

武汉天喻信息产业股份有限公司

2024 年半年度报告



2024 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	16
第五节 环境和社会责任.....	17
第六节 重要事项.....	19
第七节 股份变动及股东情况.....	25
第八节 优先股相关情况.....	29
第九节 债券相关情况.....	30
第十节 财务报告.....	31

备查文件目录

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

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、天喻信息	指	武汉天喻信息产业股份有限公司
武汉同喻	指	武汉同喻投资合伙企业（有限合伙）
深创智能	指	深圳市深创智能集团有限公司
昌喻投资	指	深圳市昌喻投资合伙企业（有限合伙）
水天投资	指	南昌水天投资集团有限公司
钱宝科技	指	重庆鲲鹏支付服务有限公司（原重庆市钱宝科技服务有限公司）
承喻物联	指	武汉承喻物联科技有限公司
国广天喻	指	武汉国广天喻信息技术有限公司
IDE	指	集成开发环境 Integrated Development Environment
优待证	指	中华人民共和国退役军人事务部面向符合条件的退役军人和烈士遗属、因公牺牲军人遗属、病故军人遗属等其他优抚对象发放的优待证

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

项目	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期 增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	602,710,424.47	923,621,573.15	923,621,573.15	-34.74%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-37,888,182.60	30,747,279.41	30,738,493.14	-223.26%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-43,986,321.13	24,619,645.06	24,610,858.79	-278.73%
经营活动产生的现金流量净额（元）	164,203,775.34	36,435,643.42	36,435,643.42	350.67%
基本每股收益（元/股）	-0.0881	0.0715	0.0715	-223.22%
稀释每股收益（元/股）	-0.0881	0.0715	0.0715	-223.22%
加权平均净资产收益率	-2.59%	2.05%	2.05%	-4.64 百分点
项目	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度 末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	2,537,963,735.87	2,985,582,838.20	2,985,582,838.20	-14.99%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,441,857,692.87	1,479,745,875.47	1,479,745,875.47	-2.56%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号），本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-286,687.79
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,258,888.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	146,880.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,601,261.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	377,891.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目	21,903.78
减：所得税影响额	22,032.00
少数股东权益影响额（税后）	-33.43
合计	6,098,138.53

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司以“用科技构造安全智慧的数字世界”为使命，面向国内国际两大市场，为金融、通信等高安全要求的行业领域提供数据安全产品与服务。公司在金融、通信等领域持续深耕 20 多年，建立了从卡、终端、系统到解决方案的全系列产品及业务生态，产品和服务覆盖全球 120 多个国家和地区。经过多年发展，公司在智能卡、金融支付终端等产品领域处于行业领先地位。

报告期内，公司从事的主要业务为金融行业业务、通信行业业务及国际业务。

金融行业业务主要从事金融智能卡（银行卡、社保卡、优待证等）、数字人民币系列产品（硬钱包载体、机具、系统、解决方案等）的研发、生产、销售；金融支付终端产品（无线 POS、智能 POS、云喇叭等）的研发、销售；同时公司积极布局战略创新业务，为行业客户提供基于区块链、隐私计算、数字人民币等技术的金融科技服务。金融智能卡产品、数字人民币系列产品的销售对象主要为国内商业银行；金融支付终端产品的销售对象主要为商业银行及第三方支付机构。该业务主要的业绩驱动因素为金融智能卡、金融支付终端及数字人民币等产品的销量、售价及成本控制。

通信行业业务主要从事通信智能卡（SIM 卡、SWP SIM 卡、eSIM、物联网卡等）的研发、生产、销售；智能定位终端（智能电子学生证）、安全通信模组、物联网云服务及综合解决方案的研发、销售。通信智能卡、智能定位终端产品的销售对象主要为国内电信运营商，安全通信模组、物联网云服务及综合解决方案的销售对象主要为国内电信运营商及智能表计、支付终端、智慧安防等物联网垂直领域客户。该业务主要的业绩驱动因素为通信智能卡、安全通信模组、物联网终端、解决方案及物联网云系列产品的销量、售价及成本控制。

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

二、核心竞争力分析

报告期内，公司坚持自主创新，高度重视知识产权在业务层面的全过程管理与运用，持续培育高质量高价值的核心专利，不断提升研发创新能力、产品和服务品牌认可度，以巩固和增强核心竞争力：

一、持续推出拥有核心竞争力的新产品。公司积极响应智能卡产品及解决方案的国际国内交付需求，持续推进降本增效，完成多款卡产品的备案和认证；完成中国移动超级 SIM 国产化备案测试，具备规模发行条件，同时发布配套的 IDE；基于 eSIM 的一站式解决方案，为客户提供差异化的安全连接服务，满足消费者终端场景、IoT 场景等多种需求。公司持续与数字人民币二层运营机构及合作伙伴合作，进一步丰富数字人民币支付能力，积极参与数字人民币生态建设和应用推广落地。公司持续优化自有产权的终端操作系统，确保产品核心竞争力，继续丰富无线 POS 终端、二维码终端、泛云终端等产品集，完善产品配套生态链。

二、持续加大知识产权布局和产品的检测认证力度。公司申报专利 41 项，其中发明专利 25 项，实用新型专利 11 项，外观设计专利 5 项；新增专利 27 项，其中发明专利 12 项，实用新型专利 15 项；新增软件著作权 5 项，知识产权的增加为公司产品的市场竞争力奠定了重要的技术基础。公司 30 余款智能卡、金融支付终端产品通过第三方检测机构/卡组织合计 107 项检测认证，为公司相关业务巩固国内市场、开拓国际市场提供有力支撑。

三、进一步增强公司产品、服务品牌认可度。公司获评全国信息技术标准化技术委员会卡及身份识别安全设备分技术委员会“2023 年度先进单位”、2023-2024 年度优秀软件企业、2023 年度武汉服务外包十强企业、东湖高新区 2023 年度安全生产优秀企业；公司被授予中国通信标准化协会全权会员、中国信息产业商会智能感知技术专业委员会会员单位、湖北省数据要素工委会员单位、OpenHarmony 金融支付专委会会员。

三、主营业务分析

概述

报告期内，受市场竞争加剧、行业周期性波动以及公司被实施其他风险警示等因素的影响，公司实现营业收入 6.03 亿元，同比减少 34.74%；发生营业成本 4.42 亿元，同比减少 33.01%；归属于上市公司股东的净利润为-3,788.82 万元，同比减少 223.26%。

（一）金融行业

公司金融行业方向业务主要包括金融智能卡、金融支付终端等相关业务。

报告期内，金融智能卡业务方面，金融智能卡行业发展已相对成熟稳定，行业竞争日益激烈，公司通过不断调整和优化产品结构，提升产品工艺水平等方式，努力保持产品竞争力和市场影响力。但受市场竞争加剧等因素影响，业务市场拓展不及预期，产品订单量减少，公司金融智能卡业务收入同比下降；金融支付终端业务方面，国内金融支付终端市场整体供过于求，市场竞争异常激烈，公司积极加强与头部三方支付公司的合作，持续拓展银行客户市场，稳定产品出货规模，努力保持行业领先地位，由于产品销售价格持续下降，公司金融支付终端业务收入同比下滑；数字人民币业务方面，公司继续加强数字人民币相关技术和产品研发，与运营机构及合作伙伴保持紧密合作，积极参与数字人民币生态建设和试点推广，公司数字人民币业务收入规模仍较小。

（二）通信行业

公司通信行业方向业务主要包括通信智能卡、物联网等相关业务。

报告期内，通信智能卡业务方面，随着 5G、NB-IoT、LTE CAT 等技术的普及与商用，国内物联网市场快速发展，拉动物联网卡市场需求持续增加，公司物联网卡产品销量和收入同比快速增长。由于通信智能卡安全芯片供应较为宽松，加之市场竞争激烈，通信智能卡产品市场价格呈现下降趋势，公司通信智能卡业务整体收入同比下降；物联网业务方面，公司持续关注行业客户需求，加快安全通信模组新产品研发和认证，LTE CAT.1、LTE CAT.4、NB-IoT 等模组产品已在智能电网、智能穿戴等领域的应用场景落地并实现批量出货，eSIM 智能连接服务终端连接数量持续增长。受市场竞争加剧等因素影响，公司安全通信模组等产品销量及收入同比下降，公司物联网业务整体收入同比减少。

（三）国际业务

报告期内，受上游芯片价格下跌影响，国际业务产品价格持续下降，加之金融智能卡、金融支付终端等产品市场拓展不及预期，国际业务整体收入同比下降。智能卡业务方面，因部分区域市场需求减少，金融智能卡产品销量同比下降。公司大力开拓通信智能卡市场，通信智能卡产品销量同比实现较大增长，但受市场价格下降等因素影响，智能卡整体业务收入同比减少；金融支付终端业务方面，公司持续推进国际金融支付终端产品认证及市场渠道建设工作，加强品牌宣传推广，已在越南、印度、巴西等地区实现批量出货；物联网业务方面，随着 eSIM 技术的不断成熟和普及，国外运营商大力推进 eSIM 技术商用，公司基于在 eSIM 整体解决方案方面的技术积累，加强与国外运营商客户合作，积极开拓物联网产品市场，相关产品已实现小批量出货。金融支付终端和物联网业务在国际市场方面尚处于培育期，整体收入规模仍较小。

面对行业竞争加剧、业务收入下滑等不利局面，公司将及时调整市场策略，积极推进产品和业务模式创新，努力稳定智能卡、金融支付终端等核心业务基本盘；积极把握数字人民币、物联网等发展新机遇，开拓新的业务增长点，努力推进业务转型升级和可持续发展。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	602,710,424.47	923,621,573.15	-34.74%	受市场竞争加剧、行业周期性波动等因素的影响，公司产品销量和收入同比下降。
营业成本	442,338,197.71	660,310,138.81	-33.01%	产品销量和收入同比下降，营业成本相应下降。
销售费用	64,806,355.07	69,649,805.42	-6.95%	

管理费用	45,395,425.51	56,837,241.73	-20.13%	
财务费用	-147,713.35	5,746,081.81	-102.57%	本报告期融资规模下降，产生的利息支出相应减少。
所得税费用	-2,150,068.06	-2,008,969.67	-7.02%	
研发投入	73,182,994.93	86,583,299.59	-15.48%	
经营活动产生的现金流量净额	164,203,775.34	36,435,643.42	350.67%	报告期内销售及采购规模下降，采购商品支付的现金同比减少，但公司持续加强应收账款催收管理，销售回款收到的现金保持同期水平，使经营活动产生的现金流量净额增加。
投资活动产生的现金流量净额	20,260,008.65	-39,664,767.92	151.08%	报告期内昌喻投资收回部分钱宝科技股权回购款，以及公司数据安全产业园二期工程项目相关款项已陆续到期结算，本报告期购建固定资产、无形资产支付的现金同比减少，使投资活动产生的现金流量净额增加。
筹资活动产生的现金流量净额	-218,963,733.42	-14,952,340.60	-1,364.41%	本报告期偿还的银行借款同比增加。
现金及现金等价物净增加额	-33,567,651.36	-17,212,572.33	-95.02%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

项目	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
智能卡	408,009,835.89	275,252,184.58	32.54%	-32.62%	-30.00%	-2.52 百分点
终端	171,426,500.90	156,396,765.47	8.77%	-37.73%	-33.56%	-5.73 百分点
分地区						
国内	461,478,340.59	342,071,315.48	25.87%	-37.93%	-38.16%	0.28 百分点
国际	141,232,083.88	100,266,882.23	29.01%	-21.61%	-6.43%	-11.52 百分点

注：受市场竞争加剧、行业周期性波动等因素影响，智能卡和终端产品总体销量下降，同时，由于国内金融终端市场竞争异常激烈，售价大幅下降，以及上游芯片价格下跌，部分智能卡产品售价持续下滑，导致公司国内外主营业务收入和毛利率均下降。

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

项目	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-2,507,932.43	6.27%	主要是对被投资单位进行权益法核算产生的投资收益等。	否
公允价值变动损益	146,880.00	-0.37%	交易性金融资产持有期间产生的公允价值变动损益。	否
资产减值	-18,761,979.04	46.87%	根据公司会计政策计提的应收款项坏账准备和存货跌价准	是

