

科大讯飞股份有限公司

2025 年半年度财务报告



二〇二五年八月

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：科大讯飞股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,172,642,781.05	3,387,380,425.36
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	747,123,537.68	640,104,418.97
应收账款	15,746,396,828.90	14,666,453,043.92
应收款项融资		
预付款项	449,683,127.58	605,910,193.09
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	314,153,026.54	321,170,391.00
其中：应收利息		
应收股利	1,495,300.00	
买入返售金融资产		
存货	3,040,992,898.43	2,846,518,638.02
其中：数据资源		

合同资产	707,935,921.93	733,246,865.20
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	552,370,970.13	538,447,618.43
其他流动资产	372,660,593.05	322,910,428.93
流动资产合计	25,103,959,685.29	24,062,142,022.92
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	650,169,140.21	742,315,999.53
长期股权投资	1,586,438,187.57	1,539,050,502.30
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	580,626,882.97	628,486,463.41
投资性房地产	338,390,149.59	282,193,850.72
固定资产	5,747,076,413.55	5,037,418,177.15
在建工程	185,565,998.42	1,032,764,040.07
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	405,266,069.31	511,199,057.16
无形资产	2,699,481,904.84	2,916,651,306.77
其中：数据资源	115,848,165.94	61,740,857.32
开发支出	2,189,238,104.70	1,636,081,539.76
其中：数据资源		
商誉	1,134,673,186.61	1,134,673,186.61
长期待摊费用	97,654,349.29	103,299,490.76
递延所得税资产	2,036,244,623.57	1,788,363,491.09
其他非流动资产	174,723,560.60	64,260,674.95
非流动资产合计	17,825,548,571.23	17,416,757,780.28
资产总计	42,929,508,256.52	41,478,899,803.20
流动负债：		
短期借款	1,739,450,866.98	309,655,185.59
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	2,990,769,078.77	2,905,274,282.78
应付账款	6,970,774,091.46	6,162,022,062.04
预收款项		
合同负债	1,361,465,050.97	1,681,135,415.08
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	170,185,249.79	932,612,240.84
应交税费	176,960,147.59	411,401,986.89
其他应付款	437,695,620.14	570,156,326.16
其中：应付利息		
应付股利	63,640,601.57	64,067,801.57
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	1,808,393,520.96	1,556,001,921.89
其他流动负债	648,904,589.57	830,788,482.76
流动负债合计	16,304,598,216.23	15,359,047,904.03
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	4,204,966,062.57	4,672,981,833.31
应付债券	801,992,666.67	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	299,746,913.23	364,942,638.82
长期应付款	5,657,236.41	30,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	728,843,238.42	797,640,296.65
递延收益	1,705,936,018.13	1,516,199,161.45
递延所得税负债	20,791,201.75	23,215,218.62
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,767,933,337.18	7,404,979,148.85

负债合计	24,072,531,553.41	22,764,027,052.88
所有者权益：		
股本	2,311,692,581.00	2,311,652,413.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	9,940,934,603.82	10,055,849,989.24
减：库存股	335,435,818.00	760,000,000.00
其他综合收益	904,349.40	242,048.73
专项储备		
盈余公积	633,498,719.06	633,498,719.06
一般风险准备		
未分配利润	5,313,215,625.95	5,552,142,864.64
归属于母公司所有者权益合计	17,864,810,061.23	17,793,386,034.67
少数股东权益	992,166,641.88	921,486,715.65
所有者权益合计	18,856,976,703.11	18,714,872,750.32
负债和所有者权益总计	42,929,508,256.52	41,478,899,803.20

法定代表人：刘庆峰

主管会计工作负责人：蔡尚

会计机构负责人：赵林悦

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	878,029,105.14	1,003,287,653.59
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	662,254,676.32	484,599,100.94
应收账款	13,331,485,723.72	13,040,344,174.87
应收款项融资		
预付款项	239,129,803.86	230,052,145.40
其他应收款	2,803,405,032.80	2,443,026,952.27
其中：应收利息	77,239,642.52	90,938,569.78
应收股利	256,743,000.00	256,743,000.00
存货	560,412,712.87	609,335,696.10

其中：数据资源		
合同资产	67,305,679.72	68,661,554.54
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	75,576,292.09	76,477,722.74
其他流动资产	7,191,442.49	8,560,529.90
流动资产合计	18,624,790,469.01	17,964,345,530.35
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		1,436,399.72
长期股权投资	10,589,170,132.89	10,316,902,937.66
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	214,915,420.31	254,389,713.55
投资性房地产	98,191,205.44	98,986,783.97
固定资产	2,113,225,702.62	1,597,829,579.58
在建工程	41,426,990.95	490,163,186.10
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	31,449,378.69	56,972,180.19
无形资产	1,426,166,411.72	1,523,070,996.52
其中：数据资源	115,848,165.94	61,740,857.32
开发支出	1,346,226,656.61	971,626,318.95
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	7,508,388.20	12,000,941.49
递延所得税资产	475,770,972.86	446,235,019.99
其他非流动资产	5,900,000.00	5,900,000.00
非流动资产合计	16,349,951,260.29	15,775,514,057.72
资产总计	34,974,741,729.30	33,739,859,588.07
流动负债：		
短期借款	1,095,000,000.00	90,360,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	574,623,802.35	474,693,807.70

应付账款	2,106,703,154.57	2,276,587,533.56
预收款项		
合同负债	177,169,709.07	394,327,100.17
应付职工薪酬	86,558,040.05	366,068,933.42
应交税费	55,396,317.22	125,348,300.40
其他应付款	7,081,967,303.43	7,407,605,805.89
其中：应付利息		119,153,371.01
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,565,112,222.24	1,296,026,172.42
其他流动负债	85,369,485.28	116,854,057.73
流动负债合计	12,827,900,034.21	12,547,871,711.29
非流动负债：		
长期借款	2,963,029,698.26	3,486,486,444.17
应付债券	801,992,666.67	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,454,193.23	6,059,325.31
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	937,721,521.97	856,578,391.09
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,707,198,080.13	4,349,124,160.57
负债合计	17,535,098,114.34	16,896,995,871.86
所有者权益：		
股本	2,311,692,581.00	2,311,652,413.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	11,212,129,872.00	11,361,732,670.40
减：库存股	335,435,818.00	760,000,000.00
其他综合收益	1,757,680.00	1,757,680.00

专项储备		
盈余公积	633,498,719.06	633,498,719.06
未分配利润	3,616,000,580.90	3,294,222,233.75
所有者权益合计	17,439,643,614.96	16,842,863,716.21
负债和所有者权益总计	34,974,741,729.30	33,739,859,588.07

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	10,910,937,822.71	9,324,545,041.14
其中：营业收入	10,910,937,822.71	9,324,545,041.14
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	11,447,082,355.48	9,865,488,601.06
其中：营业成本	6,521,560,323.54	5,576,889,767.73
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	66,589,099.64	53,495,173.93
销售费用	2,086,051,587.56	1,626,232,395.12
管理费用	627,875,846.96	612,118,633.24
研发费用	2,067,538,977.65	1,932,526,840.08
财务费用	77,466,520.13	64,225,790.96
其中：利息费用	93,276,718.53	77,047,590.76
利息收入	20,730,591.50	17,921,511.44
加：其他收益	451,664,863.53	322,370,220.17
投资收益（损失以“—”号填列）	20,718,095.50	1,439,417.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,271,079.51	-10,694,654.25
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）	2,388,706.53	54,569,918.11
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-351,141,091.44	-343,323,339.87
资产减值损失（损失以“—”号填列）	2,468,453.57	-26,061,126.90
资产处置收益（损失以“—”号填列）	7,533,081.38	1,181,123.11
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-402,512,423.70	-530,767,347.99
加：营业外收入	13,708,415.26	12,469,501.28
减：营业外支出	13,332,911.77	73,848,843.95
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-402,136,920.21	-592,146,690.66
减：所得税费用	-173,912,194.63	-122,083,458.87
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-228,224,725.58	-470,063,231.79
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-228,224,725.58	-470,063,231.79
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-238,927,238.69	-400,665,617.21
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	10,702,513.11	-69,397,614.58
六、其他综合收益的税后净额	662,300.67	-643,793.60
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	662,300.67	-901,188.00
（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	662,300.67	-901,188.00
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	662,300.67	-901,188.00
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		257,394.40
七、综合收益总额	-227,562,424.91	-470,707,025.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	-238,264,938.02	-401,566,805.21
归属于少数股东的综合收益总额	10,702,513.11	-69,140,220.18
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1034	-0.1736
（二）稀释每股收益	-0.1034	-0.1729

法定代表人：刘庆峰

主管会计工作负责人：蔡尚

会计机构负责人：赵林悦

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	4,710,099,917.48	4,345,145,299.39
减：营业成本	1,753,119,096.17	1,854,649,495.96
税金及附加	31,935,303.54	20,554,221.08
销售费用	895,719,110.69	700,452,555.95
管理费用	655,207,877.33	386,845,362.37
研发费用	1,184,588,306.94	1,160,470,456.05
财务费用	62,990,087.88	41,609,644.97
其中：利息费用	62,458,468.36	49,408,663.22
利息收入	3,918,167.54	8,187,667.82
加：其他收益	218,360,846.51	195,648,044.02
投资收益（损失以“—”号填列）	40,124,037.63	444,904,252.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	17,273,750.69	-541,923.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	2,542,853.73	51,038,259.45
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-98,272,098.30	-90,457,283.34
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,355,874.82	-6,674,044.48
资产处置收益（损失以“—”号填列）	150,888.61	314,336.11
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	288,090,788.29	775,337,127.45
加：营业外收入	7,595,978.41	3,085,002.57
减：营业外支出	3,444,554.81	56,758,307.75
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	292,242,211.89	721,663,822.27
减：所得税费用	-29,536,135.26	52,710,104.05
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	321,778,347.15	668,953,718.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	321,778,347.15	668,953,718.22
（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	321,778,347.15	668,953,718.22
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

（二）稀释每股收益		
-----------	--	--

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 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	10,360,973,954.08	9,010,490,738.54
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	179,153,283.07	157,288,254.34
收到其他与经营活动有关的现金	819,984,342.29	582,788,143.18
经营活动现金流入小计	11,360,111,579.44	9,750,567,136.06
购买商品、接受劳务支付的现金	6,671,922,581.77	6,897,836,089.20
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	3,089,811,035.93	2,656,819,513.37
支付的各项税费	606,138,687.21	502,270,382.72
支付其他与经营活动有关的现金	1,764,213,638.69	1,229,197,405.28
经营活动现金流出小计	12,132,085,943.60	11,286,123,390.57
经营活动产生的现金流量净额	-771,974,364.16	-1,535,556,254.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,424,671.15	30,451,303.72

取得投资收益收到的现金	69,635,370.71	8,228,360.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,322,289.21	2,150,603.13
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	17,437,041.41	10,058,420.85
投资活动现金流入小计	114,819,372.48	50,888,688.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,475,050,120.78	1,654,359,699.72
投资支付的现金	55,931,792.80	41,537,782.94
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	1,530,981,913.58	1,695,897,482.66
投资活动产生的现金流量净额	-1,416,162,541.10	-1,645,008,794.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	329,077,293.00	4,809,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	70,509,091.00	4,809,500.00
取得借款收到的现金	3,823,880,853.67	3,013,762,200.79
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	4,152,958,146.67	3,018,571,700.79
偿还债务支付的现金	1,792,641,243.29	786,313,405.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	83,936,763.92	78,682,644.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,119,499.02	6,079,513.25
支付其他与筹资活动有关的现金	118,174,327.69	168,310,094.55
筹资活动现金流出小计	1,994,752,334.90	1,033,306,145.46
筹资活动产生的现金流量净额	2,158,205,811.77	1,985,265,555.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,390,941.15	4,206,067.51
五、现金及现金等价物净增加额	-26,540,152.34	-1,191,093,425.67
加：期初现金及现金等价物余额	3,110,849,275.22	3,382,910,324.62
六、期末现金及现金等价物余额	3,084,309,122.88	2,191,816,898.95

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 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	4,293,787,882.03	3,225,964,752.54
收到的税费返还	72,910,761.67	73,438,787.00
收到其他与经营活动有关的现金	350,519,364.71	228,107,012.20
经营活动现金流入小计	4,717,218,008.41	3,527,510,551.74
购买商品、接受劳务支付的现金	1,855,540,239.44	2,455,150,457.11
支付给职工以及为职工支付的现金	1,059,741,792.92	846,379,236.39
支付的各项税费	191,599,292.23	170,067,584.07
支付其他与经营活动有关的现金	1,617,736,930.38	1,595,796,987.34
经营活动现金流出小计	4,724,618,254.97	5,067,394,264.91
经营活动产生的现金流量净额	-7,400,246.56	-1,539,883,713.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,330,188.97	19,376,303.72
取得投资收益收到的现金	67,090,264.70	526,639,013.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	486,525.20	20,141,600.13
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	58,342,832.47	15,937,283.70
投资活动现金流入小计	131,249,811.34	582,094,201.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	892,498,288.53	894,185,482.31
投资支付的现金	255,631,728.02	96,471,925.88
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	431,429,156.29	607,210,721.68
投资活动现金流出小计	1,579,559,172.84	1,597,868,129.87
投资活动产生的现金流量净额	-1,448,309,361.50	-1,015,773,928.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	258,568,202.00	
取得借款收到的现金	2,925,264,098.94	2,748,864,691.24
收到其他与筹资活动有关的现金	13,160,578,844.30	-179,758,413.58
筹资活动现金流入小计	16,344,411,145.24	2,569,106,277.66
偿还债务支付的现金	1,348,455,171.99	584,303,734.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	178,821,300.00	145,695,351.10
支付其他与筹资活动有关的现金	13,304,687,850.28	96,084,095.04
筹资活动现金流出小计	14,831,964,322.27	826,083,180.46
筹资活动产生的现金流量净额	1,512,446,822.97	1,743,023,097.20

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-383,973.18	562,661.65
五、现金及现金等价物净增加额	56,353,241.73	-812,071,882.71
加：期初现金及现金等价物余额	759,167,389.01	1,584,091,115.01
六、期末现金及现金等价物余额	815,520,630.74	772,019,232.30

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库 存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	2,311,652,413.00				10,055,849,989.24	760,000,000.00	242,048.73		633,498,719.06		5,552,142,864.64		17,793,386,034.67	921,486,715.65	18,714,872,750.32
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	2,311,652,413.00				10,055,849,989.24	760,000,000.00	242,048.73		633,498,719.06		5,552,142,864.64		17,793,386,034.67	921,486,715.65	18,714,872,750.32
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	40,168.00				-114,915,385.42	-424,564,182.00	662,300.67				-238,927,238.69		71,424,265.6	70,679,926.3	142,103,952.79
（一）综合收益总额							662,300.67				-238,927,238.69		238,264,938.02	10,702,513.1	227,562,424.91
（二）所有者投入和减少资本	40,168.00				-114,915,385.42	-424,564,182.00							309,688,964.58	60,153,915.72	369,842,880.30
1. 所有者投入的普通股	40,168.00				-149,920,174.	-424,564,182.							274,684,175.	36,837,451.8	311,521,627.

					43	00							57	6	43
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					30,281,540.53								30,281,540.53	8,163,167.41	38,444,707.94
4. 其他					4,723,248.48								4,723,248.48	15,153,296.45	19,876,544.93
（三）利润分配														-692,299.02	-692,299.02
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														-692,299.02	-692,299.02
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													-	515,	515,

														796.42	796.42
四、本期期末余额	2,311,692,581.00				9,940,934,603.82	335,435,818.00	904,349,400		633,498,719.06		5,313,215,625.95		17,864,810,061.23	992,166,641.88	18,856,976,703.11

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库 存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	2,315,375,793.00				9,854,996,975.06	993,698,579.20	813,579.92		485,364,886.46		5,369,431,856.48		17,032,284,511.72	699,749,109.90	17,732,033,621.62
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	2,315,375,793.00				9,854,996,975.06	993,698,579.20	813,579.92		485,364,886.46		5,369,431,856.48		17,032,284,511.72	699,749,109.90	17,732,033,621.62
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-3,641,608.00				-66,338,603.17	-95,701,458.24	-901,188.00				-400,665,617.21		-375,845,558.14	-59,111,401.3	-434,956,698.27
（一）综合收益总额											-400,665,617.21		-400,665,617.21	-69,397,614.59	-470,063,231.80
（二）所有者投入和减少资本	-3,641,608.00				-66,338,603.17	-95,701,458.24							25,721,247.07	16,813,916.5	42,535,138.72
1. 所有者投入的普通股	-3,641,608.00				-92,007,025.59	-95,701,458.24							52,824.65	-865,500.00	-812,675.35

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					27,352,950.90								27,352,950.90	17,679,391.65	45,032,342.55
4. 其他					-1,684,528.48								-1,684,528.48		-1,684,528.48
（三）利润分配														-6,055,000.00	-6,055,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有（或股东）的分配														-6,055,000.00	-6,055,000.00
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								-901,188.						-901,417.	-1,373,603.

						00						00	19	5.19
四、本期期末余额	2,31				9,78	897,	-	485,		4,96		16,6		17,2
	1,73				8,65	997,	87,6	364,		8,76		56,4	640,	97,0
	4,18				8,37	120.	08.0	886.		6,23		38,9	637,	76,9
	5.00				1.89	96	8	46		9.27		53.5	969.	23.3
												8	77	5

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 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、上年期末余额	2,311,652,413.00				11,361,732,670.40	760,000,000.00	1,757,680.00		633,498,719.06	3,294,222,233.75		16,842,863,716.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,311,652,413.00				11,361,732,670.40	760,000,000.00	1,757,680.00		633,498,719.06	3,294,222,233.75		16,842,863,716.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,168.00				-149,602,798.40	-424,564,182.00				321,778,347.15		596,779,898.75
（一）综合收益总额										321,778,347.15		321,778,347.15
（二）所有者投入和减少资本	40,168.00				-149,602,798.40	-424,564,182.00						275,001,551.60
1．所有者投入的普通股	40,168.00				-164,580,482.80	-424,564,182.00						260,023,867.20
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					8,004,065.59							8,004,065.59
4．其他					6,973,618.8							6,973,618.8

					1							1
（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	2,311,692,581.00				11,212,129,872.00	335,435,818.00	1,757,680.00		633,498,719.06	3,616,000,580.90		17,439,643,614.96

上年金额

单位：元

项目	2024 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、上年期末余额	2,315,375,793.00				11,441,016,118.9	993,698,579.20	1,757,680.00		485,364,886.46	2,190,335,562.71		15,440,151,461.9

					7							4
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,315,375.79				11,441,016,118.97	993,698,579.20	1,757,680.00		485,364,886.46	2,190,335,562.71		15,440,151,461.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-3,641,608.00				-84,040,242.23	-95,701,458.24				668,953,718.22		676,973,326.23
（一）综合收益总额										668,953,718.22		668,953,718.22
（二）所有者投入和减少资本	-3,641,608.00				-84,040,242.23	-95,701,458.24						8,019,608.01
1．所有者投入的普通股	-3,641,608.00				-92,007,025.59	-95,701,458.24						52,824.65
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					3,495,683.00							3,495,683.00
4．其他					4,471,100.36							4,471,100.36
（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	2,311, 734,1 85.00				11,35 6,975, 876.7 4	897,9 97,12 0.96	1,757, 680.0 0		485,3 64,88 6.46	2,859, 289,2 80.93		16,11 7,124, 788.1 7

三、公司基本情况

科大讯飞股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由安徽中科大讯飞信息科技有限公司整体变更设立，并于 2007 年 4 月 26 日在安徽省工商行政管理局进行了变更登记。经中国证券监督管理委员会核准本公司发行人民币普通股（A 股）股票 26,800,000 股，并于 2008 年 5 月 12 日在深圳证券交易所正式挂牌交易，股票简称“科大讯飞”，股票代码“002230”。发行后本公司注册资本为 107,166,000 元，股本为 107,166,000 元。

经公司股东会批准，2009 年 5 月 22 日，公司实施资本公积转增股本 53,583,000 元，转增后公司注册资本变更为 160,749,000 元，股本为 160,749,000 元。

经公司股东会批准，2011 年 3 月 3 日，公司实施资本公积转增股本 80,374,500 元，转增后本公司注册资本变更为 241,123,500 元，股本为 241,123,500 元。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】547 号通知核准，2011 年 4 月 27 日，公司以非公开发行股票的方式向 6 名特定投资者发行了 10,953,751 股人民币普通股（A 股），非公开发行后公司注册资本变更为 252,077,251 元，股本为 252,077,251 元。

经公司股东会批准，2012 年 5 月 21 日，公司实施资本公积转增股本 126,038,625 元，转增后本公司注册资本变更为 378,115,876 元。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2013】166号批复的核准，2013年4月24日，公司向中国移动通信有限公司及4名自然人股东定向发行了90,377,024股人民币普通股（A股），非公开发行后公司注册资本变更为468,492,900元，股本为468,492,900元。

根据公司股票期权激励计划的规定，2013年12月31日至2014年3月16日，公司首期股票期权激励对象行权缴纳出资款增加公司股本2,607,451元。

经公司股东会批准，2014年4月16日，公司以2014年3月16日的股本为基础实施资本公积转增股本329,770,245元，转增后公司注册资本变更为800,870,596元，股本为800,870,596元。

2014年4月22日至2015年3月16日，公司首期股票期权激励对象行权缴纳出资款增加公司股本6,980,498元。

经公司股东会批准，2015年4月16日，公司以2015年3月16日的股本为基础实施资本公积转增股本403,925,547元，转增后公司注册资本变更为1,211,776,641元，股本为1,211,776,641元。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2015】1350号批复的核准，2015年8月20日，公司非公开发行人民币普通股（A股）6,840.00万股。

2015年4月17日至2016年12月30日，公司首期股票期权激励对象行权缴纳出资款增加公司股本22,366,312元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准科大讯飞股份有限公司向杨军等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2016】2474号文）核准，公司于2016年12月向杨军等发行人民币普通股12,942,041股，于2017年3月向配套募集资金对象发行人民币普通股11,005,134股。

根据公司限制性股票激励计划的规定，2017年4月21日至2017年5月1日，公司限制性股票激励对象缴纳股权认购款增加公司股本62,203,500股。

2018年3月27日，公司第四届董事会第十一次会议审议并通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，共28名激励对象因离职，已不再具备激励资格，公司对上述激励对象已授予但尚未解除限售的限制性股票，合计373,300股，进行回购注销。本次回购注销完成后，公司股本总额由1,388,693,628股变更为1,388,320,328股。

经公司股东会批准，2018年5月14日，公司以2017年12月31日的股本为基础实施资本公积转增股本694,160,164元，转增后公司注册资本变更为2,082,480,492元，股本为2,082,480,492元。

根据公司限制性股票激励计划的规定，2018年6月30日至2018年7月11日，公司限制性股票预留部分激励对象缴纳股权认购款增加公司股本10,050,000元。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2019】517号批复的核准，2019年7月18日，公司以非公开发行股票的方式向特定投资者发行108,000,000股人民币普通股（A股），非公开发行后公司注册资本变更为2,200,530,492元，股本为2,200,530,492元。

根据公司限制性股票激励计划的规定，2019年5月20日，公司部分限制性股票激励计划达到解除限售条件要求，本次解除限售的股份数量为27,476,730股，占公司总股本的1.31%。

根据公司限制性股票激励计划的规定，2019年8月16日，公司部分限制性股票激励计划达到解除限售条件要求，本次解除限售的股份数量为2,911,820股，占公司总股本的0.1323%。

根据公司限制性股票激励计划的规定，2019年10月12日，公司回购注销部分限制性股票，回购注销数量1,955,425股。

2019年12月9日，公司解除限售的股份数量为6,852,820股，占公司总股本的0.3117%；为公司2016年发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的部分有限售条件股份。

2020年4月20日，公司第五届董事会第二次会议审议通过《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》。由于公司限制性股票激励计划的激励对象中有部分员工离职或不再具备激励资格，公司将对上述激励对象已授予但尚未解除限售的相应部分的限制性股票，合计702,150股进行回购注销。

2020年4月20日，公司第五届董事会第二次会议审议通过《关于限制性股票激励计划首次授予第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》。公司限制性股票激励计划首次授予第二个解除限售期解除限售的条件已成就。公司限制性股票激励计划首次授予第二个解除限售期可解除限售的限制性股票数量27,086,625股，占公司总股本的1.23%。

2020年7月31日，公司第五届董事会第四次会议审议通过《关于限制性股票激励计划预留部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司限制性股票激励计划预留部分第二个解除限售期解除限售条件已成就。公司限制性股票激励计划预留部分第二个解除限售期可解除限售的限制性股票数量2,797,650股，占公司总股本的0.1273%。

2020年10月26日，公司第五届董事会第八次会议审议通过《关于第二期限制性股票激励计划授予条件成就暨向激励对象授予限制性股票的议案》，公司第二期限制性股票激励计划规定的限制性股票的授予条件已经成就，2020年10月28日至2020年12月14日，公司限制性股票预留部分激励对象缴纳股权认购款增加公司股本26,864,800.00元。

2021年4月18日，公司第五届董事会第十二次会议、第五届监事会第八次会议审议通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，由于公司限制性股票激励计划的激励对象中有部分员工因离职等原因失去激励对象资格，公司对上述激励对象已授予但尚未解除限售的相应部分的限制性股票进行回购注销。

2021 年 4 月 18 日，公司第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于限制性股票激励计划首次授予第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》，根据公司《限制性股票激励计划（草案）及摘要》的相关规定，公司限制性股票激励计划首次授予第三个解除限售期解除限售的条件已成就。

2021 年 5 月 20 日，公司首期限限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期解除限售股份上市流通，本次解除限售的股份数量为 35,853,180 股，占其时公司总股本的 1.6116%，本次解除限售的激励对象人数为 760 名。

2021 年 5 月 28 日，公司限制性股票激励计划部分已授予限制性股票回购注销完成。本次回购注销完成后，公司股份总数由 2,224,737,717 股变更为 2,224,132,297 股。

2021 年 7 月 18 日，公司第五届董事会第十五次会议审议通过了《关于限制性股票激励计划预留部分第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》，根据公司《限制性股票激励计划（草案）及摘要》的相关规定，公司限制性股票激励计划预留部分第三个解除限售期解除限售的条件已成就。

2021 年 7 月 19 日，经中国证券监督管理委员会证监许可【2021】1769 号批复的核准，公司以非公开发行股票的方式向特定投资者发行 76,393,048 股人民币普通股（A 股），公司总股本由 2,224,132,297 股变更为 2,300,525,345 股。

2021 年 8 月 17 日，公司首期限限制性股票激励计划预留部分第三个解除限售期解除限售股份上市流通，本次解除限售的股份数量为 3,638,400 股，占其时公司总股本的 0.1582%，本次解除限售的激励对象人数为 354 名。

2021 年 9 月 26 日，公司第五届董事会第十八次会议审议通过了《关于公司〈2021 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》。

2021 年 10 月 13 日，公司 2021 年第二次临时股东会通过了《关于公司〈2021 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》。

2021 年 10 月 26 日，公司第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于向 2021 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象授予股票期权的议案》，决定 2021 年 10 月 26 日为授予日，向 70 名激励对象授予股票期权 168.30 万份，行权价格 52.95 元/股。

2021 年 11 月 4 日，公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划之股票期权授予登记完成。

