

武汉天喻信息产业股份有限公司

2021 年半年度报告



2021 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告所涉及的公司未来计划等前瞻性陈述，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。

公司主要存在关键元器件供应紧张及价格上涨导致公司智能卡、智能支付终端产品出货量不达预期、销售毛利率下滑的风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	18
第五节 环境与社会责任	19
第六节 重要事项	20
第七节 股份变动及股东情况	25
第八节 优先股相关情况	29
第九节 债券相关情况	30
第十节 财务报告	31

## 备查文件目录

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

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、天喻信息	指	武汉天喻信息产业股份有限公司
天喻教育	指	武汉天喻教育科技有限公司
百望信息	指	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	武汉天喻聚联科技有限公司
四川天喻云	指	四川天喻云科技有限公司
果核科技	指	武汉果核科技有限公司
现代教育	指	山东天喻爱书人现代教育科技有限公司
鱼渔课堂	指	武汉鱼渔课堂教育科技有限公司
易考乐学	指	深圳市易考乐学测评有限公司
无锡尚蠡	指	无锡尚蠡信息科技有限公司
喻人成铭	指	喻人成铭（山东）信息技术有限责任公司
河南喻周	指	河南喻周教育科技有限公司
汉阳喻教	指	喻教（武汉汉阳）科技有限公司
青山喻优教	指	喻优教（武汉青山）科技有限公司
海南喻优教	指	海南喻教优学科技有限公司
焦作天喻云	指	焦作天喻云教育科技有限公司
产业集团	指	武汉华中科技大学大产业集团有限公司
华科资产	指	武汉华中科大资产管理有限公司
华工创投	指	武汉华工创业投资有限责任公司
光谷基金	指	武汉光谷创业投资基金有限公司
教育云平台	指	国家教育信息化规划内的、以云技术为支撑的国家及地方教育资源公共服务平台

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 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	何娟
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	wanj@whty.com.cn	hej@whty.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	683,024,382.85	908,447,459.02	-24.81%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-13,518,497.54	-32,623,134.56	58.56%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-24,065,616.63	-41,997,093.31	42.70%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-390,860,222.96	-211,417,855.61	-84.88%
基本每股收益（元/股）	-0.0314	-0.0759	58.63%
稀释每股收益（元/股）	-0.0314	-0.0759	58.63%
加权平均净资产收益率	-1.02%	-2.31%	1.29 百分点
项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,464,510,573.75	2,820,058,176.12	-12.61%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,314,248,679.17	1,327,767,176.71	-1.02%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-55,046.29
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,450,291.67
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	9,173,673.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	273,151.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目	388,244.23
减：所得税影响额	206,182.01
少数股东权益影响额（税后）	477,013.65
合计	10,547,119.09

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）主要业务

公司从事的主要业务包括金融行业、智能支付终端、物联网、企业服务和K12智慧教育业务。

公司金融行业业务包括金融IC卡（银行IC卡、金融社保卡等）、高速公路ETC卡等智能卡产品的研发、生产、销售。金融IC卡产品主要的销售对象为商业银行和社保机构，公司主要通过参加商业银行、社保机构、高速公路运营公司的招投标获得供应商资格，按照合同/订单确定的价格和数量销售产品。金融行业业务的主要业绩驱动因素为智能卡的销量、销售价格及成本控制。

公司智能支付终端业务包括支付终端（无线POS、mPOS、二维码POS、智能POS及云喇叭等）产品的研发、销售。智能支付终端产品的销售对象主要为第三方支付机构及其渠道商、商业银行等，公司主要根据客户对产品功能需求的差异、订购数量等因素协商确定销售价格，签订合同，实现销售。智能支付终端业务的主要业绩驱动因素为产品销量、销售价格及成本控制。

公司物联网业务的产品和服务包括通信智能卡（SIM卡、SWP-SIM卡、SIM模块、M2M物联网卡等）、物联网智能安全模块（融合eSIM、eSE、通信模组的安全智能连接模块）、物联网终端（智能电子证等智能定位终端、AiFace人脸识别终端等）及物联网相关服务、解决方案。通信智能卡产品的销售对象为电信运营商，物联网智能安全模块等产品及服务的销售对象为智能表计、智慧能源、移动支付、定位追踪、可穿戴设备、车联网等行业的客户。物联网业务主要的业绩驱动因素为通信智能卡、智能安全模块、物联网终端等产品的销量、销售价格及成本控制。

公司企业服务业务产品和服务的销售对象为纳税户，公司向其销售税控终端设备并提供智慧税务、智慧财务等增值服务，获得相关产品销售及服务收入。企业服务业务主要的业绩驱动因素为服务的纳税户数量。

公司从事的是以国家教育信息化为背景的K12智慧教育业务，产品及服务涵盖大平台（各级各类教育平台）、大教学（围绕教、学、考、评、管闭环打造的各类产品）、大数据（教学&管理&学习大数据）、大生态（围绕公司的平台及教学应用，基于大数据规范，构建涵盖合作伙伴软硬件产品及服务的生态体系）及融合上述产品及运营服务的区校一体化解决方案，助力教育主管部门及学校全面提高区域教育质量。智慧教育业务的产品及服务采购方主要为各级教育主管部门及学校，主要的业绩驱动因素为产品覆盖的区域、学校数量及项目合同金额。

#### （二）行业情况

数字人民币试点工作持续推进，试点应用场景已涵盖商超零售、交通出行、生活服务等C端消费类场景，企业对公支付、数字票据等B端场景，政务服务、政府转移支付等G端场景。数字人民币的推广对我国金融体系的影响将会是全方位的，有望带动数字货币硬件钱包、支付及物联网终端、金融机构IT系统等领域的市场需求，促进相关行业发展。

伴随金融科技、人工智能等技术对支付领域的渗透及通信技术的升级，近年来，扫码、扫码+云播报、刷脸等智能支付终端快速普及，2G退网带来2G通信网络支付终端向4G、CAT1通信网络支付终端快速切换。在金融科技、人工智能、通信网络技术变革及数字人民币试点的推动下，智能支付终端产品迭代升级的浪潮有望持续，相关市场将迎来发展机遇。

5G（NR、NB-IoT）、LTE CAT等蜂窝网络及WIFI6、蓝牙5.3、UWB（一种近距离精确室内定位技术）等非蜂窝网络技术的落地、普及为低中高速物联网应用的爆发奠定了通信网络基础。以智能表计、智能安防、智能网联汽车、智能穿戴、智能家居等为代表的AIoT（人工智能物联网）新应用相继爆发，带动物联网模块/终端等行业快速发展。

数字化正一步步颠覆现行企业财税管理及服务模式，财税领域数字化变革需求将日益强烈。融合“票、财、税、档”的企业智慧财税一体化解决方案有助于推动企业的数字化转型，基于智慧财税服务的企业服务行业将迎来发展机遇。

教育部等六部门发布《关于推进教育新型基础设施建设构建高质量教育支撑体系的指导意见》，进一步明确各级部门的重点工作和教育信息化建设的重点方向，将推动K12智慧教育行业的持续发展。

## 二、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，深耕数据安全智能卡、金融终端、智慧教育、税务服务等业务领域多年，拥有良好稳定的客户资源，产品涵盖卡、终端、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。公司建有国家企业技术中心，拥有CMMI软件能力成熟度模型集成五级资质、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（Dinert club）、中国银联（UnionPay）、日本JCB等六大银行卡组织的资质认证，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。

报告期内，公司不断提升研发创新能力，持续推进信息化升级建设和智能制造工作，以巩固和增强核心竞争力：

一、持续提升自主研发及技术创新能力。公司围绕智能卡、智慧终端、企业服务、物联网、智慧教育等方向，以数据安全、云计算与大数据、AI、区块链及智能硬件五方面技术为支撑构造差异化产品，不断巩固产品竞争力。公司加大知识产权布局力度，申报专利41项，其中发明专利30项，实用新型专利3项，外观设计专利8项；新增专利16项，其中发明专利3项，实用新型专利7项，外观设计专利6项；新增软件著作权22项。公司33款智能卡、金融终端产品通过第三方检测机构合计89项检测，其中12款金融IC卡产品通过MasterCard、GP、JCB、American Express国际组织认证，1款多应用智能卡产品通过EAL4+（信息安全产品认证EAL4增强级）认证，5款金融IC卡产品通过国密认证，6款金融IC卡产品通过银联认证，4款金融终端产品通过EMV最新检测标准，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。

二、加速推进信息化升级建设和智能制造工作。围绕C2M（用户直连制造）快速生产交付能力的构建和升级，公司加大自动化、智能化设备投入，打造MES制造执行系统，提升智能制造能力，实现生产过程的自动化、精细化、智能化；夯实ERP1.0已上线核心系统，围绕“协同+智能化”，上线/升级终端智慧供应链协同二期、生产智能制造（MES+WMS）、企业协同办公、数据报表（BI）、电子档案管理（DM）、人力资源管理（HR）、项目管理（PM）等信息化平台建设，实现客户需求信息、经营管理信息、生产交付信息高效管控，提高管理决策和运营效率，促进公司运营水平的全面提升。

## 三、主营业务分析

报告期内，公司实现营业收入 6.83 亿元，同比减少 24.81%；发生营业成本 4.97 亿元，同比减少 33.37%；归属于上市公司股东的净利润为-1,351.85 万元。

由于公司智能支付终端业务受上游关键元器件供应紧张、市场竞争加剧等因素影响，销售收入同比大幅下滑，导致公司营业收入同比减少；公司加大人工智能、区块链、云原生等新技术的研发投入，研发费用同比增加 9.22%；公司企业服务、物联网等业务正处在“新赛道”的培育期，新业务收入规模较小；子公司天喻教育净利润-1,957 万元，仍未实现盈利。

### （一）金融行业

报告期内，金融行业业务实现营业收入 1.86 亿元，同比增长 36.13%，发生营业成本 1.31 亿元，同比增加 34.74%。公司持续拓展金融行业智能卡产品市场，销量同比增长约 40%，高端金融 IC 卡产品销售占比持续提升；新入围 20 余个国内金融 IC 卡（含北京三代社保卡）项目；智能制造工作持续推进；小订单多批次及贷记卡直邮等业务稳步开展。

针对上游芯片供应紧张，公司将采取芯片议价、增加储备、调整供货方案等措施，进一步抓好芯片等关键元器件的供应保障及成本管理工作，推进智能制造工作，巩固产品市场竞争力，努力提升金融 IC 卡产品的销售规模；基于现有银行客户资源，继续开拓银行卡线上订卡、邮寄等智能卡服务业务市场；加快数字人民币硬钱包产品的研发及市场推广工作，推动公司金融行业业务的发展。

### （二）智能支付终端

报告期内，智能支付终端业务实现营业收入 3.42 亿元，同比下滑 50.05%，发生营业成本 2.85 亿元，同比减少 52.93%。2G 通信网络支付终端向 4G.CAT1 通信网络支付终端快速切换，智能支付终端市场需求结构发生较大变化，公司传统 POS 产品销量同比大幅度减少；4G.CAT1 芯片紧缺导致相关模组货源紧张、价格上涨，4G.CAT1 相关 POS 产品销量不达预期，由于上述原因以及受市场竞争进一步加剧影响，公司智能支付终端业务销售收入同比下滑明显。公司根据市场情况调整供货策略，加大较高毛利产品销售力度，产品毛利率水平有所提升；努力开拓头部三方支付公司及商业银行市场，与多家头部三方支付

公司及地方性商业银行达成商业合作；加快 4G.CAT1 通信网络支付终端、新款智能 POS 等产品开发与认证进度，多款产品通过第三方检测机构认证；围绕零售行业数字化转型趋势及商业银行“专注普惠、服务小微”的需求，积极布局商户支付服务业务。

公司将加强与通信模组厂商的沟通与合作，积极争取 4G.CAT1 通信模组货源，努力稳定无线 POS 产品的市场份额；继续大力推广二维码 POS、智能 POS、刷脸支付终端、云喇叭等新型终端产品；持续开拓商业银行、头部三方支付公司及海外市场；依托公司在大数据、云平台及行业应用开发领域积累的技术经验，积极拓展行业商户支付服务业务，实现公司智能支付终端业务的持续发展。

### （三） 物联网

报告期内，物联网业务实现营业收入 4,500.36 万元，同比增加 84.57%，发生营业成本 3,229.64 万元，同比增加 108.23%。公司中标中国移动普通 USIM、超级 SIM 卡（SWP SIM 卡）产品集中采购项目，中标中国电信 UIM 卡（普通非 NFC 卡、消费级物联网卡）集中采购项目等，通信智能卡产品销售收入同比增长。eSIM 等物联网智能安全连接产品、智能电子证等物联网终端及相关服务实现销售，但目前收入规模占比较小。公司物联网业务还处于培育期，产品研发、市场开拓投入较大，短期内对公司业绩会造成一定压力。

公司将不断优化销售结构，努力扩大较高毛利通信智能卡产品发卡规模，加快流程体系革新，继续推进降本工作。面向金融支付、智能表计、智慧校园、车联网等物联网垂直细分行业提供物联网智能安全模块、终端、相关服务及解决方案，贴近客户需求，持续打磨、升级公司物联网业务的产品及服务，努力扩大该业务收入规模。

### （四） 企业服务

报告期内，企业服务业务实现营业收入 1,054.20 万元，同比下滑 51.77%，发生营业成本 262.30 万元，同比减少 65.70%；受税控终端设备需求变化及小微企业减税降费等政策影响，纳税人（纳税企业）对税控盘的需求大幅减少，对税务服务的依存度有所降低，公司税控盘、纳税服务等传统税务业务的销售收入同比下滑。公司加快 AI 智能财税一体化解决方案（实现票据云端集中化管理、场景开票、自动化批量纳税申报等功能）的开发及市场培育，助力中小微企业实现财税数字化升级。

