

武汉天喻信息产业股份有限公司

2022 年度报告



2023 年 4 月

2022 年度报告

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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了保留意见的审计报告。本公司董事会、监事会对相关事项的详细说明在本报告第六节“重要事项”/“五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期非标准审计报告的说明”部分，请投资者注意阅读。

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”/“十一、公司未来发展的展望”/“3、可能面对的风险”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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 430,056,000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.45 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

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.....	23
第五节 环境和社会责任.....	38
第六节 重要事项.....	40
第七节 股份变动及股东情况.....	54
第八节 优先股相关情况.....	60
第九节 债券相关情况.....	61
第十节 财务报告.....	62

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、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) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

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
岁月云公司	指	武汉岁月云信息技术有限公司（原武汉百望信息技术有限公司）
湖北百旺	指	湖北百旺金赋科技有限公司
黑龙江百望	指	黑龙江百望信息技术有限公司
擎动网络	指	武汉擎动网络科技有限公司
聚联科技	指	武汉天喻聚联智能科技有限公司（原武汉天喻聚联科技有限公司）
果核科技	指	武汉果核科技有限公司
昌喻投资	指	深圳市昌喻投资合伙企业（有限合伙）
天喻世元	指	武汉天喻世元科技有限公司（原衡芯（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
天喻教育	指	武汉天喻教育科技有限公司
迭驰科技	指	武汉迭驰科技有限责任公司
光谷基金	指	武汉光谷创业投资基金有限公司
天喻国际贸易	指	武汉天喻信息国际贸易有限公司
西藏中茵	指	西藏中茵集团有限公司
优待证	指	中华人民共和国退役军人事务部面向符合条件的退役军人和烈士遗属、因公牺牲军人遗属、病故军人遗属等其他优抚对象发放的优待证
北京天喻贝利	指	北京天喻贝利教育科技有限公司
TEE	指	Trusted Execution Environment 的缩写，可信执行环境规范
数字人民币硬钱包	指	具备安全模块的法定数字人民币载体

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	天喻信息	股票代码	300205
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（如有）	Wuhan Tianyu Information Industry Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Tianyu Information		
公司的法定代表人	闫春雨		
注册地址	武汉市东湖新技术开发区华工大学科技园		
注册地址的邮政编码	430223		
公司注册地址历史变更情况	2004 年 9 月由“武汉市洪山区珞喻路 1037 号综合楼”变更为现注册地址		
办公地址	武汉市东湖新技术开发区华工大学科技园天喻楼		
办公地址的邮政编码	430223		
公司国际互联网网址	www.whity.com.cn		
电子信箱	tyobd@whity.com.cn		

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@whity.com.cn	tyobd@whity.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号
签字会计师姓名	陈刚、徐凯博

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、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	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	1,791,779,939.08	1,430,301,662.77	25.27%	1,693,529,679.18
归属于上市公司股东的净利润（元）	86,442,430.75	-149,872,516.78	157.68%	-60,737,085.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	62,318,686.54	-171,138,978.44	136.41%	-91,882,864.51
经营活动产生的现金流量净额（元）	102,217,306.50	-254,145,611.54	140.22%	248,252,927.63
基本每股收益（元/股）	0.2010	-0.3485	157.68%	-0.1412
稀释每股收益（元/股）	0.2010	-0.3485	157.68%	-0.1412
加权平均净资产收益率	5.99%	-11.97%	17.96%	-4.39%
项目	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
资产总额（元）	3,285,529,940.48	3,158,930,586.38	4.01%	2,820,058,176.12
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,487,549,966.43	1,399,513,984.26	6.29%	1,327,767,176.71

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

六、分季度主要财务指标

单位：元

项目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	347,202,235.88	424,631,699.80	549,238,407.43	470,707,595.97
归属于上市公司股东的净利润	926,745.46	11,365,549.89	75,309,237.65	-1,159,102.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,733,199.32	8,737,885.27	74,805,027.49	-23,957,425.54
经营活动产生的现金流量净额	-50,418,319.40	-175,829,454.77	226,322,772.71	102,142,307.96

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、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。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额
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）	-27,614.42	-2,101.75	-78,026.38
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）	4,640,783.21	8,692,354.32	14,524,397.72
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,379,435.26		
债务重组损益		-801,900.00	
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	881,972.83	14,315,769.00	18,649,535.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,217,394.46	174,792.72	-491,682.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,711,478.90	466,259.87	557,937.16
减：所得税影响额	-285,325.55	624,086.59	663,621.47
少数股东权益影响额（税后）	-469,757.34	954,625.91	1,352,761.00
合计	24,123,744.21	21,266,461.66	31,145,778.99

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、报告期内公司所处行业情况

国务院印发《“十四五”数字经济发展规划》以来，中央与地方均大力支持数字经济产业发展。2022 年 12 月中央经济工作会议提出要大力发展数字经济，抓住全球产业结构和布局调整过程中孕育的新机遇；湖北、浙江等多地政府均将提高数字经济产业增加值写入 2023 年政府工作报告。2023 年 1 月，工业和信息化部等十六部门出台《关于促进数据安全产业发展的指导意见》，提出推动数据安全产业高质量发展，提高各行业各领域数据安全保障能力，夯实数字中国建设和数字经济发展基础。国家数字经济产业特别是数据安全产业高质量发展，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、通信行业等方向业务的持续发展。

金融行业。金融 IC 卡相关业务方面，截至 2022 年末，全国共开立银行卡 94.78 亿张，同比增长 2.50%；全国社保卡持卡人数达到 13.68 亿人，其中第三代社保卡持卡人数为 2.67 亿人。随着第三代社保卡普及率的提升，存量社保卡换代需求有望持续释放。2022 年，各地陆续启动退役军人、其他优抚对象优待证（一种金融 IC 卡）申领发放工作，相关产品市场快速发展。金融终端业务方面，截至 2022 年末，国内联网 POS 机具共 3,556.07 万台，较上年末减少 75.43 万台，市场竞争压力加大。数字人民币业务方面，数字人民币试点区域不断扩围，应用场景持续创新，在保民生、促消费、扩内需、稳增长中发挥积极作用，助力数字经济高质量发展。截至 2022 年 8 月 31 日，15 个试点地区数字人民币累计交易笔数已达到 3.6 亿笔、金额 1,000.40 亿元，累计交易笔数与交易金额快速增长。12 月 16 日，在现有试点地区的基础上，数字人民币试点扩围至广东、江苏、河北、四川全省，并新增 5 座城市作为试点地区。随着试点的不断深入，数字人民币应用场景从传统的批发零售、餐饮文旅、教育医疗、公共服务等领域向贷款、保险、供应链金融等更多场景覆盖，持续推动金融机构及大型企业对于数字人民币相关产品、系统、服务的需求。支付服务及金融服务业务方面，2022 年，全国共发生银行卡消费交易业务 2,513.44 亿笔，同比增长 8.42%，交易金额 130.15 万亿元，同比下降 4.28%。随着业务增速放缓、客户需求多元化以及金融科技的迅速发展，金融机构的数字化转型需求愈发迫切，金融科技投入持续加大，相关金融服务市场具备较好前景。

通信行业。通信智能卡业务方面，2022 年，国内移动电话用户数净增 4,062 万户，蜂窝物联网终端用户数净增 4.47 亿户；国内通信智能卡行业市场需求逐步向移动电话用户换卡及新增物联网设备用卡转移，市场总体发卡规模仍较大。物联网业务方面，2022 年 8 月，国内蜂窝物联网产业迎来历史性时刻，代表“物”连接的蜂窝物联网终端用户数首次超过代表“人”连接的移动电话用户数。2022 年末，我国移动网络的终端连接总数达 35.28 亿户，其中蜂窝物联网终端用户数量为 18.45 亿户，移动电话用户数量为 16.83 亿户，“物”连接数占比已升至 52.3%；国内蜂窝物联网终端应用于公共服务、车联网、智慧零售、智慧家居等领域的规模分别已达 4.96 亿户、3.75 亿户、2.5 亿户和 1.92 亿户。随着国内移动物联网网络与芯片、模组、平台及行业应用等全链条产业水平的不断提升，万物互联基础进一步夯实。围绕智能家居、网联汽车、智能穿戴等领域的生活智慧化应用，围绕智慧农业、智能工厂、智慧医疗等领域的产业数字化应用，围绕智慧消防、环保监测、智能表计等领域的治理智能化应用以及基于 NB-IoT、4G、5G 多网协同创新的应用层出不穷，推动物联网行业快速发展。

国际业务。智能卡业务方面，大量“一带一路”国家仍处于磁条卡向芯片卡迁移、移动电话快速普及阶段，面向商业银行、电信运营商的国际智能卡产品市场快速发展。根据市场监测和数据分析公司尼尔森的报告，国际智能卡产品市场中销售规模处于行业前列的仍是法国 Thales、Idemia 及德国 G+D Mobile Security 等公司，国内智能卡厂商在国际市场的发展大有可为。金融终端业务方面，近几年，海外支付市场非现金支付渗透率快速提升，支持刷卡、挥卡、扫码等支付方式的国际金融终端产品市场蓬勃发展。根据尼尔森的报告，与国内相比，中东、非洲、拉美、美国、欧洲等地区的金融终端产品销售规模仍在持续增长，为中国厂商加速发展国际业务提供了有利空间。

税务业务。《“十四五”数字经济发展规划》从全局和战略高度，对健全和完善数字经济治理体系做出了系统部署。以金税四期建设为主要内容的智慧税务建设正式启航，全面推动税收征管数字化升级和智能化改造，我国将迎来“以数治税”时代，满足中小企业智慧财税需求的行业应用产品及服务市场具备较好前景。

数据来源：中国人民银行、人力资源和社会保障部、工业和信息化部等。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司从事的主要业务方向包括金融行业、通信行业、国际业务等方向。

公司金融行业方向业务主要从事金融 IC 卡（银行卡、社保卡、优待证）等智能卡产品、数字人民币系列产品（硬钱包载体、机具、系统、解决方案等）的研发、生产、销售，金融终端产品（无线 POS、智能 POS、云喇叭等）的研发、销售，积极布局专业化服务与支付服务业务、金融服务业务。智能卡产品、数字人民币系列产品、金融终端产品的销售对象主要为国内商业银行、第三方支付机构。该业务主要的业绩驱动因素为智能卡、金融终端及数字人民币等产品的销量、售价及成本控制。

公司通信行业方向业务主要从事通信智能卡（SIM 卡、SWP SIM 卡、eSIM 等）、安全通信模组、物联网终端（智能电子学生证等）、解决方案及物联网云系列产品的研发、销售。通信智能卡及物联网终端产品的销售对象主要为国内电信运营商，安全通信模组的销售对象主要为国内电信运营商及智能表计、支付终端、智慧安防等物联网垂直领域客户，物联网解决方案及物联网云服务的销售对象主要为国内物联网垂直领域客户。该业务主要的业绩驱动因素为通信智能卡、安全通信模组、物联网终端、解决方案及物联网云系列产品的销量、售价及成本控制。

公司国际业务主要面向国际市场销售公司的智能卡、金融终端等产品及解决方案。相关产品及服务的销售对象主要为海外的商业银行、电信运营商、金融支付机构等。该业务主要的业绩驱动因素为国际智能卡、金融终端等产品的销量、售价及成本控制。

公司税务业务主要面向纳税企业提供税控设备、智慧财税软件及相关服务，获得产品销售及服务收入。该业务主要的业绩驱动因素为服务纳税企业的数量。

三、核心竞争力分析

公司作为国内数据安全领域领先的产品和解决方案提供商，深耕金融行业方向、通信行业方向等业务领域多年，拥有良好稳定的客户资源，产品涵盖卡、终端、模块、系统、服务、解决方案，应用领域广泛，在各细分领域的拓展中积累了丰富的产品开发和行业应用经验。公司拥有 CMMI 软件能力成熟度模型集成五级资质、CCID 信息系统服务交付能力一级五星资质，获得维萨（VISA）、万事达（MasterCard）、美国运通（American Express）、大莱（Diners club）、中国银联（UnionPay）、日本 JCB 等六大银行卡组织的资质认证，国家商用密码产品认证，多次参与相关国家标准、行业标准起草工作，成为国际国内多个标准组织成员单位，是国家认定企业技术中心、湖北省企业技术中心。

报告期内，公司坚持自主创新，高度重视知识产权在业务层面的全过程管理与运用，持续培育高质量高价值的核心专利，不断提升研发创新能力、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。公司围绕金融行业、通信行业等方向，以数据安全、区块链与隐私计算、云计算与大数据等领域为核心，打造优质的产品和服务，不断巩固产品竞争力。公司持续完善自有知识产权的跨平台开放架构的操作系统阙石 forSE 以及全生态工具链的优化迭代开发工作，完成阙石 forMCU 的基础版本，为建立自主可控核心技术生态奠定基础；完成多款数字人民币相关产品的研发，结合创新型终端提供软硬一体化数字人民币解决方案；根据 GSMA 标准持续更新 eSIM 平台与行业解决方案，完成国际国内多个项目的售前、交付和运营工作；基于安全+连接的产品组合，围绕可信连接、可信计量、可信交易的产品策略，为物联网领域客户提供整体解决方案及服务；支持深度定制的 TY-Store 云管家平台有效支持智能 POS 等金融终端产品走向海外市场。天喻 TEC 云计算系列产品与信创生态合作伙伴顺利完成兼容性互认证，超融合一体机产品成功通过中国信通院可信云超融合解决方案的评测。公司自研的天喻 AI 开放平台开始试运行，天喻 BlueDocerRPA 顺利通过中国信通院第七批“可信 AI”评测，获得 3+评级。公司持续迭代区块链相关技术与产品，蓝链一体机和蓝链 BaaS 两项产品通过深圳国家金融测评中心（NFEC）的测评。公司开展基于可信执行环境（TEE）、联邦学习、安全多方计算等前沿技术的隐私计算研发，基于 TEE 的隐私计算平台 BluePPC-T 通过中国信通院评测。公司推出基于区块链智能合约与数字人民币智能合约双链融合的数字金融服务平台“岁月易融”金融服务平台，助力金融机构更好为中小企业提供普惠金融、供应链金融服务。

二、持续加大知识产权布局和产品的检测认证力度，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。公司申报专利 29 项，其中发明专利 20 项，实用新型专利 6 项，外观设计专利 3 项；新增专利 42 项，其中发明专利 23

项，实用新型专利 17 项，外观设计专利 2 项；新增软件著作权 43 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 6 款智能卡、金融终端产品通过 VISA、MasterCard、JCB、American Express、DISCOVER 等国际组织认证，20 款智能卡产品通过银联、信通院等机构认证，1 款金融终端产品通过了金融科技产品认证，智能卡、金融终端、区块链、数字人民币载体等产品合计通过第三方机构 266 项检测/认证。

三、进一步增强公司品牌影响力，产品、服务能力认可度。公司云计算系统安全关键技术与应用项目获评中国电子学会科技进步二等奖；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；公司获评国家知识产权优势企业、2022 年湖北省信息化和工业化融合试点示范企业、第十届湖北省优秀软件企业（重点型）、武汉市科技领军企业、武汉市人工智能企业、2022 年度中国 POS 行业杰出贡献企业、2022 “物联之星”中国物联网企业 100 强；公司被授予全国信息技术标准化技术委员会卡及身份识别安全设备分技术委员会成员单位、中国信息产业商会智能感知技术专业委员会会员单位、中国电子信息行业联合会会员单位、湖北省软件行业协会副理事长单位、武汉市网安基地校企联合会副会长单位。

四、主营业务分析

1、概述

报告期内，智能卡行业向好发展，公司抓住市场机遇，努力解决智能卡芯片供应瓶颈问题，坚定实施国内国际双驱动的发展战略，国内与国际市场智能卡产品销售收入同比大幅增长。公司围绕发展战略持续加大数字人民币、区块链、隐私计算、云计算、人工智能等新技术的研发投入，积极研发自主可控核心技术，努力培育创新业务，持续降本增效，推动业务稳健发展。

报告期内，公司实现营业收入 17.92 亿元，同比增长 25.27%；发生营业成本 12.51 亿元，同比增长 16.18%；归属于上市公司股东的净利润为 8,644.24 万元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 6,231.87 万元。

（一）金融行业

报告期内，公司金融行业方向业务主要为金融 IC 卡及金融终端相关业务，其中，金融 IC 卡相关业务实现营业收入 4.39 亿元，同比增长 31.35%；金融终端业务实现营业收入 6.68 亿元，同比减少 3.45%。金融 IC 卡相关业务方面，上游芯片供应仍较为紧张、价格持续上涨，公司不断提升供应链管理及生产管理效能，加强与大型国有银行及股份制银行的合作，积极开拓城市商业银行市场，努力稳定在银行卡领域的市场份额；把握高端银行卡、第三代社保卡、优待证市场需求持续提升的契机，优化产品销售结构，相关产品销售收入同比增长。金融终端业务方面，公司持续开拓商业银行商用金融终端市场，中标/签约工商银行、邮储银行、兴业银行等多个商业银行商用金融终端项目，把握云喇叭等泛云终端产品需求阶段性爆发的市场机遇，实现公司金融终端产品销量的同比增长。由于上游关键元器件价格下降及市场竞争持续加剧，公司金融终端产品销售均价同比下降，销售收入同比减少。数字人民币业务方面，公司依托自主研发的核心技术与产品，积极配合商业银行、支付机构参与数字人民币试点推广工作，携手合作伙伴积极寻求数字人民币系列产品在行业应用场景的落地。专业化服务与支付服务、金融服务业务方面，依托公司资源，积极开拓收单专业化服务、银行专业化系统建设及运维服务等业务，积极寻求区块链智能合约与数字人民币智能合约技术平台在产业场景的落地机会，相关业务仍处于培育阶段。公司持续完善数字人民币、自主可控的阙石操作系统及其他数据安全底层技术，获得多项第三方权威机构检测/评测认证及相关知识产权，为后续业务发展奠定基础。

公司将继续努力提升高端银行卡、第三代社保卡、优待证产品的销量，保持公司金融 IC 卡产品的市场份额；持续开拓商业银行、第三方支付机构商用金融终端市场，努力稳定公司金融终端业务销售规模；加强与商业银行、第三方支付机构及大型企业的深度合作，围绕数字人民币系列产品在相关应用场景的落地积极开展工作，提供数字人民币产品、平台及解决方案，抓住数字人民币时代机遇。努力保持传统业务市场地位，把握行业机遇积极开展新业务，实现金融行业方向业务的持续发展。

（二）通信行业

报告期内，公司通信行业方向业务实现营业收入 2.72 亿元，同比增长 165.81%。通信智能卡业务方面，公司努力改善上游芯片供应紧张带来的不利影响，持续深耕通信智能卡市场，不断加大 SWP SIM 卡、物联网卡的市场拓展力度，相

关产品销量同比增长，通信智能卡整体发卡量达到约 1 亿片。安全通信模组业务方面，公司面向电信运营商渠道及智能表计、智慧安防等垂直行业持续推广安全通信模组产品，入围中国电信定制版 NB-IoT 模组产品名录，NB-IoT 安全通信模组、LTE 安全通信模组在智能表计、智慧安防、支付终端等行业实现批量出货。物联网终端业务方面，公司入选武汉市“数字卫兵”首批设备厂商目录，Ai-Face 终端产品实现批量出货；公司面向电信运营商大力推广智能电子学生证产品并取得成效，相关产品销售收入持续快速增长。解决方案及物联网云业务方面，公司 eSIM 智能连接服务业务已逐步覆盖支付终端、智慧农业、智能表计等行业，服务客户数量及服务收入持续增加。公司依托区块链、云计算、eSIM 等综合能力，打造物联网可信连接服务云平台，积极寻求相关业务机会。公司持续丰富通信智能卡、安全通信模组产品线，不断优化物联网终端产品性能，多款安全通信模组、物联网终端产品获得权威机构检测和认证证书，夯实通信行业方向业务发展基础。