2021 年 11 月 10 日，公司第五届董事会第二十次会议审议通过了《关于调整第二期限制性股票激励计划回购价格及回购注销部分已授予限制性股票的议案》，由于公司第二期限制性股票激励计划的激励对象中有部分员工当选监事或离职，公司拟对相关 60 名激励对象已授予但尚未解除限售的相应部分的 449,300 股限制性股票进行回购注销。同时，因 2020 年年度权益分派，公司根据公司《第二期限制

性股票激励计划（草案）》的相关规定，对第二期限制性股票激励计划回购价格进行相应调整，回购价格调整为 18.08 元/股。

2021 年 11 月 10 日，公司第五届董事会第二十次会议审议通过了《关于调整 2021 年股票期权与限制性股票激励计划之限制性股票激励对象名单及其授予数量的议案》。根据股东大会的授权，由于 8 名原激励对象离职、3 名原激励对象因资金不足等个人原因放弃认购公司拟向其授予的全部限制性股票，公司董事会将上述 11 名激励对象放弃的权益份额在激励对象之间进行分配和调整，将相关股份分配给原激励对象名单内除董监高以外的其他相关激励对象，本激励计划的限制性股票激励对象人数由 2,264 人相应地调整为 2,253 人，授予限制性股票的数量总额不变。同时，第五届董事会第二十次会议审议通过了《关于向 2021 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。公司董事会确定本次激励计划限制性股票的授予日为 2021 年 11 月 10 日，向 2,253 名激励对象授予 2,432.02 万股限制性股票。

2021 年 12 月 15 日，公司第二期限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售股份上市流通，本次解除限售的股份数量为 7,855,020 股，占其时公司总股本的 0.3414%，本次解除限售的激励对象人数为 1,804 名。

2021 年 12 月 15 日，公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划之限制性股票授予完成并上市，授予完成的激励对象共计 2,240 人，授予的限制性股票数量为 2,424.92 万股，本次限制性股票授予完成后，公司股份总数由 2,300,525,345 股增加至 2,324,774,545 股。

2022 年 4 月 20 日，公司第五届董事会第二十三次会议审议通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，由于公司第二期限制性股票激励计划和 2021 年股票期权与限制性股票激励计划的激励对象中有部分员工因离职原因失去激励对象资格或 2021 年度个人绩效考核不合格，公司将对上述激励对象已授予但尚未解除限售的相应部分的限制性股票进行回购注销。公司对上述激励对象已授予但尚未解除限售的 572,462 股限制性股票进行回购注销。

2022 年 5 月 31 日，公司限制性股票激励计划部分已授予限制性股票回购注销完成。本次回购注销完成后，公司股份总数由 2,324,325,245 股变更为 2,323,752,783 股。

2022 年 6 月 20 日，公司第五届董事会第二十四次会议及第五届监事会第十七次会议，会议审议通过了《关于调整激励计划的股票期权行权价格及限制性股票回购价格的议案》及《关于调整激励计划的股票期权行权价格及限制性股票回购价格的议案》。因 2021 年年度权益分派，公司根据公司《第二期限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，对第二期限制性股票激励计划回购价格进行相应调整，回购价格调整为 17.98 元/股。公司根据公司《2021 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，对 2021 年股票期权与限制性股票激励计划之股票期权的行权价格进行相应调整，行权价格调整

为 52.85 元/股；同时，对 2021 年股票期权与限制性股票激励计划之限制性股票回购价格进行相应调整，回购价格调整为 26.38 元/股。

2022 年 11 月 22 日，公司第五届董事会第二十八次会议审议通过了《关于股权激励相关股份解除限售条件成就的议案》，根据公司《第二期限限制性股票激励计划》和《2021 年股票期权与限制性股票激励计划》的相关规定，公司第二期限限制性股票激励计划第二个解除限售期以及 2021 年股票期权与限制性股票激励计划之限制性股票第一个解除限售期的解除限售条件已成就。

公司第二期限限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售股份上市流通，本次解除限售的股份数量为 7,572,828 股,2021 年股票期权与限制性股票激励计划之限制性股票第一个解除限售期解除限售的限制性股票数量 7,088,730 股，占其时公司总股本的 0.6309%。

2022 年 11 月 22 日，公司第五届董事会第二十八次会议审议通过了《关于调整第二期限限制性股票激励计划回购价格及回购注销部分已授予限制性股票的议案》，由于公司第二期限限制性股票激励计划的激励对象中有部分员工离职，公司拟对相关 57 名激励对象已授予但尚未解除限售的相应部分的 301,450 股限制性股票进行回购注销。同时，由于公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划的限制性股票激励对象中有 73 人离职，1 人身故（非因执行职务），公司拟对相关 74 名激励对象已授予但尚未解除限售的相应部分 367,000 股限制性股票进行回购注销。

2023 年 1 月 17 日，公司解除限售的股份数量为 76,393,048 股，占公司总股本 2,323,752,783 的 3.2875%，为公司 2021 年度非公开发行股票的有限售条件股份。

2023 年 2 月 3 日，公司限制性股票激励计划部分已授予限制性股票回购注销完成。本次回购注销完成后，公司股份总数由 2,323,752,783 股变更为 2,323,084,333 股。

2023 年 4 月 19 日，公司第六届董事会第二次会议审议通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，由于公司第二期限限制性股票激励计划和 2021 年股票期权与限制性股票激励计划的激励对象中有部分员工因离职原因失去激励对象资格、绩效考核未达标以及解除限售条件未成就，公司将对上述激励对象已授予但尚未解除限售的相应部分的限制性股票进行回购注销。公司对上述激励对象已授予但尚未解除限售的 7,745,990 股限制性股票进行回购注销。

2023 年 6 月 5 日，公司限制性股票激励计划部分已授予限制性股票回购注销完成。本次回购注销完成后，公司股份总数由 2,323,306,313 股变更为 2,315,560,323 股。

2023 年 8 月 10 日，公司第六届董事会第三次会议审议通过了《关于调整激励计划的股票期权行权价格及限制性股票回购价格的议案》。因 2022 年年度权益分派，公司根据公司《第二期限限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，对第二期限限制性股票激励计划之限制性股票回购价格进行相应调整，回购价格调整为 17.88 元/股。

2023 年 8 月 10 日，公司第六届董事会第三次会议审议通过了《关于调整激励计划的股票期权行权价格及限制性股票回购价格的议案》。因 2022 年年度权益分派，公司根据公司《2021 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，对 2021 年股票期权与限制性股票激励计划之限制性股票回购价格进行相应调整，回购价格调整为 26.28 元/股。

2023 年 8 月 10 日，公司第六届董事会第三次会议审议通过了《关于公司〈2021 年股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2021 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）〉的议案》，公司拟对 2021 年股票期权与限制性股票激励计划中相关内容进行修订。2023 年 8 月 28 日，公司 2023 年第二次临时股东会审议通过了《关于公司〈2021 年股票期权与限制性股票激励计划（修订稿）〉及其摘要的议案》及《关于公司〈2021 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）〉的议案》。

2023 年 11 月 29 日，公司第六届董事会第五次会议审议通过了《关于股权激励相关股份解除限售条件成就的议案》，根据公司《第二期限制性股票激励计划》的相关规定，公司第二期限制性股票激励计划第三个解除限售期的解除限售条件已成就。公司第二期限制性股票激励计划第三个解除限售期可解除限售的限制性股票数量 9,723,120 股，占其时公司总股本的比例为 0.42%。

2023 年 11 月 29 日，公司第六届董事会第五次会议审议通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，由于公司第二期限制性股票激励计划激励对象中有 47 名员工离职，公司拟对相关 47 名激励对象已授予但尚未解除限售的相应部分的 135,720 股限制性股票进行回购注销，限制性股票激励对象相应调整为 1,598 人。

2023 年 11 月 29 日，公司第六届董事会第五次会议审议通过了《关于注销股权激励计划部分股票期权的议案》，由于股票期权激励计划之 26 名激励对象未在行权有效期内行权完毕，公司将对其到期未行权的 15.409 万份股票期权进行注销；同时，第六届董事会第五次会议审议通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，由于公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划的限制性股票激励对象中有 84 名员工离职，公司拟对相关 84 名激励对象已授予但尚未解除限售的相应部分的 177,640 股限制性股票进行回购注销，限制性股票激励对象相应调整为 1,987 人。

2024 年 4 月 21 日，公司第六届董事会第七次会议审议通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，由于公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划的限制性股票激励对象中有部分员工离职、绩效考核不合格以及未满足解除限售条件，公司拟对相关 1,987 名激励对象已授予但尚未解除限售的相应部分的 3,641,608 股限制性股票进行回购注销。限制性股票激励对象相应调整为 1,936 人。同时审议通过了《关于注销股权激励计划部分股票期权的议案》，由于股票期权激励计划第三个行权期部分

股票期权未达行权条件，激励计划之股票期权第三个行权期 65 名激励对象所获授的 25.2832 万份股票期权由公司注销。

2024 年 10 月 18 日，公司第六届董事会第九次会议审议通过了《关于调整激励计划的股票期权行权价格及限制性股票回购价格的议案》。因 2023 年年度权益分派，公司根据公司《2021 年股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》的相关规定，对 2021 年股票期权与限制性股票激励计划之股票期权的行权价格进行相应调整，行权价格调整为 52.65 元/股；同时，对 2021 年股票期权与限制性股票激励计划之限制性股票回购价格进行相应调整，回购价格调整为 26.18 元/股。

2024 年 10 月 18 日，公司第六届董事会第九次会议和第六届监事会第十次会议，审议通过了《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划之股票期权第三个行权期相关行权条件成就的议案》，董事会认为 2021 年股票期权与限制性股票激励计划之股票期权第三个行权期的相关行权条件已经成就，同意 65 名激励对象在第三个行权期内以自主方式行权，可行权的股票期权数量为 37.9248 万份，行权价格为 52.65 元/股。

2024 年 12 月 9 日，公司第六届董事会第十一次会议审议通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，由于公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划的限制性股票激励对象中有部分员工离职，公司拟对相关 69 名激励对象已授予但尚未解除限售的相应部分的 98,688 股限制性股票进行回购注销。限制性股票激励对象相应调整为 1,867 人。2025 年 4 月 11 日，该次回购注销完成。同时审议通过了《关于股权激励相关股份解除限售条件成就的议案》。根据公司《2021 年股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》的相关规定，公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划之限制性股票第三个解除限售期解除限售的条件已成就，本次符合解除限售条件的股份总数为 5,152,344 股。

公司主要的经营活动为从事语音技术相关的计算机软、硬件开发、生产和销售及技术服务。

公司法定代表人：刘庆峰。

公司注册地及总部地址：合肥市高新开发区望江西路 666 号。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 8 月 20 日决议批准报出。

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	讯飞智元信息科技有限公司（包含 24 个子公司）	讯飞智元	100.00	
2	安徽讯飞寰语科技有限公司	安徽寰语	100.00	
3	深圳讯飞智慧科技有限公司	深圳讯飞	100.00	
4	广州市讯飞樽鸿信息技术有限公司	广州樽鸿	51.39	8.55

5	西安讯飞超脑信息科技有限公司（包含 5 个子公司）	西安超脑	100.00	
6	天津讯飞信息科技有限公司	天津讯飞	100.00	
7	科大讯飞（北京）有限公司（包含 8 个子公司）	北京互联	100.00	
8	安徽信息工程学院（包含 1 个子公司）	安信工	100.00	
9	苏州科大讯飞教育科技有限公司（包含 1 个子公司）	苏州教育	100.00	
10	科大讯飞保定科技有限公司	保定讯飞	100.00	
11	安徽讯飞智能科技有限公司	讯飞智能	100.00	
12	安徽极讯信息科技有限公司	安徽极讯	100.00	
13	湖南湘讯未来科技有限公司（包含 2 个子公司）	湖南湘讯	100.00	
14	安徽卓见科技有限公司	安徽卓见	100.00	
15	吉林科讯信息科技有限公司（包含 2 个子公司）	吉林科讯	100.00	
16	科大讯飞华南有限公司（包含 10 个子公司）	华南讯飞	100.00	
17	上海科大讯飞信息科技有限公司	上海讯飞	100.00	
18	安徽听见科技有限公司（包含 2 个子公司）	安徽听见	100.00	
19	安徽皆成智享数字信息有限公司（包含 3 个子公司）	皆成信息	100.00	
20	深圳讯飞互动电子有限公司	深圳互动	75.00	
21	讯飞医疗科技股份有限公司（包含 14 个子公司）	安徽医疗	49.42	
22	芜湖星途机器人科技有限公司	芜湖星途	100.00	
23	重庆科大讯飞智能科技有限公司	重庆讯飞	100.00	
24	讯飞智谷科技有限公司	讯飞智谷	100.00	
25	芜湖科讯航天信息技术有限公司	芜湖航天	100.00	
26	科大讯飞河北科技有限公司	河北讯飞	100.00	
27	贵州讯飞教学设备制造有限公司	贵州讯飞	100.00	
28	天津智汇谷科技服务有限公司	天津智汇谷	100.00	
29	浙江讯飞智能科技有限公司（包含 4 个子公司）	浙江智能	100.00	
30	科大讯飞邯郸科技有限公司	邯郸科技	100.00	
31	贵州科讯慧黔信息科技有限公司	贵州慧黔	100.00	
32	四川讯飞超脑信息科技有限公司	四川超脑	100.00	
33	安徽讯飞云创科技有限公司（包含 29 个子公司）	安徽云创	100.00	
34	科大讯飞（苏州）科技有限公司（包含 1 个子公司）	苏州科技	100.00	
35	重庆大永讯飞智能科技有限公司	重庆大永	100.00	
36	讯飞南亚东南亚信息科技（云南）有限公司（包含 1 个子公司）	云南讯飞	100.00	
37	海南声谷科技有限公司	海南声谷	100.00	

38	徐州讯飞智能科技有限公司	徐州讯飞	100.00	
39	科大讯飞长江信息科技有限公司	讯飞长江	100.00	
40	科大讯飞（上海）科技有限公司	讯飞（上海）	100.00	
41	Beyond AI,Inc（包含 1 个子公司）	Beyond AI,Inc	100.00	
42	科大讯飞（国际）有限公司（包含 11 个子公司）	讯飞国际	100.00	
43	阜阳讯飞信息科技有限公司	阜阳讯飞	100.00	
44	山东科讯信息科技有限公司（包含 6 个子公司）	山东科讯	100.00	
45	天津讯飞融资租赁有限公司	天津租赁	80.00	20.00
46	河南讯飞人工智能科技有限公司（包含 4 个子公司）	河南智能	100.00	
47	贵州讯飞超脑科技有限公司	贵州超脑	100.00	
48	绵阳科讯信息科技有限公司	绵阳科讯	100.00	
49	遵义讯飞超脑大数据有限公司	遵义讯飞	100.00	
50	安徽飞飞婴幼儿托育服务有限公司	飞飞婴儿	100.00	
51	讯飞华中（武汉）有限公司（包含 5 个子公司）	讯飞华中	100.00	
52	上海云之脑智能科技有限公司	上海云之脑	100.00	
53	上海讯峰如飞科技有限公司（包含 1 个子公司）	上海讯峰如飞	100.00	
54	芜湖智汇谷科技服务有限公司	芜湖智汇谷	100.00	
55	辽宁讯飞信息科技有限公司（包含 2 个子公司）	辽宁讯飞	100.00	
56	安徽讯飞新零售有限公司（包含 6 个子公司）	安徽新零售	100.00	
57	讯飞西南有限公司	讯飞西南	100.00	
58	讯飞超脑（天津）科技有限公司	天津超脑	100.00	
59	浙江金讯数字科技有限公司	浙江金讯	100.00	
60	安徽讯飞九智科技有限公司	讯飞九智	51.00	
61	福建科大讯飞科技有限公司（包含 3 个子公司）	福建讯飞	100.00	
62	内蒙古讯飞智能科技有限公司	内蒙古讯飞	100.00	
63	讯飞智慧超脑（甘肃）人工智能科技有限公司	甘肃超脑	100.00	
64	无锡智讯信息科技有限公司	无锡智讯	100.00	
65	南充临江讯飞科技有限公司	南充讯飞	100.00	
66	讯飞智能科技（天津）有限公司	天津智能	100.00	
67	成都读写科技有限公司	成都读写	60.00	
68	江西讯飞人工智能科技有限公司（包含 1 个子公司）	江西讯飞	100.00	
69	山西讯飞人工智能科技有限公司（包含 1 个子公司）	山西讯飞	100.00	
70	安徽万创新智科技有限公司	安徽万创	100.00	

71	泉讯人工智能（山东）有限公司（包含 1 个子公司）	山东泉讯	100.00	
72	长三角（安徽）科讯智慧园区运营中心有限公司	长三角科讯	100.00	
73	承德科讯信息科技有限公司	承德科讯	100.00	
74	四川讯达智科技有限公司	四川讯达	100.00	
75	广东鹏讯人工智能科技有限公司	广东鹏讯	100.00	
76	讯飞星原（南京）科技有限公司	讯飞星原	100.00	
77	江苏讯智未来信息科技有限公司	江苏讯智	100.00	
78	弥勒科大讯飞信息科技有限公司	弥勒讯飞	100.00	
79	四川智讯信息技术有限公司	四川智讯	100.00	
80	安徽星盾智能科技有限公司	合肥讯飞	100.00	
81	眉山讯智未来科技有限公司	眉山讯智	100.00	
82	四川绵阳游讯科技有限公司	绵阳游讯	100.00	
83	四川内江讯智未来科技有限公司	内江讯智	100.00	
84	华北讯创（河北）科技有限公司	华北讯创	100.00	

上述子公司具体情况详见本附注十“在其他主体中的权益”；

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序 号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	四川智讯信息技术有限公司	四川智讯	2025 半年度	本年投资设立并能够控制
2	安徽星盾智能科技有限公司	安徽星盾	2025 半年度	本年投资设立并能够控制
3	眉山讯智未来科技有限公司	眉山讯智	2025 半年度	本年投资设立并能够控制
4	四川绵阳游讯科技有限公司	绵阳游讯	2025 半年度	本年投资设立并能够控制
5	四川内江讯智未来科技有限公司	内江讯智	2025 半年度	本年投资设立并能够控制
6	华北讯创（河北）科技有限公司	华北讯创	2025 半年度	本年投资设立并能够控制

上述公司均由本公司直接投资，除此之外，本公司子公司安徽新零售、讯飞智元、讯飞华中等亦投资成立、收购多家公司，纳入整体合并范围，具体如下：

序号	投资单位简称	新增公司全称	新增公司简称	本年纳入合并范围原因
1	安徽新零售	成都科大讯飞新零售有限公司	成都新零售	本年投资设立并能够控制
2	安徽新零售	杭州讯飞新零售有限公司	杭州新零售	本年投资设立并能够控制
3	安徽新零售	广州讯飞零售有限公司	广州新零售	本年投资设立并能够控制
4	浙江智能	浙江南讯智能科技有限公司	浙江南讯	本年投资设立并能够控制

5	江苏易行	安徽易行无界科技有限公司	安徽易行	本年投资设立并能够控制
6	安徽新零售	石家庄科大讯飞新零售有限公司	石家庄新零售	本年投资设立并能够控制
7	安徽新零售	深圳讯飞零售商贸有限公司	深圳新零售	本年投资设立并能够控制
8	讯飞智元	江西智广数字科技有限公司	江西智广	本年投资设立并能够控制
9	河南智能	南阳科大讯飞信息科技有限公司	南阳讯飞	本年投资设立并能够控制
10	Beyond AI,Inc	Hillsdale Technology LLC	Hillsdale	非同一控制下企业合并
11	皆成智享	天津元气悦动体育科技有限公司	元气悦动	本年投资设立并能够控制
12	讯飞云创	安徽祺声科技有限公司	安徽祺声	本年投资设立并能够控制
13	讯飞华中	湖北小雅科技有限公司	湖北小雅	本年投资设立并能够控制
14	讯飞华中	湖北讯源信息科技有限公司	湖北讯源	本年投资设立并能够控制
15	安徽新零售	南京讯创未来零售有限公司	南京新零售	本年投资设立并能够控制
16	讯飞医疗	安徽科讯智械科技有限公司	科讯智械	本年投资设立并能够控制
17	讯飞医疗	广东横琴讯医科技有限公司	广东横琴	本年投资设立并能够控制
18	爱博智能	上海讯康智测科技有限责任公司	讯康智测	本年投资设立并能够控制

本报告期内减少子公司：

序 号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	AI deeping UK Corp.limited	AI deeping UK	2025 半年度	注销

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注九“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过资产总额 0.3%的应收款项
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	单项金额超过资产总额 0.3%的预付款项
重要的在建工程	单项金额超过资产总额 0.3%的在建工程
重要的单项数据资源	单项金额超过资产总额 0.3%的数据资源
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额超过资产总额 0.3%的应付账款
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项金额超过资产总额 0.3%的合同负债
账龄超过 1 年的重要的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.3%的其他应付款
收到的重要的投资活动有关的现金	收入总额的 3%
支付的重要的投资活动有关的现金	收入总额的 3%

重要的非全资子公司	资产总额、收入总额、利润总额占比超过 15%
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占集团总资产的 15%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（5）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（5）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

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其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，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权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有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，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②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。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品

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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计

有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方客户

应收账款组合 2 应收行业解决方案业务客户

应收账款组合 3 应收开放平台及消费业务客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3-1 应收内部单位往来

其他应收款组合 3-2 应收保证金

其他应收款组合 3-3 应收备用金

其他应收款组合 3-4 应收外部单位往来

其他应收款组合 3-5 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

组合 1：应收子公司款项组合

组合 2：未到期的质保金及未结算工程进度款

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收质保金、应收工程款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：应收账款和其他应收款账龄均自初始确认之日起计算。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 具有较低的信用风险

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

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、36（5）。

12、应收票据

详见上述 11、金融工具。

13、应收账款

详见上述 11、金融工具。

14、其他应收款

详见上述 11、金融工具。

15、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

16、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

本公司按照组合计提存货跌价准备的情况如下：

组合类别	组合类别确定依据	可变现净值计算方法和确定依据
可变现净值组合	可变现净值	库存商品以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额；原材料、半成品、委托加工物资以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额
长库龄组合	库龄	针对长账龄的库存，结合未来销售预期全额计提或按照 50%计提跌价

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

17、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①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；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司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的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

（3）终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司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。

（4）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

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。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，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。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

18、长期应收款

详见上述 11、金融工具。

19、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者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；

B.同一控制下的企业合并，合并方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所有者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；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因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公允价值计量，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。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、17。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、25。

20、投资性房地产

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、25。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法，按估计可使用年限计算折旧或摊销，计入当期损益。

21、固定资产

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	4	2.4
构筑物及附属设施	年限平均法	10	4	9.6
计算机设备	年限平均法	3	4	32
服务器设备	年限平均法	3-5	4	32.00-19.20
办公设备	年限平均法	5	4	19.2
运输设备	年限平均法	6	4	16
专用设备	年限平均法	3	4	32
图书	年限平均法	5	4	19.2
其他设备	年限平均法	3-10	4	32.00-9.60

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

22、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

23、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

24、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用年限	法定使用权
非专利技术	8-10 年	为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件外购	5-10 年	为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件自行开发	2-5 年	为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

数据资源	3 年	为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
------	-----	--------------------

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

①研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、无形资产摊销费用、折旧费用、外包服务费用、合作交流经费、差旅费、租赁费用、办公费用、其他费用等。

②划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

B.在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

25、长期资产减值

对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

26、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

27、合同负债

见上述 15、合同资产

28、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

29、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

30、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

31、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司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；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，

确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①系统集成业务

本公司在系统安装调试完毕并经客户验收确认后确认收入。

②软件开发及技术服务业务

满足公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益、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的，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按履约进度或在服务提供期间平均分摊确认，否则在履约结束客户验收确认后确认收入。

③智能化工程业务

满足公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益、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的，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，确定履约进度的方法系完工百分比法，完工百分比按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。否则，本公司在客户验收确认后确认收入。

④软件销售业务

公司于软件许可授予、相应硬件交付给客户且经过安装调试，客户验收确认后确认收入。

⑤语音电信增值、数据平台广告服务等业务

公司每月根据客户的计时系统或结算平台统计数据，依合同约定费率、分成比例、点击次数等计算，经双方确认后确认收入。

⑥商品销售业务

公司与客户签订合同，在产品发货后，经对方验收确认后确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中软件与信息技术服务业的披露要求

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

32、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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、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。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

33、政府补助

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照

名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

34、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符

合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司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；

②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和递延所得税负债转回的期间内，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。

35、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①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。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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；

承租人发生的初始直接费用；

承租人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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、29。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	租赁期	-	根据租赁期确定
机器设备	年限平均法	租赁期	-	根据租赁期确定

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

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；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额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

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

36、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

1) 终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司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。

2) 终止经营的列示

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。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，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。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（2）回购公司股份

1) 本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

2) 公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

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

（3）资产证券化业务

资产证券化是金融资产转移的一种情形，是指转让方将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

1) 终止确认证券化资产

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，终止确认该金融资产，并将该金融资产的账面价值与因转让而收到的对价之间的差额，确认为当期损益。

2) 继续确认证券化资产

本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬时，不终止确认该金融资产；转让该金融资产收到的对价，确认为一项负债。在随后的会计期间，本公司继续确认该金融资产的收益及其相关负债的费用。

3) 继续涉入证券化资产

不属于上述两种情形的，分别以下两种情况进行处理：

① 本公司未保留对该金融资产控制的，在转让日终止确认该金融资产，并将该金融资产的账面价值与因转让而收到的对价之间的差额，确认为当期损益。

② 本公司保留对该金融资产控制的，在转让日按其继续涉入该金融资产的程度确认有关资产，并相应确认有关负债。

（4）限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

（5）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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，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。

①估值技术

本公司采用在当期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。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将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。

（6）重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

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

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

37、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐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	应税收入	13%（商品及软件销售业务）、9%（工程收入）；5%（选择按照简易征税的房租收入）；6%（电信增值服务、技术服务等）；3%（选择按照简易征税的工程收入、教育辅助等）
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
房产税	房产原值（含地价）扣除一定比例后余值、租赁收入	1.2%、12%

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
科大讯飞（香港）有限公司	8.25%/16.5%
科大讯飞（国际）有限公司	8.25%/16.5%
科讯（香港）控股有限公司	8.25%/16.5%
香港讯飞互动电子有限公司	8.25%/16.5%
讯飞医疗科技（香港）有限公司	8.25%/16.5%

GrowOne Technology Pte Ltd	17%
AI Deepting SG Pte Ltd.	17%
Synlan Technology Pte Ltd.	17%
iFLYTEK JAPAN AI SOLUTIONS Co. , Ltd	23.2%
日本 SINEWAVE 株式会社	15%/23.2%
iFLYTEK AUTOMOTIVE JAPAN CO.,Ltd	23.2%
Beyond AI, Inc	21%
AI deepting US Corp.	21%
IFLYTEK (EUROPE) SARL	15%-17%
DanuTech Europe Kft.	9%
iFlytek (Korea) LLC	9%-24%
IFLYTEK INTELLIGENT SDN. BHD.	24%
IFLYTEK (MACAO) COMPANY LIMITED	12%/0%
Hillsdale Technology LLC	21%

2、税收优惠

（1）根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。

（2）根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），从事学历教育的学校提供的教育服务，免征增值税。

（3）根据《财政部国家税务总局关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税政策的通知》（财税〔2016〕140号），一般纳税人提供教育辅助服务，可以选择简易计税方法按照3%征收率计算缴纳增值税。

（4）根据《财政部 税务总局关于延续实施宣传文化增值税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第60号），2027年12月31日前，免征图书批发、零售环节增值税。