公司将基于现有纳税企业用户，加快 AI 智能财税一体化解决方案的推广，迅速扩大企业覆盖面；积极拓展基于区块链技术的电子票据及凭证档案解决方案市场，围绕纳税企业用户痛点及需求积极探索新型增值服务业务，推动企业服务业务持续发展。

### （五） 智慧教育

报告期内，智慧教育业务实现营业收入 6,523.11 万元，同比增加 234.88%，发生营业成本 2,078.11 万元，同比增加 146.82%。由于上年同期公司智慧教育业务收入规模较小（疫情影响），该业务营业收入同比大幅增长，但仍未实现盈利。公司中标焦作市解放区教育信息化 2.0 提升工程项目；承接了湖北武汉市、山东青岛市、佛山市禅城区等市、区的智慧教育项目；改版升级了教育云平台产品，完善智慧校园整体解决方案，优化升级了考试评阅等慧学产品，发布教学助手中学版和配套的新版墨水屏学习终端等软硬件产品。

公司将努力保持教育云平台市场地位，继续大力推广区校一体化整体解决方案，抓住政策契机，推动运营服务业务在更多区域落地；加快大平台、大教学、大数据系列产品的开发，推动大生态战略持续落地，提升智慧教育业务市场竞争力，扩大收入规模。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	683,024,382.85	908,447,459.02	-24.81%	受关键元器件供应紧张及市场竞争加剧影响，金融终端产品销量同比下降。
营业成本	497,264,450.80	746,273,481.84	-33.37%	营业收入下降，以及公司采取优化产品销售结构及降本等策略，使营业成本下降幅度高于营业收入下降幅度。

销售费用	67,238,415.35	69,105,209.83	-2.70%	
管理费用	28,723,825.07	35,353,129.10	-18.75%	上年同期疫情期间停工损失列报于管理费用，使上年同期管理费用金额较高。
财务费用	6,310,654.19	2,199,034.72	186.97%	由于公司采购等资金支付需求增加，使融资规模增长，产生的利息支出相应增加，以及美元贬值产生的汇兑损失增加。
所得税费用	4,767,283.63	4,516,127.04	5.56%	
研发投入	103,521,865.30	81,208,631.10	27.48%	公司大力推进在数据安全、区块链、人工智能、云原生、边缘计算等新技术领域的研究和创新，加大了相关研发投入。
经营活动产生的现金流量净额	-390,860,222.96	-211,417,855.61	-84.88%	银行承兑汇票到期兑付金额增长较大。
投资活动产生的现金流量净额	242,181,990.68	-214,836,951.55	212.73%	赎回了部分大额存单和到期结构性存款。
筹资活动产生的现金流量净额	-121,437,388.04	117,050,759.82	-203.75%	一方面偿还了到期银行借款，另一方面新增借款主要采用成本较低的国内信用证等融资方式，未产生现金流入。
现金及现金等价物净增加额	-270,583,330.93	-308,902,794.36	12.41%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

项目	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
智能卡	236,798,600.68	171,906,484.49	27.40%	38.87%	42.45%	-1.82 百分点
终端	327,209,593.19	271,600,924.57	16.99%	-51.19%	-54.56%	6.15 百分点
技术服务与开发	92,542,093.08	35,432,858.80	61.71%	71.78%	79.17%	-1.58 百分点

智能卡产品营业收入和营业成本同比分别增长 38.87%和 42.45%，技术服务与开发收入和成本同比分别增长 71.78%和 79.17%，主要由于上年同期受疫情影响，销售规模下降。

终端产品营业收入和成本同比分别减少 51.19%和 54.56%，主要由于受关键元器件供应紧张及市场竞争加剧影响，销量和收入同比下降，但公司通过优化产品销售结构，毛利率提升 6.15 个百分点。

#### 四、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

项目	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	5,257,893.15	48.02%	主要为结构性存款及大额存单赎回产生的收益。	否
公允价值变动损益	3,409,988.72	31.15%	主要是持有的可转让大额存单及其他上市公司股票公允价值变动收益。	否
资产减值	-21,716,334.89	-198.35%	根据公司会计政策计提的应收款项坏账准备和存货跌价准备。	是
其他收益	6,916,566.91	63.17%	主要是收到的与收益相关的政府补助。	是

## 五、资产、负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

项目	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	328,073,145.74	13.31%	599,296,851.12	21.25%	-7.94 百分点	偿付了到期债务。
应收账款	739,647,579.97	30.01%	735,224,900.17	26.07%	3.94 百分点	
存货	385,928,277.96	15.66%	267,390,583.40	9.48%	6.18 百分点	为应对市场供应紧缺的形势，公司加大了芯片和元器件备货。
长期股权投资	71,326,227.36	2.89%	72,441,998.80	2.57%	0.32 百分点	
固定资产	199,632,885.06	8.10%	200,785,372.21	7.12%	0.98 百分点	
在建工程	41,487,411.84	1.68%	991,150.44	0.04%	1.64 百分点	公司启动了数据安全产业园二期工程建设，新增工程投入，以及未达预定可使用状态的新购生产设备较期初增加。
使用权资产	7,611,047.81	0.31%			0.31 百分点	公司自 2021 年 1 月 1 日起开始执行新租赁准则，公司作为承租方，对租赁业务确认了相应的使用权资产。
短期借款	183,407,512.55	7.44%	162,330,000.00	5.76%	1.68 百分点	
合同负债	75,573,417.31	3.07%	85,324,130.84	3.03%	0.04 百分点	
租赁负债	7,326,554.52	0.30%			0.30 百分点	公司自 2021 年 1 月 1 日起开始执行新租赁准则，公司作为承租方，对租赁业务确认了相应的租赁负债。
交易性金融资产	319,436,753.53	12.96%	588,955,432.83	20.88%	-7.92 百分点	赎回了部分大额存单和到期结构性存款。
应付票据	379,436,588.93	15.40%	698,595,588.88	24.77%	-9.37 百分点	银行承兑汇票到期承兑。

应付账款	331,209,628.20	13.44%	322,416,645.93	11.43%	2.01 百分点
------	----------------	--------	----------------	--------	----------

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	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								
交易性金融资产（不含衍生金融资产）	588,955,432.83	3,409,988.72			361,000,000.00	630,000,000.00		319,436,753.53
其他权益工具投资	27,096,078.63		6,696,078.74					27,096,078.63
金融资产小计	616,051,511.46	3,409,988.72	6,696,078.74		361,000,000.00	630,000,000.00		346,532,832.16
上述合计	616,051,511.46	3,409,988.72	6,696,078.74		361,000,000.00	630,000,000.00		346,532,832.16
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

适用  不适用

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

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
399,157,581.41	1,760,362,341.93	-77.33%

报告期内，公司及子公司购买结构性存款合计 3.61 亿元（累计滚动购买金额），固定资产投资 1,650.44 万元（主要为购置的自动化、智能化生产设备等），股权投资 50 万元（设立喻人成铭）。

公司子公司现代教育以现金 1,000 万元投资设立全资子公司喻人成铭，负责山东济南区校一体化项目的推广及落地。喻人成铭于 2021 年 5 月 19 日完成工商注册登记，纳入公司合并财务报表范围。

**2、报告期内获取的重大的股权投资情况** 适用  不适用**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况** 适用  不适用**4、以公允价值计量的金融资产** 适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	200,000.00	86,400.00				810,240.00	5,369,760.00	自有资金
结构性存款及可转让大额存单		3,323,588.72		361,000,000.00	630,000,000.00	5,763,685.04	314,066,993.53	自有资金
非交易性权益工具投资	20,399,999.89		6,696,078.74			12,535,091.36	27,096,078.63	自有资金
合计	20,599,999.89	3,409,988.72	6,696,078.74	361,000,000.00	630,000,000.00	19,109,016.40	346,532,832.16	--

**5、募集资金使用情况** 适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

**6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况****(1) 委托理财情况** 适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

**(2) 衍生品投资情况** 适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况** 适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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
天喻教育	子公司	教育云平台、智慧教学、智慧学习等智慧教育系列产品的开发、销售及运营服务	5,192.3077 万元	286,613,506.50	-178,150,291.40	65,231,052.03	-19,172,942.52	-19,574,889.17

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
海南喻教优学科技有限公司	现金出资新设	有利于海南地区区校一体化项目的推广及落地
喻人成铭（山东）信息技术有限责任公司	现金出资新设	有利于加快山东地区区校一体化项目的推广及落地

主要控股参股公司情况说明：

主要子公司经营情况参见“第三节 管理层讨论与分析/三、主营业务分析”。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

公司存在智能卡、智能支付终端等主要产品价格下降导致相关产品盈利能力进一步减弱的风险。公司将坚持精耕细作，积极提升高端金融IC卡产品产能，推动创新产品销售，努力提升收入规模、改善盈利水平。

公司存在产品关键元器件供应紧张推动产品成本上涨，从而导致产品销量下滑且毛利率下降的风险。芯片是公司智能卡、智能支付终端、物联网产品的上游关键元器件，2020年下半年以来，集成电路晶圆代工企业产能持续紧张，芯片产品供货周



期拉长，部分产品价格开始上涨。公司将积极应对，持续加强供应链管理，同时加快推进智能制造工作，控制产品成本，加快产品创新，提升较高毛利产品销售占比，努力稳定产品毛利率水平。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年05月10日	“约调研”微信小程序	线上问询	其他	社会公众投资者	详见巨潮资讯网《2021年5月10日投资者关系活动记录表》	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/stock?stockCode=300205&amp;orgId=9900017107#research">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/stock?stockCode=300205&amp;orgId=9900017107#research</a>
2021年06月01日	公司会议室	实地调研	机构	中银国际证券、安信证券、中信建投、中信银行、太平洋保险、北京源圃投资、武汉市服务贸易（外包）协会	详见巨潮资讯网《2021年6月1日投资者关系活动记录表》	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/stock?stockCode=300205&amp;orgId=9900017107#research">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/stock?stockCode=300205&amp;orgId=9900017107#research</a>

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	45.46%	2021 年 05 月 14 日	2021 年 05 月 14 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-026）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
金少平	董事	被选举	2021 年 05 月 14 日	
欧阳丽华	独立董事	被选举	2021 年 05 月 14 日	
程哲	董事	离任	2021 年 04 月 21 日	工作原因主动离职
黄澄清	独立董事	离任	2021 年 05 月 14 日	个人原因主动离职

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境与社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

公司积极倡导企业、社会与环境和谐发展的理念，严格遵守国家及地方有关环保法律法规，落实污染防治措施，在生产经营中推进节能减排，降低噪音，控制废气排放，加强资源利用，实现清洁生产，努力减轻生产和经营活动对环境产生的影响，实现生产经营与环境保护的协调发展。

#### 一、防治污染设施的建设和运行情况

公司主要污染源为生产中的废水、废气、危险废物，以及日常经营中的生活污水、食堂油烟，噪声源为风机和各类生产设备等。公司生产废水统一储存至公司修建的废水池内，定期由有资质的第三方环保公司集中进行无害化处理；生产过程中产生的有机废气，经活性炭吸附装置处理后经由排气筒排放；生产设备产生的噪声，采取隔声、消声、吸声及减振等设施，以降低噪声影响；生产危险废物（废显影液、废定影液、废版、洗版废液、废油墨桶及油墨擦拭废料、废活性炭等）由第三方危险废物集中处置中心处置；生活污水经化粪池预处理，食堂废水经隔油池和化粪池预处理后，通过市政污水管网排入污水处理厂；食堂油烟经油烟净化装置处理后通过屋顶高空排放。报告期内，各项环保设备、设施的运行情况良好。

#### 二、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，制定了公司《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。

#### 三、环境自行监测方案

公司制订环境监测计划并按时开展自查工作，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，各项指标监测结果均达标。

#### 四、报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

报告期间，公司未发生环境污染事故，没有出现环境违法行为，没有受到环保部门的处罚，符合环境保护管理的相关要求。

### 二、社会责任情况

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

适用  不适用

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

### 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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进 展	诉讼(仲裁)审理结果及 影响	诉讼(仲裁)判决执行 情况	披露 日期	披露 索引
公司因买卖合同纠纷诉第一被告山东汇通云数据科技有限公司(以下简称“汇通云”)、第二被告林伟,请求判令汇通云向公司支付合同欠款及延期付款违约金,林伟对汇通云上上述债务承担连带保证责任,并承担公司支付的律师代理费,汇通云及林伟承担本案诉讼费、保全费等。	3,595.81	否	已结案。	终审判决如下:汇通云向公司支付货款 3,595.81 万元并支付延期付款违约金。	目前已进入终本执行,已查封冻结被执行人账户、房产、车产、股权;对相关被执行人限制高消费;划扣 16 万余元至公司账户。公司正在恢复执行和启动其他法律程序。		
深圳市深湘宏实业有限公司因买卖合同纠纷诉公司子公司天喻教育支付违约金、逾期交付产品赔偿金、利息损失,并承担本案诉讼费。	158.24	否	已立案,因深圳疫情延期开庭。	未结案。	不适用		
中国建筑一局(集团)有限公司(以下简称“中建一局”)因建设工程施工合同纠纷诉公司,请求判令公司向支付工程欠款及逾期付款利息损失,并承担本案诉讼费、保全费。	30.56	否	已结案。	终审判决如下:公司向中建一局支付 30.56 万元并承担利息。	已执行完毕。		
北京卓因达科技有限公司因技术合同纠纷诉公司支付货款、利息损失、违约金,并承担本案诉讼费。	14	否	已立案,未开庭。	未结案。	不适用		
温州市傲州科技有限公司(以下简称“傲州科技”)因买卖合同纠纷诉公司子公司聚联科技退还货款及违约金,并承担本案诉讼费。	11.9	否	已结案。	判决如下:聚联科技退还货款 11.9 万元,驳回傲州科技的其他诉讼请求。	已执行完毕。		

