

武汉天喻信息产业股份有限公司

2022 年半年度报告



2022 年 8 月 25 日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人闫春雨、主管会计工作负责人张艳菊及会计机构负责人(会计主管人员)贾宗娟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告所涉及的公司发展战略、经营计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者及相关人士的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”/“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司未来经营中可能面临的主要风险及应对措施，敬请投资者注意阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	17
第五节 环境和社会责任.....	18
第六节 重要事项.....	20
第七节 股份变动及股东情况.....	27
第八节 优先股相关情况.....	31
第九节 债券相关情况.....	32
第十节 财务报告.....	33

备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- (二) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (三) 其他有关资料。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、天喻信息	指	武汉天喻信息产业股份有限公司
武汉同喻	指	武汉同喻投资合伙企业（有限合伙）
深创智能	指	深圳市深创智能集团有限公司
西藏联创	指	西藏联创永源股权投资有限公司
天喻教育	指	武汉天喻教育科技有限公司
昌喻投资	指	深圳市昌喻投资合伙企业（有限合伙）
中科红樟	指	中科红樟投资（深圳）有限公司
水天投资	指	南昌水天投资集团有限公司
武汉衡芯	指	衡芯（武汉）集成电路芯片有限公司
上海衡芯	指	衡芯（上海）集成电路有限公司
湖北百旺	指	湖北百旺金赋科技有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	天喻信息	股票代码	300205
变更前的股票简称	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	武汉天喻信息产业股份有限公司		
公司的中文简称	天喻信息		
公司的外文名称	Wuhan Tianyu Information Industry Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写	Tianyu Information		
公司的法定代表人	闫春雨		

二、联系人和联系方式

项目	董事会秘书	证券事务代表
姓名	万骏	张煜
联系地址	武汉市东湖新技术开发区华工大学科技园天喻楼	武汉市东湖新技术开发区华工大学科技园天喻楼
电话	027-87920301	027-87920301
传真	027-87920306	027-87920306
电子信箱	tyobd@whty.com.cn	tyobd@whty.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	771,833,935.68	683,024,382.85	13.00%
归属于上市公司股东的净利润（元）	12,292,295.35	-13,518,497.54	190.93%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	11,471,084.59	-24,065,616.63	147.67%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-226,247,774.17	-390,860,222.96	42.12%
基本每股收益（元/股）	0.0286	-0.0314	191.08%
稀释每股收益（元/股）	0.0286	-0.0314	191.08%
加权平均净资产收益率	0.87%	-1.02%	1.89 百分点
项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,342,606,567.03	3,158,930,586.38	5.81%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,411,806,279.61	1,399,513,984.26	0.88%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	33,484.20
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	541,401.80
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,421,320.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,271,255.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目	355,777.50
减：所得税影响额	-10,740.55
少数股东权益影响额（税后）	-729,742.21
合计	821,210.76

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要业务

公司从事的主要业务包括金融行业、智能支付终端、物联网、企业服务。

公司金融行业业务主要从事金融 IC 卡（银行 IC 卡、金融社保卡）等智能卡产品以及数字人民币载体（如硬钱包）、设备、系统等数字人民币产品的研发、生产、销售。金融 IC 卡及数字人民币产品主要的销售对象为商业银行，公司成为供应商后，按照合同/订单的约定销售产品及服务。金融行业业务的主要业绩驱动因素为智能卡及数字人民币载体等产品的销量、销售价格及成本控制。

公司智能支付终端业务主要从事支付终端（无线 POS、智能 POS 及云喇叭等泛云终端）产品的研发、销售，积极布局行业商用终端及数字人民币收单设备市场。智能支付终端产品的销售对象主要为第三方支付机构及其渠道商、商业银行等，公司主要根据客户对产品功能需求的差异、订购数量等因素协商确定销售价格，签订合同，实现销售。智能支付终端业务的主要业绩驱动因素为产品销量、销售价格及成本控制。

公司物联网业务主要从事通信智能卡（SIM 卡、SWP SIM 卡、eSIM 等）、物联网终端（智能电子学生证等）、安全通信模组、解决方案及物联网云系列产品的研发、销售。通信智能卡、物联网终端产品的销售对象主要为电信运营商，安全通信模组、解决方案及物联网云服务的销售对象主要为智能表计、支付终端、智能安防等物联网垂直领域客户。物联网业务主要的业绩驱动因素为通信智能卡、物联网终端、安全通信模组、解决方案及物联网云系列产品的销量、销售价格及成本控制。

公司企业服务业务主要从事税控终端设备、智慧财税软件平台及应用等的研发、销售，并提供相关服务。企业服务业务的销售对象为纳税企业，公司向其销售税控终端设备并提供基于软件平台与应用的智慧财税增值服务，获得相关产品销售及收入。企业服务业务主要的业绩驱动因素为服务的纳税企业数量。

（二）行业情况

在国务院《“十四五”数字经济发展规划》的指导下，北京、上海、福建、江西等省/直辖市陆续出台数字经济顶层设计政策，围绕强化数字科技创新引领、提升数字产业发展能级、建设新型数字基础设施等方面提出具体措施，大力推动数字经济发展。2022 年 7 月，国务院办公厅下发《关于同意建立数字经济发展部际联席会议制度的函》，由国家发展改革委牵头，会同中央网信办、教育部、科技部、工业和信息化部等 20 个部委建立数字经济发展部际联席会议制度，共同贯彻落实党中央、国务院决策部署，推进实施数字经济发展战略。国家数字经济的发展，将进一步支撑公司所从事的以数据安全技术为基础的金融行业、智能支付终端、物联网、企业服务等行业的发展。

2022 年 3 月，数字人民币试点再扩围，新增天津市、重庆市、广州市、福州市、厦门市和浙江省承办亚运会的 6 个城市作为试点地区，相关工作稳步推进。今年以来，数字人民币应用场景持续增加，试点地区基本已覆盖日常生活消费的绝大部分应用场景，并加速向政务、医疗、教育、金融等应用场景渗透。至此，我国已形成 15 个省（市）的 23 个地区试点、10 家运营机构参与研发、运营的数字人民币试点推广格局。数字人民币推广对我国金融与支付行业的影响是全方位的，将进一步推动金融行业数字化转型，催生金融机构对 IT 系统升级改造、供应链金融平台以及数字人民币安全载体、收单设备、管理平台、支付场景建设解决方案等的需求，促进金融行业发展。

继《物联网基础安全标准体系建设指南（2021 版）》提出 2022 年初步建立物联网基础安全标准体系，2025 年形成较为完善的物联网基础安全标准体系后，工业和信息化部于 2022 年 3 月发布《车联网网络安全和数据安全标准体系建设指南》，提出到 2023 年底初步构建起车联网网络安全和数据安全标准体系，到 2025 年形成较为完善的车联网网络安全和数据安全标准体系。安全将成为物联网产业持续发展的重要基础条件，现阶段物联网终端、通信模组、物联网网关及平台的安全保护基础尚较为薄弱，以数据安全为基础的物联网终端、安全通信模组、物联网云平台及应用能有效提升物联网产品的安全性，市场前景良好。

二、核心竞争力分析

报告期内，公司不断提升研发创新能力、知识产权布局力度、产品和服务品牌认可度，以巩固和增强核心竞争力。

一、持续推出拥有核心竞争力的新产品。公司持续完善自有知识产权的跨平台开放架构的阙石操作系统以及全生态工具链的优化迭代开发工作，为建立自主可控生态奠定技术基础。公司搭建完成自研的 DevOps 研发效能平台，服务内部研发团队，为提升研发服务能力持续赋能；自主研发的 BlueLinkUp 物联网平台持续扩能，自主研发的天喻蓝链一体机通过国家金融科技测评中心的功能评测和安全评测；基于可信执行环境（TEE）的隐私计算平台 BluePPC-T 通过中国信通院的可信执行环境基础能力专项测评。公司云计算系列产品和国内相关操作系统厂商、芯片厂商等生态合作伙伴的产品完成兼容适配，累计取得 20 余项兼容互认证证书，为公司云计算产品的推广奠定基础。

二、持续加大知识产权布局和产品的检测认证力度。公司申报专利 14 项，其中发明专利 9 项，实用新型专利 3 项，外观设计专利 2 项；新增专利 20 项，其中发明专利 14 项，实用新型专利 6 项；新增软件著作权 17 项，知识产权的增加为公司产品的市场竞争力奠定了重要的技术基础。公司 32 款智能卡、智能支付终端、区块链产品通过第三方检测机构合计 110 项检测，其中 2 款金融 IC 卡产品通过 VISA、MasterCard 等国际组织认证，6 款金融 IC 卡产品通过银联认证，集成电路卡及 COS、读卡器换证通过并获得国家集成电路卡注册证书，3 款智能支付终端产品通过 MasterCard、American Express、JCB、EMVCo 等国际组织认证，2 款智能支付终端产品通过 PCI 6.X 认证，1 款金融终端产品通过防爆认证，为公司相关业务巩固国内市场、开拓国际市场提供有力支撑。

三、进一步增强公司产品、服务品牌认可度。公司自主研发的人脸测温防疫核验一体机成功入选湖北省政府扫码测温一体化设备采购名录；公司阙石操作系统、数字人民币载体、数字人民币机具等数字人民币系列产品、物联网云平台以及子公司湖北百旺的“岁月会计云”财税综合服务平台入选武汉市首批数字经济服务资源池。公司携手电信运营商推出为学生提供定位、支付、呼救、通话等安全防护服务的物联网终端产品——智能电子学生证。

三、主营业务分析

概述

报告期内，受芯片供应紧张影响，公司金融 IC 卡、通信智能卡等智能卡产品销量同比下滑；公司积极开拓智能支付终端市场，产品销量稳步增长，市场占有率保持行业前列；公司持续加大物联网业务、国际业务市场布局力度，相关产品销售收入、毛利同比增幅较大。公司围绕发展战略持续加大数字人民币、物联网等新业务以及数据安全、云计算与大数据、区块链与隐私计算、AI 及智能硬件等新技术的研发投入，积极培育创新业务，持续加强供应链管理，推动业务持续发展。

报告期内，公司实现营业收入 7.72 亿元，同比增加 13.00%；发生营业成本 5.89 亿元，同比增加 18.48%；归属于上市公司股东的净利润为 1,229.23 万元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 1,147.11 万元。

（一）金融行业

报告期内，金融行业业务实现营业收入 1.63 亿元，同比减少 12.67%，发生营业成本 1.18 亿元，同比减少 9.33%。受智能卡产品安全芯片供应紧张等因素影响，公司金融 IC 卡产品销量、销售收入同比有所下滑；公司克服困难，新入围多个国内金融 IC 卡（含三代社保卡、残疾人证、ETC 卡）项目及数字人民币硬钱包、系统及配套服务项目，社保卡产品销售收入同比增长，军人优待证实现批量出货，线上个性化订卡、邮寄等服务业务稳步开展，智能制造工作持续推进。

公司将继续努力保持金融 IC 卡产品在商业银行的市场份额，积极开展三代社保卡、军人优待证等产品的市场推广工作，稳定国内金融 IC 卡产品销售规模；继续推进智能制造工作，改善产品销售结构，稳定产品毛利率水平；加强与商业银行等商业伙伴的深度合作，围绕数字人民币产品、应用及解决方案在相关行业场景的落地积极开展工作，抓住数字人民币时代机遇，推动公司金融行业业务的发展。

（二）智能支付终端

报告期内，智能支付终端业务实现营业收入 3.81 亿元，同比增加 11.43%，发生营业成本 3.34 亿元，同比增加 17.34%。智能支付终端产品上游芯片、通信模组供应紧张状况逐步缓解，公司加大市场拓展力度，中标邮储银行、兴业

银行、平安银行、长沙银行等商业银行（含分行）及部分头部第三方支付机构智能支付终端采购项目，相关产品销量同比增长；公司贴近市场需求，把握云喇叭等泛云终端产品需求阶段性爆发的市场机遇，推动相关产品规模化销售；加快新款智能支付终端产品的开发与认证进度，完成国产芯片、操作系统的智能支付终端产品研发，为相关业务持续发展奠定基础。

公司将努力稳定传统智能支付终端产品在第三方支付机构的市场份额，加大新型商用智能支付终端产品的推广力度，持续开拓商业银行、头部第三方支付机构市场；依托公司在数字人民币、大数据与云计算、行业应用开发等领域积累的技术经验及收单外包服务机构资质与渠道资源，为商业银行及第三方支付机构的数字人民币支付场景建设项目提供产品、系统、解决方案及服务。

（三）物联网

报告期内，物联网业务实现营业收入 1.16 亿元，同比增加 158.73%，发生营业成本 0.85 亿元，同比增加 161.93%。公司持续提升物联网产品市场竞争力，稳定传统通信卡产品业务规模，继中标中国移动、中国联通、中国广电等电信运营商通信卡产品集中采购项目后，又相继中标多家电信运营商省级分公司智能电子学生证采购等项目，SWP SIM 卡、智能电子学生证、物联网卡、安全通信模组等产品以及 eSIM 智能连接服务、AiFace 人脸测温健康码防疫解决方案的销售收入同比增加。公司持续完善自主研发的物联网云平台及行业应用，为物联网业务系列产品的推广落地提供有力支撑。

公司将继续加强与上游芯片厂商的沟通与合作，努力扩大 SIM 卡及 SWP SIM 卡等通信智能卡产品发卡规模；把握市场机遇，深耕智能表计、智能安防等物联网垂直领域市场，拓展共享行业、汽车电子、消费电子等物联网垂直行业客户，增加安全通信模组、eSIM 智能连接服务、物联网云平台等物联网产品与服务的收入规模；继续与电信运营商深度合作，推进智能电子学生证规模化销售，努力推动公司物联网业务收入规模持续增长。

