应用程序和配套硬件（如有），并经客户验收确认后，按照合同约定的交易金额确认收入。

19、 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团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；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

20、 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

21、 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益 (包括其他综合收益) 的交易或者事项产生的所得税外, 本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额, 根据税法规定的税率计算的预期应交所得税, 加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日, 如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行, 那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额, 包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认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。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损), 则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日, 本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式, 依据已颁布的税法规定, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日, 本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 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。

资产负债表日, 递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体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;
- 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。

## 22、 经营租赁

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。



## 23、 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

## 24、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

## 25、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

## 26、 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销和各类资产减值涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (i) 附注五、11 - 递延所得税资产的确认；
- (ii) 附注九 - 金融工具公允价值估值。

## 27、 报告期内主要会计政策的变更

### (1) 财务报表列报

财政部于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019] 6 号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019] 16 号), 本集团已根据财会[2019] 6 号和财会[2019] 16 号规定的财务报表格式编制整个报告期内财务报表。

### (2) 新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第 24 号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”)。本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“原金融工具准则”)。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类: (1) 以摊余成本计量的金融资产; (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产; 及 (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下, 金融资产的分类是基于本集团管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。根据新金融工具准则, 嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来, 而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。

“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险, 因此在新金融工具准则下, 本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团按照新金融工具准则的衔接规定，对新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）未终止确认的金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整。本集团未调整比较财务报表数据，将金融工具的原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。

- (a) 以按照财会 [2019] 6号和财会 [2019] 16号规定追溯调整后的2018年12月31日财务报表为基础，执行新金融工具准则对2019年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表受影响的项目的影响汇总如下：

	本集团		
	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
交易性金融资产	-	73,000,000.00	73,000,000.00
其他流动资产	84,927,609.87	11,927,609.87	(73,000,000.00)
合计	84,927,609.87	84,927,609.87	-

	本公司		
	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
交易性金融资产	-	73,000,000.00	73,000,000.00
其他流动资产	84,903,052.98	11,903,052.98	(73,000,000.00)
合计	84,903,052.98	84,903,052.98	-

(b) 金融工具的分类影响

本集团持有的保本浮动收益型理财产品，其收益取决于标的资产的收益率，于 2019 年 1 月 1 日，本集团将保本浮动收益型理财产品重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，列报为交易性金融资产。

2019 年 1 月 1 日，本集团没有将任何金融资产或金融负债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，也没有撤销之前的指定。

将金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

本集团

原金融工具准则 (2018 年 12 月 31 日)			新金融工具准则 (2019 年 1 月 1 日)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本 (贷款和应收款项)	46,691,570.86	货币资金	摊余成本	46,691,570.86
应收账款	摊余成本 (贷款和应收款项)	29,389,643.27	应收账款	摊余成本	29,389,643.27
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款项)	1,728,438.23	其他应收款	摊余成本	1,728,438.23
其他流动资产	摊余成本 (贷款和应收款项)	10,000,000.00	其他流动资产	摊余成本	10,000,000.00
其他流动资产-可供出售金融资产	以公允价值计量其变动计入其他综合收益	73,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益 (准则要求)	73,000,000.00



本公司

原金融工具准则 (2018 年 12 月 31 日)			新金融工具准则 (2019 年 1 月 1 日)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本 (贷款和应收款项)	43,455,253.69	货币资金	摊余成本	43,455,253.69
应收账款	摊余成本 (贷款和应收款项)	27,659,988.11	应收账款	摊余成本	27,659,988.11
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款项)	6,398,575.43	其他应收款	摊余成本	6,398,575.43
其他流动资产	摊余成本 (贷款和应收款项)	10,000,000.00	其他流动资产	摊余成本	10,000,000.00
其他流动资产-可供出售金融资产	以公允价值计量其变动计入其他综合收益	73,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益 (准则要求)	73,000,000.00

(c) 采用“预期信用损失”模型的影响：

“预期信用损失”模型适用于本集团以摊余成本计量的金融资产，采用“预期信用损失”模型对本集团及本公司 2019 年 1 月 1 日的合并财务状况和财务状况，合并经营成果和经营成果未产生重大影响。

(3) 准则 7 号 (2019)

准则 7 号 (2019) 细化了非货币性资产交换准则的适用范围，明确了换入资产的确认时点和换出资产的终止确认时点并规定了两个时点不一致时的会计处理方法，修订了以公允价值为基础计量的非货币性资产交换中同时换入或换出多项资产时的计量原则，此外新增了对非货币资产交换是否具有商业实质及其原因的披露要求。

准则 7 号 (2019) 自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据该准则规定进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不再进行追溯调整。采用该准则未对本集团及本公司的合并财务状况和财务状况、合并经营成果和经营成果产生重大影响。

(4) 准则 12 号 (2019)

准则 12 号 (2019) 修改了债务重组的定义，明确了该准则的适用范围，并规定债务重组中涉及的金融工具的确认、计量和列报适用金融工具相关准则的规定。对于以资产清偿债务方式进行债务重组的，准则 12 号 (2019) 修改了债权人受让非金融资产初始确认时的计量原则，并对于债务人在债务重组中产生的利得和损失不再区分资产转让损益和债务重组损益两项损益进行列报。对于将债务转为权益工具方式进行债务重组的，准则 12 号 (2019) 修改了债权人初始确认享有股份的计量原则，并对于债务人初始确认权益工具的计量原则增加了指引。

准则 12 号 (2019) 自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至准则施行日之间发生的债务重组根据该准则规定进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不再进行追溯调整。采用该准则未对本集团及本公司的合并财务状况和财务状况、合并经营成果和经营成果产生重大影响。

#### 四、 税项

##### 1、 主要税种及税率

税种	计缴标准
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入的 17%、16%、13%、10%、9%或 6%计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税(注)。
城市维护建设税	实际缴纳增值税的 7%或 1%
教育费附加	实际缴纳增值税的 3%
地方教育费附加	实际缴纳增值税的 2%

注：根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号)，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税业务，将增值税税率由 17%和 11%分别调整为 16% 和 10%。

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号)，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税业务，将增值税税率由 16%和 10%分别调整为 13% 和 9%。

本公司及各主要子公司报告期内适用的企业所得税税率为：

公司名称	主要经营地	2019 年	2018 年	2017 年
北京海天瑞声科技股份有限公司	北京	10%	10%	10% (原适用税率为 15%，具体情况详见以下注释)
北京中瑞智科技有限公司 (“中瑞智”)	北京	25%	25%	25%
海天瑞声 (香港) 科技有限公司 (“海天瑞声 (香港) ”)	香港	16.5%	16.5%	16.5%

注：本公司于 2017 年原享受高新技术企业的企业所得税优惠税率 15%，并按照该税率进行了 2017 年所得税的纳税申报。2018 年 10 月本公司获得 2017 年国家规划布局内的重点软件企业认定，可以对 2017 年的所得税享受 10%的所得税税率优惠政策，因此本公司按 10%的优惠税率重新申报了 2017 年度的企业所得税。有关税率变动的具体信息，请参见附注四、2(2) (i) 的相关披露。

## 2、 税收优惠

### (1) 增值税

依据《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)的规定，本公司符合规定的软件产品征收增值税后，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、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号) 规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额 (即加计抵减政策)。

### (2) 企业所得税

#### (i) 优惠税率

本公司的法定税率为 25%，2017 年、2018 年及 2019 年执行的优惠税率如下：

2015 年 11 月 24 日，本公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局核发的编号为 GR201511003654 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《企业所得税实施条例》等相关法律法规的规定，本公司自 2015 年至 2017 年度，减按 15%税率缴纳企业所得税。2018 年 7 月 19 日，本公司重新取得高新技术企业认定 (证书编号：GR201811000007)，继续享受 15%所得税优惠税率。

财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部于 2016 年 5 月 4 日制定下发了《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49 号)，根据此通知，享受财税〔2012〕27 号文件规定的税收优惠政策的规划布局内重点软件企业，每年汇算清缴时应按照《国家税务总局关于发布〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》(国家税务总局公告 2015 年第 76 号) 规定向税务机关备案。本公司于 2018 年 10 月获得 2017 年国家规划布局内的重点软件企业认定，可以对 2017 年的所得税享受 10%的所得税税率优惠政策，因此本公司按 10%的优惠税率重新申报了 2017 年度的企业所得税，并于 2018 年 12 月收到退回的 2017 年多缴纳的企业所得税人民币 1,915,326.86 元。

本公司于 2019 年 3 月完成了 2018 年国家规划布局内的重点软件企业相关备案手续，因此 2018 年度继续执行 10%的所得税优惠税率。

本公司于 2019 年继续执行国家规划布局内的重点软件企业可享有的 10%的所得税优惠税率。

(ii) 研发费加计扣除

财政部、税务总局和科技部于 2017 年 5 月 2 日制定下发了《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2017〕34 号），根据此通知，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。本公司于 2017 年符合科技型中小企业评价标准（中小科技企业编号：201811010808001550），按照研发费用实际发生额的 75%在税前加计扣除。

财政部、税务总局和科技部于 2018 年 9 月 20 日制定下发了《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号），根据此通知，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。本公司于 2018 年及 2019 年按照研发费用实际发生额的 75%在税前加计扣除。中瑞智于 2019 年按照研发费用实际发生额的 75%在税前加计扣除。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	-	-	15,292.05
银行存款	163,120,599.07	46,571,453.00	12,971,091.83
其他货币资金	134,605.81	120,117.86	30,911.33
合计	163,255,204.88	46,691,570.86	13,017,295.21
其中：存放在境外的款项总额	1,398,171.61	2,796,892.43	1,942,950.57

于 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团其他货币资金主要为支付宝账户上的资金，本集团存放在境外款项总额为本集团之子公司海天瑞声（香港）的期末货币资金余额。

2、交易性金融资产

种类	2019 年 12 月 31 日



以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
其中：理财产品	156,016,898.63
合计	156,016,898.63

3、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收第三方	46,603,624.92	30,967,519.23	27,075,731.25
小计	46,603,624.92	30,967,519.23	27,075,731.25
减：坏账准备	2,958,142.17	1,577,875.96	1,919,946.56
合计	43,645,482.75	29,389,643.27	25,155,784.69

(2) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	44,949,880.85	30,377,519.23	25,520,931.25
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,084,744.07	590,000.00	1,554,800.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	569,000.00	-	-
3 年以上	-	-	-
小计	46,603,624.92	30,967,519.23	27,075,731.25
减：坏账准备	2,958,142.17	1,577,875.96	1,919,946.56
合计	43,645,482.75	29,389,643.27	25,155,784.69

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	注	2019 年 12 月 31 日				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	(i)	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备		46,603,624.92	100.00%	2,958,142.17	6.35%	43,645,482.75
合计		46,603,624.92	100.00%	2,958,142.17	6.35%	43,645,482.75

类别	注	2018 年 12 月 31 日				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	(i)	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备*						
组合 1		30,967,519.23	100.00%	1,577,875.96	5.10%	29,389,643.27
合计		30,967,519.23	100.00%	1,577,875.96	5.10%	29,389,643.27