公司将继续加强供应链管理，持续提升 SWP SIM 卡、物联网卡、eSIM 等通信智能卡产品市场占有率；把握数据安全产业及蜂窝物联网行业快速发展的市场机遇，努力扩大安全通信模组产品出货规模；继续推动智能电子学生证等物联网终端产品在省级电信运营商渠道的规模销售；依托物联网业务积累的客户基础，持续扩大 eSIM 智能连接服务、物联网云平台等产品与服务的收入规模；推动通信行业方向业务规模持续增长。

（三）国际业务

报告期内，国际业务实现营业收入 3.83 亿元，同比增长 306.20%。国际业务团队全面贯彻公司国际市场发展战略，快速完善组织架构，不断拓展国际电信运营商、国际商业银行客户，牢牢抓住市场机遇。国际智能卡业务方面，公司在亚太区域、中东及非洲等重点国家市场取得突破性进展，合作客户数量持续增加，通信智能卡、金融 IC 卡及相关产品销售收入同比大幅增长；国际金融终端业务方面，公司积极推进重点金融终端产品的国际认证，持续建设国际市场渠道，大力推广金融终端产品，部分产品已批量出货。

公司将继续加快国际业务体系构建，集中资源持续深耕亚太、拉美、欧洲、中东及非洲等重点国家市场，大力提升公司在国际市场的品牌知名度，努力抢占更大的国际智能卡产品市场份额；不断完善国际金融终端产品市场渠道，加速开拓国际支付机构客户，尽快实现金融终端产品的大规模销售；积极布局国际物联网产品及云服务市场，推动公司国际业务收入规模持续增长。

（四）税务业务

报告期内，税务业务实现营业收入 2,312.51 万元，同比减少 28.25%。在国家减费降税及金税四期建设推广的背景下，传统税控盘及其服务业务市场持续萎缩，公司积极拓展企业财税信息系统开发运维及中小企业财税解决方案市场，但新业务收入的增加未能弥补传统业务收入的下滑。

覆盖企业票、财、税、档完整业务链条的公司“岁月会计云”平台于 2022 年入选武汉市首批数字经济服务资源池，公司将把握政企数字化转型趋势，加大企业财税信息系统开发运维及“岁月会计云”智慧财税产品与服务市场推广力度，努力实现相关业务的转型发展。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

项目	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,791,779,939.08	100%	1,430,301,662.77	100%	25.27%
分行业					
计算机、通信和其他电子制造业	1,791,779,939.08	100.00%	1,430,301,662.77	100.00%	25.27%
分产品					
智能卡	995,463,298.01	55.56%	478,942,774.18	33.49%	107.85%

终端	689,132,177.85	38.46%	683,410,804.21	47.78%	0.84%
技术服务与开发	52,764,058.03	2.94%	202,511,753.94	14.16%	-73.95%
其他	54,420,405.19	3.03%	65,436,330.44	4.58%	-16.83%
分地区					
国内	1,524,612,316.28	85.09%	1,336,964,610.44	93.47%	14.04%
国外	267,167,622.80	14.91%	93,337,052.33	6.53%	186.24%
分销售模式					
自销	1,791,779,939.08	100.00%	1,430,301,662.77	100.00%	25.27%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

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
分行业						
计算机、通信和其他电子制造业	1,791,779,939.08	1,250,593,934.65	30.20%	25.27%	16.18%	5.46%
分产品						
智能卡	995,463,298.01	587,973,002.67	40.93%	107.85%	59.93%	17.70%
终端	689,132,177.85	593,442,691.33	13.89%	0.84%	2.53%	-1.42%
技术服务与开发	52,764,058.03	19,953,129.04	62.18%	-73.95%	-76.25%	3.67%
分地区						
国内	1,524,612,316.28	1,115,752,424.96	26.82%	14.04%	11.01%	1.99%
分销售模式						
自销	1,791,779,939.08	1,250,593,934.65	30.20%	25.27%	16.18%	5.46%

注：变动说明：

(1) 报告期内，智能卡产品营业收入和营业成本分别增长 107.85%和 59.93%，主要由于公司持续加强供应链管理，坚定实施国内国际双驱动的发展战略，国内国际智能卡销量同比增长，同时毛利较高的国际智能卡产品销量占比大幅提升，总体毛利率增长 17.70 个百分点

(2) 报告期内，技术服务与开发营业收入和营业成本分别下降 73.95%和 76.25%，主要由于上年末完成了对天喻教育的剥离，智慧教育业务相关的技术服务与开发收入不再纳入合并范围。

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
计算机、通信和其他电子制造业	销售量	片、台	327,669,755.10	265,323,894.00	23.50%
	生产量	片、台	332,793,245.10	271,066,017.00	22.77%
	库存量	片、台	26,874,012.00	21,750,522.00	23.56%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况□适用 不适用**(5) 营业成本构成**

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
计算机、通信和其他电子制造业	原材料	946,953,942.45	75.72%	587,478,256.62	54.58%	61.19%

说明

报告期内，公司原材料占营业成本比重同比增加，主要受芯片等材料成本上涨、采取外协加工生产模式的产品部分材料由加工商采购转为公司自采等因素影响。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动是 否

报告期内，天喻世元新设全资子公司上海衡芯，注册资本 1,500 万元，于 2022 年 1 月 21 日完成工商注册登记，截止报告期末，天喻世元实缴出资 500 万元。

报告期内，公司新设全资子公司天喻国际贸易，注册资本 1,000 万元，于 2022 年 6 月 27 日完成工商注册登记，截止报告期末，公司实缴出资 10 万元。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况□适用 不适用**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	459,943,186.71
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	25.68%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	120,044,957.53	6.70%
2	第二名	111,274,072.83	6.21%
3	第三名	87,730,088.48	4.90%
4	第四名	74,309,905.09	4.15%
5	第五名	66,584,162.78	3.72%
合计	--	459,943,186.71	25.68%

主要客户其他情况说明

□适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	616,054,819.84
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	43.67%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	369,689,533.28	26.21%
2	第二名	70,239,889.03	4.98%
3	第三名	68,578,006.74	4.86%
4	第四名	61,507,862.59	4.36%
5	第五名	46,039,528.20	3.26%
合计	--	616,054,819.84	43.67%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	127,106,468.50	178,835,531.39	-28.93%	
管理费用	84,416,695.18	69,916,540.14	20.74%	
财务费用	22,738,565.79	14,673,839.69	54.96%	主要由于融资规模增长，导致利息支出同比增加
研发费用	164,461,812.15	190,831,899.10	-13.82%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
基于硬件的高性能数字人民币应用开发项目	针对不同应用场景设计并研发不同形态的数字人民币硬件载体、机具及系统平台，通过搭载预置开放式操作系统的安全芯片，并下载数字人民币应用，实现全生态的数字人民币应用覆盖	完成部分系统平台研发；完成操作系统优化研发；完成硬件载体以及机具第一阶段测试，并根据新增需求完成高性能补充设计	完成高性能、高安全的数字人民币应用以及围绕该应用搭建的开放式系统平台和多形态硬件产品的研发及产业化	提高公司数字人民币业务市场竞争力
一种基于 RTOS 系统的泛智能 POS 的研发	开发一款基于 RTOS 系统，能提供良好的用户图形界面、强大的网络互联功能以及安全交易功能的泛智能 POS	已完成结项	按技术性能指标要求完成项目研发及产业化	提高公司智能支付终端业务市场竞争力
BlueLinkUp 物联网平台开发项目	构建天喻通用物联网平台，扩展安全及流量服务，为不同行业 and 企业的物联网业务需求提供定制化解决方案	已完成结项	完成 BlueLinkUp 物联网平台的研发及产业化	提高公司物联网业务市场竞争力

公司研发人员情况

项目	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量（人）	760	992	-23.39%
研发人员数量占比	45.54%	42.56%	2.98%

研发人员学历			
本科	543	685	-20.73%
硕士	105	114	-7.89%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	239	344	-30.52%
30~40 岁	429	568	-24.47%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

项目	2022 年	2021 年	2020 年
研发投入金额（元）	199,405,397.44	240,674,622.31	191,490,824.88
研发投入占营业收入比例	11.13%	16.83%	11.31%
研发支出资本化的金额（元）	34,943,585.29	49,842,723.21	6,375,922.69
资本化研发支出占研发投入的比例	17.52%	20.71%	3.33%
资本化研发支出占当期净利润的比重	40.44%	32.44%	10.10%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,159,063,174.31	1,973,439,421.05	9.41%
经营活动现金流出小计	2,056,845,867.81	2,227,585,032.59	-7.66%
经营活动产生的现金流量净额	102,217,306.50	-254,145,611.54	140.22%
投资活动现金流入小计	625,089,673.66	859,194,476.21	-27.25%
投资活动现金流出小计	250,247,105.59	957,948,427.81	-73.88%
投资活动产生的现金流量净额	374,842,568.07	-98,753,951.60	479.57%
筹资活动现金流入小计	418,103,004.72	486,240,636.24	-14.01%
筹资活动现金流出小计	485,433,196.04	333,939,120.63	45.37%
筹资活动产生的现金流量净额	-67,330,191.32	152,301,515.61	-144.21%
现金及现金等价物净增加额	411,513,128.77	-201,139,281.09	304.59%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 140.22%，主要由于公司营业收入规模增长，销售回款同比增加，以及承兑的到期银行承兑汇票减少。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 479.57%，主要由于公司收到深创智能代天喻教育偿付的借款和利息，以及天喻教育股权转让款。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 144.21%，主要由于公司偿还的到期借款同比增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 10,221.73 万元，与公司净利润 8,641.17 万元相差 1,580.56 万元，主要由于报告期内发生不影响经营性现金流量的费用（固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、利息支出、汇兑损益）、资产减值准备分别影响 7,146.08 万元和 6,541.06 万元，公允价值变动收益和投资收益影响-1,763.23 万元，存货减少影响 1,155.02 万元，经营性应收项目减少和经营性应付项目增加合计影响-12,994.52 万元。

五、非主营业务情况

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	18,427,433.94	18.23%	主要是对被投资单位进行权益法核算产生的投资收益以及参股公司股利分红等。	否
公允价值变动损益	-795,105.74	-0.79%	交易性金融资产持有期间产生的公允价值变动损益。	否
资产减值	-65,410,645.83	-64.72%	主要是根据公司会计政策计提的应收款项坏账准备、存货跌价准备和长期股权投资减值准备。	是
营业外收入	874,359.46	0.87%		否
营业外支出	2,973,004.49	2.94%	主要是处置固定资产等产生的损失。	否
其他收益	15,462,633.32	15.30%	主要是收到的与收益相关的政府补助。	是

六、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	2022 年末		2022 年初		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	963,360,928.20	29.32%	430,677,585.38	13.63%	15.69%	公司收到了深创智能代天喻教育偿还的借款和利息，以及销售收入增长，回款增加。
应收账款	570,781,040.90	17.37%	418,688,917.83	13.25%	4.12%	公司销售收入增长，新增销售产生的未达结算期应收账款增加。
存货	367,916,399.90	11.20%	413,002,651.45	13.07%	-1.87%	
长期股权投资	22,089,231.68	0.67%	77,432,680.18	2.45%	-1.78%	
固定资产	417,394,111.73	12.70%	240,055,024.20	7.60%	5.10%	公司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。
在建工程	11,988.03	0.00%	119,981,813.74	3.80%	-3.80%	公司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。
使用权资产	2,805,061.53	0.09%	6,238,448.18	0.20%	-0.11%	

短期借款	660,238,871.08	20.10%	578,711,070.48	18.32%	1.78%	
合同负债	86,291,923.69	2.63%	74,982,106.29	2.37%	0.26%	
租赁负债	317,586.61	0.01%	3,159,334.29	0.10%	-0.09%	
交易性金融资产	5,672,160.00	0.17%	107,866,923.29	3.41%	-3.24%	公司赎回了到期大额存单。
其他应收款	96,999,290.16	2.95%	510,406,617.23	16.16%	-13.21%	公司收到了深创智能代天喻教育偿还的借款和利息。
其他非流动资产	519,428,382.50	15.81%	502,103,947.66	15.89%	-0.08%	
应付票据	321,327,788.95	9.78%	381,102,320.57	12.06%	-2.28%	
应付账款	462,000,316.29	14.06%	438,522,332.59	13.88%	0.18%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、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	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	107,866,923.29	-795,105.74				100,000,000.00		5,672,160.00
4. 其他权益工具投资	29,224,495.88		7,750,949.93					10,074,026.93
金融资产小计	137,091,419.17	-795,105.74	7,750,949.93			100,000,000.00		15,746,186.93
其他					3,000,000.00			3,000,000.00
上述合计	137,091,419.17	-795,105.74	7,750,949.93		3,000,000.00	100,000,000.00		18,746,186.93
金融负债	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

3、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。

七、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
275,347,105.59	949,684,987.56	-71.01%

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、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	600418	江淮汽车	200,000.00	公允价值计量	7,516,800.00	-1,844,640.00	0.00	0.00	0.00	-1,832,544.00	5,672,160.00	交易性金融资产	自有资金
合计			200,000.00	--	7,516,800.00	-1,844,640.00	0.00	0.00	0.00	-1,832,544.00	5,672,160.00	--	--

(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。

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。

八、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

九、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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳市昌喻投资合伙企业（有限合伙）	参股公司	围绕数字货币及公司上下游产业链开展项目投资	951,000,000.00	670,562,836.13	670,562,735.13	0.00	19,558,030.44	19,558,030.44

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	围绕公司战略设立，对报告期业绩无重大影响
武汉天喻信息国际贸易有限公司	现金出资新设	围绕公司战略设立，对报告期业绩无重大影响

主要控股参股公司情况说明

适用 不适用

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

1、发展战略

围绕“用科技构造安全智慧的数字世界”发展战略，聚焦于以数据安全技术为基础的金融行业、通信行业、行业应用等业务方向。在研发层面，坚持推动数据安全、区块链、隐私计算、云计算与大数据、人工智能等技术的研发，实现技术自主，构造差异化产品。在业务层面，把握行业数字化发展趋势，通过区块链、云计算、人工智能等技术为传统业务赋能，实现产品、服务的升级迭代和传统业务创新，稳固传统业务市场份额；抓住数字人民币等新业务机会，实现“新赛道”业务构建；坚持国内、国际市场双轮驱动的策略，大力发展国际业务。在管理层面，持续优化技术研发、产品设计、智能制造管理工作，建立以业务为核心的中后台管理体系。通过不断的努力和创新，实现成为数字世界的产品与服务提供商和行业生态构建者的企业愿景。

2、2023 年经营计划

金融行业方向：围绕金融行业客户的需求提供金融 IC 卡、金融终端、数字人民币系列产品，构建银行专业化服务、支付服务、基于数字人民币的金融服务业务体系。积极应对芯片供应紧张的难题，扩大高端银行卡、第三代社保卡、优待证等产品市场占有率；与商业伙伴深度合作，把握数字人民币时代机遇；深挖传统 POS 市场潜力，面向商业银行、第三方支付机构全力拓展商用金融终端市场；依托公司在金融领域的产品与技术布局，探索专业化服务与支付服务、基于数字人民币的金融服务业务新模式，构建金融行业方向业务新发展格局。

通信行业方向：围绕电信运营商及物联网垂直行业客户的需求提供通信智能卡、安全通信模组、物联网终端及物联网云产品，努力提升通信智能卡产品市场占有率，把握蜂窝物联网行业快速发展的市场机遇，持续扩大安全通信模组、物联网终端产品出货规模。通过通信智能卡、安全通信模组、物联网终端产品的规模化积累客户与业务资源，持续推动 eSIM 智能连接服务及物联网云服务业务发展，依托公司数据安全、区块链、云原生等技术能力赋能物联网业务，构建公司安全 IoT 生态。

行业应用：围绕政府与企业的数字化需求，以企业税务系统平台建设和运维、中小企业智慧财税服务为突破口，增加收入来源，努力稳定收入规模。

国际业务：加快国际业务体系构建，加强本地化的销售与服务支撑，集中资源持续深耕各地区重点国家市场，逐步建立天喻品牌海外业务生态。跟随国家“一带一路”战略，推动智能卡、金融终端等产品销量的持续增长，抢占更大的国际市场份额。布局国际物联网产品及云服务市场，扩大国际业务收入规模。

3、可能面对的风险

毛利率下滑风险。公司存在上游智能卡芯片价格持续维持高位，下游市场竞争激烈，导致金融 IC 卡等智能卡产品销售毛利率下降的风险。公司将持续优化产品销售结构，积极开拓国际市场，深入推进智能制造工作，努力稳定公司整体的销售毛利率水平。

存货减值风险。消费电子行业半导体市场需求疲软，供大于求，相关芯片价格下行明显，若上游关键元器件降价导致金融终端产品的市场价格快速下跌，公司部分产品可能面临存货减值的风险。公司将持续关注行业需求与产品价格变化情况，根据生产经营需要平衡库存量，降低存货减值风险。

十二、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、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和其他相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部控制制度，规范公司内部管理，切实履行信息披露义务，积极开展投资者关系管理工作，提升公司治理水平。

1、股东与股东大会

公司严格按照《公司章程》、公司《股东大会议事规则》、《中小投资者单独计票管理办法》的规定召集、召开股东大会。公司召开股东大会全面采取现场投票与网络投票结合的方式，审议影响中小投资者利益的重大事项时对中小投资者表决单独计票，并及时披露中小投资者的表决结果，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，保障股东对公司重大事项的知情、参与决策和监督等权利。

2、董事与董事会

公司董事会共有 9 名董事，其中 3 名独立董事，董事的选举程序、董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事依据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》、公司《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等工作开展，出席公司董事会，列席公司股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。公司董事会的召集、召开符合法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》等制度的有关规定。公司董事会下设审计委员会，审计委员会成员由 3 名董事组成，其中 2 名独立董事，主任委员为会计专业人士，由独立董事担任，审计委员会按照公司《董事会审计委员会工作制度》、《董事会审计委员会年度报告工作制度》的要求，认真履行职责，为公司董事会的决策提供科学、专业的意见。

3、监事与监事会

公司监事会有 3 名监事，其中 2 名职工代表监事，监事的选举程序、监事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司监事按照公司《监事会议事规则》的要求，认真履行监督职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。公司监事会的召集、召开符合法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》等制度的有关规定。

4、关联交易

公司严格按照有关法律、法规、《公司章程》、公司《关联交易管理制度》、《关联交易管理细则》的规定审核、披露公司各项关联交易事项，公司关联交易价格公允，不存在损害公司利益、中小股东利益及违规操作的情况。

5、绩效评价与激励约束机制

公司董事的薪酬由股东大会决定，高级管理人员的薪酬由董事会决定。公司经营层的薪酬与公司经营业绩、根据公司经营目标制定的关键管理工作相关指标等挂钩。

6、信息披露与透明度

公司严格按照有关法律、法规以及公司《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息；指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待投资者来访，回答投资者咨询；指定《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

7、利益相关者

公司尊重和维护利益相关者的合法权利，协调平衡股东、员工、社会等各方利益。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司的重大决策由股东大会和董事会依法作出。公司控股股东严格规范其行为，未直接或间接干预公司的决策及依法开展的生产经营活动。公司拥有自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东、实际控制人。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、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》
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	40.47%	2022 年 09 月 13 日	2022 年 09 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《2022 年第二次临时股东大会决议公告》

