

安徽科大讯飞信息科技股份有限公司

ANHUI USTC iFLYTEK CO., LTD.



2008 年上半年财务报告

证券代码：002230

证券简称：科大讯飞

披露日期：2008 年 7 月 30 日

财务报告（未经审计）

合并及母公司资产负债表

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数
资 产				
流动资产：				
货币资金	329,819,875.13	317,702,891.56	93,232,483.41	66,208,015.82
交易性金融资产	-		-	
应收票据	-		1,300,000.00	1,200,000.00
应收帐款	102,192,300.90	70,054,645.80	91,680,523.53	72,714,840.82
其它应收款	13,363,311.23	14,235,480.55	8,803,089.67	7,021,046.30
预付款项	4,817,534.13	626,428.08	1,090,032.80	797,757.31
存货	9,081,503.74	7,672,764.36	6,479,539.49	5,404,450.13
一年内到期的非流动资产	151,952.22		151,952.22	
其他流动资产	-		-	
流动资产合计	459,426,477.35	410,292,210.35	202,737,621.12	153,346,110.38
非流动资产	-		-	
持有至到期投资	-		-	
长期股权投资	-	24,856,195.51	-	24,856,195.51
长期应收款				
固定资产	42,106,665.39	39,027,561.06	43,343,565.79	40,974,539.54
在建工程	3,549,616.67	3,549,616.67	3,182,549.75	3,182,549.75
工程物资	-		-	-
固定资产清理	-		-	-
无形资产	12,186,422.65	11,663,208.96	12,094,975.31	11,462,167.37
开发支出	11,767,093.44	6,761,766.26	7,037,032.00	4,334,624.05
商誉	-		-	
长期待摊费用	368,122.54	286,497.60	169,989.93	-
递延所得税资产	1,923,161.45	1,664,020.10	1,923,161.45	1,664,020.10
其他非流动资产	-		-	

非流动资产合计	71,901,082.14	87,808,866.16	67,751,274.23	86,474,096.32
资 产 总 计	531,327,559.49	498,101,076.51	270,488,895.35	239,820,206.70

项目	期末数		期初数	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数
负债及股东权益				
流动负债	-			
短期借款			40,000,000.00	40,000,000.00
交易性金融负债	-			
应付票据	8,620,492.81	8,196,560.00	19,295,420.41	19,126,262.66
应付帐款	12,944,322.87	5,941,895.63	15,820,478.57	11,670,320.75
预收款项	4,107,649.65	3,208,627.92	2,213,387.94	5,341,282.44
应付职工薪酬	146,318.97	3,506.34	131,097.00	-
应付股利	-			
应交税费	2,167,693.17	463,239.87	4,113,720.13	2,550,697.89
其它应付款	2,713,653.02	18,833,941.48	2,145,982.99	4,349,331.99
一年内到期的非流动负债	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
其他流动负债	-			
流动负债合计	33,700,130.49	39,647,771.24	86,720,087.04	86,037,895.73
	-			-
非流动负债：	-			
长期借款	-			
应付债券	-			
长期应付款	-			
预计负债	7,969,221.81	5,505,748.91	6,901,156.49	6,010,958.06
递延所得税负债	354.49		354.49	
其他非流动负债	1,663,300.00	1,663,300.00	4,881,500.00	4,881,500.00
非流动负债合计	9,632,876.30	7,169,048.91	11,783,010.98	10,892,458.06
负债合计	43,333,006.79	46,816,820.15	98,503,098.02	96,930,353.79
	-			
股东权益：	-			
股本	107,166,000.00	107,166,000.00	80,366,000.00	80,366,000.00
资本公积	321,736,301.40	321,736,301.40	34,391,467.40	34,391,467.40
减：库存股	-			
盈余公积	2,868,473.66	2,868,473.66	2,868,473.66	2,868,473.66
未分配利润	53,369,845.29	19,513,481.30	51,759,230.57	25,263,911.85

归属于母公司股东权益合计	485,140,620.35	451,284,256.36	169,385,171.63	142,889,852.91
少数股东权益	2,853,932.35		2,600,625.70	
股东权益合计	487,994,552.70	451,284,256.36	171,985,797.33	142,889,852.91
负债及股东权益总计	531,327,559.49	498,101,076.51	270,488,895.35	239,820,206.70

合并及母公司利润表

单位：（人民币）元

项目	本期数		上年同期	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、营业收入	88,984,504.95	49,200,796.40	84,352,495.32	73,918,651.30
减：主营业务成本	43,413,745.01	21,229,152.32	45,309,774.57	47,081,569.30
营业税金及附加	1,325,863.63	702,853.34	788,835.56	661,392.09
销售费用	10,753,343.66	5,900,834.37	8,481,212.06	6,111,236.17
管理费用	16,583,005.30	11,697,634.46	12,460,204.46	10,065,594.53
财务费用	-53,808.05	-15,535.27	1,333,582.29	1,343,213.82
资产减值损失	-139,517.30	-638,863.96	95,055.69	63,153.86
加：公允价值变动收益	-			
投资收益	12,530.97	12,530.97	40,572.95	40,572.95
二、营业利润	17,114,403.67	10,337,252.11	15,924,403.64	8,633,064.48
加：营业外收入	7,828,520.08	5,996,991.04	5,897,897.62	4,129,446.46
减：营业外支出	817,368.54	813,265.02	100,133.19	99,133.19
三、利润总额	24,125,555.21	15,520,978.13	21,722,168.07	12,663,377.75
减：所得税费用	2,170,133.84	1,179,908.68	1,088,280.56	940,901.31
四、净利润	21,955,421.37	14,341,069.45	20,633,887.51	11,722,476.44
其中：归属于母公司股东净利润	21,702,114.72	14,341,069.45	20,631,907.14	11,722,476.44
少数股东损益	253,306.65		1,980.37	

合并及母公司现金流量表

单位：（人民币）元

项 目	本期数		上年同期	
	合并数	母公司	合并数	母公司
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	89,159,873.42	57,347,896.72	109,611,738.20	94,715,536.48
收到的税费返还	3,245,195.73	1,416,213.98	2,633,037.17	1,091,237.46
收到的其他与经营活动有关的现金	2,304,372.25	1,534,407.25	7,535,070.84	4,726,894.90
现金流入小计	94,709,441.40	60,298,517.95	119,779,846.21	100,533,668.84
购买商品、接受劳务支付的现金	61,690,807.17	40,354,561.96	63,006,554.48	61,658,297.81
支付给职工以及为职工支付的现金	13,621,074.06	6,745,260.34	10,250,213.46	7,325,090.31
支付的各项税费	12,190,634.25	7,906,378.64	9,865,424.14	6,704,068.07
支付的其他与经营活动有关的现金	15,014,330.62	3,067,099.81	11,864,601.11	5,760,080.26
现金流出小计	102,516,846.10	58,073,300.75	94,986,793.19	81,447,536.45
经营活动产生的现金流量净额	-7,807,404.70	2,225,217.20	24,793,053.02	19,086,132.39
二、投资活动产生的现金流量：	-			
收回投资所收到的现金	-	-	-	-
取得投资收益所收到的现金	12,530.97	12,530.97	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额	-		4,081.00	4,081.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	570,927.99	520,851.16	228,325.24	177,444.72
现金流入小计	583,458.96	533,382.13	232,406.24	181,525.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	10,785,488.50	5,860,549.55	17,236,423.78	15,388,060.11
投资所支付的现金	1,500,000.00	1,500,000.00	1,121,451.91	3,825,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-	119,839.80	
现金流出小计	12,285,488.50	7,360,549.55	18,477,715.49	19,213,060.11
投资活动产生的现金流量净额	-11,702,029.54	-6,827,167.42	-18,245,309.25	-19,031,534.39
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-		