			备。	
营业外收入	424,173.46	-1.06%	主要是合同赔偿收入。	否
营业外支出	46,281.91	-0.12%	主要是合同违约赔偿支出。	否
其他收益	8,320,751.40	-20.79%	主要是收到的与收益相关的政府补助。	是

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

项目	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	475,668,910.21	18.74%	645,090,199.76	21.61%	-2.87%	
应收账款	498,383,000.61	19.64%	688,784,432.30	23.07%	-3.43%	
存货	227,203,746.62	8.95%	263,895,006.95	8.84%	0.11%	
长期股权投资	30,647,326.46	1.21%	32,968,571.10	1.10%	0.11%	
固定资产	390,075,572.31	15.37%	397,526,224.58	13.31%	2.06%	
在建工程			48,500.00	0.00%	0.00%	期初在建工程于本报告期达到预定可使用状态，转为固定资产，本报告期末无尚未达到预定可使用状态的固定资产。
使用权资产	12,066,351.31	0.48%	4,938,225.80	0.17%	0.31%	报告期内公司总、分公司办公场地租赁增加。
短期借款	28,113,361.93	1.11%	406,376,244.52	13.61%	-12.50%	报告期内偿还了部分银行借款，同时新增银行借款较少。
合同负债	58,473,145.33	2.30%	83,881,409.57	2.81%	-0.51%	公司通过预收款方式结算的销售业务，于本报告期末时点尚未完成货物交付的金额减少。
长期借款	69,000,000.00	2.72%	70,000,000.00	2.34%	0.38%	
租赁负债	5,935,738.57	0.23%	3,183,368.62	0.11%	0.12%	报告期内公司总、分公司办公场地租赁增加。
其他应收款	169,862,739.22	6.69%	197,094,594.48	6.60%	0.09%	
其他非流动金融资产	527,000,000.00	20.76%	527,000,000.00	17.65%	3.11%	
无形资产	93,453,984.49	3.68%	102,772,434.11	3.44%	0.24%	
应付票据			134,346,961.84	4.50%	-4.50%	报告期内票据全部到期兑付，期末无尚未到期的票据。
应付账款	605,272,460.22	23.85%	478,952,627.45	16.04%	7.81%	
其他应付款	94,662,366.26	3.73%	87,562,192.12	2.93%	0.80%	
其他非流动负债	113,815,453.14	4.48%	113,498,055.36	3.80%	0.68%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
交易性金融资产（不含衍生金融资产）	6,976,800.00	146,880.00				7,172,515.96		
其他权益工具投资	1,923,077.00							1,923,077.00
其他非流动金融资产	527,000,000.00							527,000,000.00
金融资产小计	535,899,877.00	146,880.00				7,172,515.96		528,923,077.00
上述合计	535,899,877.00	146,880.00				7,172,515.96		528,923,077.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第十节 财务报告/七、合并财务报表项目注释/21、所有权或使用权受到限制的资产。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
7,012,953.33	40,831,549.78	-82.82%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
股票	200,000.00	146,880.00			7,172,515.96	535,232.19			自有资金
影视项目投资	3,000,000.00							3,000,000.00	自有资金
股权投资	524,000,000.00							524,000,000.00	自有资金
股权投资	1,923,077.00							1,923,077.00	自有资金
合计	529,123,077.00	146,880.00	0.00	0.00	7,172,515.96	535,232.19	0.00	528,923,077.00	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
武汉承喻物联科技有限公司	子公司	物联网等产品及服务 的开发、销售	7,000,000	20,272,467.13	3,973,304.16	8,055,371.69	-4,905,879.23	-4,837,856.39

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
PT TIANYU INFORMATION INDONESIA	现金出资新设	围绕公司战略设立，对报告期业绩无重大影响

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

公司于 2024 年 6 月被美国财政部列入 SDN 清单，受该事件影响，美国运通（American Express）、万事达（MasterCard）、维萨（VISA）等国际卡组织单方终止了与公司的合作，同时部分金融机构也暂停了与公司的业务往来，公司存在销售收入大幅下滑及相关原材料、半成品存货减值的风险；受公司被纳入 SDN 清单影响，公司目前无法收付外汇，公司海外应收款回收时间将存在不确定性，该部分应收账款将面临减值风险。

公司将积极做好商务沟通，努力保持与原有客户及合作伙伴的合作；持续深挖市场潜力，推进产品和技术创新，提升产品差异化竞争力；紧抓市场机遇，加强内部资源和组织的协同，加快推进创新业务的规模化发展，积极培育新的业务增长点，尽力降低收入大幅下滑的风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	48.60%	2024 年 05 月 20 日	2024 年 05 月 20 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《2023 年年度股东大会决议公告》
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	50.57%	2024 年 06 月 21 日	2024 年 06 月 21 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《2024 年第一次临时股东大会决议公告》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
孙丹丹	监事会主席	被选举	2024 年 01 月 08 日	补选监事会主席

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司依照《湖北省印刷行业挥发性有机物排放标准》（DB42/1538-2019）、《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）、《电子工业水污染物排放标准》（GB 39731-2020）与《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）进行生产与污染物的排放。

环境保护行政许可情况

根据环保部门相关政策，公司实行排污登记管理，并在 2023 年 9 月 6 日取得排污许可证，排污许可证编号：91420000714587800U001Y，排污许可证有效期至 2028 年 9 月 5 日。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
武汉天喻信息产业股份有限公司	废气	非甲烷总烃	有组织排放	1	布置在生产厂房楼顶	0.52 mg/m ³	《湖北省印刷行业挥发性有机物排放标准》DB42/1538-2019	0.12836t/a	0.9137 t/a	达标
	废气	颗粒物	有组织排放	1	布置在生产厂房楼顶	6.5 mg/m ³	《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）	0.012t/a	0.02962 t/a	达标
	废水	化学需氧量	污水总排口	1	厂区东部	50mg/L	《城镇污水处理厂污染物排放及其修改单》（GB18918-2002 一级 A）	0.925 t/a	1.4564 t/a	达标
	废水	氨氮	污水总排口	1	厂区东部	5mg/L	《城镇污水处理厂污染物排放及其修改单》（GB18918-2002 一级 A）	0.0925 t/a	0.1465 t/a	达标

对污染物的处理

公司严格遵守国家及地方有关生态环境保护相关法规、政策、标准等，依法履行生态环境保护责任和义务，落实污染防治措施，在生产经营中推进节能减排，降低噪音，控制废气排放，加强资源利用，实现清洁生产，努力减轻生产和经营活动对环境产生的影响，实现生产经营与环境保护的协调发展。

报告期内，公司废气治理设施完成改造升级，生产过程中产生的有机废气，经改造升级后的废气治理设施“干式过滤器+沸石转轮+催化燃烧”燃烧处理后通过 15 米排气口排放。

生活污水经化粪池预处理，食堂废水经隔油池和化粪池预处理后，通过市政污水管网排入污水处理厂。

生产过程中产生的危险废物统一收集暂存于公司危废库，定期交给有危险废物收集、处置资质的危废处置单位进行转运处理。

公司各项环保设备、设施的运行情况良好。

环境自行监测方案

公司依据排污许可证要求制订环境年度监测方案，并按照环境年度监测方案委托第三方环境检测机构对公司办公区的废水、废气和食堂油烟进行检测；对公司生产厂区废水、废气、噪声及食堂油烟进行检测，报告期内，公司已完成第一季度和第二季度检测任务，各项监测结果均达标。

突发环境事件应急预案

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

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内，危险废物处置量 38.59 吨，危险废物处置费用 52,189.50 元；环境检测费用 33,000 元；环评技术服务费 60,000 元；废气治理设施改造升级费用 1,420,000 元。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

其他应当公开的环境信息

适用 不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

适用 不适用

二、社会责任情况

公司暂未开展巩固拓展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

单位：万元

担保对象名称	与上市公司的关系	违规担保金额	占最近一期经审计净资产的比例	担保类型	担保期	截至报告期末违规担保余额	占最近一期经审计净资产的比例	后续解决措施	预计解除金额	预计解决时间（月份）
深圳市深创智能集团有限公司	与公司受同一实际控制人控制	18,400	12.43%	连带责任保证	自《财产份额预约收购协议》约定被担保人向债权人支付回购价款之日起三年	0	0.00%	不适用	不适用	不适用
合计		18,400	12.43%	--	--	0	0.00%	--	--	--
违规原因		详见公司于 2023 年 12 月 25 日披露于巨潮资讯网的《关于涉及重大诉讼及违规担保的公告》。								
已采取的解决措施及进展		原告水天投资已与深创智能达成庭外和解，水天投资已经撤诉，公司担保责任已在报告期内消除。								

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴财光华”）对公司 2023 年度财务报表出具了保留意见的审计报告。

形成保留意见的事项如下：

(1) ①2022年5月25日，公司向两家不同芯片代理商支付采购保证金2,500.00万元和1,400.00万元，两家代理商在收到保证金后转至同一公司。由于未实现采购，上述保证金已于2023年4月13日原路退回。②截至2022年12月31日，公司拟应收某代理商1,249.05万元，系其未及时将客户回款支付给公司所致。经查其将该款项拆借给第三方公司。第三方公司的注册地址与上述两家芯片代理商的注册地址在同一办公区域。公司已于2023年4月11日收回上述款项。

(2) 截至2023年12月31日，公司应收某代理商11,885.99万元，系其未及时将客户回款支付给公司所致。经查其将该款项拆借给第三方公司。该事项所涉及的代理商和第三方公司与(1)②所述事项中的代理商和第三方公司一致。公司已于2024年4月24日、2024年4月25日收回上述款项。

报告期内，公司董事会持续采取有效措施，维护公司和全体股东的利益：

(1) 公司通过优化和细化客户信用及应收账款内部控制管理制度，强化客户信用评审、回款催收等环节的管控，确保公司应收账款回款的及时性和安全性。

(2) 在审计委员会的指导下，公司审计部门对公司资金管理等重要事项内部控制开展了合规检查，以确保各项经营合法合规。

(3) 公司董事会、审计委员会、独立董事多次召开沟通会议，就保留意见涉及事项深入讨论，督促公司经营层持续加强内部控制管理工作，要求公司聘请第三方审计机构对内部控制开展全面审计工作，并就发现的内控问题积极整改，进一步提升公司内控管理水平，维护公司及全体股东的利益。

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
因合伙企业财产份额转让纠纷，水天投资向南昌中院提起民事诉讼，要求深创智能、武汉同喻根据《财产份额预约收购协议》收购水天投资持有的昌喻投资全部财产份额，向水天投资支付投资款、违约金等合计1.84亿元；同时要求天喻信息等担保方根据《财产份额预约收购协议之担保协议》就上述收购事宜承担连带保证责任。	18,400	否	水天投资已撤诉	不适用	不适用	2023年12月25日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于涉及重大诉讼及违规担保的公告》(公告编号：2023-043)
						2024年4月1日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于涉及重大诉讼及股票交易被实施其他风险警示的进展公告》(公告编号：2024-011)

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
湖北大风科技有限公司因服务合同纠纷诉公司, 要求判令公司向其支付服务费、滞纳金。	24.61	否	调解结案。	法院调解结案。该诉讼事项不会对公司构成重大影响。	不适用		
深圳市舜达科技有限公司因买卖合同纠纷诉公司, 要求判令公司支付其货款, 并承担逾期付款的损失。	343.66	否	已结案, 对方已撤诉。	对方已撤诉。该诉讼事项不会对公司构成重大影响。	不适用		
深圳市舜达科技有限公司因买卖合同纠纷诉子公司承喻物联, 要求判令承喻物联支付其货款, 并承担逾期付款的损失。	408.22	否	已结案, 对方已撤诉。	对方已撤诉。该诉讼事项不会对公司构成重大影响。	不适用		
山东翔悦电子信息科技有限公司因买卖合同纠纷诉公司, 要求判令支付其货款、违约金。	28	否	未结案, 一审已开庭, 未判决。	判决未出。该诉讼事项不会对公司构成重大影响。	不适用		
公司因买卖合同纠纷诉山东翔悦电子信息科技有限公司, 要求判令其支付其损失赔偿金、退还服务费、NB 卡过户。	192.86	否	未结案, 一审已开庭, 未判决。	判决未出。该诉讼事项不会对公司构成重大影响。	不适用		
廖海涵、何子琴、易佳东因证券虚假陈述责任纠纷诉公司, 要求判令公司赔偿其股票账户损失, 并要求实控人闫春雨承担连带责任。	15.84	否	一审已判决。	驳回原告廖海涵、何子琴、易佳东的全部诉讼请求。该诉讼事项不会对公司构成重大影响。	不适用		
王云竹证券虚假陈述责任纠纷诉公司, 要求判令公司赔偿其损失, 并要求实控人闫春雨承担连带责任。	105.43	否	未结案, 一审已开庭, 未判决。	判决未出。该诉讼事项不会对公司构成重大影响。	不适用		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