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

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他增减 变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减 变动的原 因
闫春雨	董事长	现任	男	38	2021年09月27日	2024年09月26日	0	0	0	0	0	-
孙静	董事	现任	女	57	2020年05月11日	2024年09月26日	0	0	0	0	0	
	副董事长	现任			2022年08月01日	2024年09月26日						
	总经理	离任			2019年12月20日	2022年08月01日						
艾迪	董事	现任	女	53	2021年09月27日	2024年09月26日	0	0	0	0	0	-
张新访	董事	现任	男	57	2002年03月29日	2024年09月26日	5,419,710	0	0	0	5,419,710	-
	副董事长	离任			2021年09月27日	2022年08月01日						
	总经理	离任			2022年08月01日	2023年02月01日						
颜佐辉	董事	现任	男	52	2018年11月13日	2024年09月26日	0	0	0	0	0	-
汪沁	董事	现任	女	34	2023年02月20日	2024年09月26日	0	0	0	0	0	-
欧阳丽华	独立董事	现任	女	58	2021年05月14日	2024年09月26日	0	0	0	0	0	-
孙晨钟	独立董事	现任	男	42	2021年09月27日	2024年09月26日	0	0	0	0	0	-
李亚波	独立董事	现任	女	59	2022年03月17日	2024年09月26日	0	0	0	0	0	-
金少平	董事	离任	男	42	2021年05月14日	2022年08月23日	0	0	0	0	0	-
李大明	董事	离任	男	39	2022年09月13日	2022年12月09日	0	0	0	0	0	-
邹卓瑜	独立董事	离任	女	38	2019年12月25日	2022年03月17日	0	0	0	0	0	-
程琴	监事会主席	现任	女	35	2021年10月27日	2024年09月26日	0	0	0	0	0	-
李晖	监事	现任	男	54	2021年09月27日	2024年09月26日	0	0	0	0	0	-
岳辉	监事	现任	男	37	2021年09月27日	2024年09月26日	0	0	0	0	0	-
丹明波	总经理	现任	男	46	2023年02月03日	2024年09月26日	0	0	0	0	0	-
	副总经理	离任			2022年04月27日	2023年02月03日						

曾昭翔	副总经理	现任	男	54	2021年10月31日	2024年09月26日	0	0	0	0	0	-
董逢华	副总经理	现任	女	48	2021年09月27日	2024年09月26日	0	0	0	0	0	-
张艳菊	副总经理、 财务负责人	现任	女	44	2020年07月10日	2024年09月26日	0	0	0	0	0	-
万骏	副总经理、 董事会秘书	现任	男	43	2020年07月10日	2024年09月26日	0	0	0	0	0	-
何涛	副总经理	离任	男	53	2021年09月27日	2023年02月01日	0	0	0	0	0	-
合计	--	--	--	--	--	--	5,419,710	0	0	0	5,419,710	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司第八届董事会独立董事邹卓瑜因工作原因于 2022 年 2 月 25 日向公司董事会提交了辞职报告（辞职生效日期为 2022 年 3 月 17 日），辞任后不再担任公司其他职务。详见公司分别于 2022 年 3 月 1 日、2022 年 3 月 17 日披露于巨潮资讯网的相关公告。

公司第八届董事会董事金少平因工作原因于 2022 年 8 月 23 日向公司董事会提交了辞职报告，辞任后不再担任公司其他职务。详见公司于 2022 年 8 月 25 日披露于巨潮资讯网的相关公告。

公司第八届董事会董事李大明因工作原因于 2022 年 12 月 9 日向公司董事会提交了辞职报告，辞任后不再担任公司其他职务。详见公司于 2022 年 12 月 9 日披露于巨潮资讯网的相关公告。

因工作变动，公司副董事长张新访于 2022 年 8 月 1 日起不再担任公司副董事长职务，担任公司总经理职务；公司总经理孙静于 2022 年 8 月 1 日起不再担任公司总经理职务，担任公司副董事长职务。详见公司于 2022 年 8 月 1 日披露于巨潮资讯网的相关公告。

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
邹卓瑜	独立董事	离任	2022年03月17日	工作原因主动离职
金少平	董事	离任	2022年08月23日	工作原因主动离职
李大明	董事	离任	2022年12月09日	工作原因主动离职
张新访	副董事长	任免	2022年08月01日	工作变动
孙静	总经理	任免	2022年08月01日	工作变动

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

(1) 董事

闫春雨，男，中国国籍，无境外居留权，1984年1月出生，硕士研究生学历。曾任深圳市供安盈实业有限公司董事长。现任公司董事长，深创智能董事长、总经理，天喻教育董事。

艾迪，女，中国国籍，无境外居留权，1969年8月出生，硕士研究生学历。曾任 Tasman 网络发展有限公司总经理，北京高能投资管理有限公司总经理，上海永宣创业投资管理公司副总经理，北京联创永金投资管理有限公司执行董事、总经理，江苏哈工智能机器人股份有限公司董事长。现任公司董事，联创投资集团股份有限公司董事长、总经理，无锡联创人工智能投资企业(有限合伙)执行事务合伙人委派代表，江苏哈工智能机器人股份有限公司董事。

张新访，男，中国国籍，无境外居留权，1965年1月出生，中共党员，工学博士学位，教授，博士生导师。曾任武汉华中科技大产业集团有限公司董事长兼总经理，武汉华工创业投资有限责任公司董事、董事长，华工科技产业股份有限公司董事，武汉华中数控股份有限公司董事，公司董事长、副董事长、总经理。现任公司董事，天喻教育董事长，北京天喻贝利董事长。

孙静，女，中国国籍，无境外居留权，1965年10月出生，会计学专业，本科学历，会计师。曾任公司财务部部长、总经理助理、副总经理、财务负责人、总经理。现任公司副董事长。

颜佐辉，男，中国国籍，无境外居留权，1970年7月出生，本科学历。曾任中国扬子江轮船股份有限公司财务部副部长、武汉东湖高新进出口有限公司财务部部长、武汉光谷进出口有限公司财务部部长、武汉光谷投资担保有限公司常务副总经理、武汉东湖企业信用促进会理事长。现任公司董事，武汉光谷创业投资基金有限公司董事，武汉光谷金融控股集团有限公司总经理助理、财务管理部（融资部）部长、科技金融事业部部长。

汪沁，女，中国国籍，无境外居留权，1988年3月生，法学、财政学专业，法学、经济学学士学位。曾任武汉光谷金融控股集团有限公司风控法务部经理、科技金融事业部助理部长，武汉光谷科技融资担保有限公司副总经理。现任公司董事，武汉光谷金融控股集团有限公司监事、风控法务部副部长，武汉光谷尚智置业有限公司监事，武汉光谷产业发展有限公司监事，九州证券股份有限公司董事。

欧阳丽华，女，中国国籍，无境外居留权，1964年9月出生，中共党员，解放军洛阳外国语学院英语系毕业。曾任总参外事局翻译，中信技术公司高级项目经理，北京吉信气弹簧制品有限公司总经理助理，北京诺基亚中信数字技术有限公司副总经理，北京汤姆逊中信数字技术有限公司总经理，中信投资控股有限公司投资二部副总经理，中国民生生物工程股份有限公司副总经理。现任公司独立董事。

孙晨钟，男，中国国籍，无境外居留权，1980年2月出生，天津大学工学学士，北京大学工程硕士。曾任中国种子集团投资发展部总经理助理，中国黄金集团资产管理有限公司高级投资经理，昆吾九鼎投资管理有限公司高级投资经理，安永华明会计师事务所高级审计师。现任公司独立董事，北京星皓互动生物科技有限公司总经理。

李亚波，女，中国国籍，无境外居留权，1963年4月出生，大专学历，注册会计师。曾任彩虹显示器件股份有限公司财务部会计主管、陕西新元会计师事务所有限公司审计部项目经理。现任公司独立董事，陕西香椽会计师事务所合伙企业（普通合伙）执行事务合伙人。

(2) 监事

程琴，女，中国国籍，无境外居留权，1987年10月出生，本科学历。曾任棕榈园林股份有限公司管理会计、国富浩华会计师事务所审计员、武汉创业者资本管理咨询有限公司咨询顾问。现任公司监事会主席、财务部部长。

李晖，男，中国国籍，无境外居留权，1968年1月出生，本科学历。曾任北京瑞金万投投资管理有限公司副总经理，北京启智天华科技有限公司执行董事。现任公司监事。

岳辉，男，中国国籍，无境外居留权，1985 年 10 月出生，本科学历。曾任公司综合管理部部长、总经理助理。现任公司职工代表监事，运行保障部部长。

(3) 高级管理人员

丹明波，男，中国国籍，无境外居留权，1976 年 9 月出生，电力系统及自动化专业毕业。曾任公司副总经理。现任公司总经理。

曾昭翔，男，中国国籍，无境外居留权，1968 年 2 月出生，硕士研究生学历。曾任中兴通讯股份有限公司副总裁、深创智能副总经理、公司监事会主席。现任公司副总经理。

董逢华，女，中国国籍，无境外居留权，1974 年 2 月出生，软件工程硕士研究生学历。曾任公司研发中心总经理兼管理者代表、中央研究院院长、总经理助理。现任公司副总经理。

张艳菊，女，中国国籍，无境外居留权，1978 年 12 月出生，会计学、金融学专业毕业，双学士学位，会计师。曾任公司财务部副部长、财务部部长、总经理助理。现任公司副总经理兼财务负责人。

万骏，男，中国国籍，无境外居留权，1979 年 11 月出生，法学学士、工商管理硕士，律师。曾任公司法务经理、董事会办公室主任、天喻教育副总经理、公司总经理助理。现任公司副总经理兼董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
颜佐辉	武汉光谷创业投资基金有限公司	董事	2021 年 05 月 27 日		否
在股东单位任职情况的说明	无。				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
闫春雨	深圳市深创智能集团有限公司	董事长、总经理			否
	武汉天喻教育科技有限公司	董事			否
	深圳市博学致鸿科技有限公司	执行董事、总经理			否
艾迪	深圳春泽企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人			否
	联创投资集团股份有限公司	董事长、总经理			是
	无锡联创人工智能投资企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表			否
	江苏哈工智能机器人股份有限公司	董事			否
	北京来自星的创业投资管理有限公司	执行董事、总经理			否
	北京零贰壹创业投资管理有限公司	执行董事、总经理			否
	海湾环境科技（北京）股份有限公司	董事			否
	西藏联创永源股权投资有限公司	执行董事、总经理			否
	内蒙古彤力矿业有限公司	董事			否
	济南联创股权投资基金管理有限公司	执行董事、总经理			否
	宁波联创永浚投资管理有限公司	董事长			否
	北京易连忆生科技有限公司	董事			否
	北京联创永瀛投资管理有限公司	执行董事、总经理			否
	西藏宣源创业投资管理有限公司	执行董事、总经理			否
上海云食商贸有限公司	董事			否	
北京创汇永元咨询管理有限公司	执行董事、总经理、财务负责人			否	

	新疆鑫川股权投资有限公司	监事			否
张新访	武汉天喻教育科技有限公司	董事长			否
	武汉师之喻教育科技有限公司	董事			否
	北京天喻贝利教育科技有限公司	董事长			否
	武汉光谷金融控股集团有限公司	总经理助理、财务管理部（融资部）部长、科技金融事业部部长			是
颜佐辉	武汉光谷合伙人投资引导基金有限公司	监事			否
	武汉光谷创业投资基金有限公司	董事			否
	武汉光谷创新投资基金有限公司	财务负责人			否
	武汉中科医疗科技工业技术研究院有限公司	监事			否
	武汉光谷科金建设投资有限公司	董事			否
	武汉光谷科技融资担保有限公司	董事长			否
	武汉光谷集成电路发展有限公司	董事、财务负责人			否
	中部知光技术转移有限公司	董事			否
	武汉光谷成长创业投资管理有限公司	董事长、总经理			否
	武汉光谷产业发展有限公司	董事			否
	武汉光谷文化传媒有限公司	财务负责人			否
	武汉光谷联合产权交易所有限公司	董事			否
	武汉光谷成长创业投资基金有限公司	董事			否
	武汉光谷会计服务示范基地运营有限公司	财务负责人			否
	武汉银服互联信息技术有限公司	董事			否
	武汉科融成长创业投资管理有限公司	监事			否
汪冰	武汉光谷金融控股集团有限公司	监事、风控法务部副部长			是
	武汉光谷尚智置业有限公司	监事			否
	武汉光谷产业发展有限公司	监事			否
	武汉光谷科创服务有限公司	监事			否
	九州证券股份有限公司	董事			否
孙晨钟	北京星皓互动生物科技有限公司	总经理			是
	深圳市否极投资发展有限公司	监事			否
	内蒙古星皓互动生物科技有限公司	监事			否
李亚波	陕西香椽会计师事务所合伙企业（普通合伙）	执行事务合伙人			是
李晖	裕东青诚（山东）科技发展有限公司	执行董事			否
	中铁城际新能源开发有限公司	董事			否
	北京启智天华科技有限公司	执行董事、总经理			否
	新能新材料（昆明）有限公司	执行董事			否
	哈尔滨黑土万丰投资管理有限公司	监事			否
	北京融金颐合投资顾问有限公司	监事			否
	北京天喻贝利教育科技有限公司	董事、总经理			否
北京贝利达教育科技有限公司	监事			否	
丹明波	武汉聚联智创科技投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人			否
张艳菊	武汉国广天喻信息技术有限公司	董事、财务负责人			否
在其他单位任职情况的说明	无。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

因《2021 年度业绩预告》披露的净利润与《2021 年度报告》中披露的经审计数据存在较大差异，信息披露不准确，公司董事长闫春雨、时任总经理孙静及财务负责人张艳菊于 2022 年 9 月 30 日收到《湖北证监局关于对武汉天喻信息产

业股份有限公司、闫春雨、孙静、张艳菊采取出具警示函措施的决定》（详见公司于 2022 年 10 月 9 日在巨潮资讯网披露的相关公告）。

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事的薪酬由股东大会决定，高级管理人员的薪酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事和高级管理人员的报酬按照年度薪酬考核方案，结合其履职情况、工作业绩、忠实与勤勉义务的履行情况等考核确定并发放。独立董事津贴依据股东大会审议通过的标准发放。公司职工代表监事的报酬根据公司人力资源部相关规定经考核后发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司实际支付董事、监事、高级管理人员（含报告期内离任董事、监事、高级管理人员）报酬合计 1,012.61 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
闫春雨	董事长	男	38	现任	225.42	否
孙静	副董事长	女	57	现任	106.23	否
	总经理			离任		
艾迪	董事	女	53	现任		是
张新访	董事	男	57	现任	146.89	否
	副董事长			离任		
	总经理			离任		
颜佐辉	董事	男	52	现任		是
欧阳丽华	独立董事	女	58	现任	5.40	否
孙晨钟	独立董事	男	42	现任	5.40	是
李亚波	独立董事	女	59	现任	4.50	否
金少平	董事	男	42	离任		是
李大明	董事	男	39	离任		是
邹卓瑜	独立董事	女	38	离任	1.35	否
程琴	监事会主席	女	34	现任	31.08	否
李晖	监事	男	53	现任		是
岳辉	监事	男	36	现任	37.68	否
丹明波	总经理	男	46	现任	71.65	否
	副总经理			离任		
曾昭翔	副总经理	男	54	现任	97.05	否
董逢华	副总经理	女	48	现任	87.11	否
张艳菊	副总经理、财务负责人	女	44	现任	51.01	否
万骏	副总经理、董事会秘书	男	43	现任	49.61	否
何涛	副总经理	男	53	离任	92.23	否
合计	--	--	--	--	1,012.61	--

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第八届董事会第六次会议	2022 年 02 月 28 日	2022 年 03 月 01 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《第八届董事会第六次会议决议公告》
第八届董事会第七次会议	2022 年 03 月 21 日	2022 年 03 月 21 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《第八届董事会第七次会议决议公告》
第八届董事会第八次会议	2022 年 04 月 27 日	2022 年 04 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《第八届董事会第八次会议决议公告》
第八届董事会第九次会议	2022 年 04 月 18 日	2022 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《第八届董事会第九次会议决议公告》
第八届董事会第十次会议	2022 年 04 月 27 日	2022 年 04 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《第八届董事会第十次会议决议公告》
第八届董事会第十一次会议	2022 年 08 月 01 日	2022 年 08 月 01 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《第八届董事会第十一次会议决议公告》
第八届董事会第十二次会议	2022 年 08 月 24 日	2022 年 08 月 25 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《第八届董事会第十二次会议决议公告》
第八届董事会第十三次会议	2022 年 10 月 25 日	无其他议案, 依规免于披露	审议通过《2022 年第三季度报告》
第八届董事会第十四次会议	2022 年 11 月 18 日	2022 年 11 月 19 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《第八届董事会第十四次会议决议公告》
第八届董事会第十五次会议	2022 年 11 月 30 日	2022 年 11 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《第八届董事会第十五次会议决议公告》

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
闫春雨	10	2	8	0	0	否	0
孙静	10	2	8	0	0	否	2
艾迪	10	2	8	0	0	否	2
张新访	10	2	8	0	0	否	3
颜佐辉	10	2	8	0	0	否	3
欧阳丽华	10	2	8	0	0	否	2
孙晨钟	10	2	8	0	0	否	2
李亚波	9	2	7	0	0	否	2
金少平	6	1	5	0	0	否	2
李大明	3	0	3	0	0	否	1
邹卓瑜	1	0	1	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

公司董事不存在连续两次未亲自出席董事会的情况。

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

董事姓名	董事提出异议的事项	异议的内容
------	-----------	-------

艾迪	2022 年 11 月 18 日召开的第八届董事会第十四次会议《关于召开 2022 年第三次临时股东大会的议案》	董事艾迪基于谨慎性考虑，对该议案投反对票。
董事对公司有关事项提出异议的说明	无。	

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事勤勉尽责，严格按照中国证监会和深圳证券交易所的有关规定及《公司章程》、《董事会议事规则》等工作，高度关注公司规范运作和经营情况，并根据公司实际情况，对公司重大事项和经营决策提出了专业性意见，有效提高了公司规范运作和科学决策水平。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	李亚波、颜佐辉、孙晨钟	5	2022 年 03 月 25 日	《关于选举第八届董事会审计委员会主任委员的议案》			无
			2022 年 04 月 08 日	《2021 年度内部审计工作报告》 《2021 年度重要事项核查报告》 《2021 年度财务报告》 《2022 年度内部审计工作计划》 《2021 年度内部控制评价报告》 《2021 年度计提资产减值准备的议案》 《关于拟续聘 2022 年度审计机构的议案》	主任委员李亚波建议公司审计部 2022 年应重视销售收款方面的内控专项审计工作。		无
			2022 年 04 月 22 日	《2022 年第一季度内部审计工作报告》 《2022 年第一季度重要事项核查报告》 《2022 年第一季度财务报告》 《2022 年第二季度内部审计工作计划》			无
			2022 年 08 月 12 日	《2022 年半年度内部审计工作报告》 《2022 年半年度重要事项核查报告》 《2022 年三季度内部审计工作计划》 《2022 年半年度财务报告》 《关于 2022 年半年度计提资产减值准备的议案》	主任委员李亚波建议公司重视应收账款的催收。		无
			2022 年 10 月 20 日	《2022 年三季度内部审计工作报告》 《2022 年三季度重要事项核查报告》 《2022 年三季度财务报告》 《2022 年四季度内部审计工作计划》			无

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	1,526
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	143
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,669
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,669
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	368
销售人员	308
技术人员	760
财务人员	42
行政人员	191
合计	1,669
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	157
本科	853
专科	338
专科以下	321
合计	1,669

2、薪酬政策

公司建立了以价值创造为导向的薪酬体系，以有效的人才激励机制和公平的竞争平台广纳英才，持续优化组织人才结构；同时为员工提供富有行业竞争力的薪酬及其他福利、人性化的工作环境，让每一位员工充分发挥自身价值和创造价值。

3、培训计划

2022 年，公司以支撑战略转型、业务发展和人才发展为导向，规划并落实了多项培训项目和课程；持续优化了公司培训体系建设、人才梯队建设及课程体系；同时深入业务，助力业务专家组织经验萃取，完成了关键岗位人才训战结合项目的设计和实施，为公司战略转型提供了更丰富的人才储备。