## 九、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 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关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

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

### 6、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明：

报告期内，公司发生租用其他公司资产的租赁费用为5,426,136.32元，主要为办公场地租赁。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

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

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、日常经营重大合同

适用  不适用

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司股东产业集团、华工创投通过公开征集转让的方式向武汉同喻投资合伙企业（有限合伙）协议转让其持有的公司 11,572,908股、94,126,270股股份，分别占公司总股本的2.69%、21.89%。截至目前，上述公开征集转让事项已取得教育部、财政部的批准，并通过国家市场监督管理总局的经营者集中审查，尚需通过深圳证券交易所的合规性确认后方可实施（详见公司分别于2020年7月9日、2020年9月14日、2020年10月20日、2020年12月14日、2020年12月23日、2021年3月22日、2021年3月23日、2021年5月10日、2021年5月31日在巨潮资讯网披露的相关公告）。

公司持股5%以上股东光谷基金计划自2020年11月12日至2021年5月11日，以集中竞价交易或大宗交易方式减持其持有的公司首次公开发行前股份合计不超过1,290万股，占公司总股本的3%。截至上述减持计划时间区间届满日，光谷基金合计减持公司9,370,483股股份，占公司总股本的2.18%（详见公司分别于2020年10月21日、2021年2月18日、2021年4月9日、2021年5月12日在巨潮资讯网披露的相关公告）。

公司股东产业集团与华科资产于2021年4月28日签署了《国有股权无偿划转协议》，产业集团向华科资产无偿划转所持有的公司12,858,674股股份，占公司总股本的2.99%，相关过户登记手续于2021年6月22日完成（详见公司分别于2021年4月28日、2021年6月23日在巨潮资讯网披露的相关公告）。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

项目	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	4,067,212	0.95%						4,067,212	0.95%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	4,067,212	0.95%						4,067,212	0.95%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	4,067,212	0.95%						4,067,212	0.95%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	425,988,788	99.05%						425,988,788	99.05%
1、人民币普通股	425,988,788	99.05%						425,988,788	99.05%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	430,056,000	100.00%						430,056,000	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
张新访	4,064,782	0	0	4,064,782	董监高限售	
王彬	2,430	0	0	2,430	董监高限售	
合计	4,067,212	0	0	4,067,212		

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	25,762 户	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	持有特别表决权股份的股东总数	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
武汉华工创业投资有限责任公司	国有法人	23.89%	102,727,390	0	0	102,727,390		
武汉光谷创业投资基金有限公司	国有法人	14.63%	62,917,227	-4,300,000	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	12,858,674	0	12,858,674		
武汉华中科技大产业集团有限公司	国有法人	2.69%	11,572,908	-12,858,674	0	11,572,908		
张新访	境内自然人	1.26%	5,419,710	0	4,064,782	1,354,928		
余建隆	境内自然人	1.21%	5,203,027	957,656	0	5,203,027		
华东仔	境内自然人	0.73%	3,139,306	73,000	0	3,139,306		
魏秋赞	境内自然人	0.52%	2,220,100	1,144,500	0	2,220,100		
华春芳	境内自然人	0.49%	2,126,200	100,000	0	2,126,200		
向文	境内自然人	0.45%	1,932,700	0	0	1,932,700		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	产业集团为华工创投第一大股东, 持股比例为 34.22%; 产业集团、华科资产为华中科技大学全资所属企业。		
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	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
武汉华工创业投资有限责任公司	102,727,390	人民币普通股	102,727,390
武汉光谷创业投资基金有限公司	62,917,227	人民币普通股	6,291,227
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
武汉华中科技大产业集团有限公司	11,572,908	人民币普通股	11,572,908
余建隆	5,203,027	人民币普通股	5,203,027
华东仔	3,139,306	人民币普通股	3,139,306
魏秋赞	2,220,100	人民币普通股	2,220,100
华春芳	2,126,200	人民币普通股	2,126,200
向文	1,932,700	人民币普通股	1,932,700
黄长春	1,700,000	人民币普通股	1,700,000
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	产业集团为华工创投第一大股东, 持股比例为 34.22%; 产业集团、华科资产为华中科技大学全资所属企业。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明	公司股东余建隆通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,203,027 股公司股票。公司股东华东仔除通过普通证券账户持有 78,000 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 3,139,306 股公司股票。公司股东向文除通过普通证券账户持有 1,904,200 股公司股票外, 还通过长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 28,500 股公司股票, 实际合计持有 1,932,700 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。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

实际控制人报告期内变更

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

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：武汉天喻信息产业股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	328,073,145.74	599,296,851.12
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	319,436,753.53	588,955,432.83
衍生金融资产		
应收票据	250,000.00	1,425,000.00
应收账款	739,647,579.97	735,224,900.17
应收款项融资	200,000.00	16,599,920.00
预付款项	27,540,013.52	15,297,751.97
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	30,455,500.86	26,510,721.11
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	385,928,277.96	267,390,583.40

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	29,624,184.61	22,187,538.00
流动资产合计	1,861,155,456.19	2,272,888,698.60
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	66,793,699.89	70,498,181.33
长期股权投资	71,326,227.36	72,441,998.80
其他权益工具投资	27,096,078.63	27,096,078.63
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	199,632,885.06	200,785,372.21
在建工程	41,487,411.84	991,150.44
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,611,047.81	
无形资产	77,330,485.83	82,746,223.79
开发支出	18,766,194.46	1,485,558.66
商誉	14,890,687.37	14,890,687.37
长期待摊费用	5,838,666.41	5,330,604.82
递延所得税资产	62,393,048.16	65,775,701.47
其他非流动资产	10,188,684.74	5,127,920.00
非流动资产合计	603,355,117.56	547,169,477.52
资产总计	2,464,510,573.75	2,820,058,176.12
流动负债：		
短期借款	183,407,512.55	162,330,000.00
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	379,436,588.93	698,595,588.88



应付账款	331,209,628.20	322,416,645.93
预收款项		
合同负债	75,573,417.31	85,324,130.84
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	26,266,225.48	60,223,444.32
应交税费	3,904,765.81	7,613,992.53
其他应付款	102,973,472.94	113,857,950.39
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	27,209,779.20	26,202,009.60
其他流动负债	8,214,637.44	9,365,921.67
流动负债合计	1,138,196,027.86	1,485,929,684.16
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	7,326,554.52	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	699,029.12	699,029.12
递延收益	2,218,000.00	2,118,000.00
递延所得税负债	4,390,994.48	3,915,832.01
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,634,578.12	6,732,861.13
负债合计	1,152,830,605.98	1,492,662,545.29
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	408,831,117.34	408,831,117.34
减：库存股		
其他综合收益	4,553,333.54	4,553,333.54
专项储备		
盈余公积	94,020,372.22	94,020,372.22
一般风险准备		
未分配利润	376,787,856.07	390,306,353.61
归属于母公司所有者权益合计	1,314,248,679.17	1,327,767,176.71
少数股东权益	-2,568,711.40	-371,545.88
所有者权益合计	1,311,679,967.77	1,327,395,630.83
负债和所有者权益总计	2,464,510,573.75	2,820,058,176.12

法定代表人：张新访

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	264,209,684.98	526,536,104.64
交易性金融资产	316,434,061.37	546,697,716.16
衍生金融资产		
应收票据	250,000.00	1,425,000.00
应收账款	690,931,377.13	696,026,538.40
应收款项融资	200,000.00	16,599,920.00
预付款项	19,937,366.31	9,851,380.84
其他应收款	385,950,130.47	367,646,278.99
其中：应收利息		
应收股利		
存货	317,241,586.51	209,672,826.84
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	27,700,848.80	20,720,605.56
流动资产合计	2,022,855,055.57	2,395,176,371.43
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	60,709,678.33	65,194,017.55
长期股权投资	155,213,201.06	156,315,802.86
其他权益工具投资	19,999,999.89	19,999,999.89
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	195,344,967.36	194,989,042.62
在建工程	41,487,411.84	991,150.44
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,746,664.17	
无形资产	46,898,795.33	47,946,698.71
开发支出	10,047,865.81	
商誉		
长期待摊费用	4,278,326.08	3,171,261.13
递延所得税资产	63,213,378.69	66,361,892.47
其他非流动资产	10,188,684.74	5,127,920.00
非流动资产合计	611,128,973.30	560,097,785.67
资产总计	2,633,984,028.87	2,955,274,157.10
流动负债：		
短期借款	143,407,512.55	100,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	382,362,288.93	711,521,288.88
应付账款	313,141,032.78	307,088,903.33
预收款项		
合同负债	60,554,905.23	67,002,278.81
应付职工薪酬	15,250,622.72	42,356,972.58
应交税费	1,088,301.94	1,021,433.03

其他应付款	93,558,009.39	104,392,437.87
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	27,209,779.20	26,202,009.60
其他流动负债	6,988,648.57	7,740,550.91
流动负债合计	1,043,561,101.31	1,367,325,875.01
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	3,447,657.18	
长期应付款	62,946,798.90	67,505,715.07
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,300,000.00	1,200,000.00
递延所得税负债	3,386,582.66	2,911,420.19
其他非流动负债		
非流动负债合计	71,081,038.74	71,617,135.26
负债合计	1,114,642,140.05	1,438,943,010.27
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	404,906,115.45	404,906,115.45
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	94,020,372.22	94,020,372.22
未分配利润	590,359,401.15	587,348,659.16
所有者权益合计	1,519,341,888.82	1,516,331,146.83
负债和所有者权益总计	2,633,984,028.87	2,955,274,157.10

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	683,024,382.85	908,447,459.02
其中：营业收入	683,024,382.85	908,447,459.02
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	688,058,937.71	937,389,044.90
其中：营业成本	497,264,450.80	746,273,481.84
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,280,362.80	5,499,004.19
销售费用	67,238,415.35	69,105,209.83
管理费用	28,723,825.07	35,353,129.10
研发费用	86,241,229.50	78,959,185.22
财务费用	6,310,654.19	2,199,034.72
其中：利息费用	7,654,335.04	4,138,210.66
利息收入	3,020,202.48	1,808,206.42
加：其他收益	6,916,566.91	9,381,754.09
投资收益（损失以“-”号填列）	5,257,893.15	3,455,554.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,115,771.44	-995,413.76
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）	3,409,988.72	4,605,297.82
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-18,680,838.08	-24,193,185.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,035,496.81	-2,879,557.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-55,089.84	-130,523.21

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-11,221,530.81	-38,702,244.71
加：营业外收入	392,611.03	11,701.42
减：营业外支出	119,459.65	194,113.48
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-10,948,379.43	-38,884,656.77
减：所得税费用	4,767,283.63	4,516,127.04
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-15,715,663.06	-43,400,783.81
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-15,715,663.06	-43,400,783.81
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	-13,518,497.54	-32,623,134.56
2. 少数股东损益	-2,197,165.52	-10,777,649.25
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-15,715,663.06	-43,400,783.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	-13,518,497.54	-32,623,134.56
归属于少数股东的综合收益总额	-2,197,165.52	-10,777,649.25
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0314	-0.0759

(二) 稀释每股收益	-0.0314	-0.0759
------------	---------	---------

法定代表人：张新访

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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	612,548,015.60	873,000,169.87
减：营业成本	482,281,997.95	736,906,751.61
税金及附加	1,772,200.11	5,341,230.92
销售费用	36,501,663.29	35,025,125.35
管理费用	20,208,197.97	27,558,617.55
研发费用	57,206,160.48	49,954,100.66
财务费用	1,502,061.20	-4,131,108.76
其中：利息费用	7,968,622.13	4,064,685.23
利息收入	8,091,625.78	7,975,572.46
加：其他收益	4,425,027.77	6,000,306.85
投资收益（损失以“-”号填列）	4,416,374.87	3,407,775.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,102,601.80	-992,694.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,045,711.64	4,526,995.35
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-15,077,675.35	-24,013,209.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,035,512.64	-2,477,431.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	176.24	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	6,849,837.13	9,789,889.38
加：营业外收入	37.31	1.49
减：营业外支出	96,345.70	25,842.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,753,528.74	9,764,048.34
减：所得税费用	3,742,786.75	3,885,388.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,010,741.99	5,878,660.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	3,010,741.99	5,878,660.06
（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	3,010,741.99	5,878,660.06
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0070	0.0137
(二) 稀释每股收益	0.0070	0.0137

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	788,688,233.58	616,181,828.57
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	8,881,941.20	7,845,905.83