（四）企业服务

报告期内，企业服务业务实现营业收入 711.51 万元，同比减少 32.51%，发生营业成本 146.08 万元，同比减少 44.31%。受税控政策变化影响，纳税企业对传统税控盘及其技术服务的需求大幅减少，公司传统税务业务的销售收入同比有较大幅度下滑；公司依托“岁月”系列智慧财税服务产品，拓展中小企业财税云服务市场，但相关业务规模较小，处于前期培育阶段。

公司将把握企业数字化转型趋势，加大融合“票、财、税、档”功能的“岁月”系列智慧财税服务产品的研发及市场推广力度，满足企业用户的智慧财税需求，努力实现公司企业服务业务的转型发展。

（五）国际业务

报告期内，国际业务实现营业收入 1.01 亿元，同比增加 226.27%，发生营业成本 0.50 亿元，同比增加 97.16%。公司持续深耕亚太、中东、非洲、拉美等地区市场，不断拓展国际电信运营商、商业银行客户及渠道合作伙伴，合作客户数量持续增加，海外通信智能卡、金融 IC 卡产品销售收入同比大幅增长；智能支付终端产品国际市场渠道建设稳步推进，并已实现批量出货。

公司将继续加快国际业务体系构建，完善本地化运营团队和渠道，进一步加大国际市场拓展力度。把握 EMV 迁移趋势下的国际金融 IC 卡产品市场机会，以及后疫情时代海外对智能支付终端产品需求提升的市场机遇，进一步扩大相关产品在国际市场的销售规模；积极布局国际物联网产品、数字货币产品市场，寻求支付服务业务机会，推动公司国际业务收入规模持续增长。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	771,833,935.68	683,024,382.85	13.00%	
营业成本	589,160,615.42	497,264,450.80	18.48%	
销售费用	45,405,311.11	67,238,415.35	-32.47%	上年末公司完成了对天喻教育的剥离，本报告期其不再纳入公司合并报表范围，使销售费用同比减少。

管理费用	29,443,445.01	28,723,825.07	2.51%	
财务费用	7,979,902.26	6,310,654.19	26.45%	
所得税费用	-1,411,099.07	4,767,283.63	-129.60%	资产减值准备等可抵扣暂时性差异的增加额同比增加，导致递延所得税费用减少。
研发投入	83,979,860.90	103,521,865.30	-18.88%	
经营活动产生的现金流量净额	-226,247,774.17	-390,860,222.96	42.12%	兑付上年末的银行承兑汇票到期金额同比减少。
投资活动产生的现金流量净额	375,301,836.88	242,181,990.68	54.97%	深创智能向公司支付天喻教育股权转让款及代天喻教育偿还借款和利息。
筹资活动产生的现金流量净额	259,684,930.91	-121,437,388.04	313.84%	备货付款需求增加，银行借款相应增加。
现金及现金等价物净增加额	409,383,177.89	-270,583,330.93	251.30%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

项目	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
智能卡	325,129,825.91	214,977,478.01	33.88%	37.30%	25.05%	6.48 百分点
终端	399,760,867.35	346,403,593.22	13.35%	22.23%	27.64%	-3.67 百分点
技术服务与开发	22,720,865.86	7,366,277.12	67.58%	-75.45%	-79.21%	5.87 百分点

注：1. 智能卡产品营业收入和营业成本同比分别增长 37.30%和 25.05%，毛利率同比提升 6.48 个百分点，主要由于通信智能卡产品售价提升，使销售收入和毛利率同比增长。

2. 终端产品营业收入和营业成本分别增长 22.23%和 27.64%，主要由于公司通过加大市场拓展力度，把握市场机遇，智能支付终端产品销量和销售收入同比增长。

3. 技术服务与开发营业收入和营业成本同比分别减少 75.45%和 79.21%，主要由于上年末公司完成了对天喻教育的剥离，本报告期其不再纳入公司合并报表范围，与天喻教育业务相关的技术服务与开发收入同比减少。

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

项目	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	538,729.17	5.02%	主要是大额存单收益及参股公司股利分红收益。	否
公允价值变动损益	588,210.42	5.48%	主要是持有的可转让大额存单及其他上市公司股票公允价值变动损益。	否
资产减值	-29,154,959.56	-271.72%	根据公司会计政策计提的应收款项坏账准备和存货跌价准备。	是
营业外收入	55,451.68	0.52%		否

营业外支出	2,326,707.18	21.68%	主要是流动资产处置损失。	否
资产处置收益	33,484.20	0.31%		否
其他收益	4,203,584.54	39.18%	主要是收到的与收益相关的政府补助。	是

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

项目	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	826,800,343.73	24.74%	430,677,585.38	13.63%	11.11 百分点	深创智能向公司支付天喻教育股权转让款及代天喻教育偿还借款和利息。
应收账款	553,729,135.99	16.57%	418,688,917.83	13.25%	3.32 百分点	报告期内新增销售产生的未达结算期的应收账款增加。
存货	429,983,946.38	12.86%	413,002,651.45	13.07%	-0.21 百分点	
长期股权投资	76,425,282.56	2.29%	77,432,680.18	2.45%	-0.16 百分点	
固定资产	418,450,245.80	12.52%	240,055,024.20	7.60%	4.92 百分点	公司数据安全及数字人民币系列产品产业化项目的子项目（数据安全产业园二期）已达到预订可使用状态，由在建工程结转为固定资产。
在建工程		0.00%	119,981,813.74	3.80%	-3.80 百分点	公司数据安全及数字人民币系列产品产业化项目的子项目（数据安全产业园二期）已达到预订可使用状态，由在建工程结转为固定资产。
使用权资产	3,822,677.54	0.11%	6,238,448.18	0.20%	-0.09 百分点	办公场所租赁减少。
短期借款	830,880,846.83	24.86%	578,711,070.48	18.32%	6.54 百分点	备货付款需求增加，银行借款相应增加。
合同负债	83,408,094.85	2.50%	74,982,106.29	2.37%	0.13 百分点	
租赁负债	1,261,479.95	0.04%	3,159,334.29	0.10%	-0.06 百分点	办公场所租赁减少。
其他应收款	103,617,807.96	3.10%	510,406,617.23	16.16%	-13.06 百分点	深创智能代天喻教育向公司偿还借款和利息。
其他非流动资产	502,616,276.04	15.04%	502,103,947.66	15.89%	-0.85 百分点	
应付票据	275,803,037.06	8.25%	381,102,320.57	12.06%	-3.81 百分点	
应付账款	501,867,103.50	15.01%	438,522,332.59	13.88%	1.13 百分点	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价	计入权益的累计公允价值变	本期计提	本期购买金额	本期出	其他	期末数
----	-----	-------	--------------	------	--------	-----	----	-----

		值变动损益	动	的减 值		售金额	变动	
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	107,866,923.29	588,210.42						107,763,243.29
2. 其他权益工具投资	29,224,495.88		6,901,418.99					29,224,495.88
3. 其他非流动金融资产					3,000,000.00			3,000,000.00
金融资产小计	137,091,419.17	588,210.42	6,901,418.99		3,000,000.00			139,987,739.17
上述合计	137,091,419.17	588,210.42	6,901,418.99		3,000,000.00			139,987,739.17
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第十节 财务报告/七、合并财务报表项目注释/57、所有权或使用权受到限制的资产。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
151,547,622.12	399,157,581.41	-62.03%

注：报告期内，公司数据安全及数字人民币系列产品产业化项目的子项目（数据安全产业园二期）建设投资 9,769 万元，研发项目开发支出 2,368 万元，新设子公司股权投资 2,500 万元，生产设备等固定资产投资 125 万元。

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源

股票	200,000.00	-103,680.00				822,336.00		7,413,120.00	自有资金
影视作品投资	3,000,000.00			3,000,000.00				3,000,000.00	自有资金
可转让大额存单		691,890.42				833,109.58		100,350,123.29	自有资金
非交易性权益工具投资	22,323,076.89		6,901,418.99			14,177,426.99		29,224,495.88	自有资金
合计	25,523,076.89	588,210.42	6,901,418.99	3,000,000.00	0.00	15,832,872.57	0.00	139,987,739.17	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
衡芯（上海）集成电路有限公司	现金出资新设	围绕物联网应用开发 MCU 产品及相关解决方案
武汉天喻信息国际贸易有限公司	现金出资新设	从事公司金融、智能支付终端、物联网等全系产品的出口贸易

主要控股参股公司情况说明

适用 不适用

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

传统智能卡产品销售收入下滑的风险。公司存在芯片等上游关键元器件供应紧张导致金融 IC 卡等智能卡产品销量、销售收入持续下滑的风险。公司通过采购、研发、生产、市场联动，制定了针对性控制方案；持续加大通信与物联网、国际业务市场拓展力度，积极培育数字人民币等创新业务，努力提升公司整体经营业绩。

存货减值风险。近年来，为应对芯片等上游关键元器件供应紧张、价格上涨的挑战，公司加大了芯片等上游关键元器件的备货力度。未来，若上游芯片价格快速下跌，并导致智能支付终端、智能卡及物联网产品市场价格下跌，公司将可能面临存货减值的风险。公司将持续关注上游关键元器件产能释放及行业需求变化情况，根据生产经营需要平衡库存量，降低存货减值风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022 年 05 月 12 日	深圳证券交易所“互动易”平台/“云访谈”栏目	其他	其他	社会公众投资者	详见巨潮资讯网《2021 年度业绩网上说明会》	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/stock?stockCode=300205&orgId=9900017107#research

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	45.51%	2022 年 03 月 17 日	2022 年 03 月 17 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《2022 年第一次临时股东大会决议公告》
2021 年年度股东大会	年度股东大会	45.47%	2022 年 05 月 19 日	2022 年 05 月 19 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《2021 年年度股东大会决议公告》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李亚波	独立董事	被选举	2022 年 03 月 17 日	
邹卓瑜	独立董事	离任	2022 年 03 月 17 日	个人原因主动离职
丹明波	副总经理	聘任	2022 年 04 月 27 日	

注：公司于 2022 年 8 月 1 日召开第八届董事会第十一次会议，审议通过《关于选举公司副董事长的议案》，选举孙静担任公司副董事长职务；审议通过《关于聘任公司总经理的议案》，聘任张新访担任公司总经理职务（详见公司于 2022 年 8 月 1 日在巨潮资讯网披露的相关公告）。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
天喻信息	非甲烷总烃	有组织排气筒	1	布置在生产厂房楼顶	1.42mg/m ³	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	0.11484t/a	0.24t/a	达标
天喻信息	化学需氧量	污水总排口	1	厂区东部	50mg/L	《城镇污水处理厂污染物排放及其修改单》(GB18918-2002 一级 A)	0.008846t/a	0.028t/a	达标
天喻信息	氨氮	污水总排口	1	厂区东部	5mg/L	《城镇污水处理厂污染物排放及其修改单》(GB18918-2002 一级 A)	0.0008846t/a	0.0028t/a	达标

防治污染设施的建设和运行情况

报告期内，公司废水处理池、废气过滤塔、食堂油烟净化装置等各项环保设备、设施的运行情况良好。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

报告期内，公司数据安全及数字人民币系列产品产业化项目电力、水等能耗及碳排放通过武汉东湖新技术开发区发展改革局的节能审查，并取得《武汉市固定资产投资节能审查意见书》。

突发环境事件应急预案

报告期内，公司按照标准规范编制了《突发环境事件应急预案》，并在武汉东湖新技术开发区生态环境和水务湖泊局完成备案，并取得《企业事业单位突发环境事件应急预案备案表》（备案编号：420111-高新-2022-024-L）。

环境自行监测方案

报告期内，公司按时开展环境监测自查工作，未发现隐患。下半年度，公司将继续委托第三方环保检测机构对公司办公区、生产厂区废水、废气及噪声进行检测。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

其他应当公开的环境信息

适用 不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

适用 不适用

二、社会责任情况

公司积极履行社会责任，帮扶困难员工，参与社会公益助学活动。报告期内，公司继续通过“天喻阳光关爱基金”

帮扶困难员工；公司及其发起设立的湖北省春辉助学基金会持续开展面向湖北红安县、蕲春县、咸宁市咸安区寒门学子的爱心助学活动，支持社会公益事业。截至报告期末，基金会已资助寒门学子 533 人次，其中部分学子已参加高考并考入国防科技大学、西安交通大学等国内知名高校。公司及基金会将持续加大助学规模，帮助更多寒门学子实现大学梦。

报告期内，公司暂未开展巩固拓展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
其他对公司中小股东所作承诺	深创智能及其实际控制人闫春雨	公司出售子公司天喻教育股权，付款方支付款项承诺	公司于 2021 年 12 月与深创智能签署《股权转让协议》，将公司持有的天喻教育 77.0730%股权转让给深创智能。根据协议约定，深创智能应代天喻教育向天喻信息偿还债务 47,223.37 万元。深创智能及其实际控制人闫春雨于 2021 年 12 月 24 日出具《关于向上市公司支付款项的声明与承诺函》： 深创智能同意在《股权转让协议》生效后 3 日内，代天喻教育向天喻信息偿还 47,223.37 万元债务的 30%，即人民币 14,167.01 万元；2022 年 3 月 31 日前，偿还上述债务的 70%，即人民币 33,056.36 万元；2022 年 3 月 31 日前，按照天喻信息与天喻教育签署的欠款协议约定的利率，向天喻信息一次性支付上述债务的利息。	2021 年 12 月 24 日		截至 2022 年 5 月 27 日，深创智能相关承诺已履行完毕（详见公司于 2022 年 5 月 27 日在巨潮资讯网披露的相关公告）。
承诺是否按时履行	否（承诺已于报告期内履行完毕）					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用。					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