吸收投资所收到的现金	321,520,000.00	321,520,000.00	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到现金	-		-	-
借款所收到的现金	40,000,000.00	40,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	-		-	-
现金流入小计	361,520,000.00	361,520,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
偿还债务所支付的现金	80,000,000.00	80,000,000.00	48,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	19,685,089.38	19,685,089.38	11,613,875.25	11,574,195.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	5,740,889.81	5,740,889.81	-	-
现金流出小计	105,425,979.19	105,425,979.19	59,613,875.25	51,574,195.25
筹资活动产生的现金流量净额	256,094,020.81	256,094,020.81	386,124.75	8,425,804.75
四、汇率变动对现金的影响额	2,805.15	2,805.15	19,001.61	19,001.61
五、现金及现金等价物净增加额	236,587,391.72	251,494,875.74	6,952,870.13	8,499,404.36
加：期初现金及现金等价物余额	93,232,483.41	66,208,015.82	73,239,624.53	53,052,376.62
六、现金及现金等价物期末余额	329,819,875.13	317,702,891.56	80,192,494.66	61,551,780.98

合并所有者权益变动表

单位：（人民币）元

项目	本期金额									上年金额								
	归属于母公司所有者权益									归属于母公司所有者权益								
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	80,366,000.00	34,391,467.40		2,868,473.66		51,759,230.57		2,600,625.70	171,985,797.33	73,060,000.00	10,516,000.00		5,014,377.54		38,255,505.75			126,845,883.29
加：会计政策变更													238,712.96		890,702.93			1,129,415.89
前期差错更正																		
二、本年年初余额	80,366,000.00	34,391,467.40		2,868,473.66		51,759,230.57		2,600,625.70	171,985,797.33	73,060,000.00	10,516,000.00		5,253,090.50		39,146,208.68			127,975,299.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	26,800,000.00	287,344,834.00				1,610,614.72		253,306.65	316,008,755.37	7,306,000.00	23,875,467.40		-2,384,616.84		12,613,021.89		2,600,625.70	44,010,498.15
（一）净利润						21,702,114.72		253,306.65	21,955,421.37						53,498,288.34		59,096.22	53,557,384.56
（二）直接计入所有者权益的利得和损失																		
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额																		
2. 权益																		

法下被投资单位其他所有者权益变动的影响																	
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响																	
4. 其他																	
上述（一）和（二）小计					21,702,114.72		253,306.65	21,955,421.37						53,498,288.34		59,096.22	53,557,384.56
（三）所有者投入和减少资本	26,800,000.00	287,344,834.00						314,144,834.00								2,541,529.48	2,541,529.48
1.所有者投入资本	26,800,000.00	287,344,834.00						314,144,834.00								2,541,529.48	2,541,529.48
2. 股份支付计入所有者权益的金额																	
3. 其他																	
（四）利润分配					-20,091,500.00			-20,091,500.00				3,014,252.56	-13,973,252.56				-10,959,000.00
1. 提取盈余公积												3,014,252.56	-3,014,252.56				
2.提取一般风险准备																	
3. 对所有者（或股东）的分配					-20,091,500.00			-20,091,500.00					-10,959,000.00				-10,959,000.00
4. 其他																	
（五）所有者权益内部								- 7,306,000.00	23,875,467.40			-5,398,869.40	-26,912,013.89				-1,129,415.89

结转																	
1. 资本 公积转增资 本（或股本）										-10,516,000.00							-10,516,000.00
2. 盈余 公积转增资 本（或股本）												-5,398,869.40					-5,398,869.40
3. 盈余 公积弥补亏 损																	
4. 其他									7,306,000.00	34,391,467.40				-26,912,013.89			14,785,453.51
四、本期期末 余额	107,166,000.00	321,736,301.40		2,868,473.66	53,369,845.29		2,853,932.35	487,994,552.70	80,366,000.00	34,391,467.40		2,868,473.66		51,759,230.57		2,600,625.70	171,985,797.33

安徽科大讯飞信息科技股份有限公司财务报表附注

2008 年 1 月 1 日至 2008 年 6 月 30 日

(本附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司基本情况

安徽科大讯飞信息科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由安徽中科大讯飞信息科技有限公司（以下简称“讯飞有限”）整体变更设立，并于 2007 年 4 月 26 日在安徽省工商局进行了变更登记。经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]476 号文核准，由主承销商国元证券股份有限公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行方式相结合的方式发行人民币普通股（A 股）股票 2,680 万股，发行价格为每股人民币 12.66 元，经安徽华普会计师事务所审核，并出具华普验字[2008]第 604 号验资报告验证。于 2008 年 5 月 12 日在深圳证券交易所正式挂牌交易，证券简称“科大讯飞”，证券代码“002230”。

本次变更后股权结构如下：

股东名称	股权性质	股权（股）	股权比例（%）
上海广信科技发展有限公司	法人股	14,190,000.00	13.24
联想投资有限公司	法人股	8,800,000.00	8.21
合肥美菱股份有限公司	法人股	6,600,000.00	6.16
中科大资产经营有限责任公司	国有法人股	6,468,000.00	6.04
合肥群音信息投资管理有限公司	法人股	5,610,000.00	5.23
盈富泰克创业投资有限公司	法人股	5,049,000.00	4.71
正方实业投资发展有限公司	法人股	946,000.00	0.88
亿阳信通股份有限公司	法人股	396,000.00	0.37
刘庆峰等自然人	个人股	32,307,000.00	30.15
社会公众股股东		26,800,000.00	25.01
合 计		107,166,000.00	100.00

公司经营范围：计算机软、硬件开发、生产和销售及技术服务；系统工程、信息服务；电子产品、计算机通讯设备研制、销售。经营本企业自产产品及技术的出口业务。经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及

技术的进出口业务(国家限定和禁止经营的除外);经营进料加工和“三来一补”业务;安全技术防范工程;培训活动;增值电信业务(凭许可证经营)。

二、主要会计政策和会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则体系的要求,真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,并基于以下所述重要会计政策和会计估计编制。

本公司原执行《企业会计准则》和《企业会计制度》,根据中华人民共和国财政部第 33 号令和财政部财会[2006]3 号文规定要求,本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行新《企业会计准则》。

3. 会计期间

会计期间采用公历制,即自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

4. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

5. 计量属性

公司在对会计要素进行计量时,一般采用历史成本,采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的,应当保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量。

6. 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短、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。

7. 外币业务核算方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

资产负债表日按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

(1) 外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入

当期损益。

(2) 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，不改变其记账本位币金额。

(3) 以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

8. 金融资产和金融负债的分类、确认和计量

(1) 金融资产划分为以下四类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收款项应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：

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

②其他金融负债

(3) 主要金融资产的公允价值确定方法：

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

9. 金融资产转移确认依据和计量方法

(1) 已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值。

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

A. 终止确认部分的账面价值。

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中

对应终止确认部分的金额之和。

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

10. 金融资产减值

(1) 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难。
- ②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。
- ③债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步。
- ④债务人可能倒闭或进行其他财务重组。
- ⑤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。
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量。
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本。
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(2) 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

- ①交易性金融资产：在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益。
- ②应收款项：应收款项包括应收账款和其他应收款等，应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量。资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，应当计提减值准备。

对于单项金额重大的应收款项，应当单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项可以单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备；也可以与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征

划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例具体如下：

账 龄	计提依据	计提比例
0—6 个月	应收款项余额	2%
6 个月—1 年	应收款项余额	5%
1—2 年	应收款项余额	10%
2—3 年	应收款项余额	30%
3—4 年	应收款项余额	50%
4—5 年	应收款项余额	80%
5 年以上	应收款项余额	100%