2023 年公司将持续以战略转型、业务发展和人才发展为导向，坚持“体系建设”和“资源建设”，从关键人才的储备和能力提升方面，进一步助力公司战略转型和业务发展。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司 2021 年度利润分配方案经 2022 年 4 月 27 日召开的第八届董事会第八次会议、2022 年 5 月 19 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过，具体方案为：2021 年度公司不派发现金红利，不送红股，不以资本公积转增股本。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.45
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	430,056,000
现金分红金额（元）（含税）	19,352,520.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	19,352,520
可分配利润（元）	316,333,308.99
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，如无重大投资或重大现金支出计划，公司单一年度以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 20%。	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司拟以 2022 年 12 月 31 日总股本 430,056,000 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 0.45 元（含税），以现金形式分配的利润占公司当年实现的可供分配利润的 25%。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、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。

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等法律法规要求建立了较为完善的内控管理体系，同时，结合内外部环境、内部机构及管理要求，持续优化内控制度体系建设。公司的内部控制能够涵盖公司经营管理的的主要方

面，不存在重大遗漏；纳入评价范围的单位、事项等涵盖了公司经营的主要方面，不存在重大遗漏；公司内部控制设计健全、合理，内部控制执行基本有效，不存在重大遗漏。公司根据通过内部控制体系的运行、分析、检查与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 04 月 26 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《2022 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		99.53%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		99.75%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>1. 重大缺陷：外部审计机构、上市公司监管机构或其他外部机构发现公司董事、监事和高级管理人员在经营管理活动中舞弊；对已经公告的财务报表进行重大差错更正；外部审计机构发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。2. 重要缺陷：未依照公认的会计准则选择和应用会计政策；未建立经营管理活动相关的反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制。3. 一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷，认定为一般缺陷。</p>	<p>1. 重大缺陷：公司重要业务事项、环节和高风险领域缺乏制度控制或制度体系失效，对公司经营造成重大影响；公司缺乏对重大决策、重大事项、重要人事任免事项及大额资金支付业务的决策程序，导致公司出现重大损失；公司严重违犯国家法律、法规或规范性文件，受到政府部门责令停产停业、暂扣或吊销许可证及执照的行政处罚，对公司造成严重的负面影响或重大损失；公司受到中国证监会处罚、证券交易所公开谴责；公司核心管理人员和高级技术人员流失严重，造成经营活动难以正常进行。2. 重要缺陷：公司重要业务事项、环节和高风险领域相关的制度控制或系统存在缺陷，对公司经营造成重要影响；公司重大决策、重大事项、重要人事任免事项及大额资金支付业务决策程序不完善或不规范，导致公司出现重要损失；公司违犯国家法律、法规或规范性文件，受到除责令停产停业、暂扣或吊销许可证及执照以外的行政处罚；公司受到注册地中国证监会派出机构处罚、证券交易所通报批评；公司关键岗位业务人员流失严重。3. 一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷，认定为一</p>

		般缺陷。
定量标准	<p>1. 重大缺陷（财务报告错报金额大于等于）：利润总额的 10%，且绝对金额大于等于 500 万元；净资产的 3%，且绝对金额大于等于 2,500 万元；营业收入总额的 3%，且绝对金额大于等于 3,000 万元；资产总额的 2%，且绝对金额大于等于 3,000 万元。</p> <p>2. 重要缺陷（财务报告错报金额小于）：利润总额的 10%，且绝对金额小于 500 万元；净资产的 3%，且绝对金额小于 2,500 万元；营业收入总额的 3%，且绝对金额小于 3,000 万元；资产总额的 2%，且绝对金额小于 3,000 万元。重要缺陷（财务报告错报金额且大于等于）：利润总额的 5%，且绝对金额大于等于 300 万元；净资产的 1.5%，且绝对金额大于等于 1,300 万元；营业收入总额的 1.5%，且绝对金额大于等于 1,500 万元；资产总额的 1%，且绝对金额大于等于 1,500 万元。</p> <p>3. 一般缺陷（财务报告错报金额小于）：利润总额的 5%，且绝对金额小于 300 万元；净资产的 1.5%，且绝对金额小于 1,300 万元；营业收入总额的 1.5%，且绝对金额小于 1,500 万元；资产总额的 1%，且绝对金额小于 1,500 万元。注：如同属上述四个指标的缺陷衡量范围，采用孰低原则；上述指标均采用最近一个会计年度经审计的合并财务报表数据，如数据为负值，取其绝对值计算。</p>	<p>1. 重大缺陷：直接财产损失或影响程度大于等于利润总额的 10%，且绝对金额大于等于 500 万元。2. 重要缺陷：直接财产损失或影响程度小于利润总额的 10%且大于等于 5%，且绝对金额小于 500 万元，大于等于 300 万元。3. 一般缺陷：直接财产损失或影响程度小于利润总额的 5%，且绝对金额小于 300 万元。注：上述指标采用最近一个会计年度经审计的合并财务报表数据，如数据为负值，取其绝对值计算。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		2

2、内部控制审计报告或鉴证报告

适用 不适用

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司治理专项行动自查问题已于 2021 年度整改完毕。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

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

环境保护相关政策和行业标准

公司依照《湖北省印刷行业挥发性有机物排放标准》（DB42/1538-2019）、《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）与《城镇污水处理厂污染物排放及其修改单》（GB18918-2002 一级 A）进行生产与污染物排放。

环境保护行政许可情况

根据环保部门相关政策，公司进行排污许可登记，有效期至 2028 年 3 月 6 日。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	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/强度	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	气体污染	非甲烷总烃	有组织排气筒	2	布置在生产厂房楼顶	5.79mg/m ³ 、 2.74mg/m ³	《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）	0.5708t/a	0.913700t/a	达标
天喻信息	气体污染	颗粒物	有组织排气筒	1	布置在生产厂房楼顶	6.5mg/m ³	《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）	0.0256t/a	0.02962t/a	达标
天喻信息	水污染	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）	0.8138t/a	1.4654t/a	达标
天喻信息	水污染	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）	0.0814t/a	0.1465t/a	达标

对污染物的处理

公司 DA001 与 DA003 排气口均采用活性炭吸附法对污染物进行处理；公司废水经化粪池处理，达到当地污水处理厂的设计接管标准后，排入市政污水管网污水处理厂。

环境自行监测方案

公司制订环境监测计划并按地开展自查工作，发现隐患，及时治理；定期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。

突发环境事件应急预案

公司依据相关环保法律法规、规范性文件及有关基础技术及标准，制定了《环境管理体系运行控制程序》、《环境监测和测量程序》、《环境因素识别和评价程序》、《危险化学品使用管理规定》、《突发环境事件应急预案》、《环境管理规定》等制度开展环境风险源与环境风险评估，并对潜在的环境事故或可能发生的紧急情况作出预防和应急处理。同时，每年开展不少于一次的突发环境事件应急预案演练。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内，公司危废处理费用为 495,972 元，环境检测费用为 23,712 元，环评验收费用为 118,000 元。

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

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

其他环保相关信息

适用 不适用

二、社会责任情况

公司践行“常怀感恩之心，践行社会责任，实现企业、社会与环境和谐发展”的社会责任理念，遵守法律法规、遵循道德和商业伦理标准，在生产经营过程中对各利益相关方负责，追求经济、社会和环境的综合价值最大化。报告期内，公司继续在投资者权益保护、职工权益与关怀、社会公益等方面履行社会责任：

重视投资者权益保护。公司依法召开股东大会，全面采取现场投票与网络投票结合的方式扩大中小股东参与股东大会的比例；尊重和保护投资者权益，认真履行信息披露义务，通过网上业绩说明会、投资者咨询电话、互动易平台、公司网站、微信公众号等多种渠道持续加强与投资者的沟通交流工作，促进投资者对公司的了解和认同。

注重职工权益与关怀。公司坚持“以人为本”，推进和谐稳定的劳动关系建设，切实保障员工合法权益；注重员工培训和发展，建立了相对完善的人才发展体系，积极创建学习型组织，搭建多层次培训体系，提升员工的专业素养，助力员工职业发展；继续通过“天喻阳光关爱基金”帮扶困难员工。

积极参与社会公益助学活动。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、咸宁市咸安区等寒门学子的爱心助学活动，支持社会公益事业，以实际行动践行企业的社会责任和担当。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。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

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、承诺事项履行情况

1、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尚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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	武汉同喻投资合伙企业（有限合伙）	股份限售承诺	<p>就受让天喻信息股权后持有天喻信息股权的锁定期安排，武汉同喻投资合伙企业（有限合伙）承诺：</p> <p>1、因本次受让而取得的天喻信息股份在本次交易完成过户登记时全部锁定，自股份过户登记完成之日起 36 个月内不转让；如有相关法律法规要求对受让股份的锁定期超过本企业承诺锁定期的，本企业同意相应延长股份锁定期至符合规定的期限。</p> <p>2、本次交易完成后，本企业本次受让取得的天喻信息股份由于上市公司送股、转增股本等原因而孳息的股份，亦遵守上述股份锁定承诺。</p> <p>3、锁定期届满之后的交易，按照中国证监会及深圳证券交易所的相关规定执行。</p>	2021 年 09 月 02 日	2024 年 09 月 01 日	正常履行中。
	艾迪、武汉同喻投资合伙企业（有限合伙）、闫春雨	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>为避免与上市公司未来可能发生的同业竞争，武汉同喻及其实际控制人艾迪、闫春雨承诺如下：</p> <p>1、武汉同喻、艾迪、闫春雨及控制的其他企业未来不会以直接或间接的方式从事与天喻信息及其下属企业相同或者相似的业务，以避免与天喻信息及其下属企业的业务构成可能的直接或间接的业务竞争；</p> <p>2、如武汉同喻、艾迪、闫春雨控制的其他企业进一步拓展业务范围，武汉同喻、艾迪、闫春雨控制的其他企业将以优先维护天喻信息的权益为原则，采取一切可能的措施避免与天喻信息及其下属企业产生同业竞争；</p> <p>3、如天喻信息及其下属企业或相关监管部门认定武汉同喻及控制的其他企业正在或将要从事的业务与天喻信息及其下属企业存在同业竞争，武汉同喻、艾迪、闫春雨将放弃或将促使下属直接或间接控股的企业放弃可能发生同业竞争的业务或业务机会，或将促使该业务或业务机会按公平合理的条件优先提供给天喻信息或其全资及控股子公司，或转让给其他无关联关系的第三方；</p> <p>4、如违反以上承诺，武汉同喻、艾迪、闫春雨愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给天喻信息造成的所有直接或间接损失。</p> <p>为减少和规范未来可能发生的关联交易，武汉同喻承诺如下：</p>	2021 年 09 月 02 日		报告期内，闫春雨控制的企业深创智能存在占用公司资金的情况，该资金占用事项已在报告期内清偿完毕（详见“第六节重要事项”/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），其他承诺事项正常履行中。

			<p>1、不利用自身对天喻信息的表决权地位及重大影响，谋求天喻信息在业务合作等方面给予武汉同喻或武汉同喻之关联方优于市场第三方的权利、谋求与天喻信息达成交易的优先权利。</p> <p>2、将杜绝非法占用天喻信息资金、资产的行为；不要求天喻信息违规向武汉同喻提供担保。</p> <p>3、不与天喻信息及其控制企业发生不必要的关联交易，如确需与天喻信息及其控制的企业发生不可避免的关联交易，保证： (1) 督促天喻信息按照《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和天喻信息《公司章程》的规定，履行关联交易的决策程序、信息披露义务和办理有关报批程序，武汉同喻将严格按照该等规定履行关联股东的回避表决义务； (2) 遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与天喻信息进行交易，不利用该类交易从事任何损害天喻信息利益的行为。</p> <p>武汉同喻实际控制人艾迪、闫春雨承诺如下： 1、不利用自身对天喻信息的表决权地位及重大影响，谋求天喻信息在业务合作等方面给予艾迪、闫春雨或艾迪、闫春雨之关联方优于市场第三方的权利、谋求与天喻信息达成交易的优先权利。</p> <p>2、将杜绝非法占用天喻信息资金、资产的行为；不要求天喻信息违规向艾迪、闫春雨提供担保。</p> <p>3、不与天喻信息及其控制企业发生不必要的关联交易，如确需与天喻信息及其控制的企业发生不可避免的关联交易，保证： (1) 督促天喻信息按照《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和天喻信息《公司章程》的规定，履行关联交易的决策程序、信息披露义务和办理有关报批程序； (2) 遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与天喻信息进行交易，不利用该类交易从事任何损害天喻信息利益的行为。</p>			
	深圳市深创智能集团有限公司、西藏联创永源股权投资有限公司	其他承诺	<p>就武汉同喻受让天喻信息股份后持有武汉同喻合伙份额的锁定期安排，西藏联创、深创智能承诺： 1、西藏联创、深创智能承诺自本承诺出具日起，至武汉同喻受让天喻信息股份并完成过户登记之日后 36 个月内不转让本企业持有的武汉同喻合伙份额；如有相关法律法规要求对本企业持有合伙企业合伙份额的锁定期限超过西藏联创、深创智能承诺锁定期的，西藏联创、深创智能同意相应延长股份锁定期至符合规定的期限。</p> <p>2、锁定期届满之后合伙份额的处置，按照合伙协议的相关规定执行。</p>	2021 年 03 月 23 日	2024 年 09 月 01 日	正常履行中。
	艾迪、闫春雨	其他承诺	<p>就本次武汉同喻受让天喻信息股份后，对西藏联创保持控制的锁定期安排，艾迪承诺： 艾迪承诺自本承诺出具日起，至武汉同喻投资合伙企业（有限合伙）受让天</p>	2021 年 03 月 23 日	2024 年 09 月 01 日	正常履行中。

			<p>喻信息股份并完成过户登记之日后 36 个月内，不丧失对武汉同喻普通合伙人西藏联创永源股权投资有限公司的控制。</p> <p>就本次武汉同喻受让天喻信息股份后，对深创智能保持控制的锁定期安排，闫春雨承诺：</p> <p>闫春雨承诺自本承诺出具日起，至武汉同喻投资合伙企业（有限合伙）受让天喻信息股份并完成过户登记之日后 36 个月内，不丧失对武汉同喻有限合伙人深圳市深创智能集团有限公司的控制。</p> <p>若未来武汉同喻所持上市公司股份发生变化，武汉同喻将严格按照相关法律法规的要求，依法履行相关审批程序及信息披露义务。</p>			
	武汉同喻投资合伙企业（有限合伙）	其他承诺	<p>武汉同喻承诺并保证，在本次股份转让完成后，不提议改变目标公司的注册地，其作为天喻信息的控股股东，应保持天喻信息现有主营业务不发生重大变化，保证天喻信息发展战略的稳定性和延续性。武汉同喻承诺在获得目标公司的控制权且符合法律法规及证监部门交易监管要求的情况下向目标公司提供增信、融资、业务保障等方面的支持，推动天喻信息做大做强。</p> <p>武汉同喻承诺并保证，在本次股份转让完成后，为保障天喻信息现有主营业务的正常经营及发展，保持目标公司经营管理团队和核心员工队伍的整体稳定，充分保护员工合法权益，并制定经营管理团队激励方案或激励措施。本条承诺在本次股份转让完成之日起 36 个月内持续有效。</p> <p>武汉同喻承诺，在本次股份转让完成之日起 36 个月不减持所受让的股份，在取得目标公司控制权后，不采取任何方式直接或间接影响目标公司控制权的稳定，包括但不限于将所持目标公司股份转让给第三方或者将表决权委托给第三方、放弃有关表决权等影响目标公司控制权稳定的行为。</p>	2021 年 09 月 02 日	2024 年 09 月 01 日	正常履行中。
	武汉同喻投资合伙企业（有限合伙）	其他承诺	<p>（一）保证上市公司资产独立完整</p> <p>1、保证天喻信息具有与经营有关的系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原材料采购和产品销售系统；</p> <p>2、保证天喻信息具有独立完整的资产，其资产全部处于天喻信息的控制之下，并为天喻信息独立拥有和运营；</p> <p>3、保证武汉同喻及控制的其他企业不以任何方式违规占用天喻信息的资金、资产；不以天喻信息的资产为武汉同喻及武汉同喻控制的其他企业的债务提供担保。</p> <p>（二）保证上市公司人员独立</p> <p>1、保证天喻信息的劳动、人事及薪酬管理与关联企业之间完全独立；</p> <p>2、武汉同喻向天喻信息推荐董事、监事、高级管理人员人选均通过合法程序进行，不超越天喻信息董事会和股东大会作出人事任免决定。</p> <p>（三）保证上市公司的财务独立</p> <p>1、保证天喻信息建立独立的财务部门和独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度；</p> <p>2、保证天喻信息独立在银行开户，不与其关联企业共用银行账户；</p>	2021 年 09 月 02 日		正常履行中。

			<p>3、保证天喻信息的财务人员不在其关联企业兼职；</p> <p>4、保证天喻信息依法独立纳税；</p> <p>5、保证天喻信息能够独立作出财务决策，武汉同喻不违法干预天喻信息的资金使用度。</p> <p>（四）保证上市公司机构独立</p> <p>1、保证天喻信息建立健全的股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构；</p> <p>2、保证天喻信息内部经营管理机构依照法律、法规和公司章程独立行使职权。</p> <p>（五）保证上市公司业务独立</p> <p>1、保证天喻信息拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力；</p> <p>2、保证除通过行使股东权利之外，不对天喻信息的业务活动进行干预；</p> <p>3、保证武汉同喻及控制的其他企业避免与天喻信息产生实质性同业竞争，不损害上市公司和股东的合法权益；</p> <p>4、武汉同喻及控制的其他企业在与天喻信息进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。如违反以上承诺，武汉同喻愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给天喻信息造成的所有直接或间接损失。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	张新访	股份限售承诺	<p>自发行人股票在深圳证券交易所上市之日起十二个月内，将不通过包括但不限于签署转让协议、进行股权托管等任何方式，减少本人在本次发行前所持有或者实际持有的发行人的股票，也不会促使或者同意发行人回购部分或者全部本人所持有的股份。本人在任职期间每年转让的股份不超过本人所持有的发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本承诺人所持有的发行人股份。若本人在发行人首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让本人直接持有发行人的股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让本人直接持有发行人的股份。</p>	2010 年 02 月 04 日		正常履行中。
其他承诺	深圳市深创智能集团有限公司、闫春雨	其他承诺	<p>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》：</p> <p>“1、截至 2021 年 12 月 6 日，天喻教育尚欠天喻信息人民币 47,223.37 万元。深创智能同意在股权转让协议生效后 3 日内，深创智能代天喻教育向天喻信息偿还上述债务的 30%，即人民币 14,167.01 万元；2022 年 3 月 31 日前，深创智能代天喻教育向天喻信息偿还上述债务的 70%，即人民币 33,056.36 万元；深创智能于 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。</p> <p>2、深创智能用于支付股权转让价款及天喻信息欠款来源于其自有及自筹资金，深创智能实际控制人亦将通过向深创智能提供借款的方式解决资金需</p>	2021 年 12 月 24 日	2022 年 05 月 27 日	该承诺已于 2022 年 5 月 27 日履行完毕。

			<p>求，该等资金来源合法。</p> <p>3、截至本承诺函签署之日，深创智能及其实际控制人正在安排资金，深创智能及深创智能实际控制人保证深创智能具有足够的能力且能够及时依据股权转让协议及本承诺函的约定的时间及金额向天喻信息支付本次股权转让款及为天喻教育偿还欠天喻信息的债务款项。</p> <p>4、本公司及本公司实际控制人信用状况良好，不存在大额债务到期未清偿、未履行法院生效判决等情形，未被列入失信执行人名单。</p> <p>5、如违反上述承诺，本公司及本公司实际控制人愿意承担相应的法律责任，赔偿由此给天喻信息造成的所有损失。”</p>			
承诺是否按时履行	否					
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	深创智能及其实际控制人闫春雨于 2021 年 12 月 24 日所作承诺事项未按时履行，但已于报告期内履行完毕，其他承诺均按时履行或正在履行中。					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 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	报告期占用资金的利息	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	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