股东或关联人名称	关联关系类型	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	占最近一期经审计净资产的比例	报告期偿还总金额	期末数	占最近一期经审计净资产的比例	截至半年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）
深圳市深创智能集团有限公司	控股股东关联人	2021年12月-2022年4月	公司向深创智能出售天喻教育股权，深创智能需向公司支付股权转让款4,000万元。截至2021年12月31日，深创智能剩余2,000万元股权转让款未支付。	2,000	0	0.00%	2,000	0	0.00%	0	现金清偿	报告期内已清偿完毕	不适用
武汉天喻教育科技有限公司	控股股东关联人	2021年12月-2022年5月	公司向深创智能出售天喻教育股权，根据《股权转让协议》约定，深创智能应代天喻教育向公司偿还借款及约定利息。	47,352.43	0	0.00%	47,352.43	0	0.00%	0	现金清偿	报告期内已清偿完毕	不适用
合计				49,352.43	0	0.00%	49,352.43	0	0.00%	0	--	报告期内已清偿完毕	--
相关决策程序				《关于出售武汉天喻教育科技有限公司股权暨关联交易的议案》经2021年12月14日召开的第八届董事会第五次会议和第八届监事会第五次会议审议通过，并经2021年12月30日召开的2021年第三次临时股东大会审议通过。									
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明				不适用。									
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明				报告期内，上述非经营性资金占用已清偿完毕，详见公司于2022年5月27日在巨潮资讯网披露的相关公告。									

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露 日期	披露 索引
公司因买卖合同纠纷诉第一被告山东汇通云数据科技有限公司(以下简称“汇通云”)、第二被告林伟,请求判令汇通云向公司支付合同欠款及延期付款违约金,林伟对汇通云上 述债务承担连带保证责任,并承担公司支付的律师代理费,汇通云及林伟承担本案诉讼费、保全费等。	3,595.81	否	已结案, 判决已 出,法院 执行中。	终审判决如下:汇通云向公 司支付货款 3,595.81 万元并 支付延期付款违约金。	目前处于恢复执行受理阶段。已查封 冻结被执行人账户、房产、车位、车 产、股权;对相关被执行人限制高消 费;划扣 16 万余元至公司账户。经过 现场与不动产登记中心核实,已查封 被执行人的房产在报告期内完成交 付,公司已向法院提交资料并要求启 动恢复执行等法律程序。		
公司因增资纠纷诉东风汽车集团股份有限公司、东风鸿泰控 股集团有限公司、武汉经开投资有限公司、武汉驰睿管理咨 询合伙企业、青岛景睿泰禾投资管理中心、东风畅行科技股 份有限公司,请求判令解除增资合同,东风畅行科技股份有 限公司退还公司增资款项以及资金占用成本。	2,000.00	否	法院已经 受理,未 开庭	-	不适用		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期收回金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
深圳市深创智能集团有限公司	公司实际控制人闫春雨控制的其他企业	公司向深创智能出售天喻教育股权，深创智能需向公司支付股权转让款 4,000 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，深创智能剩余 2,000 万元股权转让款未支付。	是	2,000	0	2,000			0
武汉天喻教育科技有限公司	原子公司，已出售给深创智能，公司实际控制人闫春雨控制的其他企业	公司向深创智能出售天喻教育股权，根据《股权转让协议》约定，深创智能应代天喻教育向公司偿还借款及约定利息。	是	47,352.43	0	47,352.43		606.25	0
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		无重大影响。							

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于出售控股子公司股权暨关联交易事项的进展公告	2022 年 01 月 12 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于出售控股子公司股权暨关联交易事项的进展公告	2022 年 04 月 06 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于出售控股子公司股权暨关联交易事项的进展公告	2022 年 04 月 08 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于出售控股子公司股权暨关联交易事项的进展公告	2022 年 04 月 15 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于出售控股子公司股权暨关联交易事项的进展公告	2022 年 04 月 21 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于出售控股子公司股权暨关联交易事项的进展公告	2022 年 05 月 27 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司发生租用其他公司资产的租赁费用为 2,070,689.28 元，主要为办公场地租赁。为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司出售子公司天喻教育 77.0370%股权事项已完成。为进一步优化公司产业结构和业务布局，专注发展主营业务，公司向实际控制人之一闫春雨控制的企业深创智能出售子公司天喻教育 77.0370%的股权。根据该交易的安排，深创智能应向公司支付 4,000 万元股权转让价款及代天喻教育向公司偿还 4.72 亿元债务及约定的债务利息。公司已收到深创智能支付的《股权转让协议》约定的全部股权转让款，天喻教育已于 2021 年 12 月 31 日领取了武汉市市场监督管理局出具的《准予变更登记通知书》和换发的《营业执照》，完成了本次股权转让的工商变更登记手续。截至 2022 年 5 月 27 日，公司已收到深创智能代天喻教育偿还的全部债务款项 4.72 亿元及约定的借款利息 735.31 万元，本次出售股权事项已完成（详见公司分别于 2021 年 12 月 15 日、2021 年 12 月 24 日、2021 年 12 月 30 日、2022 年 1 月 12 日、2022 年 4 月 6 日、2022 年 4 月 8 日、2022 年 4 月 15 日、2022 年 4 月 21 日、2022 年 5 月 27 日在巨潮资讯网披露的相关公告）。

公司控股股东武汉同喻所持公司部分股份被司法冻结进展。公司控股股东武汉同喻所持有公司的 30,538,103 股股份被广东省深圳市中级人民法院司法冻结，占武汉同喻所持公司股份的比例为 28.89%，占公司总股本的比例为 7.10%。冻结申请人为西藏中茵，系武汉同喻有限合伙人之一的深创智能与西藏中茵的合同纠纷所致。深创智能一直积极协调该合同纠纷，已向西藏中茵支付部分款项，因资金安排原因，剩余款项在解决中（详见公司分别于 2021 年 11 月 30 日、2021 年 12 月 3 日、2022 年 5 月 30 日在巨潮资讯网披露的相关公告）。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

项目	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	4,068,022	0.95%				-3,240	-3,240	4,064,782	0.95%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	4,068,022	0.95%				-3,240	-3,240	4,064,782	0.95%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	4,068,022	0.95%				-3,240	-3,240	4,064,782	0.95%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	425,987,978	99.05%				3,240	3,240	425,991,218	99.05%
1、人民币普通股	425,987,978	99.05%				3,240	3,240	425,991,218	99.05%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	430,056,000	100.00%				0	0	430,056,000	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

公司原监事王彬于 2021 年 9 月 27 日离任，其持有的 3,240 股公司有限售条件股份于 2022 年 3 月 25 日解除限售。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

☑适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
张新访	4,064,782	0	0	4,064,782	董监高限售	--
王彬	3,240	3,240	0	0	离任监事解除限售	2022年3月25日
合计	4,068,022	3,240	0	4,064,782	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☑不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	28,073 户	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
西藏联创永源股权投资有限公司—武汉同喻投资合伙企业（有限合伙）	其他	24.58%	105,699,178	0	0	105,699,178	冻结	30,538,103
武汉光谷创业投资基金有限公司	国有法人	14.63%	62,917,227	0	0	62,917,227		
武汉华中科大资产管理有限公司	国有法人	2.99%	12,858,674	0	0	12,858,674		
武汉华工创业投资有限责任公司	国有法人	2.00%	8,601,120	0	0	8,601,120		
张新访	境内自然人	1.26%	5,419,710	0	4,064,782	1,354,928		
王诗琴	境内自然人	0.92%	3,970,200	0	0	3,970,200		
华东仔	境内自然人	0.73%	3,126,306	-5,000	0	3,126,306		
余娅群	境内自然人	0.72%	3,087,831	907,831	0	3,087,831		
华春芳	境内自然人	0.54%	2,307,600	-49,800	0	2,307,600		
上海嘉恳资产管理有限公司—嘉恳茂溪 2 号私募基金	其他	0.50%	2,153,288	0	0	2,153,288		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（参见注 3）	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	武汉华中科大资产管理有限公司为武汉华工创业投资有限责任公司第一大股东。							

上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用。		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
西藏联创永源股权投资有限公司—武汉同喻投资合伙企业（有限合伙）	105,699,178	人民币普通股	105,699,178
武汉光谷创业投资基金有限公司	62,917,227	人民币普通股	62,917,227
武汉华中科大资产管理有限公司	12,858,674	人民币普通股	12,858,674
武汉华工创业投资有限责任公司	8,601,120	人民币普通股	8,601,120
王诗琴	3,970,200	人民币普通股	3,970,200
华东仔	3,126,306	人民币普通股	3,126,306
余娅群	3,087,831	人民币普通股	3,087,831
华春芳	2,307,600	人民币普通股	2,307,600
上海嘉恳资产管理有限公司—嘉恳茂溪 2 号私募基金	2,153,288	人民币普通股	2,153,288
上海嘉恳资产管理有限公司—嘉恳水滴 8 号私募证券投资基金	1,907,116	人民币普通股	1,907,116
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	武汉华中科大资产管理有限公司为武汉华工创业投资有限责任公司第一大股东。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（参见注 4）	公司股东华东仔除通过普通证券账户持有 65,000 股公司股票外，还通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,061,306 股公司股票；公司股东余娅群通过新时代证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 3,087,831 股公司股票。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：武汉天喻信息产业股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	826,800,343.73	430,677,585.38
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	107,763,243.29	107,866,923.29
衍生金融资产		
应收票据		925,000.00
应收账款	553,729,135.99	418,688,917.83
应收款项融资	5,701,309.00	19,172,040.00
预付款项	20,955,301.00	16,410,869.97
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	103,617,807.96	510,406,617.23
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	429,983,946.38	413,002,651.45
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	38,200,278.22	59,607,925.32
流动资产合计	2,086,751,365.57	1,976,758,530.47
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	40,043,339.78	50,109,357.24
长期股权投资	76,425,282.56	77,432,680.18
其他权益工具投资	29,224,495.88	29,224,495.88
其他非流动金融资产	3,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	418,450,245.80	240,055,024.20
在建工程		119,981,813.74
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,822,677.54	6,238,448.18
无形资产	61,221,580.15	62,106,235.43
开发支出	43,400,920.02	20,048,903.71
商誉		
长期待摊费用	9,449,938.77	7,762,532.50
递延所得税资产	68,200,444.92	67,108,617.19
其他非流动资产	502,616,276.04	502,103,947.66
非流动资产合计	1,255,855,201.46	1,182,172,055.91
资产总计	3,342,606,567.03	3,158,930,586.38
流动负债：		
短期借款	830,880,846.83	578,711,070.48
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	275,803,037.06	381,102,320.57
应付账款	501,867,103.50	438,522,332.59
预收款项		
合同负债	83,408,094.85	74,982,106.29
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	30,950,943.42	60,564,995.12
应交税费	1,807,219.99	1,875,773.87
其他应付款	98,762,375.36	105,918,403.06
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	31,904,001.78	31,225,707.55
其他流动负债	9,823,358.69	8,661,576.00
流动负债合计	1,865,206,981.48	1,681,564,285.53
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,261,479.95	3,159,334.29
长期应付款	41,658,298.87	52,029,711.95
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,700,000.00	1,100,000.00
递延所得税负债	6,052,082.19	6,490,466.58
其他非流动负债		
非流动负债合计	50,671,861.01	62,779,512.82
负债合计	1,915,878,842.49	1,744,343,798.35
所有者权益：		
股本	430,056,000.00	430,056,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	630,310,810.31	630,310,810.31
减：库存股		
其他综合收益	4,692,964.90	4,692,964.90
专项储备		
盈余公积	94,020,372.22	94,020,372.22
一般风险准备		
未分配利润	252,726,132.18	240,433,836.83
归属于母公司所有者权益合计	1,411,806,279.61	1,399,513,984.26
少数股东权益	14,921,444.93	15,072,803.77
所有者权益合计	1,426,727,724.54	1,414,586,788.03
负债和所有者权益总计	3,342,606,567.03	3,158,930,586.38

法定代表人：闫春雨

主管会计工作负责人：张艳菊

会计机构负责人：贾宗娟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	805,857,207.39	388,656,753.00
交易性金融资产	107,763,243.29	107,866,923.29
衍生金融资产		
应收票据		925,000.00
应收账款	559,459,730.93	422,339,069.19

应收款项融资	5,701,309.00	19,172,040.00
预付款项	20,848,140.09	16,261,216.34
其他应收款	102,642,998.34	509,334,455.40
其中：应收利息		
应收股利		
存货	425,477,720.81	409,555,553.90
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	37,823,913.77	58,518,352.39
流动资产合计	2,065,574,263.62	1,932,629,363.51
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	40,043,339.78	50,109,357.24
长期股权投资	120,545,282.56	101,552,680.18
其他权益工具投资	21,923,076.89	21,923,076.89
其他非流动金融资产	3,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	416,906,052.23	237,966,160.30
在建工程		119,981,813.74
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,265,121.61	3,076,679.78
无形资产	61,221,580.15	62,106,235.43
开发支出	43,400,920.02	20,048,903.71
商誉		
长期待摊费用	9,147,882.08	7,263,993.55
递延所得税资产	70,076,165.88	68,779,169.45
其他非流动资产	502,616,276.04	502,103,947.66
非流动资产合计	1,291,145,697.24	1,194,912,017.93
资产总计	3,356,719,960.86	3,127,541,381.44
流动负债：		
短期借款	691,904,013.23	412,150,296.67
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	414,779,870.66	547,663,094.38
应付账款	500,882,202.66	433,498,141.93
预收款项		
合同负债	80,461,628.64	71,284,801.27
应付职工薪酬	29,587,379.40	57,499,421.28
应交税费	1,762,826.79	1,283,932.79

其他应付款	152,824,367.09	124,344,779.53
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	30,906,468.37	29,827,953.63
其他流动负债	9,640,490.42	8,418,778.43
流动负债合计	1,912,749,247.26	1,685,971,199.91
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	492,189.74	1,351,778.71
长期应付款	41,658,298.87	52,029,711.95
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,200,000.00	600,000.00
递延所得税负债	5,016,869.33	5,455,253.72
其他非流动负债		
非流动负债合计	48,367,357.94	59,436,744.38
负债合计	1,961,116,605.20	1,745,407,944.29
所有者权益：		
股本	430,056,000.00	430,056,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	385,920,834.24	385,920,834.24
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	94,020,372.22	94,020,372.22
未分配利润	485,606,149.20	472,136,230.69
所有者权益合计	1,395,603,355.66	1,382,133,437.15
负债和所有者权益总计	3,356,719,960.86	3,127,541,381.44