收到其他与经营活动有关的现金	10,297,602.06	11,567,615.54
经营活动现金流入小计	807,867,776.84	635,595,349.94
购买商品、接受劳务支付的现金	905,921,320.20	512,579,509.59
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	172,851,544.64	175,647,195.83
支付的各项税费	14,389,612.39	80,309,555.88
支付其他与经营活动有关的现金	105,565,522.57	78,476,944.25
经营活动现金流出小计	1,198,727,999.80	847,013,205.55
经营活动产生的现金流量净额	-390,860,222.96	-211,417,855.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	630,000,000.00	1,538,000,000.00
取得投资收益收到的现金	10,458,319.59	7,394,516.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	381,252.50	130,873.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	640,839,572.09	1,545,525,390.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,657,581.41	7,362,341.93
投资支付的现金	361,000,000.00	1,753,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	398,657,581.41	1,760,362,341.93
投资活动产生的现金流量净额	242,181,990.68	-214,836,951.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	10,879,237.79	119,550,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计	10,879,237.79	119,550,000.00
偿还债务支付的现金	122,330,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,510,931.59	2,499,240.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,475,694.24	
筹资活动现金流出小计	132,316,625.83	2,499,240.18
筹资活动产生的现金流量净额	-121,437,388.04	117,050,759.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-467,710.61	301,252.98
五、现金及现金等价物净增加额	-270,583,330.93	-308,902,794.36
加：期初现金及现金等价物余额	584,761,853.83	686,354,244.32
六、期末现金及现金等价物余额	314,178,522.90	377,451,449.96

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	683,373,122.88	554,118,289.10
收到的税费返还	6,916,808.58	5,865,998.83
收到其他与经营活动有关的现金	7,918,120.43	10,243,021.48
经营活动现金流入小计	698,208,051.89	570,227,309.41
购买商品、接受劳务支付的现金	865,181,162.26	484,276,059.85
支付给职工以及为职工支付的现金	117,037,644.60	120,868,095.65
支付的各项税费	5,390,705.21	73,378,037.91
支付其他与经营活动有关的现金	82,564,822.39	80,797,451.76
经营活动现金流出小计	1,070,174,334.46	759,319,645.17
经营活动产生的现金流量净额	-371,966,282.57	-189,092,335.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	580,000,000.00	1,520,000,000.00
取得投资收益收到的现金	8,928,860.76	7,344,018.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	187,647.50	42,873.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	589,116,508.26	1,527,386,891.75

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,737,403.59	5,100,450.05
投资支付的现金	350,000,000.00	1,705,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	380,737,403.59	1,710,100,450.05
投资活动产生的现金流量净额	208,379,104.67	-182,713,558.30
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	10,879,237.79	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	10,879,237.79	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,456,322.41	2,433,158.38
支付其他与筹资活动有关的现金	1,054,072.08	
筹资活动现金流出小计	108,510,394.49	2,433,158.38
筹资活动产生的现金流量净额	-97,631,156.70	97,566,841.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-467,710.61	301,252.98
五、现金及现金等价物净增加额	-261,686,045.21	-273,937,799.46
加：期初现金及现金等价物余额	512,112,307.35	602,659,102.06
六、期末现金及现金等价物余额	250,426,262.14	328,721,302.60

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	430,056,000.00				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															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	430,056,000.00				408,831,117.34		4,553,333.54		94,020,372.22		390,306,353.61		1,327,767,176.71	-371,545.88	1,327,395,630.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-13,518,497.54		-13,518,497.54	-2,197,165.52	-15,715,663.06
（一）综合收益总额											-13,518,497.54		-13,518,497.54	-2,197,165.52	-15,715,663.06
（二）所有者投入															

和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结														

转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	430,056,000.00			408,831,117.34	4,553,333.54	94,020,372.22		376,787,856.07	1,314,248,679.17	-2,568,711.40	1,311,679,967.77			

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	430,056,000.00				407,922,759.13		3,384,382.58	94,020,372.22		494,049,039.13		1,429,432,553.06	1,753,311.51	1,431,185,864.57	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															

其他													
二、本年期初余额	430,056,000.00			407,922,759.13	3,384,382.58		94,020,372.22		494,049,039.13	1,429,432,553.06	1,753,311.51	1,431,185,864.57	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				908,358.21					-32,623,134.56	-31,714,776.35	-10,777,649.25	-42,492,425.60	
（一）综合收益总额									-32,623,134.56	-32,623,134.56	-10,777,649.25	-43,400,783.81	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者 (或股东)的 分配														
4. 其他														
(四)所有者 权益内部结转														
1. 资本公积转 增资本(或股 本)														
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)														
3. 盈余公积弥 补亏损														
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益														
5. 其他综合收 益结转留存收 益														
6. 其他														
(五)专项储 备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他					908,358.21							908,358.21		908,358.21



四、本期期末余额	430,056,000.00			408,831,117.34	3,384,382.58	94,020,372.22		461,425,904.57		1,397,717,776.71	-9,024,337.74	1,388,693,438.97
----------	----------------	--	--	----------------	--------------	---------------	--	----------------	--	------------------	---------------	------------------

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	430,056,000.00				404,906,115.45				94,020,372.22	587,348,659.16		1,516,331,146.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	430,056,000.00				404,906,115.45				94,020,372.22	587,348,659.16		1,516,331,146.83
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										3,010,741.99		3,010,741.99
(一) 综合收益总额										3,010,741.99		3,010,741.99
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	430,056,000.00				404,906,115.45				94,020,372.22	590,359,401.15		1,519,341,888.82

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	430,056,000.00				403,997,757.24				94,020,372.22	663,415,327.97		1,591,489,457.43
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				403,997,757.24				94,020,372.22	663,415,327.97		1,591,489,457.43
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					908,358.21					5,878,660.06		6,787,018.27
(一) 综合收益总额										5,878,660.06		5,878,660.06
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 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					908,358.21							908,358.21
四、本期期末余额	430,056,000.00				404,906,115.45				94,020,372.22	669,293,988.03		1,598,276,475.70

### 三、公司基本情况

#### 1、本公司历史沿革及注册资本

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

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

2、本公司注册地：武汉市东湖新技术开发区华工大学科技园

3、组织形式：股份有限公司（上市）

4、总部地址：武汉市东湖新技术开发区华工大学科技园

5、本公司的主营业务：

本公司：主要从事与数据安全相关的智能卡、终端设备及系统解决方案等的设计、制造、销售和服务，商用密码产品的开发、生产，以及相关商品和技术的进出口，产品应用于金融、通信、交通、税控、社保及工商等政务领域，满足不同客户群体的市场需求。

子公司天喻教育：主要从事以国家教育信息化建设为背景的K12阶段教育云平台与应用的开发、销售、运营业务及K12阶段学生在线学习服务平台运营服务。其子公司现代教育主要从事山东地区智慧教育产品的销售及运营服务；其子公司鱼渔课堂主要从事K12学生个性化学习系统、资源的开发、销售和服务；其子公司河南喻周主要从事河南周口地区的智慧教育市场开拓和智慧教育服务运营；其子公司喻人成铭主要从事山东济南区校一体化项目的推广及落地。

子公司擎动网络：主要从事流通领域的供应链管理+金融服务平台的开发与运营服务。

子公司百望信息及其子公司湖北百旺、黑龙江百望：以税控产品及服务的技术开发、产品销售、技术服务为主营业务，致力于为增值税纳税企业提供税控产品、税务专用打印机、税控开票软件、涉税业务培训、税务服务支持、税务综合解决方案等产品和服务，并向政府提供税控行业信息系统、技术服务、技术培训等服务。

子公司聚联科技：面向银行、银行的个人和企业客户、商户提供基于移动互联网的产品和服务。构建NFC支付服务生态体系，通过智能支付设备、支付管理平台、系统解决方案为用户提供支付应用服务。

6、本公司母公司的名称：

本公司的母公司为华工创投。

本报告于2021年8月20日经公司第七届董事会第三十二次会议批准报出。

截至2021年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共16户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本报告期合并范围比上年增加2户，减少1户，详见本附注八“合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

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

## 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、33“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、37“其他重要的会计政策和会计估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的财务状况及2021年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

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

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账

面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、20“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

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公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”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、20“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、20“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、20“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月



内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

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

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;②可供出售的外币货币性项目除摊余成本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或即期汇率的近似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或即期汇率的近似汇率折算,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或即期汇率的近似汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为:以摊余成本计量的金融资产;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

## (4) 金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### （8）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### 减值准备的确认方法

##### ①减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

##### ②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

## ③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

## ④金融资产减值的会计处理方法

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

## ⑤各类金融资产信用损失的确定方法

## A、应收票据

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

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

## B、应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

## C、其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1（保证金和备用金）	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（内部往来）	本组合以公司合并报表范围内各企业之间的内部往来作为信用风险特征，除存在客观证据表明无法收回外，本公司判断其不存在预期信用损失，确定预期信用损失率为零。
组合 3（其他欠款）	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，对于未包含重大融资成分的，本公司按照相当于整

个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 11、应收票据

详见本附注五、10“金融工具”。

## 12、应收账款

详见本附注五、10“金融工具”。

## 13、应收款项融资

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

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注五、10“金融工具”。

## 15、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、委托加工物资、在产品、半成品、库存商品、发出商品和劳务成本等。摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

## 16、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10“金融工具”。

## 17、合同成本

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

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

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

## 18、持有待售资产

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

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

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

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

## 19、长期应收款

详见本附注五、10“金融工具”。

## 20、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其

中如果属于非交易性的,本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算,其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

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

#### (1) 投资成本的确定

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

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

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

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

#### (2) 后续计量及损益确认方法

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

##### ① 成本法核算的长期股权投资

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

##### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少

长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 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。

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

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



转入当期投资收益。

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

## 21、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

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

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用。

## 22、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、26“长期资产减值”。

## 23、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；构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。

## 24、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

除短期租赁和低价值资产租赁外，公司作为承租人，在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③本公司发生的初始直接费用；
- ④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，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。

公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## 25、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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、26“长期资产减值”。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 26、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 27、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

## 28、合同负债

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

## 29、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

## (2) 离职后福利的会计处理方法

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

## (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 30、租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- ①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

①因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

②根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## 31、预计负债

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

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

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

#### （1）亏损合同

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

#### （2）重组义务

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

## 32、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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

#### ① 以权益结算的股份支付

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

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

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

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

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

### 33、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

#### A、销售商品合同

公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权时点，公司确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

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：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；如合同约定的履约义务，属于在某一时刻履行的履约义务，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。

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项。

公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

#### 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

## 34、政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

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

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

## 35、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### (4) 所得税的抵销

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

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

## 36、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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



### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ①初始计量

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

#### ②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、21“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

#### 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，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### (2) 本公司作为出租人

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

#### ①经营租赁

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

#### ②融资租赁

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

不适用。

## 37、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

## (2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 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该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

## (3) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：A、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；B、本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；C、本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 38、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求除在境内外同时上市以及在境外上市并采用国际财务	已经 2021 年 4 月 22 日召开的公司第七届董事会第三十次会议审议通过。	

报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业以外的其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司据此对相关会计政策进行了变更。公司对除选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外的租赁资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用。		
---	--	--

根据新租赁准则衔接规定，公司依据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整2021年年初财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。上述变更对公司当期所有者权益、净利润均不产生重大影响。详见本附注五、38、（3）。

## （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## （3）2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	599,296,851.12	599,296,851.12	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	588,955,432.83	588,955,432.83	
衍生金融资产			
应收票据	1,425,000.00	1,425,000.00	
应收账款	735,224,900.17	735,224,900.17	
应收款项融资	16,599,920.00	16,599,920.00	
预付款项	15,297,751.97	15,297,751.97	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	26,510,721.11	26,288,198.18	-222,522.93
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	267,390,583.40	267,390,583.40	
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	22,187,538.00	22,074,572.90	-112,965.10
流动资产合计	2,272,888,698.60	2,272,553,210.57	-335,488.03
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	70,498,181.33	70,498,181.33	
长期股权投资	72,441,998.80	72,441,998.80	
其他权益工具投资	27,096,078.63	27,096,078.63	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	200,785,372.21	200,785,372.21	
在建工程	991,150.44	991,150.44	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,684,221.83	2,684,221.83
无形资产	82,746,223.79	82,746,223.79	
开发支出	1,485,558.66	1,485,558.66	
商誉	14,890,687.37	14,890,687.37	
长期待摊费用	5,330,604.82	5,330,604.82	
递延所得税资产	65,775,701.47	65,775,701.47	
其他非流动资产	5,127,920.00	5,127,920.00	
非流动资产合计	547,169,477.52	549,853,699.35	2,684,221.83
资产总计	2,820,058,176.12	2,822,406,909.92	2,348,733.80
流动负债：			
短期借款	162,330,000.00	162,330,000.00	
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	698,595,588.88	698,595,588.88	
应付账款	322,416,645.93	322,416,645.93	
预收款项			
合同负债	85,324,130.84	85,324,130.84	
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	60,223,444.32	60,223,444.32	
应交税费	7,613,992.53	7,613,992.53	
其他应付款	113,857,950.39	113,857,950.39	
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	26,202,009.60	26,202,009.60	
其他流动负债	9,365,921.67	9,365,921.67	
流动负债合计	1,485,929,684.16	1,485,929,684.16	
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		2,348,733.80	2,348,733.80
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	699,029.12	699,029.12	
递延收益	2,118,000.00	2,118,000.00	

递延所得税负债	3,915,832.01	3,915,832.01	
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,732,861.13	9,081,594.93	2,348,733.80
负债合计	1,492,662,545.29	1,495,011,279.09	2,348,733.80
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	408,831,117.34	408,831,117.34	
减：库存股			
其他综合收益	4,553,333.54	4,553,333.54	
专项储备			
盈余公积	94,020,372.22	94,020,372.22	
一般风险准备			
未分配利润	390,306,353.61	390,306,353.61	
归属于母公司所有者权益合计	1,327,767,176.71	1,327,767,176.71	
少数股东权益	-371,545.88	-371,545.88	
所有者权益合计	1,327,395,630.83	1,327,395,630.83	
负债和所有者权益总计	2,820,058,176.12	2,822,406,909.92	2,348,733.80