（5）根据《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第19号），为进一步支持小微企业和个体工商户发展，现将延续小规模纳税人增值税减免政策公告如下：①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；②增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税；③本公告执行至2027年12月31日。

（6）根据《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第37号），企业在2024年1月1日至2027年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500

万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧；单位价值超过 500 万元的，仍按企业所得税法实施条例、《财政部 国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2014〕75 号）、《财政部 国家税务总局关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2015〕106 号）等相关规定执行。

（7）根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

（8）根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、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。

（9）根据《财政部关于调整残疾人就业保障金征收政策的公告》（2019 年第 98 号），自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日，对残疾人就业保障金实行分档减缴政策。其中：用人单位安排残疾人就业比例达到 1%（含）以上，但未达到所在地省、自治区、直辖市人民政府规定比例的，按规定应缴费额的 50% 缴纳残疾人就业保障金；用人单位安排残疾人就业比例在 1% 以下的，按规定应缴费额的 90% 缴纳残疾人就业保障金；在职职工人数在 30 人（含）以下的企业，暂免征收残疾人就业保障金。根据《关于延续实施残疾人就业保障金优惠政策的公告》（财政部公告 2023 年第 8 号）将执行期限延长至 2027 年 12 月 31 日。

（10）根据《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21 号），招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年（36 个月）内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 50%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。根据《关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》（财政部税务总局退役军人事务部公告 2023 年第 14 号）将执行期限延长至 2027 年 12 月 31 日。

（11）根据《关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕22 号），企业招用脱贫人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人

每年 6000 元，最高可上浮 30%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加的计税依据是享受本项税收优惠政策前的增值税应纳税额。根据《关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》（财政部税务总局人力资源社会保障部农业农村部公告 2023 年第 15 号）将执行期限延长至 2027 年 12 月 31 日。

（12）根据《财政部关于延续实施文化事业建设费优惠政策的通知》（财税〔2025〕7 号），自 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对归属中央收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的 50%减征；对归属地方收入的文化事业建设费，各省(区、市)财政、党委宣传部门可以结合当地经济发展水平、宣传思想文化事业发展等因素，在应缴费额 50%的幅度内减征。

（13）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），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。

（14）根据皖财综〔2022〕299 号，自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，将我省中小微企业（含个体工商户，下同）的地方水利建设基金按现有费率的 90%征收。根据皖财综〔2025〕100 号，执行期限继续延长至 2025 年 12 月 31 日。

（15）根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年 24 号），企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠，并按规定向主管税务机关办理备案手续，本年度以下公司享受高新技术企业税收优惠政策：

序号	公司名称	证书编号	取得证书时间	有效期
1	科大讯飞股份有限公司	GR202334007361	2023 年	3 年
2	讯飞智元信息科技有限公司	GR202434002469	2024 年	3 年
3	新疆声谷融创数字产业发展有限公司	GR202265000381	2022 年	3 年
4	科大讯飞（北京）有限公司	GR202211001580	2022 年	3 年
5	广东讯飞启明科技发展有限公司	GR202344013960	2023 年	3 年
6	北京科大讯飞教育科技有限公司	GR202211001644	2022 年	3 年
7	科大讯飞华南有限公司	GR202444010425	2024 年	3 年
8	深圳讯飞互动电子有限公司	GR202444206432	2024 年	3 年
9	广州讯飞易听说网络科技有限公司	GR202444011792	2024 年	3 年
10	广州市讯飞樽鸿信息技术有限公司	GR202444011122	2024 年	3 年
11	安徽听见科技有限公司	GR202434004763	2024 年	3 年

12	安徽智慧皆成数字技术有限公司	GR202234004808	2022 年	3 年
13	讯飞医疗科技股份有限公司	GR202434005685	2024 年	3 年
14	安徽知学科技有限公司	GR202234004819	2022 年	3 年
15	浙江讯飞智能科技有限公司	GR202233008052	2022 年	3 年
16	广州讯飞语畅有限公司	GR202244013102	2022 年	3 年
17	科大讯飞（苏州）科技有限公司	GR202332001864	2023 年	3 年
18	合肥讯飞读写科技有限公司	GR202434004979	2024 年	3 年
19	天津讯飞极智科技有限公司	GR202412001506	2024 年	3 年
20	科大讯飞（上海）科技有限公司	GR202331002899	2023 年	3 年
21	北京惠及智医科技有限公司	GR202211001974	2022 年	3 年
22	安徽讯飞寰语科技有限公司	GR202234003678	2022 年	3 年
23	安徽爱博智能科技有限公司	GR202334000044	2023 年	3 年
24	安徽爱学教育科技有限公司	GR202334005097	2023 年	3 年
25	北京讯飞极智科技有限公司	GR202211001865	2022 年	3 年
26	北京励耘普教教育科技有限公司	GR202311003240	2023 年	3 年
27	北京中教海蓝信息科技有限公司	GR202311003214	2023 年	3 年
28	安徽讯飞九智科技有限公司	GR202434004056	2024 年	3 年
29	安徽影联云享医疗科技有限公司	GR202234002020	2022 年	3 年

（16）根据《财政部税务总局发展改革委工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部税务总局发展改革委工业和信息化部公告 2020 年第 45 号）、《国家发展改革委等五部门关于做好享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单制定工作有关要求的通知》（发改高技〔2021〕413 号），国家鼓励的重点集成电路设计企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第五年免征企业所得税，接续年度减按 10% 的税率征收企业所得税。本公司及子公司安徽听见科技有限公司、广东讯飞启明科技发展有限公司、广州讯飞易听说网络科技有限公司、安徽讯飞寰语科技有限公司、安徽知学科技有限公司和北京科大讯飞教育科技有限公司实际经营情况以及各项指标满足上述政策规定的条件，确定能够享受关于国家规划布局内重点软件企业的税收优惠，2025 年按照优惠后税率 10% 计提所得税费用（安徽讯飞寰语科技有限公司按照优惠后税率 0% 计提所得税费用），由于该政策需要国家有关部门联审确认，最终以有关部门联审确认后的结果为准。

（17）根据《财政部 税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31 号），对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业，是指以海南自由贸易港鼓励类产业目录中规定的产业项目为主营业务，且其主

营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业。所称实质性运营，是指企业的实际管理机构设在海南自由贸易港，并对企业生产经营、人员、账务、财产等实施实质性全面管理和控制。对不符合实质性运营的企业，不得享受优惠。根据《财政部 税务总局关于延续实施海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2025〕3号)将执行期限延长至 2027 年 12 月 31 日。

(18) 根据《财政部 税务总局 国务院扶贫办关于扶贫货物捐赠免征增值税政策的公告》(财政部 税务总局 国务院扶贫办公告 2019 年第 55 号)，对单位或者个体工商户将自产、委托加工或购买的货物通过 公益性社会组织、县级及以上人民政府及其组成部门和直属机构，或直接无偿捐赠给目标脱贫地区的单位 和个人，免征增值税。《关于延长部分扶贫税收优惠政策执行期限的公告》(财政部 税务总局 人力资源社会保障部 国家乡村振兴局公告 2021 年第 18 号)，执行期限延长至 2025 年 12 月 31 日。

(19) 根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 7 号) 企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

(20) 根据《国家税务总局财政部关于优化预缴申报享受研发费用加计扣除政策有关事项的公告》(国家税务总局 财政部公告 2023 年第 11 号) ①企业 7 月份预缴申报第 2 季度(按季预缴)或 6 月份(按月预缴)企业所得税时，能准确归集核算研发费用的，可以结合自身生产经营实际情况，自主选择就当年上半年研发费用享受加计扣除政策。对 7 月份预缴申报期未选择享受优惠的企业，在 10 月份预缴申报或年度汇算清缴时能够准确归集核算研发费用的，可结合自身生产经营实际情况，自主选择在 10 月份预缴申报或年度汇算清缴时统一享受。②企业 10 月份预缴申报第 3 季度(按季预缴)或 9 月份(按月预缴)企业所得税时，能准确归集核算研发费用的，企业可结合自身生产经营实际情况，自主选择就当年前三季度研发费用享受加计扣除政策。对 10 月份预缴申报期未选择享受优惠的企业，在年度汇算清缴时能够准确归集核算研发费用的，可结合自身生产经营实际情况，自主选择在年度汇算清缴时统一享受。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中软件与信息技术服务业的披露要求

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策的通知》(国发〔2011〕4 号)、《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 号规定)，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。本年增值税即征即退计入其他收益金额为 170,277,550.25 元。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息

技术服务业”的披露要求

3、其他

无

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	19,330.22	20,120.11
银行存款	3,026,850,079.18	3,125,264,469.43
其他货币资金	145,773,371.65	262,095,835.82
合计	3,172,642,781.05	3,387,380,425.36

银行存款中 12,735,650.38 元存在冻结，200,000.00 元为定期存单；其他货币资金中 69,726,836.39 元为保函、票据保证金，5,671,171.40 元为保险存款。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、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
银行承兑票据	603,764,860.71	518,029,181.53
商业承兑票据	143,358,676.97	122,075,237.44
合计	747,123,537.68	640,104,418.97

（2）按坏账计提方法分类披露

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										

票据										
按组合计提坏账准备的应收票据	751,998,080.53	100.00%	4,874,542.85	0.65%	747,123,537.68	643,964,997.54	100.00%	3,860,578.57	0.60%	640,104,418.97
其中：										
银行承兑汇票	603,764,860.71	80.29%			603,764,860.71	518,029,181.53	80.44%			518,029,181.53
商业承兑汇票	148,233,219.82	19.71%	4,874,542.85	3.29%	143,358,676.97	125,935,816.01	19.56%	3,860,578.57	3.07%	122,075,237.44
合计	751,998,080.53	100.00%	4,874,542.85	0.65%	747,123,537.68	643,964,997.54	100.00%	3,860,578.57	0.60%	640,104,418.97

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	603,764,860.71		0.00%
合计	603,764,860.71		

确定该组合依据的说明：

于 2025 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

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	148,233,219.82	4,874,542.85	3.29%
合计	148,233,219.82	4,874,542.85	

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：

☒适用 ☐不适用

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）	

2025 年 1 月 1 日余额	3,860,578.57			3,860,578.57
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	1,013,964.28			1,013,964.28
2025 年 6 月 30 日余 额	4,874,542.85			4,874,542.85

(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	
商业承兑汇票	3,860,578.57	1,013,964.28				4,874,542.85
合计	3,860,578.57	1,013,964.28				4,874,542.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	527,278,850.05
商业承兑票据	
合计	527,278,850.05

(5) 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	241,360,723.21	18,009,226.04
合计	241,360,723.21	18,009,226.04

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	10,688,969,680.55	9,903,449,947.41
1 至 2 年	4,492,907,219.46	4,328,746,860.21
2 至 3 年	2,257,349,773.60	1,994,273,375.78

3 至 4 年	1,146,786,633.32	1,045,042,046.17
4 至 5 年	491,416,196.14	392,906,196.78
5 年以上	441,004,597.61	420,245,081.29
合计	19,518,434,100.68	18,084,663,507.64

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	27,649,984.22	0.14%	27,649,984.22	100.00%		27,649,984.22	0.15%	27,649,984.22	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	19,490,784,116.46	99.86%	3,744,387,287.56	19.21%	15,746,396,828.90	18,057,013,523.42	99.85%	3,390,560,479.50	18.78%	14,666,453,043.92
其中：										
应收行业解决方案业务客户	15,694,566,865.98	80.41%	3,394,890,813.02	21.63%	12,299,676,052.96	14,606,027,888.27	80.76%	3,106,317,614.77	21.27%	11,499,710,273.50
应收开放平台及消费业务客户	3,796,217,250.48	19.45%	349,496,474.54	9.21%	3,446,720,775.94	3,450,985,635.15	19.09%	284,242,864.73	8.24%	3,166,742,770.42
合计	19,518,434,100.68	100.00%	3,772,037,271.78	19.33%	15,746,396,828.90	18,084,663,507.64	100.00%	3,418,210,463.72	18.90%	14,666,453,043.92

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提客户

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	16,800,000.00	16,800,000.00	16,800,000.00	16,800,000.00	100.00%	预计无法收回
客户二	5,247,000.00	5,247,000.00	5,247,000.00	5,247,000.00	100.00%	预计无法收回
其他零星客户	5,602,984.22	5,602,984.22	5,602,984.22	5,602,984.22	100.00%	预计无法收回
合计	27,649,984.22	27,649,984.22	27,649,984.22	27,649,984.22		

按组合计提坏账准备类别名称：应收行业解决方案业务客户

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	8,031,533,266.61	737,642,540.47	9.18%
1-2 年	3,849,494,357.93	711,336,247.58	18.48%
2-3 年	1,973,128,543.00	627,789,861.11	31.82%
3-4 年	1,001,068,929.17	565,603,807.59	56.50%
4-5 年	433,693,329.85	346,869,916.85	79.98%
5 年以上	405,648,439.42	405,648,439.42	100.00%
合计	15,694,566,865.98	3,394,890,813.02	21.63%

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：应收开放平台及消费业务客户

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	2,657,436,413.94	118,151,678.08	4.45%
1-2 年	643,412,861.53	84,470,844.64	13.13%
2-3 年	284,221,230.60	64,677,458.42	22.76%
3-4 年	140,470,704.15	44,137,986.89	31.42%
4-5 年	57,722,866.29	25,105,332.54	43.49%
5 年以上	12,953,173.97	12,953,173.97	100.00%
合计	3,796,217,250.48	349,496,474.54	9.21%

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：

☐适用 ☒不适用

（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	
按单项计提减值准备	27,649,984.22					27,649,984.22
应收行业解决方案业务客户	3,106,317,614.77	288,573,198.25				3,394,890,813.02

应收开放平台及消费业务客户	284,242,864.73	65,253,609.81				349,496,474.54
合计	3,418,210,463.72	353,826,808.06				3,772,037,271.78

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	589,912,248.35	119,299,706.42	709,211,954.77	3.47%	188,109,681.05
客户二	207,836,685.50	170,205,460.71	378,042,146.21	1.85%	13,014,853.63
客户三	535,497,120.32		535,497,120.32	2.62%	28,734,352.45
客户四	404,073,054.28		404,073,054.28	1.98%	22,319,854.23
客户五	269,304,134.69		269,304,134.69	1.32%	143,679,519.33
合计	2,006,623,243.14	289,505,167.13	2,296,128,410.27	11.24%	395,858,260.69

4、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
未到期的质保金及未结算工程进度款	910,117,410.96	202,181,489.03	707,935,921.93	919,510,789.20	186,263,924.00	733,246,865.20
合计	910,117,410.96	202,181,489.03	707,935,921.93	919,510,789.20	186,263,924.00	733,246,865.20

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
按组合计提坏账准备	910,117,410.96	100.00%	202,181,489.03	22.21%	707,935,921.93	919,510,789.20	100.00%	186,263,924.00	20.26%	733,246,865.20
其中：										
未到期的质保金及未结算工程进度款	910,117,410.96	100.00%	202,181,489.03	22.21%	707,935,921.93	919,510,789.20	100.00%	186,263,924.00	20.26%	733,246,865.20

合计	910,117,410.96	100.00%	202,181,489.03	22.21%	707,935,921.93	919,510,789.20	100.00%	186,263,924.00	20.26%	733,246,865.20
----	----------------	---------	----------------	--------	----------------	----------------	---------	----------------	--------	----------------

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未到期的质保金及未结算工程进度款	910,117,410.96	202,181,489.03	22.21%
合计	910,117,410.96	202,181,489.03	22.21%

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
未到期的质保金及已完工未结算资产	15,917,565.03			
合计	15,917,565.03			

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,495,300.00	
其他应收款	312,657,726.54	321,170,391.00
合计	314,153,026.54	321,170,391.00

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
安徽省水利水电勘测设计研究总院股份有限公司	1,170,400.00	
讯飞清环（苏州）科技有限公司	324,900.00	
合计	1,495,300.00	

2) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

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	1,574,000.00	100.00%	78,700.00	5.00%	1,495,300.00					
其中：										
应收股利	1,574,000.00	100.00%	78,700.00	5.00%	1,495,300.00					
合计	1,574,000.00	100.00%	78,700.00	5.00%	1,495,300.00					

按组合计提坏账准备类别名称：应收股利

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收股利	1,574,000.00	78,700.00	5.00%
合计	1,574,000.00	78,700.00	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	78,700.00			78,700.00
2025 年 6 月 30 日余额	78,700.00			78,700.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	
应收股利		78,700.00				78,700.00
合计		78,700.00				78,700.00

(2) 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	298,941,069.15	304,890,505.39
备用金	5,869,023.09	8,081,137.68
单位往来	10,909,660.03	9,027,827.93
其他	28,210,735.88	31,960,550.76
合计	343,930,488.15	353,960,021.76

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	97,017,204.93	112,265,708.46
1 至 2 年	54,127,958.65	39,309,399.19
2 至 3 年	25,371,866.08	35,240,569.43
3 至 4 年	29,898,643.00	30,718,503.88
4 至 5 年	18,772,931.85	98,305,698.04
5 年以上	118,741,883.64	38,120,142.76
合计	343,930,488.15	353,960,021.76

3) 按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	

2025 年 1 月 1 日余额	14,458,900.82	12,285.89	18,318,444.05	32,789,630.76
本期计提	-809,522.85		-707,346.30	-1,516,869.15
2025 年 6 月 30 日余额	13,649,377.97	12,285.89	17,611,097.75	31,272,761.61

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

4) 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	转销或核销	其他	
其他应收款	32,789,630.76	-1,516,869.15				31,272,761.61
合计	32,789,630.76	-1,516,869.15				31,272,761.61

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	保证金	81,548,096.40	1-2 年、2-3 年、5 年以上	23.71%	4,077,424.82
客户二	保证金	6,189,850.00	1-2 年、2-3 年	1.80%	309,492.50
客户三	保证金	6,000,000.00	1 年以内	1.74%	300,000.00
客户四	保证金	5,597,640.00	1-2 年	1.63%	279,882.00
客户五	保证金	5,556,403.24	3-4 年、5 年以上	1.62%	1,666,920.97
合计		104,891,989.64		30.50%	6,633,720.29

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	374,310,019.09	83.24%	561,299,262.98	92.63%
1 至 2 年	50,585,637.09	11.25%	28,205,374.94	4.66%
2 至 3 年	19,033,591.67	4.23%	13,731,378.71	2.27%

3 年以上	5,753,879.73	1.28%	2,674,176.46	0.44%
合计	449,683,127.58	100.00%	605,910,193.09	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	2025 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例
供应商一	74,393,413.30	16.54%
供应商二	42,403,678.54	9.43%
供应商三	39,094,339.62	8.69%
供应商四	31,950,000.00	7.11%
供应商五	18,129,565.93	4.03%
合计	205,970,997.39	45.80%

7、存货

(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	484,602,385.23	1,888,743.06	482,713,642.17	429,035,817.83	1,888,743.06	427,147,074.77
在产品	53,537,381.37	75,315.27	53,462,066.10	63,962,972.89	75,315.27	63,887,657.62
库存商品	564,476,595.49	15,325,416.80	549,151,178.69	631,757,759.52	18,788,949.13	612,968,810.39
合同履约成本	1,996,469,190.78	40,803,179.31	1,955,666,011.47	1,798,240,760.82	55,725,665.58	1,742,515,095.24
合计	3,099,085,552.87	58,092,654.44	3,040,992,898.43	2,922,997,311.06	76,478,673.04	2,846,518,638.02

(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	1,888,743.06					1,888,743.06
在产品	75,315.27					75,315.27
库存商品	18,788,949.13	-3,463,532.33				15,325,416.80
合同履约成本	55,725,665.58	-14,922,486.27				40,803,179.31
合计	76,478,673.04	-18,386,018.60				58,092,654.44

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	552,370,970.13	538,447,618.43
合计	552,370,970.13	538,447,618.43

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	362,891,295.06	288,955,451.03
预缴企业所得税	9,690,521.29	33,580,206.00
其他待摊项目	78,776.70	374,771.90
合计	372,660,593.05	322,910,428.93

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	
分期收款销售商品及融资租赁	699,988,119.79	49,818,979.58	650,169,140.21	794,396,490.86	52,080,491.33	742,315,999.53	2.20%-6.00%
合计	699,988,119.79	49,818,979.58	650,169,140.21	794,396,490.86	52,080,491.33	742,315,999.53	

(2) 按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	52,080,491.33			52,080,491.33
本期计提	-4,898,735.20	2,637,223.45		-2,261,511.75
2025 年 6 月 30 日余额	47,181,756.13	2,637,223.45		49,818,979.58

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他	
分期收款销售商品及融资租赁	52,080,491.33	-2,261,511.75				49,818,979.58
合计	52,080,491.33	-2,261,511.75				49,818,979.58

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	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												
北京 京师讯飞 教育科技有限公司	29,038,171.93				146,695.38						29,184,867.31	
Hillsdale Technology Inc.	1,605,109.83			1,568,454.19						-36,655.64	0.00	
重庆 旅游人工智能 信息科技有限公司	1,824,203.59		1,050,000.00		-13,048.62						2,861,154.97	
Verbalink Europe Kft.	30,698.71										30,698.71	
贵州 科讯发展人工智能 科技有限			500,000.00		-289,226.18						210,773.82	

公司												
小计	32,498,184.06		1,550,000.00	1,568,454.19	-155,579.42					-36,655.64	32,287,494.81	
二、联营企业												
安徽省科普产品工程研究中心有限责任公司	4,221,168.24				-791,348.55						3,429,819.69	
安徽淘云科技股份有限公司	80,597,851.71				-7,976,889.60						72,620,962.11	
安徽讯飞联创信息科技有限公司	6,766,445.18				-232,175.47						6,534,269.71	
沈阳美行科技股份有限公司	219,416,362.07				-2,926,309.03						216,490,053.04	
沈阳雅译网络技术有限公司	11,641,179.00				-455,905.73						11,185,273.27	
广东爱因智能科技有限公司	3,895,628.10				-407,747.32						3,487,880.78	
北京中外翻译咨询有限公司	65,275,622.52				-2,778,807.44						62,496,815.08	
湖南芒果听见科技	1,514,372.46				-50,697.33						1,463,675.13	

有限公司												
新育文教育科技有限公司（北京）有限公司		5,061,178.72									5,061,178.72	
科讯嘉联信息技术有限公司	17,921,801.41				378,679.64						18,300,481.05	
合肥智能语音创新发展有限公司	23,283,908.34				17,528,073.61						40,811,981.95	
上海穹天科技有限公司		15,582,822.32									15,582,822.32	
Ashley Chloe Inc.		7,086,734.65									7,086,734.65	
Accufl y.AI Co. Ltd.	347,764.14										347,764.14	
讯飞海河（天津）人工智能创业投资基金合伙企业（有限合伙）	269,856,815.36				2,030,087.17						271,886,902.53	
星河智联汽车科技有限公司	43,484,673.50				-4,153,716.06						39,330,957.44	
天津科讯	2,652,342.80				-109,24						2,543,093.19	

海河科技合伙企业（有限合伙）					9.61							
安徽科讯睿见科技有限公司	14,338,276.96				10.04						14,338,287.00	
安徽讯飞至悦科技有限公司	14,456,262.26				-235,509.75						14,220,752.51	
合肥连山创新产业投资基金合伙企业（有限合伙）	125,281,619.29				2,415,587.86			6,238,024.21			121,459,182.94	
安徽科讯智泊科技有限公司	26,296,949.43				-1,038,673.62						25,258,275.81	
合肥量圳建筑科技有限公司	5,503,385.09				-1,044,829.62						4,458,555.47	
重庆智象科技股份有限公司	2,858,503.37				31,077.57						2,889,580.94	
新疆国投丝路信息港有限责任公司	633,150.81				-218,903.92						414,246.89	
苏州	7,214,				-						5,919,	

数智 科技 产业 发展 有限 公司	964.76				1,295, 578.82						385.94	
宣城 城讯 信息 科技 有限 公司	2,545, 452.46				- 38,960 .06						2,506, 492.40	
安徽 艾德 未来 智能 科技 有限 公司	2,061, 402.19				- 8,643, 508.73		14,556 ,816.9 3				7,974, 710.39	
武汉 科讯 智园 技术 服务 有限 公司	2,846, 138.53				- 153,38 3.77						2,692, 754.76	
苏州 数智 赋农 信息 科技 有限 公司	437,20 8.28				- 117,17 0.02						320,03 8.26	
讯飞 清环 (苏 州) 科技 有限 公司	5,086, 628.97				- 1,992, 920.13			342,00 0.00			2,751, 708.84	
上海 智飞 元年 科技 有限 公司	6,451, 537.32				- 106,42 8.73						6,345, 108.59	
苏州 科讯 园丰 天使 创业 投资 基金 合伙 企业 (有 限合	83,105 ,662.4 7				24,284 ,895.9 4			1,317, 438.11			106,07 3,120. 30	

伙)												
数字安徽 有限责任公司	377,23 3,349. 12				- 568,84 4.18						376,66 4,504. 94	
科大硅谷 服务平台 (安徽) 有限公司	9,915, 454.44				- 4,213, 295.05						5,702, 159.39	
城市生命 线产业发展 集团 (安徽) 有限公司	5,196, 282.42				- 685,68 4.19						4,510, 598.23	
羚羊工业 互联网股份 有限公司	20,837 ,509.7 3		15,979 ,520.0 0		- 6,763, 621.42						30,053 ,408.3 1	
马鞍山市 大数据资产 运营有限公 司	11,192 ,397.5 0				- 1,167, 279.54						10,025 ,117.9 6	
山东讯中 大数据有限 公司	5,287, 434.86				- 479,50 8.71						4,807, 926.15	
浙江声谷 科技有限公 司	388,98 3.72				67,995 .37						456,97 9.09	
四川智云 科技有限公 司	1,060, 649.48				- 57,621 .56						1,003, 027.92	
探物智能	6,147, 133.20				- 8,473.						6,138, 659.50	

科技（广东）有限公司					70							
京师悦读（北京）科技有限公司	9,520,690.22				-684,478.68						8,836,211.54	
北京中绿讯科技有限公司	2,579,476.53				-2,145,037.35						434,439.18	
安徽科讯人工智能创业投资基金合伙企业（有限合伙）	7,000,000.00		23,000,000.00		12,908.67						30,012,908.67	
合肥科讯创新信息技术合伙企业（有限合伙）	199,880.00		800,000.00		-0.58						999,879.42	
温州臻科未来科技有限责任公司			1,000,000.00		-69,413.09						930,586.91	
黄石数产人工智能科技有限公司			2,075,000.00		-94,452.25						1,980,547.75	
四川瑞晟愿景			3,200,000.00		-158,392.35						3,041,607.65	

数据 科技 有限 公司												
小计	1,506, 552,31 8.24	27,730 ,735.6 9	46,054 ,520.0 0		- 5,115, 500.09		14,556 ,816.9 3	7,897, 462.32			1,554, 150,69 2.76	27,730 ,735.6 9
合计	1,539, 050,50 2.30	27,730 ,735.6 9	47,604 ,520.0 0	1,568, 454.19	- 5,271, 079.51		14,556 ,816.9 3	7,897, 462.32		- 36,655 .64	1,586, 438,18 7.57	27,730 ,735.6 9

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	580,626,882.97	628,486,463.41
合计	580,626,882.97	628,486,463.41

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	296,152,637.82	28,440,081.91	324,592,719.73
2.本期增加金额	60,556,237.49		60,556,237.49
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	60,556,237.49		60,556,237.49
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	356,708,875.31	28,440,081.91	385,148,957.22
二、累计折旧和累计摊销			