类别	注	2017 年 12 月 31 日				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	(i)	2,098,800.00	7.75%	648,800.00	30.91%	1,450,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备*						
组合 1		24,976,931.25	92.25%	1,271,146.56	5.09%	23,705,784.69
合计		27,075,731.25	100.00%	1,919,946.56	7.09%	25,155,784.69

注\*：此类包括单独测试未发生减值的应收账款。

(a) 2019 年按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

根据本集团的历史经验，本集团应收账款的客户群体发生信用损失的情况没有显著差异，因此在计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

(b) 2019 年应收账款预期信用损失的评估：

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。预期信用损失率基于应收账款过去期间的实际信用损失经验计算，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异。

类别	2019 年 12 月 31 日		
	预期信用损失率 (%)	账面余额	减值准备
未逾期	3.00%	34,936,496.32	1,048,094.89
逾期 1 年以内 (含 1 年)	12.00%	11,073,729.00	1,328,847.48
逾期 1 至 2 年 (含 2 年)	50.00%	24,399.60	12,199.80
逾期 2 年以上	100.00%	569,000.00	569,000.00
合计		46,603,624.92	2,958,142.17

(c) 2018 年及 2017 年应收账款的减值：

在原金融工具准则下，有客观证明表明发生减值时才计提减值准备。

(i) 2017 年末单独计提了坏账准备的应收账款 (2018 年：无)：

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
乐乐创新智能科技 (北京) 有限公司	2,098,800.00	648,800.00	30.91%	债务人财务困难
合计	2,098,800.00	648,800.00	30.91%	

(ii) 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

类别	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,377,519.23	1,518,875.96	5.00%
1 年至 2 年	590,000.00	59,000.00	10.00%
合计	30,967,519.23	1,577,875.96	5.10%

类别	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,530,931.25	1,226,546.56	5.00%
1 年至 2 年	446,000.00	44,600.00	10.00%
合计	24,976,931.25	1,271,146.56	5.09%

(4) 坏账准备变动情况：

	注	2019 年	2018 年	2017 年
原金融工具准则下的年初余额		1,577,875.96	1,919,946.56	886,442.04
首次执行新金融工具准则的调整金额		-	-	-
调整后的年初余额		1,577,875.96	1,919,946.56	886,442.04
本年计提		1,380,266.21	306,729.40	1,033,504.52
本年转回		-	-	-
本年核销	(a)	-	(648,800.00)	-
年末余额		2,958,142.17	1,577,875.96	1,919,946.56

(a) 本报告期各期重要的应收账款核销情况

2018 年：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
乐乐创新智能科技（北京）有限公司	销售款	648,800.00	达成债权债务和解协议并履行完毕	总裁办公会审批	否
合计		648,800.00			

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位	2019 年 12 月 31 日	账龄	占应收款项年末 余额合计数的 比例 (%)	坏账准备
中国某大型科技公司	7,117,292.35	1 年以内	15.27%	232,657.81
Microsoft Corporation	3,794,773.75	1 年以内	8.14%	113,843.21
Amazon Web Services, Inc.	2,905,151.98	1 年以内	6.23%	97,777.10
浙江天猫技术有限公司	2,561,297.39	1 年以内	5.50%	86,198.92
Info-communications Media Development Authority	2,542,971.85	1 年以内	5.46%	293,937.77
合计	18,921,487.32		40.60%	824,414.81

单位	2018 年 12 月 31 日	账龄	占应收款项年末 余额合计数的 比例 (%)	坏账准备
淘宝 (中国) 软件有限公司	7,521,145.80	1 年以内	24.29%	376,057.29
Amazon Web Services, Inc.	3,519,448.96	1 年以内	11.36%	175,972.45
北京百度网讯科技有限公司	2,898,035.95	1 年以内	9.36%	144,901.80
浙江天猫技术有限公司	2,749,584.55	1 年以内	8.88%	137,479.22
阿里巴巴 (中国) 网络技术有限公司	2,171,050.98	1 年以内	7.01%	108,552.55
合计	18,859,266.24		60.90%	942,963.31

单位	2017 年 12 月 31 日	账龄	占应收款项年末 余额合计数的 比例 (%)	坏账准备
腾讯科技 (深圳) 有限公司	7,697,645.25	1 年以内	28.43%	384,882.26
乐乐创新智能科技 (北京) 有限公司	2,098,800.00	1 年以内, 1-2 年	7.75%	648,800.00
北京百度网讯科技有限公司	2,027,648.41	1 年以内	7.49%	101,382.42
云智汇 (深圳) 高科技服务有限公司	1,915,199.97	1 年以内	7.07%	95,760.00
阿里云计算有限公司	1,811,581.48	1 年以内	6.69%	90,579.07
合计	15,550,875.11		57.43%	1,321,403.75

4、 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
数据服务费	228,638.74	580,583.87	333,138.08
上市服务费 (注)	3,372,641.51	-	-
其他	598,363.74	255,125.00	118,441.01
合计	4,199,643.99	835,708.87	451,579.09

注：上市服务费为本公司支付有关中介机构与发行权益性证券直接相关的新增外部费用，待本公司上市发行成功后自发行溢价中扣除。

(2) 预付款项按账龄列示如下：

于 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团预付账款账龄均在一年以内，账龄自预付款项确认日起开始计算。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

单位	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项年末 余额合计数的 比例 (%)
华泰联合证券有限责任公司	2,000,000.00	1 年以内	47.62%
北京市天元律师事务所	750,000.00	1 年以内	17.86%
毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)	622,641.51	1 年以内	14.83%
北京博睿驰信人力资源有限公司	149,665.18	1 年以内	3.56%
北京博采汇众网络科技有限公司	126,184.94	1 年以内	3.00%
合计	3,648,491.63		86.87%

单位	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项年末 余额合计数的 比例 (%)
北京博睿驰信人力资源有限公司	580,583.87	1 年以内	69.47%
北京中科网智科技有限公司	110,944.00	1 年以内	13.28%
北京京东世纪信息技术有限公司	22,100.00	1 年以内	2.64%
北京京仪大酒店责任公司	20,000.00	1 年以内	2.39%
北京至上华韵公关策划有限公司	20,000.00	1 年以内	2.39%
合计	753,627.87		90.17%



单位	2017年 12月31日余额	账龄	占预付款项年末 余额合计数的 比例 (%)
北京博睿驰信人力资源有限公司	273,737.64	1年以内	60.61%
广州善世人力资源服务有限公司	59,400.44	1年以内	13.15%
北京光达畅联科技有限公司	37,333.00	1年以内	8.27%
中国国际经济贸易仲裁委员会	26,850.00	1年以内	5.95%
杭州爱家物业服务有限公司	20,615.00	1年以内	4.57%
合计	417,936.08		92.55%

5、其他应收款

(1) 按客户类别分析如下：

客户类别	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
应收第三方	1,782,088.39	1,819,671.82	1,579,894.63
小计	1,782,088.39	1,819,671.82	1,579,894.63
减：坏账准备	89,736.45	91,233.59	78,994.73
合计	1,692,351.94	1,728,438.23	1,500,899.90

(2) 按账龄分析如下：

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	1,772,088.39	1,814,671.82	1,579,894.63
1年至2年(含2年)	5,000.00	5,000.00	-
2年至3年(含3年)	5,000.00	-	-
小计	1,782,088.39	1,819,671.82	1,579,894.63
减：坏账准备	89,736.45	91,233.59	78,994.73
合计	1,692,351.94	1,728,438.23	1,500,899.90

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,782,088.39	100.00%	89,736.45	5.04%	1,692,351.94
合计	1,782,088.39	100.00%	89,736.45	5.04%	1,692,351.94

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备					
-组合 1	1,819,671.82	100.00%	91,233.59	5.01%	1,728,438.23
合计	1,819,671.82	100.00%	91,233.59	5.01%	1,728,438.23

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备					
-组合 1	1,579,894.63	100.00%	78,994.73	5.00%	1,500,899.90
合计	1,579,894.63	100.00%	78,994.73	5.00%	1,500,899.90

(4) 坏账准备变动情况

2019 年坏账准备变动如下:

坏账准备	2019 年				合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段		
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 - 未发生信用减值	整个存续期预期信用损失 - 已发生信用减值		
原金融工具准则下的年初余额	91,233.59	-	-		91,233.59
首次执行新金融工具 准则的调整金额	-	-	-		-
调整后的年初余额	91,233.59	-	-		91,233.59
本年计提	-	-	-		-
本年收回或转回	(1,497.14)	-	-		(1,497.14)
本年核销	-	-	-		-
年末余额	89,736.45	-	-		89,736.45

2018 年及 2017 年其他应收款坏账准备变动如下:

坏账准备	2018 年	2017 年
年初余额	78,994.73	454.76
本年计提	12,238.86	78,539.97
本年转回	-	-
本年核销	-	-
年末余额	91,233.59	78,994.73

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
员工备用金	22,735.10	2,200.00	214,028.00
房租押金	1,729,193.90	1,805,971.82	1,350,866.63
保证金	12,800.00	11,500.00	15,000.00
其他	17,359.39	-	-
小计	1,782,088.39	1,819,671.82	1,579,894.63
减：坏账准备	89,736.45	91,233.59	78,994.73
合计	1,692,351.94	1,728,438.23	1,500,899.90

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

单位名称	款项的性质	2019年 12月31日余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
李宏	房租押金	1,168,677.63	1年以内	65.58%	58,433.88
赵峻	房租押金	442,836.00	1年以内	24.85%	22,141.80
徐小勇	房租押金	49,729.00	1年以内	2.79%	2,486.45
杭州楼友资产管理有限公司	房租押金	23,752.47	1年以内	1.33%	1,187.62
北京邦泰摩尔资产管理有限公司	房租押金	20,848.80	1年以内	1.17%	1,042.44
合计		1,705,843.90		95.72%	85,292.19

单位名称	款项的性质	2018年 12月31日余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
李宏	房租押金	1,168,677.63	1年以内	64.22%	58,433.88
赵峻	房租押金	442,836.00	1年以内	24.34%	22,141.80
陈治宇	房租押金	108,924.00	1年以内	5.99%	5,446.20
杭州楼友资产管理有限公司	房租押金	23,028.19	1年以内	1.27%	1,151.41
北京邦泰摩尔资产管理有限公司	房租押金	19,856.00	1年以内	1.09%	992.80
合计		1,763,321.82		96.91%	88,166.09

单位名称	款项的性质	2017年 12月31日余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
李宏	房租押金	1,168,677.63	1年以内	73.97%	58,433.88
陈治宇	房租押金	108,924.00	1年以内	6.89%	5,446.20
热娜	员工备用金	100,000.00	1年以内	6.33%	5,000.00
陈琪	员工备用金	100,000.00	1年以内	6.33%	5,000.00
北京我爱我家经纪有限公司朝阳分公司	房租押金	30,000.00	1年以内	1.90%	1,500.00
合计		1,507,601.63		95.42%	75,380.08

6、 存货

(1) 存货分类

存货种类	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在产品	7,809,941.40	(262,487.87)	7,547,453.53
合计	7,809,941.40	(262,487.87)	7,547,453.53

存货种类	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在产品	23,766,368.57	(3,134,341.94)	20,632,026.63
合计	23,766,368.57	(3,134,341.94)	20,632,026.63

