



传神语联

NEEQ : 835737

传神语联网网络科技股份有限公司

TRANSN IOL Technology Co.,Ltd



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人何恩培、主管会计工作负责人李阳一及会计机构负责人（会计主管人员）田兰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节会计数据和经营情况”之“六、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	109
附件 II	融资情况	109

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司证券部

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、传神语联	指	传神语联网网络科技股份有限公司
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	经公司股东大会通过的现行有效的《传神语联网网络科技股份有限公司章程》
北京传神	指	传神联合（北京）信息技术有限公司，公司的全资子公司
语联网武汉	指	语联网（武汉）信息技术有限公司，公司的控股子公司
武汉遂意	指	武汉遂意语联网网络科技有限公司，公司的全资子公司
上海传神	指	上海传神翻译服务有限公司，公司的全资子公司
高领资源	指	武汉高领资源股权投资管理合伙企业（有限合伙），公司的控股子公司
传神数智	指	传神数智（武汉）科技有限公司，公司的全资子公司
传神语智	指	传神语智（武汉）信息技术有限公司，公司的参股公司
语联网系统	指	语联网系统是一个提供商业化综合语言服务的人工智能系统，包括应用接入层、语联网大脑层和产能链接层三层架构，是公司业务开展的重要依托。
人工智能/AI	指	Artificial Intelligence，是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学。
NLP	指	自然语言处理是计算机科学领域与人工智能领域中的一个重要方向，研究能实现人与计算机之间用自然语言进行有效通信的各种理论和方法。
机器翻译、机翻	指	又称为自动翻译，是利用计算机将一种自然语言（源语言）转换为另一种自然语言（目标语言）的过程。
机器翻译引擎、机翻引擎	指	利用机器翻译技术输出机器翻译结果的软件系统。
人机共译	指	借助机器翻译引擎及相关技术来辅助人工译员进行翻译工作的模式，常见的有：机器翻译后人工进行修正的译后编辑模式、在翻译过程中机器动态给予提示和建议的人机交互模式。
API	指	API（Application Programming Interface，应用程序编程接口）是一些预先定义的函数，目的是提供应用程序与开发人员基于某软件或硬件得以访问特定的能力，而又无需访问源码，或理解内部工作机制的细节。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	传神语联网网络科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Transn IOL Technology Co., Ltd Transn		
法定代表人	何恩培	成立时间	2005年3月17日
控股股东	控股股东为（武汉市龙腾传神投资管理有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（何恩培、石鑫、何战涛），一致行动人为（何恩培、石鑫、何战涛）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-互联网和相关服务-其他互联网-其他互联网服务 I6490		
主要产品与服务项目	公司依托语联网系统整合人工译员、机器翻译引擎等产能资源为国际工程及装备制造、大文娱、会展、公共服务、第三方平台及中小用户碎片化需求等场景用户提供笔译、口译、影视文化译制等翻译服务，同时利用语联网系统的基础模块及核心技术对外部客户提供涵盖软件、硬件的解决方案开发和技术授权服务，解决客户内部或产品的定制化语言服务需求。作为面向行业开放赋能的技术基础服务系统，公司重点利用语联网系统的产能资源和底层的组织调度、智能化生产能力对翻译公司等行业参与者赋能，推动行业的数字化、智能化转型。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	传神语联	证券代码	835737
挂牌时间	2016年2月29日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	124,365,669
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号世纪商贸广场 11 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李阳一	联系地址	武汉市东湖高新技术开发区高新大道 999 号未来城龙山创新园一期 B2 栋
电话	027-59738888	电子邮箱	yangyi.li@transn.com
传真	027-59713599		
公司办公地址	武汉市东湖高新技术开发区高新大道 999 号未来城龙山创新园一期 B2 栋	邮政编码	430000
公司网址	www.transn.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		

注册情况			
统一社会信用代码	91420100773363567G		
注册地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区高新大道 999 号未来城龙山创新园一期 B2 栋		
注册资本（元）	124,365,669	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

(一) 主要业务模式

公司是以人工智能技术为核心的语言科技企业，基于自主开发的“语联网”系统，为全球用户提供语言服务和综合语言服务的解决方案。“语联网”系统，将人工智能技术与语言服务行业深度融合，对语言服务进行全链条的智能化升级，形成了以 AI 为主导的语言服务生产过程和大规模的生产协作能力，突破了语言服务行业的固有瓶颈，显著提升了语言服务的交付效率和交付质量。

(二) 公司主营业务情况

公司主营业务基于“语联网”系统开展，客户直接提交订单给语联网，由语联网通过人工智能技术组织调度译员和各类资源来完成订单生产，并最终由语联网将最终成果交付给客户，同时也基于语联网的基础模块及核心技术为客户提供综合语言服务的解决方案。

(三) 公司的业务系统、主要产品及服务情况

1、语联网系统

语联网系统，包括应用接入层、语联网大脑层和产能链接层三层架构，是公司业务开展的重要依托。作为内部的人工智能作业系统，能够为用户提供优质、高效、规模化的语言服务，满足用户场景化的语言服务需求，也可以为公司软硬件产品开发和综合语言服务解决方案的构建提供核心技术和基础功能模块，大幅提升语言应用开发效率；作为面向行业开放赋能的技术基础服务系统，利用语联网系统的产能资源和底层的组织调度、智能化生产能力对翻译公司等行业参与者赋能，推动行业的数字化、智能化转型，并逐步形成以语联网系统为核心的语言服务体系。

2、主要产品及服务情况

公司依托语联网系统整合人工译员、机器翻译引擎等产能资源为国际工程及装备制造、大文娱、会展、公共服务、第三方平台及中小用户碎片化需求等场景用户提供笔译、口译、影视文化译制等翻译服务，同时利用语联网系统的基础模块及核心技术对外部客户提供涵盖软件、硬件的解决方案开发和技术授权服务，解决客户内部或产品的定制化语言服务需求。作为面向行业开放赋能的技术基础服务系统，公司重点利用语联网系统的产能资源和底层的组织调度、智能化生产能力对翻译公司等行业参与者赋能，推动行业的数字化、智能化转型。

(1) 笔译业务。笔译是主要的语言服务形式，公司为国际工程、装备制造、舆情资讯、跨境电商等领域的客户提供涵盖多个语种的招投标文件、技术资料、法律文件、商务文件等专业资料的笔译相关服务。

(2) 口译业务。公司通过语联网系统匹配合格译员为石油石化、建筑工程、会议会展、大型赛事等客户提供口译服务，服务形式涵盖现场口译、会议口译、电话口译、视频口译、远程同步口译和机器翻译等。

(3) 影视文化译制业务。影视文化译制业务以影视、动漫、游戏等行业客户为主，主要提供视频、音频、游戏、动漫、网络文学作品相关的文字翻译、字幕制作。

(4) 翻译技术和解决方案业务。翻译技术和解决方案主要包括产品化软件销售、系统开发、智能硬件销售、技术与品牌授权等。

公司结合产业发展趋势，积极顺应国家政策导向，面向行业开放语联网人工智能系统，对翻译公司赋能，推动行业快速实现数字化、智能化升级，共享语联网人工智能系统的产能资源和技术，着力提升语言服务行业的数字化、智能化和规模化程度，改变行业格局分散和恶性竞争的格局，使得传统翻译公司借助语联网开放系统的技术和服务能力，能够获得便捷的人工智能技术支持，快速实现自身

生产和组织方式的数字化和智能化升级。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>一、省级“专精特新”认定</p> <p>2021年12月24日，湖北省经济和信息化厅办公室（鄂经信办函【2021】112号）公布了湖北省第三批专精特新“小巨人”企业名单，传神语联在名单之列。</p> <p>省级专精特新“小巨人”企业有效期3年，第三批“小巨人”企业有效期为2022年1月1日至2024年12月31日。</p> <p>二、省级“单项冠军”认定</p> <p>2022年11月23日，湖北省经济和信息化厅办公室发布了《关于2022年湖北省制造业单项冠军企业（产品）名单的公示》，公司的控股子公司语联网（武汉）信息技术有限公司的语联网多语信息服务平台被认定为“单项冠军”产品。</p> <p>省级“单项冠军”有效期3年。</p> <p>三、“高新技术企业”认定</p> <p>经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合认定的高新技术企业（证书号：GR202042001289），2020年复审通过，2020年12月1日，颁发高新技术企业证书，有效期三年，有效期内享受15%的所得税优惠税率。</p>

2023年7月14日，湖北省经济和信息化厅办公室公示了进入第五批国家级专精特新“小巨人”企业的名单，传神语联在名单之列。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	131,146,276.75	197,849,250.17	-33.71%
毛利率%	43.84%	28.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,065,028.33	-8,835,143.71	112.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,507,155.75	-12,240,241.92	79.52%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.30%	-2.28%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.70%	-3.16%	-
基本每股收益	0.01	-0.07	112.23%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	795,217,744.91	701,241,486.28	13.40%
负债总计	417,795,750.83	323,843,569.13	29.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	359,588,911.50	358,204,873.94	0.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.89	2.88	0.40%
资产负债率%（母公司）	48.98%	42.08%	-
资产负债率%（合并）	52.54%	46.18%	-
流动比率	1.42	1.46	-
利息保障倍数	1.33	-3.55	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,077,499.09	7,521,579.13	47.28%
应收账款周转率	0.36	0.54	-
存货周转率	3.82	4.60	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.40%	6.17%	-
营业收入增长率%	-33.71%	46.63%	-
净利润增长率%	114.43%	-52.75%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	111,813,204.92	14.06%	99,152,200.40	14.14%	12.77%
应收票据	802,027.68	0.10%	0	0.00%	-
应收账款	386,222,534.87	48.57%	333,247,633.15	47.52%	15.90%
其他应收款	7,819,002.93	0.98%	12,464,620.81	1.78%	-37.27%
存货	21,190,146.67	2.66%	17,326,186.58	2.47%	22.30%
长期股权投资	12,429,862.65	1.56%	10,166,611.64	1.45%	22.26%
固定资产	37,660,561.61	4.74%	21,206,747.45	3.02%	77.59%
无形资产	187,989,292.51	23.64%	174,242,707.11	24.85%	7.89%
短期借款	82,130,000.00	10.33%	80,140,000.00	11.43%	2.48%
应付账款	55,161,500.48	6.94%	33,671,477.70	4.80%	63.82%
其他应付款	132,356,642.01	16.64%	109,103,350.20	15.56%	21.31%
长期借款	29,000,000.00	3.65%	0	0.00%	-
长期应付款	13,125,000.00	1.65%	0	0.00%	-

项目重大变动原因：

- 1、其他应收款：其他应收款本期期末较上年期末减少37.27%，主要为公司与传神语智的部分往来本期进行了结算。
- 2、固定资产：固定资产本期期末较上年期末增加77.59%，主要为本期公司为加快研发进度，购买了较多的服务器等设备。
- 3、应付账款：应付账款本期期末较上年期末增加63.82%，主要为截止期末应付供应商的款项尚未到账期。
- 4、长期借款：长期借款为本期新借入的期限在一年以上的银行借款。
- 5、长期应付款：长期应付款为本期收到的，截止期末尚未归还的融资租赁款。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	131,146,276.75	-	197,849,250.17	-	-33.71%
营业成本	73,652,711.18	56.16%	142,223,773.58	71.88%	-48.21%
毛利率	43.84%	-	28.12%	-	-
销售费用	15,457,772.62	11.79%	21,477,079.77	10.86%	-28.03%
管理费用	20,631,475.65	15.73%	24,908,323.79	12.59%	-17.17%
研发费用	21,783,758.43	16.61%	24,081,468.30	12.17%	-9.54%
财务费用	5,037,757.12	3.84%	3,965,910.05	2.00%	27.03%
投资收益	1,497,504.39	1.14%	5,429,892.38	2.74%	-72.42%
信用减值损失	1,373,571.77	1.05%	-965,281.20	-0.49%	-240.30%
经营活动产生的现金流量净额	11,077,499.09	-	7,521,579.13	-	47.28%
投资活动产生的现金流量净额	-43,802,409.68	-	-50,055,148.99	-	-12.49%
筹资活动产生的现金流量净额	37,549,591.43	-	15,741,805.90	-	138.53%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入、营业成本、毛利率：本期营业收入、营业成本较上年同期下降，毛利率上升，主要为2022年1-6月收入 and 成本包含传神语智的智能支付终端业务，该部分业务毛利率较低，影响整体毛利率水平。2022年6月公司出售传神语智的部分股权后传神语智不再纳入合并范围，导致2023年1-6月合并的收入及成本较上年同期下降，毛利率上升。
- 2、销售费用：本期销售费用较上年同期下降28.03%，主要为本期合并口径减少了传神语智的人员导致销售人员薪酬减少，以及本期公司的广告宣传费较上期下降。
- 3、财务费用：本期财务费用较上年同期增加27.03%，主要为本期新增了利息较高的长期借款和融资租赁业务。
- 4、投资收益：本期投资收益较上年同期下降72.42%，主要为上期因处置传神语智的部分股权产生较多的投资收益。
- 5、信用减值损失：本期信用减值损失较上年同期下降240.30%，主要为本期根据会计准则计算冲回了部分应收账款坏账准备。

6、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 47.28%，主要为本期支付供应商的费用较上期减少。

7、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 138.53%，主要为本期新增长期借款和融资租赁业务。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京传神	子公司	翻译服务	50,000,000	115,347,094.15	2,687,909.54	25,728,039.44	-1,140,125.33
语联网武汉	子公司	翻译服务	55,555,555	300,387,250.55	117,790,024.50	48,933,846.07	2,570,340.36
武汉遂意	子公司	翻译服务	2,112,000	5,938,704.46	-18,758,253.22	838,521.75	-2,803,658.98
上海传神	子公司	翻译服务	5,000,000	23,500,365.76	5,078,742.75	4,652,822.98	405,973.78
传神数智	子公司	智慧城市、数字化城市涉及的多语信息及智能化工程业务	10,000,000	21,064,112.24	958,173.74	7,964,601.76	411,589.03
传神语智	参股公司	多语智能终端	30,000,000	160,540,365.92	30,253,016.07	129,470,640.04	5,374,029.27

司	硬件设备的研发、生产与销售					
---	---------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
传神语智	多语智能终端硬件设备的研发、生产与销售	完善语联网业务布局