调整情况说明：

根据新租赁准则相关要求，公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，在首次执行新租赁准则时选择简化处理，只调整2021年年初数，不追溯调整可比期间数据。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	526,536,104.64	526,536,104.64	
交易性金融资产	546,697,716.16	546,697,716.16	
衍生金融资产			
应收票据	1,425,000.00	1,425,000.00	
应收账款	696,026,538.40	696,026,538.40	
应收款项融资	16,599,920.00	16,599,920.00	
预付款项	9,851,380.84	9,851,380.84	

其他应收款	367,646,278.99	367,423,756.06	-222,522.93
其中：应收利息			
应收股利			
存货	209,672,826.84	209,672,826.84	
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	20,720,605.56	20,607,640.46	-112,965.10
流动资产合计	2,395,176,371.43	2,394,840,883.40	-335,488.03
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	65,194,017.55	65,194,017.55	
长期股权投资	156,315,802.86	156,315,802.86	
其他权益工具投资	19,999,999.89	19,999,999.89	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	194,989,042.62	194,989,042.62	
在建工程	991,150.44	991,150.44	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,684,221.83	2,684,221.83
无形资产	47,946,698.71	47,946,698.71	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,171,261.13	3,171,261.13	
递延所得税资产	66,361,892.47	66,361,892.47	
其他非流动资产	5,127,920.00	5,127,920.00	
非流动资产合计	560,097,785.67	562,782,007.50	2,684,221.83
资产总计	2,955,274,157.10	2,957,622,890.90	2,348,733.80
流动负债：			
短期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据	711,521,288.88	711,521,288.88	
应付账款	307,088,903.33	307,088,903.33	
预收款项			
合同负债	67,002,278.81	67,002,278.81	
应付职工薪酬	42,356,972.58	42,356,972.58	
应交税费	1,021,433.03	1,021,433.03	
其他应付款	104,392,437.87	104,392,437.87	
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	26,202,009.60	26,202,009.60	
其他流动负债	7,740,550.91	7,740,550.91	
流动负债合计	1,367,325,875.01	1,367,325,875.01	
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		2,348,733.80	2,348,733.80
长期应付款	67,505,715.07	67,505,715.07	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,200,000.00	1,200,000.00	
递延所得税负债	2,911,420.19	2,911,420.19	
其他非流动负债			
非流动负债合计	71,617,135.26	73,965,869.06	2,348,733.80
负债合计	1,438,943,010.27	1,441,291,744.07	2,348,733.80
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	404,906,115.45	404,906,115.45	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	94,020,372.22	94,020,372.22	
未分配利润	587,348,659.16	587,348,659.16	
所有者权益合计	1,516,331,146.83	1,516,331,146.83	
负债和所有者权益总计	2,955,274,157.10	2,957,622,890.90	2,348,733.80

调整情况说明：

根据新租赁准则相关要求，公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，在首次执行新租赁准则时选择简化处理，只调整2021年年初数，不追溯调整可比期间数据。

#### (4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 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%、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%
水利建设基金	实际缴纳的流转税	0.5%

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%
武汉天喻教育科技有限公司	15.00%
山东天喻爱书人现代教育科技有限公司	25.00%
黑龙江百望信息技术有限公司	20.00%

武汉天喻聚联科技有限公司	20.00%
武汉百望信息技术有限公司	20.00%
武汉鱼渔课堂教育科技有限公司	20.00%
武汉果核科技有限公司	20.00%
河南喻周教育科技有限公司	20.00%
喻人成铭（山东）信息技术有限责任公司	20.00%

## 2、税收优惠

(1) 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，企业所得税率按15%的优惠税率征收。

(3) 子公司天喻教育2019年被认定为高新技术企业，证书号GR201942001332，有效期3年，企业所得税率按15%的优惠税率征收。

(4) 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 关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 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。报告期内，子公司聚联科技、擎动网络、黑龙江百望、武汉百望、鱼渔课堂、果核科技、河南喻周、喻人成铭被认定为小型微利企业，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。

(5) 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。

(6) 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，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；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，可叠加享受该通知第三条规定的优惠政策。

(7) 根据《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税[2016]12号）相关规定，将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过3万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过9万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过10万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过30万元）的缴纳义务人。

## 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	6,839.02	7,953.84

银行存款	314,153,727.41	584,745,894.08
其他货币资金	13,912,579.31	14,543,003.20
合计	328,073,145.74	599,296,851.12

其他说明：

报告期末货币资金较期初减少 45.26%，主要是偿付了到期债务。

本公司所有权受到限制的其他货币资金主要是保函保证金及银行承兑汇票保证金，详见本附注七、57。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	319,436,753.53	588,955,432.83
其中：		
权益工具投资	5,369,760.00	5,283,360.00
结构性存款及可转让大额存单	314,066,993.53	583,672,072.83
其中：		
合计	319,436,753.53	588,955,432.83

其他说明：

报告期末交易性金融资产较期初减少 45.76%，主要由于赎回了部分大额存单和到期结构性存款。

## 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	250,000.00	1,425,000.00
合计	250,000.00	1,425,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	250,000.00	100.00%			250,000.00	1,425,000.00	100.00%			1,425,000.00
其中：										
商业承兑票据	250,000.00	100.00%			250,000.00	1,425,000.00	100.00%			1,425,000.00

合计	250,000.00	100.00%			250,000.00	1,425,000.00	100.00%			1,425,000.00
----	------------	---------	--	--	------------	--------------	---------	--	--	--------------

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
商业承兑汇票	250,000.00		0.00%
合计	250,000.00		--

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 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**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

 适用  不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据** 适用  不适用**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	100,470,672.00	
合计	100,470,672.00	

**4、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	912,629,261.43	100.00%	172,981,681.46	18.95%	739,647,579.97	889,871,094.99	100.00%	154,646,194.82	17.38%	735,224,900.17

其中:										
组合 1 (账龄组合)	912,629,261.43	100.00%	172,981,681.46	18.95%	739,647,579.97	889,871,094.99	100.00%	154,646,194.82	17.38%	735,224,900.17
合计	912,629,261.43	100.00%	172,981,681.46	18.95%	739,647,579.97	889,871,094.99	100.00%	154,646,194.82	17.38%	735,224,900.17

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
1 年以内 (含 1 年)	570,178,803.77	28,505,275.95	5.00%
1 至 2 年	167,351,029.83	16,735,102.98	10.00%
2 至 3 年	67,654,464.72	20,296,339.42	30.00%
3 至 4 年	7,929,076.77	7,929,076.77	100.00%
4 至 5 年	9,034,602.53	9,034,602.53	100.00%
5 年以上	90,481,283.81	90,481,283.81	100.00%
合计	912,629,261.43	172,981,681.46	--

确定该组合依据的说明:

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	570,178,803.77
1 至 2 年	167,351,029.83
2 至 3 年	67,654,464.72
3 至 4 年	7,929,076.77
4 至 5 年	9,034,602.53
5 年以上	90,481,283.81
合计	912,629,261.43

**(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	
按组合计提坏账准备的应收账款	154,646,194.82	18,375,718.64		40,232.00		172,981,681.46

合计	154,646,194.82	18,375,718.64		40,232.00		172,981,681.46
----	----------------	---------------	--	-----------	--	----------------

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
应收账款核销	40,232.00

应收账款核销说明：

本次核销的应收账款为项目尾款，账龄3年以上，公司虽已采用多种方式催收，但由于欠款客户已办理工商注销登记，最终确认无法收回。

**(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	88,013,740.00	9.64%	4,400,687.00
第二名	76,104,584.40	8.34%	7,463,114.94
第三名	42,448,156.42	4.65%	2,122,407.82
第四名	35,791,785.72	3.92%	10,656,355.72
第五名	30,395,874.99	3.33%	1,519,793.75
合计	272,754,141.53	29.88%	

**5、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	200,000.00	16,599,920.00
合计	200,000.00	16,599,920.00

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98.80%，主要由于将票据背书支付了货款。

## 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	25,943,722.17	94.20%	14,294,215.05	93.44%
1 至 2 年	225,035.85	0.82%	401,007.82	2.62%
2 至 3 年	832,390.98	3.02%	97,103.86	0.63%
3 年以上	538,864.52	1.96%	505,425.24	3.31%
合计	27,540,013.52	--	15,297,751.97	--

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的报告期末余额前五名预付账款汇总金额为16,020,303.04元，占预付款项期末余额合计数的比例为58.17%。

其他说明：

报告期末预付款项较期初增加80.03%，主要由于部分采取预付结算方式的采购业务，在报告期末尚未完成交付的采购金额增加。

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	30,455,500.86	26,288,198.18
合计	30,455,500.86	26,288,198.18

### (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	20,404,814.95	20,532,552.89
业务备用金	5,060,666.10	4,105,837.71
对其他关联公司的应收款项	259,913.86	228,000.00
对非关联公司的应收款项	14,923,203.01	11,041,632.61
其他	43,857.60	35,510.19

合计	40,692,455.52	35,943,533.40
----	---------------	---------------

## 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	8,420,890.76		1,234,444.46	9,655,335.22
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	---	---	---	---
本期计提	581,619.44			581,619.44
2021 年 6 月 30 日余额	9,002,510.20		1,234,444.46	10,236,954.66

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	16,678,793.40
1 至 2 年	13,289,082.51
2 至 3 年	3,786,389.83
3 至 4 年	1,506,218.76
4 至 5 年	399,125.81
5 年以上	5,032,845.21
合计	40,692,455.52

## 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	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	9,655,335.22	581,619.44				10,236,954.66
合计	9,655,335.22	581,619.44				10,236,954.66



## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
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	1-2 年	18.44%	750,299.76
拉卡拉支付股份有限公司	保证金	2,500,000.00	1-2 年	6.14%	250,000.00
中信银行宁波分行营业部	对非关联公司的应收款项	1,573,201.00	5 年以上	3.87%	1,573,201.00
深圳市国乾科技有限公司	对非关联公司的应收款项	964,444.46	5 年以上	2.37%	964,444.46
北京市政交通一卡通有限公司	保证金	712,983.80	1-2 年 4,808.80 元, 2-3 年 428,175.00 元, 3-4 年 280,000.00 元	1.75%	408,933.38
合计	--	13,253,626.86	--	32.57%	3,946,878.60

## 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	224,799,296.97	43,136,587.76	181,662,709.21	133,925,116.39	44,139,522.11	89,785,594.28
在产品	2,333,657.01		2,333,657.01	4,264,791.38		4,264,791.38
库存商品	73,874,150.73	18,614,298.98	55,259,851.75	63,593,096.46	19,228,005.36	44,365,091.10
发出商品	11,999,857.54		11,999,857.54	10,446,765.50		10,446,765.50
委托加工物资	19,928,766.47		19,928,766.47	1,905,065.73		1,905,065.73
半成品	139,209,197.56	76,970,980.53	62,238,217.03	144,640,429.39	84,275,540.95	60,364,888.44
劳务成本	52,505,218.95		52,505,218.95	56,258,386.97		56,258,386.97

合计	524,650,145.23	138,721,867.27	385,928,277.96	415,033,651.82	147,643,068.42	267,390,583.40
----	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

## (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	44,139,522.11	1,618,351.56		2,621,285.91		43,136,587.76
库存商品	19,228,005.36	785,432.82		1,399,139.20		18,614,298.98
半成品	84,275,540.95	631,712.43		7,936,272.85		76,970,980.53
合计	147,643,068.42	3,035,496.81		11,956,697.96		138,721,867.27

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租	373,203.12	284,901.79
会员费	508,659.90	657,328.43
公共设施维修费	33,786.41	33,786.41
资质、认证费	1,416,356.13	647,630.53
技术许可费	4,830,537.20	
物业费、网络使用费等其他费用	1,011,716.36	856,603.94
待抵扣进项税	20,007,139.91	18,032,425.72
预缴所得税	1,442,785.58	1,561,896.08
合计	29,624,184.61	22,074,572.90

其他说明：

报告期末其他流动资产较期初增加34.20%，主要是报告期内摊销期在一年以内的技术许可费增加。

## 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	70,758,916.24	3,965,216.35	66,793,699.89	74,739,897.68	4,241,716.35	70,498,181.33	4.90%
合计	70,758,916.24	3,965,216.35	66,793,699.89	74,739,897.68	4,241,716.35	70,498,181.33	--

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	4,241,716.35			4,241,716.35
2021 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	-276,500.00			-276,500.00
2021 年 6 月 30 日余额	3,965,216.35			3,965,216.35

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	421,586.20			-264,889.75						156,696.45	
武汉星合数媒科技有限公司	4,692,505.61			-1,086.66						4,691,418.95	
武汉国广天喻信息技术有限公司											
张家口聚思教育科技有限公司	246,195.94			-13,169.64						233,026.30	
武汉武信天喻科技投资有限公司	50,065,221.20			-122.40						50,065,098.80	
湖北兴华教授信息技术有限公司	4,108,171.64			-836,502.99						3,271,668.65	
河南聚联智慧大数据科技有限公司	12,908,318.21									12,908,318.21	
小计	72,441,998.80			-1,115,771.44						71,326,227.36	
合计	72,441,998.80			-1,115,771.44						71,326,227.36	

## 12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	27,096,078.63	27,096,078.63
合计	27,096,078.63	27,096,078.63

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	400,000.00	3,971,054.04			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		1,008,860.35			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	200,000.00	1,716,164.35			出于战略目的而计划长期持有	不适用
合计	600,000.00	6,696,078.74				