③持有至到期投资：资产负债表日，本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

④可供出售金融资产：资产负债表日，本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

12. 存货核算方法

(1) 存货分类：存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 取得和发出的计价方法：取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法计价。

(3) 低值易耗品和包装物的摊销方法：在领用时按一次摊销法摊销。

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

售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(5) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

13. 固定资产的确认条件、分类、折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。本公司固定资产包括房屋建筑物、计算机设备、办公设备、运输设备、专用设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时，才予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。本公司固定资产折旧按直线法计提，在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	使用年限	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40	4	2.40
计算机设备	3	4	32.00
办公设备	5	4	19.20
运输设备	6	4	16.00
专用设备	3	4	32.00
其他设备	3-5	4	32.00-19.20

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

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租

赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

14. 在建工程

本公司在在建工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，应当按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

15. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。本公司按照无形资产的取得成本或可归属于无形资产开发阶段且能够可靠计量的支出对无形资产进行初始计量。对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。对金额较小的开发、研究支出，可采用一次摊销的方法。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

本公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的划分标准：

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

(2) 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段，开发阶段的支出予以资本化。

16. 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者损失)远远低于预计金额等。

(7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对各项资产进行判断,当存在减值迹象时对其计提减值准备。减值准备的金额为资产的账面价值低于可收回金额的部分。

17. 资产组的确定依据

资产组是企业可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组。资产组应当由创造现金流入相关的资产组成。

18. 长期股权投资的核算方法

(1) 初始计量

分别下列情况对长期股权投资进行初始计量

①合并形成的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本

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

B. 合并方以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

C. 非同一控制下的企业合并,购买方在购买日以按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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

A. 以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出,但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利,应作为应收项目单独核算。

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

C. 投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为初始投

资成本，但合同或协议约定不公允的除外。

D. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

E. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

（2）后续计量

根据是否对被投资单位具有共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

采用成本法核算的长期投资，在被投资单位宣告分配的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

19. 借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款

当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

20. 股份支付

股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(1) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(2) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

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

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

21. 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补助；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。于职工提供服务的期间确认职工薪酬，根据职工提供服务的收益对象计入相关的成本费用。

22. 应付债券

发行的应付债券按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量, 并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

23、收入确认的方法

(1) 语音支撑软件收入

语音支撑软件是指由本公司自行开发研制, 采用授权许可方式向各行业语音应用开发商提供的语音核心技术产品, 销售时不转让所有权。

公司在已将语音支撑软件产品使用权上的主要风险和报酬转移给购货方; 公司既没有保留通常与使用权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的语音支撑软件产品实施有效控制; 收入的金额能够可靠地计量; 相关的经济利益很可能流入企业; 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时, 确认收入实现。

具体是公司与客户签订合同, 在软件产品发货后, 经对方验收确认后开具发票确认收入。

(2) 行业应用产品/系统收入

行业应用产品/系统是指以应用系统或应用产品的形式为行业应用提供以语音为特色的整体解决方案。此类收入包括语音电信增值业务收入和其他行业应用产品/系统收入。

①语音电信增值业务收入

语音电信增值业务是指由公司提供软、硬件设备, 中国联通、中国移动等电信运营商提供通信网络和客户资源的合作业务, 双方按协议约定比例对取得的语音通话话费收入进行分成。

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

具体是公司每月根据电信运营商的计时系统统计数据, 依合同约定费率、分成比例计算确认收入。

②其他行业应用产品/系统收入

应用产品: 公司在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的产品实施有效控制; 收入的金额能够可靠地计量; 相关的经济利益很可能流入企业; 相关的已

发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

具体是公司与客户签订合同，在应用产品发货后，经对方验收确认后开具发票确认收入。

提供劳务：公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

具体是公司与客户签订合同后，提供系统解决方案并进行项目开发，期末按完工百分比法确认项目收入。

（3）信息工程和运维服务收入

此类收入包括系统集成收入、建筑智能化工程收入和技术服务与维护收入。

①系统集成收入

系统集成包括外购商品、自行开发软件产品的销售和安装。公司在将系统集成中外购商品的所有权、自行开发软件产品使用权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权及使用权相联系的继续管理权，也没有对已售出的外购商品、自行开发软件产品实施有效控制；系统安装调试完毕并经购货方终验确认；与交易相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

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

②建筑智能化工程收入

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

具体为：a) 对于当期未完工的项目，在资产负债表日，按照项目合同所确定的总金额作为该项目实施过程中可实现的合同收入的总额，根据前述方法确定的完工百分比确认每个会计期间实现的营业收入。b) 对于当期已完工的项目，按合同总收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的余额作为当期收入。若实际已收到的工程款超过合同总价，则按已实现的收款确认总收入。

在工程合同的结果不能可靠估计时，区别以下情况处理：a) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；b) 合同成本不可能收回的，在发生时确认为费用，不确认收入。

③技术服务与维护收入

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

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

(4) 让渡资产使用权取得的收入

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

24. 所得税的会计处理方法

本公司所得税核算采用资产负债表债务法。

本公司确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但不包括同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

- (1) 该项交易不是企业合并。
- (2) 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）。

25. 合并会计报表的编制方法

凡公司能够直接或间接控制的子公司都纳入合并范围；编制合并报表时以母公司和其子公司的财务报表为基础，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制；子公司采用的会计期间，会计政策和会计处理方法与母公司一致；合并报表范围内各公司间重大交易、资金往来款在合并时抵销。

四、税项

本公司适用的主要税种及其税率如下：

税 种	税 率	税 基
-----	-----	-----

增值税	17%	产品销售收入
营业税	3%、5%	应税劳务收入
城市维护建设税	7%	应纳增值税及营业税额
教育费附加	3%	应纳增值税及营业税额
企业所得税	15%、25%	应纳税所得额

根据财政部、国家税务总局、海关总署财税[2000]25 号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》，本公司自行开发生产的软件产品按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策（政策有效期为：2000 年 6 月 24 日起至 2010 年底以前）。即征即退的税款用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。

本公司网络和其他工程收入及电信增值业务执行 3% 的营业税税率，技术转让及服务收入执行 5% 的营业税税率。根据财政部、国家税务总局财税字[1999]273 号《关于贯彻落实<中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定>有关税收问题的通知》，从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税。

本公司及本公司子公司安徽微讯软件技术有限公司和合肥讯飞数码科技有限公司系在合肥国家高新技术产业开发区内并经安徽省科学技术厅认定的高新技术企业，根据 2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及其《实施条例》的规定，本公司及本公司子公司安徽微讯软件技术有限公司和合肥讯飞数码科技有限公司本期暂执行 15% 的企业所得税税率。

本公司子公司安徽微讯软件技术有限公司和合肥讯飞数码科技有限公司根据财政部、国家税务总局、海关总署财税[2000]25 号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》，自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。该两个子公司开始获利年度均为 2006 年度，本期暂执行所得税税率是 7.5%。

本公司子公司北京中科大讯飞信息科技有限公司系在北京市中关村科技园区内并经北京市科学技术委员会认定的高新技术企业，根据《北京市新技术产业

开发试验区暂行条例》的规定，企业所得税税率为 15%，自设立之日起，三年内免征所得税，第四年至第六年减半征收所得税，今年实际执行所得税税率是 7.5%。

本公司子公司安徽讯飞智元信息科技有限公司的企业所得税税率为 25%。

五、企业合并及合并财务报表

1. 合并财务报表范围及主要控股子公司情况

非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	2008 年 6 月 30 日			持股比例	经营范围
	注册地点	注册资本	实际投资额		
北京中科大讯飞信息科技有限公司	北京	200 万元	200 万元	100%	语音应用产品的研发与销售，电信语音增值业务的运营及行业应用软件开发
安徽微讯软件技术有限公司	合肥	500 万元	500 万元	100%	软件开发、语音行业应用系统开发与销售、系统工程及信息咨询等
合肥讯飞数码科技有限公司	合肥	1000 万元	1000 万元	100%	软件开发、嵌入式语音系列产品的研发和销售、系统工程、技术服务及信息咨询等
安徽讯飞智元信息科技有限公司	合肥	1000 万元	750 万元	75%	建筑智能化系统、楼宇自控、防盗监控、网络系统工程