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。公司积极承担对员工、客户的责任。公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，保障职工合法权益，建立了一整套符合法律要求的人力资源管理体系和规范的员工社会保险管理体系。公司在发展的同时，积极履行并勇于承担社会责任和义务。带头奉献、回馈社会，积极参与各项公益活动。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
股权分散导致的公司治理风险	<p>本公司自成立以来进行过多次融资，导致股权相对分散。截止报告期末，公司创始人何恩培先生、何战涛先生及石鑫先生通过武汉市龙腾传神投资管理有限公司、武汉市传世盛业投资管理合伙企业（有限合伙）、武汉市传承恒业投资管理合伙企业（有限合伙）及武汉市传和伟业投资管理合伙企业（有限合伙）合计持有公司 34.28%股份的表决权。但随着公司业务的发展壮大，公司计划进一步通过股权融资的方式引入投资者，将导致创始人团队持有的公司股权比例进一步下降，可能使公司股权进一步分散。</p> <p>风险防范措施：公司“三会”运作规范，相关机构和人员能够依法履行职责，规范运作。公司将严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和中国证监会、全国股转公司有关法律法规及规范性文件要求，进一步完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，强化规范运作程序，提高</p>

	<p>信息披露质量，使公司的治理水平得到不断提高。同时，公司实际控制人未来不排除以二级市场增持、协议收购其他股东股份、参与公司定向发行等多种方式增持公司股份。</p>
应收账款回收风险	<p>随着业务规模的持续扩大和销售收入的不断增加，公司的应收账款总体增幅较快并处于较高水平。受近几年经济形势影响，如果客户的财务状况发生恶化或者经济形势发生更多不利变化，导致发生部分应收账款逾期或款项难以收回。</p> <p>风险防范措施：公司将进一步加强应收账款管理，注重客户信用的考量，加大应收账款催收力度，定期进行应收账款的账龄分析，强化应收款项回收与销售管理人员绩效考核的联动机制，加强财务对应收账款的监督检查工作。</p>
核心技术泄密及人员流失风险	<p>公司是人工智能和大数据时代新型的多语信息处理服务商，公司发展依赖于相关核心技术及专业技术人才的支持，如果公司核心技术泄密或人才大规模流失，将对公司经营带来不利影响。</p> <p>风险防范措施：通过完善绩效考核、优化薪酬体系等多种方式完善了人才培养体系，打造出一支高素质的技术研发团队，形成多项专利和非专利技术，并实现技术产业化。公司建立了严格的技术保密制度，与技术人员及其他因业务关系可能知悉公司技术秘密的相关人员签订了保密协议，并制定了多种应对措施来防范核心技术和工艺的泄密。建立并完善了基于员工发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面具有竞争力的激励机制。未来将进一步完善多种形式的激励机制，充分调动核心技术员工的工作积极性，保证公司拥有一支稳定、充满活力的研发队伍。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	语联网	20,000,000	0	20,000,000	2021	2025	连带	否	已事前

	武汉				年6月 29日	年6月 29日			及时履 行
2	语联网 武汉	30,000,000	0	30,000,000	2023 年11 月10 日	2026 年11 月10 日	连带	否	已事前 及时履 行
总计	-	50,000,000	0	50,000,000	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

担保合同正常，不存在实际履行担保情况。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	50,000,000	50,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	77,000,000.00	904,181.64
销售产品、商品, 提供劳务	71,000,000.00	433,050.73
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
接受担保	-	84,000,000

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司报告期内发生的其他重大关联交易均系为获得银行授信而接受关联方的担保，按照相关规定，公司单方获得利益的关联交易可免于按照关联交易程序审议。上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营，不会损害公司及其他股东的利益，不会对公司产生不利影响。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年2月29日		正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2016年2月29日		正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	对外投资相关承诺	2016年2月29日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	60,942,138.34	7.66%	票据保证金
货币资金	流动资产	保证金	5,000,000.00	0.63%	信用证保证金
货币资金	流动资产	保证金	343,860.00	0.04%	保函保证金
应收账款	流动资产	质押	6,106,363.36	0.77%	应收账款质押
固定资产	非流动资产	抵押	6,358,422.24	0.80%	售后回租抵押
总计	-	-	78,750,783.94	9.90%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司权利受限的资产，主要是公司开立银行承兑汇票、信用证和保函向申请银行存入保证金，应收账款质押为向申请银行授信的担保方式，目前资产状态良好，公司享受其未来为公司获取经营净现金流的权利。同时，公司目前经营状况稳定，资产负债率较低，对外融资渠道较多，流动资产变现能力强，偿债能力较好，因此受限资产被强制处置的风险较低。综上，公司资产受限的情况对公司的影响较小，不会对公司持续经营能力产生重大不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	80,017,422	64.34%	28,145,741	108,163,163	86.97%
	其中：控股股东、实际控制人	8,981,536	7.22%	22,479,074	31,460,610	25.30%
	董事、监事、高管	177,000	0.14%	96,257	273,257	0.22%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	44,348,247	35.66%	-28,145,741	16,202,506	13.03%
	其中：控股股东、实际控制人	22,479,074	18.07%	-22,479,074	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		124,365,669	-	0	124,365,669	-
普通股股东人数						100

股本结构变动情况：

适用 不适用

备注：公司第三届董事会第十次会议、第三届监事会第六次会议、2023年第一次临时股东大会审议通过了公司向特定对象发行2910万股股份及相关的议案，本次定向发行的股份已于2023年8月4日在全国股份转让系统挂牌并公开转让。本次定向发行后，公司的总股本从124,365,669股增加到153,465,669股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	武汉市龙腾传神投资管理有限公司	31,460,610	0	31,460,610	25.30%	0	31,460,610	0	0
2	CW_TRANSNLIMITED	15,167,740	0	15,167,740	12.20%	10,111,827	5,055,913	0	0
3	无锡君枫股权投资合伙企业（有限合伙）	8,511,332	0	8,511,332	6.84%	5,674,222	2,837,110	0	0
4	深圳市盛世景投资有限公司—深圳前海盛世轩金投资企业（有限合伙）	7,163,890	0	7,163,890	5.76%	0	7,163,890	0	0
5	COSMOSINVESTMENTLIMITED	6,800,003	0	6,800,003	5.47%	416,457	6,383,546	0	0
6	李健	6,000,000	0	6,000,000	4.82%	0	6,000,000	0	0
7	武汉光谷人才创新投资合伙企业（有限合伙）	5,474,682	0	5,474,682	4.40%	0	5,474,682	0	0
8	武汉市传承恒业投资管理合伙企业（有限合伙）	2,649,000	2,577,362	5,226,362	4.20%	0	5,226,362	0	0
9	徐江南	3,700,000	0	3,700,000	2.98%	0	3,700,000	3,700,000	0
10	湖北高投科技金融投资管理有限公司—农金高投（湖北）债转股投资基金合伙企业（有限合伙）	4,677,269	-1,200,000	3,477,269	2.80%	0	3,477,269	0	0
	合计	91,604,526	-	92,981,888	74.76%	16,202,506	76,779,382	3,700,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前 10 名股东之间，武汉市龙腾传神投资管理有限公司与武汉市传承恒业投资管理合伙企业（有限合伙）同受何恩培、石鑫、何战涛控制。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
何恩培	董事长、总经理	男	1969年7月	2021年10月11日	2024年10月10日
石鑫	董事、副总经理	男	1975年4月	2021年10月11日	2024年10月10日
何战涛	董事	男	1973年10月	2021年10月11日	2024年10月10日
李阳一	董事、副总经理、董事会秘书	女	1985年5月	2021年10月11日	2024年10月10日
张树武	独立董事	男	1964年6月	2021年10月11日	2024年10月10日
孙志勇	独立董事	男	1970年12月	2021年10月11日	2024年10月10日
林颖	独立董事	女	1967年7月	2021年10月11日	2024年10月10日
高霖	监事会主席	男	1978年10月	2021年10月11日	2024年10月10日
李振海	监事	男	1975年3月	2021年10月11日	2024年10月10日
金鑫	职工代表监事	女	1983年8月	2021年9月22日	2024年10月10日
梁旭	副总经理	男	1978年9月	2021年10月11日	2024年10月10日
傅强	副总经理	男	1964年2月	2021年10月11日	2024年10月10日
安杰	副总经理	女	1969年8月	2021年10月11日	2024年10月10日
田兰	财务负责人	女	1979年7月	2023年4月24日	2024年10月10日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事兼总经理何恩培先生、董事兼副总经理石鑫先生和董事何战涛先生共同持有控股股东武汉市龙腾传神投资管理有限公司 100.00%的股权，为公司实际控制人。

何恩培先生与何战涛先生为兄弟关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李阳一	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	离任	董事、副总经理、董事会秘书	公司内部职务调整
田兰	财务经理	新任	财务总监	公司内部职务调整

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------	---------------

田兰	财务总监	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

田兰，女，中国国籍，1979年7月出生，无境外永久居留权。中南财经政法大学会计学本科学历、华中科技大学工商管理专业研究生硕士学历（MBA），中国注册会计师、高级会计师、注册税务师、湖北省会计领军人才。2006年7月-2015年12月就职于航天科技集团第九研究院下属子公司湖北长天通信科技有限公司任财务部长，2016年1月-2018年11月就职于武汉地产集团下属子公司武汉城星联合科技发展有限公司任财务负责人；2018年12月起就职于公司任财务经理；2023年4月24日起任公司财务总监。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	59	68
销售人员	107	128
生产人员	152	166
技术人员	104	122
员工总计	422	484

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	111,813,204.92	99,152,200.40
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	五（二）	802,027.68	
应收账款	五（三）	386,222,534.87	333,247,633.15
应收款项融资	五（四）	148,400.00	1,054,463.24
预付款项	五（五）	438,102.42	342,858.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	7,819,002.93	12,464,620.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	21,190,146.67	17,326,186.58
合同资产	五（八）	826,455.10	826,455.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	1,150,083.12	1,414,991.52
流动资产合计		530,409,957.71	465,829,408.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（十）	12,429,862.65	10,166,611.64
其他权益工具投资	五（十一）	313,114.77	313,114.77
其他非流动金融资产	五（十二）	1,900,000.00	1,900,000.00

投资性房地产			
固定资产	五（十三）	37,660,561.61	21,206,747.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十四）	5,228,012.12	7,112,921.15
无形资产	五（十五）	187,989,292.51	174,242,707.11
开发支出	五（十六）		
商誉	五（十七）	500,000.00	500,000.00
长期待摊费用	五（十八）	8,267,836.50	9,244,832.42
递延所得税资产	五（十九）	10,519,107.04	10,725,142.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		264,807,787.20	235,412,077.35
资产总计		795,217,744.91	701,241,486.28
流动负债：			
短期借款	五（二十）	82,130,000.00	80,140,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十一）	73,785,370.00	70,777,724.00
应付账款	五（二十二）	55,161,500.48	33,671,477.70
预收款项	五（二十三）	2,992,153.02	2,599,698.95
合同负债	五（二十四）	2,444,569.78	2,538,909.40
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	五（二十五）	6,967,238.24	6,373,374.85
应交税费	五（二十六）	13,973,505.03	10,278,664.34
其他应付款	五（二十七）	132,356,642.01	109,103,350.20
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十八）	2,763,182.38	3,692,049.45
其他流动负债	五（二十九）	78,992.31	334,652.69
流动负债合计		372,653,153.25	319,509,901.58
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（三十）	29,000,000.00	
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十一）	2,864,819.80	3,833,667.55
长期应付款	五（三十二）	13,125,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（三十三）	152,777.78	500,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		45,142,597.58	4,333,667.55
负债合计		417,795,750.83	323,843,569.13
所有者权益：			
股本	五（三十四）	124,365,669.00	124,365,669.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十五）	287,801,689.60	287,801,689.60
减：库存股			
其他综合收益	五（三十六）	912,031.54	593,022.31
专项储备			
盈余公积	五（三十七）	692,725.99	692,725.99
一般风险准备			
未分配利润	五（三十八）	-54,183,204.63	-55,248,232.96
归属于母公司所有者权益合计		359,588,911.50	358,204,873.94
少数股东权益		17,833,082.58	19,193,043.21
所有者权益合计		377,421,994.08	377,397,917.15
负债和所有者权益总计		795,217,744.91	701,241,486.28

法定代表人：何恩培

主管会计工作负责人：李阳一

会计机构负责人：田兰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		74,026,970.20	64,735,055.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		802,027.68	
应收账款	十四（一）	121,686,817.79	92,412,477.93
应收款项融资			

预付款项		393,304.83	335,060.54
其他应收款	十四（二）	223,302,250.84	205,149,841.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,268,848.95	6,903,182.99
合同资产		170,301.47	170,301.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			338,101.41
流动资产合计		426,650,521.76	370,044,021.03
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	98,138,454.82	97,332,350.43
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		16,677,718.14	12,571,472.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		752,364.94	1,504,729.87
无形资产		91,908,028.38	70,208,452.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,495,661.74	7,179,913.58
递延所得税资产		6,909,824.53	6,909,824.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		220,882,052.55	195,706,742.76
资产总计		647,532,574.31	565,750,763.79
流动负债：			
短期借款		57,130,000.00	50,140,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		54,785,370.00	50,937,724.00
应付账款		67,463.69	1,050,701.21
预收款项			
合同负债		593,127.29	593,127.29
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		719,537.00	706,696.43
应交税费		1,015,451.16	404,517.39

其他应付款		160,043,774.49	132,779,794.43
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		656,602.31	1,425,435.45
其他流动负债		45,619.76	45,619.76
流动负债合计		275,056,945.70	238,083,615.96
非流动负债：			
长期借款		29,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		13,125,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		42,125,000.00	
负债合计		317,181,945.70	238,083,615.96
所有者权益：			
股本		124,365,669.00	124,365,669.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		225,143,924.37	225,143,924.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		692,725.99	692,725.99
一般风险准备			
未分配利润		-19,851,690.75	-22,535,171.53
所有者权益合计		330,350,628.61	327,667,147.83
负债和所有者权益合计		647,532,574.31	565,750,763.79