			转让款未支付。											
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	606.25	0.00%	47,958.68	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	606.25	0.00%	49,958.68	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。										
会计师事务所对资金占用的专项审核意见				详见公司 2023 年 4 月 26 日披露于巨潮资讯网的《会计师事务所关于公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项审核报告》。										
公司年度报告披露的控股股东及其他关联方非经营性占用金情况与专项审核意见不一致的原因				不适用。										

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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

公司聘请中审众环对公司 2022 年度财务报表进行了审计，并出具了保留意见的审计报告。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》和中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》等有关规定的要求，公司董事会对该审计报告涉及事项作如下说明：

1、中审众环出具“保留意见审计报告”的内容概述

天喻信息向两家不同芯片代理商支付采购保证金 2,500.00 万元和 1,400.00 万元，两家代理商在收到保证金后转至同一公司。由于未实现采购，上述保证金已于 2023 年 4 月 13 日原路退回。

截至 2022 年 12 月 31 日，天喻信息应收代理商 1,249.05 万元，系其未及时将客户回款支付给天喻信息所致。经查其将该款项拆借给第三方公司。第三方公司的注册地址与上述两家芯片代理商的注册地址在同一办公区域。该代理商已于 2023 年 4 月 11 日向天喻信息支付上述款项。

天喻信息向供应商预付 500.00 万元采购流量卡业务，该供应商收款后全部转至第三方公司。该供应商所属行业与上述业务不符，双方于 2022 年 12 月 26 日终止合作，款项原路退回。

对于上述资金往来的事项，我们未能获取充分、适当的审计证据以支持其商业合理性及财务报表列报的准确性，无法判断是否存在关联方资金占用，也无法确定是否有必要对上述金额进行调整。

2、保留意见涉及事项对公司报告期内财务状况、经营成果和现金流量可能的影响

保留意见涉及事项对报告期内财务状况、经营成果和现金流量可能的影响详见本说明“1、中审众环出具“保留意见审计报告”的内容概述”。

3、公司董事会对该事项的专项说明

公司董事会认为：中审众环依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对公司财务报表出具了保留意见的审计报告，董事会尊重、理解会计师事务所出具的审计意见，高度重视上述保留意见的审计报告中所涉及事项对公司产生的不利影响。公司董事会将采取有效措施，消除上述风险因素，维护公司和全体股东的利益。

4、公司董事会对消除该事项及其影响的具体措施、预期消除影响的可能性及时间

(1) 公司向两家不同芯片代理商支付的采购保证金 2,500.00 万元和 1,400.00 万元

芯片代理商已分别于 2023 年 3 月 10 日和 3 月 20 日签订补充协议，终止业务合作，并于 4 月 13 日全部原路退回上述款项。至此，该事项对公司 2022 年和 2023 年财务报表的影响已消除。

(2) 公司应收代理商的销售货款 1,249.05 万元

公司于 2023 年 4 月 11 日全部收回上述款项。该事项对公司 2022 年和 2023 年财务报表的影响已消除。

(3) 公司向供应商预付 500.00 万元流量卡采购款

对方于 2022 年 12 月 26 日全部原路退回上述款项。该事项对公司 2022 年财务报表的影响已消除。

后期公司将继续完善内控管理，优化内部控制管理机制，提升内部控制管理水平。具体如下：

(1) 公司将持续优化供应商预付款管理制度，强化从供应商资质审核、信用评审、付款结算条件、业务过程跟踪管理等方面的全流程管理，从事前、事中、事后全方位防范资金支付风险。

(2) 公司将进一步加强应收账款的管理，持续强化对客户信用评审、合同贸易条款、客户风险预警、回款催收、账期管理等环节的管控。对代理商的业务交易模式，将严格按照合同约定条款执行，确保公司应收账款回款的及时性和安全性。

(3) 加强公司审计部门对经营业务的合规检查与考核，降低经营风险，确保各项经营活动合法合规，维护公司及全体股东的利益。

5、监事会意见

公司监事会认真审阅了董事会出具的说明，并提出如下审核意见：

（1）中审众环本着严格、谨慎的原则，对公司财务报表出具了保留意见的审计报告，我们对审计报告无异议。

（2）我们同意公司董事会编制的《董事会关于 2022 年度保留意见审计报告的专项说明》，并将持续关注和监督公司董事会和管理层采取相应的解决措施，努力消除相关事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东利益。

6、独立董事意见

我们作为公司的独立董事，认真审阅了中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的保留意见审计报告和公司《董事会关于 2022 年度保留意见审计报告的专项说明》，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关规定，我们同意审计机构出具的保留意见审计报告。我们将持续关注并监督公司董事会和管理层采取相应的措施，积极消除上述保留意见所涉及事项给公司带来的不利影响，切实维护公司及全体股东利益。

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

参见“第三节 经营情况讨论与分析/四、主营业务分析/2、收入与成本/（6）报告期内合并范围是否发生变动”

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	90
境内会计师事务所审计服务的连续年限	14
境内会计师事务所注册会计师姓名	陈刚、徐凯博
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	陈刚连续服务 2 年、徐凯博连续服务 1 年

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、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。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。公司其他诉讼、仲裁的涉案总金额为 2,176.75 万元

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
武汉天喻信息产业股份有限公司	其他	公司《2021 年度业绩预告》披露的净利润与定期	中国证监会采取行政监管措施	不适用	2022 年 10 月 10 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于公司及相
闫春雨	董事					

孙静	高级管理人员	报告中披露的经审计数据存在较大差异，信息披露不准确。				关人员收到湖北证监局警示函的公告》（公告编号：2022-046）
张艳菊	高级管理人员					
武汉天喻信息产业股份有限公司	其他	1、公司《2021 年度业绩预告》披露的净利润与定期报告中披露的经审计数据存在较大差异，信息披露不准确；2、因出售天喻教育股权事项，实际控制人及其关联方非经营性占用上市公司资金。	被证券交易所采取纪律处分	不适用		
闫春雨	董事					
孙静	高级管理人员					
张艳菊	高级管理人员					

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用 不适用

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、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

公司报告期未发生共同对外投资的重大关联交易。

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。							

应付关联方债务

适用 不适用

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
关于公司与特定对象签订附生效条件的股份认购协议及补充协议之终止协议暨关联交易的公告	2022 年 11 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

十五、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 4,071,145.68 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、委托他人进行现金资产管理情况

(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) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司出售原子公司天喻教育 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，公司于 2021 年 12 月向实际控制人之一闫春雨控制的企业深创智能出售原子公司天喻教育 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。截至 2022 年 5 月 27 日，天喻教育已完成了本次股权转让的工商变更登记手续，公司已收到深创智能支付的全部股权转让款及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，目前该纠纷仍在诉讼中（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）。

公司参股公司武信天喻完成工商注销登记。公司于 2018 年 2 月与武汉信用投资集团股份有限公司共同投资设立武信天喻，围绕公司业务及衍生业务方向进行投资（详见公司于 2018 年 1 月 8 日在巨潮资讯网披露的相关公告）。由于多方原因，武信天喻成立后一直未开展实际经营及对外投资业务，亦无后续投资计划，其全体股东决定解散武信天喻。武信天喻于 2022 年 8 月 18 日完成工商注销登记。

公司终止向特定对象发行股票项目。2021 年 9 月，公司启动向特定对象发行股票项目，拟向公司实际控制人闫春雨发行不超过 129,016,800 股每股面值人民币 1.00 元的人民币普通股，闫春雨的认购金额预计不超过 128,887.78 万元。因公司向特定对象发行股票事项的相关情况发生变化，考虑公司实际情况和外部市场环境变化，根据各方意见，公司于 2022 年 11 月终止了向特定对象发行股票项目（详见公司分别于 2021 年 9 月 9 日、2021 年 11 月 18 日、2021 年 12 月 6 日、2022 年 11 月 19 日、2022 年 11 月 30 日在巨潮资讯网披露的相关公告）。

设立参股公司。公司子公司天喻世元分别以现金 5,000 万元与合作方共同投资华喻数融科技（上海）有限公司、华喻数融科技（广东）有限公司。2022 年 12 月，上述两家参股公司完成工商注册登记，截至报告期末，其股东尚未实缴出资。

公司解除《关于东风畅行科技股份有限公司增资协议》并收回全部增资款。2020 年 12 月，公司以自有资金 19,999,999.89 元认购东风畅行 1,709.40 万股新增注册资本，增资后，公司持股比例为 2.89%。因协议约定事项发生变化，工商登记手续未能如期办理，公司于 2022 年 12 月通过诉讼方式收回增资款本金及利息 2,065.3 万元。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

公司子公司武汉百望于 2022 年 9 月 13 日完成名称变更的工商登记，名称由“武汉百望信息技术有限公司”变更为“武汉岁月云信息技术有限公司”。

公司子公司天喻聚联于 2022 年 12 月 13 日完成名称变更的工商登记，名称由“武汉天喻聚联科技有限公司”变更为“武汉天喻聚联智能科技有限公司”，于 2023 年 2 月 22 日完成注册资本变更的工商登记，注册资本由“1,415.5 万元”变更为“700 万元”。

公司子公司武汉衡芯于 2023 年 2 月 22 日完成名称变更的工商登记，名称由“衡芯（武汉）集成电路芯片有限公司”变更为“武汉天喻世元科技有限公司”。

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%

股份变动的的原因

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	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	0	3,240	0	离任监事解除限售	2022年3月25日
合计	4,068,022	0	3,240	4,064,782	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	26,129 户	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	25,799 户	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 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			
余娅群	境内自然人	0.88%	3,798,231	1,618,231	0	3,798,231			
华东仔	境内自然人	0.73%	3,121,306	-10,000	0	3,121,306			
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—嘉恳水滴 8 号私募证券投资基金	其他	0.44%	1,907,116	0	0	1,907,116			
战略投资者或一般法人因配售新股		不适用。							

成为前 10 名股东的情况（如有） （参见注 4）			
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持有武汉华工创业投资有限责任公司 10%的股权。		
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（如有）（参见注 10）	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
余娅群	3,798,231	人民币普通股	3,798,231
华东仔	3,121,306	人民币普通股	3,121,306
华春芳	2,307,600	人民币普通股	2,307,600
上海嘉恩资产管理有限公司—嘉恩水滴 8 号私募证券投资基金	1,907,116	人民币普通股	1,907,116
黄木兴	1,882,501	人民币普通股	1,882,501
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持有武汉华工创业投资有限责任公司 10%的股权。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	公司股东余娅群通过诚通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,798,231 股公司股票；公司股东华东仔除通过普通证券账户持有 60,000 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，实际合计持有 3,121,306 股公司股票；公司股东黄木兴通过渤海证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,882,501 股公司股票。		

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
武汉同喻投资合伙企业（有限合伙）	李震军（执行事务合伙人委派代表）	2020 年 10 月 12 日	91420100MA49KWH238	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。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用。			

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。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

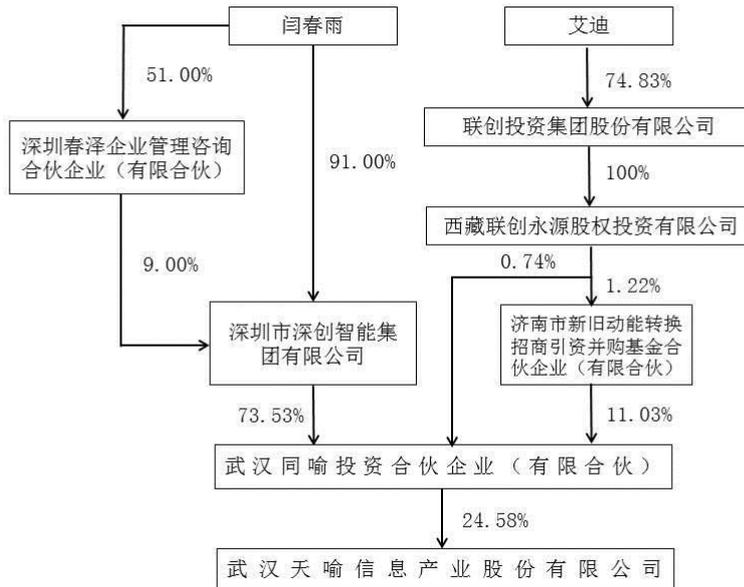
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
闫春雨	本人	中国	否
艾迪	本人	中国	否
主要职业及职务	闫春雨现任公司董事长，深创智能董事长、总经理，天喻教育董事；艾迪现任公司董事，联创投资集团股份有限公司董事长、总经理，无锡联创人工智能投资企业(有限合伙)执行事务合伙人委派代表，江苏哈工智能机器人股份有限公司董事。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	艾迪为江苏哈工智能机器人股份有限公司实际控制人之一。		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



深创智能与西藏联创就武汉同喻之投资决策事项签订有《一致行动协议》，闫春雨和艾迪为武汉同喻的共同实际控制人。

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、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**5、其他持股在 10%以上的法人股东**适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
武汉光谷创业投资基金有限公司	程哲	2006 年 12 月 31 日	100,000 万元	对集成电路、生物医药、智能制造等战略新兴产业的投资；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况适用 不适用**四、股份回购在报告期的具体实施情况**

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

审计意见类型	保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 25 日
审计机构名称	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	众环审字(2023)0102731 号
注册会计师姓名	陈刚、徐凯博

审计报告正文

众环审字(2023)0102731 号

审计报告

武汉天喻信息产业股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了武汉天喻信息产业股份有限公司（以下简称“天喻信息”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照适用的财务报告编制基础的规定编制，公允反映了天喻信息 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

（一）资金往来的商业合理性

天喻信息向两家不同芯片代理商支付采购保证金 2,500.00 万元和 1,400.00 万元，两家代理商在收到保证金后转至同一公司。由于未实现采购，上述保证金已于 2023 年 4 月 13 日原路退回。

截至 2022 年 12 月 31 日，天喻信息应收代理商 1,249.05 万元，系其未及时将客户回款支付给天喻信息所致。经查其将该款项拆借给第三方公司。第三方公司的注册地址与上述两家芯片代理商的注册地址在同一办公区域。该代理商已于 2023 年 4 月 11 日向天喻信息支付上述款项。

天喻信息向供应商预付 500.00 万元采购流量卡业务，该供应商收款后全部转至第三方公司。该供应商所属行业与上述业务不符，双方于 2022 年 12 月 26 日终止合作，款项原路退回。

对于上述资金往来的事项，我们未能获取充分、适当的审计证据以支持其商业合理性及财务报表列报的准确性，无法判断是否存在关联方资金占用，也无法确定是否有必要对上述金额进行调整。

（二）对昌喻投资的核算和列报

如财务报表附注七、21、其他非流动资产所述，天喻信息对联营企业深圳市昌喻投资合伙企业（有限合伙）（以下简称昌喻投资）的期末余额为 515,025,147.61 元。

我们未能获取充分、适当的审计证据以确定昌喻投资在天喻信息财务报表核算和列报的准确性。

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

三、其他信息

天喻信息管理层对其他信息负责。其他信息包括天喻信息 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们

的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们未能获取充分、适当的审计证据以支持其商业合理性及财务报表列报的准确性。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参见财务报表附注七、39“营业收入”。</p> <p>天喻信息本期营业收入大幅增加，收入为关键业绩指标之一，可能存在公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 评价管理层与收入和应收账款相关的内部控制设计和运行有效性； 2. 审阅销售合同中的主要条款，包括相关控制权条款，以了解和评估收入确认政策； 3. 执行分析性程序，分析本年营业收入、毛利率、应收账款变动是否合理； 4. 对主要客户的销售收入和应收账款实施函证，未回函的实施替代程序，通过检查与收入有关的支持性凭证，包括：合同协议、发货单、签收单、验收单、发票等，确定收入和应收账款的真实性，对出口收入，检查有关的报关单、提单等； 5. 对营业收入实施截止测试； 6. 查询主要客户工商信息资料，识别是否存在关联关系； 7. 检查境外销售收入与海关报关数据是否存在较大差异及差异原因是否真实合理；检查出口退税情况。

(二) 存货跌价准备计提

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参见财务报表附注七、8“存货”、附注七、49“资产减值损失”。</p> <p>存货金额重大且存货跌价准备的计提涉及管理层作出重大判断，我们将存货跌价准备计提作为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 评价管理层与计提存货跌价准备相关的内部控制设计和运行有效性； 2. 执行存货监盘，检查存货的数量和状况，关注残次冷背等存在减值迹象的存货是否被正确识别； 3. 对存货可变现净值所涉及的重要假设进行评价，例如检查销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等； 4. 重新计算存货跌价准备的计提金额； 5. 检查在财务报表中有关存货跌价准备的披露是否符合企业会计准则的要求。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天喻信息的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天喻信息、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天喻信息的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

常认为错报是重大的。

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对天喻信息持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天喻信息不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就天喻信息中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人）：陈刚

中国注册会计师：徐凯博

中国·武汉

2023 年 4 月 25 日

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 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	963,360,928.20	430,677,585.38
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	5,672,160.00	107,866,923.29
衍生金融资产		
应收票据		925,000.00
应收账款	570,781,040.90	418,688,917.83
应收款项融资	821,700.00	19,172,040.00
预付款项	76,988,931.01	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	96,999,290.16	510,406,617.23
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	367,916,399.90	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	9,366,942.85	59,607,925.32
流动资产合计	2,091,907,393.02	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	41,095,094.82	50,109,357.24
长期股权投资	22,089,231.68	77,432,680.18
其他权益工具投资	10,074,026.93	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	417,394,111.73	240,055,024.20
在建工程	11,988.03	119,981,813.74
生产性生物资产		

油气资产		
使用权资产	2,805,061.53	6,238,448.18
无形资产	77,121,358.24	62,106,235.43
开发支出	37,614,716.91	20,048,903.71
商誉		
长期待摊费用	8,377,412.40	7,762,532.50
递延所得税资产	54,611,162.69	67,108,617.19
其他非流动资产	519,428,382.50	502,103,947.66
非流动资产合计	1,193,622,547.46	1,182,172,055.91
资产总计	3,285,529,940.48	3,158,930,586.38
流动负债：		
短期借款	660,238,871.08	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	321,327,788.95	381,102,320.57
应付账款	462,000,316.29	438,522,332.59
预收款项		
合同负债	86,291,923.69	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	77,822,351.03	60,564,995.12
应交税费	9,408,724.05	1,875,773.87
其他应付款	75,758,783.96	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	32,733,180.22	31,225,707.55
其他流动负债	10,314,541.08	8,661,576.00
流动负债合计	1,735,896,480.35	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	317,586.61	3,159,334.29