因借款合同纠纷, 公司控股股东武汉同喻存在所负债务到期尚未清偿完毕的情况, 详见公司于 2023 年 7 月 24 日在巨潮资讯网披露的《关于控股股东所持公司部分股份被司法冻结的进展公告》。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的重大关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的重大关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司发生租用其他公司资产的租赁费用为 3,682,898.46 元，主要为办公场地租赁。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
深圳市深创智能集团有限公司	-	-	2021 年 09 月 01 日	18,400	连带责任担保	-	-	三年	是	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		-		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						18,400
公司对子公司的担保情况										
无。										
子公司对子公司的担保情况										
无。										
公司担保总额（即前三大项的合计）										
										18,400

3、日常经营重大合同

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

控股股东所持公司股份被冻结。截至本报告披露日，公司控股股东武汉同喻所持公司 105,699,178 股股份被司法冻结，占其所持公司股份的比例为 100.00%；114,361,592 股股份被轮候冻结，占其所持公司股份的比例为 108.20%，详见公司于 2024 年 8 月 8 日在巨潮资讯网披露的《关于控股股东所持公司部分股份解除冻结的公告》。

股票交易被实施其他风险警示。因公司违规担保未在规定期限内解决，公司股票交易自 2024 年 1 月 29 日开市起被实施其他风险警示，股票简称由“天喻信息”变更为“ST 天喻”。2024 年 4 月，违规担保事项已消除，公司已向深圳证券交易所申请撤销公司股票交易其他风险警示。截至本报告披露日，公司申请撤销对公司股票交易实施其他风险警示事项处于补充材料阶段，公司最终能否获得深圳证券交易所同意尚存在不确定性。详见公司分别于 2024 年 1 月 26 日、2024 年 2 月 26 日、2024 年 3 月 26 日、2024 年 4 月 1 日、2024 年 4 月 29 日、2024 年 5 月 27 日、2024 年 6 月 28 日、2024 年 7 月 26 日、2024 年 8 月 26 日在巨潮资讯网披露的相关公告。

公司被美国财政部 OFAC（海外资产控制办公室）列入 SDN 清单（特别指定国民清单），详见公司于 2024 年 6 月 16 日在巨潮资讯网披露的《关于被美国财政部 OFAC 列入 SDN 清单的公告》。

公司于 2024 年 7 月 17 日实施了 2023 年度利润分配，详见公司于 2024 年 7 月 9 日在巨潮资讯网披露的《2023 年年度分红派息实施公告》。

公司于 2024 年 7 月 15 日在巨潮资讯网披露了《关于获得政府补助的公告》。

公司参股公司国广天喻于 2024 年 5 月 27 日完成工商注销登记。公司于 2016 年 10 月 12 日与国广中播传媒技术有限公司共同投资设立国广天喻，从事卫星广播音视频和互联网数据服务业务。由于多方原因，国广天喻业务停止，其全体股东决定解散国广天喻，办理注销登记。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

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

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
张新访	4,064,782	0	0	4,064,782	离任董事限售	2025年3月25日
合计	4,064,782	0	0	4,064,782	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	17,756 户	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
西藏联创永源股权投资有限公司—武汉同喻投资合伙企业（有限合伙）	其他	24.58%	105,699,178	0	0	105,699,178	冻结	105,699,178
武汉光谷创业投资基金有限公司	国有法人	14.63%	62,917,227	0	0	62,917,227		
杨金毛	境内自然人	4.87%	20,941,545	13,322,213	0	20,941,545		
武汉华中科大资产管理有限公司	国有法人	2.99%	12,858,674	0	0	12,858,674		
武汉华工创业投资有限责任公司	国有法人	2.00%	8,601,120	0	0	8,601,120		
孟杰飞	境内自然人	1.43%	6,134,250	0	0	6,134,250		
张新访	境内自然人	1.12%	4,819,757	-599,953	4,064,782	754,975		
杨风	境内自然人	1.09%	4,701,100	3,561,800	0	4,701,100		
王诗琴	境内自然人	0.92%	3,970,200	0	0	3,970,200		
陈惠芬	境内自然人	0.81%	3,482,202	3,482,202	0	3,482,202		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情	不适用。							

况（如有）（参见注 3）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	武汉华中科大资产管理有限公司持有武汉华工创业投资有限责任公司 10%的股权。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用。		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用。		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
西藏联创永源股权投资有限公司—武汉同喻投资合伙企业（有限合伙）	105,699,178	人民币普通股	105,699,178
武汉光谷创业投资基金有限公司	62,917,227	人民币普通股	62,917,227
杨金毛	20,941,545	人民币普通股	20,941,545
武汉华中科大资产管理有限公司	12,858,674	人民币普通股	12,858,674
武汉华工创业投资有限责任公司	8,601,120	人民币普通股	8,601,120
孟杰飞	6,134,250	人民币普通股	6,134,250
杨风	4,701,100	人民币普通股	4,701,100
王诗琴	3,970,200	人民币普通股	3,970,200
陈惠芬	3,482,202	人民币普通股	3,482,202
华东仔	3,262,806	人民币普通股	3,262,806
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	武汉华中科大资产管理有限公司持有武汉华工创业投资有限责任公司 10%的股权。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东杨风除通过普通证券账户持有 3,519,900 股公司股票外，还通过东北证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,181,200 股公司股票，实际合计持有 4,701,100 股公司股票。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：武汉天喻信息产业股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	475,668,910.21	645,090,199.76
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		6,976,800.00
衍生金融资产		
应收票据		360,000.00
应收账款	498,383,000.61	688,784,432.30
应收款项融资	1,900,217.98	3,198,379.99
预付款项	8,108,841.53	4,261,074.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	169,862,739.22	197,094,594.48
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	227,203,746.62	263,895,006.95
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,109,108.54	12,354,323.77
流动资产合计	1,392,236,564.71	1,822,014,811.91
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	27,080,939.85	31,052,312.27
长期股权投资	30,647,326.46	32,968,571.10
其他权益工具投资	1,923,077.00	1,923,077.00
其他非流动金融资产	527,000,000.00	527,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	390,075,572.31	397,526,224.58
在建工程		48,500.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,066,351.31	4,938,225.80
无形资产	93,453,984.49	102,772,434.11
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	7,615,197.17	7,767,741.68
递延所得税资产	51,994,768.05	50,002,090.77
其他非流动资产	3,869,954.52	7,568,848.98
非流动资产合计	1,145,727,171.16	1,163,568,026.29
资产总计	2,537,963,735.87	2,985,582,838.20
流动负债：		
短期借款	28,113,361.93	406,376,244.52
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		134,346,961.84
应付账款	605,272,460.22	478,952,627.45
预收款项		
合同负债	58,473,145.33	83,881,409.57
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	31,882,583.41	33,851,972.06
应交税费	1,830,423.73	4,996,164.48
其他应付款	94,662,366.26	87,562,192.12
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	39,703,434.25	34,745,562.61
其他流动负债	6,514,632.32	9,555,203.55
流动负债合计	866,452,407.45	1,274,268,338.20
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	69,000,000.00	70,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,935,738.57	3,183,368.62
长期应付款	27,969,888.32	32,108,399.40
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,000,000.00	5,700,000.00
递延所得税负债	7,076,942.75	7,234,333.53
其他非流动负债	113,815,453.14	113,498,055.36
非流动负债合计	229,798,022.78	231,724,156.91
负债合计	1,096,250,430.23	1,505,992,495.11
所有者权益：		
股本	430,056,000.00	430,056,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	624,854,315.70	624,854,315.70
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	108,229,176.49	108,229,176.49
一般风险准备		
未分配利润	278,718,200.68	316,606,383.28
归属于母公司所有者权益合计	1,441,857,692.87	1,479,745,875.47
少数股东权益	-144,387.23	-155,532.38
所有者权益合计	1,441,713,305.64	1,479,590,343.09
负债和所有者权益总计	2,537,963,735.87	2,985,582,838.20

法定代表人：闫春雨

主管会计工作负责人：张艳菊

会计机构负责人：王小雨

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	452,219,184.54	633,935,399.25
交易性金融资产		6,976,800.00

衍生金融资产		
应收票据		360,000.00
应收账款	502,536,558.37	692,465,667.06
应收款项融资	1,882,147.78	3,198,379.99
预付款项	8,108,841.53	4,261,074.66
其他应收款	86,252,442.87	95,015,525.91
其中：应收利息		
应收股利		
存货	225,486,625.74	263,554,653.59
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,734,789.53	10,917,002.03
流动资产合计	1,285,220,590.36	1,710,684,502.49
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	27,080,939.85	31,052,312.27
长期股权投资	47,867,150.12	49,298,972.18
其他权益工具投资	1,923,077.00	1,923,077.00
其他非流动金融资产	3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	389,879,793.96	397,320,739.25
在建工程		48,500.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,346,278.67	4,045,335.70
无形资产	93,453,984.49	102,772,434.11
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	7,614,018.63	7,766,091.78
递延所得税资产	71,044,325.95	69,243,698.35
其他非流动资产	522,660,019.64	526,358,914.10
非流动资产合计	1,175,869,588.31	1,192,830,074.74
资产总计	2,461,090,178.67	2,903,514,577.23
流动负债：		
短期借款	28,113,361.93	406,376,244.52
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		134,346,961.84
应付账款	600,371,540.02	477,027,547.63
预收款项		
合同负债	55,238,168.41	81,487,630.86
应付职工薪酬	30,750,994.73	33,321,581.50
应交税费	1,776,149.78	4,927,663.74
其他应付款	109,161,426.65	99,770,375.08
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	39,351,186.46	34,423,508.94
其他流动负债	6,357,946.18	9,437,085.37
流动负债合计	871,120,774.16	1,281,118,599.48
非流动负债：		
长期借款	69,000,000.00	70,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,506,345.12	2,558,197.21
长期应付款	27,969,888.32	32,108,399.40
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,000,000.00	5,700,000.00
递延所得税负债	7,040,939.12	7,189,689.02
其他非流动负债		
非流动负债合计	115,517,172.56	117,556,285.63
负债合计	986,637,946.72	1,398,674,885.11
所有者权益：		
股本	430,056,000.00	430,056,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	385,920,834.24	385,920,834.24
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	108,229,176.49	108,229,176.49
未分配利润	550,246,221.22	580,633,681.39
所有者权益合计	1,474,452,231.95	1,504,839,692.12
负债和所有者权益总计	2,461,090,178.67	2,903,514,577.23

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	602,710,424.47	923,621,573.15

其中：营业收入	602,710,424.47	923,621,573.15
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	630,313,141.46	883,068,453.98
其中：营业成本	442,338,197.71	660,310,138.81
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	4,737,881.59	6,183,043.10
销售费用	64,806,355.07	69,649,805.42
管理费用	45,395,425.51	56,837,241.73
研发费用	73,182,994.93	84,342,143.11
财务费用	-147,713.35	5,746,081.81
其中：利息费用	6,935,041.55	17,696,050.23
利息收入	6,394,435.66	9,935,329.35
加：其他收益	8,320,751.40	9,579,713.94
投资收益（损失以“—”号填列）	-2,507,932.43	4,606,324.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,221,244.64	4,010,035.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	146,880.00	-433,280.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-8,662,081.65	-14,974,315.86
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-10,099,897.39	-11,811,449.39
资产处置收益（损失以“—”号填列）		11.89
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-40,404,997.06	27,520,123.85
加：营业外收入	424,173.46	1,056,340.42
减：营业外支出	46,281.91	306,948.24
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-40,027,105.51	28,269,516.03