1.期初余额	36,082,540.66	6,316,328.35	42,398,869.01
2.本期增加金额	4,074,754.89	285,183.73	4,359,938.62
(1) 计提或摊销	3,681,091.55	285,183.73	3,966,275.28
(2) 存货\固定资产\在建工程转入\无形资产转入	393,663.34		393,663.34
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	40,157,295.55	6,601,512.08	46,758,807.63
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			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	316,551,579.76	21,838,569.83	338,390,149.59
2.期初账面价值	260,070,097.16	22,123,753.56	282,193,850.72

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,747,076,413.55	5,037,418,177.15
固定资产清理		
合计	5,747,076,413.55	5,037,418,177.15

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	构筑物附属设施	计算机设备	服务器设备	办公设备	运输工具	专用设备	其他设备	图书	合计
一、账面原值：										
1.期初余额	2,959,983,073.28	352,285,032.63	719,451,366.70	2,484,188,119.49	838,877,065.28	64,028,617.42	87,822,063.50	26,465,373.68	25,434,149.81	7,558,534,861.79
2.本期增加金额	992,053,670.71	635,642.50	19,505,297.33	32,353,909.88	70,599,770.65	5,771,025.82	7,583,011.01	4,380,187.76	1,367,648.15	1,134,250,163.81
1) 购置		635,642.50	19,505,297.33	32,353,909.88	70,599,770.65	5,771,025.82	7,583,011.01	4,380,187.76	1,367,648.15	142,196,493.10
2) 在建工程转入	992,053,670.71									992,053,670.71
3) 企业合并增加										
3.本期减少金额	60,556,237.49		19,425,763.10	102,424.54	7,727,605.06	6,507,850.23	1,639,523.75	270,141.80		96,229,545.97
1) 处置或报废			19,425,763.10	102,424.54	7,727,605.06	6,507,850.23	1,639,523.75	270,141.80		35,673,308.48
2) 转为投资性房地产	60,556,237.49									60,556,237.49
4.期末余额	3,891,480,506.50	352,920,675.13	719,530,900.93	2,516,439,604.83	901,749,230.87	63,291,793.01	93,765,550.76	30,575,419.64	26,801,797.96	8,596,555,479.63
二、累计折旧										
1.期初余额	345,458,174.03	195,156,375.38	627,387,598.73	705,944,460.63	486,740,811.98	45,493,261.59	82,694,089.89	12,405,171.30	19,836,741.11	2,521,116,684.64
2.本期增加金额	34,667,827.95	13,107,250.27	22,932,550.54	211,274,395.11	57,938,192.49	3,614,472.77	9,281,609.13	6,346,865.78	587,103.12	359,750,267.16
1) 计提	34,667,827.95	13,107,250.27	22,932,550.54	211,274,395.11	57,938,192.49	3,614,472.77	9,281,609.13	6,346,865.78	587,103.12	359,750,267.16
3.本期减少金额	393,663.34		18,346,817.94	17,645.81	6,386,558.66	4,409,241.64	1,574,622.20	259,336.13		31,387,885.72
1) 处置或报废			18,346,817.94	17,645.81	6,386,558.66	4,409,241.64	1,574,622.20	259,336.13		30,994,222.38
2) 转为投资性房地产	393,663.34									393,663.34
4.期末余额	379,732,338.64	208,263,625.65	631,973,331.33	917,201,209.93	538,292,445.81	44,698,492.72	90,401,076.82	18,492,700.95	20,423,844.23	2,849,479,066.08
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	3,511,7 48,167. 86	144,657, 049.48	87,557,5 69.60	1,599,23 8,394.90	363,456, 785.06	18,593,3 00.29	3,364,47 3.94	12,082,7 18.69	6,377,95 3.73	5,747,07 6,413.55
2.期 初账面价 值	2,614,5 24,899. 25	157,128, 657.25	92,063,7 67.97	1,778,24 3,658.86	352,136, 253.30	18,535,3 55.83	5,127,97 3.61	14,060,2 02.38	5,597,40 8.70	5,037,41 8,177.15

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
科大讯飞人工智能大厦项目 3、4 号工程建筑主体基建项目	549,421,615.94	正在办理中
科大讯飞人工智能大厦项目	381,315,516.66	正在办理中

(3) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	185,565,998.42	1,032,764,040.07
合计	185,565,998.42	1,032,764,040.07

(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

科大讯飞海南自由贸易港总部基地项目	119,336,357.91		119,336,357.91	89,799,755.37		89,799,755.37
安徽信息工程学院校园建设（新芜校区扩建工程）	3,859,427.46		3,859,427.46	894,994.68		894,994.68
人工智能产业园区（一期）1号工程建筑主体基建项目				443,774,520.72		443,774,520.72
科大讯飞人工智能大厦项目				375,372,141.67		375,372,141.67
中国（芜湖）智能大厦二期				59,344,497.46		59,344,497.46
零星项目	62,370,213.05		62,370,213.05	63,578,130.17		63,578,130.17
合计	185,565,998.42		185,565,998.42	1,032,764,040.07		1,032,764,040.07

(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（万元）	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
科大讯飞海南自由贸易港总部基地项目	23,100.00	89,799,755.37	29,536,602.54			119,336,357.91	56%	在建				自筹
安徽信息工程学院校园建设（新芜校区扩建工程）	52,839.26	894,994.68	2,964,432.78			3,859,427.46	90%	在建	2,561,488.42	0.00	0.00%	自筹、借款
人工智能产业园区（一期）1号工程建筑主体基建项目	200,000.00	443,774,520.72	105,647,095.22	549,421,615.94			61%	在建	20,351,238.88	4,448,230.33	4.21%	自筹、借款
科大讯飞人工智能大厦项目	42,000.00	375,372,141.67	6,707,498.52	382,079,640.19			99%	完工	13,881,945.36	1,857,855.23	27.70%	自筹、借款
中国（芜湖）智能大厦二期	6,756.00	59,344,497.46		59,344,497.46			95%	完工				自筹
零星项目		63,578,130.17		1,207,917.12		62,370,213.05		在建				

合计	324,695.26	1,032,764,040.07	144,855,629.06	992,053,670.71		185,565,998.42			36,794,672.66	6,306,085.56	4.35%	
----	------------	------------------	----------------	----------------	--	----------------	--	--	---------------	--------------	-------	--

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	452,328,990.75	534,107,265.57	986,436,256.32
2.本期增加金额	17,098,191.20		17,098,191.20
3.本期减少金额	65,678,924.10		65,678,924.10
4.期末余额	403,748,257.85	534,107,265.57	937,855,523.42
二、累计折旧			
1.期初余额	247,941,894.19	227,295,304.97	475,237,199.16
2.本期增加金额	43,662,476.54	54,416,210.64	98,078,687.18
(1) 计提	43,662,476.54	54,416,210.64	98,078,687.18
3.本期减少金额	40,726,432.23		40,726,432.23
(1) 处置	40,726,432.23		40,726,432.23
4.期末余额	250,877,938.50	281,711,515.61	532,589,454.11
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	152,870,319.35	252,395,749.96	405,266,069.31
2.期初账面价值	204,387,096.56	306,811,960.60	511,199,057.16

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

期末未发现使用权资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	非专利技术	软件	数据资源	合计
一、账面原值					
1.期初余额	651,681,689.88	215,186,554.90	9,271,882,757.14	67,458,587.21	10,206,209,589.13
2.本期增加金额			502,177,334.78	71,672,906.10	573,850,240.88
(1) 购置			20,158,756.10	71,672,906.10	91,831,662.20
(2) 内部研发			482,018,578.68		482,018,578.68
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		9,927,300.00	16,982,256.60		26,909,556.60
(1) 处置		9,927,300.00	16,982,256.60		26,909,556.60
4.期末余额	651,681,689.88	205,259,254.90	9,757,077,835.32	139,131,493.31	10,753,150,273.41
二、累计摊销					
1.期初余额	119,105,570.09	103,219,173.31	7,061,515,809.07	5,717,729.89	7,289,558,282.36
2.本期增加金额	7,388,892.36	8,686,718.12	756,800,470.76	17,565,597.48	790,441,678.72
(1) 计提	7,388,892.36	8,686,718.12	756,800,470.76	17,565,597.48	790,441,678.72
3.本期减少金额		9,927,300.00	16,404,292.51		26,331,592.51
(1) 处置		9,927,300.00	16,404,292.51		26,331,592.51
4.期末余额	126,494,462.45	101,978,591.43	7,801,911,987.32	23,283,327.37	8,053,668,368.57
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	525,187,227.43	103,280,663.47	1,955,165,848.00	115,848,165.94	2,699,481,904.84
2.期初账面价值	532,576,119.79	111,967,381.59	2,210,366,948.07	61,740,857.32	2,916,651,306.77

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 86.50%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
一、账面原值				
1.期初余额	67,458,587.21			67,458,587.21
2.本期增加金额	71,672,906.10			71,672,906.10
其中：购入	71,672,906.10			71,672,906.10
3.本期减少金额				
4.期末余额	139,131,493.31			139,131,493.31
二、累计摊销				
1.期初余额	5,717,729.89			5,717,729.89
2.本期增加金额	17,565,597.48			17,565,597.48
3.本期减少金额				
4.期末余额	23,283,327.37			23,283,327.37
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	115,848,165.94			115,848,165.94
2.期初账面价值	61,740,857.32			61,740,857.32

(3) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

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	其他	处置	其他	
广州市讯飞樽鸿信息技术有限公司	859,081.71					859,081.71
广东讯飞启明科技发展有限公司	347,701,897.31					347,701,897.31
苏州科大讯飞教育科技有限公司	303,056.45					303,056.45
并购原上海讯飞瑞元信息技术有限公司资产组	164,217,640.56					164,217,640.56
安徽皆成智享数字信息有限公司	186,042,304.32					186,042,304.32
并购原北京讯飞乐知行软件有限公司资产组	420,506,997.91					420,506,997.91
日本 SINEWAVE 株式会社	1,041,635.18					1,041,635.18
安徽影联云享医疗科技有限公司	23,308,188.04					23,308,188.04
安徽科讯保险经纪有限公司	28,786,972.39					28,786,972.39
合计	1,172,767,773.87					1,172,767,773.87

（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	其他	处置	其他	
广州市讯飞樽鸿信息技术有限公司	859,081.71					859,081.71
广东讯飞启明科技发展有限公司						
苏州科大讯飞教育科技有限公司	303,056.45					303,056.45
并购原上海讯飞瑞元信息技术有限公司资产组	28,005,551.00					28,005,551.00
安徽皆成智享数字信息有限						

公司						
并购原北京讯飞乐知行软件有限公司资产组						
日本 SINEWAVE 株式会社	1,041,635.18					1,041,635.18
安徽影联云享医疗科技有限公司						
安徽科讯保险经纪有限公司	7,885,262.92					7,885,262.92
合计	38,094,587.26					38,094,587.26

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
广东讯飞启明科技发展有限公司	流动资产、固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用和流动负债	不适用	是
并购原上海讯飞瑞元信息技术有限公司资产组	流动资产、固定资产、无形资产、流动负债	不适用	是
安徽皆成智享数字信息有限公司	流动资产、固定资产、无形资产、开发支出和流动负债	不适用	是
并购原北京讯飞乐知行软件有限公司资产组	流动资产、固定资产、无形资产、开发支出和流动负债	不适用	是
安徽影联云享医疗科技有限公司	流动资产、固定资产、无形资产和流动负债	不适用	是
安徽科讯保险经纪有限公司	流动资产、固定资产和流动负债	不适用	是

其他说明

上述公司商誉减值测试的资产组的构成为形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
广东讯飞启明科技发展有限公司	621,344,139.96	1,588,000,000.00		5 年详细预测期	收入增长率 3%，销售毛利率 65%，	收入增长率为 0%，销售毛利率	公司稳定经营，收入增长率、利润

					折现率 12.55%	65%，折现 率 12.55%	率、折现率 与预测期最 后一年一致
并购原上海 讯飞瑞元信 息技术有限 公司资产组	158,833,268. 21	160,000,000. 00		5 年详细预 测期	收入增长率 5%，销售毛 利率 20%， 折现率 13.49%	收入增长 率：0%；销 售毛利率： 20%；折现 率：13.49%	公司稳定经 营，收入增 长率、利润 率、折现率 与预测期最 后一年一致
安徽皆成智 享数字信息 有限公司	577,574,459. 46	890,000,000. 00		5 年详细预 测期	收入增长率 3%，销售毛 利率 44.01%，折 现率 12.21%	收入增长 率：0%；销 售毛利率： 44.01%；折 现率： 12.21%	公司稳定经 营，收入增 长率、利润 率、折现率 与预测期最 后一年一致
并购原北京 讯飞乐知行 软件有限公 司资产组	708,629,498. 47	805,000,000. 00		5 年详细预 测期	收入增长率 5%，销售毛 利率 87%， 折现率 13.01%	收入增长 率：0%；销 售毛利率： 87%；折现 率：13.01%	公司稳定经 营，收入增 长率、利润 率、折现率 与预测期最 后一年一致
安徽影联云 享医疗科技 有限公司	172,001,237. 79	216,000,000. 00		5 年详细预 测期	收入增长率- 6%至 86%， 销售毛利率 41.51%至 49.34%，折 现率 12.25%	收入增长 率：0%；销 售毛利率： 49.34%；折 现率 12.25%	公司稳定经 营，收入增 长率、利润 率、折现率 与预测期最 后一年一致
安徽科讯保 险经纪有限 公司	27,099,890.0 2	32,000,000.0 0		5 年详细预 测期	收入增长率- 44%至 10%，销售 毛利率 65%，折现 率 17.41%	收入增长 率：0%；销 售毛利率： 65%；折现 率：17.41%	公司稳定经 营，收入增 长率、利润 率、折现率 与预测期最 后一年一致
合计	2,265,482,49 3.91	3,691,000,00 0.00					

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，资产组的预计未来现金流量根据公司批准的未來年度现金流量预测来确定，采用的折现率为能够反映当前市场货币时间价值和相關资产组特定风险的稅前利率，现金流量的永续增长率为 0%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：收入增长率、毛利率水平及其他相關费用等。公司根据历史经验、行业水平及对市场发展的预测确定上述关键数据。

广州市讯飞樽鸿信息技术有限公司、苏州科大讯飞教育科技有限公司和日本 SINEWAVE 株式会社已在期初全额计提减值准备。经对剩余资产组进行减值测试，各项资产组的可收回金额高于其账面价值，期末无需计提商誉减值准备。

（5）业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

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
装修费	97,979,027.55	20,424,698.27	27,100,221.35		91,303,504.47
其他	5,320,463.21	1,653,023.12	622,641.51		6,350,844.82
合计	103,299,490.76	22,077,721.39	27,722,862.86		97,654,349.29

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
信用减值准备	3,856,373,189.66	554,487,878.93	3,523,101,625.14	507,911,755.82
资产减值准备	260,274,143.47	28,905,524.15	283,386,598.08	40,646,716.99
无形资产摊销	3,960,840,098.67	464,136,384.54	3,753,159,798.39	432,115,645.23
可弥补亏损	3,464,579,646.05	678,982,829.36	3,081,767,413.99	618,114,959.72
计提未支付成本	3,457,558,945.42	509,394,204.29	3,027,244,699.18	445,678,347.41
递延收益	1,705,936,018.13	233,985,295.56	1,378,568,037.53	195,895,185.86
未确认融资收益	65,502,541.36	11,277,931.09	75,370,227.37	12,981,278.24
内部交易未实现利润	240,725,168.73	30,431,997.45	105,848,358.06	10,634,010.74
股份支付	1,492,421.80	223,863.27	1,492,421.80	223,863.27
租赁负债	546,343,602.63	125,403,107.93	580,034,364.03	128,466,271.46
其他	53,408,867.79	9,688,803.88	37,430,277.47	8,043,805.80
合计	17,613,034,643.71	2,646,917,820.45	15,847,403,821.04	2,400,711,840.54

(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
非同一控制下企业合并资产公允价值与账面价值差异	91,483,958.08	13,544,717.72	97,243,966.62	14,263,190.40
固定资产一次性税前扣除与账面价值的差异	1,770,436,088.12	366,360,290.70	1,689,171,475.13	357,974,238.34
公允价值变动	20,463,556.64	4,943,290.50	36,468,501.34	6,543,784.97

分期收款销售商品的长期应收款业务税会差异	1,190,667,380.53	122,444,624.11	1,056,450,437.23	120,673,312.26
政府补助收入	66,051,368.41	15,541,542.45	97,682,860.24	23,330,177.17
使用权资产	473,524,899.67	108,629,933.15	508,019,735.72	112,778,864.93
合计	3,612,627,251.45	631,464,398.63	3,485,036,976.28	635,563,568.07

(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	610,673,196.88	2,036,244,623.57	612,348,349.45	1,788,363,491.09
递延所得税负债	610,673,196.88	20,791,201.75	612,348,349.45	23,215,218.62

(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	1,709,066.17	9,623,667.94
可抵扣亏损	505,220,500.60	476,668,568.00
合计	506,929,566.77	486,292,235.94

(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
2025 年	9,401,903.00	13,166,322.68	
2026 年	8,934,489.01	20,014,767.18	
2027 年	467,565.46	25,329,460.25	
2028 年	19,082,321.62	18,003,907.03	
2029 年及以后	467,334,221.51	400,154,110.86	
合计	505,220,500.60	476,668,568.00	

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
预付设备工程款	174,723,560.60		174,723,560.60	64,260,674.95		64,260,674.95

合计	174,723,560.60		174,723,560.60	64,260,674.95		64,260,674.95
----	----------------	--	----------------	---------------	--	---------------

其他非流动资产期末余额较期初余额增长 171.90%，主要系预付的工程设备款增加所致。

22、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	88,333,658.17	88,333,658.17	冻结	银行承兑汇票、保函保证金、冻结	276,531,150.14	276,531,150.14	冻结	银行承兑汇票、保函保证金、冻结
应收票据	527,278,850.05	527,278,850.05	质押	质押用于集团票据池业务	363,816,871.30	363,816,871.30	质押	质押用于集团票据池业务
固定资产	1,313,628,008.58	891,228,119.67	抵押	抵押借款	1,311,081,274.68	1,015,360,139.65	抵押	抵押借款
无形资产	341,160,417.18	262,977,821.54	抵押	抵押借款	341,160,417.18	267,242,326.75	抵押	抵押借款
合计	2,270,400,933.98	1,769,818,449.43			2,292,589,713.30	1,922,950,487.84		

23、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	63,200,000.00	41,325,727.51
信用借款	1,676,250,866.98	268,329,458.08
合计	1,739,450,866.98	309,655,185.59

短期借款期末余额较期初增加 461.74%，主要系本期新增信用借款增加。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期短期借款不存在已逾期未偿还的情况。

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	671,201,580.35	1,032,781,184.69
银行承兑汇票	2,319,567,498.42	1,872,493,098.09
合计	2,990,769,078.77	2,905,274,282.78

25、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	6,547,257,969.08	5,972,409,628.50
工程、设备款	62,598,612.05	89,398,853.07
劳务费	302,455,821.63	67,518,329.37
其他	58,461,688.70	32,695,251.10
合计	6,970,774,091.46	6,162,022,062.04

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	63,640,601.57	64,067,801.57
其他应付款	374,055,018.57	506,088,524.59
合计	437,695,620.14	570,156,326.16

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	63,640,601.57	64,067,801.57
合计	63,640,601.57	64,067,801.57

(2) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	133,927,748.20	115,226,142.15
投资款	52,470,000.00	52,470,000.00
往来款	134,482,995.79	290,325,645.34
待支付费用款	21,171,042.29	15,378,434.55
其他	32,003,232.29	32,688,302.55
合计	374,055,018.57	506,088,524.59

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程项目款	661,065,015.98	983,734,082.71
学费	53,732,440.00	215,805,080.00
货款	646,667,594.99	481,596,252.37
合计	1,361,465,050.97	1,681,135,415.08

28、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	930,789,657.67	2,311,480,751.94	3,073,833,629.05	168,436,780.56
二、离职后福利-设定提存计划	1,822,583.17	210,875,748.92	210,949,862.86	1,748,469.23
三、辞退福利		26,804,806.08	26,804,806.08	
合计	932,612,240.84	2,549,161,306.94	3,311,588,297.99	170,185,249.79

(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	926,362,162.99	2,037,577,452.61	2,799,804,116.24	164,135,499.36
2、职工福利费		34,703,502.32	34,703,502.32	
3、社会保险费	1,293,915.54	95,360,371.01	95,511,143.00	1,143,143.55
其中：医疗保险费	834,388.33	86,462,321.47	86,594,990.87	701,718.93
工伤保险费	19,718.09	4,788,203.43	4,799,377.43	8,544.09
生育保险费	439,809.12	4,109,846.11	4,116,774.70	432,880.53
4、住房公积金	1,653,514.89	135,865,909.40	135,922,451.60	1,596,972.69
5、工会经费和职工教育经费	1,480,064.25	7,973,516.60	7,892,415.89	1,561,164.96
合计	930,789,657.67	2,311,480,751.94	3,073,833,629.05	168,436,780.56

(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	1,765,151.05	204,180,244.01	204,252,080.68	1,693,314.38
2、失业保险费	57,432.12	6,695,504.91	6,697,782.18	55,154.85
合计	1,822,583.17	210,875,748.92	210,949,862.86	1,748,469.23

应付职工薪酬期末余额较期初减少 81.75%，主要系本期支付上年年终奖所致。

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	69,084,155.58	199,677,800.20
企业所得税	71,529,896.67	92,640,230.48
个人所得税	17,130,861.75	77,950,903.21
城市维护建设税	5,153,129.97	13,659,603.04
教育费附加	2,240,330.38	5,903,501.83
地方教育附加	1,472,729.37	3,935,889.05
房产税	3,827,760.34	3,716,021.90
水利基金	1,988,628.49	2,792,081.69
土地使用税	489,289.71	488,915.19
印花税	4,007,518.81	10,578,508.88
其他	35,846.52	58,531.42
合计	176,960,147.59	411,401,986.89

应交税费期末余额较期初减少 56.99%，主要系本期应交增值税和企业所得税减少所致。

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,635,277,655.62	1,335,426,716.84
一年内到期的长期应付款	6,282,750.00	3,745,713.51
一年内到期的租赁负债	166,833,115.34	216,829,491.54
合计	1,808,393,520.96	1,556,001,921.89

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	628,895,363.53	609,908,377.32
期末已背书/贴现未到期不可终止确认的应收票据	18,009,226.04	179,778,371.62

期末已背书/贴现未到期不可终止确认的平台票据	2,000,000.00	41,101,733.82
合计	648,904,589.57	830,788,482.76

32、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	807,611,333.87	111,585,422.80
保证借款	175,095,075.05	90,789,915.24
信用借款	3,222,259,653.65	4,470,606,495.27
合计	4,204,966,062.57	4,672,981,833.31

33、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
科大讯飞股份有限公司 2025 年度第一期科技创新债券	801,992,666.67	
合计	801,992,666.67	

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
科大讯飞股份有限公司 2025 年度第一期科技创新债券	800,000,000.00	1.83%	2025 年 05 月 12 日	3 年	800,000,000.00		800,000,000.00	1,992,666.67			801,992,666.67	否
合计	800,000,000.00	1.83%	2025 年 05 月 12 日	3 年	800,000,000.00		800,000,000.00	1,992,666.67			801,992,666.67	

34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	299,746,913.23	364,942,638.82
合计	299,746,913.23	364,942,638.82

35、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	5,657,236.41	30,000,000.00
合计	5,657,236.41	30,000,000.00

长期应付款期末余额较期初减少 81.14%，主要系本期支付长期应付款所致。

36、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
信息工程运维费用	728,843,238.42	797,640,296.65	
合计	728,843,238.42	797,640,296.65	

37、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,516,199,161.45	433,089,162.00	243,352,305.32	1,705,936,018.13	收到财政拨款
合计	1,516,199,161.45	433,089,162.00	243,352,305.32	1,705,936,018.13	

38、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,311,652,413.00				40,168.00	40,168.00	2,311,692,581.00

39、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
----	------	------	------	------

股本溢价	9,311,017,591.86		164,580,482.80	9,146,437,109.06
其他资本公积	744,832,397.38	53,874,133.56	4,209,036.18	794,497,494.76
合计	10,055,849,989.24	53,874,133.56	168,789,518.98	9,940,934,603.82

股本溢价本期减少系回购的库存股用于员工持股计划所致；其他资本公积本年增加系限制性股票摊销产生的预计未来期间可抵扣差异变动以及权益法核算的长期股权投资的被投资单位其他权益变动所致，本期减少系员工持股计划的摊销费用等。

40、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	760,000,000.00		424,564,182.00	335,435,818.00
合计	760,000,000.00		424,564,182.00	335,435,818.00

本期库存股减少主要系因为实施员工持股计划。

41、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	1,757,680.00							1,757,680.00
权益法下不能转损益的其他综合收益	1,757,680.00							1,757,680.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	662,300.67				662,300.67		-
外币财务报表折算差额	1,515,631.27	662,300.67				662,300.67		853,330.60
其他综合收益合计	242,048.73	662,300.67				662,300.67		904,349.40

42、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	633,498,719.06			633,498,719.06
合计	633,498,719.06			633,498,719.06

43、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	5,552,142,864.64	5,369,431,856.48
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	5,552,142,864.64	5,369,431,856.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-238,927,238.69	560,162,663.16
减：提取法定盈余公积		148,133,832.60
应付普通股股利		229,317,822.40
期末未分配利润	5,313,215,625.95	5,552,142,864.64

44、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	10,875,047,915.72	6,511,094,376.33	9,298,898,947.65	5,563,330,134.47
其他业务	35,889,906.99	10,465,947.21	25,646,093.49	13,559,633.26
合计	10,910,937,822.71	6,521,560,323.54	9,324,545,041.14	5,576,889,767.73

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	客户取得商品并验收后	预收款、到货款	主要销售语音技术类的软件或者软硬件一体产品	是	无	质保金，质保服务
提供服务	服务期间	预收款、进度款、验收款	主要提供技术服务、平台服务、综合方案后期维保等服务	是	无	质保金，质保服务
技术开发	服务期间	预收款、进度款、验收款	主要提供教育一体化、城市大脑等定制化	是	无	质保金，质保服务

			开发方案			
信息工程	服务期间	预收款、进度款、验收款	主要提供智能化建筑综合方案	是	无	质保金，质保服务

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 4,210,091,121.86 元，其中，2,564,912,236.37 元预计将于 2025 年度确认收入，1,211,191,684.25 元预计将于 2026 年度确认收入，433,987,201.24 元预计将于 2027 及以后年度确认收入。

45、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	20,711,658.92	16,121,751.93
教育费附加	8,931,660.89	6,938,796.02
房产税	10,576,720.43	8,074,407.02
土地使用税	1,114,110.52	1,152,579.66
印花税	9,713,808.70	8,714,573.54
地方教育费附加	5,954,343.61	4,620,678.01
水利基金	7,331,647.92	6,763,447.66
其他	2,255,148.65	1,041,021.63
残疾人保障金		67,918.46
合计	66,589,099.64	53,495,173.93

46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	301,538,692.83	272,887,860.91
折旧费	62,241,279.46	65,078,236.38
外包服务费	58,752,436.44	53,179,640.69
办公费	15,126,322.07	31,491,927.78
物业、水电费	21,795,149.81	22,673,399.37
无形资产摊销	47,868,995.06	40,319,312.88
业务招待费	15,130,617.29	18,164,748.57
差旅费	18,625,871.61	18,985,981.91
租赁费	14,715,338.10	6,296,942.29