2、合并财务报表范围报告期变动情况说明

被投资单位名称	合并范围变动原因	报告期合并期间	备注
北京中科大讯飞信息科技有限公司	2004 年 7 月份成立	2008 年 1 月至今	
安徽微讯软件技术有限公司	2005 年 5 月份成立	2008 年 1 月至今	
合肥讯飞数码科技有限公司	2006 年 4 月份成立	2008 年 1 月至今	
安徽讯飞智元信息科技有限公司	2007 年 5 月收购 75% 股权	2008 年 1 月至今	

六、合并财务报表事项说明

1、货币资金

项 目	2008.6.30	2007.12.31
现 金	206,449.91	75,288.72
银行存款	87,673,688.00	93,137,494.16

其他货币资金	241,939,737.22	19,700.53
合 计	329,819,875.13	93,232,483.41

(1) 其他货币资金期末余额主要为定期存款。

(2) 货币资金 2008 年 6 月底余额较 2007 年末增长，主要系募集资金到位增加所致。

2、应收票据

<u>票据种类</u>	<u>2008.6.30</u>	<u>2007.12.31</u>
银行承兑汇票	-	1,300,000.00
合 计	-	1,300,000.00

3、应收账款

(1) 2008 年 6 月 30 日应收账款类别情况

<u>类别</u>	<u>应收账款金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏账准备</u>	<u>应收账款净额</u>
单项金额重大的款项	27,937,039.78	25.74	1,057,599.23	25,830,941.22
其他不重大应收款项	77,418,435.32	74.26	2,105,574.97	79,445,831.98
合 计	105,355,475.10	100.00	3,163,174.20	102,192,300.90

2007 年 12 月 31 日应收账款类别情况

<u>类别</u>	<u>应收账款金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏账准备</u>	<u>应收账款净额</u>
单项金额重大的款项	36,437,438.42	38.24	798,771.96	35,638,666.46
其他不重大应收款项	58,849,032.24	61.76	2,807,175.17	56,041,857.07
合 计	95,286,470.66	100.00	3,605,947.13	91,680,523.53

注：单项金额重大的应收账款为余额前五名或占余额 10% 以上的明细之和；

其他不重大应收账款为除单项金额重大的应收账款以外的明细。

(2) 2008 年 6 月 30 日应收账款账龄情况

<u>账 龄</u>	<u>应收账款金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏账准备</u>	<u>应收账款净额</u>
0-6 个月	86,855,829.90	82.44	1,737,116.60	85,118,713.30
6 个月-1 年	12,196,837.17	11.58	609,841.86	11,586,995.31
1-2 年	5,393,133.33	5.12	539,313.33	4,853,820.00

2-3 年	889,674.70	0.84	266,902.41	622,772.29
3-4 年	20,000.00	0.02	10,000.00	10,000.00
合 计	105,355,475.10	100.00	3,163,174.20	102,192,300.90

2007 年 12 月 31 日应收账款账龄情况

<u>账 龄</u>	<u>应收账款金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏账准备</u>	<u>应收账款净额</u>
0-6 个月	70,130,881.27	73.60	1,402,617.62	68,728,263.65
6 个月-1 年	8,364,242.05	8.78	418,212.10	7,946,029.95
1-2 年	16,334,233.94	17.14	1,633,423.39	14,700,810.55
2-3 年	384,313.40	0.40	115,294.02	269,019.38
3-4 年	72,800.00	0.08	36,400.00	36,400.00
合 计	95,286,470.66	100.00	3,605,947.13	91,680,523.53

(3) 2008 年 6 月 30 日应收账款余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

4、预付款项

(1) 预付款项账龄分析

<u>账 龄</u>	<u>2008.6.30</u>		<u>2007.12.31</u>	
	<u>金 额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>金 额</u>	<u>比例(%)</u>
1 年以内	4,683,254.13	97.21	969,752.80	88.96
1-2 年	33,000.00	0.68	10,680.00	0.98
2-3 年	23,780.00	0.49	68,100.00	6.25
3 年以上	77,500.00	1.61	41,500.00	3.81
合 计	4,817,534.13	100.00	1,090,032.80	100.00

(2) 2008 年 6 月 30 日预付账款余额中无预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 预付款项 2008 年 6 月末余额较 2007 年末增加 3,727,501.33 元，主要系随着信息工程业务的增加而预付外购商品款增加所致。

5、其他应收款

(1) 2008 年 6 月 30 日其他应收款类别情况

<u>类别</u>	<u>其他应收款金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏账准备</u>	<u>其他应收款净额</u>
-----------	----------------	--------------	-------------	----------------

单项金额重大的款项	5,407,069.41	39.70	172,229.45	5,234,839.96
其他不重大应收款项	8,365,331.48	60.30	236,860.21	8,128,471.27
合 计	13,772,400.89	100.00	409,089.66	13,363,311.23

2007 年 12 月 31 日其他应收款类别情况

<u>类别</u>	<u>其他应收款金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏账准备</u>	<u>其他应收款净额</u>
单项金额重大的款项	6,238,044.70	68.83	151,760.89	6,086,283.81
其他不重大应收款项	2,825,545.28	31.17	108,739.42	2,716,805.86
合 计	9,063,589.98	100.00	260,500.31	8,803,089.67

注：单项金额重大的其他应收款为余额前五名或占余额 10% 以上的明细之和；其他不重大其他应收款为除单项金额重大的应收账款以外的明细。

(2) 2008 年 6 月 30 日其他应收款账龄情况

<u>账 龄</u>	<u>其他应收款金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏账准备</u>	<u>其他应收款净额</u>
0-6 个月	11,308,451.89	82.11	226,169.04	11,082,282.85
6 个月-1 年	1,641,945.46	11.92	82,097.27	1,559,848.19
1-2 年	761,113.54	5.53	76,111.35	685,002.19
2-3 年	43,200.00	0.31	8,640.00	34,560.00
3-4 年	8,000.00	0.06	4,000.00	4,000.00
4-5 年	9,690.00	0.07	7,752.00	1,938.00
合 计	13,772,400.89	100.00	404,769.66	13,367,631.23

2007 年 12 月 31 日其他应收款账龄情况

<u>账 龄</u>	<u>其他应收款金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏账准备</u>	<u>其他应收款净额</u>
0-6 个月	7,394,194.24	81.58	147,883.88	7,246,310.36
6 个月-1 年	1,271,982.93	14.03	63,599.15	1,208,383.78
1-2 年	360,722.81	3.98	36,072.28	324,650.53
2-3 年	27,000.00	0.30	8,100.00	18,900.00
3-4 年	9,690.00	0.11	4,845.00	4,845.00
合 计	9,063,589.98	100.00	260,500.31	8,803,089.67

(3) 2008 年 6 月 30 日其他应收款余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 其他应收款 2008 年 6 月末余额较 2007 年末增长 51.8%，主要系支付给上海中电电子系统工程有限公司和安徽省政府采购中心等的保证金增加所致。