存货种类	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在产品	12,158,143.49	(301,599.16)	11,856,544.33
合计	12,158,143.49	(301,599.16)	11,856,544.33

于 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团无用于担保的存货。

(2) 存货跌价准备

存货种类	2019 年				
	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
在产品	3,134,341.94	1,040,509.43	(184,876.54)	(3,727,486.96)	262,487.87
合计	3,134,341.94	1,040,509.43	(184,876.54)	(3,727,486.96)	262,487.87

存货种类	2018 年				
	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
在产品	301,599.16	2,840,263.23	(7,520.45)	-	3,134,341.94
合计	301,599.16	2,840,263.23	(7,520.45)	-	3,134,341.94

存货种类	2017 年				
	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
在产品	7,008.56	301,599.16	-	(7,008.56)	301,599.16
合计	7,008.56	301,599.16	-	(7,008.56)	301,599.16

7、其他流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行理财产品	-	83,000,000.00	75,000,000.00
预缴企业所得税	-	1,145,983.40	-
待抵扣及待认证进项税	1,964.31	397,672.54	-
待摊房屋租赁费	696,493.69	383,953.93	306,321.84
合计	698,458.00	84,927,609.87	75,306,321.84

于 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团持有的理财产品均将于一年内到期。于首次执行新金融工具准则时，理财产品中被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被重分类至交易性金融资产核算，参见附注五、2。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公家具	合计
原值					
2017 年 1 月 1 日余额	-	1,233,944.44	1,044,047.14	483,576.14	2,761,567.72
本年购置	-	-	1,903,093.64	104,891.64	2,007,985.28
本年处置或报废	-	(126,144.44)	(16,191.00)	-	(142,335.44)
2017 年 12 月 31 日	-	1,107,800.00	2,930,949.78	588,467.78	4,627,217.56
本年购置 (注)	21,021,989.19	476,988.86	3,442,549.29	160,436.58	25,101,963.92
本年处置或报废	-	-	(438,883.43)	(218,443.64)	(657,327.07)
2018 年 12 月 31 日	21,021,989.19	1,584,788.86	5,934,615.64	530,460.72	29,071,854.41
本年购置	-	-	1,619,398.92	49,850.93	1,669,249.85
本年处置或报废	-	-	(350,938.71)	(3,468.97)	(354,407.68)
2019 年 12 月 31 日余额	21,021,989.19	1,584,788.86	7,203,075.85	576,842.68	30,386,696.58
累计折旧					
2017 年 1 月 1 日余额	-	(1,218,115.42)	(348,631.02)	(377,176.66)	(1,943,923.10)
本年计提	-	(14,979.66)	(535,242.57)	(74,415.39)	(624,637.62)
本年处置或报废	-	125,295.08	8,057.37	-	133,352.45
2017 年 12 月 31 日	-	(1,107,800.00)	(875,816.22)	(451,592.05)	(2,435,208.27)
本年计提	-	(55,108.17)	(1,210,500.44)	(47,413.02)	(1,313,021.63)
本年处置或报废	-	-	293,642.66	170,465.12	464,107.78
2018 年 12 月 31 日	-	(1,162,908.17)	(1,792,674.00)	(328,539.95)	(3,284,122.12)
本年计提	(499,272.24)	(90,627.96)	(1,849,386.09)	(66,588.41)	(2,505,874.70)
本年处置或报废	-	-	214,391.96	439.44	214,831.40
2019 年 12 月 31 日余额	(499,272.24)	(1,253,536.13)	(3,427,668.13)	(394,688.92)	(5,575,165.42)
账面价值					
2019 年 12 月 31 日账面价值	20,522,716.95	331,252.73	3,775,407.72	182,153.76	24,811,531.16
2018 年 12 月 31 日账面价值	21,021,989.19	421,880.69	4,141,941.64	201,920.77	25,787,732.29
2017 年 12 月 31 日账面价值	-	-	2,055,133.56	136,875.73	2,192,009.29

注：本集团于 2018 年购置房产人民币 21,021,989.19 元，并已办妥产权证。

9、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
账面原值		
2017 年 1 月 1 日余额	146,843.32	146,843.32
本年增加金额		
- 购置	29,213.68	29,213.68
2017 年 12 月 31 日	176,057.00	176,057.00
本年增加金额		
- 购置	458,421.53	458,421.53
- 其他增加 (注)	990,566.01	990,566.01
2018 年 12 月 31 日	1,625,044.54	1,625,044.54
本年增加金额		
- 购置	697,308.41	697,308.41
2019 年 12 月 31 日余额	2,322,352.95	2,322,352.95
累计摊销		
2017 年 1 月 1 日余额	(16,401.12)	(16,401.12)
本年增加金额		
	(31,232.07)	(31,232.07)
2017 年 12 月 31 日	(47,633.19)	(47,633.19)
本年增加金额		
	(311,486.69)	(311,486.69)
2018 年 12 月 31 日余额	(359,119.88)	(359,119.88)
本年增加金额		
	(478,458.23)	(478,458.23)
2019 年 12 月 31 日余额	(837,578.11)	(837,578.11)
账面价值		
2019 年 12 月 31 日账面价值	1,484,774.84	1,484,774.84
2018 年 12 月 31 日账面价值	1,265,924.66	1,265,924.66
2017 年 12 月 31 日账面价值	128,423.81	128,423.81

注：2018 年其他增加的无形资产为乐乐创新智能科技（北京）有限公司用于偿付债务的语音识别及语音合成相关软件。



10、长期待摊费用

	2019年12月31日			
	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
办公场所装修及其他	598,389.25	702,023.99	(423,901.77)	876,511.47
合计	598,389.25	702,023.99	(423,901.77)	876,511.47

	2018年12月31日			
	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
办公场所装修及其他	290,550.79	546,212.20	(238,373.74)	598,389.25
合计	290,550.79	546,212.20	(238,373.74)	598,389.25

	2017年12月31日			
	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
办公场所装修及其他	241,473.25	259,029.87	(209,952.33)	290,550.79
合计	241,473.25	259,029.87	(209,952.33)	290,550.79

11、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：						
应收账款坏账准备	2,760,182.53	276,018.25	1,486,841.48	148,684.15	1,919,946.56	287,991.98
其他应收款坏账准备	87,736.45	8,773.65	85,498.17	8,549.81	73,248.53	7,349.85
存货跌价准备	262,487.87	26,248.79	3,134,341.94	313,434.19	301,599.16	45,239.88
合计	3,110,406.85	311,040.69	4,706,681.59	470,668.15	2,294,794.25	340,581.71

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
可抵扣暂时性差异	199,959.64	96,769.90	5,746.20
可抵扣亏损	6,480,071.59	3,386,907.20	2,599,240.56
合计	6,680,031.23	3,483,677.10	2,604,986.76

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

年份	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2020 年	-	-	-
2021 年	3,032.12	3,032.12	3,032.12
2022 年	2,596,208.44	2,596,208.44	2,596,208.44
2023 年	787,666.64	787,666.64	-
2024 年	3,093,164.39	-	-
合计	6,480,071.59	3,386,907.20	2,599,240.56

注：上述未确认递延所得税资产的可抵扣亏损未包含海天瑞声（香港）的亏损，主要是由于海天瑞声（香港）于 2016 年豁免申报香港利得税，待其重新赚取应税利润后，香港税务局将与其届时商定以前年度的可抵扣亏损是否可以在税前抵扣。截止 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，海天瑞声（香港）会计账面确认的累计亏损分别为人民币 3,541,697.69 元，2,623,788.51 元及 1,514,851.26 元。

12、 应付账款

应付账款情况如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
数据服务费	2,867,896.03	1,397,510.87	374,437.15
其他采购费	729,020.41	537,102.05	32,159.39
合计	3,596,916.44	1,934,612.92	406,596.54

于 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团无单项金额重大的账龄超过一年的应付账款。

13、 预收款项

(1) 预收款项情况如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收销售款	24,806,552.34	34,076,903.14	22,359,503.87
合计	24,806,552.34	34,076,903.14	22,359,503.87

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的重要预收款项：

项目	2019 年 12 月 31 日余额	未结转的原因
北京肿瘤医院	283,018.87	合同尚未履行完毕

14、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	8,889,006.01	51,932,660.50	(49,162,266.62)	11,659,399.89
离职后福利 - 设定提存计划	324,243.69	3,947,287.83	(3,919,418.68)	352,112.84
辞退福利	-	-	-	-
合计	9,213,249.70	55,879,948.33	(53,081,685.30)	12,011,512.73

	2018 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	6,304,353.73	42,825,241.92	(40,240,589.64)	8,889,006.01
离职后福利 - 设定提存计划	258,774.82	3,470,005.65	(3,404,536.78)	324,243.69
辞退福利	-	-	-	-
合计	6,563,128.55	46,295,247.57	(43,645,126.42)	9,213,249.70

	2017 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	3,293,373.33	32,065,245.11	(29,054,264.71)	6,304,353.73
离职后福利 - 设定提存计划	356,058.91	2,822,243.97	(2,919,528.06)	258,774.82
辞退福利	-	104,400.00	(104,400.00)	-
合计	3,649,432.24	34,991,889.08	(32,078,192.77)	6,563,128.55

(2) 短期薪酬

	2019年1月 1日余额	本年增加	本年减少	2019年12月 31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,957,273.88	41,977,082.19	(39,601,785.58)	10,332,570.49
职工福利费	-	60,335.19	(60,335.19)	-
社会保险费	183,422.31	2,573,282.97	(2,508,583.38)	248,121.90
医疗保险费	164,033.70	2,305,132.32	(2,246,741.92)	222,424.10
工伤保险费	6,265.84	84,451.41	(82,813.44)	7,903.81
生育保险费	13,122.77	183,699.24	(179,028.02)	17,793.99
住房公积金	-	2,731,483.20	(2,731,483.20)	-
工会经费和职工教育经费	748,309.82	1,429,872.77	(1,099,475.09)	1,078,707.50
劳务费及其他	-	3,160,604.18	(3,160,604.18)	-
合计	8,889,006.01	51,932,660.50	(49,162,266.62)	11,659,399.89

	2018年1月 1日余额	本年增加	本年减少	2018年12月 31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,663,735.57	34,585,428.21	(32,291,889.90)	7,957,273.88
职工福利费	-	152,815.24	(152,815.24)	-
社会保险费	146,527.06	1,959,043.94	(1,922,148.69)	183,422.31
医疗保险费	130,960.20	1,751,808.12	(1,718,734.62)	164,033.70
工伤保险费	5,090.15	67,698.01	(66,522.32)	6,265.84
生育保险费	10,476.71	139,537.81	(136,891.75)	13,122.77
住房公积金	-	2,077,885.84	(2,077,885.84)	-
工会经费和职工教育经费	494,091.10	1,175,571.72	(921,353.00)	748,309.82
劳务费及其他	-	2,874,496.97	(2,874,496.97)	-
合计	6,304,353.73	42,825,241.92	(40,240,589.64)	8,889,006.01