注册登记费	8,019,437.38	10,855,731.90
其他	64,061,706.91	72,184,850.56
合计	627,875,846.96	612,118,633.24

47、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	868,730,816.76	784,472,061.02
广告宣传费	546,153,932.83	278,247,917.65
外包服务费	292,748,731.14	227,849,204.56
业务招待费	71,199,806.90	80,900,416.24
差旅费	84,490,303.11	78,018,169.93
折旧费	32,066,170.99	32,867,868.68
办公费	25,085,068.39	18,224,055.66
租赁费	22,968,428.65	13,930,619.52
会务费	4,946,741.20	5,319,381.49
其他	137,661,587.59	106,402,700.37
合计	2,086,051,587.56	1,626,232,395.12

48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	717,918,549.62	631,103,070.18
无形资产摊销	730,000,706.62	728,301,613.64
外包服务费	194,099,480.11	177,483,014.90
折旧费	278,233,400.14	215,898,427.81
租赁费	33,391,584.53	72,089,067.97
差旅费	17,047,799.17	20,809,016.78
合作交流经费	5,012,758.50	11,079,556.04
办公费	10,400,011.47	11,771,364.30
其他	81,434,687.49	63,991,708.46
合计	2,067,538,977.65	1,932,526,840.08

49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息净支出	72,546,127.03	59,126,079.32
汇兑净损失	-4,458,380.53	628,843.94
银行手续费	9,378,773.63	4,470,867.70
合计	77,466,520.13	64,225,790.96

50、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
计入递延收益的与资产相关的政府补助摊销	39,877,418.86	11,977,869.93
计入递延收益的与收益相关的政府补助摊销	203,474,886.46	119,699,790.10
直接计入当期损益的政府补助	201,839,601.08	178,759,373.96
个税手续费返还	6,472,957.13	11,933,186.18
合计	451,664,863.53	322,370,220.17

其他收益本期较上期增加 40.11%，主要系本期收到的政府补助增加所致。

51、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
其他非流动金融资产	2,388,706.53	54,569,918.11
合计	2,388,706.53	54,569,918.11

公允价值变动收益本期较上期减少 95.62%，主要系本期公允价值变动收益减少所致。

52、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	-5,271,079.51	-10,694,654.25
处置长期股权投资产生的投资收益	-635,775.39	10,003,599.97
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	1,793,199.42	1,815,204.93
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	24,831,750.98	-3,135.93
结构性存款投资收益		318,402.59
合计	20,718,095.50	1,439,417.31

投资收益本期较上期增加 1339.34%，主要系本期处置其他非流动金融资产取得的收益所致。

53、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,013,964.28	10,104,103.41
应收账款坏账损失	-353,826,808.06	-359,129,265.34
其他应收款坏账损失	1,516,869.15	2,092,291.34
应收股利坏账损失	-78,700.00	
长期应收款坏账损失	2,261,511.75	3,609,530.72
合计	-351,141,091.44	-343,323,339.87

54、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	18,386,018.60	
合同资产减值损失	-15,917,565.03	-26,061,126.90
合计	2,468,453.57	-26,061,126.90

资产减值损失本期较上期减少 109.47%，主要系本期存货跌价损失减少所致。

55、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
固定资产处置利得	7,533,081.38	1,181,123.11
合计	7,533,081.38	1,181,123.11

资产处置收益本期较上期增加 537.79%，主要系资产处置收益利得增加所致。

56、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
政府补助	2,939,975.79	5,764,999.83	2,939,975.79
非流动资产毁损报废利得	272,904.33	461,104.21	272,904.33
其他	10,495,535.14	6,243,397.24	10,495,535.14
合计	13,708,415.26	12,469,501.28	13,708,415.26

57、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
对外捐赠	6,816,834.47	56,147,468.30	6,816,834.47
非流动资产报废损失	1,716,843.49	3,025,105.56	1,716,843.49
其他	4,799,233.81	14,676,270.09	4,799,233.81
合计	13,332,911.77	73,848,843.95	13,332,911.77

营业外支出本期较上期减少 81.95%，主要系本期对外捐赠减少所致。

58、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	79,992,649.25	33,324,633.32
递延所得税费用	-253,904,843.88	-155,408,092.19
合计	-173,912,194.63	-122,083,458.87

所得税费用本期较上期减少 42.45%，主要系本期递延所得税费用减少所致。

（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	-402,136,920.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	-40,213,692.02
子公司适用不同税率的影响	-89,308,213.72
调整以前期间所得税的影响	-9,212,345.70
非应税收入的影响	-499,509.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,880,469.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,616,424.10
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	44,994,916.04
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-5,602,333.60
研发费用加计扣除的影响	-95,375,490.24
其他	-192,419.88
所得税费用	-173,912,194.63

59、其他综合收益

详见附注七、41 其他综合收益。

60、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金**

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
政府补助	637,868,738.87	317,271,413.63
单位往来	177,970,328.00	265,516,729.55
个人往来	4,145,275.42	
合计	819,984,342.29	582,788,143.18

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
差旅、交通费	120,163,973.89	117,813,168.62
办公、会务费	55,558,143.13	66,806,729.23
业务招待费	86,330,424.19	99,065,164.81
广告宣传费	546,153,932.83	278,247,917.65
租赁、物业费	92,870,501.09	114,990,029.15
通讯费	5,582,594.65	5,962,162.71
外包服务费	545,600,647.69	458,511,860.15
合作交流费	5,012,758.50	11,079,556.04
其他单位往来	267,706,177.50	36,912,067.80
其他	39,234,485.22	39,808,749.12
合计	1,764,213,638.69	1,229,197,405.28

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	17,437,041.41	10,058,420.85
合计	17,437,041.41	10,058,420.85

(3) 与筹资活动有关的现金

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
限制性股票回购款		96,084,095.04
偿还租赁负债本金和利息	118,174,327.69	72,225,999.51
合计	118,174,327.69	168,310,094.55

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长短期借款	6,318,063,735.74	3,023,880,853.67	391,239.05	1,762,641,243.29		7,579,694,585.17
长期债券		800,000,000.00	1,992,666.67			801,992,666.67
长期应付款	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	6,348,063,735.74	3,823,880,853.67	2,383,905.72	1,792,641,243.29		8,381,687,251.84

61、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	-228,224,725.58	-470,063,231.79
加：资产减值准备	348,672,637.87	369,384,466.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	362,887,329.58	362,052,081.85
使用权资产折旧	98,078,687.18	66,403,988.29
无形资产摊销	790,441,678.72	778,104,796.08
长期待摊费用摊销	27,722,862.86	43,612,605.99
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）	-7,533,081.38	-1,181,123.11
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,443,939.16	2,564,001.35
公允价值变动损失（收益以	-2,388,706.53	-54,569,918.11

“—”号填列)		
财务费用（收益以“—”号填列）	81,924,900.66	55,756,439.62
投资损失（收益以“—”号填列）	-20,718,095.50	10,694,654.25
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-247,881,132.48	-149,139,486.91
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-2,424,016.87	-5,584,075.80
存货的减少（增加以“—”号填列）	-176,088,241.81	187,882,455.63
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,299,986,180.46	-893,549,683.94
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-215,729,803.90	-1,298,178,936.52
其他	-282,172,415.68	-539,745,288.16
经营活动产生的现金流量净额	-771,974,364.16	-1,535,556,254.51
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	3,084,309,122.88	2,191,816,898.95
减：现金的期初余额	3,110,849,275.22	3,382,910,324.62
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	-26,540,152.34	-1,191,093,425.67

（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	3,084,309,122.88	3,110,849,275.22
其中：库存现金	19,330.22	20,120.11
可随时用于支付的银行存款	3,013,914,428.80	3,109,178,011.19
可随时用于支付的其他货币资金	70,375,363.86	1,651,143.92
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,084,309,122.88	3,110,849,275.22

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
票据、保函保证金	69,726,836.39	179,819,472.26	冻结
定期存单	200,000.00		受限
冻结款	12,735,650.38		冻结
保险存款	5,671,171.40		受限
合计	88,333,658.17	179,819,472.26	

62、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			
其中：美元	26,204,925.28	7.1586	187,590,578.11
欧元	71,999.90	8.4024	604,971.96
港元	35,812,455.11	0.912	32,660,959.06
韩元	1,945,117,119.00	0.0053	10,309,120.73
日元	354,883,575.00	0.0496	17,602,225.32
新加坡元	5,983,739.30	5.6179	33,616,049.01
福林	34,860,638.00	0.0211	735,559.46
澳元	9,677.46	4.6817	45,306.96
林吉特	9,997,883.65	1.695	16,946,412.79
应收账款			
其中：美元	18,112,200.19	7.1586	129,657,996.28
欧元	17,805.34	8.4024	149,607.59
港元	23,210,880.88	0.912	21,168,323.36
英镑	34,688.18	9.83	340,984.81
澳门元	41,448,569.31	0.8847	36,669,549.27
日元	58,796,565.58	0.0496	2,916,309.65
新加坡元	3,088,671.37	5.6179	17,351,846.89
澳元	124,992.67	4.6817	585,178.18
加元	109,285.21	5.2358	572,195.50

林吉特	13,942.72	1.695	23,632.91
菲律宾比索	125,756.94	0.1269	15,958.56
泰铢	31,881.74	0.2197	7,004.42
阿联酋迪拉姆	306,492.23	1.9509	597,935.69
福林	11,011.85	0.0211	232.35
墨西哥比索	63,486.08	0.3809	24,181.85
沙特里亚尔	14,987.24	1.9105	28,633.12
长期借款			
其中：日元	135,701,000.00	0.0496	6,730,769.60
应付账款			
其中：美元	3,139,418.87	7.1586	22,473,843.92
欧元	80,443.34	8.4024	675,917.12
港元	5,303,372.82	0.912	4,836,676.01
日元	49,902,656.15	0.0496	2,475,171.75
新加坡元	495,723.95	5.6179	2,784,927.58
福林	57,028.93	0.0211	1,203.31
韩元	24,310.00	0.0053	128.84
澳门元	121,176.00	0.8847	107,204.41
林吉特	3,526,049.27	1.695	5,976,653.51
其他应收款			
其中：美元	14,220.81	7.1586	101,801.09
港元	586,555.20	0.912	534,938.34
日元	39,135,438.08	0.0496	1,941,117.73
林吉特	27,999.00	1.695	47,458.31
其他应付款			
其中：韩元	3,971,953.08	0.0053	21,051.35
日元	4,068,652.11	0.0496	201,805.14
新加坡元	35,314.43	5.6179	198,392.94
阿联酋迪拉姆	12,844.76	1.9509	25,058.84
澳元	2,506.43	4.6817	11,734.35
加元	6,590.40	5.2358	34,506.02
港元	25,500.00	0.912	23,256.00
墨西哥比索	39,955.63	0.3809	15,219.10
沙特里亚尔	1,166.15	1.9105	2,227.93

美元	1,123,248.58	7.1586	8,040,887.28
----	--------------	--------	--------------

（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

63、租赁

（1）本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☒适用 ☐不适用

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2025 年半年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	71,075,351.28
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	
租赁负债的利息费用	9,873,952.78
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	189,249,678.97

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用为 71,075,351.28 元。

（2）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	26,608,129.25	
合计	26,608,129.25	

作为出租人的融资租赁

☒适用 ☐不适用

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变 租赁付款额相关的收入
融资租赁	3,225,552.94		
合计	3,225,552.94		

未来五年每年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	237,236,905.18	208,023,295.63
第二年	159,104,930.14	150,435,869.99
第三年	108,615,898.28	127,488,957.94
第四年	64,436,302.39	70,160,172.44
第五年	39,335,036.06	36,651,289.43
五年后未折现租赁收款额总额	9,239,695.87	15,010,153.61

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

项目	期末金额
未折现租赁收款额	617,968,767.92
减：与租赁收款额相关的未实现融资收益	43,397,678.26
加：未担保余值的现值	
租赁投资净额	574,571,089.66

（3）作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

64、数据资源

人工智能技术已经发展到以大模型为代表的第四次浪潮，大模型的智能涌现将带来解决人类刚需的全新机遇。而人工智能落地的关键支撑力量是数据，尤其是高质量数据。讯飞围绕 1 个通用认知智能大模型和教育、办公、汽车、交互等 N 个行业大模型进行“1+N”布局，并牵引开展覆盖多场景多任务体系的从采集、加工、清洗处理和应用的全方位数据资源建设，以系统化工程化模式服务于人工智能发展和落地。2024 年以来，国内外大模型能力持续涌现，通用大模型天花板持续突破，对高质量数据集建设需求更加迫切，公司持续加大在数据资源引入和构建的力度，在大模型各任务方向引入行业数商企业联合开展数据建设，取得显著进展，支持深度推理大模型星火 X1 二次升级，星火大模型在数学、代码、逻辑推理、文本生成、语言理解、知识问答等通用任务效果显著提升，在教育、医疗、司法等重点行业

优势进一步扩大。合规安全层面，数据作为公司的核心资产，公司构建了覆盖采集、传输、存储、销毁等数据全生命周期的治理体系，实现数据标注、清洗、挖掘的一体化智能管理，构建“监测-响应-恢复”三位一体应急机制，模拟攻防演练以提升风险处置能力。

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,584,711,332.34	1,495,507,738.51
无形资产摊销	730,002,830.51	728,310,519.20
折旧费	214,093,876.35	254,521,914.53
外包服务费	351,794,194.23	233,757,708.14
差旅费	41,028,993.06	28,853,765.76
合作交流经费	17,136,634.12	11,374,976.60
租赁费	15,166,838.24	77,139,297.17
办公费	10,699,922.38	11,997,581.68
其他	138,079,500.04	77,765,444.77
合计	3,102,714,121.27	2,919,228,946.36
其中：费用化研发支出	2,067,538,977.65	1,932,526,840.08
资本化研发支出	1,035,175,143.62	986,702,106.28

1、符合资本化条件的研发项目

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	
智能辅助驾驶系统	162,329,918.78	39,523,070.78				201,852,989.56
学习机辅学模块		130,656,652.21				130,656,652.21
汽车智能座舱域控制器	33,372,914.16	10,807,723.46				44,180,637.62
星火智能批阅机	20,980,253.42	13,421,333.86				34,401,587.28
星火 APP		34,171,560.57				34,171,560.57
讯飞输入法		31,303,381.48				31,303,381.48
教育大模型能力平台		29,412,396.20				29,412,396.20

星火场景化应用		27,177,601.53				27,177,601.53
学习机“测诊学练拓”资源建设	20,542,089.79	220,403.39				20,762,493.18
星火智算中心	11,309,318.98	2,674,445.79				13,983,764.77
星火 AI 法官助理	6,116,318.99	5,966,071.98				12,082,390.97
数智作业(本)		11,420,535.76				11,420,535.76
虚拟人交互平台		10,407,175.31				10,407,175.31
讯飞 AI 课程	1,026,368.49	7,712,891.23				8,739,259.72
aiBoost 存量营销平台		7,010,605.27				7,010,605.27
GrowOne 数字广告营销平台	20,406,347.51	14,786.67		20,421,134.18		
FAX 程序化广告交易平台	18,757,300.70			18,757,300.70		
2024 年讯飞开放平台网站系统	72,368,748.29	6,553.81		72,375,302.10		
星火 SparkDesk	110,398,643.38	58,399.70		110,457,043.08		
语音助理国际版	23,929,016.36	336,917.39		24,265,933.75		
其他项目	1,134,544,300.91	672,872,637.23		235,741,864.87		1,571,675,073.27
合计	1,636,081,539.76	1,035,175,143.62		482,018,578.68		2,189,238,104.70

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
智能辅助驾驶系统	开发阶段	2025 年 12 月 30 日	软件系统搭配智驾域控制器硬件，通过收取开发费和单台销售收入方式进行获利。	2023 年 08 月 01 日	项目有明确的成本明细和收益预测，确定项目的经济效益，明确具有商业前景，能为公司带来经济利益；具有技术可行性。
学习机辅学模块	开发阶段	2025 年 09 月 30 日	通过基于大模型创新，打造 1V1 辅导老师（如：超拟人、错因批改、错因讲解、作业辅导方案等）结合传统批改+视频讲解形成明显差异化优势，引领行业，争取行业最优，成为销售主卖点。同时，用户强感知的效果，保底行业第一梯队(批改准确率、原题覆盖度、讲题准确率、图形化讲解等)，提高用户满意度助力产品售卖、实现获取经济收益。	2025 年 01 月 10 日	项目有明确的成本明细和收益预测，确定项目的经济效益，明确具有商业前景，能为公司带来经济利益；具有技术可行性。
汽车智能座舱域	开发阶段	2026 年 03 月 31 日	软件系统搭配座舱域控制器硬件，通过收取开发费和单台销售收入方	2022 年 05 月 30 日	项目有明确的成本明细和收益预测，

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
控制器			式进行获利。		确定项目的经济效益，明确具有商业前景，能为公司带来经济利益；具有技术可行性。
星火智能批阅机	开发阶段	2025 年 07 月 31 日	面向教育行业 G、B 端客户，售卖智能批阅一体机，提供作业/考试场景下的智能批阅服务获取收益。	2024 年 07 月 01 日	项目有明确的成本明细和收益预测，确定项目的经济效益，明确具有商业前景，能为公司带来经济利益；具有技术可行性。
星火 APP	开发阶段	2025 年 12 月 31 日	为用户提供大模型智能助手产品，面向 C 端个人用户及开发者群体，帮助用户在工作和生活中解决问题和提升效率，通过为用户提供高阶差异化的智能服务获取收益。	2025 年 01 月 21 日	项目有明确的成本明细和收益预测，确定项目的经济效益，明确具有商业前景，能为公司带来经济利益；具有技术可行性。
讯飞输入法	开发阶段	2025 年 12 月 31 日	1、面向 C 端用户在提供基于星火大模型的 AI 助手增值功能，皮肤、字体、壁纸等输入法装扮增值内容，实现经济效益 2、面向国产化信创操作系统、鸿蒙操作系统、设备厂商提供输入法软件产品，实现经济收益。	2025 年 01 月 16 日	项目有明确的成本明细和收益预测，确定项目的经济效益，明确具有商业前景，能为公司带来经济利益；具有技术可行性。
教育大模型能力平台	开发阶段	2025 年 07 月 15 日	面向 BG 支撑学习机及生态、考试与语言学习、大课堂及大学情等核心产品，持续建设教育领域 AI 关键功能、智能体、三方、专有大模型等融合的教育大模型能力平台，推动教育刚需场景基于大模型的融合创新，满足师生在教学考评管各环节使用，助力产品获利。	2025 年 01 月 24 日	项目有明确的成本明细和收益预测，确定项目的经济效益，明确具有商业前景，能为公司带来经济利益；具有技术可行性。
星火场景化应用	开发阶段	2025 年 12 月 31 日	面向 B 端行业客户，在办公、写作、人力、知识问答等场景构建大模型场景化应用矩阵，以公网 SaaS 订阅和私有化部署等方式，对 B 端客户进行交付获取收益。	2025 年 01 月 21 日	项目有明确的成本明细和收益预测，确定项目的经济效益，明确具有商业前景，能为公司带来经济利益；具有技术可行性。
学习机“测诊学练拓”资源建设	开发阶段	2025 年 12 月 31 日	通过向学生用户群体进行套餐销售，收取产品、教学场景服务等费用。	2024 年 02 月 07 日	项目有明确的成本明细和收益预测，确定项目的经济效益，明确具有商业前景，能为公司带来经济利益；具有技术可行性。
星火智算中心	开发阶段	2025 年 07 月 25 日	通过集成商集成、经销商代理、直销等方式向客户提供星火智算平台，收取产品售卖及运维服务费用。	2024 年 10 月 10 日	项目有明确的成本明细和收益预测，确定项目的经济效益，明确具有商业前景，能为公司带来经济利益；具有技术可行性。

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
星火 AI 法官助理	开发阶段	2025 年 10 月 31 日	针对法官办案场景，提供案情自动梳理、法条类案自动推荐、文书辅助编写等功能产品与服务，获取相应收益。	2024 年 09 月 28 日	项目有明确的成本明细和收益预测，确定项目的经济效益，明确具有商业前景，能为公司带来经济利益；具有技术可行性。
数智作业(本)	开发阶段	2025 年 10 月 20 日	面向教育局或学校，提供区本作业、校本作业产品。依托海量精编题库、特色省本题库，提供贯穿作业选题、题卡制作、学情采集、手阅批改、智能评分、作业报告、作业讲评、错题巩固全流程的作业实施系统，结合智能批改、打印配送、资源加工等附加服务进行创收。	2025 年 05 月 23 日	项目有明确的成本明细和收益预测，确定项目的经济效益，明确具有商业前景，能为公司带来经济利益；具有技术可行性。
虚拟人交互平台	开发阶段	2025 年 12 月 31 日	面向央企及 B 端客户提供虚拟人智能服务解决方案，核心盈利模式包括：1) 虚拟人交互 SaaS 平台服务，按调用量或时长收费；2) 虚拟人 AI 技术授权，提供 SDK/API 标准化接入；3) 行业场景解决方案，结合大模型能力打造智能营销、大屏调展厅接待等应用；4) 私有化部署服务，满足客户数据安全与定制化需求。方案已成功应用于政务、金融、能源等多个领域，具备国产化技术架构和多个行业快速接入能力。	2025 年 01 月 24 日	项目有明确的成本明细和收益预测，确定项目的经济效益，明确具有商业前景，能为公司带来经济利益；具有技术可行性。
讯飞 AI 课程	开发阶段	2026 年 07 月 10 日	面向高校教务处、二级学院及教师，提供混合式智慧教学平台和智慧课程建设运营服务，以更加适配高等教育的科技文献大模型为选择，以更加精准的学科教育专用大模型为拓展，提供包含知识图谱、智能助手、智能工具等在内的融合性教学应用，帮助教师减负增效和精准教学，实现学生个性化学习，助力师生人工智能素养提升。支撑学校和教师智慧课程建设，构建“师-生-机”三元教学新模式创新中实现经济收益。	2024 年 07 月 26 日	项目有明确的成本明细和收益预测，确定项目的经济效益，明确具有商业前景，能为公司带来经济利益；具有技术可行性。
aiBoost 存量营销平台	开发阶段	2025 年 12 月 31 日	通过平台向金融，保险，电商等行业客户提供存量营销工具，并以 CPS，CPL，CPA 等方式实现经济收益。	2025 年 01 月 15 日	项目有明确的成本明细和收益预测，确定项目的经济效益，明确具有商业前景，能为公司带来经济利益；具有技术可行性。
GrowOn e 数字广告营销平台	开发完成	2025 年 01 月 17 日	面向电商、本地生活、金融等客户群提供用户增长、销售增长以及品牌推广等营销服务，通过需求交付和营销服务进行经营获利。	2024 年 01 月 01 日	项目有明确的成本明细和收益预测，确定项目的经济效益，明确具有商业前景，能为公司带来经济利益；具有

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
					技术可行性。
FAX 程序化广告交易平台	开发完成	2025 年 01 月 16 日	聚焦于头腰部媒体结合讯飞专属资源打造讯飞特色流量池，构建一个高效灵活的线上广告交易平台，利用实时竞价、受众定向、程序化交易等机制，为以电商、网服、品牌为主的优质广告主提供精准高效的广告投放解决方案，实现流量的线上采买和变现从而获利。	2024 年 01 月 01 日	项目有明确的成本明细和收益预测，确定项目的经济效益，明确具有商业前景，能为公司带来经济利益；具有技术可行性。
2024 年讯飞开放平台网站系统	开发完成	2025 年 01 月 18 日	平台通过自主研发和合作引入方式向社会将逐步开放 545 种核心技术及解决方案，向用量较大的企业客户销售商业化服务和业务支持的能力，主要包括：1) AI 能力授权；2) 场景/行业方案；3) 私有化部署。	2024 年 01 月 01 日	项目有明确的成本明细和收益预测，确定项目的经济效益，明确具有商业前景，能为公司带来经济利益；具有技术可行性。
星火 SparkDesk	开发完成	2025 年 01 月 18 日	为广告商推出品牌广告投放服务，为开发者开展智能体分成服务与导流服务，对强需求用户提供差异化增值服务、会员服务，进而获取相应收益。	2024 年 01 月 01 日	项目有明确的成本明细和收益预测，确定项目的经济效益，明确具有商业前景，能为公司带来经济利益；具有技术可行性。
语音助理国际版	开发完成	2025 年 04 月 02 日	语音助理国际版软件产品，通过收取开发费和单台销售收入方式进行获利。	2022 年 05 月 07 日	项目有明确的成本明细和收益预测，确定项目的经济效益，明确具有商业前景，能为公司带来经济利益；具有技术可行性。

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
Hillsdale Technology LLC	2025 年 04 月 30 日	956,787.88	100.00%	购买	2025 年 04 月 30 日	取得控制权	0.00	132,213.47	-1,430.76

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	956,787.88
合并成本合计	956,787.88
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	956,787.88
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,102,243.55	1,102,243.55
应收款项	2,495,768.96	2,495,768.96
存货	1,464,120.96	1,464,120.96
负债：		
借款		
应付款项	4,105,345.59	4,105,345.59
净资产	956,787.88	956,787.88
减：少数股东权益		
取得的净资产	956,787.88	956,787.88

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

Hillsdale Technology LLC 不存在评估增值，故将其经审计的账面净资产作为可辨认净资产的公允价值。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

2、同一控制下企业合并

本年未发生非同一控制下企业合并。

3、反向购买

本年未发生非同一控制下企业合并。

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

（1）新设子公司：

本公司投资成立四川智讯信息技术有限公司，注册资本为 5,000.00 万元，本公司持股比例为 100%，本年支付出资款 100.00 万元，该公司自成立之日起纳入合并范围。

本公司投资成立安徽星盾智能科技有限公司，注册资本为 20,000.00 万元，本公司持股比例为 100%，本年支付出资款 0.00 万元，该公司自成立之日起纳入合并范围。

本公司投资成立眉山讯智未来科技有限公司，注册资本为 1,000.00 万元，本公司持股比例为 100%，本年支付出资款 100.00 万元，该公司自成立之日起纳入合并范围。

本公司投资成立四川绵阳游讯科技有限公司，注册资本为 1,000.00 万元，本公司持股比例为 100%，本年支付出资款 100.00 万元，该公司自成立之日起纳入合并范围。

本公司投资成立四川内江讯智未来科技有限公司，注册资本为 1,000.00 万元，本公司持股比例为 100%，本年支付出资款 100.00 万元，该公司自成立之日起纳入合并范围。

本公司投资成立华北讯创（河北）科技有限公司，注册资本为 1,000.00 万元，本公司持股比例为 100%，本年支付出资款 100.00 万元，该公司自成立之日起纳入合并范围。

本公司子公司安徽讯飞新零售有限公司投资成立成都科大讯飞新零售有限公司，注册资本为 10.00 万元，本公司持股比例为 100.00%，本年支付投资款 10.00 万元，该公司自成立之日起纳入合并范围。

本公司子公司安徽讯飞新零售有限公司投资成立杭州讯飞新零售有限公司，注册资本为 10.00 万元，本公司持股比例为 100.00%，本年支付投资款 10.00 万元，该公司自成立之日起纳入合并范围。

本公司子公司安徽讯飞新零售有限公司投资成立广州讯飞零售有限公司，注册资本为 10.00 万元，本公司持股比例为 100.00%，本年支付投资款 10.00 万元，该公司自成立之日起纳入合并范围。