减：所得税费用	-2,150,068.06	-2,008,969.67
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-37,877,037.45	30,278,485.70
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-37,877,037.45	30,278,485.70
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-37,888,182.60	30,738,493.14
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	11,145.15	-460,007.44
六、其他综合收益的税后净额		-1,179,116.08
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-943,292.86
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-943,292.86
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		-943,292.86
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-235,823.22
七、综合收益总额	-37,877,037.45	29,099,369.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	-37,888,182.60	29,795,200.28
归属于少数股东的综合收益总额	11,145.15	-695,830.66
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0881	0.0715
（二）稀释每股收益	-0.0881	0.0715

法定代表人：闫春雨

主管会计工作负责人：张艳菊

会计机构负责人：王小雨

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	596,051,837.13	913,915,672.91

减：营业成本	441,264,776.80	657,656,111.56
税金及附加	4,712,135.28	6,153,084.51
销售费用	59,554,689.36	64,443,402.51
管理费用	44,191,469.78	52,559,564.65
研发费用	67,313,464.11	81,937,550.41
财务费用	4,760,218.34	6,715,374.19
其中：利息费用	6,729,360.32	18,409,446.92
利息收入	1,430,546.46	9,868,007.42
加：其他收益	8,236,254.72	8,726,835.15
投资收益（损失以“—”号填列）	-1,718,509.85	3,906,324.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,431,822.06	4,010,035.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	146,880.00	-433,280.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-3,505,312.03	-16,254,480.90
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-9,795,235.33	-11,811,449.39
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-32,380,839.03	28,584,534.04
加：营业外收入	90,183.19	1,055,522.46
减：营业外支出	46,181.83	306,948.24
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-32,336,837.67	29,333,108.26
减：所得税费用	-1,949,377.50	-2,210,276.94
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-30,387,460.17	31,543,385.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-30,387,460.17	31,543,385.20
（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	-30,387,460.17	31,543,385.20
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0707	0.0733
(二) 稀释每股收益	-0.0707	0.0733

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	841,139,206.82	835,373,244.12
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	7,633,995.24	13,889,102.57
收到其他与经营活动有关的现金	21,841,402.00	141,276,047.40
经营活动现金流入小计	870,614,604.06	990,538,394.09
购买商品、接受劳务支付的现金	454,389,022.65	570,353,215.10
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	130,183,664.83	183,719,207.44
支付的各项税费	20,384,537.49	27,180,834.29
支付其他与经营活动有关的现金	101,453,603.75	172,849,493.84
经营活动现金流出小计	706,410,828.72	954,102,750.67
经营活动产生的现金流量净额	164,203,775.34	36,435,643.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,300,416.02	
取得投资收益收到的现金	6,972,515.96	700,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长	30.00	66,781.86

期资产收回的现金净额		
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	27,272,961.98	766,781.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,012,953.33	40,331,549.78
投资支付的现金		100,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	7,012,953.33	40,431,549.78
投资活动产生的现金流量净额	20,260,008.65	-39,664,767.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		162,248,259.43
收到其他与筹资活动有关的现金	144,431,020.00	
筹资活动现金流入小计	144,431,020.00	162,248,259.43
偿还债务支付的现金	356,048,259.43	146,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,858,038.10	29,657,124.97
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	3,488,455.89	1,343,475.06
筹资活动现金流出小计	363,394,753.42	177,200,600.03
筹资活动产生的现金流量净额	-218,963,733.42	-14,952,340.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	932,298.07	968,892.77
五、现金及现金等价物净增加额	-33,567,651.36	-17,212,572.33
加：期初现金及现金等价物余额	480,417,643.15	795,135,701.51
六、期末现金及现金等价物余额	446,849,991.79	777,923,129.18

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	831,283,046.47	816,231,205.56
收到的税费返还	5,728,692.51	13,889,102.57
收到其他与经营活动有关的现金	31,025,022.27	140,069,415.95
经营活动现金流入小计	868,036,761.25	970,189,724.08
购买商品、接受劳务支付的现金	453,935,609.34	569,783,321.07
支付给职工以及为职工支付的现金	122,935,356.05	174,604,421.17
支付的各项税费	20,063,471.97	26,675,314.16
支付其他与经营活动有关的现金	99,116,080.78	179,826,956.64
经营活动现金流出小计	696,050,518.14	950,890,013.04
经营活动产生的现金流量净额	171,986,243.11	19,299,711.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	200,416.02	
取得投资收益收到的现金	6,972,515.96	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30.00	65,941.86

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	7,172,961.98	65,941.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,012,953.33	40,248,219.33
投资支付的现金		400,000.00
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	7,012,953.33	40,648,219.33
投资活动产生的现金流量净额	160,008.65	-40,582,277.47
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		162,248,259.43
收到其他与筹资活动有关的现金	144,431,020.00	
筹资活动现金流入小计	144,431,020.00	162,248,259.43
偿还债务支付的现金	356,048,259.43	146,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,858,038.10	29,657,124.97
支付其他与筹资活动有关的现金	3,293,455.89	1,049,432.58
筹资活动现金流出小计	363,199,753.42	176,906,557.55
筹资活动产生的现金流量净额	-218,768,733.42	-14,658,298.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	759,602.45	806,527.67
五、现金及现金等价物净增加额	-45,862,879.21	-35,134,336.88
加：期初现金及现金等价物余额	469,263,145.33	781,494,724.23
六、期末现金及现金等价物余额	423,400,266.12	746,360,387.35

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	430,056,000.00				624,854,315.70				108,229,176.49		316,606,383.28		1,479,745,875.47	-155,532.38	1,479,590,343.09
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	430,056,000.00				624,854,315.70				108,229,176.49		316,606,383.28		1,479,745,875.47	-155,532.38	1,479,590,343.09
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-37,888,182.60		-37,888,182.60	11,145.15	-37,877,037.45
(一) 综合收益总额											-37,888,182.60		-37,888,182.60	11,145.15	-37,877,037.45
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)															

的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	430,056,000.00				624,854,315.70			108,229,176.49		278,718,200.68		1,441,857,692.87	-144,387.23	1,441,713,305.64	

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	430,056,000.00				631,326,680.68		5,270,645.95		104,562,099.15		316,291,392.75		1,487,506,818.53	9,960,618.13	1,497,467,436.66	
加：会计政策变更																
前期差错更正																

其他															
二、本年期初余额	430,056,000.00				631,326,680.68		5,270,645.95		104,562,099.15		316,291,392.75		1,487,506,818.53	9,960,618.13	1,497,467,436.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-943,292.86				11,385,973.14		10,442,680.28	-695,830.66	9,746,849.62
(一) 综合收益总额							-943,292.86				30,738,493.14		29,795,200.28	-695,830.66	29,099,369.62
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配											-19,352,520.00		-19,352,520.00		-19,352,520.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-19,352,520.00		-19,352,520.00		-19,352,520.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															

(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	430,056,000.00				631,326,680.68		4,327,353.09		104,562,099.15		327,677,365.89		1,497,949,498.81	9,264,787.47	1,507,214,286.28

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	430,056,000.00				385,920,834.24				108,229,176.49	580,633,681.39		1,504,839,692.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	430,056,000.00				385,920,834.24				108,229,176.49	580,633,681.39		1,504,839,692.12
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-30,387,460.17		-30,387,460.17
(一) 综合收益总额										-30,387,460.17		-30,387,460.17
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	430,056,000.00				385,920,834.24				108,229,176.49	550,246,221.22		1,474,452,231.95

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年年末余额	430,056,000.00				385,920,834.24				104,562,099.15	566,982,505.33		1,487,521,438.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	430,056,000.00				385,920,834.24				104,562,099.15	566,982,505.33		1,487,521,438.72
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										12,190,865.20		12,190,865.20
(一)综合收益总额										31,543,385.20		31,543,385.20
(二)所有者投入和减少 资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者 投入资本												
3.股份支付计入所有者 权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配										-19,352,520.00		-19,352,520.00
1.提取盈余公积												
2.对所有者(或股东) 的分配										-19,352,520.00		-19,352,520.00
3.其他												
(四)所有者权益内部结 转												
1.资本公积转增资本 (或股本)												
2.盈余公积转增资本 (或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额 结转留存收益												
5.其他综合收益结转留												

存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	430,056,000.00				385,920,834.24				104,562,099.15	579,173,370.53		1,499,712,303.92

三、公司基本情况

武汉天喻信息产业股份有限公司是于 2000 年 11 月由武汉天喻信息产业有限责任公司整体变更设立的股份有限公司。2011 年，经中国证券监督管理委员会核准，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票 1,991 万股（每股面值人民币 1 元），每股发行价格为人民币 40 元，并于 2011 年 4 月 21 日在深圳证券交易所创业板上市，股票代码为 300205，发行后公司注册资本为 7,964 万元。

2012 年 5 月，经 2011 年年度股东大会决议通过，公司以 2011 年末总股本 7,964 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股，变更后注册资本为人民币 14,335.20 万元；2013 年 5 月，经 2012 年年度股东大会决议通过，公司以 2012 年末总股本 14,335.20 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，变更后注册资本为人民币 21,502.80 万元；2014 年 5 月，经 2013 年年度股东大会决议通过，公司以 2013 年末总股本 21,502.80 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，变更后注册资本为人民币 43,005.60 万元，股份总数为 430,056,000 股（每股面值 1 元）（截至 2024 年 6 月 30 日）。

本公司主要从事以数据安全技术为基础的金融行业（金融智能卡、金融终端等）业务、通信行业（通信智能卡、物联网等）业务、国际业务。

本公司注册地：武汉市东湖新技术开发区华工大学科技园

总部地址：武汉市东湖新技术开发区华工大学科技园

经营期限：长期

本公司控股股东：武汉同喻投资合伙企业（有限合伙）

本公司实际控制人：闫春雨、艾迪

财务报表批准报出日：本财务报告于 2024 年 8 月 27 日经公司第八届董事会第二十七次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

2、持续经营

本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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、31“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

本公司根据自身所处的具体环境，从项目的性质和金额两方面判断财务信息的重要性。在判断项目性质的重要性时，本公司主要考虑该项目在性质上是否属于日常活动、是否显著影响本集团的财务状况、经营成果和现金流量等因素；在判断项目金额大小的重要性时，本公司考虑该项目金额占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入总额、营业成本总额、净利润、综合收益总额等直接相关项目金额的比重或所属报表示列项目金额的比重。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、20“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、20“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

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

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产业务的模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产业务的模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产业务的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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的商业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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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，计入留存收益。

(3) 金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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时，使用不可观察输入值。

(9) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和长期应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据组合

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

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

B、应收账款组合

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

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

C、其他应收款组合

当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

D、长期应收款

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

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

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

12、应收票据

详见本附注五、11“金融工具”。

13、应收账款

详见本附注五、11“金融工具”。

14、应收款项融资

详见本附注五、11“金融工具”。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注五、11“金融工具”。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

17、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、委托加工物资、在产品、半成品、库存商品、发出商品和开发成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用移动加权平均法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照一次转销法进行摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

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

18、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求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。）

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

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、长期应收款

详见本附注五、11“金融工具”。

20、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

21、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

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

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如上表。

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

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

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

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

22、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

23、借款费用

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

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

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

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

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

24、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

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

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

25、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

26、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

27、合同负债

详见本附注五、16“合同资产”。

28、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工为公司提供服务的会计期间，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

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

29、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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，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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

30、股份支付

- (1) 股份支付的种类

本公司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。

- (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

- (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

31、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

A、销售商品合同

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

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

B、提供技术开发合同

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

具体确认原则：（1）如合同约定的履约义务，属于在某一时段内履行的履约义务（履约进度不能合理确定的除外），按照履约进度，并获取客户的确认时，确认收入，获取客户的确认方式包括但不限于获取客户签署的结算单、验收单等，具体标准为：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止；（2）如合同约定的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，则在获取客户的确认时一次确认收入，获取客户的确认方式包括但不限于终验报告等。

C、让渡使用权合同

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

32、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

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

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联

营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

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

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

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

34、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

② 租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③ 租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤ 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

① 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

② 经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

35、其他重要的会计政策和会计估计

本公司报告期无其他重要的会计政策和会计估计。

36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 □不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、1%、3%、5%、6%、9%、13%、16%、17%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
武汉天喻信息产业股份有限公司	15.00%
武汉擎动网络科技有限公司	20.00%
武汉承喻物联科技有限公司	20.00%
武汉果核科技有限公司	20.00%
天喻世元科技（深圳）有限公司	20.00%
薹芯（上海）集成电路有限公司	20.00%
武汉天喻信息国际贸易有限公司	20.00%