	2017年1月 1日余额	本年增加	本年减少	2017年12月 31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,833,885.13	25,471,281.56	(22,641,431.12)	5,663,735.57
职工福利费	-	143,562.32	(143,562.32)	-
社会保险费	196,929.89	1,562,582.40	(1,612,985.23)	146,527.06
医疗保险费	175,830.70	1,404,750.36	(1,449,620.86)	130,960.20
工伤保险费	7,032.92	52,190.21	(54,132.98)	5,090.15
生育保险费	14,066.27	105,641.83	(109,231.39)	10,476.71
住房公积金	90,461.00	1,719,436.48	(1,809,897.48)	-
工会经费和职工教育经费	172,097.31	859,124.18	(537,130.39)	494,091.10
劳务费及其他	-	2,309,258.17	(2,309,258.17)	-
合计	3,293,373.33	32,065,245.11	(29,054,264.71)	6,304,353.73

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

	2019年1月 1日余额	本年增加	本年减少	2019年12月 31日余额
基本养老保险	311,142.86	3,769,005.14	(3,744,802.40)	335,345.60
失业保险费	13,100.83	178,282.69	(174,616.28)	16,767.24
合计	324,243.69	3,947,287.83	(3,919,418.68)	352,112.84

	2018年1月 1日余额	本年增加	本年减少	2018年12月 31日余额
基本养老保险	248,319.36	3,330,084.64	(3,267,261.14)	311,142.86
失业保险费	10,455.46	139,921.01	(137,275.64)	13,100.83
合计	258,774.82	3,470,005.65	(3,404,536.78)	324,243.69

	2017年1月 1日余额	本年增加	本年减少	2017年12月 31日余额
基本养老保险	341,672.63	2,712,356.09	(2,805,709.36)	248,319.36
失业保险费	14,386.28	109,887.88	(113,818.70)	10,455.46
合计	356,058.91	2,822,243.97	(2,919,528.06)	258,774.82

15、 应交税费

项目	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
增值税	1,767,009.95	580,062.95	743,235.17
企业所得税	3,886,551.78	-	844,987.70
个人所得税	2,008,898.22	129,648.40	71,692.88
教育费附加	88,051.17	21,416.94	46,340.24
城市维护建设税	107,338.47	29,983.72	64,876.33
印花税	13,988.26	-	-
合计	7,871,837.85	761,112.01	1,771,132.32

16、 其他应付款

项目	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
代扣代缴员工社保款	215,750.59	166,819.49	133,165.45
中介机构费	-	-	31,762.75
其他	85,343.57	41,892.14	44,321.23
合计	301,094.16	208,711.63	209,249.43

于2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日，本集团无单项金额重大的账龄超过一年的其他应付款。

17、 股本 / 实收资本

2019 年

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
贺琳	8,669,725.00	-	-	8,669,725.00
唐涤飞	3,577,982.00	-	-	3,577,982.00
北京中瑞安投资中心 (有限合伙)	4,954,128.00	-	-	4,954,128.00
北京清德投资中心 (有限合伙)	3,800,917.00	-	(1,255,454.00)	2,545,463.00
上海丰琬投资合伙企业 (有限合伙)	2,807,798.00	-	(927,424.00)	1,880,374.00
上海兴富创业投资管理中心 (有限合伙)	1,975,688.00	-	(652,576.00)	1,323,112.00
北京中瑞立投资中心 (有限合伙)	1,871,560.00	-	-	1,871,560.00
杭州银杏数股权投资合伙企业 (有限合伙)	794,954.00	-	(262,576.00)	532,378.00
杭州士兰创业投资有限公司	611,468.00	-	(201,970.00)	409,498.00
天津金星创业投资有限公司	935,780.00	-	-	935,780.00
中国互联网投资基金 (有限合伙)	-	1,290,000.00	-	1,290,000.00
中移投资控股有限责任公司	-	3,855,000.00	-	3,855,000.00
芜湖朗姿青和一号股权投资合伙企业 (有限合伙)	-	165,062.00	-	165,062.00
芜湖博信五号股权投资合伙企业 (有限合伙)	-	89,938.00	-	89,938.00
合计	30,000,000.00	5,400,000.00	(3,300,000.00)	32,100,000.00

2018 年

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
贺琳	8,669,725.00	-	-	8,669,725.00
唐涤飞	3,577,982.00	-	-	3,577,982.00
北京中瑞安投资中心 (有限合伙)	4,954,128.00	-	-	4,954,128.00
北京清德投资中心 (有限合伙)	3,800,917.00	-	-	3,800,917.00
上海丰琬投资合伙企业 (有限合伙)	2,807,798.00	-	-	2,807,798.00
上海兴富创业投资管理中心 (有限合伙)	1,975,688.00	-	-	1,975,688.00
北京中瑞立投资中心 (有限合伙)	1,871,560.00	-	-	1,871,560.00
杭州银杏数股权投资合伙企业 (有限合伙)	794,954.00	-	-	794,954.00
杭州士兰创业投资有限公司	611,468.00	-	-	611,468.00
天津金星创业投资有限公司	935,780.00	-	-	935,780.00
合计	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00



2017 年

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
贺琳	1,890,000.00	6,779,725.00	-	8,669,725.00
唐涤飞	780,000.00	2,797,982.00	-	3,577,982.00
北京中瑞安投资中心（有限合伙）	1,080,000.00	3,874,128.00	-	4,954,128.00
北京清德投资中心（有限合伙）	828,600.00	2,972,317.00	-	3,800,917.00
北京中瑞立投资中心（有限合伙）	570,000.00	1,463,560.00	(162,000.00)	1,871,560.00
上海丰琬投资合伙企业（有限合伙）	551,400.00	2,256,398.00	-	2,807,798.00
上海兴富创业投资管理中心（有限合伙）	300,000.00	1,675,688.00	-	1,975,688.00
杭州银杏数股权投资合伙企业（有限合伙）	-	794,954.00	-	794,954.00
杭州士兰创业投资有限公司	-	611,468.00	-	611,468.00
天津金星创业投资有限公司	-	935,780.00	-	935,780.00
合计	6,000,000.00	24,162,000.00	(162,000.00)	30,000,000.00

有关股本变动的具体信息，请参见附注一的相关披露。

18、 资本公积

项目	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额
资本公积	58,109,473.40	128,100,000.00	-	186,209,473.40

项目	2018 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日余额
资本公积	58,109,473.40	-	-	58,109,473.40

项目	2017 年 1 月 1 日余额	本年增加	净资产折股	2017 年 12 月 31 日余额
资本公积	32,221,555.45	39,960,000.00	(14,072,082.05)	58,109,473.40

有关资本公积变动的具体信息，请参见附注一的相关披露。

19、 其他综合收益

项目	归属于母公司 股东的其他综合 收益 2019 年年初余 额	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	归属于母公司 股东的其他综合 收益 2019 年年末余 额
将重分类进损益的 其他综合收益				
- 外币财务报表 折算差额	111,810.75	31,491.19	-	143,301.94
合计	111,810.75	31,491.19	-	143,301.94

项目	归属于母公司 股东的其他综合 收益 2018 年年初余 额	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	归属于母公司 股东的其他综合 收益 2018 年年末余 额
将重分类进损益的 其他综合收益				
-外币财务报表 折算差额	39,758.04	72,052.71	-	111,810.75
合计	39,758.04	72,052.71	-	111,810.75

项目	归属于母公司 股东的其他综合 收益 2017 年年初余 额	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	归属于母公司 股东的其他综合 收益 2017 年年末余 额
将重分类进损益的 其他综合收益				
-外币财务报表 折算差额	178,244.38	(138,486.34)	-	39,758.04
合计	178,244.38	(138,486.34)	-	39,758.04

20、 盈余公积

项目	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	8,133,151.51	8,352,358.66	-	16,485,510.17
合计	8,133,151.51	8,352,358.66	-	16,485,510.17

项目	2018 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	1,339,788.53	6,793,362.98	-	8,133,151.51
合计	1,339,788.53	6,793,362.98	-	8,133,151.51

项目	2017 年 1 月 1 日余额	本年增加	净资产折股	2017 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	816,968.06	3,613,597.71	(3,090,777.24)	1,339,788.53
合计	816,968.06	3,613,597.71	(3,090,777.24)	1,339,788.53

21、未分配利润

项目	注	2019 年	2018 年	2017 年
年初未分配利润		69,778,687.02	9,441,359.98	273,437.06
加：本年归属于母公司股东的净利润		81,586,824.49	67,130,690.02	34,078,661.34
减：提取法定盈余公积		8,352,358.66	6,793,362.98	3,613,597.71
分配普通股股利	(1)	22,000,000.00	-	15,000,000.00
净资产折股		-	-	6,297,140.71
年末未分配利润		121,013,152.85	69,778,687.02	9,441,359.98

(1) 报告期内分配普通股股利

本集团股东会于 2019 年 11 月 5 日批准向股东分配现金股利人民币 22,000,000.00 元。

本集团股东会于 2017 年 7 月 13 日批准向股东贺琳、唐涤飞分配现金股利人民币 15,000,000.00 元，并按照冲抵股东借款人民币 10,000,000.00 元后的净额发放。

22、营业收入、营业成本

项目	附注	2019 年		2018 年		2017 年	
		收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务		237,558,118.15	70,675,170.49	192,657,698.25	67,867,821.67	119,070,943.75	33,034,667.88
合计		237,558,118.15	70,675,170.49	192,657,698.25	67,867,821.67	119,070,943.75	33,034,667.88

营业收入明细：

项目	2019 年		2018 年		2017 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
训练数据定制服务	142,329,090.98	69,576,854.04	123,695,544.88	67,240,367.66	62,972,291.86	32,828,570.58
训练数据产品	91,764,659.87	-	66,016,699.74	-	54,893,123.24	-
训练数据相关的应用服务	3,464,367.30	1,098,316.45	2,945,453.63	627,454.01	1,205,528.65	206,097.30
合计	237,558,118.15	70,675,170.49	192,657,698.25	67,867,821.67	119,070,943.75	33,034,667.88

23、税金及附加

项目	2019年	2018年	2017年
城市维护建设税	1,004,883.26	790,250.76	768,582.58
教育费附加	736,816.85	571,528.68	548,987.55
房产税	138,558.10	-	-
印花税	119,575.56	115,443.80	64,401.91
土地使用税	8,436.54	-	-
合计	2,008,270.31	1,477,223.24	1,381,972.04

24、销售费用

项目	2019年	2018年	2017年
职工薪酬	8,307,292.66	7,672,289.19	6,677,070.10
市场宣传费	447,591.30	528,154.49	297,073.22
差旅费	391,781.56	378,695.76	270,370.13
业务招待费	39,839.15	142,400.20	97,679.60
其他	66,313.64	23,241.31	72,786.19
合计	9,252,818.31	8,744,780.95	7,414,979.24

25、管理费用

项目	2019年	2018年	2017年
职工薪酬	17,175,152.57	13,172,215.66	9,961,353.76
租赁费	5,487,989.20	4,264,970.15	4,176,978.07
中介费	4,653,977.51	1,550,948.17	2,318,800.02
折旧与摊销	1,282,739.38	889,184.45	705,211.27
业务招待费	864,886.64	278,886.78	140,211.52
差旅费	316,709.80	149,214.10	118,070.33
办公费	381,740.87	523,817.51	328,230.76
水电费	367,834.26	310,762.53	205,546.10
其他	1,028,553.50	666,511.38	708,033.84
合计	31,559,583.73	21,806,510.73	18,662,435.67