## 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	199,632,885.06	200,785,372.21
合计	199,632,885.06	200,785,372.21

## (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	155,075,000.69	129,394,418.35	119,775,785.05	8,219,100.95	412,464,305.04
2. 本期增加金额		2,453,118.65	7,584,400.01		10,037,518.66
(1) 购置		2,453,118.65	6,725,284.93		9,178,403.58
(2) 在建工程转入			859,115.08		859,115.08
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		2,581,663.37		204,675.04	2,786,338.41

(1) 处置或报废		2,581,663.37		204,675.04	2,786,338.41
4. 期末余额	155,075,000.69	129,265,873.63	127,360,185.06	8,014,425.91	419,715,485.29
二、累计折旧					
1. 期初余额	22,591,036.61	101,653,849.65	80,573,054.78	6,860,991.79	211,678,932.83
2. 本期增加金额	2,180,755.56	3,108,957.35	5,305,241.00	350,881.67	10,945,835.58
(1) 计提	2,180,755.56	3,108,957.35	5,305,241.00	350,881.67	10,945,835.58
3. 本期减少金额		2,454,669.61		87,498.57	2,542,168.18
(1) 处置或报废		2,454,669.61		87,498.57	2,542,168.18
4. 期末余额	24,771,792.17	102,308,137.39	85,878,295.78	7,124,374.89	220,082,600.23
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	130,303,208.52	26,957,736.24	41,481,889.28	890,051.02	199,632,885.06
2. 期初账面价值	132,483,964.08	27,740,568.70	39,202,730.27	1,358,109.16	200,785,372.21

#### 14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	41,487,411.84	991,150.44
合计	41,487,411.84	991,150.44

##### (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	13,258,624.12		13,258,624.12	991,150.44		991,150.44
厂房建设	28,228,787.72		28,228,787.72			
合计	41,487,411.84		41,487,411.84	991,150.44		991,150.44

## (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项目	159,618,000.00		28,228,787.72			28,228,787.72	18.00%					自有资金及银行融资
合计	159,618,000.00		28,228,787.72			28,228,787.72	--	--				--

## 15、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	2,684,221.83	2,684,221.83
2. 本期增加金额	6,208,746.20	6,208,746.20
新增租赁	6,208,746.20	6,208,746.20
3. 期末余额	8,892,968.03	8,892,968.03
二、累计折旧		
1. 本期增加金额	1,281,920.22	1,281,920.22
(1) 计提	1,281,920.22	1,281,920.22
2. 期末余额	1,281,920.22	1,281,920.22
三、账面价值		
1. 期末账面价值	7,611,047.81	7,611,047.81
2. 期初账面价值	2,684,221.83	2,684,221.83

其他说明：

本公司租赁的主要是房屋建筑物，租赁期为1年到5年不等。本年度计入当期损益的简化处理的短期租赁费用为3,948,013.21元，低价值资产租赁费用为36,346.51元。本年度与租赁相关的总现金流出为6,742,174.19元。

## 16、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			71,439,694.51	7,872,302.13	323,849.05	129,040,845.41
2. 本期增加金额				620,864.52			620,864.52
(1) 购置				620,864.52			620,864.52
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	49,404,999.72			72,060,559.03	7,872,302.13	323,849.05	129,661,709.93
二、累计摊销							
1. 期初余额	7,937,673.92			32,853,320.66	5,445,009.13	58,617.91	46,294,621.62
2. 本期增加金额	565,798.50			5,033,480.66	393,615.12	43,708.20	6,036,602.48
(1) 计提	565,798.50			5,033,480.66	393,615.12	43,708.20	6,036,602.48
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	8,503,472.42			37,886,801.32	5,838,624.25	102,326.11	52,331,224.10
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	40,901,527.30			34,173,757.71	2,033,677.88	221,522.94	77,330,485.83
2. 期初账面价值	41,467,325.80			38,586,373.85	2,427,293.00	265,231.14	82,746,223.79

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为 35.77%。

## 17、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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
基于大数据的个性化错题本项目	755,029.69	2,057,410.37						2,812,440.06

基于人工智能的智能扫描与批阅项目	730,528.97	1,128,146.55					1,858,675.52
基于人工智能的教育智能决策系统		1,294,544.09					1,294,544.09
基于云原生的分布式教育云		2,752,668.98					2,752,668.98
基于硬件的高性能数字人民币应用开发项目		3,620,410.04					3,620,410.04
Bluelinkup 物联网平台开发项目		1,602,622.99					1,602,622.99
蜂窝安全连接模组开发项目		4,824,832.78					4,824,832.78
合计	1,485,558.66	17,280,635.80					18,766,194.46

其他说明：

公司内部研究开发项目分为研究阶段与开发阶段，在完成研究阶段后，对项目开发计划进行立项审批，开发项目立项通过审批作为资本化开始时点。

截至报告期末，基于大数据的个性化错题本项目进度为80%；基于人工智能的智能扫描与批阅项目进度为80%；基于人工智能的教育智能决策系统进度为20%；基于云原生的分布式教育云进度为30%；基于硬件的高性能数字人民币应用开发进度为25%；Bluelinkup物联网平台进度为15%；蜂窝安全连接模组开发进度为50%。

报告期末开发支出较期初增加1163.24%，主要由于围绕“用科技构造安全智慧的数字世界”发展战略，公司加大了在数据安全、区块链、人工智能、云原生、边缘计算等新技术领域的研发投入，该类技术方向具备较强的市场前景性，且能充分体现公司业务技术开发水平，在公司具备的金融及通信、智慧教育、税务服务等行业优势资源基础上，未来将能实现较好的产品经济效益。因此，报告期内，公司对上述开发项目符合资本化条件的开发支出予以资本化处理，使开发支出余额较期初增幅较大。

## 18、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
深圳市易考乐学测评有限公司	2,648,493.25			2,648,493.25		0.00
山东天喻爱书人现代教育科技有限公司	14,890,687.37					14,890,687.37
合计	17,539,180.62			2,648,493.25		14,890,687.37



## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
深圳市易考乐学测评有限公司	2,648,493.25			2,648,493.25		0.00
合计	2,648,493.25			2,648,493.25		0.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

报告期内，易考乐学已完成工商注销登记，公司将已计提的商誉减值准备予以转销。

## 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	2,736,329.73	1,198,575.99	1,144,713.79		2,790,191.93
技术许可及服务费	599,329.89	353,248.85	251,753.10		700,825.64
资质认证费	676,708.21	241,058.16	235,706.20		682,060.17
信 e 付终端服务费	753,896.78		74,017.56		679,879.22
其他	564,340.21	659,421.92	238,052.68		985,709.45
合计	5,330,604.82	2,452,304.92	1,944,243.33		5,838,666.41

## 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	398,440,769.76	60,066,562.21	392,949,405.88	59,242,855.47
内部交易未实现利润	259,283.59	38,892.54	173,966.87	26,095.03
可抵扣亏损			1,021,367.17	153,205.08
应付职工薪酬	15,250,622.72	2,287,593.41	42,356,972.58	6,353,545.89
合计	413,950,676.07	62,393,048.16	436,501,712.50	65,775,701.47

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	6,696,078.74	1,004,411.82	6,696,078.74	1,004,411.82
交易性金融资产公允价值变动	5,169,760.00	775,464.00	5,083,360.00	762,504.00
固定资产折旧差异	17,407,457.79	2,611,118.66	14,326,107.91	2,148,916.19
合计	29,273,296.53	4,390,994.48	26,105,546.65	3,915,832.01

## (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		62,393,048.16		65,775,701.47
递延所得税负债		4,390,994.48		3,915,832.01

## (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	43,880,552.74	46,503,380.67
可抵扣亏损	277,641,786.67	290,032,301.81
合计	321,522,339.41	336,535,682.48

## (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
2021		47,957,305.50	
2022	54,046,757.80	54,046,757.80	
2023	17,215,106.74	17,215,106.74	
2024	73,281,005.69	73,281,005.69	
2025	97,532,126.08	97,532,126.08	
2026	35,566,790.36		
合计	277,641,786.67	290,032,301.81	--

## 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	10,188,684.74		10,188,684.74	5,127,920.00		5,127,920.00
合计	10,188,684.74		10,188,684.74	5,127,920.00		5,127,920.00

其他说明：

报告期末其他非流动资产较期初增加98.69%，主要是预付设备款增加。

## 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
质押借款		22,330,000.00
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	163,407,512.55	120,000,000.00
合计	183,407,512.55	162,330,000.00

短期借款分类的说明：

报告期末，保证借款为天喻教育子公司为其提供担保获取的银行借款。信用借款主要为银行流动资金贷款及国内信用证等融资。

## 23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	379,436,588.93	698,595,588.88
合计	379,436,588.93	698,595,588.88

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 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	292,712,411.42	284,420,877.65

1-2 年	15,035,134.11	15,558,529.71
2-3 年	11,786,500.49	13,614,204.69
3 年以上	11,675,582.18	8,823,033.88
合计	331,209,628.20	322,416,645.93

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

## 25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	75,573,417.31	85,324,130.84
合计	75,573,417.31	85,324,130.84

## 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	60,223,444.32	143,473,007.06	177,433,264.61	26,263,186.77
二、离职后福利-设定提存计划		10,906,978.20	10,903,939.49	3,038.71
三、辞退福利		389,928.00	389,928.00	
合计	60,223,444.32	154,769,913.26	188,727,132.10	26,266,225.48

## (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	57,182,378.98	126,062,234.53	159,697,665.23	23,546,948.28
2、职工福利费	169,377.49	5,079,597.15	5,111,556.07	137,418.57

3、社会保险费		5,911,985.07	5,910,751.26	1,233.81
其中：医疗保险费		5,424,927.18	5,423,726.12	1,201.06
工伤保险费		191,919.01	191,886.27	32.74
生育保险费		295,138.88	295,138.87	0.01
4、住房公积金	1,161,167.20	4,738,127.92	4,634,514.42	1,264,780.70
5、工会经费和职工教育经费	1,710,520.65	1,681,062.39	2,078,777.63	1,312,805.41
合计	60,223,444.32	143,473,007.06	177,433,264.61	26,263,186.77

### (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		10,457,602.17	10,454,690.81	2,911.36
2、失业保险费		449,376.03	449,248.68	127.35
合计		10,906,978.20	10,903,939.49	3,038.71

报告期末应付职工薪酬较期初减少56.39%，主要是公司支付了上年末计提的应付职工薪酬。

## 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,622,764.06	4,836,203.96
企业所得税	810,787.04	900,604.15
个人所得税	607,848.08	770,653.90
城市维护建设税	167,313.71	408,624.59
教育费附加	71,693.21	175,124.80
地方教育附加	47,795.47	92,096.97
土地使用税	133,637.91	44,779.26
印花税	82,636.92	117,137.20
房产税	360,289.41	264,321.21
水利建设基金		4,446.49
合计	3,904,765.81	7,613,992.53

其他说明：

报告期末应交税费较期初减少48.72%，主要由于应纳增值税额减少。

## 28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	102,973,472.94	113,857,950.39
合计	102,973,472.94	113,857,950.39

## (1) 其他应付款

## 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
个人往来	1,384,611.49	5,424,248.31
保证金和押金	485,896.01	450,100.00
关联方往来	50,531,155.95	50,434,996.32
其他往来单位	20,102,556.71	20,965,796.73
预提费用	30,078,198.80	36,379,260.45
其他	391,053.98	203,548.58
合计	102,973,472.94	113,857,950.39

## 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	27,209,779.20	26,202,009.60
合计	27,209,779.20	26,202,009.60

## 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	8,214,637.44	9,365,921.67
合计	8,214,637.44	9,365,921.67

## 31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	7,326,554.52	2,348,733.80
合计	7,326,554.52	2,348,733.80

### 32、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
维保服务费	699,029.12	699,029.12	
合计	699,029.12	699,029.12	--

### 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	2,118,000.00	100,000.00		2,218,000.00	
合计	2,118,000.00	100,000.00		2,218,000.00	--

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
长江中游城市群综合科技服务平台研发与应用示范项目	418,000.00						418,000.00	与收益相关
安全部件的可信存储与安全通信技术高价值专利组合培育	700,000.00						700,000.00	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
合计	2,118,000.00	100,000.00					2,218,000.00	

### 34、股本

单位：元

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

### 35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	392,617,647.11			392,617,647.11
其他资本公积	16,213,470.23			16,213,470.23
合计	408,831,117.34			408,831,117.34

### 36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	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	4,553,333.54							4,553,333.54
其他权益工具投资公允 价值变动	4,553,333.54							4,553,333.54
其他综合收益合计	4,553,333.54							4,553,333.54

### 37、盈余公积

单位：元



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

### 38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	390,306,353.61	494,049,039.13
调整后期初未分配利润	390,306,353.61	494,049,039.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-13,518,497.54	-60,737,085.52
应付普通股股利		43,005,600.00
期末未分配利润	376,787,856.07	390,306,353.61

### 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	681,713,161.63	496,776,965.52	907,698,948.22	746,273,481.84
其他业务	1,311,221.22	487,485.28	748,510.80	
合计	683,024,382.85	497,264,450.80	908,447,459.02	746,273,481.84

单位：元

合同分类	营业收入
其中：	
智能卡	236,798,600.68
技术服务与开发	92,542,093.08
终端	327,209,593.19
其他	26,474,095.90
合计	683,024,382.85
其中：	
国内	650,750,582.79
国外	32,273,800.06
合计	683,024,382.85

与履约义务相关的信息：

不适用。

## 40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	525,626.85	2,888,739.37
教育费附加	228,676.76	1,238,587.38
房产税	720,578.80	281,653.14
土地使用税	267,275.79	44,779.23
车船使用税	5,364.36	3,087.18
印花税	385,621.99	423,473.37
地方教育费附加	147,218.25	618,404.76
水利建设基金		279.76
合计	2,280,362.80	5,499,004.19