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、营业总收入		131,146,276.75	197,849,250.17
其中：营业收入	五（三十九）	131,146,276.75	197,849,250.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		136,701,509.13	217,013,909.34
其中：营业成本	五（三十九）	73,652,711.18	142,223,773.58
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	五（四十）	138,034.13	357,353.84
销售费用	五（四十一）	15,457,772.62	21,477,079.77
管理费用	五（四十二）	20,631,475.65	24,908,323.79
研发费用	五（四十三）	21,783,758.43	24,081,468.30
财务费用	五（四十四）	5,037,757.12	3,965,910.05
其中：利息费用		4,892,949.03	4,626,688.23
利息收入		264,347.17	1,101,023.22
加：其他收益	五（四十五）	4,137,550.01	4,270,040.30
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十六）	1,497,504.39	5,429,892.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,497,504.39	5,429,892.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十七）	1,373,571.77	-965,281.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十八）		2,668.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十九）	157,924.67	1,212.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,611,318.46	-10,426,126.49
加：营业外收入	五（五十）	5,000.00	547,169.81
减：营业外支出	五（五十一）	5,214.98	2,814.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,611,103.48	-9,881,771.13

减：所得税费用	五（五十二）	206,035.77	-144,391.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,405,067.71	-9,737,379.20
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-9,737,379.20
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		340,039.38	-902,235.49
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,065,028.33	-8,835,143.71
六、其他综合收益的税后净额		319,009.23	89,077.09
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		319,009.23	89,077.09
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		319,009.23	89,077.09
（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		319,009.23	89,077.09
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,724,076.94	-9,648,302.11

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,384,037.56	-8,746,066.62
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		340,039.38	-902,235.49
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	-0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.07

法定代表人：何恩培

主管会计工作负责人：李阳一

会计机构负责人：田兰

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四（四）	43,095,457.23	68,563,799.37
减：营业成本	十四（四）	23,421,761.65	58,683,622.56
税金及附加		24,320.71	79,471.40
销售费用		1,462,931.16	3,542,009.21
管理费用		9,207,684.81	9,489,912.99
研发费用		5,809,951.71	5,622,266.86
财务费用		4,205,679.05	3,660,293.73
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		961,947.02	3,131,506.80
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	806,104.39	5,346,419.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,948,431.61	-373,033.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			72.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,679,611.16	-4,408,811.14
加：营业外收入		5,000.00	547,169.81
减：营业外支出			2,814.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,684,611.16	-3,864,455.78
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,684,611.16	-3,864,455.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填		2,684,611.16	-3,864,455.78

列)			
(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		2,684,611.16	-3,864,455.78
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		90,510,019.04	177,865,651.53
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			
收到再保险业务现金净额			
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		148,180.90	6,370,063.13

收到其他与经营活动有关的现金	五（五十三）	35,059,199.26	6,016,346.88
经营活动现金流入小计		125,717,399.20	190,252,061.54
购买商品、接受劳务支付的现金		39,794,243.07	98,576,487.16
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		41,716,376.18	48,638,195.62
支付的各项税费		2,305,091.20	4,676,024.13
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十三）	30,824,189.66	30,839,775.50
经营活动现金流出小计		114,639,900.11	182,730,482.41
经营活动产生的现金流量净额		11,077,499.09	7,521,579.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			19,019,921.93
取得投资收益收到的现金			47,504.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		168,500.00	24,595.00
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	五（五十三）		
投资活动现金流入小计		168,500.00	19,092,021.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,375,909.68	46,587,193.38
投资支付的现金		595,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（五十三）		22,559,977.06
投资活动现金流出小计		43,970,909.68	69,147,170.44
投资活动产生的现金流量净额		-43,802,409.68	-50,055,148.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,900,725.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			4,900,725.00
取得借款收到的现金		83,990,000.00	43,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十三）	25,278,000.00	18,591,620.50
筹资活动现金流入小计		109,268,000.00	66,492,345.50
偿还债务支付的现金		53,000,000.00	31,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,478,775.41	2,205,600.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十三）	16,239,633.16	17,494,938.87
筹资活动现金流出小计		71,718,408.57	50,750,539.60

筹资活动产生的现金流量净额		37,549,591.43	15,741,805.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,824,680.84	-26,791,763.96
加：期初现金及现金等价物余额		40,702,525.74	138,799,248.78
六、期末现金及现金等价物余额		45,527,206.58	112,007,484.82

法定代表人：何恩培

主管会计工作负责人：李阳一

会计机构负责人：田兰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		19,414,931.89	53,000,063.07
收到的税费返还		50,694.83	
收到其他与经营活动有关的现金		50,901,077.45	39,966,747.84
经营活动现金流入小计		70,366,704.17	92,966,810.91
购买商品、接受劳务支付的现金		21,657,292.56	53,391,896.47
支付给职工以及为职工支付的现金		9,402,664.84	10,265,222.38
支付的各项税费		9,672.10	2,087,398.56
支付其他与经营活动有关的现金		47,131,398.09	5,327,596.18
经营活动现金流出小计		78,201,027.59	71,072,113.59
经营活动产生的现金流量净额		-7,834,323.42	21,894,697.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			18,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			23,555.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			18,023,555.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,538,264.68	27,177,063.06
投资支付的现金			5,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,538,264.68	32,777,063.06
投资活动产生的现金流量净额		-26,538,264.68	-14,753,508.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金		68,990,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,000,000.00	18,317,674.10
筹资活动现金流入小计		83,990,000.00	46,317,674.10
偿还债务支付的现金		33,000,000.00	21,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,807,233.65	1,675,982.65
支付其他与筹资活动有关的现金		14,441,958.89	15,257,012.53
筹资活动现金流出小计		49,249,192.54	37,982,995.18
筹资活动产生的现金流量净额		34,740,807.46	8,334,678.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		368,219.36	15,475,868.18
加：期初现金及现金等价物余额		26,733,380.69	67,718,118.57
六、期末现金及现金等价物余额		27,101,600.05	83,193,986.75

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	2
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

1、企业经营是否存在季节性或者周期性特征

公司主营业务收入的季节性倾向主要受各季度节假日以及收入占比较高的国有背景类企业、政府行政单位业务活动习惯影响。年初春节假期前后，客户需求随业务活动活跃度减弱而下降，影响每年一季度收入；前述客户通常是在一季度发布年度预算和需求，然后通过严格的招投标程序或内部决策程序，确定服务供应商，二季度开始业务量逐渐回升，公司系统开发业务通常于四季度交付验收。

2. 合并财务报表的合并范围是否发生变化

(1) 2023年2月，公司收购了武汉语你同创孵化管理有限公司100%的股权，武汉语你同创孵化管理有限公司成为公司的全资子公司。

(2) 2023年3月，公司的全资子公司海南传神语联数字科技有限公司注销。

（二） 财务报表项目附注

传神语联网网络科技股份有限公司

2023年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司概况

1、历史沿革

传神语联网网络科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由传神（中国）网络科技有限公司整体变更的股份公司，传神（中国）网络科技有限公司（以下简称“有限责任公司”，原名传晟环球（北京）信息技术有限公司，于 2011 年由北京迁址武汉后更名为传神（中国）网络科技有限公司），经北京市工商行政管理局以“京工商 008 注册企许字[2005]0026985 号”文批准于 2005 年 03 月 17 日成立的有限责任公司。设立时注册资本为人民币 50.00 万元，全部为石鑫、李秀华以非专利技术出资，以上出资业经北京中诚恒平会计师事务所有限公司验证并于 2005 年 03 月 09 日出具“中诚恒平（2005）第 0101 号”验资报告。

2005 年 10 月 24 日，根据有限责任公司股东会决议和修改后的章程，并经北京市中关村科技园区海淀园管理委员会以“海园发[2005]1574 号”文批准，股东石鑫、李秀华将各自所持的全部公司股权转让给传神集团有限公司，同时传神集团有限公司（原名君宝集团有限公司）以美元现汇对公司增资 9.50 万美元，折合人民币 74.50 万元；增资后，有限责任公司注册资本变更为人民币 124.50 万元，实收资本为人民币 124.50 万元，传神集团有限公司持股 100%；以上出资业经北京永勤会计师事务所有限公司验证并出具“永勤验字[2006]第 122 号”验资报告。2005 年 11 月 28 日，有限责任公司取得北京市工商行政管理局核发的企独京总字 027810 号《企业法人营业执照》，有限责任公司类型由内资企业变更为外商独资企业。

2007 年 01 月 31 日，根据有限责任公司股东决定和修改后的章程，并经北京市中关村科技园区海淀园管理委员会以“海园发[2006]1479 号”文批准，传神集团有限公司以美元现汇对公司增资 112.25 万美元，折合人民币 875.50 万元，增资后，有限责任公司注册资本变更为人民币 1,000.00 万元，实收资本为人民币 1,000.00 万元，传神集团有限公司持股 100%。以上出资业经北京永勤会计师事务所有限公司验证并于 2007 年 01 月 30 日出具“永勤验字[2007]第 0051 号”验资报告。

2007 年 08 月 08 日，根据有限责任公司股东决定和修改后的章程，并经北京市中关村科技园区管理委员会以“海园发[2007]729 号”批准，传神集团有限公司以美元现汇对公司增资 274.00 万美元，折合人民币 2,056.20 万元，其中人民币 56.20 万元作为资本公积处理，增资后，有限责任公司注册资本变更为人民币 3,000.00 万元，实收资本为人民币 3,000.00 万元，传神集团有限公司持股 100%。以上出资业经北京中永昭阳会计师事务所验证并于 2007 年 10 月 30 日出具“中永昭阳验字(2007)第 153 号”验资报告。有限责任公司于 2007 年 11 月 6 日办理完毕工商变更登记。

2007 年 11 月 16 日，根据有限责任公司股东决定和修改后的章程，并经北京市中关村科技园区管理委员会以“海园发[2007]992 号”文批准，传神集团有限公司以美元现汇对公司增资 243.60 万美元，折合人民币 1,800.50 万元，其中人民币 0.50 万元作为资本公积处理，增资后，有限责任公司注册资本变更为人民币 4,800.00 万元，实收资本为人民币 4,800.00 万元，传神集团有限公司持股 100%。以上出资业经北京中永昭阳会计师事务所验证并于 2008 年 01 月 11 日出具“中永昭阳验字（2008）第 04 号”验

资报告。有限责任公司于 2008 年 01 月 25 日办理完毕工商变更登记。

2009 年 03 月 16 日，根据有限责任公司股东决定和修改后的章程，并经北京市中关村科技园区管理委员会以“海园发[2009]209 号”文批准，传神集团有限公司分两期出资，第一期出资以美元现汇对公司增资 110.00 万美元，折合人民币 751.04 万元，第一期出资业经北京永勤会计师事务所有限公司验证并于 2010 年 1 月 27 日出具“永勤验字（2010）第 30 号”验资报告。

经武汉市人民政府外商投资企业办公室以“商外资武新管招字[2012]88 号”外商投资企业批准证书批准，第二期出资由传神集团有限公司以美元现汇对公司增资 71.60 万美元，折合人民币 449.01 万元，其中人民币 0.05 万元作为资本公积处理。增资后，有限责任公司注册资本变更为人民币 6,000.00 万元，实收资本为人民币 6,000.00 万元，传神集团有限公司持股 100%。以上出资业经湖北华宇会计师事务所有限公司验证并于 2013 年 03 月 17 日出具“鄂华字验字[2013]第 W004 号”验资报告。

2013 年 08 月 01 日，根据有限责任公司股东决定和修改后的章程，并经武汉东湖新技术开发区管委会“商外资武新管招字[2013]39 号”文批准，传神集团有限公司以美元现汇对公司增资 210.3662 万美元，折合人民币 13,000,000.06 元，其中人民币 0.06 元作为资本公积处理，增资后，有限责任公司注册资本变更为人民币 7,300.00 万元，实收资本为人民币 7,300.00 万元，传神集团有限公司持股 100%。以上出资业经湖北华宇会计师事务所有限公司验证并于 2013 年 07 月 08 日出具“鄂华字验字[2013]第 W007 号”验资报告。

2013 年 09 月 13 日，根据有限责任公司股东决定和修改后的章程，并经武汉东湖新技术开发区管委会以“商外资武新管招字[2013]69 号”文批准，传神集团有限公司以美元现汇对公司增资 194.521 万美元，折合人民币 12,000,000.49 元，其中人民币 0.49 元作为资本公积处理，增资后，有限责任公司注册资本变更为人民币 8,500.00 万元，实收资本为人民币 8,500.00 万元，传神集团有限公司持股 100%。以上出资业经湖北华宇会计师事务所有限公司验证并于 2013 年 09 月 03 日出具“鄂华字验字[2013]第 W011 号”验资报告。

2015 年 6 月 13 日，根据有限责任公司股东决定和修改后的章程，并经武汉东湖新技术开发区管委会以“武新管招[2015]47 号”文批准，9 家受让方与传神集团有限公司签署了《股权转让协议》，由 9 家受让方分别受让传神集团有限公司所持“传神（中国）网络科技有限公司”的全部股权，将公司由外商独资企业变更为中外合资经营企业。9 家受让方为：武汉市龙腾传神投资管理有限公司、远思有限公司（LONGMIND CORPORATION LIMITED）、CW_TRANSN LIMITED、无锡君枫股权投资合伙企业（有限合伙）、纪恒有限公司（CENTURY HORIZON LIMITED）、COSMOS INVESTMENT LIMITED、武汉市传世盛业投资管理合伙企业（有限合伙）、武汉市传承恒业投资管理合伙企业（有限合伙）、武汉市传和伟业投资管理合伙企业（有限合伙）。

2015 年 6 月 26 日，根据有限责任公司股东会决议和修改后的章程，并经武汉东湖新技术开发区管委会以“商外资武新管招字[2015]52 号”文批准，由原股东 COSMOS INVESTMENT LIMITED 及北京赛德万方投资有限责任公司等 3 名新投资方共同对公司增资人民币 91,325,400.00 元，其中转入实收资本

15,525,318.00元，增资后有限责任公司注册资本变更为人民币100,525,318.00元，实收资本为人民币100,525,318.00元，增加资本公积-资本溢价75,800,000.00元。以上出资业经湖北华宇会计师事务所有限公司验证并于2015年06月30日出具“鄂华宇验字[2015]第Y005号”验资报告。