26、 研发费用

项目	2019 年	2018 年	2017 年
职工薪酬	18,589,420.50	13,742,361.27	10,811,833.20
数据服务费	18,449,720.78	9,570,405.54	11,963,760.89
语言研究	1,820,426.30	1,754,599.05	1,667,667.70
折旧与摊销	1,281,249.38	698,560.23	405,775.40
房租费	743,353.76	753,276.76	53,500.00
其他	811,903.75	826,134.07	377,405.03
合计	41,696,074.47	27,345,336.92	25,279,942.22

27、 财务费用 / (净收益)

项目	2019 年	2018 年	2017 年
存款及应收款项的利息收入	(62,390.86)	(71,970.21)	(301,322.42)
净汇兑亏损	1,230,031.95	1,014,797.47	101,716.45
其他财务费用	330,608.15	184,385.91	171,466.89
合计	1,498,249.24	1,127,213.17	(28,139.08)

28、 其他收益

项目	附注	2019 年		2018 年		2017 年	
		发生额	计入当期非经常性损益金额	发生额	计入当期非经常性损益金额	发生额	计入当期非经常性损益金额
政府补助	五、41	7,914,889.23	1,530,000.00	7,478,636.24	-	6,301,231.58	-
增值税加计抵减	四、2(1)	407,501.50	-	-	-	-	-
合计		8,322,390.73	1,530,000.00	7,478,636.24	-	6,301,231.58	-

29、 投资收益

投资收益分项目情况

项目	2019 年	2018 年	2017 年
购买银行理财产品取得的投资收益	4,556,739.26	3,384,296.11	1,311,824.67
合计	4,556,739.26	3,384,296.11	1,311,824.67

30、信用减值损失

项目	2019 年
应收账款	1,380,266.21
其他应收款	(1,497.14)
合计	1,378,769.07

31、资产减值损失

项目	2019 年	2018 年	2017 年
应收账款	-	306,729.40	1,033,504.52
其他应收款	-	12,238.86	78,539.97
存货	855,632.89	2,832,742.78	301,599.16
合计	855,632.89	3,151,711.04	1,413,643.65

32、资产处置 (损失) / 收益

项目	2019 年		2018 年		2017 年	
	发生额	计入当期非经常性损益金额	发生额	计入当期非经常性损益金额	发生额	计入当期非经常性损益金额
固定资产处置 (损失) / 利得	(1,529.53)	(1,529.53)	1,035.00	1,035.00	67,950.64	67,950.64
合计	(1,529.53)	(1,529.53)	1,035.00	1,035.00	67,950.64	67,950.64

33、营业外收支

(1) 营业外收入

项目	附注	2019 年		2018 年		2017 年	
		发生额	计入当期非经常性损益金额	发生额	计入当期非经常性损益金额	发生额	计入当期非经常性损益金额
非流动资产毁损报废利得		2,116.28	2,116.28	-	-	-	-
政府补助	五、41	122,028.84	122,028.84	145,955.14	145,955.14	506,079.17	506,079.17
其他		2,055.25	2,055.25	92,557.52	92,557.52	4,925.25	4,925.25
合计		126,200.37	126,200.37	238,512.66	238,512.66	511,004.42	511,004.42

(2) 营业外支出

项目	2019 年		2018 年		2017 年	
	发生额	计入当期非经常性损益金额	发生额	计入当期非经常性损益金额	发生额	计入当期非经常性损益金额
非流动资产毁损报废损失	127,867.99	127,867.99	80,334.68	80,334.68	8,133.63	8,133.63
滞纳金支出	-	-	-	-	153,373.57	153,373.57
捐赠支出	150,000.00	150,000.00	-	-	-	-
罚款支出	-	-	1,000.00	1,000.00	-	-
其他	-	-	33,164.19	33,164.19	145.00	145.00
合计	277,867.99	277,867.99	114,498.87	114,498.87	161,652.20	161,652.20

34、 所得税费用

项目	注	2019 年	2018 年	2017 年
按税法及相关规定计算的当年所得税		9,613,030.53	7,039,804.95	6,069,635.81
递延所得税的变动	(1)	159,627.46	(130,086.44)	(206,495.91)
调整以前期间所得税的影响	(3)	-	(1,915,326.86)	-
合计		9,772,657.99	4,994,391.65	5,863,139.90

(1) 递延所得税的变动分析：

项目	2019 年	2018 年	2017 年
暂时性差异的产生与转回	159,627.46	(130,086.44)	(206,495.91)



(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

项目	2019 年	2018 年	2017 年
税前利润	91,359,482.48	72,125,081.67	39,941,801.24
按本公司税率 (2019 年：10%，2018 年：10%，2017 年：15%) 计算的预期所得税	9,135,948.25	7,212,508.17	5,991,270.19
子公司适用不同税率的影响	(320,194.15)	(190,154.30)	(274,727.40)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	92,421.91	109,421.51	204,805.85
研发支出加计扣除的影响	(1,595,505.32)	(1,007,107.15)	(1,074,960.51)
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	25,797.44	22,755.93	1,436.55
本年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	924,746.11	379,891.31	809,178.40
调整以前期间所得税的影响	-	(1,915,326.86)	-
代扣代缴境外所得税	1,509,443.75	382,403.04	206,136.82
本年所得税费用	9,772,657.99	4,994,391.65	5,863,139.90

(3) 如附注四、2 (2) 所述，本公司 2017 年度享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率，并已按照该优惠税率进行了纳税申报。之后由于本公司于 2018 年 10 月进一步获得了“2017 年国家重点软件企业”认定，可以对 2017 年所得税享受 10% 的所得税税率优惠政策。因此本公司按 10% 的优惠税率重新申报了 2017 年度的企业所得税，并于 2018 年 12 月收到退回的 2017 年度多缴纳的企业所得税人民币 1,915,326.86 元。

35、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润以本公司发行在外普通股的加权平均数计算

项目	2019 年	2018 年	2017 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	81,586,824.49	67,130,690.02	34,078,661.34
本公司发行在外普通股的加权平均数	30,000,000.00	30,000,000.00	29,174,311.93
基本每股收益 (元 / 股)	2.72	2.24	1.17

普通股的加权平均数计算过程如下

项目	2019 年	2018 年	2017 年
年初已发行普通股股数	30,000,000.00	30,000,000.00	-
增资的影响	-	-	-
净资产折股的影响	-	-	30,000,000.00
股改之前增资的影响	-	-	(825,688.07)
发行在外普通股的加权平均数	30,000,000.00	30,000,000.00	29,174,311.93

(2) 稀释每股收益

本公司于本报告期无潜在的普通股或者稀释作用的证券，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

36、 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类：

项目	2019 年	2018 年	2017 年
营业收入	237,558,118.15	192,657,698.25	119,070,943.75
减：产成品及在产品的存货变动	12,228,940.21	(11,608,225.08)	(3,632,734.56)
采购的数据服务费	60,999,522.47	73,526,625.09	40,573,147.32
职工薪酬费用	55,879,948.33	46,295,247.57	34,991,889.08
租金费用	9,511,166.73	8,968,706.76	6,124,264.80
固定资产折旧和长期资产摊销	3,408,234.70	1,862,882.06	865,822.02
财务费用 / (净收益)	1,498,249.24	1,127,213.17	(28,139.08)
投资收益	(4,556,739.26)	(3,384,296.11)	(1,311,824.67)
其他收益	(8,322,390.73)	(7,478,636.24)	(6,301,231.58)
其他费用	15,400,036.36	11,347,113.15	8,197,301.40
营业利润	91,511,150.10	72,001,067.88	39,592,449.02

37、 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	2019 年	2018 年	2017 年
利息收入	62,390.86	71,970.21	52,330.65
政府补助	8,036,918.07	7,624,591.38	6,807,310.75
其他	460,980.56	784,304.16	966,906.62
合计	8,560,289.49	8,480,865.75	7,826,548.02

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年	2018年	2017年
财务手续费	97,039.84	78,850.00	86,325.31
房租费用	6,543,882.72	5,095,878.99	3,790,406.96
中介费用	4,653,977.51	1,550,948.17	2,158,646.60
业务招待费	904,725.79	421,286.98	237,891.12
差旅费	764,301.10	677,368.59	415,143.55
员工备用金	421,373.51	931,523.83	1,605,884.13
其他	5,257,750.71	4,019,233.31	3,965,363.96
合计	18,643,051.18	12,775,089.87	12,259,661.63

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年	2018年	2017年
收到股东归还的借款利息	-	-	396,101.36
合计	-	-	396,101.36

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年	2018年	2017年
股东向公司借款	-	-	800,000.00
合计	-	-	800,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年	2018年	2017年
支付中介机构上市服务款	3,575,000.00	-	-
合计	3,575,000.00	-	-

38、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

a. 将净利润调节为经营活动现金流量：

项目	2019 年	2018 年	2017 年
净利润	81,586,824.49	67,130,690.02	34,078,661.34
加：资产减值损失	855,632.89	3,151,711.04	1,413,643.65
信用减值损失	1,378,769.07	-	-
固定资产折旧	2,505,874.70	1,313,021.63	624,637.62
无形资产摊销	478,458.23	311,486.69	31,232.07
长期待摊费用摊销	423,901.77	238,373.74	209,952.33
处置固定资产的损失 / (收益)	127,281.24	79,299.68	(59,817.01)
财务费用 / (净收益)	1,230,031.95	1,014,797.47	(147,275.32)
投资收益	(4,556,739.26)	(3,384,296.11)	(1,311,824.67)
递延所得税资产减少 / (增加)	159,627.46	(130,086.44)	(206,495.91)
存货的减少 / (增加)	12,228,940.21	(11,608,225.08)	(3,632,734.56)
经营性应收项目的增加	(15,703,794.64)	(9,066,218.89)	(9,298,626.93)
经营性应付项目的增加	2,648,495.74	15,227,397.37	12,912,218.27
经营活动产生的现金流量净额	83,363,303.85	64,277,951.12	34,613,570.88

b. 现金及现金等价物净变动情况：

项目	2019 年	2018 年	2017 年
现金及现金等价物的年末余额	163,255,204.88	46,691,570.86	13,017,295.21
减：现金及现金等价物的年初余额	46,691,570.86	13,017,295.21	19,142,859.35
现金及现金等价物净增加额 / (净减少额)	116,563,634.02	33,674,275.65	(6,125,564.14)

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2019 年	2018 年	2017 年
现金	163,255,204.88	46,691,570.86	13,017,295.21
其中：库存现金	-	-	15,292.05
可随时用于支付的银行存款	163,120,599.07	46,571,453.00	12,971,091.83
可随时用于支付的其他货币资金	134,605.81	120,117.86	30,911.33
年末现金及现金等价物余额	163,255,204.88	46,691,570.86	13,017,295.21