其他说明：

报告期内，税金及附加较上年同期减少58.53%，主要由于应纳增值税额减少，产生的附加税相应减少。

## 41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	36,228,109.87	33,065,029.33
招待费	7,790,315.65	4,539,173.97
差旅费	2,256,138.73	497,587.38
搬运、货运及运保费	630,688.85	962,446.08
技术服务开发费	5,110,005.35	10,743,479.01
办公费	553,273.03	364,175.62
市场推广费	8,073,368.85	14,366,019.85
广告宣传会务费	1,601,857.09	164,906.30
房租水电物管费	1,549,433.31	2,252,395.93
其他	3,445,224.62	2,149,996.36
合计	67,238,415.35	69,105,209.83

## 42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	18,477,601.08	19,206,669.41

技术服务开发费	493,446.40	388,091.07
房租水电物管费	3,154,633.21	3,828,300.00
折旧摊销	2,335,352.55	2,060,635.86
差旅费	165,324.22	35,936.13
办公费	983,395.78	583,025.45
招待费	1,526,988.67	498,678.79
其他	1,587,083.16	1,573,885.53
停产损失		7,177,906.86
合计	28,723,825.07	35,353,129.10

### 43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	56,471,817.29	55,669,382.69
技术服务开发费	19,863,456.25	15,982,263.39
房租水电物管费	1,003,723.72	1,040,910.34
折旧摊销	6,632,192.01	4,942,943.05
差旅费	1,039,194.10	463,355.03
办公费	271,325.17	448,299.90
招待费	71,812.38	12,898.60
其他	887,708.58	399,132.22
合计	86,241,229.50	78,959,185.22

### 44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,494,478.66	4,138,210.66
加：租赁负债利息支出	159,856.38	
减：利息收入	3,020,202.48	1,808,206.42
汇兑净损失	696,364.93	-692,676.98
手续费	980,156.70	561,707.46
合计	6,310,654.19	2,199,034.72

其他说明：

报告期内，财务费用较上年同期增加186.97%，主要由于公司采购及基建资金支付需求增加，融资规模增加，产生的利

息支出增加，以及美元贬值产生的汇兑损失增加。

#### 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	6,528,322.68	9,004,582.17
扣缴税款手续费	333,433.04	314,904.74
增值税加计抵减	54,811.19	62,267.18
合计	6,916,566.91	9,381,754.09

#### 46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,115,771.44	-995,413.76
处置长期股权投资产生的投资收益	43.55	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,936.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,763,685.04	4,450,968.43
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	600,000.00	
合计	5,257,893.15	3,455,554.67

其他说明：

报告期内，投资收益较上年同期增加52.16%，主要由于结构性存款和大额存单赎回产生的投资收益增加。

#### 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	3,409,988.72	4,605,297.82
合计	3,409,988.72	4,605,297.82

#### 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	-581,619.44	-447,763.19

长期应收款坏账损失	276,500.00	
应收账款坏账损失	-18,375,718.64	-23,745,421.89
合计	-18,680,838.08	-24,193,185.08

#### 49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,035,496.81	-2,879,557.12
合计	-3,035,496.81	-2,879,557.12

#### 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“-”）	-55,089.84	-130,523.21

#### 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		56,777.03
赔偿收入		10,000.00	
其他收入	335,834.00	1,701.42	335,834.00
合计	392,611.03	11,701.42	392,611.03

其他说明：

报告期内，营业外收入较上年同期增加3255.24%，主要是子公司易考乐学已完成工商注销登记，公司对其无需偿付的应付款项结转至营业外收入。

#### 52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	67,700.36	48,361.69	67,700.36
其他	51,759.29	145,751.79	51,759.29
合计	119,459.65	194,113.48	119,459.65

## 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	909,467.85	-272,331.67
递延所得税费用	3,857,815.78	4,788,458.71
合计	4,767,283.63	4,516,127.04

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-10,948,379.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,642,256.93
子公司适用不同税率的影响	520,961.49
调整以前期间所得税的影响	74,781.03
非应税收入的影响	-91,490.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,946,225.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	146,834.09
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	3,812,229.20
所得税费用	4,767,283.63

## 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	1,595,638.84	1,760,394.71
政府补助	1,450,291.67	1,543,943.38
收回银行承兑汇票保证金、保函保证金	3,751,250.41	3,631,434.47
其他	3,500,421.14	4,631,842.98

合计	10,297,602.06	11,567,615.54
----	---------------	---------------

**(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	102,157,169.82	71,027,242.82
保证金、押金	3,212,580.11	7,286,900.05
其他	195,772.64	162,801.38
合计	105,565,522.57	78,476,944.25

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

报告期内，支付的其他与经营活动有关的现金较上年同期增加34.52%，主要由于上年同期受疫情影响，经营业务活动产生的各项费用支出减少。

**(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁款项	1,475,694.24	
合计	1,475,694.24	

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新增147.57万元，主要是公司自2021年1月1日起开始执行新租赁准则，公司作为承租方，将支付的租赁款项列报为“支付的其他与筹资活动有关的现金”。

**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	-15,715,663.06	-43,400,783.81
加：资产减值准备	21,716,334.89	27,072,742.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,945,835.58	10,588,417.23
使用权资产折旧	1,281,920.22	
无形资产摊销	6,036,602.48	4,113,217.13
长期待摊费用摊销	1,944,243.33	1,786,802.18

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）	55,089.84	130,523.21
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	10,923.33	48,361.69
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-3,409,988.72	-4,605,297.82
财务费用（收益以“－”号填列）	8,508,991.64	3,445,533.68
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,257,893.15	-3,455,554.67
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,382,653.31	4,316,876.40
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	475,162.47	471,582.31
存货的减少（增加以“－”号填列）	-121,573,191.37	-72,517,718.82
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-34,620,203.42	-412,160,005.71
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-264,741,040.33	272,747,449.19
其他	100,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	-390,860,222.96	-211,417,855.61
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	314,178,522.90	377,451,449.96
减：现金的期初余额	584,761,853.83	686,354,244.32
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	-270,583,330.93	-308,902,794.36

## (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	314,178,522.90	584,761,853.83



其中：库存现金	6,839.02	7,953.84
可随时用于支付的银行存款	314,153,727.41	584,745,894.08
可随时用于支付的其他货币资金	17,956.47	8,005.91
三、期末现金及现金等价物余额	314,178,522.90	584,761,853.83

## 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	13,894,622.84	保函保证金及银行承兑汇票保证金
货币资金	2,013,895.12	诉讼案件导致的冻结
合计	15,908,517.96	--

## 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	--	--	11,790,300.08
其中：美元	1,419,830.94	6.4601	9,172,249.85
欧元	340,616.98	7.6862	2,618,050.23
港币			
应收账款	--	--	23,519,805.40
其中：美元	2,266,190.12	6.4601	14,639,814.79
欧元	1,155,316.10	7.6862	8,879,990.61
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			53,249.88
美元	6,434.00	6.4601	41,564.28
日元	200,000.00	0.0584	11,685.60
短期借款			10,864,801.68
美元	1,681,831.81	6.4601	10,864,801.68

应付账款			4,713,728.37
美元	715,214.22	6.4601	4,620,355.38
欧元	9,240.00	7.6862	71,020.49
英镑	2,500.00	8.9410	22,352.50
其他应付款			393,843.70
美元	52,024.85	6.4601	336,085.75
欧元	3,702.26	7.6862	28,456.31
日元	501,500.00	0.0584	29,301.64

(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	5,236,322.68	其他收益	5,236,322.68
研发项目补助	100,000.00	递延收益	
其他政府补助	1,292,000.00	其他收益	1,292,000.00
贷款贴息	158,291.67	财务费用	158,291.67
合计	6,786,614.35		6,686,614.35

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

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

报告期内，子公司易考乐学已完成工商注销登记，不再纳入公司合并财务报表范围。

报告期内，天喻教育新设全资子公司海南喻教优，注册资本1,000万元。2021年1月25日完成工商注册登记，截至报告期末，天喻教育尚未实缴出资。

报告期内，现代教育新设全资子公司喻人成铭，注册资本1,000万元。2021年5月19日完成工商注册登记，截至报告期末，现代教育已实缴出资50万元。

## 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	
武汉天喻教育科技有限公司	武汉市	武汉市	软件和信息技术服务业	80.74%		设立
山东天喻爱书人现代教育科技有限公司	济南市	济南市	软件和信息技术服务业		51.00%	非同一控制下企业合并
武汉鱼渔课堂教育科技有限公司	武汉市	武汉市	网络教育及信息技术服务业		60.00%	设立
河南喻周教育科技有限公司	周口市	周口市	软件和信息技术服务业		51.00%	设立
焦作天喻云教育科技有限公司	焦作市	焦作市	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
喻教(武汉汉阳)科技有限公司	武汉市	武汉市	科技推广和应用服务业		100.00%	设立
喻优教(武汉青山)科技有限公司	武汉市	武汉市	新闻和出版业		100.00%	设立
海南喻教优学科科技有限公司	海口市	海口市	零售业		100.00%	设立
喻人成铭(山东)信息技术有限责任公司	济南市	济南市	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
武汉擎动网络科技有限公司	武汉市	武汉市	互联网和相关服务	100.00%		设立
武汉百望信息技术有限公司	武汉市	武汉市	软件和信息技术服务业	80.00%		设立
湖北百旺金赋科技有限公司	武汉市	武汉市	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
黑龙江百望信息技术有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	软件和信息技术服务业		51.00%	非同一控制下企业合并
武汉果核科技有限公司	武汉市	武汉市	软件和信息技术服务业	51.43%	15.14%	设立

武汉天喻聚联科技有限公司	武汉市	武汉市	软件和信息技术服务业	49.45%		设立
四川天喻云科技有限公司	成都市	成都市	零售业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉天喻教育科技有限公司	19.26%	-3,962,282.10		-38,544,930.56
武汉百望信息技术有限公司	20.00%	161,764.66		8,465,821.16
武汉天喻聚联科技有限公司	50.55%	630,564.67		4,685,675.54

(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
武汉天喻教育科技有限公司	160,571,822.25	126,041,684.25	286,613,506.50	463,646,768.78	1,117,029.12	464,763,797.90	189,929,736.69	128,058,938.06	317,988,674.75	475,447,047.86	1,117,029.12	476,564,076.98
武汉百望信息技术有限公司	47,737,204.92	10,050,660.18	57,787,865.10	13,470,494.72	1,004,411.82	14,474,906.54	69,895,921.70	11,056,505.04	80,952,426.74	37,418,413.66	1,004,411.82	38,422,825.48
武汉天喻聚联科技有限公司	25,186,974.72	622,942.58	25,809,917.30	11,953,612.69	500,000.00	12,453,612.69	23,477,126.58	567,854.06	24,044,980.64	11,436,083.89	500,000.00	11,936,083.89

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
武汉天喻教育科技有限公司	65,231,052.03	-19,574,889.17	-19,574,889.17	-12,133,507.59	19,478,763.29	-50,840,173.15	-50,840,173.15	-34,743,069.28
武汉百望信息技术有限公司	10,238,402.94	783,357.30	783,357.30	-5,548,273.21	14,538,710.94	1,173,849.02	1,173,849.02	10,671,835.69
武汉天喻聚联科技有限公司	15,356,518.20	1,247,407.86	1,247,407.86	-350,333.21	5,540,778.39	202,166.85	202,166.85	794,297.02

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 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	--	--
--净利润		-12,954.07
--综合收益总额		-12,954.07
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	71,326,227.36	72,441,998.80
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,115,771.44	-982,459.69
--综合收益总额	-1,115,771.44	-982,459.69

### (2) 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	-569,550.27	-49,727.55	-619,277.82

## 十、与金融工具相关的风险

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

### (一) 风险管理目标和政策

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

##### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元和英镑有关，除本公司以美元、欧元、英镑、新加坡元和日元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2021年6月30日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、英镑、新加坡元和日元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
----	------------	-------------

现金及现金等价物	10,019,411.92	27,029,910.69
应收账款	23,519,805.40	20,950,419.02
其他应收款	53,249.88	36,539.44
短期借款	10,864,801.68	
应付账款	4,713,728.37	2,014,549.98
其他应付款	393,843.70	661,796.45

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

外汇风险敏感性分析：

外汇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	本期	上期	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%	68,275.28		154,504.65	
人民币对美元升值1%	-68,275.28		-154,504.65	
人民币对欧元贬值1%	96,887.79		80,943.50	
人民币对欧元升值1%	-96,887.79		-80,943.50	
人民币对英镑贬值1%	-190.00		-185.79	
人民币对英镑升值1%	190.00		185.79	
人民币对日元贬值1%	-149.74			
人民币对日元升值1%	149.74			

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

### (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。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利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	本期	上期	上期
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币基准利率增加25个基准点	75,000.00		224,156.25	
人民币基准利率减少25个基准点	-75,000.00		-224,156.25	

### (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	本期	上期	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%	13,576,062.03	1,151,583.34	17,839,521.40	228,523.91
权益工具公允价值增加5%	-13,576,062.03	-1,151,583.34	-17,839,521.40	-228,523.91

## 2、信用风险

2021年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

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

为降低信用风险，本公司由各事业部、客户服务部组织专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。于2021年6月30日，本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

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

## 3、流动风险

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

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。于2021年6月30日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