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	771,833,935.68	683,024,382.85
其中：营业收入	771,833,935.68	683,024,382.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	735,041,891.51	688,058,937.71
其中：营业成本	589,160,615.42	497,264,450.80

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,424,773.12	2,280,362.80
销售费用	45,405,311.11	67,238,415.35
管理费用	29,443,445.01	28,723,825.07
研发费用	60,627,844.59	86,241,229.50
财务费用	7,979,902.26	6,310,654.19
其中：利息费用	14,364,846.26	7,654,335.04
利息收入	7,284,301.90	3,020,202.48
加：其他收益	4,203,584.54	6,916,566.91
投资收益（损失以“-”号填列）	538,729.17	5,257,893.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,006,476.41	-1,115,771.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	588,210.42	3,409,988.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-14,473,588.62	-18,680,838.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-14,681,370.94	-3,035,496.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33,484.20	-55,089.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,001,092.94	-11,221,530.81
加：营业外收入	55,451.68	392,611.03
减：营业外支出	2,326,707.18	119,459.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,729,837.44	-10,948,379.43
减：所得税费用	-1,411,099.07	4,767,283.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,140,936.51	-15,715,663.06
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	12,140,936.51	-15,715,663.06
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	12,292,295.35	-13,518,497.54
2. 少数股东损益	-151,358.84	-2,197,165.52
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	12,140,936.51	-15,715,663.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	12,292,295.35	-13,518,497.54
归属于少数股东的综合收益总额	-151,358.84	-2,197,165.52
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0286	-0.0314
(二) 稀释每股收益	0.0286	-0.0314

法定代表人：闫春雨

主管会计工作负责人：张艳菊

会计机构负责人：贾宗娟

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	761,549,494.16	612,548,015.60
减：营业成本	585,879,192.12	482,281,997.95
税金及附加	2,392,720.90	1,772,200.11
销售费用	41,815,257.32	36,501,663.29
管理费用	26,984,461.71	20,208,197.97
研发费用	57,484,682.30	57,206,160.48
财务费用	8,770,482.88	1,502,061.20
其中：利息费用	14,894,414.46	7,968,622.13
利息收入	6,994,403.42	8,091,625.78

加：其他收益	3,975,145.16	4,425,027.77
投资收益（损失以“-”号填列）	-161,270.83	4,416,374.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,006,476.41	-1,102,601.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	588,210.42	3,045,711.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-15,762,938.52	-15,077,675.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-14,815,683.66	-3,035,512.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）		176.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	12,046,159.50	6,849,837.13
加：营业外收入	5,424.53	37.31
减：营业外支出	317,046.34	96,345.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,734,537.69	6,753,528.74
减：所得税费用	-1,735,380.82	3,742,786.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	13,469,918.51	3,010,741.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	13,469,918.51	3,010,741.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		

7. 其他		
六、综合收益总额	13,469,918.51	3,010,741.99
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0313	0.0070
（二）稀释每股收益	0.0313	0.0070

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	780,487,845.48	788,688,233.58
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	10,067,989.05	8,881,941.20
收到其他与经营活动有关的现金	41,683,856.09	10,297,602.06
经营活动现金流入小计	832,239,690.62	807,867,776.84
购买商品、接受劳务支付的现金	739,007,213.27	905,921,320.20
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	130,589,410.42	172,851,544.64
支付的各项税费	7,183,032.16	14,389,612.39
支付其他与经营活动有关的现金	181,707,808.94	105,565,522.57
经营活动现金流出小计	1,058,487,464.79	1,198,727,999.80
经营活动产生的现金流量净额	-226,247,774.17	-390,860,222.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		630,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,237,096.00	10,458,319.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	25,581.50	381,252.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	20,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	479,586,781.50	
投资活动现金流入小计	501,849,459.00	640,839,572.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	123,547,622.12	37,657,581.41
投资支付的现金	3,000,000.00	361,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的		

现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	126,547,622.12	398,657,581.41
投资活动产生的现金流量净额	375,301,836.88	242,181,990.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	274,703,004.72	10,879,237.79
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	274,703,004.72	10,879,237.79
偿还债务支付的现金	4,367,586.41	122,330,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,345,021.99	8,510,931.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,305,465.41	1,475,694.24
筹资活动现金流出小计	15,018,073.81	132,316,625.83
筹资活动产生的现金流量净额	259,684,930.91	-121,437,388.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	644,184.27	-467,710.61
五、现金及现金等价物净增加额	409,383,177.89	-270,583,330.93
加：期初现金及现金等价物余额	383,622,572.74	584,761,853.83
六、期末现金及现金等价物余额	793,005,750.63	314,178,522.90

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	767,652,806.91	683,373,122.88
收到的税费返还	9,408,077.62	6,916,808.58
收到其他与经营活动有关的现金	75,846,225.47	7,918,120.43
经营活动现金流入小计	852,907,110.00	698,208,051.89
购买商品、接受劳务支付的现金	733,896,725.56	865,181,162.26
支付给职工以及为职工支付的现金	120,886,100.21	117,037,644.60
支付的各项税费	6,356,306.84	5,390,705.21
支付其他与经营活动有关的现金	176,572,966.18	82,564,822.39
经营活动现金流出小计	1,037,712,098.79	1,070,174,334.46
经营活动产生的现金流量净额	-184,804,988.79	-371,966,282.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	580,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,537,096.00	8,928,860.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,081.50	187,647.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	479,586,781.50	
投资活动现金流入小计	501,142,959.00	589,116,508.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	123,541,323.12	30,737,403.59
投资支付的现金	23,000,000.00	350,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	146,541,323.12	380,737,403.59
投资活动产生的现金流量净额	354,601,635.88	208,379,104.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	274,703,004.72	10,879,237.79
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	274,703,004.72	10,879,237.79
偿还债务支付的现金	4,367,586.41	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,345,021.99	7,456,322.41
支付其他与筹资活动有关的现金	970,353.75	1,054,072.08
筹资活动现金流出小计	14,682,962.15	108,510,394.49
筹资活动产生的现金流量净额	260,020,042.57	-97,631,156.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	644,184.27	-467,710.61
五、现金及现金等价物净增加额	430,460,873.93	-261,686,045.21
加：期初现金及现金等价物余额	341,602,740.36	512,112,307.35
六、期末现金及现金等价物余额	772,063,614.29	250,426,262.14

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	430,056,000.00				630,310,810.31		4,692,964.90		94,020,372.22		240,433,836.83		1,399,513,984.26	15,072,803.77	1,414,586,788.03
加：会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、本年期初余额	430,056,000.00				630,310,810.31		4,692,964.90		94,020,372.22		240,433,836.83		1,399,513,984.26	15,072,803.77	1,414,586,788.03
三、本期增减变动金											12,292,295.35		12,292,295.35	-151,358.84	12,140,936.51

额（减少以“－”号填列）														
（一）综合收益总额										12,292,295.35		12,292,295.35	-151,358.84	12,140,936.51
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														

2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其														

他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	430,056,000.00				630,310,810.31	4,692,964.90	94,020,372.22	252,726,132.18	1,411,806,279.61	14,921,444.93	1,426,727,724.54			

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	430,056,000.00				408,831,117.34		4,553,333.54	94,020,372.22		390,306,353.61		1,327,767,176.71	-371,545.88	1,327,395,630.83	
加：会计政策变															

更														
期差错更正														
一控制下企业合并														
他														
二、本年期初余额	430,056,000.00			408,831,117.34		4,553,333.54		94,020,372.22		390,306,353.61		1,327,767,176.71	-371,545.88	1,327,395,630.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-13,518,497.54		-13,518,497.54	-2,197,165.52	-15,715,663.06
（一）综合收益总额										-13,518,497.54		-13,518,497.54	-2,197,165.52	-15,715,663.06
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持														

有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															

2. 盈 余公积 转增资 本（或 股本）														
3. 盈 余公积 弥补亏 损														
4. 设 定受益 计划变 动额结 转留存 收益														
5. 其 他综合 收益结 转留存 收益														
6. 其 他														
（五） 专项储 备														
1. 本 期提取														
2. 本 期使用														
（六） 其他														
四、本 期期末 余额	430,056,000.00			408,831,117.34	4,553,333.54	94,020,372.22	376,787,856.07	1,314,248,679.17	-2,568,711.40	1,311,679,967.77				

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	430,056,000.00				385,920,834.24				94,020,372.22	472,136,230.69		1,382,133,437.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	430,056,000.00				385,920,834.24				94,020,372.22	472,136,230.69		1,382,133,437.15
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										13,469,918.51		13,469,918.51
(一) 综合收益总额										13,469,918.51		13,469,918.51
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结												

转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	430,056,000.00				385,920,834.24				94,020,372.22	485,606,149.20		1,395,603,355.66

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其 他	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年年末余额	430,056,000.00				404,906,115.45				94,020,372.22	587,348,659.16		1,516,331,146.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	430,056,000.00				404,906,115.45				94,020,372.22	587,348,659.16		1,516,331,146.83
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										3,010,741.99		3,010,741.99

(一) 综合收益总额										3,010,741.99		3,010,741.99
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	430,056,000.00				404,906,115.45				94,020,372.22	590,359,401.15		1,519,341,888.82

三、公司基本情况

1、本公司历史沿革及注册资本

武汉天喻信息产业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是于 2000 年 11 月由武汉天喻信息产业有限责任公司整体变更设立的股份有限公司。2011 年，经中国证券监督管理委员会核准，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票 1,991 万股（每股面值人民币 1 元），每股发行价格为人民币 40 元，并于 2011 年 4 月 21 日在深圳证券交易所创业板上市，发行后公司注册资本为 7,964 万元。

2012 年 5 月，经 2011 年年度股东大会决议通过，公司以 2011 年末总股本 7,964 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股，变更后注册资本为人民币 14,335.20 万元；2013 年 5 月，经 2012 年年度股东大会决议通过，公司以 2012 年末总股本 14,335.20 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，变更后注册资本为人民币 21,502.80 万元；2014 年 5 月，经 2013 年年度股东大会决议通过，公司以 2013 年末总股本 21,502.80 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，变更后注册资本为人民币 43,005.60 万元。

2、本公司注册地：武汉市东湖新技术开发区华工大学科技园

3、组织形式：股份有限公司（上市）

4、总部地址：武汉市东湖新技术开发区华工大学科技园

5、本公司的主营业务：

本公司主要从事以数据安全技术为基础的金融行业、智能支付终端、物联网、企业服务等业务。

6、本公司控股股东及实际控制人的名称：

本公司控股股东为武汉同喻，实际控制人为闫春雨、艾迪。

7、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日：

本财务报告于 2022 年 8 月 24 日经公司第八届董事会第十二次会议批准报出。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 9 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本报告期合并范围比上年增加 2 户，详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本报告自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、32“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、38“重大会计判断和估计”。

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的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分

前面各段描述及本附注五、19“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、19“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、19“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、19“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

(8) 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

⑤各类金融资产信用损失的确定方法

A、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

B、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	本组合以除公司合并报表范围外应收账款的账龄作为信用风险特征，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定预期信用损失。
组合 2	本组合以公司合并报表范围内各企业之间的内部往来，合并报表范围外但预期可全部收回款项的关联方往来作为信用风险特征，除存在客观证据表明无法收回外，本公司判断其不存在预期信用损失，确定预期信用损失率为零。

C、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合包括投标保证金、履约保证金、公司员工因经营需要暂时借支款项等。
组合 2	本组合以公司合并报表范围内各企业之间的内部往来、合并报表范围外但预期可全部收回款项的关联方往来作为信用风险特征，除存在客观证据表明无法收回外，本公司判断其不存在预期信用损失，确定预期信用损失率为零。
组合 3	未纳入以上两类的其他应收款项。

D、长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

11、应收票据

详见本附注五、10“金融工具”。

12、应收账款

详见本附注五、10“金融工具”。

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法
详见本附注五、10“金融工具”。

15、存货

（1）存货的分类

存货主要包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、委托加工物资、在产品、半成品、库存商品、发出商品和劳务成本等。摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

17、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

18、长期应收款

详见本附注五、10“金融工具”。

19、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

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

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额

计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转转入当期损益。

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

20、固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-35	5.00%	2.71-19
运输设备	年限平均法	10	5.00%	9.50
通用设备	年限平均法	3-10	5.00%	9.5-31.67
专用设备	年限平均法	3-10	5.00%	9.5-31.67

对于用于项目服务的专用设备，将在预计使用寿命和合同约定的服务年限两者中较短年限内计提折旧。

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

21、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、25“长期资产减值”。

22、借款费用

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

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

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

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

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

23、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、35“租赁”。

24、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- 无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。
- 无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、25“长期资产减值”。

25、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

26、长期待摊费用

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

27、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

28、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两

者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

29、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、35“租赁”。

30、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

31、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

32、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

A、销售商品合同

公司国内商品销售收入确认的具体原则为：公司将货物发出，送达客户指定的交货地点，并获得客户的确认时，确认收入，获取客户的确认方式包括但不限于获取客户的签收回执、对账单、客户提供的数据管理平台上的确认收货等。

公司出口商品销售收入确认的具体原则为：公司将货物办理离境手续，取得出口报关单或客户签收单时，确认收入。

B、提供技术开发合同

公司与客户之间的技术服务与开发合同，通常包含对用户的需求进行充分调查和理解，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发服务、向客户提供与公司软件开发或者系统集成服务相关的系统维护、版本升级、技术支持、售后服务等有偿服务、以及根据特定客户的需求，将各种软硬件协调组织成一个应用系统的服务等。

具体确认原则：（1）如合同约定的履约义务，属于在某一时段内履行的履约义务（履约进度不能合理确定的除外），按照履约进度，并获取客户的确认时，确认收入，获取客户的确认方式包括但不限于获取客户签署的结算单、验收单等，具体标准：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在

建的商品；③公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止；（2）如合同约定的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，则在获取客户的确认时一次确认收入，获取客户的确认方式包括但不限于终验报告等。