经有限责任公司2015年8月股东会决议，同意将有限责任公司整体变更为传神语联网网络科技有限公司。根据发起人协议的规定，公司申请登记的注册资本为人民币100,525,318.00元，由十二名发起人武汉市龙腾传神投资管理有限公司、远思有限公司(LONGMIND CORPORATION LIMITED)、CW_TRANSN LIMITED、无锡君枫股权投资合伙企业(有限合伙)、COSMOS INVESTMENT LIMITED、北京赛德万方投资有限责任公司、深圳远致富海并购投资基金合伙企业(有限合伙)、武汉市传和伟业投资管理合伙企业(有限合伙)、纪恒有限公司(CENTURY HORIZON LIMITED)、武汉市传世盛业投资管理合伙企业(有限合伙)、武汉市传承恒业投资管理合伙企业(有限合伙)、天津益富海股权投资基金合伙企业(有限合伙)以传神(中国)网络科技有限公司2015年6月30日的净资产出资，并按其持有的传神(中国)网络科技有限公司的股权比例认购。经北京国融兴华资产评估有限责任公司评估并出具的“国融兴华(京)评报字[2015]第040109号”《资产评估报告》确认，传神(中国)网络科技有限公司的净资产评估值为14,902.65万元(评估基准日为2015年6月30日)；经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)审计并出具的“(2015)京会兴审字第01010164号”《审计报告》确认，传神(中国)网络科技有限公司截至2015年6月30日的账面净资产为149,026,469.59元。各发起人股东共同确认以截至2015年6月30日的净资产折合为公司的股份共计100,525,318股(每股面值1元)，其余部分作为公司的资本公积。本公司于2015年8月25日取得武汉市工商行政管理局昌平分局颁发的注册号为“110000410278107”的《企业法人营业执照》。

2016年2月，公司股票在全国股转系统挂牌公开转让。

本公司于2016年5月完成2016年第一次股票发行工作，发行股票总额为9,499,830股，以现金定向增发方式发行股份，发行完成后公司总股本为110,025,148股。公司本次股票发行新增股票于2016年5月31日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。

2017年6月30日，根据公司股东会决议和修改后的章程，增加注册资本人民币5,056,890.00元，由深圳前海盛世轩金投资企业(有限合伙)认缴股本人民币5,056,890.00元。增资后本公司注册资本变更为人民币115,082,038.00元，实收资本为人民币115,082,038.00元，增加资本公积-资本溢价34,943,110.00元，本次增资于2017年11月完成工商变更登记。

2018年11月19日，根据公司股东会决议和修改后的章程，增加注册资本9,283,631.00元。由农银高投(湖北)债转股投资基金合伙企业(有限合伙)增加投资50,000,005.61元，其中增加股本4,677,269.00元，增加资本公积45,322,736.61元；湖北通瀛股权投资基金合伙企业(有限合伙)增加投资30,000,009.78元，其中增加股本2,806,362.00元，增加资本公积27,193,647.78元；宁波梅山保税港区厚朴坤宁投资合伙企业(有限合伙)增加投资19,242,000.00元，其中增加股本1,800,000.00元，增加资本公积17,442,000.00元。增资后公司股本变更为124,365,669.00元，增加资本公积

89,958,384.39 元，本次增资于 2019 年 1 月 8 日完成新增股份登记工作。

截止 2023 年 6 月 30 日各股东持股情况见下表：

单位：股

序号	股东名单	持股数量	占比
1	武汉市龙腾传神投资管理有限公司	31,460,610	25.30%
2	CW_TRANSN LIMITED	15,167,740	12.20%
3	无锡君枫股权投资合伙企业（有限合伙）	8,511,332	6.84%
4	深圳市盛世景投资有限公司—深圳前海盛世轩金投资企业（有限合伙）	7,163,890	5.76%
5	COSMOS INVESTMENT LIMITED	6,800,003	5.47%
6	李健	6,000,000	4.82%
7	武汉光谷人才创新投资合伙企业（有限合伙）	5,474,682	4.40%
8	武汉市传承恒业投资管理合伙企业（有限合伙）	5,226,362	4.20%
9	徐江南	3,700,000	2.98%
10	湖北高投科技金融投资管理有限公司—农金高投（湖北）债转股投资基金合伙企业（有限合伙）	3,477,269	2.80%
11	其他 90 名股东合计	31,383,781	25.23%
	合计	124,365,669	100%

2、基本组织架构

公司现有的组织架构包括管理及决策组织系统和研发生产及销售组织系统。管理及决策组织系统有股东会、董事会、总裁办及人力资源、财务、行政、法务等专业管理部门；研发生产及销售组织系统有基础研发中心、产能中心、语言服务部、产品及定制部等。

本公司控股股东为武汉市龙腾传神投资管理有限公司，持股比例 25.30%。何恩培、何战涛、石鑫共同持有武汉市龙腾传神投资管理有限公司 100% 股权，报告期为一致行动人，也是本公司的实际控制人。

3、经营范围

公司的经营范围主要包括：许可项目：计算机信息系统安全专用产品销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备批发；软件开发；软件销售；网络与信息安全软件开发；翻译服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电子产品销售；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机系统服务；计算机及通讯设备租赁；互联网设备销售；网络设备销售；信息安全设备销售；信息安全设备制造；信息技术咨询服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

4、其他情况

公司《企业法人营业执照》注册号为 91420100773363567G；法定代表人为何恩培；注册地址为武汉

东湖新技术开发区高新大道 999 号未来城龙山创新园一期 B2 栋（除 101 室以外）（自贸区武汉片区）。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 28 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

公司投资控股且正常经营的子公司全部纳入合并范围，编制合并报表时内部重大的交易和往来余额全部抵销。报告期纳入合并范围的子公司，具体见本附注六“合并范围的变更”及“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

本公司是国内领先的人工智能语言服务商，基于语联网系统，综合运用大数据和人工智能等前沿技术，为个人和企业用户的不同场景提供涵盖文字、图片、音频、视频信息处理以及咨询培训、舆情分析、系统开发等多样化语言服务需求的一揽子解决方案以及智能硬件产品。根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定的具体会计政策和会计估计，包括收入确认和计量、应收款项预期信用损失的计量、开发支出资本化条件等，详见本附注相关政策描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年，自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司之境外子公司根据其经

营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方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。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注三（六）“合并财务报表的编制方法”。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，区别个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

在合并财务报表中的会计处理见本附注三（六）“合并财务报表的编制方法”。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：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；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；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，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母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，按照母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。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，

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，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，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，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认的有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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。

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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司作为共同经营中的合营方按照相关企业会计准则的规定确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不

构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司作为合营企业的合营方按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务按交易发生日的即期汇率或所属当月初汇率折合成记账本位币记账，期末分外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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”、“其他综合收益”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。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的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）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。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。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

计入当期损益的金融资产。

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

（1）摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融资产减值

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务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

3、金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

(2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

(3) 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

4、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

5. 金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

不包含重大融资成分的应收款项

对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，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。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。

包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款

对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外

的长期应收等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：保证金

其他应收款组合2：往来款项

其他应收款组合3：备用金

其他应收款组合4：代收代付暂付款

其中保证金不计提坏账

2、预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

（十三）存货

1、存货的分类

存货分类为：存货分为原材料、库存商品、周转材料、尚未完成项目发生的成本等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按个别计价法及加权平均法计价计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（十四）合同资产

合同资产是企业已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产预期信用损失的确定方法与附注三（十一）应收账款的预期信用损失的确定方法一致。

（十五）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

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。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司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。

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

（3）对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司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。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 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，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十六) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

本公司将长期股权投资分为对被投资单位实施控制的权益性投资（即对子公司的投资），对被投资单位实施重大影响的权益性投资（即对联营企业的投资），对被投资单位实施共同控制的权益性投资（即对合营企业的投资）三类。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注三（六）“合并财务报表的编制方法”；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

本公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。

C、与被投资单位之间发生重要交易。

D、向被投资单位派出管理人员。

E、向被投资单位提供关键技术资料。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

③确定被投资单位是否为共同控制的依据：

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三（七）“合营安排的分类及共同经营的会计处理方法”。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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合并对价之间的差额，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。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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。

对于非同一控制下的企业合并，本公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

本公司通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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，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。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的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可供出售金融资产的，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公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十七）投资性房地产

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与本公司与无形资产相同的摊销政策。

（十八）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他。本公司固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（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。

2、折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	5	2.38-4.75
办公设备	3-5	3	19.4-32.33
电子设备	3-5	3	19.4-32.33
运输设备	5	3	19.4
其他设备	3-5	3	19.4-32.33

3、其他

本公司对符合固定资产确认条件的、与固定资产有关的更新改造等后续支出，计入固定资产成本，

同时将被替换部分的账面价值扣除；对不符合上述固定资产确认条件的、与固定资产有关的修理费用等后续支出，计入当期损益。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。

（十九）在建工程

本公司在建工程指为建造或更新改造固定资产而进行的各种建筑和安装工程，按成本进行初始计量，工程成本包括在建期间发生的各项工程支出以及符合资本化条件的借款费用等。

本公司在工程完工、验收合格交付使用的当月结转固定资产，并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。对已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。

（二十）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

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

（二十一）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三（三十三）“租赁”。

（二十二）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

本公司外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

对债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相

关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

本公司对使用寿命有限的无形资产自其可供使用时起至不再作为无形资产确认时止在无形资产使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。本公司对已提减值准备的无形资产计算应摊销金额时，还需扣除该无形资产已计提的减值准备累计金额。

对于使用寿命不确定的无形资产，本公司不对其进行摊销，但在每个会计期末，对该部分无形资产的使用寿命进行复核，如使用寿命仍不能确定，则对其进行减值测试。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计

本公司对来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，认定其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对合同或法律没有规定使用寿命的无形资产，通常综合同行业比较、历史经验、相关专家论证等各方面因素判断，确定无形资产为公司带来经济利益的期限。

每期末，本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，如发生变更则作为会计估计变更处理。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将其视为使用寿命不确定的无形资产。本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司对内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

本公司对内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十三) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其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，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

本公司对企业合并所形成的商誉，每年末均进行减值测试。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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

除对资产进行处置、出售、对外投资等情况外，本公司对前期已确认的长期资产减值损失在以后会计期间不予转回。

（二十四）长期待摊费用

本公司对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用作为长期待摊费用核算，按预计受益年限分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十五）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债净额列示。

（二十六）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。本公司的离职后福利计划是设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险。在职工为公司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。

3、辞退福利的会计处理方法

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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；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，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长

期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十七）租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、三十三“租赁”。

（二十八）预计负债

本公司对于涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组等或有事项同时符合以下条件时，将其确认为预计负债：

- （1）该义务是公司承担的现时义务；
- （2）该义务的执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计量。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

对过去的交易或事项形成的潜在义务，其存在需通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实；或过去的交易或者事项形成的现时义务，履行该义务不是很可能导致经济利益流出本公司或该义务的金额不能可靠计量，则本公司会将该潜在义务或现时义务披露为或有负债。

（二十九）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

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

（1）以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付是指公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积，不确认后续公允价值变动。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付是指公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的支付现金或其他资产义务的交易。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

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。

对于授予职工的股票期权，通过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，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（三十）收入

1、收入确认的一般原则

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或服务的控制权时确认收入。

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。本公司确认的交易价格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。

满足下列条件之一时，本公司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：

客户在本公司履约的同时即取得并消耗履约所带来的经济利益；

客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务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：

本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

本公司已将该商品的实物转移给客户；

本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、（十）、金融工具）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2、收入确认的具体会计政策

公司的业务类型分为：笔译、口译、影视文化译制、翻译技术和解决方案。

公司各项业务收入确认的具体方法如下：

（1）笔译

笔译是主要的语言服务形式，包括资料翻译、译后编辑等，是按合同或订单约定交付产品或提供服务，被识别为单项履约义务，属于某一时点履行的履约义务，本公司在客户验收后确认收入。

（2）口译

口译包括现场口译、会展口译等，是按合同约定提供服务，被识别为单项履约义务，属于某一时点

履行的履约义务，本公司在客户验收后确认收入

（3）影视文化译制

影视文化译制包括各种格式的影视作品的字幕翻译、配音和格式处理等工作，是按合同或订单交付产品及服务，被识别为单项履约义务，属于某一时点履行的履约义务，本公司在客户验收后确认收入。

（4）翻译技术和解决方案

翻译技术和解决方案是为客户提供包括辅助翻译系统、机器翻译的软硬件产品或系统、翻译管理系统、语料库等相关产品和服务，以及基于自主技术根据客户需求提供定制化系统或平台开发服务、舆情咨询等服务，是按合同或定单交付产品或服务，被识别为单项履约义务，属于某一时点履行的履约义务，本公司在取得客户签收验收结算后确认收入。

（三十一）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作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，并在相关资产使用寿命内按照合理、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判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿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。

（2）用于补偿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的会计处理

(1) 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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期

所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

（三十三）租赁

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

1、本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋租赁、设备租赁。

（1）初始计量

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

（2）后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、十八“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

2、本公司作为出租人

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

（1）经营租赁

本公司采用直线法 / （其他系统、合理的摊销方法）将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

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

（三十四）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注三（十五）“持有待售资产”。

（三十五）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成本公司的关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- （1）母公司；
- （2）子公司；
- （3）受同一母公司控制的其他企业；
- （4）实施共同控制的投资方；
- （5）施加重大影响的投资方；

(6) 合营企业，包括合营企业的子公司；

(7) 联营企业，包括联营企业的子公司；

(8) 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

(9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

(10) 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

(11) 持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

(12) 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

(13) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

(14) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

(15) 由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十六）分部报告

本公司根据产品所属的细分行业，以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；

(4) 销售产品或提供劳务的方式；

(5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

(三十七) 重要会计政策、会计估计的变更

无

四、税项

(一) 主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	13%、9%、6%、3%、0%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%、1.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、5%、2.5%

(二) 主要子公司所得税率

税种	2023年1-6月税率	2022年税率
传神语联网网络科技股份有限公司	15%	15%
语联网（武汉）信息技术有限公司	15%	15%
传神联合（北京）信息技术有限公司	15%	15%
上海传神翻译服务有限公司	5%	2.5%
武汉遂意语联网网络科技有限公司	5%	2.5%
武汉语你同创孵化管理有限公司	5%	2.5%
语联网（海南）信息技术有限公司	5%	2.5%
传神数智（武汉）科技有限公司	25%	25%

(三) 主要税收优惠政策及依据

本公司系2017年经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合认定的高新技术企业（证书号：GR201742002000），2017年至2019年享受15%的所得税优惠税率。2020年12月1日复审通过（证书号：GR202042001289），2020年至2022年享受15%的所得税优惠税率。

本公司子公司传神联合（北京）信息技术有限公司系2015年经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定的高新技术企业（证书号：GR201511003723），2015年至2017年享受15%的所得税优惠税率；2018年复审通过（证书号：GR201811004000），2018年至2020年享受15%的所得税优惠税率；2021年复审通过（证书号：GR2021111003177），2021年至2023年享受15%的所得税优惠税率。