本公司子公司安徽讯飞新零售有限公司投资成立石家庄科大讯飞新零售有限公司，注册资本为 10.00 万元，本公司持股比例为 100.00%，本年支付投资款 10.00 万元，该公司自成立之日起纳入合并范围。

本公司子公司安徽讯飞新零售有限公司投资成立深圳讯飞零售商贸有限公司，注册资本为 10.00 万元，本公司持股比例为 100.00%，本年支付投资款 10.00 万元，该公司自成立之日起纳入合并范围。

本公司子公司安徽讯飞新零售有限公司投资成立南京讯创未来零售有限公司，注册资本为 10.00 万元，本公司持股比例为 100.00%，本年支付投资款 10.00 万元，该公司自成立之日起纳入合并范围。

本公司子公司浙江讯飞智能科技有限公司投资成立浙江南讯智能科技有限公司，注册资本为 1,000.00 万元，本公司持股比例为 100.00%，本年支付投资款 10.00 万元，该公司自成立之日起纳入合并范围。

本公司子公司江苏易行智联汽车科技有限公司投资成立安徽易行无界科技有限公司，注册资本为 2,000.00 万元，本公司持股比例为 100.00%，本年支付投资款 500.00 万元，该公司自成立之日起纳入合并范围。

本公司子公司讯飞智元信息科技有限公司投资成立江西智广数字科技有限公司，注册资本为 500.00 万元，本公司持股比例为 100.00%，本年支付投资款 50.00 万元，该公司自成立之日起纳入合并范围。

本公司子公司河南讯飞人工智能科技有限公司投资成立南阳科大讯飞信息科技有限公司，注册资本为 2,000.00 万元，本公司持股比例为 100.00%，本年支付投资款 100.00 万元，该公司自成立之日起纳入合并范围。

本公司子公司安徽皆成智享数字信息有限公司投资成立天津元气悦动体育科技有限公司，注册资本为 1,500.00 万元，本公司持股比例为 66.67%，本年支付投资款 1,000.00 万元，该公司自成立之日起纳入合并范围。

本公司子公司安徽讯飞云创科技有限公司投资成立安徽祺声科技有限公司，注册资本为 3,000.00 万元，本公司持股比例为 60.00%，本年支付投资款 900.00 万元，该公司自成立之日起纳入合并范围。

本公司子公司讯飞华中（武汉）有限公司投资成立湖北小雅科技有限公司，注册资本为 5,000.00 万元，本公司持股比例为 56.00%，本年支付投资款 0.00 万元，该公司自成立之日起纳入合并范围。

本公司子公司讯飞华中（武汉）有限公司投资成立湖北讯源信息科技有限公司，注册资本为 2,000.00 万元，本公司持股比例为 100.00%，本年支付投资款 0.00 万元，该公司自成立之日起纳入合并范围。

本公司子公司讯飞医疗科技股份有限公司投资成立安徽科讯智械科技有限公司，注册资本为 1,000.00 万元，本公司持股比例为 100.00%，本年支付投资款 0.00 万元，该公司自成立之日起纳入合并范围。

本公司子公司讯飞医疗科技股份有限公司投资成立广东横琴讯医科技有限公司，注册资本为 6,000.00 万元，本公司持股比例为 100.00%，本年支付投资款 0.00 万元，该公司自成立之日起纳入合并范围。

本公司子公司安徽爱博智能科技有限公司投资成立上海讯康智测科技有限责任公司，注册资本为 50.00 万元，本公司持股比例为 100.00%，本年支付投资款 0.00 万元，该公司自成立之日起纳入合并范围。

(2) 注销子公司：

AI deeping UK Corp.limited 于本年内注销，不再纳入合并范围。

十、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	注册资本 (万元)	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
讯飞智元信息科技有限公司	40,600.00	合肥	合肥	教育、软件 开发、信息 工程	100.00%		非同一控制 下企业合并
讯飞知喻（安徽）科技有 限公司	600.00	合肥	合肥	技术开发、 技术服务		51.00%	投资设立
六安讯飞信息科技有限公 司	1,000.00	六安	六安	软件开发		100.00%	投资设立
淮南科大讯飞信息科技有 限公司	1,000.00	淮南	淮南	软件开发		95.00%	投资设立
泾县智元信息科技有限公 司	1,000.00	宣城	宣城	软件开发		100.00%	投资设立
黄山讯飞科技有限公司	1,000.00	黄山	黄山	咨询服务		100.00%	投资设立
讯飞甄选（黄山）科技有 限公司	1,000.00	黄山	黄山	技术开发、 技术服务		100.00%	投资设立
黄山计调通信息科技有限 公司	200.00	黄山	黄山	咨询服务		60.00%	投资设立
亳州讯飞信息科技有限公 司	1,000.00	亳州	亳州	软件开发		80.00%	投资设立
宿州讯飞信息科技有限公 司	1,000.00	宿州	宿州	软件开发		100.00%	投资设立
新余讯飞信息科技有限公	3,000.00	新余	新余	软件开发		100.00%	投资设立

司							
蚌埠科大讯飞信息科技有限公司	1,000.00	蚌埠	蚌埠	软件开发		100.00%	投资设立
淮北科讯信息科技有限公司	1,000.00	淮北	淮北	软件开发		95.00%	投资设立
湖南科讯智投信息科技有限公司	1,000.00	常德	常德	软件开发		70.00%	投资设立
池州讯飞信息科技有限公司	5,000.00	池州	池州	软件开发		70.00%	投资设立
安庆科大讯飞信息科技有限公司	1,000.00	安庆	安庆	软件开发		100.00%	投资设立
滁州讯飞信息科技有限公司	1,000.00	滁州	滁州	软件开发		100.00%	投资设立
六安数字江淮信息科技有限公司	5,000.00	六安	六安	软件开发		51.00%	投资设立
重庆科讯智能汽车研究院有限公司	2,000.00	重庆	重庆	软件开发		100.00%	投资设立
铜仁超脑大数据运营有限公司	1,000.00	铜仁	铜仁	软件开发		70.00%	投资设立
南京讯飞智慧城市科技有限公司	13,800.00	南京	南京	安装工程	13.77%	86.23%	投资设立
宣城讯飞信息科技有限公司	1,000.00	宣城	宣城	安装工程		100.00%	投资设立
岳西讯飞智元信息科技有限公司	1,000.00	安庆	安庆	安装工程		100.00%	投资设立
安徽讯飞寰语科技有限公司	2,000.00	合肥	合肥	软件开发	100.00%		投资设立
深圳讯飞智慧科技有限公司	1,000.00	深圳	深圳	软件开发、 安装服务	100.00%		投资设立
广州市讯飞樽鸿信息技术有限公司	1,111.11	广州	广州	软件开发	51.39%	8.55%	非同一控制 下企业合并
西安讯飞超脑信息科技有限公司	4,400.00	西安	西安	数据处理和 存储支持服务	100.00%		投资设立
新疆声谷融创数字产业发展有限公司	1,000.00	乌鲁木齐	乌鲁木齐	软件开发		100.00%	投资设立
新疆译语声谷信息科技有限公司	1,000.00	乌鲁木齐	乌鲁木齐	产品研发、 销售		100.00%	投资设立
青海讯飞科技有限公司	1,000.00	西宁	西宁	软件研发、 销售		100.00%	投资设立
铜川城市超脑科技有限公司	1,000.00	铜川	铜川	软件研发、 销售		100.00%	投资设立
汉中科大讯飞天汉科技有限公司	5,000.00	汉中	汉中	软件开发		100.00%	投资设立
天津讯飞信息科技有限公司	6,000.00	天津	天津	软件开发	100.00%		投资设立
科大讯飞（北京）有限公司	55,000.00	北京	北京	技术服务、 技术开发	100.00%		投资设立
北京慧聆智家科技有限公司	10,000.00	北京	北京	文化艺术服务		100.00%	非同一控制 下企业合并
北京中科大讯飞信息科技有限公司	1,000.00	北京	北京	技术开发		100.00%	投资设立
北京讯飞京达来科技有限公司	2,000.00	北京	北京	系统集成		100.00%	非同一控制 下合并
北京讯飞启明科技有限公司	1,000.00	北京	北京	技术服务		100.00%	非同一控制 下企业合并

北京励耘普教教育科技有限公司	10,000.00	北京	北京	技术服务		100.00%	投资设立
北京中教海蓝信息科技有限公司	1,000.00	北京	北京	技术服务		66.00%	投资设立
北京科大讯飞教育科技有限公司	6,400.00	北京	北京	技术服务		100.00%	投资设立
安徽信息工程学院	27,400.00	芜湖	芜湖	教育产业	100.00%		投资设立
苏州科大讯飞教育科技有限公司	100.00	苏州	苏州	教育培训	100.00%		非同一控制下企业合并
合肥科大讯飞教育发展有限公司	100.00	合肥	合肥	教育培训		100.00%	非同一控制下企业合并
科大讯飞保定科技有限公司	2,000.00	保定	保定	软件开发	100.00%		投资设立
安徽讯飞智能科技有限公司	19,000.00	芜湖	芜湖	软件开发、咨询服务	100.00%		投资设立
安徽极讯信息科技有限公司	30,000.00	合肥	合肥	软件开发	100.00%		投资设立
湖南湘讯未来科技有限公司	5,000.00	长沙	长沙	软件开发	100.00%		投资设立
安徽卓见科技有限公司	1,000.00	合肥	合肥	软件开发	100.00%		投资设立
吉林科讯信息科技有限公司	3,000.00	长春	长春	软件开发	100.00%		投资设立
黑龙江讯飞信息科技有限公司	3,000.00	哈尔滨	哈尔滨	软件开发		100.00%	投资设立
科大讯飞华南有限公司	15,000.00	广州	广州	软件开发	100.00%		投资设立
广州科语信息科技有限公司	3,000.00	广州	广州	软件开发		97.50%	投资设立
广州科音信息科技有限公司	3,000.00	广州	广州	软件开发		100.00%	投资设立
广州讯飞易听说网络科技有限公司	3,000.00	广州	广州	软件开发	25.00%	75.00%	投资设立
科大讯飞华南人工智能研究院（广州）有限公司	10,000.00	广州	广州	软件开发		100.00%	投资设立
广东讯飞启明科技发展有限公司	5,008.00	广州	广州	技术服务		100.00%	非同一控制下企业合并
河南启明软件有限公司	500.00	郑州	郑州	技术服务		100.00%	非同一控制下企业合并
江西启明信息技术有限公司	500.00	南昌	南昌	软件开发		55.00%	非同一控制下企业合并
广州讯飞语畅有限公司	6,000.00	广州	广州	技术服务		100.00%	投资设立
山东知讯信息科技有限公司	5,000.00	济南	济南	技术服务		100.00%	投资设立
佛山科讯信息科技有限公司	1,000.00	佛山	佛山	软件与技术服务		90.00%	投资设立
上海科大讯飞信息科技有限公司	4,300.00	上海	上海	技术服务	100.00%		投资设立
安徽听见科技有限公司	2,000.00	合肥	合肥	技术服务	100.00%		投资设立
讯飞说立得（北京）科技有限公司	1,250.00	北京	北京	技术服务，技术开发		80.00%	投资设立
AI deeping US Corp.		美国	美国	技术服务，产品销售		100.00%	投资设立
安徽皆成智享数字信息有限公司	2,851.11	合肥	合肥	技术服务	100.00%		非同一控制下合并

安徽智慧皆成数字技术有限公司	2,010.00	合肥	合肥	软件开发		100.00%	非同一控制下合并
深圳讯飞互动电子有限公司	2,000.00	深圳	深圳	软件开发	75.00%		投资设立
讯飞医疗科技股份有限公司	11,384.27	合肥	合肥	技术服务	49.42%		投资设立
银川讯飞互联网医院有限公司	1,000.00	银川	银川	软件开发、技术服务		100.00%	投资设立
北京惠及智医科技有限公司	2,028.00	北京	北京	软件开发、技术服务		75.00%	投资设立
吕梁科大讯飞医疗信息技术有限公司	6,000.00	吕梁	吕梁	软件开发、技术服务		90.00%	投资设立
普洱科大讯飞信息技术有限公司	5,000.00	普洱	普洱	软件开发、技术服务		100.00%	投资设立
安徽影联云享医疗科技有限公司	1,244.83	合肥	合肥	软件开发、技术服务		58.03%	非同一控制下合并
上海讯飞智心医疗科技有限责任公司	2,000.00	上海	上海	技术开发、技术服务		65.00%	投资设立
芜湖星途机器人科技有限公司	1,000.00	芜湖	芜湖	技术开发	100.00%		投资设立
重庆科大讯飞智能科技有限公司	3,000.00	重庆	重庆	技术开发、技术服务	100.00%		投资设立
讯飞智谷科技有限公司	50,000.00	成都	成都	软件开发	100.00%		投资设立
芜湖科讯航天信息技术有限公司	5,000.00	芜湖	芜湖	软件开发、销售等	100.00%		投资设立
科大讯飞河北科技有限公司	5,000.00	廊坊	廊坊	产品研发、销售	100.00%		投资设立
贵州讯飞教学设备制造有限公司	3,000.00	贵阳	贵阳	产品研发、销售	100.00%		投资设立
天津智汇谷科技服务有限公司	21,700.00	天津	天津	技术服务、技术开发	100.00%		投资设立
浙江讯飞智能科技有限公司	3,000.00	杭州	杭州	技术服务、技术开发	100.00%		投资设立
浙江讯智未来科技有限公司	5,000.00	绍兴	绍兴	技术开发、技术服务		100.00%	投资设立
科大讯飞邯郸科技有限公司	2,000.00	邯郸	邯郸	软件开发、销售等	100.00%		投资设立
贵州科讯慧黔信息科技有限公司	1,000.00	贵阳	贵阳	软件开发、销售等	100.00%		投资设立
四川讯飞超脑信息科技有限公司	1,000.00	成都	成都	软件开发、销售等	100.00%		投资设立
安徽讯飞云创科技有限公司	50,000.00	合肥	合肥	软件开发、销售等	100.00%		投资设立
苏州智汇谷科技服务有限公司	2,000.00	苏州	苏州	软件开发		100.00%	投资设立
广州乐柠信息科技有限公司	500.00	广州	广州	信息技术咨询服务		85.00%	投资设立
合肥讯飞读写科技有限公司	1,000.00	合肥	合肥	技术服务		60.00%	投资设立
讯飞读写科技（大理）有限公司	800.00	大理白族自治州	大理白族自治州	技术服务		100.00%	投资设立
天津讯飞极智科技有限公司	1,000.00	天津	天津	技术服务		75.00%	投资设立
北京讯飞极智科技有限公	1,000.00	北京	北京	技术开发、		100.00%	投资设立

司				技术服务			
广西科讯慧桂智能科技有限公司	1,000.00	南宁	南宁	技术服务		100.00%	投资设立
成都创响娱乐有限公司	100.00	成都	成都	文化艺术服务		80.00%	投资设立
安徽爱博智能科技有限公司	4,000.00	合肥	合肥	技术服务, 产品销售		82.50%	投资设立
安徽爱学教育科技有限公司	10,000.00	合肥	合肥	技术开发、技术服务		51.00%	投资设立
安徽乐在其中教育有限公司	500.00	蚌埠	蚌埠	技术开发、技术服务		100.00%	投资设立
江西讯飞智影信息科技有限公司	1,000.00	吉安	吉安	技术开发、技术服务		70.00%	投资设立
北京讯飞智影科技有限公司	1,000.00	北京	北京	技术开发、技术服务		100.00%	投资设立
安徽知学科技有限公司	10,000.00	合肥	合肥	软件开发		100.00%	投资设立
合肥浩飞汽车科技有限公司	10,000.00	合肥	合肥	软件开发		100.00%	投资设立
江苏易行智联汽车科技有限公司	10,000.00	无锡	无锡	软件开发		100.00%	投资设立
宿州市数字教体信息科技有限公司	1,000.00	宿州	宿州	技术开发、技术服务		65.00%	投资设立
安徽科讯锦瑟科技有限公司	2,000.00	合肥	合肥	软件开发		100.00%	投资设立
武汉讯飞兴智科技有限公司	10,000.00	武汉	武汉	产品研发、销售		100.00%	投资设立
科大讯飞（苏州）科技有限公司	7,400.00	苏州	苏州	产品研发、销售	100.00%		投资设立
苏州图灵检测科技有限公司	500.00	苏州	苏州	技术开发、技术服务		100.00%	投资设立
重庆大永讯飞智能科技有限公司	1,000.00	重庆	重庆	技术开发、技术服务	100.00%		投资设立
讯飞南亚东南亚信息科技（云南）有限公司	1,000.00	昆明	昆明	软件开发	100.00%		投资设立
科讯智能科技（大理）有限公司	500.00	大理白族自治州	大理白族自治州	技术开发、技术服务		100.00%	投资设立
海南声谷科技有限公司	3,000.00	三亚	三亚	软件开发	100.00%		投资设立
徐州讯飞智能科技有限公司	800.00	徐州	徐州	技术开发、技术服务	100.00%		投资设立
科大讯飞长江信息科技有限公司	5,000.00	铜陵	铜陵	产品研发、销售	100.00%		投资设立
科大讯飞（上海）科技有限公司	10,500.00	上海	上海	产品研发、销售	100.00%		投资设立
Beyond AI, Inc		美国	美国	租赁服务	100.00%		投资设立
科大讯飞（国际）有限公司	17,276.00	香港	香港	产品销售	100.00%		投资设立
IFLYTEK (EUROPE) SARL		卢森堡	卢森堡	产品销售		100.00%	投资设立
科大讯飞（香港）有限公司		香港	香港	投资服务		100.00%	投资设立
AI Deepting SG Pte Ltd.		新加坡	新加坡	软件开发		100.00%	投资设立

Synlan Technology Pte Ltd.		新加坡	新加坡	软件开发		100.00%	投资设立
GrowOne Technology Pte Ltd.	500.00	新加坡	新加坡	技术开发、技术服务		100.00%	投资设立
iFLYTEK JAPAN AI SOLUTIONS Co., Ltd	1,000.00	日本	日本	产品研发、销售、投资服务		100.00%	投资设立
香港訊飛互動電子有限公司		香港	香港	技术服务		75.00%	非同一控制下合并
阜阳讯飞信息科技有限公司	1,000.00	阜阳	阜阳	产品销售、软件开发	100.00%		投资设立
山东科讯信息科技有限公司	10,000.00	青岛	青岛	技术服务	100.00%		投资设立
iFLYTEK AUTOMOTIVE JAPAN CO.,Ltd		日本	日本	产品研发、销售		100.00%	投资设立
科讯（香港）控股有限公司		香港	香港	投资服务		100.00%	投资设立
日本 SINEWAVE 株式会社		日本	日本	软件开发		70.00%	非同一控制下合并
安徽赛因慧博教育科技有限公司	500.00	合肥	合肥	软件开发		100.00%	投资设立
山东淄讯信息科技有限公司	10,000.00	淄博	淄博	技术开发、技术服务		100.00%	投资设立
天津讯飞融资租赁有限公司	60,000.00	天津	天津	租赁服务	80.00%	20.00%	投资设立
河南讯飞人工智能科技有限公司	10,000.00	郑州	郑州	产品研发、销售	100.00%		投资设立
郑州科讯信息科技有限公司	1,000.00	郑州	郑州	技术开发、技术服务		100.00%	投资设立
河南讯飞智元信息科技有限公司	5,000.00	洛阳	洛阳	软件开发		100.00%	投资设立
濮阳科讯信息科技有限公司	5,000.00	濮阳	濮阳	技术开发、技术服务		100.00%	投资设立
贵州讯飞超脑科技有限公司	3,000.00	贵阳	贵阳	产品研发、销售	100.00%		投资设立
绵阳科讯信息科技有限公司	1,000.00	绵阳	绵阳	产品研发、销售	100.00%		投资设立
遵义讯飞超脑大数据有限公司	3,000.00	遵义	遵义	软件开发、销售	100.00%		投资设立
安徽飞飞婴幼儿托育服务有限公司	900.00	合肥	合肥	托育服务	100.00%		投资设立
长治科讯信息科技有限公司	1,000.00	长治	长治	技术开发、技术服务		100.00%	投资设立
讯飞华中（武汉）有限公司	10,000.00	武汉	武汉	软件开发	100.00%		投资设立
武汉讯飞智能产业科技有限公司	5,000.00	武汉	武汉	软件开发		100.00%	投资设立
武汉科讯信息科技有限公司	1,000.00	武汉	武汉	软件开发		100.00%	投资设立
上海云之脑智能科技有限公司	1,000.00	上海	上海	技术开发	100.00%		投资设立
上海讯峰如飞科技有限公司	8,000.00	上海	上海	技术开发	100.00%		投资设立
安徽科讯保险经纪有限公司	5,000.00	合肥	合肥	保险服务		100.00%	非同一控制下企业合并
芜湖智汇谷科技服务有限公司	5,000.00	芜湖	芜湖	知识产权服务	100.00%		投资设立

辽宁讯飞信息科技有限公司	5,000.00	沈阳	沈阳	软件开发	100.00%		投资设立
沈阳智汇谷科技服务有限公司	5,000.00	沈阳	沈阳	技术开发		100.00%	投资设立
安徽讯飞新零售有限公司	3,000.00	合肥	合肥	产品研发、销售	100.00%		投资设立
讯飞西南有限公司	10,000.00	重庆	重庆	技术开发	100.00%		投资设立
讯飞超脑（天津）科技有限公司	1,000.00	天津	天津	技术开发	100.00%		投资设立
浙江金讯数字科技有限公司	2,000.00	金华	金华	技术开发	100.00%		投资设立
安徽讯飞九智科技有限公司	1,000.00	亳州	亳州	软件开发	51.00%		投资设立
福建科大讯飞科技有限公司	5,000.00	福州	福州	软件开发	100.00%		投资设立
三明科讯人工智能科技有限公司	2,000.00	三明	三明	技术开发		100.00%	投资设立
内蒙古讯飞智能科技有限公司	5,000.00	呼和浩特	呼和浩特	技术开发	100.00%		投资设立
讯飞智慧超脑（甘肃）人工智能科技有限公司	5,000.00	兰州	兰州	技术开发	100.00%		投资设立
无锡智讯信息科技有限公司	3,000.00	无锡	无锡	技术开发	100.00%		投资设立
南充临江讯飞科技有限公司	1,000.00	南充	南充	产品销售	100.00%		投资设立
讯飞智能科技（天津）有限公司	1,000.00	天津	天津	技术开发	100.00%		投资设立
成都读写科技有限公司	10,000.00	成都	成都	技术开发、技术服务	60.00%		投资设立
江西讯飞人工智能科技有限公司	5,000.00	南昌	南昌	系统集成	100.00%		投资设立
山西讯飞人工智能科技有限公司	5,000.00	太原	太原	系统集成	100.00%		投资设立
吉林讯智科技有限公司	1,000.00	长春	长春	软件开发		100.00%	投资设立
海南奇偶娱乐文化有限公司	100.00	陵水黎族自治县	陵水黎族自治县	技术开发、技术服务		80.00%	投资设立
DanuTech Europe Kft.		匈牙利	匈牙利	技术开发、技术服务		100.00%	投资设立
福建建州科讯信息科技有限公司	2,000.00	南平	南平	软件开发		100.00%	投资设立
湖南爱讯智能科技有限公司	2,000.00	长沙	长沙	系统集成		100.00%	投资设立
共青城青讯人工智能科技有限公司	2,000.00	九江	九江	信息系统集成服务		100.00%	投资设立
iFlytek (Korea) LLC		韩国	韩国	技术开发、技术服务		100.00%	投资设立
辽宁智算科技服务有限公司	500.00	沈阳	沈阳	技术开发、技术服务		70.00%	投资设立
合肥科讯创想软件开发有限公司	300.00	合肥	合肥	软件开发		100.00%	投资设立
安徽万创新智科技有限公司	1,000.00	合肥	合肥	技术开发、技术服务	100.00%		投资设立
合肥智算算力科技有限公司	35,000.00	合肥	合肥	技术开发、技术服务		54.00%	投资设立

安徽讯飞数智科技有限公司	1,000.00	阜阳	阜阳	互联网数据服务；网络技术服务		51.00%	投资设立
泉讯人工智能（山东）有限公司	5,000.00	济南	济南	软件开发	100.00%		投资设立
北京欢流科技有限公司	204.08	北京	北京	技术开发、技术服务		51.00%	非同一控制下企业合并
长三角（安徽）科讯智慧园区运营中心有限公司	2,000.00	芜湖	芜湖	信息系统集成服务	100.00%		投资设立
山东枣讯信息科技有限公司	3,000.00	枣庄	枣庄	人工智能应用软件开发		100.00%	投资设立
福建泉讯信息科技有限公司	3,000.00	泉州	泉州	软件开发、信息系统集成服务		100.00%	投资设立
湖南衡讯智能科技有限公司	2,000.00	衡阳	衡阳	人工智能应用软件开发		100.00%	投资设立
承德科讯信息科技有限公司	1,000.00	承德	承德	人工智能应用软件开发	100.00%		投资设立
安徽云树智汇科技有限公司	5,000.00	合肥	合肥	技术开发、技术服务		100.00%	投资设立
湖北利讯信息科技有限公司	1,000.00	利川	利川	工智能应用软件开发		100.00%	投资设立
泰州讯飞医疗人工智能研究院有限公司	3,000.00	泰州	泰州	软件开发		95.00%	投资设立
安徽讯飞医智科技有限公司	1,000.00	阜阳	阜阳	软件开发		100.00%	投资设立
四川讯达智科技有限公司	5,000.00	成都	成都	软件开发	100.00%		投资设立
浙江科讯未来科技有限公司	3,000.00	温州	温州	软件开发		100.00%	投资设立
浙江潮汐力科技有限公司	1,000.00	杭州	杭州	软件开发		80.00%	投资设立
讯飞聆智（江苏）科技有限公司	1,000.00	南京	南京	软件开发		85.00%	投资设立
广东鹏讯人工智能科技有限公司	5,000.00	深圳	深圳	软件开发	100.00%		投资设立
温州讯语智能科技有限公司	300.00	温州	温州	软件开发		100.00%	投资设立
北京安科智远医疗科技有限公司	256.00	北京	北京	技术服务		100.00%	投资设立
宜宾影联云享医疗科技有限公司	500.00	宜宾	宜宾	技术服务		100.00%	投资设立
IFLYTEK INTELLIGENT SDN. BHD.		马来西亚	马来西亚	技术开发、技术服务		100.00%	投资设立
讯飞星原（南京）科技有限公司	10,000.00	南京	南京	人工智能应用软件开发	100.00%		投资设立
江苏讯智未来信息科技有限公司	3,000.00	南京	南京	人工智能基础软件开发	100.00%		投资设立
IFLYTEK (MACAO) COMPANY LIMITED		澳门	澳门	计算机及人工智能技术软件		100.00%	投资设立
浙江讯医科技有限公司	1,000.00	诸暨	诸暨	软件开发、技术服务		100.00%	投资设立
弥勒科大讯飞信息科技有限公司	1,000.00	弥勒	弥勒	网络技术服务	100.00%		投资设立
讯飞医疗科技（香港）有限公司	5,000.00	香港	香港	国际化人工智能研发和销售		100.00%	投资设立