C、让渡使用权合同

让渡资产使用权合同，通常包含软件使用费等。收入确认原则：在资产许可使用期间，按履约进度(期)确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

33、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用；

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

34、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

35、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

①本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

A、初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

B、后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、20 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

C、短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

②本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

A、经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

B、融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

36、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、17“持有待售资产”相关描述。

37、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

38、其他

重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认

如本附注五、32“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

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

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

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

（8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2022 年 6 月 30 日本公司自行开发的无形资产在资产负债表中的余额为人民币 11,314,093.26 元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回 11,314,093.26 元无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

（9）递延所得税资产

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

（10）预计负债

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

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

（11）所得税

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

（12）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。公司与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十一中披露。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算的销项税额扣除允许抵扣的进项税后的余额缴纳	0%、1%、3%、6%、9%、13%、16%、17%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	当期应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
武汉天喻信息产业股份有限公司	15.00%
湖北百旺金赋科技有限公司	15.00%
武汉擎动网络科技有限公司	20.00%
黑龙江百望信息技术有限公司	20.00%
武汉天喻聚联科技有限公司	20.00%
武汉百望信息技术有限公司	20.00%
武汉果核科技有限公司	20.00%
衡芯（武汉）集成电路芯片有限公司	20.00%
衡芯（上海）集成电路有限公司	20.00%

2、税收优惠

（1）本公司 2020 年被认定为高新技术企业，证书号 GR202042000644，有效期 3 年，企业所得税率按 15% 的优惠税率征收。

（2）子公司湖北百旺 2020 年被认定为高新技术企业，证书号 GR202042000671，有效期 3 年，企业所得税按 15% 的优惠税率征收。

（3）根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）相关规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2021]第 12 号）相关规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税[2022]第 13 号）相关规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

子公司武汉天喻聚联科技有限公司、武汉擎动网络科技有限公司、黑龙江百望信息技术有限公司、武汉百望信息技术有限公司、武汉果核科技有限公司、衡芯（武汉）集成电路芯片有限公司、衡芯（上海）集成电路有限公司被认定为小型微利企业，减按 25% 计入应纳税所得额，对于应纳税所得额不超过 100 万元的部分，再减半计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对于年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(4) 根据《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)相关规定, 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按适用税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

(5) 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财税[2022]第 10 号)相关规定, 由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况, 以及宏观调控需要确定, 对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加其他优惠政策的, 可叠加享受本公告第一条规定的优惠政策。

(6) 根据《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, 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 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。依据《财政部 关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财税[2022]第 11 号)规定, 本法规执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。

(7) 根据《财政部 税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》(财税[2022]第 14 号)规定, 加大小微企业增值税期末留抵退税政策力度, 将先进制造业按月全额退还增值税增量留抵税额政策范围扩大至符合条件的小微企业(含个体工商户, 下同), 并一次性退还小微企业存量留抵税额。①符合条件的小微企业, 可以自 2022 年 4 月纳税申报期起向主管税务机关申请退还增量留抵税额。在 2022 年 12 月 31 日前, 退税条件按照本公告第三条规定执行; ②符合条件的微型企业, 可以自 2022 年 4 月纳税申报期起向主管税务机关申请一次性退还存量留抵税额; ③符合条件的小型微利企业, 可以自 2022 年 5 月纳税申报期起向主管税务机关申请一次性退还存量留抵税额; ④符合条件的制造业等行业企业, 可以自 2022 年 4 月纳税申报期起向主管税务机关申请退还增量留抵税额; ⑤符合条件的制造业等行业中型企业, 可以自 2022 年 7 月纳税申报期起向主管税务机关申请一次性退还存量留抵税额; ⑥符合条件的制造业等行业大型企业, 可以自 2022 年 10 月纳税申报期起向主管税务机关申请一次性退还存量留抵税额。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,880.44	2,180.44
银行存款	792,971,752.50	383,602,403.86
其他货币资金	33,824,710.79	47,073,001.08
合计	826,800,343.73	430,677,585.38

其他说明

报告期末, 货币资金较期初增加 91.98%, 主要由于深创智能向公司支付天喻教育股权转让款及代天喻教育偿还借款和利息。

本公司的所有权受到限制的其他货币资金主要是银行承兑汇票保证金及保函保证金, 详见七、57。

2、交易性金融资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	107,763,243.29	107,866,923.29
其中: 权益工具投资	7,413,120.00	7,516,800.00
大额存单	100,350,123.29	100,350,123.29
合计	107,763,243.29	107,866,923.29

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据		925,000.00
合计		925,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据						925,000.00	100.00%	0.00	0.00%	925,000.00
其中：商业承兑汇票						925,000.00	100.00%	0.00	0.00%	925,000.00
合计						925,000.00	100.00%	0.00	0.00%	925,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	180,000.00	
合计	180,000.00	

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	35,791,785.72	4.94%	35,791,785.72	100.00%		35,791,785.72	6.18%	35,791,785.72	100.00%	
其中：										
山东汇通云数据科技有限公司	35,791,785.72	4.94%	35,791,785.72	100.00%		35,791,785.72	6.18%	35,791,785.72	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	689,438,806.36	95.06%	135,709,670.37	19.68%	553,729,135.99	543,391,018.35	93.82%	124,702,100.52	22.95%	418,688,917.83
其中：										
组合 1	688,904,909.36	94.99%	135,709,670.37	19.70%	553,195,238.99	542,412,021.35	93.65%	124,702,100.52	22.99%	417,709,920.83
组合 2	533,897.00	0.07%		0.00%	533,897.00	978,997.00	0.17%		0.00%	978,997.00
合计	725,230,592.08	100.00%	171,501,456.09	23.65%	553,729,135.99	579,182,804.07	100.00%	160,493,886.24	27.71%	418,688,917.83

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
山东汇通云数据科技有限公司	35,791,785.72	35,791,785.72	100.00%	公司与该客户的诉讼程序已终本执行, 已查封冻结被执行人房产、车产、股权, 执行存在很大不确定性, 未来款项难以收回。
合计	35,791,785.72	35,791,785.72		

按组合计提坏账准备: 组合 1

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	537,610,705.16	26,880,535.27	5.00%
1 至 2 年	22,603,626.34	2,260,362.63	10.00%
2 至 3 年	31,602,579.12	9,480,773.74	30.00%
3 至 4 年	14,406,853.40	14,406,853.40	100.00%
4 至 5 年	603,479.60	603,479.60	100.00%
5 年以上	82,077,665.73	82,077,665.73	100.00%
合计	688,904,909.36	135,709,670.37	

按组合计提坏账准备: 组合 2

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2	533,897.00	0.00	
合计	533,897.00	0.00	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	537,616,705.17
1 至 2 年	22,615,491.34
2 至 3 年	32,121,686.67
3 至 4 年	49,799,531.57
4 至 5 年	999,511.60
5 年以上	82,077,665.73
合计	725,230,592.08

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	160,493,886.24	11,007,569.85				171,501,456.09
合计	160,493,886.24	11,007,569.85				171,501,456.09

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	60,313,539.99	8.32%	3,015,677.00
第二名	59,942,056.00	8.27%	2,997,102.80
第三名	46,645,717.12	6.43%	2,332,285.86
第四名	35,791,785.72	4.94%	35,791,785.72
第五名	25,258,210.00	3.48%	25,168,610.00
合计	227,951,308.83	31.44%	69,305,461.38

(4) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

报告期末，应收账款较期初增加 32.25%，主要由于报告期内新增销售产生的未达结算期的应收账款增加。

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,701,309.00	19,172,040.00
合计	5,701,309.00	19,172,040.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

报告期末，应收款项融资较期初减少 70.26%，主要由于将银行承兑汇票进行了背书和贴现。

6、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	19,500,657.70	93.06%	15,140,692.00	92.26%

1 至 2 年	624,896.26	2.98%	654,821.17	3.99%
2 至 3 年	315,430.96	1.51%	101,040.72	0.62%
3 年以上	514,316.08	2.45%	514,316.08	3.13%
合计	20,955,301.00		16,410,869.97	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 18,423,276.10 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 87.92%。

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	103,617,807.96	510,406,617.23
合计	103,617,807.96	510,406,617.23

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	105,270,513.71	16,258,918.87
业务备用金	889,058.62	543,103.10
对其他关联公司的应收款项	28,000.00	493,752,306.24
对非关联公司的应收款项	11,831,235.84	10,192,387.46
其他	27,969.73	27,852.73
合计	118,046,777.90	520,774,568.40

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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)	
2022 年 1 月 1 日余额	9,163,506.71		1,204,444.46	10,367,951.17
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	4,061,018.77			4,061,018.77
2022 年 6 月 30 日余额	13,224,525.48		1,204,444.46	14,428,969.94

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	99,616,279.68

1 至 2 年	1,672,128.06
2 至 3 年	10,682,038.57
3 至 4 年	846,636.75
4 至 5 年	678,494.63
5 年以上	4,551,200.21
合计	118,046,777.90

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	10,367,951.17	4,061,018.77				14,428,969.94
合计	10,367,951.17	4,061,018.77				14,428,969.94

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
紫光同芯微电子 有限公司	保证金	50,000,000.00	1 年以内	42.36%	2,500,000.00
深圳市元元文化 科技有限公司	保证金	25,000,000.00	1 年以内	21.18%	1,250,000.00
深圳市华泰鑫科 技有限公司	保证金	14,000,000.00	1 年以内	11.86%	700,000.00
张家口智云教育 云科技平台运营 有限公司	保证金	7,502,997.60	2-3 年	6.36%	2,250,899.28
拉卡拉支付股份 有限公司	保证金	2,500,000.00	2-3 年	2.12%	750,000.00
合计		99,002,997.60		83.87%	7,450,899.28

5) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

报告期末，其他应收款较期初减少 79.70%，主要由于公司收到了深创智能代天喻教育偿还的借款和利息。

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	333,394,716.21	66,459,685.86	266,935,030.35	356,756,960.99	69,520,341.50	287,236,619.49
在产品	6,899,601.46		6,899,601.46	5,839,370.01		5,839,370.01
库存商品	80,426,018.08	21,108,439.58	59,317,578.50	67,960,600.52	23,233,543.50	44,727,057.02
发出商品	5,379,286.56		5,379,286.56	3,199,768.46		3,199,768.46
委托加工物资	34,165,947.36		34,165,947.36	18,755,930.88		18,755,930.88
半成品	128,993,222.72	78,714,601.75	50,278,620.97	131,150,771.47	81,350,587.74	49,800,183.73
开发成本	7,007,881.18		7,007,881.18	3,443,721.86		3,443,721.86
合计	596,266,673.57	166,282,727.19	429,983,946.38	587,107,124.19	174,104,472.74	413,002,651.45

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	69,520,341.50	11,146,813.75		14,207,469.39		66,459,685.86
库存商品	23,233,543.50	138,412.17		2,263,516.09		21,108,439.58
半成品	81,350,587.74	3,396,145.02		6,032,131.01		78,714,601.75
合计	174,104,472.74	14,681,370.94		22,503,116.49		166,282,727.19

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租	325,118.41	206,404.14
会员费	369,099.13	266,502.62
公共设施维修费	33,786.41	33,786.41
资质、认证费	880,466.27	409,678.90
技术许可费	4,020,233.17	7,232,957.10
物业费、网络使用费等其他费用	475,982.64	1,408,746.26
留抵及待抵扣进项税	32,095,592.19	50,049,849.89
合计	38,200,278.22	59,607,925.32

其他说明：

报告期末，其他流动资产较期初减少 35.91%，主要由于增值税留抵进项税额减少。

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	42,435,056.13	2,391,716.35	40,043,339.78	53,096,073.59	2,986,716.35	50,109,357.24	4.90%

合计	42,435,056.13	2,391,716.35	40,043,339.78	53,096,073.59	2,986,716.35	50,109,357.24	
----	---------------	--------------	---------------	---------------	--------------	---------------	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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)	
2022 年 1 月 1 日余额	2,986,716.35			2,986,716.35
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-595,000.00			-595,000.00
2022 年 6 月 30 日余额	2,391,716.35			2,391,716.35

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
福建中教网络教育服务有限公司											
武汉星合数媒科技有限公司	4,690,332.29			-1,086.66						4,689,245.63	
武汉国广天喻信息技术有限公司											
武汉武信天喻科技投资有限公司	50,063,633.18			-1.52						50,063,631.66	
湖北兴华教投信息技术有限公司	4,428,829.71			-918,749.81						3,510,079.90	
河南聚联智慧大数据科技有限公司	11,999,960.00									11,999,960.00	
武汉迭驰科技有限责任公司	6,249,925.00			-87,559.63						6,162,365.37	
小计	77,432,680.18			-1,007,397.62						76,425,282.56	
合计	77,432,680.18			-1,007,397.62						76,425,282.56	

12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
湖南百旺金赋科技有限公司	4,572,192.23	4,572,192.23
贵州百旺金赋科技有限公司	526,342.47	526,342.47
黑龙江百旺金赋科技有限公司	2,202,884.29	2,202,884.29
东风畅行科技股份有限公司	19,999,999.89	19,999,999.89
武汉天喻教育科技有限公司	1,923,077.00	1,923,077.00
合计	29,224,495.88	29,224,495.88

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
湖南百旺金赋科技有限公司		4,372,192.23			出于战略目的而计划长期持有	不适用
贵州百旺金赋科技有限公司		426,342.47			出于战略目的而计划长期持有	不适用
黑龙江百旺金赋科技有限公司	700,000.00	2,102,884.29			出于战略目的而计划长期持有	不适用

13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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：影视作品投资	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	418,450,245.80	240,055,024.20
合计	418,450,245.80	240,055,024.20

固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	168,948,136.86	130,158,462.39	155,281,080.32	7,529,305.98	461,916,985.55
2. 本期增加金额	189,166,243.48	1,170,638.60	1,192,183.54		191,529,065.62
(1) 购置		1,170,638.60	693,837.16		1,864,475.76