2、税收优惠

(1) 本公司 2023 年继续被认定为高新技术企业，证书号 GR202342001841，有效期 3 年，企业所得税率按 15% 的优惠税率征收。

(2) 根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的通知》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）自 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司武汉承喻物联科技有限公司、武汉擎动网络科技有限公司、武汉果核科技有限公司、天喻世元科技（深圳）有限公司、薹芯（上海）集成电路有限公司和武汉天喻信息国际贸易有限公司被认定为小型微利企业，对于应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率再减半征收企业所得税；对于年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(3) 根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）相关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

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

受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加其他优惠政策的，可叠加享受本公告第一条规定的优惠政策。

(5) 根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。根据《工业和信息化部办公厅 财政部办公厅 国家税务总局办公厅关于 2024 年度享受增值税加计抵减政策的先进制造业企业名单制定工作有关事项的通知》（工信厅联财函〔2024〕248 号）规定，高新技术企业资格在 2024 年全年有效的企业，享受政策时间为 2024 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日。

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

(7) 根据《湖北省房产税实施细则》（鄂政发〔1987〕64 号）文件第七条规定，下列房产免征或减征房产税：企业的职工住宅，暂减半征收房产税。住房和其他用房不易划分的，由当地税务机关核定。

(8) 根据《关于明确制造业高新技术企业城镇土地使用税优惠政策的通知》（鄂财税发〔2021〕8 号）：2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，对湖北省制造业高新技术企业城镇土地使用税按规定税额标准的 40% 征收，最低不低于法定税额标准。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	380.44	380.44
银行存款	446,849,611.35	480,386,990.00
其他货币资金	28,818,918.42	164,702,829.32
合计	475,668,910.21	645,090,199.76

其他说明：

截止 2024 年 6 月 30 日，其他货币资金中受限金额为 28,818,918.42 元：其中，保函保证金 27,495,902.14 元，票据保证金、信用证保证金、其他保证金及其他受限合计 1,323,016.28 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		6,976,800.00
其中：		
权益工具投资		6,976,800.00

其中:		
合计		6,976,800.00

其他说明:

报告期末, 交易性金融资产减少 100.00%, 主要由于报告期内公司将持有的其他上市公司股票全部出售。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据		360,000.00
合计		360,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收票据						360,000.00				360,000.00
其中:										
商业承兑票据						360,000.00				360,000.00
合计						360,000.00				360,000.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备:

适用 不适用

(3) 本期实际核销的应收票据情况

应收票据核销说明:

报告期末, 应收票据较期初减少 100.00%, 主要由于公司期初持有的商业承兑汇票到期承兑, 本报告期无新增应收票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位: 元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	389,990,319.39	624,777,860.77
1 至 2 年	138,552,008.80	99,292,819.64
2 至 3 年	4,564,841.83	8,402,752.70
3 年以上	119,791,729.65	115,327,543.44

3 至 4 年	8,016,232.82	5,015,027.93
4 至 5 年	9,778,097.14	21,928,805.25
5 年以上	101,997,399.69	88,383,710.26
合计	652,898,899.67	847,800,976.55

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	13,881,185.72	2.13%	13,881,185.72	100.00%		13,881,185.72	1.64%	13,881,185.72	100.00%	
其中：										
山东汇通云数据科技有限公司	13,881,185.72	2.13%	13,881,185.72	100.00%		13,881,185.72	1.64%	13,881,185.72	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	639,017,713.95	97.87%	140,634,713.34	22.01%	498,383,000.61	833,919,790.83	98.36%	145,135,358.53	17.40%	688,784,432.30
其中：										
组合 1	639,017,713.95	97.87%	140,634,713.34	22.01%	498,383,000.61	833,919,790.83	98.36%	145,135,358.53	17.40%	688,784,432.30
合计	652,898,899.67	100.00%	154,515,899.06	23.67%	498,383,000.61	847,800,976.55	100.00%	159,016,544.25	18.76%	688,784,432.30

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东汇通云数据科技有限公司	13,881,185.72	13,881,185.72	13,881,185.72	13,881,185.72	100.00%	根据公司与该客户的诉讼程序终本执行文件，已查封冻结的被执行人房产、车产、股权，暂不具备处置条件，且未发现有其他可供执行财产和线索。
合计	13,881,185.72	13,881,185.72	13,881,185.72	13,881,185.72		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	389,990,319.39	19,499,515.98	5.00%
1 至 2 年	138,552,008.80	13,855,200.88	10.00%
2 至 3 年	4,564,841.83	1,369,452.55	30.00%
3 至 4 年	8,016,232.82	8,016,232.82	100.00%
4 至 5 年	9,372,197.14	9,372,197.14	100.00%
5 年以上	88,522,113.97	88,522,113.97	100.00%
合计	639,017,713.95	140,634,713.34	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	159,016,544.25	-4,500,645.19				154,515,899.06
合计	159,016,544.25	-4,500,645.19				154,515,899.06

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	72,530,019.54		72,530,019.54	11.11%	7,170,202.43
第二名	55,884,832.20		55,884,832.20	8.56%	4,295,094.26
第三名	25,258,210.00		25,258,210.00	3.87%	25,258,210.00
第四名	16,637,017.34		16,637,017.34	2.55%	1,239,656.09
第五名	14,996,868.81		14,996,868.81	2.30%	749,843.44
合计	185,306,947.89		185,306,947.89	28.39%	38,713,006.22

5、应收款项融资**(1) 应收款项融资分类列示**

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	1,900,217.98	3,198,379.99
合计	1,900,217.98	3,198,379.99

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,900,217.98	100.00%			1,900,217.98	3,198,379.99	100.00%			3,198,379.99
其中：										
银行承兑票据	1,900,217.98	100.00%			1,900,217.98	3,198,379.99	100.00%			3,198,379.99
合计	1,900,217.98	100.00%			1,900,217.98	3,198,379.99	100.00%			3,198,379.99

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	1,900,217.98		
合计	1,900,217.98		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,151,814.72	
合计	6,151,814.72	

(4) 其他说明

报告期末，应收款项融资较期初减少 40.59%，主要由于公司将持有的银行承兑汇票进行了背书转让，同时报告期内新增银行承兑汇票减少。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	169,862,739.22	197,094,594.48
合计	169,862,739.22	197,094,594.48

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	102,373,750.88	100,818,269.01
业务备用金	1,177,481.92	792,773.85
对非关联公司的应收款项	14,990,801.43	15,686,402.53
应收股权回购款	92,109,765.60	107,191,106.27
其他	22,251.90	4,628.49
合计	210,674,051.73	224,493,180.15

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	22,447,873.80	165,689,109.03
1 至 2 年	136,912,478.43	43,684,026.54
2 至 3 年	36,165,755.04	534,738.59
3 年以上	15,147,944.46	14,585,305.99
3 至 4 年	248,505.07	2,197,821.23
4 至 5 年	10,640,295.14	8,529,937.22
5 年以上	4,259,144.25	3,857,547.54
合计	210,674,051.73	224,493,180.15

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	210,674,051.73	100.00%	40,811,312.51	19.37%	169,862,739.22	224,493,180.15	100.00%	27,398,585.67	12.20%	197,094,594.48
其中：										
组合 1	103,551,232.80	49.15%	29,467,928.27	28.46%	74,083,304.53	101,611,042.86	45.26%	18,203,053.27	17.91%	83,407,989.59
组合 3	107,122,818.93	50.85%	11,343,384.24	10.59%	95,779,434.69	122,882,137.29	54.74%	9,195,532.40	7.48%	113,686,604.89
合计	210,674,051.73	100.00%	40,811,312.51	19.37%	169,862,739.22	224,493,180.15	100.00%	27,398,585.67	12.20%	197,094,594.48

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1	103,551,232.80	29,467,928.27	28.46%
组合 3	107,122,818.93	11,343,384.24	10.59%
合计	210,674,051.73	40,811,312.51	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	27,158,585.67		240,000.00	27,398,585.67
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	13,412,726.84			13,412,726.84
2024 年 6 月 30 日余额	40,571,312.51		240,000.00	40,811,312.51

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	27,398,585.67	13,412,726.84				40,811,312.51
合计	27,398,585.67	13,412,726.84				40,811,312.51

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
亿赞普（北京）科技有限公司	应收股权回购款	92,109,765.60	1年以内 13,000,036.88 元； 1-2年 79,109,728.72 元	43.72%	8,560,974.72
北京中电华大电子设计有限责任公司	保证金	50,000,000.00	1-2年	23.73%	5,000,000.00
紫光同芯微电子有限公司	保证金	35,000,000.00	2-3年	16.61%	10,500,000.00
张家口智云教育云科技平台运营有限公司	保证金	7,502,997.60	4-5年	3.56%	7,502,997.60
SUNNY RISE ELECTRONICS LIMITED	对非关联公司的应收款项	7,076,912.40	1-2年	3.36%	707,691.24
合计		191,689,675.60		90.98%	32,271,663.56

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	6,709,230.24	82.74%	2,836,421.20	66.56%
1至2年	268,972.67	3.32%	432,761.43	10.16%
2至3年	173,736.10	2.14%	256,917.04	6.03%
3年以上	956,902.52	11.80%	734,974.99	17.25%
合计	8,108,841.53		4,261,074.66	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 5,126,839.76 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 63.23%。

其他说明：

报告期末，预付款项较期初增加 90.30%，主要由于通过预付款方式结算的采购业务，期末时点未完成交付的金额较期初增加。

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	200,480,541.58	61,554,624.55	138,925,917.03	216,928,117.01	56,043,910.97	160,884,206.04
在产品	4,164,986.52		4,164,986.52	5,340,370.62		5,340,370.62
库存商品	44,619,396.12	16,552,248.95	28,067,147.17	51,845,425.35	19,431,955.53	32,413,469.82
发出商品	10,616,339.15		10,616,339.15	12,797,098.59	269,404.26	12,527,694.33
委托加工物资	25,555,891.36		25,555,891.36	29,712,446.96		29,712,446.96
半成品	87,202,688.18	72,092,546.25	15,110,141.93	91,873,402.09	71,806,032.13	20,067,369.96
开发成本	4,763,323.46		4,763,323.46	2,949,449.22		2,949,449.22
合计	377,403,166.37	150,199,419.75	227,203,746.62	411,446,309.84	147,551,302.89	263,895,006.95

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	56,043,910.97	8,012,855.43		2,502,141.85		61,554,624.55
库存商品	19,431,955.53	647,660.53		3,527,367.11		16,552,248.95
发出商品	269,404.26			269,404.26		
半成品	71,806,032.13	1,439,381.43		1,152,867.31		72,092,546.25
合计	147,551,302.89	10,099,897.39		7,451,780.53		150,199,419.75

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租	74,114.32	343,514.45
会员费	665,291.01	745,743.51
资质、认证费	1,097,750.23	707,874.31
技术许可费	3,507,622.20	6,562,538.29
物业费、网络使用费等其他费用	244,986.97	268,354.56
留抵及待抵扣进项税	3,191,225.68	1,398,180.52
预缴所得税	2,328,118.13	2,328,118.13
合计	11,109,108.54	12,354,323.77

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
武汉天喻教育科技有限公司	1,923,077.00						1,923,077.00	出于战略目的而计划长期持有
合计	1,923,077.00						1,923,077.00	

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	28,597,656.20	1,516,716.35	27,080,939.85	32,819,028.62	1,766,716.35	31,052,312.27	4.90%
合计	28,597,656.20	1,516,716.35	27,080,939.85	32,819,028.62	1,766,716.35	31,052,312.27	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	28,597,656.20	100.00%	1,516,716.35	5.30%	27,080,939.85	32,819,028.62	100.00%	1,766,716.35	5.38%	31,052,312.27
其中：										
组合 1	28,597,656.20	100.00%	1,516,716.35	5.30%	27,080,939.85	32,819,028.62	100.00%	1,766,716.35	5.38%	31,052,312.27
合计	28,597,656.20	100.00%	1,516,716.35	5.30%	27,080,939.85	32,819,028.62	100.00%	1,766,716.35	5.38%	31,052,312.27