39、 所有权或使用权受到限制的资产

于报告期内，本集团不存在所有权或使用权受到限制的资产。

40、 外币折算

本集团重要境外经营实体为海天瑞声（香港），其境外主要经营地在香港，记账本位币为美元。选择依据主要是业务收支的计价和结算币种。

41、 政府补助

(1) 政府补助的基本情况

2019 年

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退补贴款	6,384,889.23	其他收益	6,384,889.23
海淀区研发费用补贴专项	900,000.00	其他收益	900,000.00
中小企业服务体系支持项目	630,000.00	其他收益	630,000.00
稳岗补贴款	77,874.34	营业外收入	77,874.34
中关村国际创新资源支持资金	44,154.50	营业外收入	44,154.50
合计	8,036,918.07		8,036,918.07

2018 年

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退补贴款	7,478,636.24	其他收益	7,478,636.24
改制补贴款	100,000.00	营业外收入	100,000.00
稳岗补贴款	45,955.14	营业外收入	45,955.14
合计	7,624,591.38		7,624,591.38

2017 年

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退补贴款	6,301,231.58	其他收益	6,301,231.58
2017 年科技金融产业发展专项资金	400,000.00	营业外收入	400,000.00
个人所得返还	77,777.99	营业外收入	77,777.99
稳岗补贴款	25,301.18	营业外收入	25,301.18
中关村信促会补助	3,000.00	营业外收入	3,000.00
合计	6,807,310.75		6,807,310.75

## 六、 合并范围的变更

于报告期内，本集团未发生合并范围的变更。

## 七、 在其他主体中的权益

### 1、 子公司情况

#### (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	注册资本	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
北京中瑞智科技有限公司	北京	北京	技术服务	人民币 3,000,000.00 元	100.00	-	设立
海天瑞声 (香港) 科技有限公司	香港	香港	技术服务	美元 800,000.00 元	100.00	-	设立

于 2015 年 11 月 24 日，本集团设立全资子公司海天瑞声（香港）。

于 2016 年 9 月 23 日，本集团在北京市设立全资子公司中瑞智。

## 八、 与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险。

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本集团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，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

## 1、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金、应收账款等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款。于 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团的前五大客户的应收账款分别占本集团应收账款总额的 40.60%、60.90%及 57.43%。

对于应收款项，本集团已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录。有关的应收账款自出具账单日起 30-210 天内到期。应收账款逾期的债务人会被要求先清偿所有未偿还余额，才可以获得进一步的信用额度。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

有关应收账款的具体信息，请参见附注五、3 的相关披露。



## 2、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。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	2019 年末折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
应付账款及其他应付款	3,898,010.60	-	-	-	3,898,010.60	3,898,010.60
合计	3,898,010.60	-	-	-	3,898,010.60	3,898,010.60

项目	2018 年末折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
应付账款及其他应付款	2,143,324.55	-	-	-	2,143,324.55	2,143,324.55
合计	2,143,324.55	-	-	-	2,143,324.55	2,143,324.55

项目	2017 年末折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
应付账款及其他应付款	615,845.97	-	-	-	615,845.97	615,845.97
合计	615,845.97	-	-	-	615,845.97	615,845.97

## 3、利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本集团所持有的计息金融工具不具有重大利率风险。

#### 4、 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款和应付账款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

- (1) 本集团于 12 月 31 日的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
货币资金						
- 美元	1,567,420.90	10,934,641.68	336,613.27	2,310,244.19	-	-
- 欧元	601.64	4,702.12	601.64	4,721.25	316.33	2,468.10
- 英镑	1,344.67	12,303.86	2,077.95	18,028.71	5,276.17	46,320.55
- 港币	290.31	260.06	290.31	254.37	290.31	242.67
应收账款						
- 美元	1,699,066.95	11,853,030.86	810,784.44	5,564,575.75	662,294.09	4,327,562.05
- 欧元	2,840.00	22,196.02	-	-	-	-
- 新加坡元	491,500.00	2,542,971.85	328,287.34	1,643,472.08	-	-
其他应收款						
- 美元	313,063.23	2,183,991.71	313,063.23	2,148,615.56	277,750.18	1,814,875.24
应付账款						
- 美元	(199,066.33)	(1,388,726.53)	(288,698.68)	(1,981,396.76)	(201,679.95)	(1,317,817.12)
其他应付款						
- 美元	(190,174.73)	(1,326,696.95)	(30,893.73)	(212,029.87)	(81,876.02)	(534,994.31)
资产负债表敞口总额						
- 美元	3,190,310.02	22,256,240.77	1,140,868.53	7,830,008.87	656,488.30	4,289,625.86
- 欧元	3,441.64	26,898.14	601.64	4,721.25	316.33	2,468.10
- 英镑	1,344.67	12,303.86	2,077.95	18,028.71	5,276.17	46,320.55
- 港币	290.31	260.06	290.31	254.37	290.31	242.67
- 新加坡元	491,500.00	2,542,971.85	328,287.34	1,643,472.08	-	-
合计		24,838,674.68		9,496,485.28		4,338,657.18

- (2) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

	平均汇率			报告日中间汇率		
	2019 年	2018 年	2017 年	2019 年	2018 年	2017 年
美元	6.9197	6.6987	6.7356	6.9762	6.8632	6.5342
欧元	7.8314	7.8248	7.5546	7.8155	7.8473	7.8023
英镑	8.9132	8.7277	8.6443	9.1501	8.6762	8.7792
港币	0.8860	0.8561	0.8652	0.8958	0.8762	0.8359
新加坡元	5.0901	4.9447	4.8413	5.1739	5.0062	4.8831

(3) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于 12 月 31 日人民币对美元、欧元、英镑、港币和新加坡元的汇率变动 5%使人民币升值将导致股东权益和净利润的变动情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	股东权益	净利润
2019 年 12 月 31 日		
美元	1,001,530.83	1,001,530.83
欧元	1,210.42	1,210.42
英镑	553.67	553.67
港币	11.70	11.70
新加坡元	114,433.73	114,433.73
合计	1,117,740.35	1,117,740.35
2018 年 12 月 31 日		
美元	352,350.40	352,350.40
欧元	212.46	212.46
英镑	811.29	811.29
港币	11.45	11.45
新加坡元	73,956.24	73,956.24
合计	427,341.84	427,341.84
2017 年 12 月 31 日		
美元	193,033.16	193,033.16
欧元	111.06	111.06
英镑	2,084.42	2,084.42
港币	10.92	10.92
新加坡元	-	-
合计	195,239.56	195,239.56

于 12 月 31 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元、欧元、英镑、港币和新加坡元的汇率变动 5%使人民币贬值将导致股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设本报告期资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。

## 九、公允价值的披露

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	附注	2019 年 12 月 31 日			
		第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的公允价值计量					
理财产品		-	-	156,016,898.63	156,016,898.63

项目	附注	2018 年 12 月 31 日			
		第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的公允价值计量					
理财产品		-	-	73,000,000.00	73,000,000.00

项目	附注	2017 年 12 月 31 日			
		第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的公允价值计量					
理财产品		-	-	45,000,000.00	45,000,000.00

报告期内，对于以公允价值计量的结构性存款及理财产品，其公允价值按照现金流量折现法确定。

报告期内，本集团公允价值计量所使用的金融工具的公允价值的估值技术并未发生变更。

本集团于各报告期末，除上述以公允价值计量的资产外，各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的控制方

本公司的实际控制人为控股股东贺琳。

2、 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七。

3、 本公司的其他关联方情况

报告期内与本集团发生关联方交易的其他关联方情况如下：

其他关联方名称	关联关系
唐涤飞	持股比例大于 5%的自然人股东、董事、总经理

4、 关联交易情况

(1) 关联方资金拆借

本集团

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
贺琳	4,000,000.00	2016-2-25	2017-7-18	按同期银行贷款 利率支付利息
贺琳	3,200,000.00	2016-12-1	2017-7-18	按同期银行贷款 利率支付利息
贺琳	800,000.00	2017-1-13	2017-7-18	按同期银行贷款 利率支付利息
唐涤飞	2,000,000.00	2016-1-27	2017-7-18	按同期银行贷款 利率支付利息

本公司

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
中瑞智	500,000.00	2018-01-02	2018-09-30	借款年利率为 4.35%
中瑞智	2,500,000.00	2018-01-02	2018-12-31	借款年利率为 4.35%
中瑞智	2,500,000.00	2019-01-01	2019-12-31	借款年利率为 4.75%
中瑞智	1,000,000.00	2019-02-22	2020-02-21	借款年利率为 4.35%
中瑞智	1,000,000.00	2019-05-14	2020-05-13	借款年利率为 4.35%
贺琳	4,000,000.00	2016-2-25	2017-7-18	按同期银行贷款 利率支付利息
贺琳	3,200,000.00	2016-12-1	2017-7-18	按同期银行贷款 利率支付利息
贺琳	800,000.00	2017-1-13	2017-7-18	按同期银行贷款 利率支付利息
唐涤飞	2,000,000.00	2016-1-27	2017-7-18	按同期银行贷款 利率支付利息

(2) 关键管理人员报酬

本集团及本公司

项目	2019 年	2018 年	2017 年
关键管理人员报酬	8,981,930.77	8,117,792.43	6,569,829.22

(3) 利息收入

本集团

项目名称	关联方交易内容	2019 年	2018 年	2017 年
贺琳	关联方借款利息收入	-	-	197,457.53
唐涤飞	关联方借款利息收入	-	-	51,534.24
合计		-	-	248,991.77

本公司

关联方	关联交易内容	2019 年	2018 年	2017 年
中瑞智	关联方借款利息收入	184,178.76	125,494.52	-
贺琳	关联方借款利息收入	-	-	197,457.53
唐涤飞	关联方借款利息收入	-	-	51,534.24
合计		184,178.76	125,494.52	248,991.77

(4) 支付关联方代垫费用

本集团及本公司

关联方	关联交易内容	2019 年	2018 年	2017 年
贺琳	支付关联方代垫费用	-	-	15,300.00
合计		-	-	15,300.00

(5) 关联方代收款项

本公司

关联方	关联交易内容	2019 年	2018 年	2017 年
海天瑞声（香港）	关联方代收款项	35,376.15	333,740.32	657,632.41
合计		35,376.15	333,740.32	657,632.41

(6) 收回关联方代收款项

本公司

关联方	关联交易内容	2019 年	2018 年	2017 年
海天瑞声（香港）	收回关联方代收款项	-	-	56,383.24
合计		-	-	56,383.24

(7) 采购商品 / 接受劳务

本公司

关联方	关联交易内容	2019 年	2018 年	2017 年
中瑞智	接受劳务	169,811.32	471,698.11	-
海天瑞声（香港）	接受劳务	9,355,722.64	11,344,064.54	5,695,029.33
合计		9,525,533.96	11,815,762.65	5,695,029.33

(8) 出售商品 / 提供劳务

本公司

关联方	关联交易内容	2019 年	2018 年	2017 年
中瑞智	提供劳务	395,238.58	91,636.89	-
合计		395,238.58	91,636.89	-