山东讯肥信息科技有限公司	3,000.00	泰安	泰安	信息系统集成服务		100.00%	投资设立
安徽聆动通用机器人科技有限公司	3,585.00	合肥	合肥	工业机器人制造		51.05%	投资设立
黑龙江讯飞智研院科技有限公司	500.00	哈尔滨	哈尔滨	技术服务、技术开发		100.00%	投资设立
芜湖市湾沚区安信工职业技能培训学校	50.00	芜湖	芜湖	教育产业		100.00%	投资设立
四川智讯信息技术有限公司	5,000.00	成都	成都	信息系统集成服务	100.00%		投资设立
成都科大讯飞新零售有限公司	10.00	成都	成都	产品研发、销售		100.00%	投资设立
杭州讯飞新零售有限公司	10.00	杭州	杭州	产品研发、销售		100.00%	投资设立
广州讯飞零售有限公司	100.00	广州	广州	产品研发、销售		100.00%	投资设立
安徽星盾智能科技有限公司	20,000.00	合肥	合肥	技术服务、软件开发	100.00%		投资设立
浙江南讯智能科技有限公司	1,000.00	嘉兴	嘉兴	技术服务、软件开发		100.00%	投资设立
安徽易行无界科技有限公司	2,000.00	芜湖	芜湖	技术服务、软件开发		100.00%	投资设立
江西智广数字科技有限公司	500.00	上饶	上饶	技术服务、软件开发		100.00%	投资设立
石家庄科大讯飞新零售有限公司	10.00	石家庄	石家庄	产品研发、销售		100.00%	投资设立
深圳讯飞零售商贸有限公司	100.00	深圳	深圳	产品研发、销售		100.00%	投资设立
眉山讯智未来科技有限公司	1,000.00	眉山	眉山	技术服务、软件开发	100.00%		投资设立
四川绵阳游讯科技有限公司	1,000.00	绵阳	绵阳	技术服务、软件开发	100.00%		投资设立
四川内江讯智未来科技有限公司	1,000.00	内江	内江	技术服务、软件开发	100.00%		投资设立
南阳科大讯飞信息科技有限公司	2,000.00	南阳	南阳	技术服务、软件开发	100.00%		投资设立
华北讯创（河北）科技有限公司	1,000.00	秦皇岛	秦皇岛	技术服务、软件开发	100.00%		投资设立
Hillsdale Technology LLC		美国	美国	技术开发、技术服务		100.00%	非同一控制下企业合并
南京讯创未来零售有限公司	10.00	南京	南京	产品研发、销售		100.00%	投资设立
安徽祺声科技有限公司	3,000.00	宣城	宣城	技术服务、软件开发		60.00%	投资设立
天津元气悦动体育科技有限公司	1,500.00	天津	天津	技术服务、软件开发		66.67%	投资设立
湖北小雅科技有限公司	5,000.00	武汉	武汉	软件开发		56.00%	投资设立
湖北讯源信息科技有限公司	2,000.00	十堰	十堰	软件开发		100.00%	投资设立
安徽科讯智械科技有限公司	1,000.00	合肥	合肥	信息技术咨询服务		100.00%	投资设立
广东横琴讯医科技有限公司	6,000.00	珠海	珠海	技术服务、技术开发		100.00%	投资设立
上海讯康智测科技有限责任公司	50.00	上海	上海	技术服务、技术开发		100.00%	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳讯飞互动电子有限公司	25.00%	5,692,665.98		116,445,815.44
讯飞医疗科技股份有限公司	50.58%	-32,213,381.00		423,198,373.76

(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
深圳讯飞互动电子有限公司	624,961,475.13	6,582,681.88	631,544,157.01	158,092,932.10		158,092,932.10	608,418,081.30	8,207,444.98	616,625,526.28	165,511,830.85	433,134.43	165,944,965.28
讯飞医疗科技股份有限公司	2,240,881,677.84	439,932,984.46	2,680,814,662.30	1,397,611,218.87	362,539,222.75	1,760,150,441.62	1,683,840,527.25	413,533,279.88	2,097,373,807.13	919,822,156.03	190,710,278.38	1,110,532,434.41

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
深圳讯飞互动电子有限公司	115,737,153.63	22,770,663.91	22,770,663.91	43,634,382.17	171,777,036.83	24,439,752.17	24,439,752.17	-80,478,477.57
讯飞医疗科技股份有限公司	299,871,056.26	-82,274,534.26	-82,274,534.26	-169,222,006.87	255,268,179.41	-134,912,932.78	-134,912,932.78	-134,270,572.11

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

3、在合营企业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：		

投资账面价值合计	32,287,494.81	32,498,184.06
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-155,579.42	289,967.80
--综合收益总额	-155,579.42	289,967.80
联营企业：		
投资账面价值合计	1,554,150,692.76	1,506,552,318.24
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-5,115,500.09	-10,984,622.05
--综合收益总额	-5,115,500.09	-10,984,622.05

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	325,767,121.76	153,080,000.00		39,877,418.86		438,969,702.90	与资产相关
递延收益	1,190,432,039.69	280,009,162.00		203,474,886.46		1,266,966,315.23	与收益相关
合计	1,516,199,161.45	433,089,162.00		243,352,305.32		1,705,936,018.13	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	445,191,906.40	310,437,033.99
营业外收入	2,939,975.79	5,764,999.83
合计	448,131,882.19	316,202,033.82

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、其他应收款、应收账款、合同资产、长期应收款、其他流动资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。应收票据主要为银行承兑汇票，具有较强的流动性，本公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险；其他应收款主要为支付的保证金、备用金等暂时性往来，保证金主要支付给招、投标管理机构或政府采购中心，信用风险较低。对于备用金制定了相应的管理办法以规范借款行为，并不断梳理和完善员工业务报销流程；本公司客户群体主要集中于政府部门及国内大中型知名企业，且会持续监控应收余额，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内，避免公司发生重大坏账损失的风险；持有的其他流动资产主要是银行理财，存在较低的信用风险。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

3.市场风险

（1）外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，且客户主要为国内客户，主要业务以人民币结算，外币交易金额较小，因此汇率变动对本公司的经营影响较小。公司年末外币金融资产和外币金融负债的情况详见本附注七、61 外币货币性项目。

(2) 利率风险

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司短期借款余额为 173,945.09 万元，长期借款余额 420,496.61 万元，一年内到期的长期借款余额 163,527.77 万元，其中浮动利率借款部分为 534,508.32 万元，随着国家同档次的基准利率浮动，假设国家同档次基准利率上浮或下浮 10%，本公司利息费用将增加或减少 5,993.28 万元，借款利率的波动将对本公司不构成重大影响。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
保理	应收账款/长期应收款	53,000,000.00	终止确认	应收账款保理后，付款银行无权对公司进行追偿，故终止确认。
背书	应收票据	241,360,723.21	终止确认	由于应收票据中的部分银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
背书	应收票据	18,009,226.04	不终止确认	由于商业承兑汇票的承兑方及部分银行承兑汇票的承兑方信用等级较低，无法确保票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故不终止确认。
供应链金融票据转让	应收账款	2,000,000.00	不终止确认	由于供应链金融票据转让后仍附有追索权，故不终止确认。
合计		314,369,949.25		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	国内无追索权保理	53,000,000.00	-1,077,312.50
银行承兑汇票	背书	241,360,723.21	
合计		294,360,723.21	-1,077,312.50

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
银行承兑汇票	背书	18,009,226.04	18,009,226.04
供应链金融票据	背书	2,000,000.00	2,000,000.00
合计		20,009,226.04	20,009,226.04

十三、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	--	--	--	--
（1）其他非流动金融资产	5,791,766.18		574,835,116.79	580,626,882.97
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

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

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。

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

相关资产或负债的不可观察输入值。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司实际控制人为刘庆峰，本公司实际控制人控股情况如下：

实际控制人权益数量（股）		实际控制人对本公司的权益比例(%)	
年末数量	年初数量	年末比例	年初比例
264,629,483	265,491,573	11.45	11.49

本企业最终控制方是刘庆峰。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

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
北京京师讯飞教育科技有限公司	合营企业 本公司持股 50%
重庆旅游人工智能信息科技有限公司	合营企业 本公司间接持股 50%
Verbalink Europe Kft.	合营企业 本公司间接持股 50%
贵州科讯发展人工智能科技有限公司	合营企业 本公司间接持股 50%
安徽省科普产品工程研究中心有限责任公司	联营企业 本公司持股 30%
安徽淘云科技股份有限公司	联营企业 本公司持股 24.014%
安徽讯飞联创信息科技有限公司	联营企业 本公司间接持股 44%
沈阳美行科技股份有限公司	联营企业 本公司持股 18.3894%
沈阳雅译网络技术有限公司	联营企业 本公司持股 24.1341%
广东爱因智能科技有限公司	联营企业 本公司间接持股 45.90%
北京中外翻译咨询有限公司	联营企业 本公司持股 24.0006%
湖南芒果听见科技有限公司	联营企业 本公司持股 35%
新育文教育科技（北京）有限公司	联营企业 本公司持股 15%
合肥飞尔智能科技有限公司	联营企业 本公司间接持股 45%
科讯嘉联信息技术有限公司	联营企业 本公司间接持股 12.4528%
合肥智能语音创新发展有限公司	联营企业 本公司共计持股 47.95%
上海穹天科技有限公司	联营企业 本公司持股 20.01%

安徽科讯睿见科技有限公司	联营企业 本公司持股 17.5768%
Accufly.AI Co. Ltd.	联营企业 本公司间接持股 40%
讯飞海河（天津）人工智能创业投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业 本公司持股 25%
合肥连山创新产业投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业 本公司持股 22%
安徽讯飞至悦科技有限公司	联营企业 本公司持股 34.5194%
星河智联汽车科技有限公司	联营企业 本公司间接持股 47.0588%
天津科讯海河科技合伙企业（有限合伙）	联营企业 本公司间接持股 25%
安徽科讯智泊科技有限公司	联营企业 本公司间接持股 38.5%
合肥量圳建筑科技有限公司	联营企业 本公司间接持股 18.8%
重庆智象科技股份有限公司	联营企业 本公司间接持股 31.25%
新疆国投丝路信息港有限责任公司	联营企业 本公司间接持股 20%
苏州数智科技产业发展有限公司	联营企业 本公司间接持股 40%
宣城城讯信息科技有限公司	联营企业 本公司间接持股 49%
安徽艾德未来智能科技有限公司	联营企业 本公司间接持股 23.4216%
武汉科讯智园技术服务有限公司	联营企业 本公司间接持股 40%
苏州数智赋农信息科技有限公司	联营企业 本公司间接持股 42%
讯飞清环（苏州）科技有限公司	联营企业 本公司间接持股 45%
上海智飞元年科技有限公司	联营企业 本公司间接持股 49%
苏州科讯园丰天使创业投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业 本公司持股 29%
数字安徽有限责任公司	联营企业 本公司持股 49%
科大硅谷服务平台（安徽）有限公司	联营企业 本公司持股 23%
羚羊工业互联网股份有限公司	联营企业 本公司持股 34%
浙江声谷科技有限公司	联营企业 本公司持股 35%
山东讯中大数据有限公司	联营企业 本公司间接持股 45%
京师悦读（北京）科技有限公司	联营企业 本公司间接持股 25%
四川智云科技有限公司	联营企业 本公司间接持股 40%
天津宁飞智讯信息科技有限公司	联营企业 本公司间接持股 33%
苏州讯绿数字科技有限公司	联营企业 本公司间接持股 49%
太和智控科联信息技术有限公司	联营企业 本公司间接持股 33%
马鞍山市大数据资产运营有限公司	联营企业 本公司间接持股 44%
北京中绿讯科科技有限公司	联营企业 本公司间接持股 35%
安徽新创讯合科技有限公司	联营企业 本公司间接持股 30%
安徽省合数智医科技有限公司	联营企业 本公司间接持股 49%
安徽科讯人工智能创业投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业 本公司直接持股 20%

黄石数产人工智能科技有限公司	联营企业 本公司间接持股 41.5%
合肥科讯创新信息技术合伙企业（有限合伙）	联营企业 本公司直接持股 20%
温州臻科未来科技有限责任公司	联营企业 本公司直接持股 20%
探物智能科技（广东）有限公司	联营企业 本公司间接持股 40%
四川瑞晟愿景数据科技有限公司	联营企业 本公司直接持股 16%
银川九星科技有限公司	联营企业 本公司直接持股 31.5%
城市生命线产业发展集团（安徽）有限公司	联营企业 本公司直接持股 10%

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
中国移动通信有限公司及其下属子公司	对本公司施加重大影响的投资者及其控制的公司
中国科学技术大学及其下属子公司	股东中科大资产经营有限责任公司的实际控制人及其控制的其他公司
安徽言知科技有限公司及其下属子公司	实际控制人成员控制的其他公司
北京红云融通技术有限公司	实际控制人成员施加重大影响的其他公司

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
中国移动通信有限公司及其下属子公司	采购商品、接受劳务	41,582,216.59	150,000,000.00	否	37,812,279.44
安徽淘云科技股份有限公司及其下属子公司	采购商品、接受劳务	13,428,850.84	60,000,000.00	否	12,976,339.56
安徽省科普产品工程研究中心有限责任公司	采购商品、接受劳务	32,615.94			485,928.32
安徽讯飞联创信息科技有限公司	采购商品、接受劳务	643,777.81			1,396,877.65
北京京师讯飞教育科技有限公司	采购商品、接受劳务	3,552,326.03	10,000,000.00	否	4,904,335.85
科讯嘉联信息技术有限公司及其下属子公司	采购商品、接受劳务	10,647,675.52			8,818,246.28
沈阳美行科技股份有限公司	采购商品、接受劳务	728,479.86			4,837,473.93
沈阳雅译网络技术有限公司	采购商品、接受劳务	419,706.60			552,318.87
南京谦萃智能科技服务有限公司	采购商品、接受劳务				43,090,052.30
合肥飞尔智能科技有限公司	采购商品、接受劳务		2,000,000.00	否	394,339.62
合肥智能语音创新发展有限公司及其下属子公司	采购商品、接受劳务	71,582,348.33			59,530,791.56

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
广东爱因智能科技有限公司	采购商品、接受劳务	1,507,400.24			866,453.99
中国科学技术大学及其下属子公司	采购商品、接受劳务	210,000.00	15,000,000.00	否	206,301.15
安徽言知科技有限公司及其下属子公司	采购商品、接受劳务	186,259,453.29	500,000,000.00	否	98,424,200.32
安徽讯飞至悦科技有限公司	采购商品、接受劳务	4,642,389.90			2,487,855.63
合肥量圳建筑科技有限公司	采购商品、接受劳务	9,935,738.79			401,928.03
星河智联汽车科技有限公司	采购商品、接受劳务	10,149,437.29			1,205,273.89
羚羊工业互联网股份有限公司	采购商品、接受劳务	49,445,254.43	150,000,000.00	否	19,883,701.28
讯飞清环（苏州）科技有限公司	采购商品、接受劳务	3,630,464.59			441,357.68
安徽科讯智泊科技有限公司	采购商品、接受劳务	0.56			684,056.65
VerbaLink Europe Kft.	采购商品、接受劳务	4,806,264.81			8,311,042.78
宣城城讯信息科技有限公司	采购商品、接受劳务				126,367.92
新疆国投丝路信息港有限责任公司	采购商品、接受劳务				613,153.94
安徽艾德未来智能科技有限公司	采购商品、接受劳务	8,353,304.94			47,484,497.11
苏州数智科技产业发展有限公司	采购商品、接受劳务	84,905.66			
马鞍山市大数据资产运营有限公司	采购商品、接受劳务	231,028.30			
数字安徽有限责任公司	采购商品、接受劳务	2,783,018.86			
温州臻科未来科技有限责任公司	采购商品、接受劳务	1,000,000.00			

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
中国移动通信有限公司及其下属子公司	出售商品、提供劳务	521,808,276.47	513,474,549.940
安徽淘云科技股份有限公司及其下属子公司	出售商品、提供劳务	3,221,830.61	2,105,924.000
安徽讯飞联创信息科技有限公司	出售商品、提供劳务		376.75
北京京师讯飞教育科技有限公司	出售商品、提供劳务		111,424.95
科讯嘉联信息技术有限公司及其下属子公司	出售商品、提供劳务	2,068,423.89	1,388,612.14
广东爱因智能科技有限公司	出售商品、提供劳务	183,931.84	304,051.22
合肥飞尔智能科技有限公司	出售商品、提供劳务	165,549.18	183,059.55
南京谦萃智能科技服务有限公司	出售商品、提供劳务		181,631.97
合肥智能语音创新发展有限公司及其下属子公司	出售商品、提供劳务	176,192.74	1,768,414.01

Hillsdale Technology LLC	出售商品、提供劳务		2,280,720.00
中国科学技术大学及其下属子公司	出售商品、提供劳务	536,553.10	-3,813.72
安徽言知科技有限公司及其下属子公司	出售商品、提供劳务	393,394.10	
安徽讯飞至悦科技有限公司	出售商品、提供劳务	2,005,556.51	2,016,518.48
沈阳美行科技股份有限公司	出售商品、提供劳务	9,742,830.00	13,662,470.78
安徽艾德未来智能科技有限公司	出售商品、提供劳务	34,777,446.23	31,120,056.30
苏州数智科技产业发展有限公司	出售商品、提供劳务		9,955.75
羚羊工业互联网股份有限公司	出售商品、提供劳务	26,226,828.13	27,056,069.81
星河智联汽车科技有限公司	出售商品、提供劳务	32,083,044.74	21,079,957.12
科大硅谷服务平台（安徽）有限公司	出售商品、提供劳务		64,749.06
数字安徽有限责任公司	出售商品、提供劳务		-54,950.29
马鞍山市大数据资产运营有限公司	出售商品、提供劳务	3,000,000.00	23,008,849.56
山东讯中大数据有限公司	出售商品、提供劳务		31,531.86
苏州讯绿数字科技有限公司	出售商品、提供劳务		35,362.83
北京中绿讯科科技有限公司	出售商品、提供劳务	23,219,485.72	
京师悦读（北京）科技有限公司	出售商品、提供劳务	195,187.82	

（2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员的报酬总额	6,013,364.00	5,462,999.97

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	重庆旅游人工智能信息科技有限公司	6,953,618.78	6,447,184.99	6,953,618.78	6,449,956.29
应收账款	中国移动通信有限公司及其下属子公司	781,997,693.85	57,388,177.57	905,646,389.96	51,935,497.04
应收账款	中国科学技术大学及其下属子公司	1,476,649.70	209,101.11	2,214,012.61	89,737.44
应收账款	星河智联汽车科技有限公司	41,650,900.15	3,123,329.14	24,349,288.09	1,293,906.58
应收账款	新疆国投丝路信息港有限责任公司	2,972,404.89	1,071,071.33	3,646,300.06	1,366,170.60
应收账款	苏州数智科技产业发展有限公司	36,026.00	3,602.60	56,710.00	5,108.50

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	羚羊工业互联网股份有限公司	68,820,165.17	4,750,191.45	60,110,087.31	4,387,554.36
应收账款	武汉科讯智园技术服务有限公司	26,472,343.36	11,241,951.39	21,323,573.66	9,551,165.18
应收账款	沈阳美行科技股份有限公司	4,254,159.59	452,537.70	2,254,000.83	239,770.12
应收账款	科讯嘉联信息技术有限公司及其下属子公司	21,819,645.97	6,147,491.70	20,726,589.64	5,030,210.58
应收账款	合肥智能语音创新发展有限公司及其下属子公司	1,212,263.45	112,379.52	1,233,534.61	102,655.81
应收账款	合肥飞尔智能科技有限公司	7,093,930.24	2,208,451.53	6,918,448.10	1,459,739.99
应收账款	广东爱因智能科技有限公司	6,937,186.04	4,009,641.54	6,768,617.48	3,263,478.39
应收账款	北京京师讯飞教育科技有限公司	8,115.21	1,338.70	8,115.21	1,338.70
应收账款	安徽言知科技有限公司及其下属子公司	57,979,877.01	16,017,660.83	57,838,367.58	13,543,470.86
应收账款	安徽讯飞至悦科技有限公司	2,029,279.03	371,847.90	2,447,328.01	445,552.31
应收账款	安徽讯飞联创信息科技有限公司	204,156.45	195,345.65	204,120.85	158,979.79
应收账款	安徽淘云科技股份有限公司及其下属子公司	6,560,784.33	687,870.51	10,772,260.47	806,365.15
应收账款	安徽艾德未来智能科技有限公司	39,753,426.31	845,655.22	27,688,768.67	605,952.37
应收账款	Hillsdale Technology LLC			3,365,999.40	186,019.82
应收账款	ACCUFLYAICO.,LTD	1,843,614.76	1,474,891.81	1,843,614.76	921,807.38
应收账款	重庆智象科技股份有限公司	15,813,164.37	4,092,722.21	15,813,164.37	2,320,504.83
应收账款	苏州数智赋农信息科技有限公司	70,450.00	13,135.00	70,450.00	7,045.00
应收账款	数字安徽有限责任公司	124,032.11	20,933.94	124,032.11	18,370.20
应收账款	马鞍山市大数据资产运营有限公司	9,905,026.55	1,037,444.24	35,226,000.00	3,354,284.12
应收账款	科大硅谷服务平台（安徽）有限公司	68,634.00	20,048.52	68,634.00	11,322.02
应收账款	北京中绿讯科科技有限公司	31,462,999.98	3,346,887.54	21,994,531.63	2,339,675.93
应收账款	温州臻科未来科技有限责任公司	37,300,143.25	2,851,790.84	13,144,250.00	1,004,946.59
应收账款	浙江声谷科技有限公司	1,244,101.99	77,386.48	2,583,089.99	179,759.11
应收账款	合肥量圳建筑科技有限公司	194,417.01	14,864.20	194,417.01	14,864.20
应收账款	京师悦读（北京）科技有限公司			5,404.00	270.20
预付款项	中国移动通信有限公司及其下属子公司	757,120.86		2,807,863.84	
预付款项	中国科学技术大学及其下属子公司	98,140.00		218,140.00	
预付款项	安徽艾德未来智能科技有限公司	319,124.00		259,724.00	
预付款项	安徽省科普产品工程研究中心有限责任公司	185.45		185.45	

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
预付款项	安徽淘云科技股份有限公司及其下属子公司	93,884.36		93,884.36	
预付款项	科讯嘉联信息技术有限公司及其下属子公司	220,343.36		401,071.56	
预付款项	合肥量圳建筑科技有限公司			2,476,525.00	
预付款项	羚羊工业互联网股份有限公司	3,219,993.74			
预付款项	苏州数智赋农信息科技有限公司	462,740.85			
预付款项	讯飞清环（苏州）科技有限公司	486,764.55			
其他应收款	中国移动通信有限公司及其下属子公司	9,110,621.72	455,531.09	5,291,280.77	450,320.18
其他应收款	北京京师讯飞教育科技有限公司	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00
其他应收款	安徽讯飞联创信息科技有限公司	76,197.66	3,809.88	70,566.96	7,056.70
其他应收款	广东爱因智能科技有限公司	8,408.63	840.86	8,408.63	840.86
其他应收款	合肥智能语音创新发展有限公司及其下属子公司	191,283.48	9,564.17	154,473.49	15,447.35
其他应收款	武汉科讯智园技术服务有限公司	10,000.00	500.00	10,000.00	500.00
其他应收款	羚羊工业互联网股份有限公司	320,966.38	16,048.32	322,995.43	32,299.54
其他应收款	科讯嘉联信息技术有限公司及其下属子公司	50,000.00	5,000.00	50,000.00	5,000.00
其他应收款	安徽讯飞至悦科技有限公司	228,941.21	11,447.06	208,885.33	20,888.53
其他应收款	安徽淘云科技股份有限公司及其下属子公司	50,000.00	2,500.00	50,000.00	2,500.00
其他应收款	中国科学技术大学及其下属子公司	193,660.00	9,683.00	193,660.00	9,683.00
合同资产	中国移动通信有限公司及其下属子公司			264,183.67	18,403.44
合同资产	新疆国投丝路信息港有限责任公司	960,000.00	420,384.83	960,000.00	420,384.83
合同资产	武汉科讯智园技术服务有限公司	5,202,000.00	1,752,265.09	5,202,000.00	1,752,265.09

(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	中国移动通信有限公司及其下属子公司	21,095,596.20	24,428,198.67
应付账款	中国科学技术大学及其下属子公司	23,300.97	3,523,563.80
应付账款	南京谦萃智能科技服务有限公司		134,512.40
应付账款	科讯嘉联信息技术有限公司及其下属子公司	4,489,558.53	7,300,459.52
应付账款	合肥智能语音创新发展有限公司及其下属子公司	13,245,864.25	6,033,084.75

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京京师讯飞教育科技有限公司	5,312,131.59	1,554,031.45
应付账款	安徽言知科技有限公司及其下属子公司	68,193,692.83	44,948,065.47
应付账款	安徽讯飞联创信息科技有限公司	3,380,464.04	12,422,930.40
应付账款	安徽淘云科技股份有限公司及其下属子公司	18,603,468.68	28,188,031.79
应付账款	安徽省科普产品工程研究中心有限责任公司	174,181.57	503,080.29
应付账款	广东爱因智能科技有限公司	1,337,349.21	2,089,185.84
应付账款	合肥飞尔智能科技有限公司	447,181.59	480,521.21
应付账款	安徽讯飞至悦科技有限公司	2,310,093.01	1,877,591.30
应付账款	羚羊工业互联网股份有限公司	14,591,585.47	52,216,292.74
应付账款	安徽艾德未来智能科技有限公司	7,354,416.29	8,470,679.51
应付账款	讯飞清环（苏州）科技有限公司		10,508,902.90
应付账款	星河智联汽车科技有限公司	13,079,861.11	6,485,396.91
应付账款	安徽科讯智泊科技有限公司	9,187,535.91	10,986,555.73
应付账款	沈阳美行科技股份有限公司	1,467,602.97	1,298,335.76
应付账款	宣城城讯信息科技有限公司	126,367.92	126,367.92
应付账款	山东讯中大数据有限公司		9,675.00
应付账款	合肥量圳建筑科技有限公司	8,472,742.78	4,480,364.80
应付账款	数字安徽有限责任公司	150,000.00	11,509,434.05
应付账款	苏州数智赋农信息科技有限公司		131,000.00
应付账款	马鞍山市大数据资产运营有限公司	244,890.00	10,627,711.22
应付账款	VerbaLink Europe Kft.	559,961.16	
应付账款	沈阳雅译网络技术有限公司	370,002.00	
合同负债	安徽艾德未来智能科技有限公司		149,486.55
合同负债	安徽讯飞联创信息科技有限公司	3,761.47	3,761.47
合同负债	中国移动通信有限公司及其下属子公司	30,747,823.44	11,206,349.69
合同负债	中国科学技术大学及其下属子公司	1,379,626.22	113,795.35
合同负债	安徽淘云科技股份有限公司及其下属子公司	9,565.86	20,589.00
合同负债	合肥智能语音创新发展有限公司及其下属子公司	0.01	1,387.47
合同负债	星河智联汽车科技有限公司	575.23	575.23
合同负债	科讯嘉联信息技术有限公司及其下属子公司	110,320.47	53,632.08
合同负债	宣城创元信息科技有限公司	229,674.99	210,711.00
合同负债	科大硅谷服务平台（安徽）有限公司	8,988.99	8,988.99
合同负债	浙江声谷科技有限公司	16,880.73	16,880.73