6、存货及存货跌价准备

(1) 2008 年 6 月 30 日明细情况

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>	<u>跌价准备</u>	<u>存货净额</u>
原材料	1,711,688.14	84,196.68	1,627,491.46
库存商品	6,240,821.25	127,140.00	6,113,681.25
在产品	791,246.36	93,709.96	697,536.40
工程施工	642,794.63		642,794.63
合 计	9,386,550.38	305,046.64	9,081,503.74

(2) 2007 年 12 月 31 日明细情况

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>	<u>跌价准备</u>	<u>存货净额</u>
原材料	1,807,131.91	92,820.00	1,714,311.91
库存商品	4,627,281.87	127,140.00	4,500,141.87
在产品	279,947.18	93,709.96	186,237.22
工程施工	78,848.49	-	78,848.49
合 计	6,793,209.45	313,669.96	6,479,539.49

(3) 存货 2008 年 6 月末余额较 2007 年末增长 40.16%，主要系：公司为实施的信息工程项目备货而增加的库存商品。

7、固定资产

(1) 固定资产及累计折旧增减变动情况

<u>项 目</u>	<u>2008.1.1</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2008.6.30</u>
<u>原 值</u>				
房屋及建筑物	28,799,120.08	388,836.31	-	29,187,956.39
计算机设备	6,882,936.23	761,269.84	96,060.47	7,548,145.60
办公设备	3,963,567.67	516,517.14	2,050.00	4,478,034.81
运输工具	3,489,812.72	489,062.00	-	3,978,874.72

专用设备	15,983,282.21	684,396.98	-	16,667,679.19
其他设备	292,851.04	41,024.84	31,201.66	302,674.22
合 计	59,411,569.95	2,881,107.11	129,312.13	62,163,364.93
累计折旧				
房屋及建筑物	1,660,374.76	343,425.00	-	2,003,799.76
计算机设备	2,885,420.21	977,037.06	63,046.25	3,799,411.02
办公设备	1,853,122.88	344,493.30	852.8	2,196,763.38
运输工具	1,636,536.11	178,086.60	-	1,814,622.71
专用设备	7,767,948.60	2,183,415.35	-	9,951,363.95
其他设备	264,601.60	26,137.12	-	290,738.72
合 计	16,068,004.16	4,052,594.43	63,899.05	20,056,699.54
固定资产净值	43,343,565.79	-	-	42,106,665.39
减值准备	-	-	-	-
固定资产净额	43,343,565.79	-	-	42,106,665.39

(2) 固定资产 2008 年 6 月末余额较 2007 年末减少 2.85%，主要系本期计提的折旧增加。

(3) 固定资产原值本期增加数中，由在建工程完工转入 684,397.08 元。

(4) 本报告期内固定资产未发生减值的情形，故未计提固定资产减值准备。

(5) 本公司固定资产无抵押、担保情况。

9、在建工程

<u>项 目</u>	<u>2008.1.1</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期转入 固定资产数</u>	<u>2008.6.30</u>
语音搜索系统平台	3,182,549.75	827,251.71	684,397.08	3,325,404.38
讯飞大厦 B 楼	-	224,212.29		224,212.29
合 计	3,182,549.75	1,051,464.00	684,397.08	3,549,616.67

(1) 在建工程 2008 年 6 月末余额较 2007 年末增加 367,066.92 元，主要系 2007 年末联通声动炫铃等电信增值工程未完工所致。

(2) 本报告期内在建工程未发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

10、无形资产

项 目	2008.1.1	本期增加	本期摊销	2008.6.30	取得方式
非专利技术	1,285,054.04	92,256.00	86,933.99	1,290,376.05	购入
软件	5,205,887.43	1,345,780.45	1,201,717.98	5,349,949.90	
其中：外购	1,073,000.60	10,011.13	321,439.08	761,572.65	购入
研发支出资本化	4,132,886.83	1,335,769.32	880,278.90	4,588,377.25	自行开发
土地使用权	5,604,033.84		57,937.14	5,546,096.70	购入
合 计	12,094,975.31	1,438,036.45	1,346,589.11	12,186,422.65	

(1) 本报告期内无形资产未发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

11、开发支出

项 目	2008.1.1	本期增加	本期减少	2008.6.30
普通话口语评测学习系统 (PSCS) 3.0	1,225,403.23	643,826.67		1,869,229.90
电子政务协同办公平台	1,043,155.66	353,579.55		1,396,735.21
中小学学籍管理平台	499,536.99	185,915.76		685,452.75
嵌入式语音交互产品	286,721.66			286,721.66
普通话语音网上学习平台 (ECL)	834,578.22	708,624.47		1,543,202.69
语音网络服务平台 IMS3.0	6,422.10	146,663.95		153,086.05
彩铃、炫铃总体支撑系统 3.0	347,561.65	113,940.12	461,501.77	0.00
彩铃 diy 新闻彩铃 1.0	57,464.49	42,215.30	99,679.79	0.00
IAMP3.0	33,780.05	205,343.17	239,123.22	0.00
警务情报信息研判分析与实战平台	1,369,146.24	817,994.32		2,187,140.56
嵌入式语音合成软件产品	1,058,765.34	586,380.35		1,645,145.69
嵌入式语音交互二期产品	274,496.37	590,147.10		864,643.47
Vivivoice2.0		105,827.56	105,827.56	0.00
语音识别系统 2.0		298,649.31		298,649.31
InterPhonic2008		176,604.10		176,604.10
英文口语自动评测引擎 1.5		144,803.20		144,803.20
<号百通讯助理 2.0>		141,299.97	141,299.97	0.00
音乐短信<1.0>		288,337.01	288,337.01	0.00
炫友俱乐部<1.0>		207,281.39		207,281.39

05050104 嵌入式语音合成识别二期产品	308,397.46	308,397.46
------------------------	------------	------------

合 计	7,037,032.00	6,065,830.76	1,335,769.32	11,767,093.44
-----	--------------	--------------	--------------	---------------

(1) 本期减少系项目开发完成后转入无形资产所致。

(2) 本公司 2008 年 1-6 月研究开发支出如下：

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
研究阶段支出	8,805,655.49
开发阶段支出	6,065,830.76
合 计	14,871,486.25

12、长期待摊费用

<u>项 目</u>	<u>原始发生额</u>	<u>2008.1.1</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期摊销</u>	<u>2008.6.30</u>
装修费	467,166.18	169,989.93	194,080.60	100,247.99	263,822.54
室外自行车棚	104,300.00		104,300.00		104,300.00
合 计	765,546.78	169,989.93	298,380.60	100,247.99	368,122.54

13、短期借款

<u>项 目</u>	<u>2008.6.30</u>	<u>2007.12.31</u>	<u>备 注</u>
信用借款	-	40,000,000.00	
合 计	-	40,000,000.00	

14、应付票据

(1) 应付票据分类明细

<u>项 目</u>	<u>2008.6.30</u>	<u>2007.12.31</u>
银行承兑汇票	8,620,492.81	19,295,420.41
合 计	8,620,492.81	19,295,420.41

(2) 2008 年 6 月 30 日银行承兑汇票明细如下：

<u>承兑银行</u>	<u>收款人</u>	<u>票据金额</u>	<u>出票日</u>	<u>到期日</u>
中信银行合肥分行	安徽方正信息系统有限公司	1,065,860.00	2008.6.17	2008.7.17
中信银行合肥分行	安徽方正信息系统有限公司	1,200,000.00	2008.6.18	2008.7.17
中信银行合肥分行	安徽方正信息系统有限公司	1,200,000.00	2008.6.18	2008.7.18
中信银行合肥分行	安徽方正信息系统有限公司	1,200,000.00	2008.6.18	2008.7.19
中信银行合肥分行	安徽方正信息系统有限公司	1,425,300.00	2008.6.18	2008.7.20