本公司子公司语联网(武汉)信息技术有限公司根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税【2012】27号）、《财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税【2016】49号）、《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品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），同时根据湖北省经济和信息化厅于2019年7月26日公告的《2018年湖北省软件企业享受所得税优惠政策备案资料核查结果公示》，语联网武汉通过核查，并自其首次获利年度2017年起，享受2017年和2018年免征企业所得税，2019年至2021年企业所得税减半征收的优惠。

本公司子公司语联网(武汉)信息技术有限公司系2015年经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合认定的高新技术企业（证书号：GR201542000037），2015年至2017年可享受15%的所得税优惠税率；2018年复审通过（证书号：GR201842002105），2018年至2020年可享受15%的所得税优惠税率；2021年复审通过（证书号：GR202142001684），2021年至2023年可享受15%的所得税优惠税率。

上海传神翻译服务有限公司、武汉遂意语联网络科技有限公司、武汉语你同创孵化管理有限公司、语联网（海南）信息技术有限公司根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号）、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）和《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）文件有关规定，2022年所得税按2.5%计缴，2023年所得税按5%计缴。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
现金	30,458.21	5,054.21
银行存款	55,647,615.06	40,337,842.14
其他货币资金	56,135,131.65	58,809,304.05
合计	111,813,204.92	99,152,200.40
其中：存放在境外的款项总额	205,517.14	3,854,477.16

续：使用受到限制的货币资金主要组成明细

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
票据保证金	60,942,138.34	57,841,674.66
信用证保证金	5,000,000.00	
保函保证金	343,860.00	608,000.00
合计	66,285,998.34	58,449,674.66

（二）应收票据

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	859,254.00	
减：商业承兑汇票预期信用损失	57,226.32	
合计	802,027.68	

(三) 应收账款

1、应收账款分类

种类	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项评估计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	431,044,508.34	100	44,821,973.47	10.40	386,222,534.87
其中：账龄分析组合	431,044,508.34	100	44,821,973.47	10.40	386,222,534.87
合计	431,044,508.34	100	44,821,973.47	10.40	386,222,534.87

续：

种类	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项评估计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	379,501,674.45	100	46,254,041.30	12.19	333,247,633.15
其中：账龄分析组合	379,501,674.45	100	46,254,041.30	12.19	333,247,633.15
合计	379,501,674.45	100	46,254,041.30	12.19	333,247,633.15

组合中，按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	2023年6月30日		
	金额	预期信用损失	预期信用损失率(%)
1年以内	267,179,955.00	17,791,477.59	6.66
1年至2年	149,702,666.01	19,789,705.91	13.22
2年至3年	14,150,948.17	7,229,850.81	51.09
3年至4年	6,981.95	6,981.95	100
4年至5年	3,957.21	3,957.21	100
合计	431,044,508.34	44,821,973.47	10.40

账龄	2022年12月31日		
	金额	预期信用损失	预期信用损失率(%)
1年以内	192,376,475.92	12,810,323.89	6.66
1年至2年	165,731,467.47	21,908,607.83	13.22
2年至3年	20,157,040.76	10,298,419.28	51.09
3年至4年	1,193,182.76	1,193,182.76	100
4年至5年	43,507.54	43,507.54	100
合计	379,501,674.45	46,254,041.30	12.19

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(1) 截至2023年06月30日

单位名称	与本公司关系	金额	占期末余额比例%	预期信用损失
北京城建智控科技股份有限公司	非关联方	12,671,815.75	2.94	843,942.93
广州卡瑞欧教育科技有限公司	非关联方	7,763,240.42	1.80	668,452.38
中央广播电视总台	非关联方	7,575,747.27	1.76	1,667,022.09
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	非关联方	6,106,363.36	1.42	406,683.80
武汉盛世腾达教育科技有限公司	非关联方	5,084,000.00	1.18	338,594.40
合计		39,201,166.80	9.10	3,924,695.60

(2) 截至2022年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	占期末余额比例%	预期信用损失
北京城建智控科技股份有限公司	非关联方	12,671,815.75	3.34	843,942.93
中央广播电视总台	非关联方	7,773,658.86	2.05	1,098,332.30
广州卡瑞欧教育科技有限公司	非关联方	6,263,240.42	1.65	667,280.38
武汉盛世腾达教育科技有限公司	非关联方	6,084,000.00	1.6	607,504.80
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	非关联方	5,547,846.36	1.46	369,486.57
合计		38,340,561.39	10.1	3,586,546.98

3、本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

2023年1-6月转回应收账款预期信用损失金额为1,432,067.83元。

(四) 应收款项融资

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收票据融资		1,054,463.24
应收账款融资	148,400.00	
合计	148,400.00	1,054,463.24

截止2023年06月30日已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,920,028.72	
商业承兑汇票		
合计	2,920,028.72	

(五) 预付款项

1、按账龄列示

账龄结构	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	占期末余额的比例%	金额	占期末余额的比例%
1年以内	376,941.88	86.04	270,797.59	78.98
1年至2年				
2年至3年	61,160.54	13.96	72,060.54	21.02
3年以上				
合计	438,102.42	100	342,858.13	100

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

(1) 截至2023年06月30日

单位名称	金额	占期末余额比例%
帆软软件有限公司	183,000.00	41.77
光大永明人寿保险有限公司湖北分公司	61,160.54	13.96
湖北弘鑫皓人力资源管理有限公司	50,000.00	11.41
马鞍山前港商务管理有限公司	48,860.00	11.15
深圳市云讯达网络科技有限公司	37,000.00	8.44
合计	380,020.54	86.73

(六) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项评估计提预期信用损失的其他应收账款					-
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收账款	7,935,290.86	100	116,287.93	1.47	7,819,002.93
其中：账龄分析组合	3,362,513.25	42.37	116,287.93	3.46	3,246,225.32
押金、保证金组合	4,572,777.61	57.63			4,572,777.61
合计	7,935,290.86	100	116,287.93	1.47	7,819,002.93

续：

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项评估计提预期信用损失的其他应收账款					-
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收账款	12,577,767.13	100	113,146.32	0.9	12,464,620.81
其中：账龄分析组合	9,772,710.62	77.7	113,146.32	1.16	9,659,564.30
押金、保证金组合	2,805,056.51	22.3			2,805,056.51
合计	12,577,767.13	100	113,146.32	0.9	12,464,620.81

期末单项金额重大并单项计提预期信用损失的其他应收款：无

组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的其他应收款：

账龄	2023年6月30日		
	账面余额	预期信用损失	预期信用损失率(%)
1年以内	2,875,519.85	23,350.58	0.81
1年至2年	246,908.30	14,274.41	5.78
2年至3年	143,717.50	19,384.99	13.49
3年至4年	80,200.00	47,960.62	59.8
4年至5年	16,167.60	11,317.33	70
5年以上			
合计	3,362,513.25	116,287.93	3.46

续：

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	预期信用损失	预期信用损失率(%)
1年以内	9,471,234.84	76,899.90	0.81
1年至2年	167,704.72	9,695.45	5.78
2年至3年	117,603.46	15,862.66	13.49
3年至4年	6,167.60	3,688.30	59.8
4年至5年	10,000.00	7,000.00	70
合计	9,772,710.62	113,146.32	1.16

组合中，保证金不计提坏账

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
保证金	4,572,777.61	2,805,056.51
合计	4,572,777.61	2,805,056.51

2、本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

2023年6月30日

预期信用损失	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)	
期初余额	113,146.29			113,146.29
期初余额在本期重新评估后	113,146.29			113,146.29
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	3,141.64			3,141.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	116,287.93			116,287.93

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
保证金	4,572,777.61	2,805,056.51
备用金	1,985,956.86	1,343,225.66
代收代付暂付款		41,044.11
往来款项	1,376,556.39	8,388,440.85
合计	7,935,290.86	12,577,767.13

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	占期末余额比例%	预期信用损失
中关村科技租赁股份有限公司	保证金	1,500,000.00	18.9	不计提
华夏人寿保险股份有限公司万能产品	保证金/单位往来	872,701.50	11	3,026.56
武汉未来科技城园区资产管理有限公司	保证金	427,215.00	5.38	不计提
西安翻译学院	保证金/单位往来	251,760.59	3.17	81.19
上海喜盈置业有限公司	保证金	204,451.11	2.58	不计提
合计		3,256,128.20	41.03	3,107.75

(七) 存货

1、存货分类

项目	2023年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	20,517,640.40		20,517,640.40
库存商品	1,876,022.60	1,203,516.33	672,506.27
合计	22,393,663.00	1,203,516.33	21,190,146.67

续：

项目	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	16,266,887.85		16,266,887.85
库存商品	2,262,815.06	1,203,516.33	1,059,298.73
合计	18,529,702.91	1,203,516.33	17,326,186.58

2、存货跌价准备

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少		2023年6月30日
			转回	转销	
库存商品	1,203,516.33				1,203,516.33
合计	1,203,516.33				1,203,516.33

(八) 合同资产

1、分类

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	合同资产损失准备	账面价值	账面余额	合同资产损失准备	账面价值
应收客户的质保金	938,715.50	112,260.40	826,455.10	938,715.50	112,260.40	826,455.10
合计	938,715.50	112,260.40	826,455.10	938,715.50	112,260.40	826,455.10

2、尚未到期的质保金

账龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	合同资产损失准备率%	合同资产损失准备	账面余额	合同资产损失准备率%	合同资产损失准备
1年以内	180,350.00	6.66	12,009.48	180,350.00	6.66	12,009.48
1年至2年	758,365.50	13.22	100,250.92	758,365.50	13.22	100,250.92
合计	938,715.50	11.96	112,260.40	938,715.50	11.96	112,260.40

(九) 其他流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
待抵扣增值税进项	1,150,083.12	1,414,991.52
预缴所得税		
合计	1,150,083.12	1,414,991.52

(十) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
对联营企业投资	12,429,862.65	10,166,611.64
小计	12,429,862.65	10,166,611.64
减：长期股权投资减值准备		
合计	12,429,862.65	10,166,611.64

2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动		
			追加或减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益
一、联营企业					
北京真译智慧科技有限公司	2,500,000.00	2,447,854.88			
百域联达（北京）信息技术有限公司	350,000.00	92,639.31			
世通传神（武汉）信息技术有限公司	612,930.67	358,309.21			
LINGOLET INC.	3,872,955.12	4,400,461.01		691,400.00	170,746.62
传神语智（武汉）信息技术有限公司	2,332,010.83	2,867,347.23		806,104.39	
武汉知侣智能科技有限公司			595,000.00		
合计	9,667,896.62	10,166,611.64	595,000.00	1,497,504.39	170,746.62

续：

项目	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	在被投资单位表决权比
一、联营企业					
北京真译智慧科技有限公司	2,447,854.88			2,447,854.88	20.01%
百域联达（北京）信息技术有限公司	92,639.31			92,639.31	35.00%
世通传神（武汉）信息技术有限公司	358,309.21			358,309.21	35.00%
LINGOLET INC.	5,262,607.63			5,262,607.63	38.23%
传神语智（武汉）信息技术有限公司	3,673,451.62			3,673,451.62	15.00%
武汉知侣智能科技有限公司	595,000.00			595,000.00	35.00%
合计	12,429,862.65			12,429,862.65	

(十一) 其他权益工具投资

项目	投资成本	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	本期确认的其他综合收益	累计确认的其他综合收益金额	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额
杭州昴宿星科技有限公司	300,000.00	313,114.77	313,114.77		13,114.77	
合计	300,000.00	313,114.77	313,114.77		13,114.77	

杭州昴宿星科技有限公司投资比例为10%，投资金额较小，公允价值已按期末报表金额确认，杭州

昴宿星的主营业务为餐饮平台及供应链、直播平台 and 物流平台提供软件定制开发，产品包括APP，小程序，公众号，网站，ERP，CRM，OA，人工智能等。

(十二) 其他非流动金融资产

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对武汉·中国光谷多语产业技术创新战略联盟的投资	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
纪录片《60粒咖啡》合作协议	1,700,000.00		1,700,000.00	1,700,000.00		1,700,000.00
合计	1,900,000.00		1,900,000.00	1,900,000.00		1,900,000.00

(十三) 固定资产

1、固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.2022年12月31日	3,085,277.20	26,003,254.60	903,867.87	29,992,399.67
2.本期增加金额	33,681.42	20,323,312.08	441,592.92	20,798,586.42
(1) 购置	33,681.42	20,323,312.08	441,592.92	20,798,586.42
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额			352,511.11	352,511.11
(1) 处置或报废			352,511.11	352,511.11
(2) 合并范围变更减少				
4.2023年06月30日余额	3,118,958.62	46,326,566.68	992,949.68	50,438,474.98
二、累计折旧				
1.2022年12月31日	2,114,909.26	6,048,297.93	622,445.03	8,785,652.22
2.本期增加金额	305,051.36	4,003,281.38	25,864.19	4,334,196.93
(1) 计提	305,051.36	4,003,281.38	25,864.19	4,334,196.93
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额			341,935.78	341,935.78
(1) 处置或报废			341,935.78	341,935.78
(2) 合并范围变更减少				

项目	办公设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
4. 2023年06月30日余额	2,419,960.62	10,051,579.31	306,373.44	12,777,913.37
三、减值准备				
1. 2022年12月31日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2023年06月30日余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	698,998.00	36,274,987.37	686,576.24	37,660,561.61
2. 期初账面价值	970,367.94	19,954,956.67	281,422.84	21,206,747.45

2、无未办妥产权证书的固定资产情况。

3、所有权或使用权受到限制的固定资产情况

项目	期末账面价值	受限原因
电子设备	6,358,422.24	售后回租抵押
合计	6,358,422.24	

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、2022年12月31日	12,964,573.76	12,964,573.76
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、2023年6月30日	12,964,573.76	12,964,573.76
二、累计折旧		
1、2022年12月31日	5,851,652.61	5,851,652.61
2、本年增加金额	1,884,909.03	1,884,909.03
(1) 计提	1,884,909.03	1,884,909.03
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2023年6月30日	7,736,561.64	7,736,561.64
三、减值准备		
1、2022年12月31日		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2023年6月30日		
四、账面价值		

项 目	房屋及建筑物	合 计
1、期末账面价值	5,228,012.12	5,228,012.12
2、期初账面价值	7,112,921.15	7,112,921.15