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
长期应收款	28,597,656.20	1,516,716.35	5.30%
合计	28,597,656.20	1,516,716.35	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	1,766,716.35			1,766,716.35
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-250,000.00			-250,000.00
2024 年 6 月 30 日余额	1,516,716.35			1,516,716.35

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
长期应收款	1,766,716.35	-250,000.00				1,516,716.35
合计	1,766,716.35	-250,000.00				1,516,716.35

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
华喻数融科技（上海）有限公司	99,993.59			100,000.00	6.41							
华喻数融科技（广东）有限公司	11,069,605.33				-789,428.99						10,280,176.34	
小计	11,169,598.92			100,000.00	-789,422.58						10,280,176.34	
二、联营企业												
福建中教网络教育服务有限公司												
武汉星合数媒科技有限公司		4,688,440.46										4,688,440.46
湖北兴华教投信息技术有限公司	4,565,324.53				-1,467,620.06						3,097,704.47	
河南聚联智慧大数据科技有限公司	11,999,960.00										11,999,960.00	
武汉迭驰科技有限责任公司	5,233,687.65				35,798.00						5,269,485.65	
小计	21,798,972.18	4,688,440.46			-1,431,822.06						20,367,150.12	4,688,440.46
合计	32,968,571.10	4,688,440.46		100,000.00	-2,221,244.64						30,647,326.46	4,688,440.46

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

其他说明：

公司联营企业武汉国广天喻信息技术有限公司于 2024 年 5 月 27 日完成注销。

13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：影视作品投资	3,000,000.00	3,000,000.00
权益工具投资	524,000,000.00	524,000,000.00
合计	527,000,000.00	527,000,000.00

其他说明：

报告期末，权益工具投资 524,000,000.00 元为子公司昌喻投资对钱宝科技的股权投资。

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	390,075,572.31	397,526,224.58
合计	390,075,572.31	397,526,224.58

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	364,073,734.67	107,184,272.58	171,074,372.03	6,540,476.11	648,872,855.39
2. 本期增加金额	1,157,650.47	497,174.55	6,263,121.11		7,917,946.13
(1) 购置	113,330.66	497,174.55	6,263,121.11		6,873,626.32
(2) 在建工程转入	1,044,319.81				1,044,319.81
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		264,956.73	2,905.98		267,862.71
(1) 处置或报废		264,956.73	2,905.98		267,862.71
4. 期末余额	365,231,385.14	107,416,490.40	177,334,587.16	6,540,476.11	656,522,938.81
二、累计折旧					
1. 期初余额	44,266,530.80	82,027,957.86	119,480,676.84	5,571,465.31	251,346,630.81
2. 本期增加金额	5,133,656.88	2,082,482.59	8,096,998.51	42,792.48	15,355,930.46
(1) 计提	5,133,656.88	2,082,482.59	8,096,998.51	42,792.48	15,355,930.46
3. 本期减少金额		252,434.09	2,760.68		255,194.77
(1) 处置或报废		252,434.09	2,760.68		255,194.77

4. 期末余额	49,400,187.68	83,858,006.36	127,574,914.67	5,614,257.79	266,447,366.50
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	315,831,197.46	23,558,484.04	49,759,672.49	926,218.32	390,075,572.31
2. 期初账面价值	319,807,203.87	25,156,314.72	51,593,695.19	969,010.80	397,526,224.58

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		48,500.00
合计		48,500.00

注：报告期末，在建工程较期初减少 100.00%，主要是期初在建工程于本报告期达到预定可使用状态，转为固定资产，本报告期末无尚未达到预定可使用状态的固定资产。

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产设备				48,500.00		48,500.00
合计				48,500.00		48,500.00

(2) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,580,099.39	5,580,099.39
2. 本期增加金额	9,542,405.06	9,542,405.06
(1) 新增租赁	9,542,405.06	9,542,405.06
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	15,122,504.45	15,122,504.45

二、累计折旧		
1. 期初余额	641,873.59	641,873.59
2. 本期增加金额	2,414,279.55	2,414,279.55
(1) 计提	2,414,279.55	2,414,279.55
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,056,153.14	3,056,153.14
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	12,066,351.31	12,066,351.31
2. 期初账面价值	4,938,225.80	4,938,225.80

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

报告期末，使用权资产较期初增加 144.35%，主要由于报告期内公司总、分公司办公场地租赁增加。

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许权	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	49,404,999.72			110,164,634.01	7,872,302.13	235,849.05	167,677,784.91
2. 本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	49,404,999.72			110,164,634.01	7,872,302.13	235,849.05	167,677,784.91
二、累计摊销							
1. 期初余额	11,332,464.92			45,530,337.25	7,806,699.58	235,849.05	64,905,350.80
2. 本期增加金额	565,798.50			8,687,048.57	65,602.55		9,318,449.62

(1) 计提	565,798.50			8,687,048.57	65,602.55		9,318,449.62
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	11,898,263.42			54,217,385.82	7,872,302.13	235,849.05	74,223,800.42
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	37,506,736.30			55,947,248.19			93,453,984.49
2. 期初账面价值	38,072,534.80			64,634,296.76	65,602.55		102,772,434.11

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 43.77%。

(2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修维护费	4,606,128.38	1,726,366.92	879,094.04		5,453,401.26
技术许可及服务 费	896,357.92		349,809.54		546,548.38
资质认证费	807,017.40		209,996.58		597,020.82
其他	1,458,237.98		440,011.27		1,018,226.71
合计	7,767,741.68	1,726,366.92	1,878,911.43		7,615,197.17

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	335,841,045.72	50,376,156.85	329,125,555.05	49,368,833.25
内部交易未实现利润	18,175.84	2,726.37	7,185.41	1,077.81
租赁负债	10,512,018.44	1,615,884.83	4,846,014.77	632,179.71
合计	346,371,240.00	51,994,768.05	333,978,755.23	50,002,090.77

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动			6,776,800.00	1,016,520.00
固定资产折旧差异	35,593,315.57	5,338,997.32	37,109,124.56	5,566,368.67
使用权资产	11,346,278.67	1,737,945.43	4,938,225.80	651,444.86
合计	46,939,594.24	7,076,942.75	48,824,150.36	7,234,333.53

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		51,994,768.05		50,002,090.77
递延所得税负债		7,076,942.75		7,234,333.53

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	15,907,410.44	11,323,869.28
可抵扣亏损	187,991,526.60	168,333,201.48
合计	203,898,937.04	179,657,070.76

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024	10,821,994.77	10,821,994.77	
2025	10,918,325.79	10,918,325.79	
2026	119,989,433.24	119,989,433.24	
2027	6,080,654.06	6,080,654.06	
2028	20,522,793.62	20,522,793.62	
2029	19,658,325.12		
合计	187,991,526.60	168,333,201.48	

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及软件款	3,869,954.52		3,869,954.52	7,568,848.98		7,568,848.98
合计	3,869,954.52		3,869,954.52	7,568,848.98		7,568,848.98

其他说明：

报告期末，其他非流动资产较期初减少 48.87%，主要由于通过预付款方式结算的设备采购业务，报告期末时点未交付的金额较期初减少。

21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	28,811,752.32	28,811,752.32	保证金	保函、银行承兑汇票及其他保证金等	20,234,072.05	20,234,072.05	保证金	保函、银行承兑汇票及其他保证金等
货币资金					134,231,020.00	134,231,020.00	冻结	诉讼导致的账户冻结
货币资金					10,200,000.00	10,200,000.00	账户支付受限	贷款导致的账户使用受限
货币资金	3,000.00	3,000.00	保证金	ETC 保证金	3,000.00	3,000.00	保证金	ETC 保证金
货币资金	4,166.10	4,166.10	账户支付受限	账户信息法人未变更, 账户支付受限	4,161.87	4,161.87	账户支付受限	账户信息法人未变更, 账户支付受限
货币资金					302.69	302.69	冻结	睡眠户冻结
合计	28,818,918.42	28,818,918.42			164,672,556.61	164,672,556.61		

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	28,113,361.93	406,376,244.52
合计	28,113,361.93	406,376,244.52

短期借款分类的说明：

报告期末，短期借款较期初减少 93.08%，主要由于报告期内偿还了部分银行借款，同时新增银行借款较少。

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		5,906,093.05
银行承兑汇票		128,440,868.79
合计		134,346,961.84

注：报告期末，应付票据较期初减少 100.00%，主要由于票据全部到期兑付，期末无尚未到期的票据。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	495,607,591.71	368,005,330.36
1-2 年	11,785,478.40	90,226,967.02
2-3 年	78,897,724.56	6,517,862.42
3 年以上	18,981,665.55	14,202,467.65
合计	605,272,460.22	478,952,627.45

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	71,229,419.35	尚未结算
合计	71,229,419.35	

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	94,662,366.26	87,562,192.12
合计	94,662,366.26	87,562,192.12

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
个人往来	3,316,154.69	7,423,700.69
保证金和押金	16,822,496.98	8,303,756.98
关联方往来	4,759,529.06	
其他往来单位	25,384,692.43	30,319,623.32
预提费用	43,973,034.55	41,019,998.16
其他	406,458.55	495,112.97
合计	94,662,366.26	87,562,192.12

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 2	7,430,555.91	尚未结算
单位 3	5,701,440.00	保证金未到期
合计	13,131,995.91	

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	58,473,145.33	83,881,409.57

合计	58,473,145.33	83,881,409.57
----	---------------	---------------

注：报告期末，合同负债较期初减少 30.29%，主要由于通过预收款方式结算的销售业务，报告期末时点尚未完成货物交付的金额较期初减少。

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	33,284,332.84	117,829,239.46	119,484,439.91	31,629,132.39
二、离职后福利-设定提存计划	157,958.02	10,257,264.48	10,265,764.48	149,458.02
三、辞退福利	409,681.20	834,069.50	1,139,757.70	103,993.00
合计	33,851,972.06	128,920,573.44	130,889,962.09	31,882,583.41

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	30,443,790.80	100,836,562.51	102,340,561.78	28,939,791.53
2、职工福利费	301,638.91	4,324,676.53	4,361,258.69	265,056.75
3、社会保险费	76,978.98	5,597,229.63	5,603,936.76	70,271.85
其中：医疗保险费	72,459.62	4,979,002.84	4,985,622.93	65,839.53
工伤保险费	1,768.76	235,409.50	235,496.54	1,681.72
生育保险费	2,750.60	382,817.29	382,817.29	2,750.60
4、住房公积金	1,343,027.80	4,612,246.05	4,672,674.25	1,282,599.60
5、工会经费和职工教育经费	1,118,896.35	1,732,070.44	1,779,554.13	1,071,412.66
6、其他		726,454.30	726,454.30	
合计	33,284,332.84	117,829,239.46	119,484,439.91	31,629,132.39

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	151,639.68	9,833,332.23	9,841,492.23	143,479.68
2、失业保险费	6,318.34	423,932.25	424,272.25	5,978.34
合计	157,958.02	10,257,264.48	10,265,764.48	149,458.02

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	504.57	1,690,351.03
企业所得税	7,524.42	681,304.39
个人所得税	837,052.15	1,065,994.64
城市维护建设税	40,724.01	367,319.16
教育费附加	17,453.15	157,422.49
地方教育附加	11,635.43	88,848.87
土地使用税	53,455.17	53,455.17
印花税	61,835.79	93,423.69
房产税	800,239.04	798,045.04
合计	1,830,423.73	4,996,164.48

其他说明：

报告期末，应交税费较期初减少 63.36%，主要由于报告期末应纳增值税额减少。

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	69,027.78	75,930.56
一年内到期的长期应付款	34,276,485.36	33,006,985.90
一年内到期的租赁负债	5,357,921.11	1,662,646.15
合计	39,703,434.25	34,745,562.61

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应交税费待转销项税额	6,514,632.32	9,555,203.55
合计	6,514,632.32	9,555,203.55

其他说明：

报告期末，其他流动负债较期初减少 31.82%，主要由于通过预收款方式结算的销售业务，报告期末时点尚未完成货物交付的金额较期初减少，待转销项税额相应减少。

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	69,000,000.00	70,000,000.00
合计	69,000,000.00	70,000,000.00

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

租赁付款额	11,987,577.47	5,207,783.84
减：未确认融资费用	-693,917.79	-361,769.07
减：一年内到期的租赁负债	-5,357,921.11	-1,662,646.15
合计	5,935,738.57	3,183,368.62