(2) 在建工程转入	189,166,243.48		498,346.38		189,664,589.86
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		7,323,625.81	247,671.38		7,571,297.19
(1) 处置或报废		7,323,625.81	247,671.38		7,571,297.19
4. 期末余额	358,114,380.34	124,005,475.18	156,225,592.48	7,529,305.98	645,874,753.98
二、累计折旧					
1. 期初余额	25,818,136.96	98,163,197.56	91,106,011.65	6,774,615.18	221,861,961.35
2. 本期增加金额	3,416,402.20	2,290,761.21	6,784,247.65	58,967.46	12,550,378.52
(1) 计提	3,416,402.20	2,290,761.21	6,784,247.65	58,967.46	12,550,378.52
3. 本期减少金额		6,782,803.78	205,027.91		6,987,831.69
(1) 处置或报废		6,782,803.78	205,027.91		6,987,831.69
4. 期末余额	29,234,539.16	93,671,154.99	97,685,231.39	6,833,582.64	227,424,508.18
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	328,879,841.18	30,334,320.19	58,540,361.09	695,723.34	418,450,245.80
2. 期初账面价值	143,129,999.90	31,995,264.83	64,175,068.67	754,690.80	240,055,024.20

其他说明：

报告期末，固定资产较期初增加 74.31%，主要由于公司数据安全及数字人民币系列产品产业化项目的子项目（数据安全产业园二期）已达到预定可使用状态，由在建工程结转为固定资产。

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		119,981,813.74
合计		119,981,813.74

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产设备				418,877.00		418,877.00
房屋建筑物				119,562,936.74		119,562,936.74
合计				119,981,813.74		119,981,813.74

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
办公楼改造项目			413,025.37	413,025.37				100.00%				自有资金
数据安全及数字人民币系列产品产业化项目的子项目（数据安全产业园二期）	159,618,000.00	119,562,936.74	69,190,281.37	188,753,218.11			118.25%	100.00%				自有资金及银行融资
合计	159,618,000.00	119,562,936.74	69,603,306.74	189,166,243.48								

其他说明：

报告期末，公司数据安全及数字人民币系列产品产业化项目的子项目（数据安全产业园二期）已达到预定可使用状态，由在建工程结转为固定资产。

16、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	8,409,048.75	8,409,048.75
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	1,451,123.88	1,451,123.88
(1) 提前终止	1,451,123.88	1,451,123.88
4. 期末余额	6,957,924.87	6,957,924.87
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,170,600.57	2,170,600.57
2. 本期增加金额	1,283,555.85	1,283,555.85
(1) 计提	1,283,555.85	1,283,555.85
3. 本期减少金额	318,909.09	318,909.09
(1) 提前终止	318,909.09	318,909.09
4. 期末余额	3,135,247.33	3,135,247.33
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,822,677.54	3,822,677.54
2. 期初账面价值	6,238,448.18	6,238,448.18

其他说明：

报告期末，使用权资产较期初减少 38.72%，主要由于办公场所租赁减少。

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许权	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	49,404,999.72			44,998,348.03	7,872,302.13	235,849.05	102,511,498.93
2. 本期增加金额				2,451,235.46			2,451,235.46
(1) 购置				2,451,235.46			2,451,235.46
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							

3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	49,404,999.72			47,449,583.49	7,872,302.13	235,849.05	104,962,734.39
二、累计摊销							
1. 期初余额	9,069,270.92			25,018,585.53	6,232,239.37	85,167.68	40,405,263.50
2. 本期增加金额	565,798.50			2,337,168.96	393,615.12	39,308.16	3,335,890.74
(1) 计提	565,798.50			2,337,168.96	393,615.12	39,308.16	3,335,890.74
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	9,635,069.42			27,355,754.49	6,625,854.49	124,475.84	43,741,154.24
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	39,769,930.30			20,093,829.00	1,246,447.64	111,373.21	61,221,580.15
2. 期初账面价值	40,335,728.80			19,979,762.50	1,640,062.76	150,681.37	62,106,235.43

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 15.40%

18、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
	期初余额	内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	期末余额
基于硬件的高性能数字人民币应用开发项目	11,298,321.36	7,831,303.95				19,129,625.31
BlueLinkUp 物联网平台开发项目	8,750,582.35	7,737,518.65				16,488,101.00
内置 eSIM 的 CAT.4 安全通信模组的研发		7,783,193.71				7,783,193.71
合计	20,048,903.71	23,352,016.31				43,400,920.02

其他说明

报告期末，开发支出较期初增加 116.48%，主要是公司发生满足资本化条件的开发支出增加。

19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修维护费	3,654,351.62	3,368,231.70	900,055.85		6,122,527.47
技术许可及服务费	2,044,699.93		424,613.82		1,620,086.11
资质认证费	818,262.59	282,038.83	310,945.61		789,355.81
信 e 付终端服务费	98,136.41		78,647.56		19,488.85

其他	1,147,081.95	87,776.26	336,377.68		898,480.53
合计	7,762,532.50	3,738,046.79	2,050,640.52		9,449,938.77

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	453,968,191.03	68,095,224.99	446,610,340.66	66,991,547.68
内部交易未实现利润	144,258.27	21,638.74	223,255.48	33,488.32
可抵扣亏损	557,207.93	83,581.19	557,207.93	83,581.19
合计	454,669,657.23	68,200,444.92	447,390,804.07	67,108,617.19

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	6,901,418.99	1,035,212.86	6,901,418.99	1,035,212.86
交易性金融资产公允价值变动	7,213,120.00	1,081,968.00	7,316,800.00	1,097,520.00
固定资产折旧差异	26,232,675.53	3,934,901.33	29,051,558.16	4,357,733.72
合计	40,347,214.52	6,052,082.19	43,269,777.15	6,490,466.58

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		68,200,444.92		67,108,617.19
递延所得税负债		6,052,082.19		6,490,466.58

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,036,678.54	6,742,685.84
可抵扣亏损	190,085,658.38	200,984,994.22
合计	196,122,336.92	207,727,680.06

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022		15,001,131.89	
2023	13,989,222.10	13,989,222.10	
2024	14,818,194.02	14,818,194.02	
2025	35,230,892.40	35,230,892.40	
2026	121,945,553.81	121,945,553.81	
2027	4,101,796.05		
合计	190,085,658.38	200,984,994.22	

21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及软件款	2,611,735.98		2,611,735.98	2,100,328.81		2,100,328.81
合伙企业投资成本及投资损益（权益法）	500,004,540.06		500,004,540.06	500,003,618.85		500,003,618.85
合计	502,616,276.04		502,616,276.04	502,103,947.66		502,103,947.66

22、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	830,880,846.83	578,711,070.48
合计	830,880,846.83	578,711,070.48

说明：

报告期末，短期借款较期初增加 43.57%，主要由于备货付款需求增加，银行借款相应增加。

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	27,839,798.74	12,012,140.47
银行承兑汇票	247,963,238.32	369,090,180.10
合计	275,803,037.06	381,102,320.57

24、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	474,335,872.66	416,426,934.31
1-2 年	7,699,048.13	2,462,843.86
2-3 年	4,273,390.09	4,320,509.63

3 年以上	15,558,792.62	15,312,044.79
合计	501,867,103.50	438,522,332.59

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
慧云新科技股份有限公司	8,099,383.03	未达结算条件
合计	8,099,383.03	

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	83,408,094.85	74,982,106.29
合计	83,408,094.85	74,982,106.29

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	60,564,995.12	116,945,326.64	146,574,253.34	30,936,068.42
二、离职后福利-设定提存计划		9,242,203.71	9,227,328.71	14,875.00
三、辞退福利		99,584.79	99,584.79	
合计	60,564,995.12	126,287,115.14	155,901,166.84	30,950,943.42

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	57,554,475.62	101,212,901.34	130,113,915.12	28,653,461.84
2、职工福利费	252,315.40	4,160,480.86	4,238,921.91	173,874.35
3、社会保险费		4,989,705.31	4,982,172.61	7,532.70
其中：医疗保险费		4,491,783.60	4,484,941.10	6,842.50
工伤保险费		178,392.57	178,297.37	95.20
生育保险费		319,529.14	318,934.14	595.00
4、住房公积金	1,062,919.86	4,082,162.98	4,022,444.58	1,122,638.26
5、工会经费和职工教育经费	1,695,284.24	1,939,153.71	2,655,876.68	978,561.27
8、其他		560,922.44	560,922.44	
合计	60,564,995.12	116,945,326.64	146,574,253.34	30,936,068.42

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		8,866,386.57	8,852,106.57	14,280.00
2、失业保险费		375,817.14	375,222.14	595.00
合计		9,242,203.71	9,227,328.71	14,875.00

其他说明

报告期末，应付职工薪酬较期初减少 48.90%，主要是公司支付了上年末计提的应付职工薪酬。

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,413.15	471,826.22
企业所得税	6,202.46	12,556.05
个人所得税	737,901.52	788,638.32
城市维护建设税	75,877.86	78,250.77
教育费附加	32,516.17	33,536.05
地方教育附加	21,677.45	22,357.36
土地使用税	53,455.17	
印花税	125,116.73	111,719.33
房产税	744,059.48	356,889.77
合计	1,807,219.99	1,875,773.87

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	98,762,375.36	105,918,403.06
合计	98,762,375.36	105,918,403.06

(1) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
个人往来	910,337.09	2,471,683.58
保证金和押金	1,282,310.73	430,396.01
关联方往来	50,658,727.57	50,449,721.07
其他往来单位	15,249,426.05	18,409,912.83
预提费用	30,267,582.81	33,741,660.77
其他	393,991.11	415,028.80
合计	98,762,375.36	105,918,403.06

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	29,386,561.52	28,298,170.42
一年内到期的租赁负债	2,517,440.26	2,927,537.13
合计	31,904,001.78	31,225,707.55

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应交税费待转销项税额	9,823,358.69	8,661,576.00
合计	9,823,358.69	8,661,576.00

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,028,802.96	6,564,558.58
减：未确认融资费用	-249,882.75	-477,687.16
减：一年内到期的租赁负债	-2,517,440.26	-2,927,537.13
合计	1,261,479.95	3,159,334.29

其他说明：

报告期末，租赁负债较期初减少 60.07%，主要由于办公场所租赁减少。

32、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	41,658,298.87	52,029,711.95
合计	41,658,298.87	52,029,711.95

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付款采购商品	71,439,530.08	82,863,530.08
减：未确认融资费用	-394,669.69	-2,535,647.71
减：一年内到期的长期应付款	-29,386,561.52	-28,298,170.42
合计	41,658,298.87	52,029,711.95

33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,100,000.00	600,000.00		1,700,000.00	

合计	1,100,000.00	600,000.00		1,700,000.00	
----	--------------	------------	--	--------------	--

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于云计算的智慧教育平台关键技术研究	500,000.00						500,000.00	与收益相关
基于区块链的防伪溯源及存证服务应用示范	500,000.00						500,000.00	与收益相关
区块链交易追踪溯源监管关键技术研究	100,000.00						100,000.00	与收益相关
高可信区块链执行环境构造与漏洞检测技术研究		300,000.00					300,000.00	与收益相关
云链融合的大数据高效可信共享服务平台研发		300,000.00					300,000.00	与收益相关

其他说明:

报告期末, 递延收益较期初增加 54.55%, 主要由于新增项目补助款。

34、股本

单位: 元

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	430,056,000.00						430,056,000.00

35、资本公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	615,005,698.29			615,005,698.29
其他资本公积	15,305,112.02			15,305,112.02
合计	630,310,810.31			630,310,810.31

36、其他综合收益

单位: 元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	4,692,964.90						4,692,964.90
其他权益工具投资公允	4,692,964.90						4,692,964.90

价值变动								
其他综合收益合计	4,692,964.90							4,692,964.90

37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	94,020,372.22			94,020,372.22
合计	94,020,372.22			94,020,372.22

38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	240,433,836.83	390,306,353.61
调整后期初未分配利润	240,433,836.83	390,306,353.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,292,295.35	-149,872,516.78
期末未分配利润	252,726,132.18	240,433,836.83

39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	770,392,908.20	588,611,675.77	681,713,161.63	496,776,965.52
其他业务	1,441,027.48	548,939.65	1,311,221.22	487,485.28
合计	771,833,935.68	589,160,615.42	683,024,382.85	497,264,450.80

收入相关信息：

单位：元

合同分类	本期营业收入
商品类型	
其中：智能卡	325,129,825.91
技术服务与开发	22,720,865.86
终端	399,760,867.35
其他	24,222,376.56
合计	771,833,935.68
按经营地区分类	
其中：国内	688,206,653.90
国外	83,627,281.78
合计	771,833,935.68

与履约义务相关的信息：

不适用。

40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	371,874.69	525,626.85
教育费附加	159,188.01	228,676.76
房产税	1,134,702.99	720,578.80
土地使用税	106,910.32	267,275.79
车船使用税	5,484.36	5,364.36
印花税	540,487.40	385,621.99
地方教育费附加	106,125.35	147,218.25
合计	2,424,773.12	2,280,362.80

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	19,927,294.43	36,228,109.87
招待费	4,595,279.57	7,790,315.65
差旅费	647,592.86	2,256,138.73
搬运、货运及运保费	532,459.85	630,688.85
技术服务开发费	5,565,082.92	5,110,005.35
办公费	397,465.90	553,273.03
市场推广费	10,741,489.85	8,073,368.85
广告宣传会务费	125,499.34	1,601,857.09
房租水电物管费	286,591.22	1,549,433.31
其他	2,586,555.17	3,445,224.62
合计	45,405,311.11	67,238,415.35

其他说明：

报告期内，销售费用较上年同期减少 32.47%，主要上年末，公司完成了对天喻教育的剥离，本报告期其不再纳入公司合并报表范围，使销售费用同比减少。

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	19,104,833.66	18,477,601.08
技术服务开发费	1,072,018.77	493,446.40
房租水电物管费	1,881,330.04	3,154,633.21
折旧摊销	3,108,043.24	2,335,352.55
差旅费	139,467.82	165,324.22
办公费	617,006.48	983,395.78
招待费	1,607,053.45	1,526,988.67
其他	1,913,691.55	1,587,083.16
合计	29,443,445.01	28,723,825.07