(十五) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	著作权使用权	翻译引擎	专利权	合计
一、账面原值					
1.2022年12月31日	50,731,383.68	10,941,721.37	142,297,897.02	4,198,113.21	208,169,115.28
2.本期增加金额			21,500,000.00		21,500,000.00
(1) 购置			21,500,000.00		21,500,000.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.2023年06月30日	50,731,383.68	10,941,721.37	163,797,897.02	4,198,113.21	229,669,115.28
二、累计摊销					
1.2022年12月31日	23,991,343.63	7,115,103.21	2,784,977.05	34,984.28	33,926,408.17
2.本期增加金额	1,377,813.22	906,603.78	5,037,697.92	431,299.68	7,753,414.60
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.2023年06月30日	25,369,156.85	8,021,706.99	7,822,674.97	466,283.96	41,679,822.77
三、减值准备					
1.2022年12月31日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.2023年06月30日					
四、账面价值					
1.期末账面价值	25,362,226.83	2,920,014.38	155,975,222.05	3,731,829.25	187,989,292.51
2.期初账面价值	26,740,040.05	3,826,618.16	139,512,919.97	4,163,128.93	174,242,707.11

2、期末未发现无形资产存在减值情况。

3、期末无所有权或使用权受到限制的无形资产。

(十六) 开发支出

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少		2023年6月30日
			进入当期损益	确认为无形资产	
DOT 分布式在线翻译系统		6,988,187.80	6,988,187.80		
中小企业在线翻译系统		1,643,057.74	1,643,057.74		
一起译订单智能翻译系统		5,083,459.16	5,083,459.16		
语联网开放平台		2,259,102.02	2,259,102.02		
在线翻译协作 SaaS 系统		3,284,655.19	3,284,655.19		
Twinslator-Copilot 系统		2,525,296.52	2,525,296.52		
合计		21,783,758.43	21,783,758.43		

(十七) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022年12月31日	本期增加		本期减少		2023年06月30日
		企业合并形成	其他	处置	其他	
传神数智(武汉)科技有限公司	500,000.00					500,000.00
合计	500,000.00					500,000.00

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022年12月31日	本期增加		本期减少		2023年06月30日
		计提	其他	处置	其他	
传神数智(武汉)科技有限公司						
合计						

(十八) 长期待摊费用

项目	2022年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2023年6月30日
Office 软件版权		122,772.28	30,693.06		92,079.22
装修费	9,244,832.42		1,069,075.14		8,175,757.28
合计	9,244,832.42	122,772.28	1,099,768.20		8,267,836.50

(十九) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	44,684,141.04	6,861,509.33	46,037,201.51	7,067,545.10
可抵扣亏损	29,260,781.64	3,657,597.71	29,260,781.64	3,657,597.71

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	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
合计	73,944,922.68	10,519,107.04	75,297,983.15	10,725,142.81

2、未经确认递延所得税资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
可抵扣暂时性差异	1,645,777.20	1,645,777.20
可抵扣亏损	152,826,921.93	152,826,921.93
合计	154,472,699.13	154,472,699.13

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
2023年度	3,971,531.70	3,971,531.70
2024年度	22,837,318.25	22,837,318.25
2025年度	13,042,415.66	13,042,415.66
2026年度	6,105,532.82	6,105,532.82
2027年度	5,518,653.52	5,518,653.52
2028年度		
2029年度	618,454.52	618,454.52
2030年度	22,710,944.25	22,710,944.25
2031年度	18,337,337.58	18,337,337.58
2032年度	59,684,733.63	59,684,733.63
合计	152,826,921.93	152,826,921.93

(二十) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	2023年6月30日	2022年12月31日
质押借款	17,130,000.00	35,140,000.00
保证担保借款	10,000,000.00	35,000,000.00
信用借款	55,000,000.00	10,000,000.00
合计	82,130,000.00	80,140,000.00

2、截止2023年06月30日公司无逾期借款

(二十一) 应付票据

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票	73,785,370.00	70,777,724.00

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
商业承兑汇票		
合计	73,785,370.00	70,777,724.00

(二十二) 应付账款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	55,161,500.48	33,671,477.70
1年至2年		
2年至3年		
合计	55,161,500.48	33,671,477.70

(二十三) 预收款项

1、按账龄列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	2,992,153.02	2,599,698.95
合计	2,992,153.02	2,599,698.95

2、大额预收账款单位情况

项目	金额	占比
预收语翼网站充值款	2,989,153.20	99.90
合计	2,989,153.20	99.90

(二十四) 合同负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
预收合同款	2,444,569.78	2,538,909.40
合计	2,444,569.78	2,538,909.40

1、2023年6月30日大额合同负债列示

单位名称	金额	占期末余额比例%
中华人民共和国武汉边防检查站后勤处	771,339.61	31.55
盛视科技股份有限公司	523,893.81	21.43
工业和信息化部国际经济技术合作中心	449,811.32	18.40
海关总署国际检验检疫标准与技术法规研究中心	405,683.93	16.60
中国质量认证中心	150,525.14	6.16
西安翻译学院	143,315.97	5.86
合计	2,444,569.78	100.00

2、2022年12月31日大额合同负债列示

单位名称	金额	占期末余额比例%
------	----	----------

中华人民共和国武汉边防检查站后勤处	771,339.61	30.38
盛视科技股份有限公司	523,893.81	20.63
海关总署国际检验检疫标准与技术法规研究中心	405,683.93	15.98
工业和信息化部国际经济技术合作中心	449,811.32	17.72
西安翻译学院	143,315.97	5.64
中国质量认证中心	150,525.14	5.93
上海辛巴商务咨询有限公司	94,339.62	3.72
合计	2,538,909.40	100

(二十五) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、短期薪酬	6,033,813.48	40,033,063.57	39,521,479.25	6,545,397.80
二、离职后福利-设定提存计划	339,561.37	2,408,317.02	2,326,037.95	421,840.44
三、辞退福利		253,646.00	253,646.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,373,374.85	42,695,026.59	42,101,163.20	6,967,238.24

(2) 短期薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,524,311.29	37,205,846.25	37,189,593.73	5,540,563.81
二、职工福利费				
三、社会保险费	204,457.05	1,384,577.44	1,347,759.81	241,274.68
其中：1. 医疗保险费	202,558.77	1,295,937.30	1,327,248.90	171,247.17
2. 工伤保险费	1,898.28	88,640.14	20,510.91	70,027.51
3. 生育保险费				
四、住房公积金	229,252.06	1,442,639.88	984,125.71	687,766.23
五、工会经费和职工教育经费	75,793.08			75,793.08
六、其他				
合计	6,033,813.48	40,033,063.57	39,521,479.25	6,545,397.80

(3) 设定提存计划列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
1. 基本养老保险费	339,561.37	2,319,053.11	2,236,957.35	421,657.13
2. 失业保险费		89,263.91	89,080.60	183.31

3. 企业年金缴费				
合计	339,561.37	2,408,317.02	2,326,037.95	421,840.44

(二十六) 应交税费

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
增值税	12,781,720.19	9,093,766.12
城市建设维护税	439,125.33	523,472.83
教育费附加	190,009.73	226,158.69
地方教育附加	95,083.13	119,182.44
个人所得税	420,893.35	165,720.23
企业所得税	33,166.44	150,349.03
印花税	13,506.86	15.00
合计	13,973,505.03	10,278,664.34

(二十七) 其他应付款

1、按明细列示其他应付款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应付利息	9,610,645.85	7,170,916.67
其他应付款	122,745,996.16	101,932,433.53
合计	132,356,642.01	109,103,350.20

2、按款项性质列示其他应付款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
保证金	65,663.00	68,673.00
往来款	121,318,032.28	100,784,046.38
代收代付款项	1,362,300.88	1,079,714.15
合计	122,745,996.16	101,932,433.53

3、大额其他应付款情况

单位名称	期末余额	账龄	款项性质	未偿还或未结转的原因
富策控股有限公司	97,050,000.00	1年至2年	借款	尚未到期
富策控股有限公司	9,610,645.85	1年至2年	利息	尚未到期
合计	106,660,645.85			

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
一年内到期的租赁负债	2,763,182.38	3,692,049.45
合计	2,763,182.38	3,692,049.45

(二十九) 其他流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
未终止确认的银行承兑汇票		250,000.00
待转销项税	78,992.31	84,652.69
合计	78,992.31	334,652.69

(三十) 长期借款

1、长期借款分类

借款条件	2023年6月30日	2022年12月31日
信用借款	29,000,000.00	
合计	29,000,000.00	

(三十一) 租赁负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
华夏人寿保险股份有限公司	4,436,503.56	5,217,638.34
上海喜盈置业有限公司	534,896.31	882,643.21
武汉未来科技城园区资产管理有限公司	656,602.31	1,425,435.45
小计	5,628,002.18	7,525,717.00
减：一年内到期部分	2,763,182.38	3,692,049.45
合计	2,864,819.80	3,833,667.55

(三十二) 长期应付款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
融资租赁款	13,125,000.00	
合计	13,125,000.00	

(三十三) 递延收益

1、递延收益明细

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
政府补助	152,777.78	500,000.00
合计	152,777.78	500,000.00

2、政府补助项目情况

项目	2022年12月31日	本期增加	本期计入其他收益	本期计入营业外收入	2023年6月30日	与资产相关/与收益相关
人机共译翻译产能矩阵关键技术研究及应用	500,000.00		347,222.22		152,777.78	与资产相关
合计	500,000.00		347,222.22		152,777.78	

(三十四) 股本

项目	2022年12月31日	本期增加额	本期减少额	2023年6月30日
股份总额	124,365,669.00			124,365,669.00

(三十五) 资本公积

项目	2022年12月31日	本期增加额	本期减少额	2023年6月30日
股本溢价	225,143,924.37			225,143,924.37
其他资本公积	62,657,765.23			62,657,765.23
合计	287,801,689.60			287,801,689.60

(三十六) 其他综合收益

项目	2022年12月31日	2023年1-6月					2023年6月30日
		本期所得税税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	9,367.88						9,367.88
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	583,654.43	319,009.23			319,009.23		902,663.66
合计	593,022.31	319,009.23			319,009.23		912,031.54

(三十七) 盈余公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
法定盈余公积	692,725.99			692,725.99
任意盈余公积				
合计	692,725.99			692,725.99

(三十八) 未分配利润

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
调整前上期末未分配利润	-55,248,232.96	-20,610,557.84
前期差错更正		
加：会计政策变更		
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-55,248,232.96	-20,610,557.84
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,065,028.33	-34,637,675.12
减：提取法定盈余公积		

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-54,183,204.63	-55,248,232.96

(三十九) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	130,678,257.47	73,316,427.99	197,737,183.88	142,223,773.58
其他业务	468,019.28	336,283.19	112,066.29	
合计	131,146,276.75	73,652,711.18	197,849,250.17	142,223,773.58

(2) 主营业务收入分类

收入类别	2023年1-6月		2022年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
笔译	66,219,498.56	32,619,601.48	74,817,098.05	42,946,027.99
口译	15,234,469.05	12,256,048.45	15,159,926.64	13,458,174.20
影视文化译制	18,544,081.33	10,391,470.83	23,519,821.90	13,134,755.52
翻译技术产品和方案	30,680,208.53	18,049,307.23	84,240,337.29	72,684,815.87
合计	130,678,257.47	73,316,427.99	197,737,183.88	142,223,773.58

(四十) 税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
城市维护建设税	54,176.10	154,613.52
教育费附加	23,218.31	75,192.81
车辆使用税	750.00	750.00
印花税	44,410.86	76,586.71
地方教育费附加	15,478.86	50,210.80
合计	138,034.13	357,353.84

(四十一) 销售费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	11,685,048.28	14,505,172.60

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
办公费	900,415.13	1,555,287.90
差旅费	462,226.82	311,321.98
交通费	26,543.16	18,189.56
业务招待费	299,609.15	496,833.05
摊销折旧费	550,407.82	679,364.94
广告宣传费	1,368,401.85	3,644,561.30
房租物业费	165,120.41	226,031.78
会议费		40,316.66
合计	15,457,772.62	21,477,079.77

(四十二) 管理费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	8,315,628.79	8,137,427.70
咨询培训费	865,215.48	3,835,478.86
办公费	2,891,127.95	2,834,504.50
差旅费	241,127.86	161,557.98
交通费	22,150.49	30,896.55
业务招待费	307,970.06	720,191.53
摊销折旧费	4,219,030.65	3,198,515.03
会议费	126,776.48	58,277.66
聘请中介机构费	289,281.11	2,416,154.44
房租物业费	2,364,591.20	2,068,250.56
广告宣传费	310,288.77	257,258.95
招聘费	154,401.63	40,218.92
其他	523,885.18	1,149,591.11
合计	20,631,475.65	24,908,323.79

(四十三) 研发费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	11,744,716.02	12,362,387.91
委外开发费	2,947,839.55	6,382,529.00
折旧与摊销	6,374,907.06	3,801,902.36
网络通讯费		98,714.58
房租物业费	99,922.45	365,073.39
办公费	608,111.11	782,316.11
咨询培训费		254,517.79

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
差旅费	8,262.24	34,027.16
合计	21,783,758.43	24,081,468.30

(四十四) 财务费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息支出	4,892,949.03	4,626,688.23
减：利息收入	264,347.17	1,101,023.22
利息净支出	4,628,601.86	3,525,665.01
汇兑损失	0.10	628.88
减：汇兑收益	53.44	
汇兑净损益	-53.34	628.88
金融机构手续费	409,208.60	439,616.16
合计	5,037,757.12	3,965,910.05

(四十五) 其他收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	与资产相关 /与收益相关
政府补助	3,790,327.79	4,270,040.30	与收益相关
政府补助	347,222.22		与资产相关
合计	4,137,550.01	4,270,040.30	

详见“附注（五十七）政府补助”明细表。

(四十六) 投资收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	1,497,504.39	5,429,892.38
合计	1,497,504.39	5,429,892.38

(四十七) 信用减值损失

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
应收款项信用减值损失	1,433,939.73	-912,977.53
其他应收款信用减值损失	-3,141.64	-52,303.67
商业承兑汇票减值损失	-57,226.32	
合计	1,373,571.77	-965,281.20

(四十八) 资产减值损失

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
合同资产减值损失		2,668.32

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
合计		2,668.32

(四十九) 资产处置损益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
固定资产处理利得	157,924.67	1,212.88
合计	157,924.67	1,212.88