(9) 关联方应收应付款项

本集团

本集团于报告期内各年末无关联方应收应付款项余额。

本公司

应付项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付账款:				
应付劳务款	中瑞智	180,000.00	-	-
应付劳务款	海天瑞声 (香港)	1,388,726.53	1,981,396.76	1,317,817.12
合计		1,568,726.53	1,981,396.76	1,317,817.12
其他应付款:				
应付房租押金	中瑞智	35,903.00	-	-
应付劳务款	海天瑞声 (香港)	1,326,696.95	212,029.87	534,994.31
合计		1,362,599.95	212,029.87	534,994.31

应收项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:							
应收劳务款	中瑞智	305,610.50	-	-	-	-	-
合计		305,610.50	-	-	-	-	-
其他应收款:							
应收房租租金	中瑞智	180,597.00	-	-	-	-	-
应收借款	中瑞智	4,500,000.00	-	2,500,000.00	-	-	-
应收借款利息	中瑞智	309,673.28	-	125,494.52	-	-	-
应收代收销售款	海天瑞声 (香港)	2,183,991.71	-	2,148,615.56	-	1,814,875.24	-
合计		7,174,261.99	-	4,774,110.08	-	1,814,875.24	-



(10) 关联租赁

出租

本公司

承租人名称	租赁资产种类	2019 年确认的租赁收入	2018 年确认的租赁收入	2017 年确认的租赁收入
中瑞智	房屋租赁	360,805.73	-	-
合计		360,805.73	-	-

十一、 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团对资本的定义为股东权益扣除未确认的已提议分配的股利。本集团的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现时的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

本公司或本公司的子公司均无需遵循的外部强制性资本要求。

十二、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋经营租赁协议，本集团于 12 月 31 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	2,296,396.37	6,418,711.79	4,366,414.13
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	-	2,191,396.37	4,503,366.79
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	-	-	1,754,626.37
3 年以上	-	-	-
合计	2,296,396.37	8,610,108.16	10,624,407.29

## 2、或有事项

本集团于 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日不存在重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

新型冠状病毒肺炎疫情于 2020 年初在全国爆发，相关防控工作在全国范围内持续进行。本集团将密切关注此次疫情发展情况，评估其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响，截至本财务报表签署日，本集团尚未发现重大不利影响。

## 十四、其他重要事项

### 1、分部报告

本集团为整体经营，设有统一的内部组织结构、管理评价体系和内部报告制度。管理层通过定期审阅公司层面的财务信息来进行资源配置与业绩评价。本集团于本报告期内无单独管理的经营分部，因此本集团只有一个经营分部。

#### (1) 地区信息

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入的信息见下表。对外交易收入是按接受服务或购买产品的客户的所在地进行划分的。

国家或地区	对外交易收入总额		
	2019 年	2018 年	2017 年
中国大陆	119,737,462.36	132,937,693.76	84,469,239.29
日韩	56,883,443.70	25,314,502.70	14,916,802.75
美国	46,285,081.58	24,962,765.20	14,947,923.54
其他国家或地区	14,652,130.51	9,442,736.59	4,736,978.17
合计	237,558,118.15	192,657,698.25	119,070,943.75

按照资产实物所在地（对于固定资产而言）及相关业务所在地（对于无形资产而言）进行划分，本集团的非流动资产（不包括金融资产和递延所得税资产）均在中国大陆境内。

#### (2) 主要客户

在本集团客户中，2019 年度、2018 年度和 2017 年度本集团来源于单一客户收入占本集团总收入 10%或以上的客户分别为 1 个，1 个及 2 个；约占本集团总收入 16.81%、10.48%及 22.70%。

十五、 母公司财务报表项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下:

客户类别	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
应收关联方	305,610.50	-	-
应收第三方	43,644,432.03	29,146,829.59	27,075,731.25
小计	43,950,042.53	29,146,829.59	27,075,731.25
减: 坏账准备	2,760,182.53	1,486,841.48	1,919,946.56
合计	41,189,860.00	27,659,988.11	25,155,784.69

(2) 应收账款按账龄分析如下:

账龄	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
1年以内(含1年)	43,296,298.46	28,556,829.59	25,520,931.25
1年至2年(含2年)	84,744.07	590,000.00	1,554,800.00
2年至3年(含3年)	569,000.00	-	-
3年以上	-	-	-
小计	43,950,042.53	29,146,829.59	27,075,731.25
减: 坏账准备	2,760,182.53	1,486,841.48	1,919,946.56
合计	41,189,860.00	27,659,988.11	25,155,784.69

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	注	2019年12月31日				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备		-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备						
- 第三方客户组合		43,644,432.03	99.30%	2,760,182.53	6.32%	40,884,249.50
- 集团内关联方组合		305,610.50	0.70%	-	-	305,610.50
合计		43,950,042.53	100.00%	2,760,182.53	6.28%	41,189,860.00

类别	注	2018 年 12 月 31 日				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	(i)	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款*	(ii)					
组合 1		29,146,829.59	100.00%	1,486,841.48	5.10%	27,659,988.11
合计		29,146,829.59	100.00%	1,486,841.48	5.10%	27,659,988.11

类别	注	2017 年 12 月 31 日				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	(i)	2,098,800.00	7.75%	648,800.00	30.91%	1,450,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款*	(ii)					
组合 1		24,976,931.25	92.25%	1,271,146.56	5.09%	23,705,784.69
合计		27,075,731.25	100.00%	1,919,946.56	7.09%	25,155,784.69

注\*：此类包括单独测试未发生减值的应收账款。

(a) 2019 年按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

根据本公司的历史经验，将应收账款分为第三方客户组合及集团内关联方组合。分别执行不同的预期信用损失率进行测算。本公司认为集团内关联方组合无显著风险，故不计提坏账准备。

(b) 2019 年应收账款预期信用损失的评估：

第三方客户组合：

类别	2019 年 12 月 31 日		
	预期信用损失率 (%)	账面余额	减值准备
未逾期	3.00%	33,190,457.35	995,713.72
逾期 1 年以内 (含 1 年)	12.00%	9,860,575.08	1,183,269.01
逾期 1 至 2 年 (含 2 年)	50.00%	24,399.60	12,199.80
逾期 2 年以上	100.00%	569,000.00	569,000.00
合计		43,644,432.03	2,760,182.53

(c) 2018 年及 2017 年应收账款的减值：

在原金融工具准则下，有客观证明表明发生减值时才计提减值准备。

(i) 2017 年末单独计提了坏账准备的应收账款 (2018 年：无)：

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
乐乐创新智能科技 (北京) 有限公司	2,098,800.00	648,800.00	30.91%	债务人财务困难
合计	2,098,800.00	648,800.00	30.91%	

(ii) 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

类别	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,556,829.59	1,427,841.48	5.00%
1 年至 2 年	590,000.00	59,000.00	10.00%
合计	29,146,829.59	1,486,841.48	5.10%

类别	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,530,931.25	1,226,546.56	5.00%
1 年至 2 年	446,000.00	44,600.00	10.00%
合计	24,976,931.25	1,271,146.56	5.09%

(4) 坏账准备变动情况

	注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
原金融工具准则下的年初余额		1,486,841.48	1,919,946.56	886,442.04
首次执行新金融工具准则的调整金额		-	-	-
调整后的年初余额		1,486,841.48	1,919,946.56	886,442.04
本年计提		1,273,341.05	215,694.92	1,033,504.52
本年转回		-	-	-
本年核销	(a)	-	(648,800.00)	-
年末余额		2,760,182.53	1,486,841.48	1,919,946.56

(a) 本报告期各期重要的应收账款核销情况

2018 年:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
乐乐创新智能科技（北京）有限公司	销售款	648,800.00	达成债权债务和解协议并履行完毕	总裁办公会审批	否
合计		648,800.00			

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位	2019 年 12 月 31 日	账龄	占应收款项年末 余额合计数的 比例 (%)	坏账准备
中国某大型科技公司	7,117,292.35	1 年以内	16.19%	232,657.81
Microsoft Corporation	3,794,773.75	1 年以内	8.63%	113,843.21
Amazon Web Services, Inc.	2,905,151.98	1 年以内	6.61%	97,777.10
浙江天猫技术有限公司	2,561,297.39	1 年以内	5.83%	86,198.92
Info-communications Media Development Authority	2,542,971.85	1 年以内	5.79%	293,937.77
合计	18,921,487.32		43.05%	824,414.81

单位	2018 年 12 月 31 日	账龄	占应收款项年末 余额合计数的 比例 (%)	坏账准备
淘宝（中国）软件有限公司	7,521,145.80	1 年以内	25.80%	376,057.29
Amazon Web Services, Inc.	3,519,448.96	1 年以内	12.08%	175,972.45
北京百度网讯科技有限公司	2,898,035.95	1 年以内	9.94%	144,901.80
浙江天猫技术有限公司	2,749,584.55	1 年以内	9.43%	137,479.22
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	2,171,050.98	1 年以内	7.45%	108,552.55
合计	18,859,266.24		64.70%	942,963.31

单位	2017 年 12 月 31 日	账龄	占应收款项年末 余额合计数的 比例 (%)	坏账准备
腾讯科技（深圳）有限公司	7,697,645.25	1 年以内	28.43%	384,882.26
乐乐创新智能科技（北京）有限公司	2,098,800.00	1 年以内, 1-2 年	7.75%	648,800.00
北京百度网讯科技有限公司	2,027,648.41	1 年以内	7.49%	101,382.42
云智汇（深圳）高新科技服务有限公司	1,915,199.97	1 年以内	7.07%	95,760.00
阿里云计算有限公司	1,811,581.48	1 年以内	6.69%	90,579.07
合计	15,550,875.11		57.43%	1,321,403.75

2、其他应收款

(1) 按客户类别分析如下：

客户类别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收关联方	7,174,261.99	4,774,110.08	1,814,875.24
应收第三方	1,742,679.38	1,709,963.52	1,464,970.63
小计	8,916,941.37	6,484,073.60	3,279,845.87
减：坏账准备	87,736.45	85,498.17	73,248.53
合计	8,829,204.92	6,398,575.43	3,206,597.34

(2) 按账龄分析如下：

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	4,142,831.29	4,669,198.36	2,122,603.04
1 年至 2 年 (含 2 年)	2,959,234.84	657,632.41	1,157,242.83
2 年至 3 年 (含 3 年)	657,632.41	1,157,242.83	-
3 年以上	1,157,242.83	-	-
小计	8,916,941.37	6,484,073.60	3,279,845.87
减：坏账准备	87,736.45	85,498.17	73,248.53
合计	8,829,204.92	6,398,575.43	3,206,597.34

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,916,941.37	100.00%	87,736.45	0.98%	8,829,204.92
合计	8,916,941.37	100.00%	87,736.45	0.98%	8,829,204.92

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备					
-组合 1	1,709,963.52	26.37%	85,498.17	5.00%	1,624,465.35
-组合 2	4,774,110.08	73.63%	-	0.00%	4,774,110.08
合计	6,484,073.60	100.00%	85,498.17	1.32%	6,398,575.43

类别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备					
-组合 1	1,464,970.63	44.67%	73,248.53	5.00%	1,391,722.10
-组合 2	1,814,875.24	55.33%	-	0.00%	1,814,875.24
合计	3,279,845.87	100.00%	73,248.53	2.23%	3,206,597.34