中信银行合肥分行	安徽方正信息系统有限公司	911,400.00	2008.6.23	2008.7.23
中信银行合肥分行	安徽方正信息系统有限公司	500,000.00	2008.6.24	2008.7.24
中信银行合肥分行	安徽方正信息系统有限公司	500,000.00	2008.6.25	2008.7.25
中信银行合肥分行	南京巨鸿科技有限公司	128,000.00	2008.6.23	2008.8.23
中信银行合肥分行	安徽励志网络技术有限公司	66,000.00	2008.6.23	2008.7.23
徽商银行三里庵支行	东莞伟源科技发展有限公司	84,924.21	2008.4.9	2008.7.9
徽商银行三里庵支行	东莞伟源科技发展有限公司	312,758.60	2008.4.9	2008.7.9
徽商银行三里庵支行	东莞伟源科技发展有限公司	26,250.00	2008.5.21	2008.8.21
合计		8,620,492.81	-	-

(3) 应付票据 2008 年 6 月 30 日余额中无应付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的票据。

(4) 应付票据 2008 年 6 月底余额较 2007 年末余额减少 10,674,927.60 元，主要系 2007 年末公司以票据方式支付货款增加，期末尚未到期承兑所致。

15、应付账款

(1) 账龄分析

<u>账 龄</u>	<u>2008.6.30</u>		<u>2007.12.31</u>	
	<u>金 额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>金 额</u>	<u>比例(%)</u>
1 年以内	11,742,021.58	90.71	14,403,881.59	91.05
1-2 年	744,559.15	5.75	1,329,659.33	8.40
2-3 年	375,342.97	2.90	37,530.65	0.24
3 年以上	82,399.17	0.64	49,407.00	0.31
合 计	12,944,322.87	100.00	15,820,478.57	100.00

(2) 2008 年 6 月 30 日应付账款余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

16、预收款项

(1) 账龄分析

<u>账 龄</u>	<u>2008.6.30</u>		<u>2007.12.31</u>	
	<u>金 额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>金 额</u>	<u>比例(%)</u>
1 年以内	4,101,489.65	99.85	2,210,885.94	99.89

1-2 年	6,160.00	0.15	2,502.00	0.11
合 计	4,107,649.65	100.00	2,213,387.94	100.00

(2)2008 年 6 月 30 日预收账款余额中无预收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

17、应付职工薪酬

项 目	2008.1.1	本期增加	本期减少	2008.6.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,729.29	14,093,325.07	14,093,325.07	23,729.72
二、职工福利费	-	874,708.02	874,08.02	
三、社会保险费	2,350.79	1,072,816.70	1,075,167.49	
其中：1、医疗保险费	-	274,803.19	274,803.19	
2、基本养老保险费	2,350.79	684,657.19	687,007.98	
3、年金缴费	-			
4、失业保险费	-	68,700.80	68,700.80	
5、工伤保险费	-	17,175.20	17,175.20	
6、生育保险费	-	27,480.32	27,480.32	
四、住房公积金	1,115.00	204,461.89	184,939.56	20,637.33
五、工会经费和职工教育经费	103,901.92	135,748.00	137,698.00	101,951.92
六、非货币性福利	-			
七、因解除劳动关系给予的补偿	-			
八、其他	-			
合 计	131,097.00	16,381,060.11	16,365,838.14	146,318.90

(1) 报告期内本公司没有拖欠职工工资的情况发生。

18、应交税费

税 种	2008.6.30	2007.12.31
增值税	1,072,344.15	2,804,327.34
企业所得税	544,308.01	561,233.76
个人所得税	63,256.69	90,144.40
营业税	393,784.40	419,189.23
城市维护建设税	50,478.02	115,053.93
教育费附加	24,428.92	74,120.80

水利基金	19,092.98	49,650.67
合 计	2,167,693.17	4,113,720.13

(1) 应交税费余额 2008 年 6 月底较 2007 年末减少 1,946,036.96 元, 主要系本期交纳上期税金减少了应交增值税 1,731,983.19 元所致。

19、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	<u>2008.6.30</u>		<u>2007.12.31</u>	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	2,680,530.27	98.78	2,138,899.99	99.67
1-2 年	26,825.75	0.99	-	-
2-3 年	2,420.00	0.09	366.00	0.02
3 年以上	3,877.00	0.14	6,717.00	0.31
合 计	2,713,653.02	100.00	2,145,982.99	100.00

20、预计负债

项 目	<u>2008.1.1</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2008.6.30</u>
信息工程运维费用	6,901,156.49	3,871,417.14	2,803,351.82	7,969,221.81
合 计	6,901,156.49	3,871,417.14	2,803,351.82	7,969,221.81

21、其他非流动负债

(1) 公司将递延收益在本报表项目中列示, 相关明细如下:

项目	<u>2008.1.1</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2008.6.30</u>
信息产业部电子信息产业发展基金	1,000,000.00		1,000,000	-
省信息产业发展专项资金普通话口语评测系统	125,000.00		125,000	-
公安情报信息研判分析综合平台(科技局)	30,000.00		30,000	-
基于数据建模公安情报研判平台(科技厅)		100,000	80,000	20,000
面向儿童的智能语音益智系统	520,000.00		520,000	-
863-多语言语音合成关键技术研究及应用产品	2,830,000.00		1,316,000	1,514,000

语音产业公共服务平台及软件创新能力建设项目	300,000.00		204,000	96,000
语音增值业务系统研发与产业化项目	76,500.00		43,200	33,300
合 计	4,881,500.00	100,000	3,318,200	1,663,300

21、股本

<u>股东名称</u>	<u>2008.1.1</u>	<u>比例</u> <u>(%)</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2008.6.30</u>	<u>比例(%)</u>
刘庆峰等自然人	32,307,000.00	40.20			32,307,000.00	30.15
上海广信科技发展有限公司	14,190,000.00	17.66			14,190,000.00	13.24
联想投资有限公司	8,800,000.00	10.95			8,800,000.00	8.21
合肥美菱股份有限公司	6,600,000.00	8.21			6,600,000.00	6.16
中国科学技术大学科技实业总公司	6,468,000.00	8.05			6,468,000.00	6.04
合肥群音信息投资管理有限公司	5,610,000.00	6.98			5,610,000.00	5.23
盈富泰克创业投资有限公司	5,049,000.00	6.28			5,049,000.00	4.71
正方实业投资发展有限公司	946,000.00	1.18			946,000.00	0.88
亿阳信通股份有限公司	396,000.00	0.49			396,000.00	0.37
社会公众股股东			26,800,000.00		26,800,000.00	25.01
合 计	80,366,000.00	100.00	26,800,000.00		107,166,000.00	100.00

根据公司2007 年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2008] 476 号文核准，公司向社会公众投资者公开发行人民币普通股（A 股）2680 万股，每股面值人民币1.00 元，共计募集人民币33,928.80 万元，扣除与发行有关费用人民币25,143,166.00 元，公司实际募集资金净额为人民币314,144,834.00 元，其中：计入股本人民币26,800,000.00 元，计入资本公积人民币287,344,834.00 元。上述已经安徽华普会计师事务所审核，并出具华普验字[2008]第604 号验资报告验证。

22、资本公积

<u>项 目</u>	<u>2008.1.1</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2008.6.30</u>
股本溢价	34,391,467.40	287,344,834.00		321,736,301.40
其他资本公积	-	-		-
合 计	34,391,467.40	287,344,834.00		321,736,301.40

资本公积报告期内变动说明，同实收资本变动说明。

23、盈余公积

<u>项 目</u>	<u>法定盈余公积</u>	<u>法定公益金</u>	<u>合 计</u>
2008.1.1	2,868,473.66	-	2,868,473.66
本期增加	-		-
本期减少	-		-
2008.6.30	2,868,473.66	-	2,868,473.66