其他说明

报告期末，租赁负债较期初增加 86.46%，主要由于报告期内公司总、分公司办公场地租赁增加。

33、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	27,969,888.32	32,108,399.40
合计	27,969,888.32	32,108,399.40

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付款采购商品	54,639,530.08	59,439,530.08
减：未确认融资费用	7,606,843.60	5,675,855.22
减：一年内到期的长期应付款	-34,276,485.36	-33,006,985.90
合计	27,969,888.32	32,108,399.40

34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
云链融合的大数据高效可信共享服务平台研发	300,000.00			300,000.00	
高可信区块链执行环境构造与漏洞检测技术研究	300,000.00			300,000.00	
知识产权保护与运用（高价值专利培育）	100,000.00	300,000.00		400,000.00	
高性能通用化安全智能 IC/SIM 卡海外护航工程	300,000.00			300,000.00	
基于骨架结构快速手势识别的人机交互关键技术研究	500,000.00			500,000.00	
武汉天喻信息产业股份有限公司智能制造中心改建项目	3,200,000.00			3,200,000.00	
基于多源异构的智能知识图谱管理平台研发	1,000,000.00			1,000,000.00	
合计	5,700,000.00	300,000.00		6,000,000.00	

35、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
昌喻投资其他合伙人享有的净资产份额	113,815,453.14	113,498,055.36
合计	113,815,453.14	113,498,055.36

36、股本

单位：元

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

37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	616,021,568.66			616,021,568.66
其他资本公积	8,832,747.04			8,832,747.04
合计	624,854,315.70			624,854,315.70

38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	108,229,176.49			108,229,176.49
合计	108,229,176.49			108,229,176.49

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	316,606,383.28	316,291,392.75
调整后期初未分配利润	316,606,383.28	316,291,392.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-37,888,182.60	19,706,768.32
减：提取法定盈余公积		3,667,077.34
应付普通股股利		19,352,520.00
加：计入其他综合收益当期转入留存收益		3,627,819.55
期末未分配利润	278,718,200.68	316,606,383.28

40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	600,696,157.88	442,106,057.45	922,386,838.32	660,310,138.81
其他业务	2,014,266.59	232,140.26	1,234,734.83	
合计	602,710,424.47	442,338,197.71	923,621,573.15	660,310,138.81

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
智能卡	408,009,835.89	275,252,184.58					408,009,835.89	275,252,184.58
终端	171,426,500.90	156,396,765.47					171,426,500.90	156,396,765.47
技术服务与开发	13,076,016.35	1,649,986.10					13,076,016.35	1,649,986.10
其他	10,198,071.33	9,039,261.56					10,198,071.33	9,039,261.56
合计	602,710,424.47	442,338,197.71					602,710,424.47	442,338,197.71
按经营地区分类								
其中：								
国内	461,478,340.59	342,071,315.48					461,478,340.59	342,071,315.48
国外	141,232,083.88	100,266,882.23					141,232,083.88	100,266,882.23
合计	602,710,424.47	442,338,197.71					602,710,424.47	442,338,197.71

其他说明

对于商品销售类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供服务类交易，如合同约定的履约义务，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司在提供整个服务的期间，根据履约进度确认已完成的履约义务；如合同约定的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，则在获取客户的确认时一次确认收入。其中：2024 年半年度在某一时段内履行的履约义务，确认收入 2,998,418.11 元；在某一时点履行的履约义务，确认收入 599,712,006.36 元。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,545,697.31	2,337,719.75
教育费附加	662,441.71	1,001,857.79
房产税	1,603,407.62	1,574,427.45
土地使用税	106,910.34	106,910.30
车船使用税	4,500.00	7,014.36
印花税	357,197.37	494,916.76
地方教育费附加	457,727.24	660,196.69
合计	4,737,881.59	6,183,043.10

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	23,705,820.81	39,011,068.32
技术服务开发费	852,880.81	1,389,989.37
折旧摊销	9,136,474.99	5,472,778.91
房租水电物管费	3,037,985.48	2,718,333.99
其他	2,842,351.79	2,669,177.33
差旅费	206,098.80	504,409.86
办公费	274,036.11	506,917.24
招待费	5,339,776.72	4,564,566.71
合计	45,395,425.51	56,837,241.73

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	25,091,858.03	27,258,624.31
招待费	5,495,912.51	10,940,967.39
市场推广费	15,018,788.21	16,649,960.82
搬运、货运及运保费	1,102,469.68	917,611.01
差旅费	2,809,818.00	3,226,098.31
其他	5,844,809.02	5,235,169.69
办公费	433,976.23	681,551.02
广告宣传会务费	2,332,428.99	1,103,964.19
房租水电物管费	599,526.77	599,865.86
技术服务开发费	6,076,767.63	3,035,992.82
合计	64,806,355.07	69,649,805.42

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	58,950,968.62	67,398,980.49
技术服务开发费	10,773,090.27	12,429,239.00
折旧摊销	2,261,781.90	2,623,546.24
房租水电物管费	529,053.31	734,448.74
差旅费	317,087.08	360,414.19
其他	306,072.00	658,451.84
招待费	9,939.82	
办公费	35,001.93	137,062.61
合计	73,182,994.93	84,342,143.11

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,935,041.55	17,696,050.23
减：利息收入	6,394,435.66	9,935,329.35
汇兑净损失	-949,010.58	-3,670,381.57

手续费	260,691.34	1,655,742.50
合计	-147,713.35	5,746,081.81

其他说明

报告期内，财务费用较上年同期减少 102.57%，主要由于本报告期融资规模下降，产生的利息支出相应减少。

46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	5,724,728.10	9,323,122.98
扣缴税款手续费	399,005.62	238,415.20
增值税加计抵减	2,197,017.68	18,175.76
合计	8,320,751.40	9,579,713.94

47、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	146,880.00	-433,280.00
合计	146,880.00	-433,280.00

其他说明：

报告期内，公允价值变动收益较上年同期增加 133.90%，主要受公司持有其他上市公司股票期间，其股票价格变化影响。

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,221,244.64	4,010,035.39
处置长期股权投资产生的投资收益	416.02	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-287,103.81	
债务重组收益		-103,711.29
指定为以公允价值计量其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具在持有期间的股利收入		700,000.00
合计	-2,507,932.43	4,606,324.10

其他说明

报告期内，投资收益较上年同期减少 154.45%，主要由于公司于 2023 年 4 季度对昌喻投资由重大影响转为控制，导致本报告期内按权益法核算的投资收益同比减少。

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	4,500,645.19	-12,202,301.92
其他应收款坏账损失	-13,412,726.84	-2,822,013.94

长期应收款坏账损失	250,000.00	50,000.00
合计	-8,662,081.65	-14,974,315.86

其他说明

报告期内，信用减值损失计提数较上年同期减少 42.15%，主要由于报告期内公司销售规模下降，同时公司持续加强应收账款的催收管理，应收账款余额减少，相应计提的信用减值损失减少。

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-10,099,897.39	-11,811,449.39
合计	-10,099,897.39	-11,811,449.39

51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）		11.89

52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得		14,841.43	
赔偿收入	265,967.10	1,040,626.26	265,967.10
其他收入	158,206.36	872.73	158,206.36
合计	424,173.46	1,056,340.42	424,173.46

其他说明：

报告期内，营业外收入较上年同期减少 59.85%，主要由于本报告期合同赔偿收入同比减少。

53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	11,887.57	96,785.63	11,887.57
罚款支出	1,441.89	1,753.59	1,441.89
违约赔偿支出	32,952.45	208,409.02	32,952.45
合计	46,281.91	306,948.24	46,281.91

其他说明：

报告期内，营业外支出较上年同期减少 84.92%，主要由于本报告期合同违约赔偿支出同比减少。

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		64,214.81
递延所得税费用	-2,150,068.06	-2,073,184.48
合计	-2,150,068.06	-2,008,969.67

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-40,027,105.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,269,060.29
子公司适用不同税率的影响	771,678.76
调整以前期间所得税的影响	13,077.97
非应税收入的影响	45,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	896,690.59
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,392,544.91
所得税费用	-2,150,068.06

55、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	770,319.23	8,965,587.20
政府补助	1,558,888.00	4,844,896.84
收到的质保金、保证金、押金等	11,988,378.49	124,876,922.45
其他	2,823,816.28	2,588,640.91
关联方借款	4,700,000.00	
合计	21,841,402.00	141,276,047.40

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

报告期内，收到的其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 84.54%，主要由于收回的银行承兑汇票保证金及采购业务保证金同比减少。

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用	88,951,702.79	104,061,565.56
保证金、押金	12,214,598.71	68,485,144.75
其他	287,302.25	302,783.53

合计	101,453,603.75	172,849,493.84
----	----------------	----------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

报告期内，支付的其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 41.31%，主要由于支付的银行承兑汇票保证金及采购业务保证金同比减少。

(2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上年度由于诉讼、贷款受限的货币资金于本报告期解除受限	144,431,020.00	
合计	144,431,020.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	3,488,455.89	1,343,475.06
合计	3,488,455.89	1,343,475.06

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	354,787,129.17		2,771,150.87	357,607,936.49		-49,656.45
应付股利及代扣代缴个人所得税	43,652.51			39,688.82		3,963.69
长期借款	70,075,930.56		1,251,769.44	2,258,672.22		69,069,027.78
租赁负债	5,497,239.15		10,782,468.38	3,488,455.89	287,882.94	12,503,368.70
合计	430,403,951.39		14,805,388.69	363,394,753.42	287,882.94	81,526,703.72

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-37,877,037.45	30,278,485.70
加：资产减值准备	18,761,979.04	26,785,765.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,355,930.46	15,327,038.81
使用权资产折旧	2,414,279.55	1,293,835.72

无形资产摊销	9,318,449.62	7,022,887.29
长期待摊费用摊销	1,878,911.43	1,796,629.25
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）		-11.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,887.57	81,944.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-146,880.00	433,280.00
财务费用（收益以“-”号填列）	6,002,743.48	14,025,668.66
投资损失（收益以“-”号填列）	2,507,932.43	-4,606,324.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,992,677.28	-1,794,390.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-157,390.78	-278,794.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	26,591,362.94	40,156,740.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	192,853,936.06	-137,451,163.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-71,319,651.73	39,664,052.30
其他		3,700,000.00
经营活动产生的现金流量净额	164,203,775.34	36,435,643.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	446,849,991.79	777,923,129.18
减：现金的期初余额	480,417,643.15	795,135,701.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-33,567,651.36	-17,212,572.33

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	446,849,991.79	480,417,643.15
其中：库存现金	380.44	380.44
可随时用于支付的银行存款	446,849,611.35	480,386,990.00
可随时用于支付的其他货币资金		30,272.71

三、期末现金及现金等价物余额	446,849,991.79	480,417,643.15
----------------	----------------	----------------

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	28,811,752.32	90,058,916.95	保函、银行承兑汇票及其他保证金等
货币资金		598,918.78	子公司武汉擎动网络科技有限公司由于诉讼事项冻结资金
货币资金	3,000.00		ETC 保证金
货币资金	4,166.10		账户信息法人未变更，账户支付受限
合计	28,818,918.42	90,657,835.73	

57、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

58、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			12,674,483.29
其中：美元	1,778,425.54	7.1268	12,674,483.14
欧元	0.02	7.6617	0.15
港币			
应收账款			51,012,389.73
其中：美元	5,771,022.76	7.1268	41,128,925.01
欧元	1,155,224.13	7.6617	8,850,980.72
港币			
马来西亚令吉	684,000.00	1.5095	1,032,484.00
其他应收款			7,380,307.81
其中：美元	1,035,533.27	7.1268	7,380,038.51
英镑	29.78	9.0430	269.30
应付账款			4,966,818.97
其中：美元	683,815.65	7.1268	4,873,417.36
欧元	9,240.00	7.6617	70,794.11
英镑	2,500.00	9.0430	22,607.50
其他应付款			7,416,731.06
其中：美元	1,006,192.34	7.1268	7,170,931.58
欧元	12,789.26	7.6617	97,987.48
新加坡币	28,000.00	5.2790	147,812.00

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

□适用 不适用

59、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

① 计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	287,882.94
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	671,254.73
短期租赁费用（适用简化处理）	销售费用	283,195.54
短期租赁费用（适用简化处理）	开发成本	26,285.70