(4) 坏账准备变动情况

2019 年坏账准备变动如下:

坏账准备	2019 年			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 - 未发生信用减值	整个存续期预期信用损失 - 已发生信用减值	
原金融工具准则下的年初余额	85,498.17	-	-	85,498.17
首次执行新金融工具 准则的调整金额	-	-	-	-
调整后的年初余额	85,498.17	-	-	85,498.17
本年计提	2,238.28	-	-	2,238.28
本年收回或转回	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
年末余额	87,736.45	-	-	87,736.45

2018 年及 2017 年其他应收款坏账准备变动如下:

坏账准备	2018 年	2017 年
年初余额	73,248.53	454.76
本年计提	12,249.64	72,793.77
本年转回	-	-
本年核销	-	-
年末余额	85,498.17	73,248.53



(5) 按款项性质分类情况

款项性质	2019年	2018年	2017年
关联方	7,174,261.99	4,774,110.08	1,814,875.24
员工备用金	22,735.10	-	213,028.00
房租押金	1,717,083.60	1,708,463.52	1,241,942.63
保证金	2,800.00	1,500.00	10,000.00
其他	60.68	-	-
小计	8,916,941.37	6,484,073.60	3,279,845.87
减：坏账准备	87,736.45	85,498.17	73,248.53
合计	8,829,204.92	6,398,575.43	3,206,597.34

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

单位名称	款项的性质	2019年 12月31日余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
中瑞智	关联方	4,990,270.28	1年以内、 1-2年	55.96%	-
海天瑞声(香港)	关联方	2,183,991.71	1年以内、1-2 年、2-3年、3 年以上	24.49%	-
李宏	房租押金	1,168,677.63	1年以内	13.11%	58,433.88
赵峻	房租押金	442,836.00	1年以内	4.97%	22,141.80
徐小勇	房租押金	49,729.00	1年以内	0.56%	2,486.45
合计		8,835,504.62		99.09%	83,062.13

单位名称	款项的性质	2018年 12月31日余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
中瑞智	关联方	2,625,494.52	1年以内	40.49%	-
海天瑞声(香港)	关联方	2,148,615.56	1年以内、1-2 年、2-3年	33.14%	-
李宏	房租押金	1,168,677.63	1年以内	18.02%	58,433.88
赵峻	房租押金	442,836.00	1年以内	6.83%	22,141.80
杭州楼友资产管理有限公司	房租押金	23,028.19	1年以内	0.36%	1,151.41
合计		6,408,651.90		98.84%	81,727.09

单位名称	款项的性质	2017年 12月31日余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
海天瑞声(香港)	关联方	1,814,875.24	1年以内、 1-2年	55.33%	-
李宏	房租押金	1,168,677.63	1年以内	35.63%	58,433.88
热娜	员工备用金	100,000.00	1年以内	3.05%	5,000.00
陈琪	员工备用金	100,000.00	1年以内	3.05%	5,000.00
北京我爱我家经纪有限公司朝阳分公司	房租押金	30,000.00	1年以内	0.91%	1,500.00

合计		3,213,552.87		97.97%	69,933.88
----	--	--------------	--	--------	-----------

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类如下

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值
对子公司投资	8,316,900.00	(3,541,697.69)	4,775,202.31
合计	8,316,900.00	(3,541,697.69)	4,775,202.31

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值
对子公司投资	8,316,900.00	(2,623,788.51)	5,693,111.49
合计	8,316,900.00	(2,623,788.51)	5,693,111.49

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值
对子公司投资	6,267,000.00	(1,514,851.26)	4,752,148.74
合计	6,267,000.00	(1,514,851.26)	4,752,148.74

报告期内，由于本公司的子公司海天瑞声（香港）持续亏损，本公司预计该项投资未来可收回金额低于账面价值，因此根据预计可收回金额，对其计提减值准备。

#### (2) 对子公司投资

2019年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京中瑞智科技有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
海天瑞声（香港）科技有限公司	5,316,900.00	-	-	5,316,900.00	(917,909.18)	(3,541,697.69)
合计	8,316,900.00	-	-	8,316,900.00	(917,909.18)	(3,541,697.69)

2018年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京中瑞智科技有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
海天瑞声（香港）科技有限公司	3,267,000.00	2,049,900.00	-	5,316,900.00	(1,108,937.25)	(2,623,788.51)
合计	6,267,000.00	2,049,900.00	-	8,316,900.00	(1,108,937.25)	(2,623,788.51)

2017 年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京中瑞智科技有限公司	1,000,000.00	2,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-
海天瑞声（香港）科技有限公司	3,267,000.00	-	-	3,267,000.00	(1,514,851.26)	(1,514,851.26)
合计	4,267,000.00	2,000,000.00	-	6,267,000.00	(1,514,851.26)	(1,514,851.26)

#### 4、营业收入、营业成本

项目	附注	2019 年		2018 年		2017 年	
		收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务		234,638,529.51	69,930,483.85	189,934,939.41	67,396,970.82	119,051,526.27	33,034,667.88
其他业务		360,805.73	220,369.82	-	-	-	-
合计		234,999,335.24	70,150,853.67	189,934,939.41	67,396,970.82	119,051,526.27	33,034,667.88

#### 营业收入明细：

项目	2019 年		2018 年		2017 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务						
- 训练数据定制服务	142,724,329.30	69,892,984.84	123,695,544.88	67,240,367.66	62,972,291.86	32,828,570.58
- 训练数据产品	91,764,659.85	-	66,016,699.74	-	54,893,123.24	-
- 训练数据相关的应用服务	149,540.36	37,499.01	222,694.79	156,603.16	1,186,111.17	206,097.30
小计	234,638,529.51	69,930,483.85	189,934,939.41	67,396,970.82	119,051,526.27	33,034,667.88
其他业务						
- 房屋租赁收入	360,805.73	220,369.82	-	-	-	-
合计	234,999,335.24	70,150,853.67	189,934,939.41	67,396,970.82	119,051,526.27	33,034,667.88

#### 5、投资收益

#### 投资收益分项目情况

项目	2019 年	2018 年	2017 年
购买银行理财产品取得的投资收益	4,556,739.26	3,384,296.11	1,311,824.67
合计	4,556,739.26	3,384,296.11	1,311,824.67

十六、非经常性损益明细表

项目		2019 年	2018 年	2017 年
(1)	非流动资产处置 (损失) / 收益	(127,281.24)	(79,299.68)	59,817.01
(2)	计入当期损益的政府补助	1,652,028.84	145,955.14	506,079.17
(3)	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	248,991.77
(4)	理财产品的投资收益	4,556,739.26	3,384,296.11	1,311,824.67
(5)	企业所得税退回	-	1,915,326.86	-
(6)	除上述各项之外的其他营业外 (支出) / 收入	(147,944.75)	58,393.33	(148,593.32)
	小计	5,933,542.11	5,424,671.76	1,978,119.30
(7)	所得税影响额	(593,354.21)	(346,110.90)	(319,579.88)
	合计	5,340,187.90	5,078,560.86	1,658,539.42

注：除 (5) 以外，(1) 至 (6) 非经常性损益项目按税前金额列示。

十七、净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订) 以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	加权平均资产收益率 (%)		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	39.78	50.65	44.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	37.17	46.82	41.99

报告期利润	每股收益					
	基本每股收 益	稀释每股收 益	基本每股收 益	稀释每股收 益	基本每股收 益	稀释每股收 益
	2019 年度	2019 年度	2018 年度	2018 年度	2017 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.72	2.72	2.24	2.24	1.17	1.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.54	2.54	2.07	2.07	1.11	1.11



# 营业执照

(副本)(3-1)



扫描二维码  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

统一社会信用代码  
91110000599649382G

名称	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2012年07月10日
类型	台港澳投资特殊普通合伙企业	合伙期限	2012年07月10日至长期
执行事务合伙人	邹俊	主要经营场所	北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层
经营范围	审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)		



2019年12月03日

登记机关

本文件仅用于出具业务报告目的使用，不得作任何其他用途



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。  
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

证书编号: NO.000421

任何单位不得涂改、伪造、变造、出租、出借、转让。

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的不凭证。

2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。

3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一二年二月五日

中华人民共和国财政部



# 会计师事务所 执业证书



名称: 毕马威华远会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 邹俊  
 主任会计师:  
 办公场所: 北京市东长安街1号东方广场  
 东2座办公楼8层  
 组织形式: 特殊的普通合伙企业  
 会计师事务所编号: 11000241  
 注册资本(出资额): 人民币壹亿零壹拾伍万元整  
 批准设立文号: 财会函(2012) 31号  
 批准设立日期: 2012年七月五日





本证书仅供注册使用  
在任何范围内使用

证书序号: 000402

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邹俊



证书号: 14 发证时间: 三

证书有效期至: 二〇二一年三月二十一日



姓 名 雷江  
Full name \_\_\_\_\_  
性 别 男  
Sex \_\_\_\_\_  
出 生 日 期 1976-07-14  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工 作 单 位 毕马威华振会计师事务所  
Working unit \_\_\_\_\_  
身 份 证 号 码 110108197607141410  
Identity card No. \_\_\_\_\_







2016年02月29日

证书编号：  
No. of Certificate 110002410104

发证日期：  
Date of Issuance 2003年07月23日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，在有效期内有效。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2019年02月17日



2004年3月1日

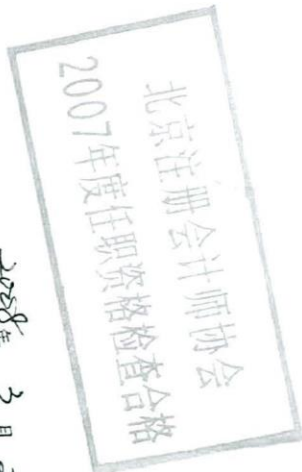
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2008年 3月 20日  
/y /m /d



日 /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration



09年3月20日



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from 华振会计师事务所



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



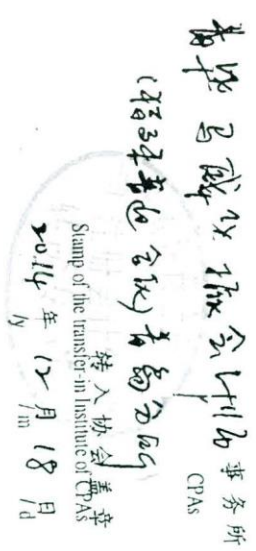
注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to





姓名 **张杨**  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 **女**  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 **1979-1-19**  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 **毕马威华振会计师事务所**  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 **410121197901190020**  
Identity card No. \_\_\_\_\_





年度检验登记  
Annual Renewal Register

本证书经检验合格，继续有效。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名：张杨  
证书编号：110002410389

证书编号：  
No. of Certificate **110002410389**

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs **北京注册会计师协会**

发证日期：  
Date of Issuance **2008-6-3** 年 月 日





年度检验登记  
Annual Renewal Registrati

合格, valid for



年 月 日  
11 年 2 月 /m /d

7



记 trati

合格, valid



年 月 日  
年 /y /m /d

6

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

**毕马威华振会计师事务所**

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 8 月 20 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

**毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)**

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 8 月 20 日  
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