长期应付款	42,551,825.28	52,029,711.95
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	700,000.00	1,100,000.00
递延所得税负债	8,553,072.78	6,490,466.58
其他非流动负债		
非流动负债合计	52,122,484.67	62,779,512.82
负债合计	1,788,018,965.02	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	631,326,680.68	630,310,810.31
减：库存股		
其他综合收益	5,270,645.95	4,692,964.90
专项储备		
盈余公积	104,563,330.81	94,020,372.22
一般风险准备		
未分配利润	316,333,308.99	240,433,836.83
归属于母公司所有者权益合计	1,487,549,966.43	1,399,513,984.26
少数股东权益	9,961,009.03	15,072,803.77
所有者权益合计	1,497,510,975.46	1,414,586,788.03
负债和所有者权益总计	3,285,529,940.48	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12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	949,719,950.92	388,656,753.00
交易性金融资产	5,672,160.00	107,866,923.29
衍生金融资产		
应收票据		925,000.00
应收账款	575,114,551.21	422,339,069.19
应收款项融资	821,700.00	19,172,040.00
预付款项	76,988,931.01	16,261,216.34
其他应收款	95,846,878.58	509,334,455.40
其中：应收利息		
应收股利		
存货	366,831,218.87	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	9,224,924.61	58,518,352.39
流动资产合计	2,080,220,315.20	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	41,095,094.82	50,109,357.24
长期股权投资	66,309,231.68	101,552,680.18
其他权益工具投资	1,923,077.00	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	415,966,499.28	237,966,160.30
在建工程	11,988.03	119,981,813.74
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,728,687.98	3,076,679.78
无形资产	77,121,358.24	62,106,235.43
开发支出	37,614,716.91	20,048,903.71
商誉		
长期待摊费用	8,297,812.05	7,263,993.55
递延所得税资产	72,489,418.52	68,779,169.45
其他非流动资产	519,428,382.50	502,103,947.66
非流动资产合计	1,244,986,267.01	1,194,912,017.93
资产总计	3,325,206,582.21	3,127,541,381.44
流动负债：		
短期借款	660,238,871.08	412,150,296.67
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	321,327,788.95	547,663,094.38
应付账款	461,057,771.52	433,498,141.93
预收款项		
合同负债	83,392,120.65	71,284,801.27
应付职工薪酬	75,228,310.22	57,499,421.28
应交税费	9,148,788.22	1,283,932.79
其他应付款	134,448,528.84	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	31,695,896.59	29,827,953.63
其他流动负债	10,145,640.94	8,418,778.43
流动负债合计	1,786,683,717.01	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	317,586.61	1,351,778.71
长期应付款	42,551,825.28	52,029,711.95
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	700,000.00	600,000.00
递延所得税负债	7,390,430.29	5,455,253.72
其他非流动负债		
非流动负债合计	50,959,842.18	59,436,744.38
负债合计	1,837,643,559.19	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	104,563,330.81	94,020,372.22
未分配利润	567,022,857.97	472,136,230.69
所有者权益合计	1,487,563,023.02	1,382,133,437.15
负债和所有者权益总计	3,325,206,582.21	3,127,541,381.44

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	1,791,779,939.08	1,430,301,662.77
其中：营业收入	1,791,779,939.08	1,430,301,662.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,656,556,073.17	1,535,635,457.98
其中：营业成本	1,250,593,934.65	1,076,430,161.78
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,238,596.90	4,947,485.88
销售费用	127,106,468.50	178,835,531.39
管理费用	84,416,695.18	69,916,540.14
研发费用	164,461,812.15	190,831,899.10

财务费用	22,738,565.79	14,673,839.69
其中：利息费用	31,066,510.82	18,699,414.16
利息收入	9,799,746.92	7,366,758.11
加：其他收益	15,462,633.32	19,679,247.40
投资收益（损失以“-”号填列）	18,427,433.94	9,351,848.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	15,051,754.52	-89,527.75
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）	-795,105.74	6,304,808.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-27,186,164.75	-36,234,077.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-38,224,481.08	-48,322,126.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	251,568.92	-2,145.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	103,159,750.52	-154,556,240.29
加：营业外收入	874,359.46	462,093.03
减：营业外支出	2,973,004.49	287,300.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	101,061,105.49	-154,381,447.57
减：所得税费用	14,649,453.56	-742,514.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	86,411,651.93	-153,638,933.15
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	86,411,651.93	-153,638,933.15
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. 归属于母公司股东的净利润	86,442,430.75	-149,872,516.78
2. 少数股东损益	-30,778.82	-3,766,416.37
六、其他综合收益的税后净额	722,101.31	174,539.21
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	577,681.05	139,631.36
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	577,681.05	139,631.36
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	577,681.05	139,631.36
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	144,420.26	34,907.85
七、综合收益总额	87,133,753.24	-153,464,393.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	87,020,111.80	-149,732,885.42
归属于少数股东的综合收益总额	113,641.44	-3,731,508.52
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.2010	-0.3485
(二) 稀释每股收益	0.2010	-0.3485

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 年度	2021 年度
一、营业收入	1,764,461,734.58	1,253,752,467.74
减：营业成本	1,236,799,037.11	1,021,998,084.24
税金及附加	7,106,348.92	3,636,600.78
销售费用	119,485,173.12	103,716,697.54
管理费用	78,452,160.40	50,207,580.20
研发费用	157,794,210.42	132,719,523.66
财务费用	24,413,125.20	4,219,655.26
其中：利息费用	32,421,740.91	19,510,370.90
利息收入	9,422,137.37	18,520,598.41
加：其他收益	14,536,427.31	14,161,347.44
投资收益（损失以“-”号填列）	16,727,433.94	6,840,113.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	15,051,754.52	-101,145.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-795,105.74	5,940,001.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-28,719,573.56	-32,007,647.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-38,358,793.80	-47,007,107.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		60,934.58

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	103,802,067.56	-114,758,031.09
加：营业外收入	709,317.02	59,225.10
减：营业外支出	856,871.21	263,766.08
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	103,654,513.37	-114,962,572.07
减：所得税费用	-1,775,072.50	249,856.40
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	105,429,585.87	-115,212,428.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	105,429,585.87	-115,212,428.47
（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	105,429,585.87	-115,212,428.47
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2452	-0.2679
（二）稀释每股收益	0.2452	-0.2679

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	2,021,687,068.41	1,861,453,000.19
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	25,964,989.45	19,696,682.14
收到其他与经营活动有关的现金	111,411,116.45	92,289,738.72
经营活动现金流入小计	2,159,063,174.31	1,973,439,421.05
购买商品、接受劳务支付的现金	1,385,532,094.30	1,580,176,912.50
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	262,229,563.07	314,273,928.03
支付的各项税费	27,845,660.21	26,479,579.72
支付其他与经营活动有关的现金	381,238,550.23	306,654,612.34
经营活动现金流出小计	2,056,845,867.81	2,227,585,032.59
经营活动产生的现金流量净额	102,217,306.50	-254,145,611.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	119,999,999.89	843,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,460,570.77	15,794,159.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	42,321.50	400,316.65
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	625,089,673.66	859,194,476.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	247,247,105.59	73,504,987.56
投资支付的现金	3,000,000.00	867,250,000.00
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		17,193,440.25
投资活动现金流出小计	250,247,105.59	957,948,427.81
投资活动产生的现金流量净额	374,842,568.07	-98,753,951.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		510,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		510,000.00
取得借款收到的现金	418,103,004.72	485,730,636.24
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	418,103,004.72	486,240,636.24
偿还债务支付的现金	456,974,121.26	306,179,982.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,694,039.14	21,430,523.69
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	2,765,035.64	6,328,614.66
筹资活动现金流出小计	485,433,196.04	333,939,120.63
筹资活动产生的现金流量净额	-67,330,191.32	152,301,515.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,783,445.52	-541,233.56
五、现金及现金等价物净增加额	411,513,128.77	-201,139,281.09

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	795,135,701.51	383,622,572.74

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	1,989,970,705.42	1,656,078,528.61
收到的税费返还	25,305,078.02	16,404,619.66
收到其他与经营活动有关的现金	154,886,488.79	115,201,540.54
经营活动现金流入小计	2,170,162,272.23	1,787,684,688.81
购买商品、接受劳务支付的现金	1,509,545,208.30	1,324,973,089.84
支付给职工以及为职工支付的现金	244,982,236.83	209,417,384.72
支付的各项税费	26,257,082.02	12,602,165.41
支付其他与经营活动有关的现金	407,669,532.93	350,709,993.33
经营活动现金流出小计	2,188,454,060.08	1,897,702,633.30
经营活动产生的现金流量净额	-18,291,787.85	-110,017,944.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	139,999,999.89	790,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,760,570.77	12,614,471.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	35,491.50	203,366.00
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	623,382,843.66	822,817,837.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	247,128,927.59	56,780,787.69
投资支付的现金	23,100,000.00	856,250,000.00
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	270,228,927.59	913,030,787.69
投资活动产生的现金流量净额	353,153,916.07	-90,212,949.93
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	418,103,004.72	316,079,237.79
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	418,103,004.72	316,079,237.79
偿还债务支付的现金	287,322,722.81	263,849,982.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,694,039.14	19,803,399.14
支付其他与筹资活动有关的现金	1,841,839.02	2,163,295.38
筹资活动现金流出小计	314,858,600.97	285,816,676.80
筹资活动产生的现金流量净额	103,244,403.75	30,262,560.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,785,451.90	-541,233.56
五、现金及现金等价物净增加额	439,891,983.87	-170,509,566.99
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	781,494,724.23	341,602,740.36

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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、上年期末余额	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					1,015,870.37		577,681.05		10,542,958.59		75,899,472.16		88,035,982.17	-5,111,794.74	82,924,187.43

额（减少以“－”号填列）														
（一）综合收益总额						577,681.05				86,442,430.75		87,020,111.80	113,641.44	87,133,753.24
（二）所有者投入和减少资本				1,015,870.37								1,015,870.37	-5,225,436.18	-4,209,565.81
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				1,015,870.37								1,015,870.37	-5,225,436.18	-4,209,565.81
（三）利润分配								10,542,958.59		-10,542,958.59				
1. 提取盈余公积								10,542,958.59		-10,542,958.59				

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				631,326,680.68	5,270,645.95		104,563,330.81		316,333,308.99		1,487,549,966.43	9,961,009.03	1,497,510,975.46

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	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）				221,479,692.97		139,631.36				-	149,872,516.78	71,746,807.55	15,444,349.65	87,191,157.20
（一）综合收益总额						139,631.36				-	149,872,516.78	-149,732,885.42	-3,731,508.52	-153,464,393.94
（二）所有者投入和减少资本													510,000.00	510,000.00
1. 所有者投入的普通股													510,000.00	510,000.00
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				221,479,692.97							221,479,692.97	18,665,858.17	240,145,551.14	
四、本 期 期 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	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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、上年期末余额	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）									10,542,958.59	94,886,627.28		105,429,585.87
（一）综合收益总额										105,429,585.87		105,429,585.87
（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									10,542,958.59	-10,542,958.59		
1. 提取盈余 公积									10,542,958.59	-10,542,958.59		
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				104,563,330.81	567,022,857.97	1,487,563,023.02

上期金额

单位：元

项目	2021 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、上年期末余额	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）					-18,985,281.21					-115,212,428.47		-134,197,709.68
（一）综合收益总额										-115,212,428.47		-115,212,428.47
（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					-18,985,281.21							-18,985,281.21
四、本期期末余额	430,056,000.00				385,920,834.24				94,020,372.22	472,136,230.69		1,382,133,437.15

三、公司基本情况

1、本集团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“本集团”或“公司”）是于 2000 年 11 月由武汉天喻信息产业有限责任公司（以下简称“天喻信息”）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、本集团注册地：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、本集团的主营业务：

本集团主要从事以数据安全技术为基础的金融行业（金融 IC 卡、金融终端等）业务、通信行业（通信智能卡、物联网等）业务、国际业务及税务业务。

6、本集团控股股东及实际控制人的名称：

本集团控股股东为武汉同喻投资合伙企业（有限合伙），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 2023 年 4 月 25 日经公司第八届董事会第十七次会议批准报出。根据本集团章程，本财务报表将提交股东大会审议。

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团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”。本集团本年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

本集团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，本集团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：

本集团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

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团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

本集团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。本集团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集团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。本集团以 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

人民币为本集团及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团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。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本集团及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重新评估。

（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，本集团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，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团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。

集团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集团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”。

本集团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。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团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。

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

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团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

本集团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集团持有的期限短（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

本集团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，但本集团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。

在处置本集团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

在本集团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

本集团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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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

当本集团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，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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，本集团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，本集团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，本集团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集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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

本集团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

本集团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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团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，本集团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，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团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，本集团采用未来 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

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团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，本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，本集团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关联方内部往来、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，本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，本集团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、发出商品和开发成本等。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

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

本集团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该成本增加了本集团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

本集团若主要通过出售（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；本集团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。

本集团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，本集团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集团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。本集团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，本集团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，是指本集团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，是指本集团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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团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。

本集团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。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团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。

本集团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 年	5.00%	2.71%-19%
运输设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%
通用设备	年限平均法	3-10 年	5.00%	9.5%-31.67%
专用设备	年限平均法	3-10 年	5.00%	9.5%-31.67%

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，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、25“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

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。

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

无形资产是指本集团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集团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

本集团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，本集团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，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团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，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团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。本集团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

本集团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）该义务是本集团承担的现时义务；（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，只有在本集团承诺出售部分业务（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，本集团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，按照本集团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，按照本集团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

本集团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，除非本集团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，本集团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，本集团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

涉及本集团与本集团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集团内，另一在本集团外的，在本集团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。

本集团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，是本集团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。本集团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集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团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，本集团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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，则本集团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，本集团考虑下列迹象：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。

与本集团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，具体标准为：①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团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

政府补助是指本集团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。本集团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。

本集团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）根据本集团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。

与本集团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集团提供贷款的，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集团的，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，如果本集团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，本集团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，本集团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、清偿负债同时进行时，本集团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，本集团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

（1）经营租赁的会计处理方法

租赁是指本集团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，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本集团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，本集团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。

②后续计量

本集团参照《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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团将剩余金额计入当期损益。

③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，本集团采取简化处理方法，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

本集团在租赁开始日，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。

①经营租赁

本集团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。

②融资租赁

于租赁期开始日，本集团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。本集团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。

(2) 融资租赁的会计处理方法**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集团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

①《企业会计准则解释第 15 号》第一条和第三条

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。根据解释 15 号：

A、本集团将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自 2022 年 1 月 1 日起实施。

上述会计政策变更对本集团 2022 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表无影响。

B、本集团在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自 2022 年 1 月 1 日起实施。

上述会计政策变更对本集团 2022 年 1 月 1 日财务报表无影响。

②《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：

A、本集团作为分类为权益工具的金融工具的发行方，如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的，则本集团在确认应付股利时，对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目，自 2022 年 1 月 1 日起实施。该等应付股利确认于 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，进行追溯调整。

上述会计政策变更对本集团 2022 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表无影响。

B、对于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的（含修改发生在等待期结束后的情形），本集团在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务

计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益，自 2022 年 1 月 1 日起实施。

上述会计政策变更对本集团 2022 年 1 月 1 日财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

38、其他

本集团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集团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集团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。

本集团对前述判断、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，本集团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，本集团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。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，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) 金融资产减值

本集团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，本集团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。

(3) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，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。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团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。估值时本集团需对未来现金流量、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，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(5) 长期资产减值准备

本集团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。本集团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。

本集团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，本集团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。

（6）折旧和摊销

本集团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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团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。

（7）开发支出

确定资本化的金额时，本集团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 12 月 31 日本集团自行开发的无形资产在资产负债表中的余额为人民币 26,542,136.00 元。本集团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，本集团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 26,542,136.00 元无形资产账面价值。本集团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，本集团将在有关迹象发生的期间作出调整。

（8）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

（9）所得税

本集团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。

（10）公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团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，本集团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%
武汉天喻聚联智能科技有限公司	20.00%
武汉岁月云信息技术有限公司	20.00%
武汉果核科技有限公司	20.00%
武汉天喻世元科技有限公司	20.00%
衢芯（上海）集成电路有限公司	20.00%
武汉天喻信息国际贸易有限公司	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》（税务总局公告 2021 年第 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。本公司之子公司武汉天喻聚联智能科技有限公司、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、武汉岁月云信息技术有限公司、武汉果核科技有限公司、武汉天喻世元科技有限公司、衢芯（上海）集成电路有限公司和武汉天喻信息国际贸易有限公司被认定为小型微利企业，对于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% 的税率再减半征收企业所得税；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符合条件的小型工业企业,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。

3、其他

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	1,280.44	2,180.44
银行存款	795,104,249.77	383,602,403.86
其他货币资金	168,255,397.99	47,073,001.08
合计	963,360,928.20	430,677,585.38

其他说明:

报告期末,货币资金较期初增加 123.68%,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,以及销售收入增长,回款增加。

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	5,672,160.00	107,866,923.29
其中:		
权益工具投资	5,672,160.00	7,516,800.00
大额存单		100,350,123.29
其中:		
合计	5,672,160.00	107,866,923.29

其他说明:

报告期末,交易性金融资产较期初减少 94.74%,主要由于公司赎回了到期大额存单。

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	
其中：										
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：										
商业承兑票据						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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，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

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	4.78%	35,791,785.72	100.00%	0.00	35,791,785.72	6.18%	35,791,785.72	100.00%	0.00
其中：										
山东汇通云数据科技有限公司	35,791,785.72	4.78%	35,791,785.72	100.00%	0.00	35,791,785.72	6.18%	35,791,785.72	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	712,915,530.99	95.22%	142,134,490.09	19.94%	570,781,040.90	543,391,018.35	93.82%	124,702,100.52	22.95%	418,688,917.83
其中：										
组合 1	712,915,530.99	95.22%	142,134,490.09	19.94%	570,781,040.90	542,412,021.35	93.65%	124,702,100.52	22.99%	417,709,920.83
组合 2						978,997.00	0.17%	0.00	0.00%	978,997.00
合计	748,707,316.71	100.00%	177,926,275.81	23.76%	570,781,040.90	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			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东汇通云数据科技有限公司	35,791,785.72	35,791,785.72	100.00%	2021 年公司与该客户的诉讼程序已终本执行，已查封冻结的被执行人房产、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）	583,429,441.45	29,171,472.06	5.00%
1 至 2 年	13,136,573.08	1,313,657.31	10.00%
2 至 3 年	6,714,508.20	2,014,352.46	30.00%
3 至 4 年	21,170,918.08	21,170,918.08	100.00%
4 至 5 年	6,208,205.95	6,208,205.95	100.00%
5 年以上	82,255,884.23	82,255,884.23	100.00%
合计	712,915,530.99	142,134,490.09	

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	583,429,441.45
1 至 2 年	13,136,573.08
2 至 3 年	6,714,508.20
3 年以上	145,426,793.98
3 至 4 年	56,962,703.80
4 至 5 年	6,208,205.95
5 年以上	82,255,884.23
合计	748,707,316.71

(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	18,110,783.73		678,394.16		177,926,275.81
合计	160,493,886.24	18,110,783.73		678,394.16		177,926,275.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	678,394.16

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
					否

应收账款核销说明：

报告期内，公司核销应收账款 678,394.16 元，主要是经过公司多次催收无效，部分单位已完成工商注销登记，确认无法收回。

(4) 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	83,881,341.12	11.20%	4,194,067.06
第二名	76,546,033.76	10.22%	3,827,301.69
第三名	35,791,785.72	4.78%	35,791,785.72
第四名	25,258,210.00	3.37%	25,258,210.00
第五名	23,044,772.99	3.08%	1,152,238.65
合计	244,522,143.59	32.65%	70,223,603.11

(5) 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 36.33%，主要由于公司销售收入增长，新增销售产生的未达结算期应收账款增加。

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	821,700.00	19,172,040.00
合计	821,700.00	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 95.71%，主要由于报告期内公司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	64,014,577.10	83.15%	15,140,692.00	92.26%
1 至 2 年	11,932,798.30	15.50%	654,821.17	3.99%
2 至 3 年	595,036.55	0.77%	101,040.72	0.62%
3 年以上	446,519.06	0.58%	514,316.08	3.13%
合计	76,988,931.01		16,410,869.97	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

(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 61,410,824.54 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 79.77%。

其他说明:

报告期末, 预付款项较期初增加 369.13%, 主要由于上游关键元器件供应紧张, 公司与部分供应商的结算账期调整, 使报告期末尚未完成交付的预付金额增加。

7、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	96,999,290.16	510,406,617.23
合计	96,999,290.16	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	105,903,921.91	16,258,918.87
业务备用金	808,649.47	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	10,008,842.88	10,192,387.46
其他	87,533.85	27,852.73
合计	116,836,948.11	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	9,670,381.02			9,670,381.02
本期核销	200,674.24			200,674.24
2022年12月31日余额	18,633,213.49		1,204,444.46	19,837,657.95

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	账面余额
1年以内(含1年)	98,754,759.33
1至2年	1,742,103.40
2至3年	2,306,251.04
3年以上	14,033,834.34
3至4年	8,787,548.02
4至5年	588,144.07
5年以上	4,658,142.25
合计	116,836,948.11

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	9,670,381.02		200,674.24		19,837,657.95
合计	10,367,951.17	9,670,381.02		200,674.24		19,837,657.95

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	200,674.24

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

报告期内，公司核销其他应收款 200,674.24 元，主要是经过公司多次催收无效，部分单位已完成工商注销登记，确认无法收回。

5) 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	42.79%	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	21.40%	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	11.98%	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	3-4 年	6.42%	7,502,997.60
拉卡拉支付股份有限公司	保证金	2,500,000.00	2-4 年	2.14%	1,100,000.00
合计		99,002,997.60		84.73%	13,052,997.60

6) 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 81.00%，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	313,177,802.39	66,438,164.04	246,739,638.35	356,756,960.99	69,520,341.50	287,236,619.49
在产品	8,062,556.22		8,062,556.22	5,839,370.01		5,839,370.01
库存商品	56,781,058.08	22,000,046.17	34,781,011.91	67,960,600.52	23,233,543.50	44,727,057.02
发出商品	22,125,704.95		22,125,704.95	3,199,768.46		3,199,768.46
委托加工物资	21,660,576.95		21,660,576.95	18,755,930.88		18,755,930.88
半成品	106,234,431.08	76,551,381.14	29,683,049.94	131,150,771.47	81,350,587.74	49,800,183.73
开发成本	4,863,861.58		4,863,861.58	3,443,721.86		3,443,721.86
合计	532,905,991.25	164,989,591.35	367,916,399.90	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	23,720,246.97		26,802,424.43		66,438,164.04
库存商品	23,233,543.50	3,887,167.58		5,120,664.91		22,000,046.17

半成品	81,350,587.74	5,928,626.07		10,727,832.67		76,551,381.14
合计	174,104,472.74	33,536,040.62		42,650,922.01		164,989,591.35

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租	136,568.63	206,404.14
会员费	273,842.79	266,502.62
公共设施维修费		33,786.41
资质、认证费	368,895.55	409,678.90
技术许可费	8,102,094.45	7,232,957.10
物业费、网络使用费等其他费用	444,078.19	1,408,746.26
待抵扣进项税	41,463.24	50,049,849.89
合计	9,366,942.85	59,607,925.32

其他说明：

报告期末，其他流动资产较期初减少 84.29%，主要由于公司销售收入增长，相应产生的应交增值税额增加，增值税留抵税额减少。

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	43,486,811.17	2,391,716.35	41,095,094.82	53,096,073.59	2,986,716.35	50,109,357.24	4.90%
合计	43,486,811.17	2,391,716.35	41,095,094.82	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 12 月 31 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			-1,891.83				4,688,440.46			4,688,440.46
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		50,063,631.66	-1.52							
湖北兴华教授信息技术有限公司	4,428,829.71			339,221.39			621,602.14			4,146,448.96	
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			-307,102.28						5,942,822.72	
小计	77,432,680.18		50,063,631.66	30,225.76			621,602.14	4,688,440.46		22,089,231.68	4,688,440.46
合计	77,432,680.18		50,063,631.66	30,225.76			621,602.14	4,688,440.46		22,089,231.68	4,688,440.46

其他说明：

报告期内，公司的联营企业武汉武信天喻科技投资有限公司（以下简称“武信天喻”）已完成工商注销登记，公司全额收回了对该联营企业的投资成本。

截止报告期末，公司联营企业武汉星合数媒科技有限公司经营业务停滞，公司预计投资成本无法收回，对其长期股权投资账面价值全额计提减值准备。

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	5,369,735.34	4,572,192.23
贵州百旺金赋科技有限公司	992,654.27	526,342.47
黑龙江百旺金赋科技有限公司	1,788,560.32	2,202,884.29
东风畅行科技股份有限公司		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	10,074,026.93	29,224,495.88

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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	1,000,000.00	5,169,735.34			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		892,654.27			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	1,688,560.32			出于战略目的而计划长期持有	不适用

其他说明：

报告期末，其他权益工具投资较期初减少 65.53%，主要由于本报告期公司收回了对东风畅行科技股份有限公司的投资款。

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	

其他说明：

报告期末，新增其他非流动资产 300 万元，主要是报告期内公司新增的影视项目投资。

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	417,394,111.73	240,055,024.20
合计	417,394,111.73	240,055,024.20

(1) 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	189,208,739.19	2,057,002.93	13,882,302.20		205,148,044.32
(1) 购置		2,057,002.93	13,882,302.20		15,939,305.13
(2) 在建工程转入	189,208,739.19				189,208,739.19
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		16,424,635.63	1,139,477.81		17,564,113.44
(1) 处置或报废		16,424,635.63	1,139,477.81		17,564,113.44
4. 期末余额	358,156,876.05	115,790,829.69	168,023,904.71	7,529,305.98	649,500,916.43
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	8,392,779.14	4,503,426.33	13,712,436.64	112,118.66	26,720,760.77
(1) 计提	8,392,779.14	4,503,426.33	13,712,436.64	112,118.66	26,720,760.77
3. 本期减少金额		15,427,049.45	1,048,867.97		16,475,917.42
(1) 处置或报废		15,427,049.45	1,048,867.97		16,475,917.42
4. 期末余额	34,210,916.10	87,239,574.44	103,769,580.32	6,886,733.84	232,106,804.70
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	323,945,959.95	28,551,255.25	64,254,324.39	642,572.14	417,394,111.73
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

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
数据安全产业园二期	185,238,051.32	产权证书正在办理中

其他说明：

报告期末，固定资产较期初增加 73.87%，主要由于公司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	11,988.03	119,981,813.74
合计	11,988.03	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	11,988.03		11,988.03	119,562,936.74		119,562,936.74
合计	11,988.03		11,988.03	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
数据安全产业园二期	159,618,000.00	119,562,936.74	69,232,777.08	188,795,713.82			118.28%					自有资金及银行融资
合计	159,618,000.00	119,562,936.74	69,232,777.08	188,795,713.82								

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明：

报告期末，在建工程较期初减少 99.99%，主要由于公司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	1,755,812.98	1,755,812.98
3. 本期减少金额	4,399,562.22	4,399,562.22
(1) 提前终止	4,215,691.26	4,215,691.26
(2) 终止租赁	183,870.96	183,870.96
4. 期末余额	5,765,299.51	5,765,299.51
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	2,499,428.91	2,499,428.91
(1) 计提	2,499,428.91	2,499,428.91
3. 本期减少金额	1,709,791.50	1,709,791.50
(1) 提前终止	1,525,920.54	1,525,920.54
(2) 终止租赁	183,870.96	183,870.96
4. 期末余额	2,960,237.98	2,960,237.98
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	2,805,061.53	2,805,061.53
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 55.04%，主要由于公司办公场所租赁减少。

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				22,807,783.69			22,807,783.69
(1) 购置				5,430,011.60			5,430,011.60
(2) 内部研发				17,377,772.09			17,377,772.09
(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			67,806,131.72	7,872,302.13	235,849.05	125,319,282.62
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	1,131,597.00			5,795,217.35	787,230.21	78,616.32	7,792,660.88
(1) 计提	1,131,597.00			5,795,217.35	787,230.21	78,616.32	7,792,660.88
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	10,200,867.92			30,813,802.88	7,019,469.58	163,784.00	48,197,924.38
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	39,204,131.80			36,992,328.84	852,832.55	72,065.05	77,121,358.24
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 26.77%。

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	15,528,007.98						26,826,329.34
BlueLinkUp 物联网平台开发项目	8,750,582.35	8,627,189.74			17,377,772.09			

内置 eSIM 的 CAT.4 安全通信模组的研发		10,788,387.57					10,788,387.57
合计	20,048,903.71	34,943,585.29			17,377,772.09		37,614,716.91

其他说明:

报告期末, 开发支出较期初增加 87.61%, 主要是公司满足资本化条件的开发项目支出增加。

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	3,965,649.59	2,008,107.02		5,611,894.19
技术许可及服务费用	2,044,699.93	433,670.36	867,687.49		1,610,682.80
资质认证费	818,262.59	282,038.83	588,364.91		511,936.51
信 e 付终端服务费	98,136.41		98,136.41		
其他	1,147,081.95	188,833.97	692,724.98	292.04	642,898.90
合计	7,762,532.50	4,870,192.75	4,255,020.81	292.04	8,377,412.40

其他说明:

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	363,919,428.09	54,606,106.11	446,610,340.66	66,991,547.68
内部交易未实现利润	33,710.55	5,056.58	223,255.48	33,488.32
可抵扣亏损			557,207.93	83,581.19
合计	363,953,138.64	54,611,162.69	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	7,750,949.93	1,162,642.49	6,901,418.99	1,035,212.86
交易性金融资产公允价值变动	5,472,160.00	820,824.00	7,316,800.00	1,097,520.00
固定资产折旧差异	43,797,375.27	6,569,606.29	29,051,558.16	4,357,733.72
合计	57,020,485.20	8,553,072.78	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		54,611,162.69		67,108,617.19
递延所得税负债		8,553,072.78		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	5,914,253.82	6,742,685.84
可抵扣亏损	176,585,830.13	183,298,913.22
合计	182,500,083.95	190,041,599.06

(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		15,012,607.75	
2023	13,989,222.10	13,989,222.10	
2024	13,119,781.05	13,119,781.05	
2025	19,231,748.51	19,231,748.51	
2026	121,945,553.81	121,945,553.81	
2027	8,299,524.66		
合计	176,585,830.13	183,298,913.22	

其他说明：

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	4,403,234.89		4,403,234.89	2,100,328.81		2,100,328.81
合伙企业投资成本及投资损益	515,025,147.61		515,025,147.61	500,003,618.85		500,003,618.85
合计	519,428,382.50		519,428,382.50	502,103,947.66		502,103,947.66

其他说明：

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	660,238,871.08	578,711,070.48
合计	660,238,871.08	578,711,070.48

短期借款分类的说明:

23、应付票据

单位: 元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	17,906,666.37	12,012,140.47
银行承兑汇票	303,421,122.58	369,090,180.10
合计	321,327,788.95	381,102,320.57

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

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	426,728,567.55	416,426,934.31
1-2 年	15,020,851.71	2,462,843.86
2-3 年	1,526,371.46	4,320,509.63
3 年以上	18,724,525.57	15,312,044.79
合计	462,000,316.29	438,522,332.59

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	86,291,923.69	74,982,106.29
合计	86,291,923.69	74,982,106.29

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位: 元

项目	变动金额	变动原因

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	297,066,515.55	279,854,669.64	77,776,841.03
二、离职后福利-设定提存计划		20,130,531.26	20,108,531.26	22,000.00
三、辞退福利		405,179.59	381,669.59	23,510.00
合计	60,564,995.12	317,602,226.40	300,344,870.49	77,822,351.03

(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	261,001,103.88	244,508,216.04	74,047,363.46
2、职工福利费	252,315.40	11,116,813.11	10,983,344.61	385,783.90
3、社会保险费		10,863,110.94	10,824,250.14	38,860.80
其中：医疗保险费		9,777,175.12	9,741,975.12	35,200.00
工伤保险费		385,077.12	384,936.32	140.80
生育保险费		700,858.70	697,338.70	3,520.00
4、住房公积金	1,062,919.86	8,950,168.85	8,713,228.95	1,299,859.76
5、工会经费和职工教育经费	1,695,284.24	5,135,318.77	4,825,629.90	2,004,973.11
合计	60,564,995.12	297,066,515.55	279,854,669.64	77,776,841.03

(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		19,309,768.47	19,288,648.47	21,120.00
2、失业保险费		820,762.79	819,882.79	880.00
合计		20,130,531.26	20,108,531.26	22,000.00

其他说明：

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,856,657.77	471,826.22
企业所得税	15,976.76	12,556.05
个人所得税	1,873,685.56	788,638.32
城市维护建设税	410,408.45	78,250.77
教育费附加	175,839.42	33,536.05
地方教育附加	117,226.28	22,357.36
土地使用税	53,455.17	
印花税	119,535.40	111,719.33
房产税	785,939.24	356,889.77
合计	9,408,724.05	1,875,773.87

其他说明：

报告期末，应交税费较期初增加 401.59%，主要由于公司销售收入增长产生的应纳增值税额增加。

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应付款	75,758,783.96	105,918,403.06
合计	75,758,783.96	105,918,403.06

(1) 其他应付款

1) 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	949,932.51	2,471,683.58
保证金和押金	8,112,656.98	430,396.01
关联方往来	203,820.00	50,449,721.07
其他往来单位	29,779,345.09	18,409,912.83
预提费用	36,154,831.23	33,741,660.77
其他	558,198.15	415,028.80
合计	75,758,783.96	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	30,562,023.98	28,298,170.42
一年内到期的租赁负债	2,171,156.24	2,927,537.13
合计	32,733,180.22	31,225,707.55

其他说明：

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	10,314,541.08	8,661,576.00
合计	10,314,541.08	8,661,576.00

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,607,889.40	6,564,558.58
减：未确认融资费用	-119,146.55	-477,687.16

减：一年内到期的租赁负债	-2,171,156.24	-2,927,537.13
合计	317,586.61	3,159,334.29

其他说明：

报告期末，租赁负债较期初减少 89.95%，主要由于公司办公场所租赁减少。

32、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	42,551,825.28	52,029,711.95
合计	42,551,825.28	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	1,674,319.18	-2,535,647.71
减：一年内到期的长期应付款	-30,562,023.98	-28,298,170.42
合计	42,551,825.28	52,029,711.95

其他说明：

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	700,000.00	1,100,000.00	700,000.00	
合计	1,100,000.00	700,000.00	1,100,000.00	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
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
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
知识产权保护与运用（高价值专		100,000.00					100,000.00	与收益相关

利培育)							
------	--	--	--	--	--	--	--

其他说明:

报告期末, 递延收益较期初减少 36.36%, 主要由于与收益相关的政府补助项目完成验收, 确认收益。

34、股本

单位: 元

	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

其他说明:

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	1,015,870.37		616,021,568.66
其他资本公积	15,305,112.02			15,305,112.02
合计	630,310,810.31	1,015,870.37		631,326,680.68

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

本期资本公积增加 101.59 万元, 主要是子公司聚联科技少数股东减资导致。

36、其他综合收益

单位: 元

其他说明, 包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整:

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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	4,692,964.90	849,530.94			127,429.63	577,681.05	144,420.26	5,270,645.95
其他权益工具投资公允价值变动	4,692,964.90	849,530.94			127,429.63	577,681.05	144,420.26	5,270,645.95
其他综合收益合计	4,692,964.90	849,530.94			127,429.63	577,681.05	144,420.26	5,270,645.95

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	10,542,958.59		104,563,330.81
合计	94,020,372.22	10,542,958.59		104,563,330.81

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	86,442,430.75	-149,872,516.78
减：提取法定盈余公积	10,542,958.59	
期末未分配利润	316,333,308.99	240,433,836.83

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

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	1,788,180,626.62	1,249,837,327.41	1,427,309,588.93	1,075,071,815.58
其他业务	3,599,312.46	756,607.24	2,992,073.84	1,358,346.20
合计	1,791,779,939.08	1,250,593,934.65	1,430,301,662.77	1,076,430,161.78

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
智能卡	995,463,298.01			995,463,298.01
终端	689,132,177.85			689,132,177.85
技术服务与开发	52,764,058.03			52,764,058.03
其他	54,420,405.19			54,420,405.19
合计	1,791,779,939.08			1,791,779,939.08

按经营地区分类				
其中：				
国内	1,524,612,316.28			1,524,612,316.28
国外	267,167,622.80			267,167,622.80
合计	1,791,779,939.08			1,791,779,939.08
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

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	1,849,451.93	1,394,442.97
教育费附加	792,440.22	597,482.04
房产税	2,706,539.45	1,435,491.53
土地使用税	213,820.62	213,820.57
车船使用税	16,624.36	20,584.36
印花税	1,131,426.82	886,871.42
地方教育附加	528,293.50	398,792.99
合计	7,238,596.90	4,947,485.88

报告期内，税金及附加较上年同期增加 46.31%，主要由于销售收入增长，相应产生的附加税额增加，同时公司新增数据安全产业园二期房产，使房产税额增加。

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	52,974,607.02	94,238,660.49
招待费	17,214,982.05	24,588,237.15
差旅费	3,986,151.15	7,621,921.12
搬运、货运及运保费	2,064,061.56	1,644,578.85
技术服务开发费	15,382,808.01	14,311,766.36
办公费	1,342,908.78	1,254,452.90
市场推广费	25,536,324.70	18,475,738.40
广告宣传会务费	457,399.45	5,692,939.91
房租水电物管费	872,138.36	2,678,163.08
其他	7,275,087.42	8,329,073.13
合计	127,106,468.50	178,835,531.39

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	56,244,409.78	46,127,875.89
技术服务开发费	2,047,414.29	1,172,257.64
房租水电物管费	4,804,599.15	6,991,951.00
折旧摊销	7,180,500.30	3,462,201.69
差旅费	854,217.45	513,496.46
办公费	1,038,585.97	1,967,471.50
招待费	7,251,795.22	4,751,729.72
其他	4,995,173.02	4,929,556.24
合计	84,416,695.18	69,916,540.14

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	124,788,414.47	126,559,658.71
技术服务开发费	30,909,065.65	42,671,900.98
房租水电物管费	1,292,825.34	1,978,405.88
折旧摊销	4,144,971.02	13,510,591.17
差旅费	860,669.19	2,193,984.76
办公费	638,384.85	1,691,485.89
招待费	1,300.00	143,641.73
其他	1,826,181.63	2,082,229.98
合计	164,461,812.15	190,831,899.10

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	31,066,510.82	18,699,414.16
减：利息收入	9,799,746.92	7,366,758.11
汇兑净损失	-873,612.83	1,383,384.65
手续费	2,345,414.72	1,957,798.99
合计	22,738,565.79	14,673,839.69

其他说明：

报告期内，财务费用较上年同期增加 54.96%，主要由于融资规模增长，导致利息支出同比增加。

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	15,038,371.37	19,212,987.53
代扣个人所得税手续费返还	186,358.37	333,433.04
增值税加计抵减	237,903.58	132,826.83
合计	15,462,633.32	19,679,247.40

46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的股权投资收益	15,051,754.52	-89,527.75
处置长期股权投资产生的投资收益	-13,495.15	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	1,677,078.57	8,010,960.95
债务重组收益		-801,900.00
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	1,700,000.00	2,222,335.63
合计	18,427,433.94	9,351,848.38

其他说明：

报告期内，投资收益较上年同期增加 97.05%，主要由于公司权益法核算的股权投资收益增加。

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	-795,105.74	6,304,808.05
合计	-795,105.74	6,304,808.05

其他说明：

报告期内，公允价值变动收益较上年同期减少 112.61%，主要由于公司持有的其他上市公司股票价格变化产生的公允价值收益以及理财收益减少。

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	-9,670,381.02	-1,944,104.47
长期应收款坏账损失	595,000.00	343,250.00
应收账款坏账损失	-18,110,783.73	-34,633,222.78
合计	-27,186,164.75	-36,234,077.25

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	-33,536,040.62	-48,322,126.36
三、长期股权投资减值损失	-4,688,440.46	
合计	-38,224,481.08	-48,322,126.36