24、未分配利润

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
2008.1.1	51,759,230.57
加：净利润	21,702,114.72
加：会计政策变更	
减：提取法定盈余公积	
减：股利分配	20,091,500.00
减：转增股本	
2008.6.30	53,369,845.29

25、营业收入

(1) 报告期内各年度营业收入

<u>项 目</u>	<u>2008 年 1-6 月</u>	<u>2007 年 1-6 月</u>
1、主营业务收入	88,984,504.95	84,342,911.32
其中：语音支撑软件	25,302,062.48	21,466,263.61
行业应用产品/系统	17,162,562.62	15,422,872.03
信息工程与运维服务	46,519,879.85	47,453,775.68
2、其他业务收入		9,584.00
其中：材料销售		9,584.00
合 计	88,984,504.95	84,352,495.32

(2) 前五名客户营业收入情况

<u>项 目</u>	<u>2008 年 1-6 月</u>	<u>2007 年 1-6 月</u>
前五名客户销售收入总额	24,951,390.46	49,284,983.49
占营业收入总额比例(%)	28.04	58.43

26、营业成本

(1) 报告期内各年度营业成本

<u>项 目</u>	<u>2008 年 1-6 月</u>	<u>2007 年 1-6 月</u>
1、主营业务成本	43,413,745.01	45,300,762.33
其中：语音支撑软件	1,788,372.82	937,565.80
行业应用产品/系统	4,079,105.01	6,106,619.06
信息工程与运维服务	37,546,267.18	38,256,577.47
2、其他业务成本		9,012.24
其中：材料销售		9,012.24
合 计	43,413,745.01	45,309,774.57

(2) 营业毛利情况

<u>项 目</u>	<u>2008 年 1-6 月</u>	<u>2007 年 1-6 月</u>
营业毛利	45,570,759.94	39,042,720.75
营业毛利率(%)	51.21	46.29
其中：语音支撑软件	92.94	95.63
行业应用产品/系统	76.23	60.41
信息工程与运维服务	19.29	19.38

(3) 各项业务毛利率和综合毛利率无重大变化；其中行业应用产品/系统毛利率偏高的原因是因为去年成本较高的车载数码听产品本期无销售。

27、营业税金及附加

<u>项 目</u>	<u>2008 年 1-6 月</u>	<u>2007 年 1-6 月</u>
营业税	1,098,997.71	616,356.31
城建税	146,047.88	120,442.77
教育费附加	80,818.04	52,036.48
合 计	1,325,863.63	788,835.56

营业税金及附加 2008 年上半年较 2007 年上半年增长 68.08%，主要系 2008 年上半年电信增值业务营业收入增幅较大，营业税及其附加相应增加所致。

28、销售费用

<u>项 目</u>	<u>2008 年 1-6 月</u>	<u>2007 年 1-6 月</u>
------------	---------------------	---------------------

各项明细合计	10,753,343.66	8,481,212.06
销售费用率(%)	12.08	10.05

销售费用率 2008 年上半年较 2007 年上半年增长 2.03 个百分点，主要系公司 2008 年为进一步拓展市场，增加了销售人员队伍和加大了营销推广方面的投入所致。

29、管理费用

<u>项 目</u>	<u>2008 年 1-6 月</u>	<u>2007 年 1-6 月</u>
各项明细合计	16,583,005.30	12,460,204.46
管理费用率(%)	18.64	14.77

管理费用率 2008 年上半年较 2007 年上半年增长 3.87%，主要系随着公司规模和效益增加，人员及人均工资增加所致。

30、财务费用

<u>项 目</u>	<u>2008 年 1-6 月</u>	<u>2007 年 1-6 月</u>
利息支出	1,208,939.38	1,565,222.58
减：利息收入	1,299,927.99	228,325.24
银行手续费	24,399.76	17,330.26
汇兑损益	12,780.80	-20,645.31
合 计	-53,808.05	1,333,582.29

财务费用 2008 年 1-6 月较 2007 年 1-6 月减少 1,387,390.34 元，主要系 2008 年度 1-6 月银行利息收入增加所致。

31、资产减值准备明细表

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	3,866,447.44		141,562.10	152,621.48	3,572,263.86
二、存货跌价准备	313,669.96			8,623.32	305,046.64
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					

九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	4,180,117.40		141,562.10	161,244.80	3,877,310.50

32、投资收益

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
处置股权投资收益*		40,572.95
委托投资收益	12,530.97	-
合 计	12,530.97	40,572.95

33、营业外收入

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
政府补助	7,789,697.10	5,722,957.17
其中：增值税返还* ₁	3,054,309.85	2,633,037.17
科研项目拨款及其他政府补助* ₂	4,735,387.25	3,089,920.00
处置固定资产净收益	3,102.98	3,621.00
违约金		2,063.00
企业合并收入* ₃		124,588.45
其 他	35,720.00	44,668.00
合 计	7,828,520.08	5,897,897.62

注*₁：系依据 2000 年 9 月 22 日财税〔2000〕25 号财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》收到的增值税超税负返还。

注*₂：主要系公司收到的国家科研开发项目拨款等政府补助。

注*₃：系本公司 2007 年 5 月购并智元公司，在购买日公司合并成本低于智元公司账面可辨认净资产公允价值形成的差额。

34、营业外支出

<u>项 目</u>	<u>2008 年 1-6 月</u>	<u>2007 年 1-6 月</u>
处理固定资产净损失	5,543.54	89,133.19
捐赠支出	809,225.00	10,000.00
其 他	2,600.00	1,000.00
合 计	817,368.54	100,133.19

35、所得税费用

<u>项 目</u>	<u>2008 年 1-6 月</u>	<u>2007 年 1-6 月</u>
当期所得税费用	2,170,133.84	297,527.51
递延所得税费用	-	790,753.05
所得税费用	2,170,133.84	1,088,280.56

36、净资产收益率和每股收益计算过程**(1) 净资产收益率**

<u>项 目</u>	<u>2008 年 1-6 月</u>	<u>2007 年 1-6 月</u>
归属于普通股股东的当期净利润	21,702,114.72	20,631,907.14
归属于公司普通股股东的期末净资产	485,140,620.35	136,518,790.43
全面摊薄净资产收益率	4.47%	15.11%
扣除非经常性损益后的净利润	17,677,086.17	17,761,087.46
扣除非经常性损益后的全面摊薄净资产收益率	3.64%	13.01%
归属于公司普通股股东的期初净资产	169,385,171.63	126,845,883.29
报告期发行新股新增的归属于公司普通股股东的净资产	314,144,834.00	-
本期增加股本月份	4 月	-
报告期现金分红减少的归属于公司普通股股东的净资产	20,091,500.00	10,959,500.00
本期分红月份	3 月	3 月
加权平均净资产收益率	7.89%	15.67%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	6.48%	13.49%

(2) 基本每股收益

<u>项 目</u>	<u>2008 年 1-6 月</u>	<u>2007 年 1-6 月</u>
归属于普通股股东的当期净利润	21,702,114.72	20,631,907.14
期初股本总额	80,366,000.00	73,060,000.00
本期增加股本	26,800,000.00	7,306,000.00
本期增加股本月份	4 月	3 月
本期减少股本	-	-
本期减少股本月份	-	-
当期普通股加权平均数	89,299,333.33	80,366,000.00
基本每股收益	0.24	0.26
扣除非经常性损益后的净利润	17,677,086.17	17,761,087.46
扣除非经常性损益后的每股收益	0.20	0.22