期末余额：

单位：元

项目	金融负债						
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上	合计
短期借款（含息）	183,407,512.55						183,407,512.55
应付票据	379,436,588.93						379,436,588.93
应付账款	331,209,628.20						331,209,628.20
其他应付款	102,973,472.94						102,973,472.94
租赁负债	3,602,642.18	2,956,760.32	1,491,645.70	120,000.00			8,171,048.20
一年内到期的非流动负债	27,209,779.20						27,209,779.20
合计	1,027,839,624.00	2,956,760.32	1,491,645.70	120,000.00			1,032,408,030.02

上年年末：

单位：元

项目	金融负债
----	------



	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上	合计
短期借款（含息）	162,330,000.00						162,330,000.00
应付票据	698,595,588.88						698,595,588.88
应付账款	322,416,645.93						322,416,645.93
其他应付款	113,857,950.39						113,857,950.39
一年内到期的非流动负债	26,202,009.60						26,202,009.60
合计	1,323,402,194.80						1,323,402,194.80

## 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	5,369,760.00	314,066,993.53		319,436,753.53
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,369,760.00	314,066,993.53		319,436,753.53
（1）权益工具投资	5,369,760.00			5,369,760.00
（2）结构性存款及大额存单		314,066,993.53		314,066,993.53
（二）其他权益工具投资		27,096,078.63		27,096,078.63
（三）应收款项融资	200,000.00			200,000.00
1. 应收票据	200,000.00			200,000.00
2. 应收账款				
持续以公允价值计量的资产总额	5,569,760.00	341,163,072.16		346,732,832.16
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司以活跃市场报价作为第一层次金融资产的公允价值。

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

本公司持续第二层次公允价值计量项目主要为购入的结构性存款、可转让大额存单及持有的非上市权益投资。其中：结

构性存款的期末公允价值以本金和根据固定收益率和中国外汇交易中心于每个投资周期到期日当日发布的银行间7天回购定盘利率对利息部分进行估值确定；可转让大额存单的期末公允价值以本金和固定利率对利息部分进行估值确定；非上市权益投资的公允价值是根据2020年12月31日这些非上市公司财务报表信息，并结合同行业上市公司可比信息采用可比公司乘法确定。

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

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

不适用。

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

本期内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、租赁负债等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值通常相差很小。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
武汉华工创业投资有限责任公司	武汉	对高新技术产品和企业的投资；投资咨询服务，企业管理咨询	13,660.00 万元	23.89%	23.89%

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注九、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本附注九、2。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
福建中教网络教育服务有限公司	联营企业
武汉武信天喻科技投资有限公司	联营企业

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
武汉华工大学科技园发展有限公司	同受一方控制
武汉华工建设发展有限公司	同受一方控制
武汉华工图像技术开发有限公司	同受一方控制
华中科技大学附属中学	同受一方控制
武汉华科物业管理有限公司	同受一方控制
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
武汉新威奇机械有限公司	本公司关联自然人对其有重大影响

其他说明：

本公司关联自然人陈吉红担任武汉新威奇机械有限公司执行董事，因此该公司为公司关联方。本公司监事岳蓉担任科华银赛创业投资有限公司董事、总经理，因此该公司为公司关联方。

### 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	648,429.58		否	372,154.35
武汉华工图像技术开发有限公司	采购烫金膜	1,210,246.59		否	630,888.53

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华中科技大学	教工卡、学生卡和智能问卷系统	64,413.27	15,398.23
科华银赛创业投资有限公司	技术服务	264.15	264.15

福建中教网络教育服务有限公司	智慧课堂和智慧校园软件	203,606.20	61,946.90
武汉新威奇机械有限公司	技术服务	264.15	264.15

## (2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
武汉华工大学科技园发展有限公司	办公室	541,488.18	501,222.85

关联租赁情况说明：

公司与武汉华工大学科技园发展有限公司签订《华工科技园创新基地研发楼租赁合同》，租赁建筑面积为2,741.08平方米，租赁期为2021年1月13日至2023年1月12日，租金每月34元/平方米，每月租金总额为93,197.00元（含税）。本期确认使用权资产折旧498,263.76元，利息支出分摊43,224.42元，总金额541,488.18元。

## (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,629,321.01	5,479,415.24

## 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	武汉华工建设发展有限公司			40,232.00	40,232.00
应收账款	华中科技大学	598,078.00	524,607.60	547,478.00	522,077.60
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	福建中教网络教育服务有限公司	1,349,086.87	228,284.81	1,361,326.87	271,975.56
其他应收款	武汉华工大学科技园发展有限公司	213,313.86	200,665.69	200,000.00	200,000.00
其他应收款	武汉华科物业管理服务有限公司	46,600.00	28,930.00	28,000.00	28,000.00

## (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	575,725.33	1,025,113.25
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	327,335.95	231,176.32
其他应付款	华中科技大学	174,000.00	174,000.00
其他应付款	武汉武信天喻科技投资有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00

其他说明：

根据公司与武汉武信天喻科技投资有限公司签订的《最高额借款合同》中关于合同期满后自动续约的条款，该合同于 2020 年 10 月 31 日到期后续约一年。

## 十三、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为2个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了2个报告分部，分别为数据安全业务单元报告分部、智慧教育业务单元报告分部。这些报告分部是以管理层配置资源和评价业绩为目的，对各业务单元的经营分开进行管理为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：

A、数据安全业务：包括母公司及子公司武汉百望、湖北百旺、黑龙江百望、聚联科技、擎动网络、果核科技，业务涵盖智能卡、终端、以数据安全技术为核心的服务，产品应用于金融、通信、物联网、交通、税务、政府等领域。

B、智慧教育业务：包括子公司天喻教育、四川天喻云、现代教育、鱼渔课堂、河南喻周、焦作天喻云、汉阳喻教、青山喻优教、海南喻教优、喻人成铭，业务涵盖以国家教育信息化建设为背景的K12阶段教育云平台与应用的开发、销售、运营业务及K12阶段学生在线学习服务平台运营服务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	数据安全业务	在线教育业务	分部间抵销	合计
对外营业收入	630,152,179.49	52,872,203.36		683,024,382.85
分部间交易收入	5,309.73	12,358,848.67	-12,364,158.40	
销售费用	41,286,258.79	25,952,156.56		67,238,415.35
利息收入	8,167,053.66	1,396,312.71	-6,543,163.89	3,020,202.48
利息费用	7,980,217.95	6,217,280.98	-6,543,163.89	7,654,335.04

对联营企业和合营企业的投资收益	-1,102,601.80	-13,169.64		-1,115,771.44
信用减值损失	-14,645,670.88	-4,035,167.20		-18,680,838.08
资产减值损失	-3,035,496.81			-3,035,496.81
折旧费和摊销费	14,683,333.78	5,525,267.83		20,208,601.61
利润总额（亏损）	7,854,539.67	-18,802,919.10		-10,948,379.43
资产总额	2,703,026,270.51	286,613,506.50	-525,129,203.26	2,464,510,573.75
负债总额	1,129,076,011.34	464,763,797.90	-441,009,203.26	1,152,830,605.98
对联营企业和合营企业的长期股权投资	71,093,201.06	233,026.30		71,326,227.36
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	74,513,326.02	10,159,085.76		84,672,411.78

#### 十四、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	2,063,893.00	0.25%	2,063,893.00	100.00%	0.00	2,063,893.00	0.25%	2,063,893.00	100.00%	0.00
其中：										
武汉擎动网络科技有限公司	2,063,893.00	0.25%	2,063,893.00	100.00%	0.00	2,063,893.00	0.25%	2,063,893.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	832,540,911.19	99.75%	141,609,534.06	17.01%	690,931,377.13	822,588,358.15	99.75%	126,561,819.75	15.39%	696,026,538.40
其中：										
组合1（账龄组合）	818,720,301.52	98.10%	141,609,534.06	17.30%	677,110,767.46	800,381,630.24	97.06%	126,561,819.75	15.81%	673,819,810.49
组合2（内部往来）	13,820,609.67	1.66%			13,820,609.67	22,206,727.91	2.69%			22,206,727.91
合计	834,604,804.19	100.00%	143,673,427.06	17.21%	690,931,377.13	824,652,251.15	100.00%	128,625,712.75	15.60%	696,026,538.40

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%	
合计	2,063,893.00	2,063,893.00	--	--

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)	818,720,301.52	141,609,534.06	17.30%
组合 2 (内部往来)	13,820,609.67		0.00%
合计	832,540,911.19	141,609,534.06	--

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	524,187,257.73
1 至 2 年	164,905,803.76
2 至 3 年	61,101,246.66
3 至 4 年	2,937,963.24
4 至 5 年	8,070,587.35
5 年以上	73,401,945.45
合计	834,604,804.19

**(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	128,625,712.75	15,087,946.31		40,232.00		143,673,427.06
合计	128,625,712.75	15,087,946.31		40,232.00		143,673,427.06

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位: 元

项目	核销金额
应收账款核销	40,232.00

应收账款核销说明:

本次核销的应收账款为项目尾款,账龄3年以上,公司虽已采用多种方式催收,但由于欠款客户已办理工商注销登记,最终确认无法收回。

#### (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	88,013,740.00	10.55%	4,400,687.00
第二名	76,104,584.40	9.12%	7,463,114.94
第三名	42,448,156.42	5.09%	2,122,407.82
第四名	35,791,785.72	4.29%	10,656,355.72
第五名	30,395,874.99	3.64%	1,519,793.75
合计	272,754,141.53	32.69%	

## 2、其他应收款

单位:元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	385,950,130.47	367,423,756.06
合计	385,950,130.47	367,423,756.06

### (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	17,058,351.55	17,358,237.41
业务备用金	656,626.79	586,766.79
对子公司的应收款项	373,539,519.46	358,230,899.24
对其他关联公司的应收款项	259,913.86	228,000.00
对非关联公司的应收款项	9,973,518.21	6,255,422.98
合计	401,487,929.87	382,659,326.42



## 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	4,914,773.98		10,320,796.38	15,235,570.36
2021 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	302,229.04			302,229.04
2021 年 6 月 30 日余额	5,217,003.02		10,320,796.38	15,537,799.40

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	32,152,716.81
1 至 2 年	127,648,875.84
2 至 3 年	55,701,883.66
3 至 4 年	66,282,007.40
4 至 5 年	54,000,554.08
5 年以上	65,701,892.08
合计	401,487,929.87

## 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	15,235,570.36	302,229.04				15,537,799.40
合计	15,235,570.36	302,229.04				15,537,799.40

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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

武汉天喻教育科技有限公司	对子公司的应收款项	364,402,833.75	1年以内 21,339,495.34 元; 1-2年 115,533,306.03 元; 2-3年 47,229,860.27 元; 3-4年 63,554,284.56 元; 4-5年 53,791,064.96 元; 5年以上 62,954,822.59 元	90.76%	
武汉擎动网络科技有限公司	对子公司的应收款项	9,086,351.92	1年以内 569,000.00 元; 1-2年 328,390.59 元; 2-3年 6,819,893.05 元; 3-4年 1,369,068.28 元	2.26%	9,086,351.92
张家口智云教育云科技平台运营有限公司	保证金	7,502,997.60	1-2年	1.87%	750,299.76
拉卡拉支付股份有限公司	保证金	2,500,000.00	1-2年	0.62%	250,000.00
深圳市国乾科技有限公司	对非关联公司的应收款项	964,444.46	5年以上	0.24%	964,444.46
合计	--	384,456,627.73	--	95.75%	11,051,096.14

### 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	189,520,000.00	105,400,000.00	84,120,000.00	189,520,000.00	105,400,000.00	84,120,000.00
对联营、合营企业投资	71,093,201.06		71,093,201.06	72,195,802.86		72,195,802.86
合计	260,613,201.06	105,400,000.00	155,213,201.06	261,715,802.86	105,400,000.00	156,315,802.86

#### (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		
武汉天喻教育科技有限公司	60,000,000.00					60,000,000.00	
武汉擎动网络科技有限公司							100,000,000.00

武汉果核科技有限公司										5,400,000.00
武汉百望信息技术有限公司	17,120,000.00								17,120,000.00	
武汉天喻聚联科技有限公司	7,000,000.00								7,000,000.00	
合计	84,120,000.00								84,120,000.00	105,400,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	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	421,586.20			-264,889.75						156,696.45	
武汉星合数媒科技有限公司	4,692,505.61			-1,086.66						4,691,418.95	
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	50,065,221.20			-122.40						50,065,098.80	
湖北兴华教投信息技术有限公司	4,108,171.64			-836,502.99						3,271,668.65	
河南聚联智慧大数据科技有限公司	12,908,318.21									12,908,318.21	

合计	72,195,802.86			-1,102,601.80					71,093,201.06
----	---------------	--	--	---------------	--	--	--	--	---------------

#### 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	611,294,414.17	482,281,997.95	872,296,993.46	736,906,751.61
其他业务	1,253,601.43		703,176.41	
合计	612,548,015.60	482,281,997.95	873,000,169.87	736,906,751.61

收入相关信息：

单位：元

合同分类	营业收入
智能卡	235,897,784.23
技术服务与开发	37,745,991.60
终端	325,858,821.81
其他	13,045,417.96
合计	612,548,015.60
国内	580,274,215.54
国外	32,273,800.06
合计	612,548,015.60

与履约义务相关的信息：

不适用。

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,102,601.80	-992,694.38
处置长期股权投资产生的投资收益	43.55	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,936.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,508,997.12	4,400,469.80
合计	4,416,374.87	3,407,775.42

## 十五、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	-55,046.29	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,450,291.67	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	9,173,673.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	273,151.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	388,244.23	
减：所得税影响额	206,182.01	
少数股东权益影响额	477,013.65	
合计	10,547,119.09	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

□ 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	-1.02%	-0.0314	-0.0314
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.82%	-0.0560	-0.0560

### 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