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	42,768,607.22	56,471,817.29
技术服务开发费	14,089,092.89	19,863,456.25
房租水电物管费	563,584.78	1,003,723.72
折旧摊销	1,832,802.70	6,632,192.01
差旅费	276,083.33	1,039,194.10
办公费	326,698.16	271,325.17
招待费	1,300.00	71,812.38
其他	769,675.51	887,708.58
合计	60,627,844.59	86,241,229.50

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,364,846.26	7,654,335.04
减：利息收入	7,284,301.90	3,020,202.48
汇兑净损失	13,754.07	696,364.93
手续费	885,603.83	980,156.70
合计	7,979,902.26	6,310,654.19

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	3,847,807.04	6,528,322.68
扣缴税款手续费	186,358.37	333,433.04
增值税加计抵减	169,419.13	54,811.19
合计	4,203,584.54	6,916,566.91

说明：

报告期内，其他收益较上年同期减少 39.22%，主要由于上年末，公司完成了对天喻教育的剥离，本报告期其不纳入公司合并报表范围，使其他收益相应减少。

46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,006,476.41	-1,115,771.44
处置长期股权投资产生的投资收益		43.55
交易性金融资产在持有期间的投资收益	12,096.00	9,936.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	833,109.58	5,763,685.04
指定为以公允价值计量其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具在持有期间的股利收入	700,000.00	600,000.00
合计	538,729.17	5,257,893.15

其他说明

报告期内，投资收益较上年同期减少 89.75%，主要由于公司持有的交易性金融资产同比减少，相应产生的投资收益减少。

47、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	588,210.42	3,409,988.72
合计	588,210.42	3,409,988.72

其他说明：

报告期内，公允价值变动收益较上年同期减少 82.75%，主要由于公司持有的交易性金融资产同比减少，相应产生的公允价值变动收益减少。

48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-4,061,018.77	-581,619.44
长期应收款坏账损失	595,000.00	276,500.00
应收账款坏账损失	-11,007,569.85	-18,375,718.64
合计	-14,473,588.62	-18,680,838.08

49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-14,681,370.94	-3,035,496.81
合计	-14,681,370.94	-3,035,496.81

其他说明：

报告期内，资产减值损失计提数较上年同期增加 383.66%，主要由于受产品迭代升级及售价变化等影响，根据会计政策计提的存货跌价准备同比增加。

50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	33,484.20	-55,089.84

51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得		56,777.03	
其他收入	55,451.68	335,834.00	55,451.68
合计	55,451.68	392,611.03	55,451.68

其他说明：

本报告期，营业外收入较上年同期减少 85.88%，主要由于上年同期子公司深圳市易考乐学测评有限公司注销，对其无需偿付的应付款项结转至营业外收入。

52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
资产报废损失	1,998,510.30	67,700.36	1,998,510.30
其他	328,196.88	51,759.29	328,196.88
合计	2,326,707.18	119,459.65	2,326,707.18

其他说明：

报告期内，营业外支出较上年同期增加 1847.69%，主要由于资产报废损失同比增加。

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	119,113.05	909,467.85
递延所得税费用	-1,530,212.12	3,857,815.78
合计	-1,411,099.07	4,767,283.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	10,729,837.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,609,475.62
子公司适用不同税率的影响	462,605.52
调整以前期间所得税的影响	116,353.90
非应税收入的影响	-106,814.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	618,207.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	424.31
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-4,111,351.33
所得税费用	-1,411,099.07

其他说明：

报告期内，所得税费用较上年同期减少 129.60%，主要由于可抵扣暂时性差异增加，导致递延所得税费用减少。

54、其他综合收益

详见附注七、36。

55、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,193,853.05	1,595,638.84
政府补助	1,141,401.80	1,450,291.67
收回银行承兑汇票保证金、保函保证金	35,771,592.77	3,751,250.41
其他	2,577,008.47	3,500,421.14
合计	41,683,856.09	10,297,602.06

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

报告期内，收到的其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 304.79%，主要由于收回的银票保证金同比增加。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用	72,120,854.66	102,157,169.82
保证金、押金	109,470,847.54	3,212,580.11
其他	116,106.74	195,772.64
合计	181,707,808.94	105,565,522.57

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

报告期内，支付的其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 72.13%，主要由于支付的银票保证金及业务保证金增加。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的深创智能代天喻教育偿还的借款及利息	479,586,781.50	
合计	479,586,781.50	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

报告期内，收到的其他与投资活动有关的现金 4.80 亿元，为公司收到的深创智能代天喻教育偿还的借款及利息。

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的房屋租赁款项	1,305,465.41	1,475,694.24
合计	1,305,465.41	1,475,694.24

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	12,140,936.51	-15,715,663.06
加: 资产减值准备	29,154,959.56	21,716,334.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,550,378.52	10,945,835.58
使用权资产折旧	1,283,555.85	1,281,920.22
无形资产摊销	3,335,890.74	6,036,602.48
长期待摊费用摊销	2,050,640.52	1,944,243.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-33,484.20	55,089.84
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	546,985.47	10,923.33
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-588,210.42	-3,409,988.72
财务费用(收益以“-”号填列)	14,378,600.33	8,508,991.64
投资损失(收益以“-”号填列)	-538,729.17	-5,257,893.15
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,091,827.73	3,382,653.31
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-438,384.39	475,162.47
存货的减少(增加以“-”号填列)	-31,662,665.87	-121,573,191.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-217,861,656.06	-34,620,203.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-50,074,763.83	-264,741,040.33
其他	600,000.00	100,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-226,247,774.17	-390,860,222.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额		
减: 现金的期初余额		
加: 现金等价物的期末余额	793,005,750.63	314,178,522.90
减: 现金等价物的期初余额	383,622,572.74	584,761,853.83
现金及现金等价物净增加额	409,383,177.89	-270,583,330.93

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	
武汉天喻教育科技有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：	
武汉天喻教育科技有限公司	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或者现金等价物	20,000,000.00
其中：	
武汉天喻教育科技有限公司	20,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	20,000,000.00

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	793,005,750.63	383,622,572.74
其中：库存现金	3,880.44	2,180.44
可随时用于支付的银行存款	792,971,752.50	383,602,403.86
可随时用于支付的其他货币资金	30,117.69	17,988.44
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	793,005,750.63	383,622,572.74

其他说明：

57、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	33,794,593.10	银行承兑汇票保证金、保函保证金等
交易性金融资产	100,000,000.00	
合计	133,794,593.10	

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,694,409.54
其中：美元	401,467.47	6.7114	2,694,408.77
欧元	0.11	7.0084	0.77
港币			
应收账款			39,934,862.77
其中：美元	4,743,860.51	6.7114	31,837,945.42

欧元	1,155,316.10	7.0084	8,096,917.35
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			61,973.07
其中：美元	9,234.00	6.7114	61,973.07
短期借款			31,359,386.84
其中：美元	4,672,555.18	6.7114	31,359,386.84
应付账款			5,854,786.24
其中：美元	859,684.62	6.7114	5,769,687.37
欧元	9,240.00	7.0084	64,757.62
英镑	2,500.00	8.1365	20,341.25
其他应付款			728,551.58
其中：美元	91,394.67	6.7114	613,386.19
欧元	16,432.48	7.0084	115,165.39

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

59、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
即征即退增值税返还	3,306,405.24	其他收益	3,306,405.24
研发项目补助	600,000.00	递延收益	
其他政府补助	541,401.80	其他收益	541,401.80
合计	4,447,807.04		3,847,807.04

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

报告期内，子公司武汉蕘芯新设全资子公司上海蕘芯，注册资本 1,500 万元。2022 年 1 月 21 日完成工商注册登记，截至报告期末，武汉蕘芯实缴出资 500 万元。

报告期内，公司新设全资子公司武汉天喻信息国际贸易有限公司，注册资本 1,000 万元。2022 年 6 月 27 日完成工商注册登记，截至报告期末，公司尚未实缴出资。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
武汉擎动网络科技有限公司	武汉市	武汉市	互联网和相关服务	100.00%		设立
武汉百望信息技术有限公司	武汉市	武汉市	软件和信息技术服务业	80.00%		设立
湖北百旺金赋科技有限公司	武汉市	武汉市	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
黑龙江百望信息技术有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	软件和信息技术服务业		51.00%	非同一控制下企业合并
武汉果核科技有限公司	武汉市	武汉市	软件和信息技术服务业	51.43%	15.14%	设立
武汉天喻聚联科技有限公司	武汉市	武汉市	软件和信息技术服务业	49.45%		设立
衡芯（武汉）集成电路芯片有限公司	武汉市	武汉市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00%		设立
衡芯（上海）集成电路有限公司	上海市	上海市	专业技术服务业		100.00%	设立
武汉天喻信息国际贸易有限公司	武汉市	武汉市	零售业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

公司对聚联科技的持股比例为 49.45%，但由于公司在聚联科技的董事会席位中占多数，能主导其经营决策，实质控制其经营活动，因此将聚联科技纳入公司合并财务报表范围。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉百望信息技术有限公司	20.00%	105,463.78		8,791,175.40

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉百望信息技术有限公司	46,284,480.19	9,645,121.30	55,929,601.49	9,930,465.69	1,035,212.86	10,965,678.55	48,918,432.02	9,891,367.78	58,809,799.80	13,327,917.26	1,035,212.86	14,363,130.12

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉百望信息技术有限公司	7,116,231.61	517,253.26	517,253.26	-22,682,278.67	10,238,402.94	783,357.30	783,357.30	-5,548,273.21

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

重要的合营企业或联营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市昌喻投资合伙企业（有限合伙）	深圳市	深圳市	投资兴办实业	52.58%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

2021年9月8日、2021年9月27日，本公司分别召开第七届董事会第三十三次会议、2021年第一次临时股东大会审议通过《关于公司拟对外投资参与设立有限合伙企业的议案》，公司作为有限合伙人与中科红樟、水天投资共同投资设立昌喻投资，其中：公司出资 50,000.00 万元，出资比例为 52.58%、中科红樟出资 100.00 万元，出资比例为 0.11%、水天投资出资 45,000.00 万元，出资比例为 47.32%；截至 2022 年 6 月 30 日，公司实缴出资 50,000.00 万元，南昌水天投资集团有限公司实缴出资 15,000.00 万元，中科红樟实缴出资 100.00 万元。昌喻投资设立投资决策委员会，由 5 名委员组成，其中：水天投资委派 2 名，中科红樟委派 1 名，公司委派 2 名。公司不能主导昌喻投资经营决策，不能实质控制其经营活动，但对其具有重大影响，因此将其确认为公司的联营企业。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	深圳市昌喻投资合伙企业（有限合伙）	深圳市昌喻投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	1,006,005.18	10,204.69
非流动资产	650,000,000.00	650,000,000.00
资产合计	651,006,005.18	650,010,204.69
流动负债	101.00	5,500.00
非流动负债		
负债合计	101.00	5,500.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	651,005,904.18	650,004,704.69
按持股比例计算的净资产份额	500,004,540.06	500,003,618.85
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	500,004,540.06	500,003,618.85
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	1,199.49	
终止经营的净利润		
其他综合收益		

综合收益总额	1,199.49	
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	76,425,282.56	77,432,680.18
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,007,397.62	-1,115,771.44
--综合收益总额	-1,007,397.62	-1,115,771.44

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
武汉国广天喻信息技术有限公司	-672,314.39	-52,611.99	-724,926.38
福建中教网络教育服务有限公司	-192,313.10	-104,087.44	-296,400.54

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款、应付债券，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，主要包括信用风险、流动性风险和市场风险。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 与金融工具相关的风险

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

1、市场风险

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

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受汇率风险主要与美元、欧元和英镑有关，除本公司以美元、欧元、英镑、新加坡元和日元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2022 年 6 月 30 日，除下表

所述资产或负债为美元、欧元、英镑、新加坡元和日元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日	2021 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	809,742.45	10,310,596.66	10,310,596.66
短期借款	31,359,386.84	4,216,808.53	4,216,808.53
应收账款	39,934,862.77	18,847,723.95	18,847,723.95
其他应收款	61,973.07	41,021.25	41,021.25
应付账款	5,854,786.24	13,364,857.40	13,364,857.40
其他应付款	728,551.58	827,336.11	827,336.11

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

汇率风险敏感性分析：

汇率风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均符合有效性要求。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

单位：元

项目	本期		上期	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币对美元贬值 1%	-26,759.13	-26,759.13	68,275.28	68,275.28
人民币对美元升值 1%	26,759.13	26,759.13	-68,275.28	-68,275.28
人民币对欧元贬值 1%	67,294.46	67,294.46	96,887.79	96,887.79
人民币对欧元升值 1%	-67,294.46	-67,294.46	-96,887.79	-96,887.79
人民币对英镑贬值 1%	-172.90	-172.90	-190.00	-190.00
人民币对英镑升值 1%	172.90	172.90	190.00	190.00
人民币对日元贬值 1%			-149.74	-149.74
人民币对日元升值 1%			149.74	149.74

(2) 利率风险-现金流量变动风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2022 年 6 月 30 日，本公司的带息债务均为固定利率的金融负债，不存在利率风险。

(3) 其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

其他价格风险敏感性分析：

本公司因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。改变估值结果可能产生的影响如下：

单位：元

项目	本期		上期	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
权益工具公允价值增加 5%	4,707,437.84	5,949,478.91	13,576,062.03	14,727,645.37
权益工具公允价值减少 5%	-4,707,437.84	-5,949,478.91	-13,576,062.03	-14,727,645.37

2、信用风险

2022 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司由各事业部、客户服务部组织专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。于 2022 年 6 月 30 日，本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有其他重大的信用集中风险。

本公司流动资金主要存放于信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。于 2022 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