(五十) 营业外收入

1、营业外收入情况

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
非流动资产处置利得合计		72.88
其中：固定资产处置利得		72.88
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接收捐赠		
与企业日常经营活动无关的政府补助利得	5,000.00	
违约金、滞纳金利得		
其他利得		547,096.93
合计	5,000.00	547,169.81

2、计入当期损益的政府补助

详见“附注（五十七）政府补助”明细表。

(五十一) 营业外支出

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		2,814.45	
其中：固定资产毁损报废损失		2,814.45	
无形资产毁损报废损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
滞纳金、罚款、违约金损失	5,214.98		5,214.98
其他损失			
合计	5,214.98	2,814.45	5,214.98

(五十二) 所得税费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税		
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	206,035.77	-144,391.93
合计	206,035.77	-144,391.93

(五十三) 现金流量表项目说明

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
政府补助	3,785,123.51	3,149,702.77
利息收入	265,558.52	1,037,314.32
往来	31,008,517.23	1,829,329.79
合计	35,059,199.26	6,016,346.88

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
付现费用	29,919,538.66	28,980,975.50
往来		1,858,800.00
保证金	904,651.00	
合计	30,824,189.66	30,839,775.50

3、支付其他与投资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
出售传神语智的股权		22,559,977.06
合计		22,559,977.06

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
收回保证金	278,000.00	8,591,620.50
信用证融资款项	10,000,000.00	5,000,000.00
银行授信定期银行存款		5,000,000.00
收到融资性售后回租款	15,000,000.00	
合计	25,278,000.00	18,591,620.50

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
支付保证金	10,500,000.00	14,904,699.21
支付融资性售后回租本金及其他费用	2,840,313.89	
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	2,899,319.27	2,590,239.66
合计	16,239,633.16	17,494,938.87

(五十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	1,405,067.71	-9,737,379.20
信用减值损失	-1,373,571.77	965,281.20
资产减值准备		-2,668.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,992,261.15	2,013,459.15
使用权资产折旧	1,884,909.03	2,277,271.46
无形资产摊销	7,753,414.60	6,414,708.06
长期待摊费用摊销	1,099,768.20	1,201,477.43
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)	-157,924.67	-72.88
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		2,814.45
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,037,757.12	4,526,715.46
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,497,504.39	-5,429,892.38
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	206,035.77	-129,922.56
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,863,960.09	19,412,567.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-48,055,584.17	-54,186,544.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	44,646,830.60	40,193,764.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,077,499.09	7,521,579.13
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		
以固定资产进行长期投资		
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	45,527,206.58	112,007,484.82
减: 现金的期初余额	112,007,484.82	138,799,248.78
加: 现金等价物的期末余额		

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-66,480,278.24	-26,791,763.96

2、现金和现金等价物的构成

项目	2023年06月30日	2022年12月31日
一、现金	45,527,206.58	40,702,525.74
其中：库存现金	30,458.21	5,054.21
可随时用于支付的银行存款	45,200,062.84	40,337,842.14
可随时用于支付的其他货币资金	296,685.53	359,629.39
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的银行承兑汇票		
三、期末现金及现金等价物余额		
合计	45,527,206.58	40,702,525.74

(五十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	受限原因
货币资金	60,942,138.34	57,841,674.66	票据保证金
货币资金	5,000,000.00		信用证保证金
货币资金	343,860.00	608,000.00	保函保证金
应收账款	6,106,363.36	4,510,114.76	应收账款抵押
固定资产	6,358,422.24		售后回租抵押
合计	78,750,783.94	62,959,789.42	

(五十六) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
货币资金		
其中：美元(以新币列示)	33,208.75	736,669.95
新加坡元	5,247.36	6,992.56
应收账款		
其中：新加坡元	162,872.03	166,223.42
其他应收款		
其中：新加坡元	750,440.12	40,412.96
其他应付款		
其中：新加坡元	18,011.29	18,011.29

2、境外经营实体说明

本公司境外经营实体主要是 TRANSN INTERNATIONAL SINGAPORE PTE.,LTD。TRANSN INTERNATIONAL SINGAPORE PTE.,LTD 注册地为新加坡。TRANSN INTERNATIONAL SINGAPORE PTE.,LTD 因主要业务结算使用新加坡元而采用新加坡元为记账本位币。

(五十七) 政府补助

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	列报项目	与资产相关/ 与收益相关
高企认定补贴		50,000.00	其他收益	与收益相关
小规模纳税减免		714.02	其他收益	与收益相关
增值税即征即退		1,319,918.50	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	81,695.94		其他收益	与收益相关
服务业加计抵减	318,620.39	1,088,267.62	其他收益	与收益相关
个税返还	62,674.30	64,355.11	其他收益	与收益相关
市文化产业发展专项资金		339,200.00	其他收益	与收益相关
一次性吸纳就业补贴		8,000.00	其他收益	与收益相关
残疾人补贴/北京市通州区残疾人社会保障和就业服务中心	26,676.05	20,752.84	其他收益	与收益相关
高精尖培训补贴/北京市科学技术委员会人才交流中心		120,000.00	其他收益	与收益相关
2022 年度首批培育企业补贴/武汉市科学技术局		50,000.00	其他收益	与收益相关
武汉市医疗保险中心		2,552.13	其他收益	与收益相关
统计局人员补贴		600	其他收益	与收益相关
专精特新小巨人		500,000.00	其他收益	与收益相关
其他补贴		2,380.08	其他收益	与收益相关
武汉商务局	710,600.00	703,300.00	其他收益	与收益相关
市级示范爱心母婴室专项补助款/武汉东湖新技术开发区总工会	5,000.00		营业外收入	与收益相关
2022 年互联网+政策兑现	260,000.00		其他收益	与收益相关
2022 年文科融合政策兑现	1,128,000.00		其他收益	与收益相关
2022 年省级制造业高质量发展专项资金（第三批）	500,000.00		其他收益	与收益相关
一次性扩岗补助	5,000.00		其他收益	与收益相关
普惠小微贷款减息	26,111.11		其他收益	与收益相关
专利权、注册商标专用权质押贷款贴息和保费补贴	528,500.00		其他收益	与收益相关
理工科技园企业发展规划指定补贴	25,000.00		其他收益	与收益相关
企业吸纳贫困人员退税	86,450.00		其他收益	与收益相关
政府大赛奖金	30,000.00		其他收益	与收益相关
失业保险基金	1,000.00		其他收益	与收益相关
人机共译翻译产能矩阵关键技术研究及应用	347,222.22		其他收益	与资产相关
合计	4,142,550.01	4,270,040.30		

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

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
武汉语你同创孵化管理有限公司	2023年2月16日	0	100.00	购买

（二）同一控制下企业合并

无

（三）其他原因的合并范围变动

公司名称	本期是否纳入合并范围	备注
海南传神语联数字科技有限公司	否	备注

备注：2023年3月，公司的全资子公司海南传神语联数字科技有限公司注销。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
传神联合(北京)信息技术有限公司	北京	北京	语言服务	100.00		投资设立
语联网(武汉)信息技术有限公司	武汉	武汉	语言服务	90.00		投资设立
上海传神翻译服务有限公司	上海	上海	语言服务		100.00	投资设立
武汉遂意语联网络科技有限公司	武汉	武汉	语言服务	100.00		投资设立
TRANSN INTERNATIONAL SINGAPORE PTE.,LTD	新加坡	新加坡	语言服务	100.00		投资设立
湖北省语联网多语信息工程研究中心	武汉	武汉	课题研究及技术开发		100.00	投资设立
武汉高领资源股权投资管理合伙企业(有限合伙)	武汉	武汉	股权投资	75.19		投资设立
传语互联(武汉)信息技术有限公司	武汉	武汉	语言服务		75.00	同一控制下企业合并
传神数智(武汉)科技有限公司	武汉	武汉	建筑安装工程	100.00		非同一控制下企业合并
语联网(海南)信息技术有限公司	海南	海南	科技推广和应用服务业		91.00	投资设立
武汉语你同创孵化管理有限公司	武汉	武汉	咨询服务、技术服务	100.00		非同一控制下企业合并

2、重要的非全资子公司

无

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、合同资产、应收票据、应收款项融资、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司与金融工具相关的风险主要体现在以下几个方面：

（一）市场风险

1、外汇风险

公司经营活动主要在国内进行，结算货币全部为人民币，因此不存在外汇风险。

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

（二）信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司制定《应收账款管理制度》等一系列内控制度，确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的预期信用损失。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

（三）流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

1、截止 2023 年 06 月 30 日

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
持续的公允价值计量				
1、应收款项融资		148,400.00		148,400.00
2、其他权益工具投资		313,114.77		313,114.77
3、其他非流动金融资产			1,900,000.00	1,900,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		461,514.77	1,900,000.00	2,361,514.77

（二）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

公司持有的应收款项融资主要为应收票据其剩余期限较短，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，因此可以近似认为该等应收款项融资的期末公允价值等于其面值扣减按预期信用风险确认的预期信用损失后的余额，即公允价值基本等于摊余成本；公司应收票据融资的应收票据均为信用等级高的银行票据，几乎无信用风险，其摊余价值即为账面价值，公司持有的应收款项融资公允价值变动因素对其期末计量的影响不重大。

公司其他权益工具投资中杭州昴宿星科技有限公司因公司是轻资产公司，投资金额较小，按杭州昴宿星科技有限公司账面价值占所投资的比例确认公允价值。

（三）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

公司持有的其他权益工具投资无法获得相同或类似资产可比市场交易价格的，以历史成本为依据确定公允价值。

十、关联方及关联交易

（一）本公司股东情况

股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表（负责人）	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）	注册号（或登记证号）
武汉市龙腾传神投资管理有限公司	控股股东	有限责任公司	武汉	何恩培	项目投资,投资管理	人民币 800 万元	25.3	25.3	91420100333526414J

本公司控股股东为武汉市龙腾传神投资管理有限公司，持股比例 25.30%。何恩培、何战涛、石鑫共同持有武汉市龙腾传神投资管理有限公司 100% 股权，报告期为一致行动人，也是本公司的实际控制人。

（二）本公司二级公司情况

公司全称	公司类型	企业类型	注册地	法人代表（负责人）	业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）	组织机构代码（或注册号）
语联网（武汉）信息技术有限公司	控股子公司	有限责任	武汉	何恩培	语言服务	5,555.56 万元	90.00	90.00	914201006695305722

公司全称	公司类型	企业类型	注册地	法人代表(负责人)	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码(或注册号)
	司	(法人独资)							
TRANSN INTERNATIONAL SINGAPORE PTE.,LTD	全资子公司	有限责任公司	新加坡	石鑫	语言服务	45 万美元	100.00	100.00	201617704D
武汉遂意语联网网络科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	武汉	何恩培	语言服务	211.2 万元	100.00	100.00	91110108MA0091LC05
传神联合(北京)信息技术有限公司	全资子公司	有限责任公司(外商投资企业法人独资)	北京	何恩培	语言服务	5,000 万元	100.00	100.00	91110108771592235A
武汉高领资源股权投资管理合伙企业(有限合伙)	控股子公司	有限合伙	武汉	何战涛	股权投资	1,330 万元	75.19	75.19	91420100MA4KMB15K
传神数智(武汉)科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	武汉	杨兆	建筑安装工程	1000 万人民币	100.00	100.00	91420114MA49FU807J
武汉语你同创孵化管理有限公司	全资子公司	有限责任公司	武汉	何恩培	咨询服务、技术服务	500 万元人民币	100.00	100.00	91420100MABP8P5U9N

(三) 本公司三级公司情况

公司全称	公司类型	企业类型	注册地	法人代表(负责人)	业务性质	注册资本	间接持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码(或注册号)
上海传神翻译服务有限公司	全资子公司	有限责任公司(法人独资)	上海	石鑫	语言服务	500 万元	100.00	100.00	9131011067626505XY
湖北省语联网多语信息工程研究中心	全资子公司	民办非企业单位	武汉	何征宇	课题研究及技术开发	50 万元	100.00	100.00	民证字第 52420000MJH2368147 号
传语互联(武汉)信息技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	武汉	何恩培	语言服务	800 万元	75.00	75.00	91420100MA4KPF0K34
语联网(海南)	控股子公司	有限责任公司	海南	何恩培	语言服务	1098.9011 万元	91.00	91.00	91460000MA5TXM6Y9H

公司全称	公司类型	企业类型	注册地	法人代表(负责人)	业务性质	注册资本	间接持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码(或注册号)
信息技术有限公司									

(四) 本公司合营和联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京真译智慧科技有限公司	北京	北京	技术开发技术推广		20.01	权益法
百域联达(北京)信息技术有限公司	北京	北京	技术开发技术推广		35.00	权益法
世通传神(武汉)信息技术有限公司	武汉	武汉	计算机服务及翻译	35.00		权益法
LINGOLET INC.	美国	美国	翻译业务		38.23	权益法
传神语智(武汉)信息技术有限公司	武汉	武汉	计算机软硬件及辅助设备批发	15.00		权益法
武汉知倡智能科技有限公司	武汉	武汉	人工智能应用软件开发		35.00	权益法

(五) 本公司的其他关联情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
网来云商环球信息技术(武汉)有限公司	本公司实际控制人何恩培担任董事的公司
朗新科技集团股份有限公司	本公司5%以上股东的实际控制人控制的公司
传神语智(武汉)信息技术有限公司	本公司的参股公司,且本公司的实际控制人何恩培在其担任董事
富策控股有限公司	本公司子公司少数股东实际控制人控制的公司

(六) 关联交易情况

1、报告期关联采购商品及接受劳务情况

关联方	关联交易内容	定价原则	2023年1-6月	2022年1-6月
传神语智(武汉)信息技术有限公司	硬件	市场价	904,181.64	
合计			904,181.64	

2、报告期关联出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	定价原则	2023年1-6月	2022年1-6月
朗新科技集团股份有限公司	笔译	市场价	2,427.92	350.02
传神语智(武汉)信息技术有限公司	技术服务费	市场价	430,622.81	
合计			433,050.73	350.02

3、关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	2023年1-6月	2022年1-6月
网来云商环球信息技术（武汉）有限公司	房租物业		51,193.80

4、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利率	备注
拆入：					
富策控股有限公司	1500 万 美元	2021 年 7 月 13 日	2023 年 7 月 19 日	5%	