报告期内本公司未发行可转换债券、认股权证等稀释性潜在普通股，故不予计算稀释每股收益。

37、收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>2008 年 1-6 月</u>	<u>2007 年 1-6 月</u>
科研项目等拨款	1,549,000.00	4,774,420.00
保证金	755,372.25	-
宋玲荣等个人还款		2,690,890.94
其 他		69,759.90
合 计	2,304,372.25	7,535,070.84

38、支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>2008 年 1-6 月</u>	<u>2007 年 1-6 月</u>
差旅、交通费	3,114,847.14	3,251,655.72
办公费	2,843,692.33	1,804,992.02
保证金	1,240,000.00	1,755,347.00
业务招待费	1,142,339.96	1,044,923.49
房租、水电费	127,106.36	653,857.35
学术合作费	829,278.64	700,000.00

广告宣传费	558,180.00	381,119.91
材料、维修费	809,886.70	980,346.06
会务费	473,337.60	184,074.50
信息咨询费	367,816.38	497,822.00
年审注册费	217,272.23	76,943.60
赞助支出	1,000,000.00	
单位往来	1,173,956.81	
个人往来	540,000.00	
其 他	576,616.47	533,519.46
合 计	15,014,330.62	11,864,601.11

39、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
利息收入	570,927.99	228,325.24
合 计	570,927.99	228,325.24

40、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
租入固定资产装修支出	-	119,839.80
合 计	-	119,839.80

七、母公司财务报表事项说明

1、应收账款

(1) 2008 年 6 月 30 日应收账款账龄情况

账 龄	应收账款金额	比例(%)	坏账准备	应收账款净额
0-6个月	58,664,933.37	81.13	1,171,249.57	57,493,683.80
6个月-1年	8,115,979.23	11.22	355,746.11	7,760,233.12
1-2年	4,642,174.00	6.42	464,217.40	4,177,956.60
2-3年	889,674.70	1.23	266,902.41	622,772.28
合 计	72,312,761.30	100.00	2,258,115.50	70,054,645.80

(2) 2007 年 12 月 31 日应收账款账龄情况

账 龄	应收账款金额	比例(%)	坏账准备	应收账款净额
0-6 个月	53,803,872.65	71.02	1,056,056.31	52,747,816.34

6 个月-1 年	5,801,435.22	7.66	290,071.76	5,511,363.46
1-2 年	15,763,224.04	20.81	1,576,322.40	14,186,901.64
2-3 年	381,513.40	0.50	114,454.02	267,059.38
3-4 年	3,400.00	0.01	1,700.00	1,700.00
合 计	75,753,445.31	100.00	3,038,604.49	72,714,840.82

2、其他应收款

(1) 2008 年 6 月 30 日其他应收款账龄情况

<u>账 龄</u>	<u>其他应收款金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏账准备</u>	<u>其他应收款净额</u>
0-6 个月	12,194,976.19	84.42	127,183.10	12,067,793.09
6 个月-1 年	1,670,479.77	11.56	7,383.63	1,663,096.14
1-2 年	523,059.24	3.62	52,305.92	470,753.32
2-3 年	42,000.00	0.29	12,600.00	29,400.00
3-4 年	5,000.00	0.04	2,500.00	2,500.00
4-5 年	9,690.00	0.07	7,752.00	1,938.00
合 计	14,445,205.20	100.00	209,724.65	14,235,480.55

(1) 2007 年 12 月 31 日其他应收款账龄情况

<u>账 龄</u>	<u>其他应收款金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏账准备</u>	<u>其他应收款净额</u>
0-6 个月	5,989,138.77	83.34	82,242.58	5,906,896.19
6 个月-1 年	913,946.43	12.72	45,697.32	868,249.11
1-2 年	246,840.00	3.43	24,684.00	222,156.00
2-3 年	27,000.00	0.38	8,100.00	18,900.00
3-4 年	9,690.00	0.13	4,845.00	4,845.00
合 计	7,186,615.20	100.00	165,568.90	7,021,046.30

3、长期股权投资

(1) 股权投资类别

<u>项 目</u>	<u>2008.1.1</u>		<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2008.6.30</u>	
	<u>金 额</u>	<u>减值准备</u>			<u>金 额</u>	<u>减值准备</u>
对子公司投资	24,856,195.51	-	-	-	24,856,195.51	-
其他股权投资	-	-	-	-	-	-

合 计	24,856,195.51	-	-	-	24,856,195.51	-
-----	---------------	---	---	---	---------------	---

(2) 对子公司投资

<u>被投资单位名称</u>	<u>占被投资单位 注册资本比例</u>	<u>初始投资金额</u>	<u>2008.1.1</u>	<u>本期权益 增减额</u>	<u>2008.6.30</u>
合肥讯飞数码有限公司	100%	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
北京中科大讯飞信息科技有限公司	100%	2,000,000.00	2,007,179.61	-	2,007,179.61
安徽微讯软件技术有限公司	100%	5,080,000.00	5,349,015.90	-	5,349,015.90
安徽讯飞智元信息科技有限公司	75%	7,500,000.00	7,500,000.00	-	7,500,000.00
合 计		- 24,580,000.00	24,856,195.51	-	24,856,195.51

4、营业收入

<u>项 目</u>	<u>2008 年 1-6 月</u>	<u>2007 年 1-6 月</u>
1、主营业务收入	49,200,796.40	73,909,067.30
其中：语音支撑软件	11,973,143.29	12,435,750.39
行业应用产品/系统	15,248,933.15	14,738,008.08
信息工程与运维服务	21,978,719.96	46,735,308.83
2、其他业务收入		9,584.00
其中：材料销售		9,584.00
合 计	49,200,796.40	73,918,651.30

5、营业成本

<u>项 目</u>	<u>2008 年 1-6 月</u>	<u>2007 年 1-6 月</u>
1、主营业务成本	21,229,152.32	47,072,557.06
其中：语音支撑软件	451,627.88	612,264.84
行业应用产品/系统	3,340,181.13	6,917,789.51
信息工程与运维服务	17,437,343.31	39,542,502.71
2、其他业务成本		9,012.24
其中：材料销售		9,012.24
合 计	21,229,152.32	47,081,569.30

6、投资收益

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
委托投资收益	12,530.97	
处置股权投资收益		40,572.95
合计	12,530.97	40,572.95

八、关联方关系及其交易的披露

关联方的认定标准：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、共同控制或重大影响的，构成关联方。

①存在控制关系的关联方

关联方名称	组织机构代码	注册地点	主营业务	持股比例	表决权比例
北京中科大讯飞信息科技有限公司	76502638-4	北京市海淀区中关村南大街34号	语音应用产品的研发与销售，电信语音增值业务的运营及行业应用软件开发	100%	100%
安徽微讯软件技术有限公司	77496398-6	合肥市高新区信息产业园天柱路5号	软件开发、语音行业应用系统开发与销售、系统工程及信息咨询等	100%	100%
合肥讯飞数码科技有限公司	78654628-2	合肥市高新区黄山路616号	软件开发、嵌入式语音系列产品的研发和销售、系统工程、技术服务及信息咨询等	100%	100%
安徽讯飞智元信息科技有限公司	74309535-4	合肥市高新区黄山路616号	建筑智能化系统、楼宇自控、防盗监控、网络系统工程	75%	75%

②存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

单位：万元

企业名称	2008.1.1	本年增加数	本年减少数	2008.6.30
北京中科大讯飞信息科技有限公司	200.00	-	-	200.00
安徽微讯软件技术有限公司	500.00	-	-	500.00
合肥讯飞数码科技有限公司	1,000.00	-	-	1,000.00
安徽讯飞智元信息科技有限公司	1,000.00	-	-	1,000.00

③关键管理人员报酬

本公司 2008 年 1-6 月支付给关键管理人员报酬分别为 65.2 万（7 人）

九、或有事项

截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

无