期末余额：

单位：元

项目	金融负债						合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	
短期借款（含息）	830,880,846.83						830,880,846.83
应付票据	275,803,037.06						275,803,037.06
应付账款	501,867,103.50						501,867,103.50
其他应付款	98,762,375.36						98,762,375.36
一年内到期的非流动负债	31,904,001.78						31,904,001.78
租赁负债	1,261,479.95						1,261,479.95
长期应付款	41,658,298.87						41,658,298.87
合计	1,782,137,143.35						1,782,137,143.35

年初余额：

单位：元

项目	金融负债						合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	
短期借款（含息）	578,711,070.48						578,711,070.48
应付票据	381,102,320.57						381,102,320.57
应付账款	438,522,332.59						438,522,332.59

其他应付款	105,918,403.06						105,918,403.06
一年内到期的非流动负债	31,225,707.55						31,225,707.55
租赁负债	3,159,334.29						3,159,334.29
长期应付款	52,029,711.95						52,029,711.95
合计	1,590,668,880.49						1,590,668,880.49

(二) 金融资产转移

2022年1-6月，本公司向银行贴现银行承兑汇票7,021,032.00元。由于与这些银行承兑汇票相关的信用风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本公司终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。因此本公司继续涉入了已贴现的银行承兑汇票，于2022年6月30日，已贴现未到期的银行承兑汇票为0.00元。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	7,413,120.00	100,350,123.29		107,763,243.29
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,413,120.00	100,350,123.29		107,763,243.29
(1) 权益工具投资	7,413,120.00			7,413,120.00
(2) 大额存单		100,350,123.29		100,350,123.29
(二) 其他权益工具投资		29,224,495.88		29,224,495.88
(三) 应收款项融资		5,701,309.00		5,701,309.00
1. 应收票据		5,701,309.00		5,701,309.00
(四) 其他非流动金融资产			3,000,000.00	3,000,000.00
1. 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			3,000,000.00	3,000,000.00
(1) 影视作品投资			3,000,000.00	3,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	7,413,120.00	135,275,928.17	3,000,000.00	145,689,048.17
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司以活跃市场报价作为第一层次金融资产的公允价值。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持续第二层次公允价值计量项目主要为购入的结构性存款、可转让存单、应收款项融资及持有的非上市权益投资。其中：结构性存款、可转让存单、应收款项融资的期末公允价值以本金和根据 2022 年 6 月 30 日伦敦银行业市场公布的美元 3 个月 LIBOR 利率对利息部分进行估值确定；非上市权益投资的公允价值是根据 2021 年 12 月 31 日这些非上市公司财务报表信息，并结合同行业上市公司可比信息采用可比公司乘法确定。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目为公司投资的影视作品，由于影视作品的公允价值估值无可比市场价值，故根据投资成本估算其全部权益价值，采用投资成本作为公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本期内发生各层级之间未发生转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本期内未变更。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值通常相差很小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
武汉同喻投资合伙企业（有限合伙）	武汉	股权投资、管理或受托管理股权类投资并从事相关咨询服务业务	136,000.00 万元	24.58%	24.58%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系

福建中教网络教育服务有限公司	联营企业
武汉武信天喻科技投资有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华中科技大学	公司原实际控制人
武汉华工大学科技园发展有限公司	公司原实际控制人华中科技大学控制的企业
武汉华工图像技术开发有限公司	公司原实际控制人华中科技大学控制的企业
华中科技大学附属中学	公司原实际控制人华中科技大学控制的单位
武汉华科物业管理有限公司	公司原实际控制人华中科技大学控制的企业
武汉天喻教育科技有限公司	公司实际控制人、董事闫春雨控制的其他企业
山东天喻爱书人现代教育科技有限公司	公司实际控制人、董事闫春雨控制的其他企业
河南喻周教育科技有限公司	公司实际控制人、董事闫春雨控制的其他企业
焦作天喻云教育科技有限公司	公司实际控制人、董事闫春雨控制的其他企业
华中科技大学同济医学院附属同济医院	公司原实际控制人华中科技大学控制的单位
深圳市深创智能集团有限公司	公司实际控制人、董事闫春雨控制的其他企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
武汉华科物业管理有限公司	物业管理	642,480.03		否	648,429.58
华中科技大学同济医学院附属同济医院	体检费	18,507.46		否	
武汉天喻教育科技有限公司	教育产品	37,741,451.46		否	
武汉华工图像技术开发有限公司	采购烫金膜	946,904.02		否	1,210,246.59

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华中科技大学	教工卡、学生卡和智能问卷系统	30,088.50	64,413.27
科华银赛创业投资有限公司	技术服务		264.15
福建中教网络教育服务有限公司	智慧课堂和智慧校园软件		203,606.20
武汉新威奇机械有限公司	技术服务		264.15

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
武汉华工大学科技园发展有限公司	办公室		541,488.18

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,527,584.05	1,629,321.01

(4) 其他关联交易

公司对天喻教育的其他应收款期初余额为 4.74 亿元，本报告期新增利息 606.25 万元，截至报告期末，深创智能已代天喻教育偿还全部借款和利息。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华中科技大学	618,624.80	525,142.14	584,624.80	523,442.14
应收账款	华中科技大学附属中学	87,731.61	87,731.61	87,731.61	87,731.61
应收账款	山东天喻爱书人现代教育科技有限公司	516,032.00		961,132.00	
应收账款	武汉天喻教育科技有限公司	17,865.00		17,865.00	
其他应收款	武汉华工大学科技园发展有限公司			200,000.00	200,000.00
其他应收款	武汉华科物业管理有限公司	28,000.00	25,150.00	28,000.00	25,150.00
其他应收款	武汉天喻教育科技有限公司			473,524,306.24	
其他应收款	深圳市深创智能集团有限公司			20,000,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	武汉华工图像技术开发有限公司	1,145,083.69	505,643.94
应付账款	武汉天喻教育科技有限公司	13,594,207.07	2,267,263.10
应付账款	河南喻周教育科技有限公司	4,413,969.20	5,373,969.20
应付票据	武汉华工图像技术开发有限公司	388,374.49	1,025,323.87
应付票据	焦作天喻云教育科技有限公司		3,078,020.00
其他应付款	武汉华工大学科技园发展有限公司	29,820.00	29,820.00
其他应付款	武汉华科物业管理有限公司	454,907.57	245,901.07
其他应付款	华中科技大学	174,000.00	174,000.00
其他应付款	武汉武信天喻科技投资有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
长期应付款	武汉天喻教育科技有限公司	41,658,298.87	52,029,711.95

十三、股份支付

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

适用 不适用

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

□适用 □不适用

十六、其他重要事项

其他

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注七、16、31。

②计入本年损益情况

单位：元

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	121,849.12
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	212,351.69
短期租赁费用（适用简化处理）	销售费用	415,790.74
短期租赁费用（适用简化处理）	开发成本	192,287.03

③与租赁相关的现金流量流出情况

单位：元

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	1,305,465.41
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	1,173,402.51
合 计	——	2,478,867.92

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	37,855,678.72	5.19%	37,855,678.72	100.00%		37,855,678.72	6.52%	37,855,678.72	100.00%	
其中：										
武汉擎动网络科技有限公司	2,063,893.00	0.28%	2,063,893.00	100.00%		2,063,893.00	0.36%	2,063,893.00	100.00%	
山东汇通云数据科技有限公司	35,791,785.72	4.91%	35,791,785.72	100.00%		35,791,785.72	6.16%	35,791,785.72	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	690,980,436.32	94.81%	131,520,705.39	19.03%	559,459,730.93	542,748,433.55	93.48%	120,409,364.36	22.19%	422,339,069.19
其中：										
组合 1	682,778,107.38	93.68%	131,520,705.39	19.26%	551,257,401.99	534,426,155.85	92.05%	120,409,364.36	22.53%	414,016,791.49
组合 2	8,202,328.94	1.13%		0.00%	8,202,328.94	8,322,277.70	1.43%		0.00%	8,322,277.70
合计	728,836,115.04	100.00%	169,376,384.11	23.24%	559,459,730.93	580,604,112.27	100.00%	158,265,043.08	27.26%	422,339,069.19

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
武汉擎动网络科技有限公司	2,063,893.00	2,063,893.00	100.00%	
山东汇通云数据科技有限公司	35,791,785.72	35,791,785.72	100.00%	公司与该客户的诉讼程序已终本执行, 已查封冻结被执行人房产、车产、股权, 执行存在很大不确定性, 未来款项难以收回。
合计	37,855,678.72	37,855,678.72		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1	682,778,107.38	131,520,705.39	19.26%
组合 2	8,202,328.94		0.00%
合计	690,980,436.32	131,520,705.39	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	538,785,838.45
1 至 2 年	24,276,314.18
2 至 3 年	34,807,973.67
3 至 4 年	49,571,414.48
4 至 5 年	999,329.24
5 年以上	80,395,245.02
合计	728,836,115.04

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	158,265,043.08	11,111,341.03				169,376,384.11
合计	158,265,043.08	11,111,341.03				169,376,384.11

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	60,313,539.99	8.28%	3,015,677.00
第二名	59,942,056.00	8.22%	2,997,102.80
第三名	46,645,717.12	6.40%	2,332,285.86
第四名	35,791,785.72	4.91%	35,791,785.72
第五名	25,258,210.00	3.47%	25,168,610.00
合计	227,951,308.83	31.28%	69,305,461.38

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	102,642,998.34	509,334,455.40
合计	102,642,998.34	509,334,455.40

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	104,580,841.39	15,232,740.07
业务备用金	887,472.46	542,437.94
对子公司的应收款项	11,612,085.71	10,562,885.71
对其他关联公司的应收款项	28,000.00	493,752,306.24
对非关联公司的应收款项	9,282,352.08	7,745,241.25
合计	126,390,751.64	527,835,611.21

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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)	
2022 年 1 月 1 日余额	6,784,159.43		11,716,996.38	18,501,155.81
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	4,197,397.49		1,049,200.00	5,246,597.49
2022 年 6 月 30 日余额	10,981,556.92		12,766,196.38	23,747,753.30

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	101,440,254.44
1 至 2 年	1,800,697.87
2 至 3 年	11,056,027.84
3 至 4 年	7,629,849.80
4 至 5 年	1,970,578.08
5 年以上	2,493,343.61
合计	126,390,751.64

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	18,501,155.81	5,246,597.49				23,747,753.30
合计	18,501,155.81	5,246,597.49				23,747,753.30

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
紫光同芯微电子有限公司	保证金	50,000,000.00	1 年以内	39.56%	2,500,000.00
深圳市元元文化科技有限公司	保证金	25,000,000.00	1 年以内	19.78%	1,250,000.00
深圳市华泰鑫科技有限公司	保证金	14,000,000.00	1 年以内	11.08%	700,000.00
武汉擎动网络科技有限公司	对子公司的应收款项	11,561,751.92	1 年-5 年	9.15%	11,561,751.92
张家口智云教育云科技平台运营有限公司	保证金	7,502,997.60	2-3 年	5.94%	2,250,899.28
合计		108,064,749.52		85.51%	18,262,651.20

3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	149,520,000.00	105,400,000.00	44,120,000.00	129,520,000.00	105,400,000.00	24,120,000.00
对联营、合营企业投资	76,425,282.56		76,425,282.56	77,432,680.18		77,432,680.18
合计	225,945,282.56	105,400,000.00	120,545,282.56	206,952,680.18	105,400,000.00	101,552,680.18

(1) 对子公司投资

单位: 元

被投资单位	期初余额 (账)	本期增减变动	期末余额 (账面)	减值准备期末余
-------	----------	--------	-----------	---------

	面价值)	追加 投资	减少 投资	计提 减值 准备	新设出资	价值)	额
武汉擎动网络科技有限公司							100,000,000.00
武汉果核科技有限公司							5,400,000.00
武汉百望信息技术有限公司	17,120,000.00					17,120,000.00	
武汉天喻聚联科技有限公司	7,000,000.00					7,000,000.00	
衡芯(武汉)集成电路芯片有限公司					20,000,000.00	20,000,000.00	
合计	24,120,000.00				20,000,000.00	44,120,000.00	105,400,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
福建中教网络教育服务有限公司										
武汉星合数媒科技有限公司	4,690,332.29			-1,086.66						4,689,245.63
武汉国广天喻信息技术有限公司										
武汉武信天喻科技投资有限公司	50,063,633.18			-1.52						50,063,631.66
湖北兴华教投信息技术有限公司	4,428,829.71			-918,749.81						3,510,079.90
河南聚联智慧大数据科技有限公司	11,999,960.00									11,999,960.00
武汉迭驰科技有限责任公司	6,249,925.00			-87,559.63						6,162,365.37
小计	77,432,680.18			-1,007,397.62						76,425,282.56
合计	77,432,680.18			-1,007,397.62						76,425,282.56

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	760,109,624.12	585,879,192.12	611,294,414.17	482,281,997.95
其他业务	1,439,870.04		1,253,601.43	
合计	761,549,494.16	585,879,192.12	612,548,015.60	482,281,997.95

收入相关信息：

单位：元

合同分类	本期营业收入
商品类型	
其中：智能卡	324,085,250.24
技术服务与开发	14,224,895.53
终端	399,564,503.94
其他	23,674,844.45
合计	761,549,494.16
按经营地区分类	
其中：	
其中：国内	677,922,212.38
国外	83,627,281.78
合计	761,549,494.16

与履约义务相关的信息：

不适用。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,006,476.41	-1,102,601.80
处置长期股权投资产生的投资收益		43.55
交易性金融资产在持有期间的投资收益	12,096.00	9,936.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	833,109.58	5,508,997.12
合计	-161,270.83	4,416,374.87

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	33,484.20	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	541,401.80	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,421,320.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,271,255.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	355,777.50	
减：所得税影响额	-10,740.55	
少数股东权益影响额	-729,742.21	
合计	821,210.76	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.87%	0.0286	0.0286
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.82%	0.0267	0.0267

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用