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“-”）	-14,119.27	-62,903.64
终止租赁	265,688.19	60,758.34
合计	251,568.92	-2,145.30

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	
赔偿收入	2,387.93	29,734.51	2,387.93
其他收入	871,971.53	375,581.49	871,971.53
合计	874,359.46	462,093.03	874,359.46

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
其他说明：								

其他说明：

报告期内，营业外收入较上年同期增加 89.22%，主要由于报告期新增应付款项核销产生的营业外收入。

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
非流动资产报废损失	1,180,493.42	107,810.15	1,180,493.42
其他支出	1,792,511.07	179,490.16	1,911,260.50
合计	2,973,004.49	287,300.31	3,091,753.92

其他说明：

报告期内，营业外支出较上年同期增加 934.81%，主要是处置固定资产等产生的损失增加。

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	216,822.49	-616,231.40
递延所得税费用	14,432,631.07	-126,283.02
合计	14,649,453.56	-742,514.42

(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	101,061,105.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,159,165.84
子公司适用不同税率的影响	902,086.75
调整以前期间所得税的影响	342.56
非应税收入的影响	-264,334.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,799,802.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	15,893,581.20
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	-9,041,190.86
加计扣除的影响	-10,800,000.00
所得税费用	14,649,453.56

其他说明：

报告期内，所得税费用较上年同期增加 2072.95%，主要由于公司可抵扣暂时性差异减少，导致确认的递延所得税增加。

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	3,746,253.20	4,587,075.98
政府补助款	4,240,475.89	8,114,354.32
收到的质保金、保证金、押金等	97,163,990.06	67,499,436.90
其他	6,260,397.30	12,088,871.52
合计	111,411,116.45	92,289,738.72

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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	165,494,485.05	204,911,616.67
保证金、押金	215,538,923.28	98,265,155.81
其他	205,141.90	3,477,839.86
合计	381,238,550.23	306,654,612.34

(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付的借款和利息	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，新增收到的其他与投资活动有关的现金 4.80 亿元，主要是收到的深创智能代天喻教育偿付的借款和利息。

(4) 支付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
出售天喻教育股权的现金净额		17,193,440.25
合计		17,193,440.25

(5) 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
租赁付款额	2,765,035.64	6,328,614.66
合计	2,765,035.64	6,328,614.66

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

报告期内，支付的其他与筹资活动有关的现金较上年同期减少 56.31%，主要是公司于上年末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，办公楼租赁减少。

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	86,411,651.93	-153,638,933.15
加：资产减值准备	65,410,645.83	84,556,203.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,720,760.77	20,740,904.80

使用权资产折旧	2,499,428.91	5,495,403.45
无形资产摊销	7,792,660.88	12,792,459.08
长期待摊费用摊销	4,255,020.81	4,323,616.36
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）	-251,568.92	2,145.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,180,493.42	51,033.12
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	795,105.74	-6,304,808.05
财务费用（收益以“-”号填列）	30,192,897.99	20,516,959.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,427,433.94	-9,351,848.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	12,497,454.50	-2,670,116.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,935,176.57	2,543,833.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,550,210.93	-291,535,988.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-299,009,856.20	180,245,660.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	169,064,657.28	-121,334,136.75
其他	-400,000.00	-578,000.00
经营活动产生的现金流量净额	102,217,306.50	-254,145,611.54
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	795,135,701.51	383,622,572.74
减：现金的期初余额	383,622,572.74	584,761,853.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	411,513,128.77	-201,139,281.09

（2）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	795,135,701.51	383,622,572.74
其中：库存现金	1,280.44	2,180.44
可随时用于支付的银行存款	795,104,249.77	383,602,403.86
可随时用于支付的其他货币资	30,171.30	17,988.44

金		
三、期末现金及现金等价物余额	795,135,701.51	383,622,572.74

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	168,225,226.69	银行承兑汇票保证金、保函保证金等
货币资金	242,762.55	武汉擎动网络科技有限公司因诉讼而冻结
合计	168,467,989.24	

其他说明：

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			55,295,359.28
其中：美元	7,939,488.05	6.9646	55,295,358.46
欧元	0.11	7.4229	0.82
港币			
应收账款			47,255,282.60
其中：美元	5,553,726.95	6.9646	38,679,486.73
欧元	1,155,316.10	7.4229	8,575,795.87
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			423,853.32
其中：美元	31,561.63	6.9646	219,814.13
欧元	27,487.80	7.4229	204,039.19
应付账款			12,214,916.72
其中：美元	1,740,996.45	6.9646	12,125,343.87
欧元	9,240.00	7.4229	68,587.60
英镑	2,500.00	8.3941	20,985.25
其他应付款			17,077,687.03
其中：美元	2,448,124.16	6.9646	17,050,205.52
欧元	3,702.26	7.4229	27,481.51

(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	10,397,588.16	其他收益	10,397,588.16
其他政府补助	3,540,783.21	其他收益	3,540,783.21
研发项目补助	700,000.00	递延收益	
合计	14,638,371.37		13,938,371.37

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

2、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，天喻世元新设全资子公司上海衡芯，注册资本 1,500 万元，于 2022 年 1 月 21 日完成工商注册登记，截止报告期末，天喻世元实缴出资 500 万元。

报告期内，公司新设全资子公司天喻国际贸易，注册资本 1,000 万元，于 2022 年 6 月 27 日完成工商注册登记，截止报告期末，公司实缴出资 10 万元。

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
武汉岁月云信息技术有限公司	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	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

术有限公司						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
武汉天喻聚联智能科技有限公司	武汉市	武汉市	软件和信息技术服务业	100.00%		设立
武汉天喻世元科技有限公司	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

（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
武汉岁月云信息技术有限公司	20.00%	227,825.94		9,057,957.82

(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
武汉岁月云信息技术有限公司	48,316,177.26	11,305,267.96	59,621,445.22	12,147,078.06	1,162,642.49	13,309,720.55	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
武汉岁月云信息技术有限公司	23,371,241.41	1,142,953.68	1,865,054.99	-14,913,437.13	31,937,968.81	1,742,529.21	1,917,068.42	-19,676,439.25

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司之子公司武汉天喻聚联智能科技有限公司的少数股东，本期对其持有的 50.55%股份进行减资，减资后本公司持股比例为 100.00%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

武汉天喻聚联智能科技有限公司	
购买成本/处置对价	4,209,565.81
--现金	4,209,565.81
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	5,225,436.18
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	5,225,436.18
差额	-1,015,870.37
其中：调整资本公积	-1,015,870.37
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

3、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

合营企业或联营企业名称	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	
这是文本内容	这是文本内容	这是文本内容	这是文本内容	直接	间接	这是文本内容
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，本集团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投资（深圳）有限公司、南昌水天投资集团有限公司共同投资设立深圳市昌喻投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“昌喻投资”），其中：公司出资50,000.00万元，出资比例为52.58%、中科红樟投资（深圳）有限公司出资100.00万元，出资比例为0.11%、南昌水天投资集团有限公司出资45,000.00万元，出资比例为47.32%；截至2022年12月31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。昌喻投资设立投资决策委员会，由5名委员组成，其中：南昌水天投资集团有限公司委派2名，中科红樟投资（深圳）有限公司委派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。

持有20%以下表决权但具有重大影响，或者持有20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(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	51,007,015.45	10,204.69
非流动资产	619,555,820.68	650,000,000.00

资产合计	670,562,836.13	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	670,562,735.13	650,004,704.69
按持股比例计算的净资产份额	515,025,147.61	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	515,025,147.61	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	19,558,030.44	4,704.69
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	19,558,030.44	4,704.69
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	22,089,231.68	77,432,680.18
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	30,225.76	-93,146.60
--综合收益总额	30,225.76	-93,146.60

(4) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(5) 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	-101,709.09	-774,023.48
福建中教网络教育服务有限公司	-192,313.10	-534,326.31	-726,639.41

其他说明：

(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

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、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。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、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 12 月 31 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注七、58“外币货币性项目”。

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

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%	552,662.43	552,662.43	36,652.84	36,652.84
人民币对美元升值 1%	-552,662.43	-552,662.43	-36,652.84	-36,652.84
人民币对欧元贬值 1%	73,812.02	73,812.02	70,104.58	70,104.58
人民币对欧元升值 1%	-73,812.02	-73,812.02	-70,104.58	-70,104.58
人民币对英镑贬值 1%	-178.37	-178.37	-182.89	-182.89
人民币对英镑升值 1%	178.37	178.37	182.89	182.89

(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 12 月 31 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%	368,566.80	796,712.94	4,584,344.24	5,826,300.44
权益工具公允价值减少 5%	-368,566.80	-796,712.94	-4,584,344.24	-5,826,300.44

2、信用风险

2022 年 12 月 31 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 12

月 31 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，本公司没有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、流动性风险

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

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

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 12 月 31 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				
	1 年以内（含 1 年）	1-2 年（含 2 年）	2-5 年（含 5 年）	5 年以上	合计
短期借款（含息）	660,238,871.08				660,238,871.08
应付票据	321,327,788.95				321,327,788.95
应付账款	462,000,316.29				462,000,316.29
其他应付款	75,758,783.96				75,758,783.96
租赁负债	2,171,156.24	317,586.61			2,488,742.85
长期应付款	30,562,023.98	11,182,359.24	31,369,466.04		73,113,849.26
合计	1,552,058,940.50	11,499,945.85	31,369,466.04		1,594,928,352.39

（二）金融资产转移

2022 年度，本公司向银行贴现银行承兑汇票 7,021,032.00 元（上年：189,125,620.00 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 12 月 31 日，本公司不存在已贴现未到期的银行承兑汇票（上年末为 41,525,620.00 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	5,672,160.00			5,672,160.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,672,160.00			5,672,160.00
(1) 权益工具投资	5,672,160.00			5,672,160.00
(二) 其他权益工具投资		10,074,026.93		10,074,026.93
(三) 应收款项融资		821,700.00		821,700.00
1. 应收票据		821,700.00		821,700.00
(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	5,672,160.00	10,895,726.93	3,000,000.00	19,567,886.93
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

本集团持续第二层次公允价值计量项目主要为应收款项融资及持有的非上市权益投资。其中非上市权益投资的公允价值是根据 2022 年 12 月 31 日财务报表信息，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

不适用

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

本集团持续第三层次公允价值计量项目主要是影视投资，该项目系以投资成本考虑累计净损益份额持续计量。

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。

9、其他

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%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是闫春雨、艾迪。

其他说明：

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

其他说明：

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
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
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
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
深圳市深创智能集团有限公司	受公司实际控制人之一闫春雨控制
华中科技大学	原实际控制人，于 2021 年 9 月 2 日变更，变更后一年内属于本集团关联方
武汉华科物业管理有限公司	受华中科技大学控制
武汉华工图像技术开发有限公司	受华中科技大学控制
武汉华工大学科技园发展有限公司	受华中科技大学控制
华中科技大学附属中学	受华中科技大学控制
华中科技大学同济医学院附属同济医院	受华中科技大学控制

科华银赛创业投资有限公司	本公司关键管理人员对其有重大影响
中部知光技术转移有限公司	本公司关键管理人员对其有重大影响
武汉瑞科美新能源有限责任公司	本公司关键管理人员对其有重大影响
武汉瑞杰特材料有限责任公司	本公司关键管理人员担任该公司董事长

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	物业管理费	816,696.85		否	1,623,990.76
武汉华工图像技术开发有限公司	采购烫金膜	1,280,724.97		否	2,046,463.99
华中科技大学	场地使用费			否	1,000.00
中部知光技术转移有限公司	咨询服务费			否	84,905.66
华中科技大学同济医学院附属同济医院	体检费	18,507.46		否	

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	智能交通卡/智能问卷系统	83,191.69	151,495.40
福建中教网络教育服务有限公司	智慧教学及教育云平台		422,367.27
武汉瑞杰特材料有限责任公司	技术服务费		528.30
武汉瑞科美新能源有限责任公司	技术服务费		528.30
科华银赛创业投资有限公司	技术服务费		264.15
武汉天喻教育科技有限公司	利息收入	3,865,435.26	
武汉天喻教育科技有限公司	教育产品	618,064.75	
焦作天喻云教育科技有限公司	教育产品	1,356,981.70	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期	上期	本期	上期	本期	上期发生额	本期	上期发生	本期	上期发生额

		发生额	发生额	发生额	发生额	发生额		发生额	额	发生额	
武汉华工 大学 科技园 发展 有限 公司	办公 楼						1,244,845.64		79,244.77		1,993,054.94

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市深创智能集团有限公司	出售天喻教育 77.037%股权		40,000,000.00

(6) 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	9,272,024.74	5,214,612.74

(7) 其他关联交易

本公司本年收到深圳市深创智能集团有限公司支付的剩余 2,000.00 万元武汉天喻教育科技有限公司股权转让款。

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。

武汉武信天喻科技投资有限公司本期注销，公司收回投资导致其他应付武汉武信天喻科技投资有限公司较年初余额减少 5,000.00 万元。

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	614,228.60	524,922.33	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	516,032.00	961,132.00	
应收账款	武汉天喻教育科技有限公司	11,865.00	11,865.00	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	25,300.00	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	770,826.91	505,643.94
应付账款	武汉天喻教育科技有限公司		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
应付账款	焦作天喻云教育科技有限公司	75,211,113.21	
预付款项	武汉天喻教育科技有限公司	3,581,566.08	
应付票据	武汉华工图像技术开发有限公司	104,481.79	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		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
长期应付款	武汉天喻教育科技有限公司	42,551,825.28	52,029,711.95

7、关联方承诺

8、其他

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	19,352,520.00
-----------	---------------

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

租赁

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	203,741.95
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	442,912.65
短期租赁费用（适用简化处理）	销售费用	664,750.58

短期租赁费用（适用简化处理）	劳务成本	318,427.25
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	管理费用	52,000.00

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

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	2,765,035.64
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	1,322,823.40
合 计	——	4,087,859.04

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

十六、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	5.02%	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	0.27%	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	4.74%	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	713,270,830.71	94.96%	138,156,279.50	19.37%	575,114,551.21	542,748,433.55	93.48%	120,409,364.36	22.19%	422,339,069.19
其中：										
组合 1	708,340,939.00	94.30%	138,156,279.50	19.50%	570,184,659.50	534,426,155.85	92.05%	120,409,364.36	22.53%	414,016,791.49
组合 2	4,929,891.71	0.66%		0.00%	4,929,891.71	8,322,277.70	1.43%		0.00%	8,322,277.70
合计	751,126,509.43	100.00%	176,011,958.22	23.43%	575,114,551.21	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			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
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%	2021 年公司与该客户的诉讼程序已终止执行，已查封冻结的被执行人房产、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 (账龄组合)	708,340,939.00	138,156,279.50	19.50%
组合 2 (内部往来)	4,929,891.71		
合计	713,270,830.71	138,156,279.50	

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	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	582,992,841.44
1 至 2 年	13,693,194.09
2 至 3 年	10,862,379.23
3 年以上	143,578,094.67
3 至 4 年	56,969,603.80
4 至 5 年	6,035,004.76
5 年以上	80,573,486.11
合计	751,126,509.43

(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	17,912,803.96		165,888.82		176,011,958.22
合计	158,265,043.08	17,912,803.96		165,888.82		176,011,958.22

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	165,888.82

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明:

报告期内,核销应收账款坏账准备 165,888.82 元,主要由于经过公司多次催收无效,部分单位已完成工商注销登记,确认无法收回。

(4) 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	83,881,341.12	11.17%	4,194,067.06
第二名	76,546,033.76	10.19%	3,827,301.69
第三名	35,791,785.72	4.77%	35,791,785.72
第四名	25,258,210.00	3.36%	25,258,210.00
第五名	23,044,772.99	3.07%	1,152,238.65
合计	244,522,143.59	32.56%	70,223,603.11

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	95,846,878.58	509,334,455.40
合计	95,846,878.58	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	104,839,999.03	15,232,740.07
业务备用金	803,986.01	542,437.94
对子公司的应收款项	12,237,562.04	10,562,885.71
对其他关联公司的应收款项		493,752,306.24
对非关联公司的应收款项	7,770,556.91	7,745,241.25
合计	125,652,103.99	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	11,401,769.60			11,401,769.60
本期核销	97,700.00			97,700.00
2022 年 12 月 31 日余额	18,088,229.03		11,716,996.38	29,805,225.41

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	99,462,529.20
1 至 2 年	2,825,072.03
2 至 3 年	3,084,264.25
3 年以上	20,280,238.51
3 至 4 年	9,376,077.23
4 至 5 年	8,290,100.11
5 年以上	2,614,061.17
合计	125,652,103.99

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	11,401,769.60		97,700.00		29,805,225.41
合计	18,501,155.81	11,401,769.60		97,700.00		29,805,225.41

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	97,700.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

报告期内，公司核销其他应收款坏账准备 97,700.00 元，主要由于经过公司多次催收无效，部分单位已完成工商注销登记，确认无法收回。

5) 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	39.79%	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	19.90%	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	11.14%	700,000.00
武汉擎动网络科	对子公司的应收款项	12,162,504.25	1 年内-5 年	9.68%	12,162,504.25

技有限公司					
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	3-4 年	5.97%	7,502,997.60
合计		108,665,501.85		86.48%	24,115,501.85

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	149,620,000.00	105,400,000.00	44,220,000.00	129,520,000.00	105,400,000.00	24,120,000.00
对联营、合营企业投资	26,777,672.14	4,688,440.46	22,089,231.68	77,432,680.18		77,432,680.18
合计	176,397,672.14	110,088,440.46	66,309,231.68	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	计提减值准备	其他		
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
武汉天喻聚联智能科技有限公司	7,000,000.00					7,000,000.00	
武汉岁月云信息技术有限公司	17,120,000.00					17,120,000.00	
武汉天喻信息国际贸易有限公司		100,000.00				100,000.00	
武汉天喻世元科技有限公司		20,000,000.00				20,000,000.00	
合计	24,120,000.00	20,100,000.00				44,220,000.00	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	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			-1,891.83				4,688,440.46			4,688,440.46
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		50,063,631.66	-1.52							
湖北兴华教授信息技术有限公司	4,428,829.71			339,221.39			621,602.14			4,146,448.96	
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			-307,102.28						5,942,822.72	
小计	77,432,680.18		50,063,631.66	30,225.76			621,602.14	4,688,440.46		22,089,231.68	4,688,440.46
合计	77,432,680.18		50,063,631.66	30,225.76			621,602.14	4,688,440.46		22,089,231.68	4,688,440.46

(3) 其他说明

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	1,760,840,032.89	1,236,799,037.11	1,250,842,919.54	1,021,998,084.24
其他业务	3,621,701.69		2,909,548.20	
合计	1,764,461,734.58	1,236,799,037.11	1,253,752,467.74	1,021,998,084.24

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
智能卡	994,371,411.20			994,371,411.20
终端	679,050,638.74			679,050,638.74
技术服务与开发	29,464,028.96			29,464,028.96
其他	61,575,655.68			61,575,655.68
合计	1,764,461,734.58			1,764,461,734.58
按经营地区分类				
其中：				
国内	1,497,294,111.78			1,497,294,111.78
国外	267,167,622.80			267,167,622.80
合计	1,764,461,734.58			1,764,461,734.58
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的股权投资收益	15,051,754.52	-101,145.62
处置长期股权投资产生的投资收益	-13,495.15	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	1,677,078.57	7,733,180.04
债务重组利得		-801,900.00
合计	16,727,433.94	6,840,113.97

十七、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	-27,614.42	
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）	4,640,783.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,379,435.26	
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	881,972.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,217,394.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,711,478.90	
减：所得税影响额	-285,325.55	
少数股东权益影响额	-469,757.34	
合计	24,123,744.21	--

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	5.99%	0.2010	0.2010
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.32%	0.1449	0.1449

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