5、关联担保

本公司作为被担保方

(1) 2022 年 9 月，公司与光大银行武汉分行签订《流动资金借款合同》，借款总额为人民币 1,000.00 万元，期限一年，由公司控股子公司传神联合（北京）信息技术有限公司、语联网（武汉）信息技术有限公司提供连带责任保证担保；何恩培、丁晓帆、何战涛、孟菁、石鑫、蔡艺提供连带责任保证担保。

(2) 2022 年 11 月及 2022 年 12 月，公司与恒丰银行武汉分行签订《流动资金借款合同》、《开立电子银行承兑汇票合同》，使用授信总额度为人民币 2,000.00 万元，期限一年，由公司实际控制人何恩培及其配偶、何战涛及其配偶、石鑫及其配偶提供连带责任担保，以应收账款提供质押担保。

(3) 2022 年 12 月，公司控股子公司语联网（武汉）信息技术有限公司与中国银行股份有限公司武汉东湖新技术开发区分行签订《流动资金借款合同》，借款总额为人民币 1,000.00 万元，期限一年，由公司法人何恩培提供连带责任保证担保。

(4) 2022 年 12 月，公司与武汉农村商业银行光谷分行签订《流动资金借款合同》，借款总额 1000 万元人民币，期限 12 个月，由公司实际控制人何恩培及其配偶、公司控股子公司传神联合（北京）信息技术有限公司、语联网（武汉）信息技术有限公司提供连带责任保证担保。

(5) 2023 年 3 月，公司与邮储银行黄陂支行签订《流动资金借款合同》，借款总额 2,900.00 万元人民币，由公司实际控制人何恩培及其配偶提供连带责任保证担保、传神联合（北京）信息技术有限公司、语联网（武汉）信息技术有限公司、武汉市龙腾传神投资管理有限公司提供连带责任保证担保。

(6) 2023 年 4 月，公司与招商银行股份有限公司武汉分行签订《授信协议》，由实际控制人何恩培及其配偶、何战涛及其配偶、石鑫及其配偶提供连带责任保证，目前使用授信 500.00 万元，期限 6 个月。

(7) 2023 年 5 月及 6 月，公司与中国银行股份有限公司武汉东湖新技术开发区分行签订《流动资金借款合同》，总额 3,000.00 万元人民币，公司控股子公司传神联合（北京）信息技术有限公司提供连

带责任保证担保；何恩培及其配偶，何战涛及其配偶，石鑫及其配偶提供连带责任保证担保。

(8) 2023年6月，公司控股子公司语联网（武汉）信息技术有限公司与武汉农村商业银行光谷分行签订《流动资金借款合同》，借款总额2000万元人民币，期限为12个月，传神语联网网络科技股份有限公司、实际控制人何恩培为本笔贷款提供连带责任保证担保。

(七) 关联方应收应付款项

核算科目	关联方	2023年6月30日	2022年12月31日
应收账款	世通传神（武汉）信息技术有限公司	173,878.51	173,878.51
应收账款	朗新科技集团股份有限公司	16,237.29	13,663.69
其他应付款	传神语智（武汉）信息技术有限公司	881,725.25	7,793,655.85
其他应付款	富策控股有限公司	106,660,645.85	104,220,916.67

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无

(二) 或有事项

无

(三) 诉讼事项

无

十二、资产负债表日后事项

无

十三、其他重要事项

无

十四、母公司会计报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类

项目	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项评估计提预期信用损失的应收账款					

项目	2023年6月30日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	138,901,549.94	100	17,214,732.15	12.39	121,686,817.79
其中：账龄分析组合	138,901,549.94	100	17,214,732.15	12.39	121,686,817.79
合计	138,901,549.94	100	17,214,732.15	12.39	121,686,817.79

续：

项目	2022年12月31日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项评估计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	111,777,268.05	100	19,364,790.12	17.32	92,412,477.93
其中：账龄分析组合	111,777,268.05	100	19,364,790.12	17.32	92,412,477.93
合计	111,777,268.05	100	19,364,790.12	17.32	92,412,477.93

2、组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款

账龄	2023年6月30日		
	金额	预期信用损失	预期信用损失率(%)
1年以内	73,330,142.63	4,883,044.42	6.66
1年至2年	55,901,516.88	7,389,812.14	13.22
2年至3年	9,666,948.69	4,938,933.85	51.09
3年至4年	2,941.74	2,941.74	100
4年至5年			
5年以上			
合计	138,901,549.94	17,214,732.15	12.39

账龄	2022年12月31日		
	金额	预期信用损失	预期信用损失率(%)
1年以内	39,331,543.57	2,619,082.25	6.66
1年至2年	53,890,000.02	7,123,902.87	13.22
2年至3年	18,266,385.32	9,332,465.86	51.09
3年至4年	289,339.14	289,339.14	100
4年至5年			
5年以上			

账龄	2022年12月31日		
	金额	预期信用损失	预期信用损失率(%)
合计	111,777,268.05	19,364,790.12	17.32

3、本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

2023年转回应收账款预期信用损失金额为2,150,057.97元。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至2023年6月30日

单位名称	金额	占期末余额比例%	预期信用损失
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	5,547,846.36	3.99	1,061,229.22
广州卡瑞欧教育科技有限公司	4,695,851.91	3.38	312,743.74
陕西凯文斯信息科技有限公司	3,600,000.00	2.59	239,760.00
中铁大桥局集团有限公司	2,867,786.83	2.06	190,994.60
一汽-大众汽车有限公司	2,632,670.46	1.90	824,710.44
合计	19,344,155.56	13.92	2,629,438.00

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

项目	2023年6月30日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项评估计提预期信用损失的其他应收款项					
按组合计提预期信用损失的其他应收款项	225,122,345.50	100	1,820,094.66	0.81	223,302,250.84
其中：账龄分析组合	222,906,269.91	99.02	1,820,094.66	0.81	221,086,175.25
押金、保证金组合	2,216,075.59	0.98			2,216,075.59
合计	225,122,345.50	100	1,820,094.66	0.81	223,302,250.84

项目	2022年12月31日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项评估计提预期信用损失的其他应收款项					
按组合计提预期信用损失的其他应收款项	206,825,535.96	100	1,675,694.62	0.81	205,149,841.34
其中：账龄分析组合	206,104,760.37	99.65	1,675,694.62	0.81	204,429,065.75
押金、保证金组合	720,775.59	0.35			720,775.59

合计	206,825,535.96	100	1,675,694.62	0.81	205,149,841.34
----	----------------	-----	--------------	------	----------------

2、组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的其他应收款

账 龄	2023年6月30日		
	金 额	预期信用损失	预期信用损失率 (%)
1年以内	222,770,737.91	1,808,744.96	0.81
1年至2年	89,934.00	5,199.32	5.78
2年至3年	45,598.00	6150.38	13.49
3年至4年			
4年至5年			
5年以上			
合计	222,906,269.91	1,820,094.66	0.81

账 龄	2022年12月31日		
	金 额	预期信用损失	预期信用损失率 (%)
1年以内	206,059,162.37	1,673,058.48	0.81
1年至2年	45,598.00	2,636.14	5.78
2年至3年			
3年至4年			
4年至5年			
5年以上			
合计	206,104,760.37	1,675,694.62	0.81

3、组合中，按关联方计提预期信用损失的其他应收款：

单位名称	2023年6月30日		
	金额	预期信用损失	计提比例(%)
传神联合（北京）信息技术有限公司	88,879,405.00	721,639.55	0.81
上海传神翻译服务有限公司	15,185,699.48	123,297.42	0.81
语联网（武汉）信息技术有限公司	96,065,256.76	779,983.72	0.81
武汉遂意语联网络科技有限公司	20,868,409.00	169,437.11	0.81
传神数智（武汉）信息技术有限公司	140,973.62	1,144.61	0.81
武汉语你同创孵化管理有限公司	785,758.00	6,379.82	0.81
合计	221,925,501.86	1,801,882.23	0.81

单位名称	2022年12月31日		
	金额	预期信用损失	计提比例(%)
海南传神语联数字科技有限公司	1,500.00	12.15	0.81
传神联合(北京)信息技术有限公司	95,466,041.21	773,274.94	0.81
上海传神翻译服务有限公司	17,068,661.34	138,256.16	0.81
武汉遂意语联网络科技有限公司	20,052,143.45	162,422.36	0.81
语联网(武汉)信息技术有限公司	65,485,757.73	530,434.64	0.81
传神语智(武汉)信息技术有限公司	7,793,655.85	63,128.61	0.81
合计	205,867,759.58	1,667,528.86	0.81

4、组合中，保证金不计提坏账

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
保证金	2,216,075.59	720,775.59
合计	2,216,075.59	720,775.59

5、本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

预期信用损失	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)	
期初余额	1,675,694.62			1,675,694.62
期初余额在本期重新评估后	1,675,694.62			1,675,694.62
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	144,400.04			144,400.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年06月30日余额	1,820,094.66			1,820,094.66

预期信用损失	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)	
期初余额	1,403,420.54			1,403,420.54

期初余额在本期重新评估后	1,403,420.54		1,403,420.54
—转入第二阶段			
—转入第三阶段			
—转回第二阶段			
—转回第一阶段			
本期计提	272,274.08		272,274.08
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2022年12月31日余额	1,675,694.62		1,675,694.62

6、其他应收款按款项性质分类情况

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
保证金	2,216,075.59	720,775.59
备用金	260,130.53	181,732.00
代收代付暂付款		22,762.18
单位往来款项	222,646,139.38	205,900,266.19
合计	225,122,345.50	206,825,535.96

7、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至2023年6月30日

单位名称	2023年6月30日			
	款项性质	金额	占期末余额比例(%)	预期信用损失
语联网(武汉)信息技术有限公司	内部往来	96,065,256.76	42.67	779,983.72
传神联合(北京)信息技术有限公司	内部往来	88,879,405.00	39.48	721,639.55
武汉遂意语联网络科技有限公司	内部往来	20,868,409.00	9.27	169,437.11
上海传神翻译服务有限公司	内部往来	15,185,699.48	6.75	123,297.42
中关村科技租赁股份有限公司	保证金	1,500,000.00	0.67	
合计		222,498,770.24	98.84	1,794,357.80

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资明细表

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	119,106,694.00	25,000,000.00	94,106,694.00	119,106,694.00	25,000,000.00	94,106,694.00

对联营企业投资	4,031,760.82		4,031,760.82	3,225,656.43		3,225,656.43
合计	123,138,454.82	25,000,000.00	98,138,454.82	122,332,350.43	25,000,000.00	97,332,350.43

2、对子公司的投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	2023年6月期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
传神联合(北京)信息技术有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		25,000,000.00
语联网(武汉)信息技术有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
TRANSN INTERNATIONAL SINGAPORE PTE., LTD	2,994,694.00			2,994,694.00		
传神数智(武汉)科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
武汉遂意语联网网络科技有限公司	2,112,000.00			2,112,000.00		
武汉高领资源股权投资管理合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	119,106,694.00			119,106,694.00		25,000,000.00

3、对联营、合营企业投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			期末余额
			追加或减少投资	权益法下确认的投资损益	计提减值准备	
世通传神(武汉)信息技术有限公司	612,930.67	358,309.21				358,309.21
传神语智(武汉)信息技术有限公司	2,332,010.83	2867347.22		806,104.39		3,673,451.61
合计	2,944,941.50	3,225,656.43		806,104.39		4,031,760.82

(四) 营业收入及成本

1、营业收入、营业成本

项目	2023年1-6月	
	营业收入	营业成本
主营业务	42,559,834.42	23,085,478.46
其他业务	535,622.81	336,283.19
合计	43,095,457.23	23,421,761.65

项目	2022年1-6月	
	营业收入	营业成本
主营业务	68,469,459.75	58,683,622.56
其他业务	94,339.62	

合计	68,563,799.37	58,683,622.56
----	---------------	---------------

2、主营业务收入分类

收入类别	2023年1-6月	
	营业收入	营业成本
笔译	23,448,535.47	11,134,467.35
口译	6,699,548.66	5,242,040.77
影视文化译制	8,844,624.04	4,472,675.89
翻译技术产品和方案	3,567,126.25	2,236,294.45
合计	42,559,834.42	23,085,478.46

收入类别	2022年1-6月	
	营业收入	营业成本
笔译	10,584,779.88	5,164,216.38
口译	1,663,593.63	1,674,018.61
影视文化	4,094,962.23	1,759,298.28
翻译技术产品和方案	52,126,124.01	50,086,089.29
合计	68,469,459.75	58,683,622.56

(五) 投资收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
处置股权投资收益		5,298,877.83
权益法核算的长期股权投资收益	806,104.39	47,542.06
合计	806,104.39	5,346,419.89

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
非流动资产处置损益	157,924.67	-1,601.57
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,137,550.01	2,950,121.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-214.98	547,169.81
所得税影响额	-461,537.63	
少数股东权益影响额	-261,537.99	-90,591.83
合计	3,572,184.08	3,405,098.21

(二) 净资产收益率及每股收益

2023年1-6月	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.30	0.01	0.01
扣除非经常性损益后的净利润归属于公司普通股股东的净利润	-0.70	-0.02	-0.02

续：

2022年1-6月	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.28	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后的净利润归属于公司普通股股东的净利润	-3.16	-0.10	-0.10

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	157,924.67
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,137,550.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-214.98
非经常性损益合计	4,295,259.70
减：所得税影响数	461,537.63
少数股东权益影响额（税后）	261,537.99
非经常性损益净额	3,572,184.08

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2023年第一次	2023年6月13日	2023年8月4日	5.5	29,100,000股	深圳嘉道功程股权投资基金（有限合伙）、嘉兴祥	现金认购	160,050,000.00元	补充流动资金24,050,000.00元、偿还借款106,000,000.00元、偿还银行贷款30,000,000.00元

					来投资 合伙企业(有 限 合 伙)			

本次发行事项经公司第三届董事会第十次会议审议通过，并于2023年6月13日披露了《股票定向发行说明书》。

2023年第一次临时股东大会审议通过，公司对《股票定向发行说明书》进行了修订并于2023年6月28日披露了《股票定向发行说明书（修订稿）》。

根据本次股票定向发行进展等相关情况，公司对《股票定向发行说明书（修订稿）》内容做了进一步补充修订并于2023年7月5日披露了《股票定向发行说明书（第二次修订稿）》。

2023年8月1日，公司披露《股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》，本次定向发行新增股份将于2023年08月04日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用