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	讯飞清环（苏州）科技有限公司	269,992.70	269,992.70
合同负债	安徽言知科技有限公司及其下属子公司	53,783.32	44,328.97
合同负债	贵州科讯发展人工智能科技有限公司	82,201.83	
合同负债	京师悦读（北京）科技有限公司	183,520.00	
其他应付款	中国移动通信有限公司及其下属子公司	2,036,410.00	39,010.00
其他应付款	中国科学技术大学及其下属子公司	139,699.00	4,519,669.00
其他应付款	科讯嘉联信息技术有限公司及其下属子公司	95,000.00	95,000.00
其他应付款	北京京师讯飞教育科技有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	安徽科讯睿见科技有限公司	34,980,000.00	34,980,000.00
其他应付款	沈阳美行科技股份有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	安徽科讯智泊科技有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	合肥智能语音创新发展有限公司及其下属子公司		2,005,926.52
其他应付款	合肥飞尔智能科技有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	安徽言知科技有限公司及其下属子公司	12,428.25	

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
高级管理人员								
核心骨干			40,168.00	2,114,845.20				
合计			40,168.00	2,114,845.20				

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☒适用 ☐不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
高级管理人员	52.65 元/股	5 个月		
核心骨干	52.65 元/股	5 个月		

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照估值工具对本计划授予的权益工具计算公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	期权的行权价格、期权的有效期、标的股份的现行价格、股价预计波动率、期权有效期内的无风险利率
可行权权益工具数量的确定依据	根据激励对象人数、股票期权的预期收益水平和激励对象绩效评价等因素确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	644,893,688.71
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	14,977,684.40

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
公司员工	14,977,684.40	
合计	14,977,684.40	

5、股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司开具的未到期的保函金额为 55,141.60 万元。

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司为其他公司提供的担保情况如下：

担保方	被担保方	实际担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	铜陵天源控股集团有限公司	8,000.00	2019/6/14	2029/6/14	否

本公司	马鞍山市大数据资产运营有限公司	1,786.40	2024/12/27	2034/12/27	否
本公司	科大讯飞（北京）有限公司	365.03	2024/6/26	2025/6/30	否
本公司	科大讯飞（上海）科技有限公司	184.44	2024/9/29	2025/9/28	否
本公司	合肥讯飞读写科技有限公司	4,485.72	2024/10/24	2025/10/23	否
本公司	合肥讯飞读写科技有限公司	3,587.53	2025/6/4	2026/5/12	否
本公司	合肥讯飞读写科技有限公司	4,259.33	2024/11/22	2025/11/21	否
本公司	安徽信息工程学院	6,300.00	2023/7/5	2025/7/5	否
本公司	安徽信息工程学院	4,844.00	2022/5/17	2027/3/14	否
本公司	安徽信息工程学院	1,520.00	2025/1/22	2028/1/21	否
本公司	安徽信息工程学院	4,000.00	2025/5/30	2026/5/30	否
本公司	安徽听见科技有限公司	2,665.30	2024/10/24	2025/10/23	否
本公司	安徽听见科技有限公司	1,900.00	2024/12/30	2025/12/29	否
本公司	安徽知学科技有限公司	4,994.67	2024/10/24	2025/10/23	否
本公司	安徽知学科技有限公司	3,000.00	2025/6/4	2026/5/12	否
本公司	天津讯飞极智科技有限公司	844.01	2025/3/28	2026/3/28	否
本公司	科大讯飞（苏州）科技有限公司	1,018.45	2025/3/17	2028/3/17	否
本公司	科大讯飞（苏州）科技有限公司	462.05	2025/3/26	2025/12/31	否
本公司	安徽智慧皆成数字技术有限公司	14,397.09	2024/10/24	2025/10/23	否
本公司	安徽智慧皆成数字技术有限公司	1,356.99	2025/6/25	2026/3/31	否
本公司	安徽智慧皆成数字技术有限公司	7,500.00	2025/6/4	2026/5/12	否
本公司	讯飞华中（武汉）有限公司	8,742.53	2025/2/28	2035/2/11	否
本公司	科大讯飞马来西亚智能有限公司	83.55	2025/1/23	2025/12/31	否
本公司	科大讯飞（澳门）有限公司	1,086.06	2025/6/30	2032/11/30	否
本公司	共享票据池业务的并表子公司	53,827.49	2024/4/23	2026/4/22	否
安徽医疗	安徽影联云享医疗科技有限公司	28.49	2023/8/16	2025/8/15	否
安徽医疗	安徽影联云享医疗科技有限公司	300.00	2025/4/18	2026/4/18	否
安徽医疗	安徽影联云享医疗科技有限公司	500.00	2025/1/2	2025/12/31	否
安徽医疗	北京惠及智医科技有限公司	127.16	2024/6/19	2027/6/19	否
安徽医疗	上海讯飞智心医疗科技有限责任公司	10.42	2024/10/16	2025/6/30	否

3、其他

除上述事项外，截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他或有事项。

十七、资产负债表日后事项

截至 2025 年 8 月 20 日止，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

截至 2025 年 8 月 20 日止，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,986,111,972.14	8,090,356,706.87
1 至 2 年	3,804,234,501.81	3,669,949,602.66
2 至 3 年	1,533,534,766.74	1,396,142,678.54
3 至 4 年	893,362,505.59	525,072,280.40
4 至 5 年	150,077,822.81	299,609,073.44
5 年以上	186,599,320.50	187,750,887.61
合计	14,553,920,889.59	14,168,881,229.52

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	5,247,000.00	0.04%	5,247,000.00	100.00%		5,247,000.00	0.04%	5,247,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	14,548,673,889.59	99.96%	1,217,188,165.87	8.37%	13,331,485,723.72	14,163,634,229.52	99.96%	1,123,290,054.65	7.93%	13,040,344,174.87
其中：										
内部关联方	8,958,009,390.94	61.55%	8,958,009.38	0.10%	8,949,051,381.56	8,901,176,888.50	62.82%	8,901,176.89	0.10%	8,892,275,711.61
应收行业解决	3,206,509,638.57	22.03%	1,067,625,119.33	33.30%	2,138,884,519.	3,053,435,027.	21.55%	994,906,892.86	32.58%	2,058,528,134.82

方案业务客户					24	68				
应收开放平台及消费业务客户	2,384,154,860.08	16.38%	140,605,037.16	5.90%	2,243,549,822.92	2,209,022,313.34	15.59%	119,481,984.90	5.41%	2,089,540,328.44
合计	14,553,920,889.59	100.00%	1,222,435,165.87	8.40%	13,331,485,723.72	14,168,881,229.52	100.00%	1,128,537,054.65	7.96%	13,040,344,174.87

单位：元

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	5,247,000.00	5,247,000.00	5,247,000.00	5,247,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	5,247,000.00	5,247,000.00	5,247,000.00	5,247,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：应收行业解决方案业务客户

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	1,392,573,337.64	183,549,219.45	13.18%
1-2 年	902,864,208.52	264,223,130.12	29.26%
2-3 年	397,194,954.74	184,701,040.35	46.50%
3-4 年	281,716,350.47	206,230,466.90	73.21%
4-5 年	55,280,495.48	52,040,970.79	94.14%
5 年以上	176,880,291.72	176,880,291.72	100.00%
合计	3,206,509,638.57	1,067,625,119.33	33.30%

按组合计提坏账准备类别名称：应收开放平台及消费业务客户

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	1,600,228,839.57	31,547,839.97	1.97%
1-2 年	443,570,231.48	40,934,900.98	9.23%
2-3 年	192,158,610.18	27,869,185.93	14.50%
3-4 年	103,723,792.50	24,193,562.89	23.32%
4-5 年	40,616,436.57	12,202,597.61	30.04%
5 年以上	3,856,949.78	3,856,949.78	100.00%

合计	2,384,154,860.08	140,605,037.16	5.90%
----	------------------	----------------	-------

按组合计提坏账准备类别名称：内部关联方

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	4,993,309,794.93	4,993,309.79	0.10%
1-2 年	2,457,800,061.81	2,457,800.06	0.10%
2-3 年	944,181,201.82	944,181.20	0.10%
3-4 年	502,675,362.62	502,675.36	0.10%
4-5 年	54,180,890.76	54,180.89	0.10%
5 年以上	5,862,079.00	5,862.08	0.10%
合计	8,958,009,390.94	8,958,009.38	0.10%

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(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	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,247,000.00					5,247,000.00
应收合并范围内关联方客户	8,901,176.89	56,832.49				8,958,009.38
应收行业解决方案业务客户	994,906,892.86	72,718,226.47				1,067,625,119.33
应收开放平台及消费业务客户	119,481,984.90	21,123,052.26				140,605,037.16
合计	1,128,537,054.65	93,898,111.22				1,222,435,165.87

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	1,567,168,457.66		1,567,168,457.66	10.77%	1,567,168.46

客户二	1,201,024,706.47		1,201,024,706.47	8.25%	1,201,024.71
客户三	709,024,731.27		709,024,731.27	4.87%	188,095,366.83
客户四	581,187,218.54		581,187,218.54	3.99%	581,187.22
客户五	499,282,139.97		499,282,139.97	3.43%	499,282.14
合计	4,557,687,253.91		4,557,687,253.91	31.31%	191,944,029.36

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	77,239,642.52	90,938,569.78
应收股利	256,743,000.00	256,743,000.00
其他应收款	2,469,422,390.28	2,095,345,382.49
合计	2,803,405,032.80	2,443,026,952.27

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
对子公司借款	77,239,642.52	90,938,569.78
合计	77,239,642.52	90,938,569.78

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	
应收利息	91,029.60	-13,712.73				77,316.87
合计	91,029.60	-13,712.73				77,316.87

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
安徽听见科技有限公司	76,923,000.00	76,923,000.00
安徽皆成智享数字信息有限公司	179,820,000.00	179,820,000.00

合计	256,743,000.00	256,743,000.00
----	----------------	----------------

2) 按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	257,000.00			257,000.00
本期计提				
2025 年 6 月 30 日余额	257,000.00			257,000.00

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

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	
应收股利	257,000.00					257,000.00
合计	257,000.00					257,000.00

(3) 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	120,632,264.79	124,208,679.81
备用金	579,867.82	3,964,125.91
单位往来	2,807,287.23	2,339,204.32
其他	11,766,002.08	9,403,566.00
应收内部单位款项	2,344,020,503.23	1,965,616,413.38
合计	2,479,805,925.15	2,105,531,989.42

2) 按账龄披露

单位: 元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,918,635,663.58	1,034,816,604.70
1 至 2 年	25,668,534.31	528,659,764.47
2 至 3 年	150,382,691.63	30,620,367.72
3 至 4 年	8,157,354.56	129,984,570.36
4 至 5 年	129,057,226.31	129,441,397.91
5 年以上	247,904,454.76	252,009,284.26
合计	2,479,805,925.15	2,105,531,989.42

3）按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	8,856,705.14		1,329,901.79	10,186,606.93
本期计提	196,927.94			196,927.94
2025 年 6 月 30 日余额	9,053,633.08		1,329,901.79	10,383,534.87

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

4）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	转销或核销	其他	
内部单位往来	1,965,616.42	374,705.39				2,340,321.81
保证金	7,318,685.48	-836,088.19				6,482,597.29
备用金	198,206.30	-169,212.91				28,993.39
单位往来	233,920.43	456,749.57				690,670.00
其他	470,178.30	370,774.08				840,952.38
合计	10,186,606.93	196,927.94				10,383,534.87

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	内部单位往来	1,206,142,623.03	1 年以内	48.64%	1,206,142.62
客户二	内部单位往来	512,355,069.45	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 至 4 年、4 至 5 年、5 年以上	20.66%	512,355.07
客户三	内部单位往来	121,500,000.00	1 年以内	4.90%	121,500.00
客户四	内部单位往来	116,256,181.03	1 年以内	4.69%	116,256.18
客户五	内部单位往来	103,033,068.60	1 年以内	4.15%	103,033.07
合计		2,059,286,942.11		83.04%	2,059,286.94

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	8,974,404,350.09		8,974,404,350.09	8,750,834,963.23		8,750,834,963.23
对联营、合营企业投资	1,635,409,783.84	20,644,001.04	1,614,765,782.80	1,586,711,975.47	20,644,001.04	1,566,067,974.43
合计	10,609,814,133.93	20,644,001.04	10,589,170,132.89	10,337,546,938.70	20,644,001.04	10,316,902,937.66

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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		
讯飞智元信息科技有限公司	502,846,555.80		1,812,285.65				504,658,841.45	
广州市讯飞樽鸿信息技术有限公司	5,777,155.30						5,777,155.30	
新疆声谷融创数字产业发展有限公司（孙公司）	352,396.32						352,396.32	
科大讯飞（北京）有限公司	1,170,574,581.51		1,083,840.98				1,171,658,422.49	
天津讯飞信息科技有限公司	65,918,470.66		9,561.57				65,928,032.23	
安徽信息工程学院	274,714,840.36						274,714,840.36	
苏州科大讯飞教育科技有限公司	1,086,136.70		4,413.03				1,090,549.73	
安徽讯飞智能科技有限公司	190,052,151.39						190,052,151.39	
北京科大讯飞教育科技	777,153.11		78,993.29				856,146.40	

有限公司							
深圳讯飞智慧科技有限公司	10,607,194.45					10,607,194.45	
河南讯飞智元信息科技有限公司	246,212.98		10,297.08			256,510.06	
吉林科讯信息科技有限公司	30,494,263.13		421,591.76			30,915,854.89	
科大讯飞华南有限公司	632,548,246.72		50,602.77			632,598,849.49	
上海科大讯飞信息科技有限公司	46,008,512.13		133,567.80			46,142,079.93	
深圳讯飞互动电子有限公司	23,106,063.09					23,106,063.09	
安徽听见科技有限公司	495,773,201.16		136,804.02			495,910,005.18	
安徽皆成智享数字信息有限公司	788,409,021.18					788,409,021.18	
讯飞医疗科技股份有限公司	446,348,318.27		36,039.77			446,384,358.04	
芜湖星途机器人科技有限公司	10,744,976.85					10,744,976.85	
重庆科大讯飞智能科技有限公司	20,291,910.13		10,000,000.00			30,291,910.13	
安徽知学科技有限公司	3,736,963.18		205,206.04			3,942,169.22	
科大讯飞河北科技有限公司	25,245,635.60					25,245,635.60	
四川讯飞超脑信息科技有限公司	11,668,068.84		148,572.12			11,816,640.96	
安徽讯飞云创科技有限公司	1,090,561,113.48					1,090,561,113.48	
贵州讯飞教学设备制造有限公司	10,011,967.20		20,000,000.00			30,011,967.20	
天津智汇谷科技服务有限公司	217,904,275.45					217,904,275.45	
浙江讯飞智能科技有限公司	32,572,147.69		196,523.65			32,768,671.34	
武汉讯飞兴智科技有限公司	1,527,762.28		5,884.04			1,533,646.32	
科大讯飞（苏州）科技有限公司	75,937,602.67		95,089,731.68			171,027,334.35	
重庆大永讯飞智能科技有限公司	6,500,000.00					6,500,000.00	
讯飞南亚东南亚信息科技（云南）有限公司	10,121,771.92		5,884.04			10,127,655.96	
海南声谷科技有限公司	36,329,764.27		48,690.48			36,378,454.75	
徐州讯飞智能科技有限公司	5,000,000.00		3,000,000.00			8,000,000.00	
西安讯飞超脑信息科技有限公司	55,873,462.38		17,799.24			55,891,261.62	
贵州科讯慧黔信息科技有限公司	9,000,000.00					9,000,000.00	
蚌埠科大讯飞信息科技有限公司（孙公司）	1,461,881.67					1,461,881.67	
黄山讯飞科技有限公司（孙公司）	13,146.00					13,146.00	

合肥科大讯飞教育发展有限公司（孙公司）	288,926.72		14,710.11				303,636.83	
亳州讯飞信息科技有限公司（孙公司）	161,284.99						161,284.99	
广州讯飞语畅有限公司（孙公司）	271,305.23						271,305.23	
广东讯飞启明科技发展有限公司（孙公司）	4,896,671.84		298,615.24				5,195,287.08	
北京讯飞启明科技有限公司（孙公司）	188,381.14						188,381.14	
科大讯飞华南人工智能研究院（广州）有限公司（孙公司）	14,513,364.25		259,045.06				14,772,409.31	
广州讯飞易听说网络科技有限公司（孙公司）	312,363.92		12,062.29				324,426.21	
北京讯飞京达来科技有限公司（孙公司）	57,313.00						57,313.00	
Beyond AI, Inc	30,834,068.01						30,834,068.01	
科大讯飞长江信息科技有限公司	50,019,942.54						50,019,942.54	
科大讯飞（上海）科技有限公司	416,606,642.22		636,653.63				417,243,295.85	
科大讯飞（国际）有限公司	169,346,498.56		2,793,325.50				172,139,824.06	
山东科讯信息科技有限公司	100,736,724.76		5,884.04				100,742,608.80	
天津讯飞融资租赁有限公司	480,024,131.46						480,024,131.46	
合肥讯飞读写科技有限公司	1,223,689.37		73,550.55				1,297,239.92	
广州讯飞乐柠信息科技有限公司	68,032.04						68,032.04	
安徽讯飞寰语科技有限公司	21,211,691.91		86,789.65				21,298,481.56	
芜湖科讯航天信息技术有限公司	32,271,790.80		6,500,000.00				38,771,790.80	
河南讯飞人工智能科技有限公司	110,270,120.84		50,014.38				110,320,135.22	
科大讯飞邯郸科技有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
阜阳讯飞信息科技有限公司	10,023,172.97						10,023,172.97	
贵州讯飞超脑科技有限公司	15,588,308.77						15,588,308.77	
六安讯飞信息科技有限公司	122,501.14						122,501.14	
新余讯飞信息科技有限公司	55,697.51						55,697.51	
湖南科讯智投信息科技有限公司	26,276.99						26,276.99	
重庆讯飞慧渝人工智能技术研究院有限公司	386,300.68		14,710.12				401,010.80	
新疆译语声谷信息科技有限公司（孙公司）	61,747.65		7,355.06				69,102.71	
河南启明软件有限公司	25,533.18						25,533.18	

安徽智慧皆成数字技术有限公司	1,317,565.59		35,304.27				1,352,869.86	
广西科讯慧桂智能科技有限公司	318,376.39		5,884.04				324,260.43	
安徽赛因慧博教育科技有限公司	66,001.50						66,001.50	
讯飞华中（武汉）有限公司	203,547,488.93		257,426.93				203,804,915.86	
安徽飞飞婴幼儿托育服务有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
上海云之脑智能科技有限公司	10,024,486.37						10,024,486.37	
芜湖智汇谷科技服务有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
辽宁讯飞信息科技有限公司	33,752,400.34		73,550.55				33,825,950.89	
安徽讯飞新零售有限公司	17,000,000.00		13,008,826.07				30,008,826.07	
绵阳科讯信息科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
讯飞西南有限公司	20,163,127.76		32,362.25				20,195,490.01	
上海讯峰如飞科技有限公司	80,002,292.92						80,002,292.92	
讯飞超脑（天津）科技有限公司	7,047,101.16		17,652.13				7,064,753.29	
安徽爱博智能科技有限公司	188,463.61		38,246.29				226,709.90	
宣城讯飞信息科技有限公司	47,754.60						47,754.60	
苏州智汇谷科技服务有限公司	376,897.26		14,710.11				391,607.37	
宿州讯飞信息科技有限公司	52,829.73						52,829.73	
天津讯飞极智科技有限公司	77,506.91						77,506.91	
淮北科讯信息科技有限公司	24,131.46						24,131.46	
淮南科大讯飞信息科技有限公司	53,799.46						53,799.46	
广东讯飞启明科技发展有限公司湖南分公司	30,164.33						30,164.33	
北京讯飞极智科技有限公司	223,244.65		22,065.17				245,309.82	
北京惠及智医科技有限公司	3,994.82		14,710.11				18,704.93	
安徽讯飞爱学教育科技有限公司	856,467.24		106,648.30				963,115.54	
南京讯飞智慧城市科技有限公司	515,344.76		33,833.25				549,178.01	
浙江金讯数字科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
遵义讯飞超脑大数据有限公司	4,500,000.00						4,500,000.00	
科大讯飞保定科技有限公司	4,504,098.64					2.44 2.55	4,506,541.19	
安徽讯飞九智科技有限	5,158,367.15		26,478.20				5,184,845.35	

公司							
安徽卓见科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
讯飞智谷科技有限公司	50,535,728.27		95,615.73			50,631,344.00	
福建科大讯飞科技有限公司	17,502,728.43		10,507,355.06			28,010,083.49	
讯飞智慧超脑（甘肃）人工智能科技有限公司	9,309,171.70		4,000,000.00			13,309,171.70	
北京中科大讯飞信息科技有限公司	20,210.48		16,181.12			36,391.60	
北京讯飞智影科技有限公司	28,020.04					28,020.04	
安徽极讯信息科技有限公司	142,005,170.92					142,005,170.92	
无锡智讯信息科技有限公司	30,009,171.68					30,009,171.68	
讯飞智能科技（天津）有限公司	5,502,292.92					5,502,292.92	
南充临江讯飞科技有限公司	7,700,000.00		2,300,000.00			10,000,000.00	
湖南湘讯未来科技有限公司	50,041,492.10					50,041,492.10	
江西讯飞人工智能科技有限公司	40,009,171.68		15,739.82			40,024,911.50	
山西讯飞人工智能科技有限公司	25,001,129.15					25,001,129.15	
内蒙古讯飞智能科技有限公司	13,500,000.00		3,500,000.00			17,000,000.00	
成都读写科技有限公司	600,000.00					600,000.00	
江苏易行智联汽车科技有限公司	19,917.41		42,659.32			62,576.73	
北京慧聆智家科技有限公司	14,555.36		14,710.11			29,265.47	
浙江讯智未来科技有限公司	14,904.00		29,420.22			44,324.22	
安徽科讯锦瑟科技有限公司	9,171.68					9,171.68	
安徽万创新智科技有限公司	8,900,000.00					8,900,000.00	
泉讯人工智能（山东）有限公司	25,000,000.00					25,000,000.00	
承德科讯信息科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
成都创响娱乐有限公司	9.77					9.77	
广东鹏讯人工智能科技有限公司	29,022,045.30		21,050,749.88			50,072,795.18	
讯飞星原（南京）科技有限公司	30,000,000.00		7,649.26			30,007,649.26	
江苏讯智未来信息科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
浙江潮汐力科技有限公司	958.49		12,944.90			13,903.39	
四川讯达智科技有限公司	6,500,000.00					6,500,000.00	

弥勒科大讯飞信息科技有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
讯飞知喻（安徽）科技有限公司	267.94						267.94	
吉林讯智科技有限公司	837.32		5,884.04				6,721.36	
共青城青讯人工智能科技有限公司	428.71		21,035.46				21,464.17	
海南奇偶娱乐文化有限公司	267.94						267.94	
长三角（安徽）科讯智慧园区运营中心			20,000,000.00				20,000,000.00	
四川内江讯智未来科技有限公司			1,000,000.00				1,000,000.00	
四川绵阳游讯科技有限公司			1,000,000.00				1,000,000.00	
眉山讯智未来科技有限公司			1,000,000.00				1,000,000.00	
四川智讯信息技术有限公司			1,000,000.00				1,000,000.00	
华北讯创（河北）科技有限公司			1,000,000.00				1,000,000.00	
安徽聆动通用机器人科技有限公司			10,297.08				10,297.08	
合计	8,750,834,963.23		223,566,944.31			2,442.55	8,974,404,350.09	

（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）	减值准备期初余额	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												
北京京师讯飞教育科技有限公司	29,038,171.93				146,695.38						29,184,867.31	
小计	29,038,171.93				146,695.38						29,184,867.31	
二、联营企业												
安徽省科普产品工程研究中心有限责任公司	4,221,168.24				-791,348.55						3,429,819.69	
安徽淘云科技股份有限公司	80,567,155.52				-7,976,889.60						72,590,265.92	
沈阳美行科技股份有限公司	219,416,362.07				-2,926,309.						216,490,053.04	

				03							
沈阳雅译网络技术有限公司	11,641,179.00			-455,905.73						11,185,273.27	
北京中外翻译咨询有限公司	65,275,622.52			-2,778,807.44						62,496,815.08	
湖南芒果听见科技有限公司	1,514,372.46			-50,697.33						1,463,675.13	
新育文教育科技有限公司（北京）有限公司		5,061,178.72									5,061,178.72
上海穹天科技有限公司		15,582,822.32									15,582,822.32
讯飞海河（天津）人工智能创业投资基金合伙企业（有限合伙）	269,856,815.36			2,030,087.17						271,886,902.53	
安徽科讯睿见科技有限公司	14,338,276.96			10.04						14,338,287.00	
合肥连山创新产业投资基金合伙企业（有限合伙）	125,281,619.29			2,415,587.86			6,238,024.21			121,459,182.94	
苏州科讯园丰天使创业投资基金合伙企业（有限合伙）	83,105,662.47			24,284,895.94			1,317,438.11			106,073,120.30	
数字安徽有限责任公司	377,233,349.12			-568,844.18						376,664,504.94	
科大硅谷服务平台（安徽）有限公司	9,915,454.44			-4,213,295.05						5,702,159.39	
羚羊工业互联网股份有限公司	20,837,509.73		15,979,520.00	-6,763,621.42						30,053,408.31	
浙江声谷科技有限公司	388,983.72			67,995.37						456,979.09	
安徽科讯人工智能创业投资基金合伙企业（有限合伙）	7,000,000.00		23,000,000.00	12,908.67						30,012,908.67	
合肥智能语音创新发展有限公司	19,503,349.92			14,841,288.59						34,344,638.51	
广州讯飞易听说网络科技有限公司	211,324,545.71									211,324,545.71	
南京讯飞智慧城市科技有限公司	15,608,375.97									15,608,375.97	
小计	1,537,029,802.50	20,644,001.04	38,979,520.00	17,127,055.31			7,555,462.32			1,585,580,915.49	20,644,001.04
合计	1,566,067,974.43	20,644,001	38,979,5	17,273,750.69			7,555,462.32			1,614,765,782.80	20,644,001.04

		.04	20.0	0								
--	--	-----	------	---	--	--	--	--	--	--	--	--

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

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	4,694,899,012.39	1,751,755,147.26	4,335,308,736.05	1,852,758,343.48
其他业务	15,200,905.09	1,363,948.91	9,836,563.34	1,891,152.48
合计	4,710,099,917.48	1,753,119,096.17	4,345,145,299.39	1,854,649,495.96

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	客户取得商品并验收后	预收款、到货款	主要销售语音技术类的软件或者软硬件一体产品	是	无	质保金，质保服务
提供服务	服务期间	预收款、进度款、验收款	主要提供技术服务、平台服务、综合方案后期维保等服务	是	无	质保金，质保服务
技术开发	服务期间	预收款、进度款、验收款	主要提供教育一体化、城市大脑等定制化开发方案	是	无	质保金，质保服务

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 668,150,346.52 元，其中，529,419,742.69 元预计将于 2025 年度确认收入，122,305,056.89 元预计将于 2026 年度确认收入，16,425,546.94 元预计将于 2027 及以后年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		445,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	17,273,750.69	-541,923.60

处置长期股权投资产生的投资收益	2,442.55	3,599.97
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	561,199.42	391,204.93
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	22,286,644.97	51,371.38
合计	40,124,037.63	444,904,252.68

二十、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
非流动性资产处置损益	5,453,366.83	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	86,304,331.94	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	57,647,886.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,120,533.14	
减：所得税影响额	18,876,336.62	
少数股东权益影响额（税后）	4,166,199.43	
合计	125,242,516.53	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.35%	-0.1034	-0.1034
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.05%	-0.1575	-0.1575

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用