② 与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	3,488,455.89
对短期租赁支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	400,576.08
合计	---	3,889,031.97

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	58,950,968.62	69,482,478.18
技术服务开发费	10,773,090.27	12,430,289.00
折旧摊销	2,261,781.90	2,728,052.25
房租水电物管费	529,053.31	755,763.71
差旅费	317,087.08	382,046.56
其他	306,072.00	667,607.28

招待、礼品费	9,939.82	
办公费	35,001.93	137,062.61
合计	73,182,994.93	86,583,299.59
其中：费用化研发支出	73,182,994.93	84,342,143.11
资本化研发支出		2,241,156.48

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

2024 年 4 月 9 日，公司和公司全资子公司武汉天喻信息国际贸易有限公司共同投资设立子公司 PT TIANYU INFORMATION INDONESIA，注册资本 100 万美元，其中公司直接持股 99%，武汉天喻信息国际贸易有限公司持股 1%，截至本报告期末，尚未实缴出资。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
武汉擎动网络科技有限公司	100,000,000.00	武汉市	武汉市	互联网和相关服务	100.00%		设立
武汉果核科技有限公司	10,500,000.00	武汉市	武汉市	软件和信息技术服务业	51.43%	15.14%	设立
武汉承喻物联科技有限公司	7,000,000.00	武汉市	武汉市	软件和信息技术服务业	100.00%		设立
天喻世元科技（深圳）有限公司	20,000,000.00	深圳市	深圳市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00%		设立
衡芯（上海）集成电路有限公司	5,000,000.00	上海市	上海市	专业技术服务业		100.00%	设立
武汉天喻信息国际贸易有限公司	10,000,000.00	武汉市	武汉市	货物与技术进出口、计算机系统服务、应用软件开发服务	100.00%		设立
深圳市昌喻投资合伙企业（有限合伙）	951,000,000.00	深圳市	深圳市	资本市场服务	81.91%		设立
天喻信息国际贸易（香港）有限公司	4,563,400.00	香港	香港	货物与技术进出口、计算机系统服务、应用软件开发服务	100.00%		设立
PT TIANYU INFORMATION INDONESIA	7,126,800.00	雅加达	雅加达	货物与技术进出口、计算机系统服务、应用软件开发服务	99.00%	1.00%	设立

其他说明：

天喻信息国际贸易（香港）有限公司注册资本为 500 万港元，截至报告期末尚未实缴，上表中注册资本数据以 2024 年 6 月 28 日港元换人民币汇率 0.91268 折算；PT TIANYU INFORMATION INDONESIA 注册资本为 100 万美元，截至报告期末尚未实缴，上表中注册资本数据以 2024 年 6 月 28 日美元换人民币汇率 7.1268 折算。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	其他合伙人持有的财产份额比例	本期归属于其他合伙人的损益	本期向其他合伙人分配的财产	期末其他合伙人享有的财产份额
深圳市昌喻投资合伙企业（有限合伙）	18.09%	317,397.78		113,815,453.14

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市昌喻投资合伙企业（有限合伙）	105,160,100.66	524,000,000.00	629,160,100.66	101.00		101.00	103,405,558.77	524,000,000.00	627,405,558.77	101.00		101.00

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市昌喻投资合伙企业（有限合伙）		1,754,541.89	1,754,541.89	37,301.97		5,823,096.51	5,823,096.51	-155.00

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	10,280,176.34	11,169,598.92
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-789,422.58	
--综合收益总额	-789,422.58	
联营企业：		
投资账面价值合计	20,367,150.12	21,798,972.18
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,431,822.06	-462,388.96
--综合收益总额	-1,431,822.06	-462,388.96

(2) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
福建中教网络教育服务有限公司	-438,410.08	-576.94	-438,987.02

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	5,700,000.00	300,000.00				6,000,000.00	与收益相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益-即征即退增值税返还	4,465,840.10	8,178,226.14
其他收益-其他政府补助	1,258,888.00	1,144,896.84
合计	5,724,728.10	9,323,122.98

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

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

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

(1) 外汇风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受汇率风险主要与美元、欧元、港币、新加坡币、马来西亚令吉和英镑有关，除本公司以美元、欧元、港币、新加坡币、马来西亚令吉和英镑进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2024 年 6 月 30 日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注七、58 “外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。

汇率风险敏感性分析：

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

单位：元

项目	本期		上期	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币对美元贬值 1%	417,682.33	417,682.33	716,802.78	716,802.78
人民币对美元升值 1%	-417,682.33	-417,682.33	-716,802.78	-716,802.78
人民币对欧元贬值 1%	73,798.69	73,798.69	77,771.89	77,771.89
人民币对欧元升值 1%	-73,798.69	-73,798.69	-77,771.89	-77,771.89
人民币对英镑贬值 1%	-189.87	-189.87	-194.29	-194.29
人民币对英镑升值 1%	189.87	189.87	194.29	194.29
人民币对新加坡币贬值 1%	-1,256.40	-1,256.40		
人民币对新加坡币升值 1%	1,256.40	1,256.40		
人民币对马来西亚令吉贬值 1%	8,776.11	8,776.11	4,508.18	4,508.18
人民币对马来西亚令吉升值 1%	-8,776.11	-8,776.11	-4,508.18	-4,508.18

(2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2024 年 6 月 30 日，本公司的带息债务均为固定利率的金融负债，不存在利率风险。

(3) 其他价格风险

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

其他价格风险敏感性分析：

本公司因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

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

单位：元

项目	本期		上期	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
权益工具公允价值增加 5%	22,479,230.77	22,479,230.77	350,152.40	719,342.74
权益工具公允价值减少 5%	-22,479,230.77	-22,479,230.77	-350,152.40	-719,342.74

2、信用风险

2024 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

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

为降低信用风险，本公司由各事业部、客户服务部组织专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。于 2024 年 6 月 30 日，本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，本公司没有重大的信用集中风险。

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

3、流动风险

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

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。于 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

期末余额：

单位：元

项目	金融负债			
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	合计
短期借款（含息）	28,113,361.93			28,113,361.93

应付账款	605,272,460.22			605,272,460.22
其他应付款	94,662,366.26			94,662,366.26
租赁负债	5,357,921.11	5,935,738.57		11,293,659.68
长期借款	69,027.78	69,000,000.00		69,069,027.78
长期应付款	34,276,485.36	11,182,359.24	16,787,529.08	62,246,373.68
合计	767,751,622.66	86,118,097.81	16,787,529.08	870,657,249.55

2、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据贴现	应收票据	5,610,920.00	已全部终止确认	公司与这些银行承兑汇票相关的信用风险等主要风险与报酬已转移给了银行。
合计		5,610,920.00		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据贴现	5,610,920.00	19,817.30
合计		5,610,920.00	19,817.30

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

根据银行承兑汇票贴现协议，如公司已贴现的银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。因此本公司继续涉入了已贴现的银行承兑汇票，于 2024 年 6 月 30 日，本公司已贴现未到期的银行承兑汇票 5,610,920.00 元（上年末为 0.00 元）。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	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	

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）其他权益工具投资			1,923,077.00	1,923,077.00
（二）应收款项融资			1,900,217.98	1,900,217.98
1. 应收票据			1,900,217.98	1,900,217.98
（三）其他非流动金融资产			527,000,000.00	527,000,000.00
1、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			527,000,000.00	527,000,000.00
（1）影视作品投资			3,000,000.00	3,000,000.00
（2）权益工具投资			524,000,000.00	524,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			530,823,294.98	530,823,294.98
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

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

不适用。

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

本公司持续第三层次公允价值计量项目主要是应收款项融资、持有的非上市权益工具投资、影视投资、其他非流动金融资产，其中：持有的非上市权益工具投资，采用其他合理、可能的假设作为估值模型输入值的潜在影响；影视投资系以投资成本考虑累计净损益份额持续计量；其他非流动金融资产根据评估机构评估的以财务报告为目的涉及标的企业公允价值的评估。

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

不适用。

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

本期内发生各层级之间未发生转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本期内未变更。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

9、其他

不适用。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是闫春雨、艾迪。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

3、本企业合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
华喻数融科技（广东）有限公司	本公司关键管理人员担任该公司董事长

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
武汉天喻教育科技有限公司	受公司实际控制人之一闫春雨控制
焦作天喻云教育科技有限公司	受公司实际控制人之一闫春雨控制
山东天喻爱书人现代教育科技有限公司	受公司实际控制人之一闫春雨控制
河南喻周教育科技有限公司	受公司实际控制人之一闫春雨控制

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
焦作天喻云教育科技有限公司	教育产品	16,559.88	16,559.88
武汉天喻教育科技有限公司	教育产品	2,830.19	11,193.39

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市深创智能集团有限公司	184,000,000.00	2021年11月23日	2024年04月01日	是

(3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
华喻数融科技（广东）有限公司	4,700,000.00	2024年02月18日	2025年02月17日	借款利率3.45%

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,456,347.20	18,217,701.08

注：报告期内，公司关键管理人员同比减少，人员报酬相应减少，同时上年同期关键管理人员报酬包含离职关键管理人员的离职补偿金。

(5) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东天喻爱书人现代教育科技有限公司	516,032.00	516,032.00	516,032.00	516,032.00
应收账款	武汉天喻教育科技有限公司	11,865.00	11,865.00	11,865.00	11,865.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	武汉天喻教育科技有限公司	4,002,240.57	4,435,035.94

应付账款	河南喻周教育科技有限公司	4,413,969.20	4,413,969.20
应付账款	焦作天喻云教育科技有限公司	71,229,419.35	75,167,983.97
其他应付款	华喻数融科技（广东）有限公司	4,759,529.06	
长期应付款	武汉天喻教育科技有限公司	27,969,888.32	32,108,399.40

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

十六、承诺及或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

不适用。

十八、其他重要事项

1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	393,709,234.05	628,571,486.04

1 至 2 年	138,552,008.80	99,147,319.64
2 至 3 年	4,419,341.83	8,331,912.70
3 年以上	117,968,892.56	113,575,546.35
3 至 4 年	7,887,093.85	4,966,728.96
4 至 5 年	9,788,097.14	21,935,705.25
5 年以上	100,293,701.57	86,673,112.14
合计	654,649,477.24	849,626,264.73

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	15,945,078.72	2.44%	15,945,078.72	100.00%		15,945,078.72	1.88%	15,945,078.72	100.00%	
其中：										
武汉擎动网络科技有限公司	2,063,893.00	0.32%	2,063,893.00	100.00%		2,063,893.00	0.24%	2,063,893.00	100.00%	
山东汇通云数据科技有限公司	13,881,185.72	2.12%	13,881,185.72	100.00%		13,881,185.72	1.63%	13,881,185.72	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	638,704,398.52	97.56%	136,167,840.15	21.32%	502,536,558.37	833,681,186.01	98.12%	141,215,518.95	16.94%	692,465,667.06
其中：										
组合 1	624,716,364.23	95.43%	136,167,840.15	21.80%	488,548,524.08	828,985,353.14	97.57%	141,215,518.95	17.03%	687,769,834.19
组合 2	13,988,034.29	2.13%			13,988,034.29	4,695,832.87	0.55%			4,695,832.87
合计	654,649,477.24	100.00%	152,112,918.87	23.24%	502,536,558.37	849,626,264.73	100.00%	157,160,597.67	18.50%	692,465,667.06

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉擎动网络科技有限公司	2,063,893.00	2,063,893.00	2,063,893.00	2,063,893.00	100.00%	
山东汇通云数据科技有限公司	13,881,185.72	13,881,185.72	13,881,185.72	13,881,185.72	100.00%	根据公司与该客户的诉讼程序终本执行文件，已查封冻结的被执行人房产、车产、股权，暂不具备处置条件，且未发现有其他可供执行财产和线索。
合计	15,945,078.72	15,945,078.72	15,945,078.72	15,945,078.72		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1 (账龄组合)	624,716,364.23	136,167,840.15	21.80%
组合 2 (内部往来)	13,988,034.29		
合计	638,704,398.52	136,167,840.15	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	157,160,597.67	-5,047,678.80				152,112,918.87
合计	157,160,597.67	-5,047,678.80				152,112,918.87

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	72,530,019.54		72,530,019.54	11.08%	7,170,202.43
第二名	55,884,832.20		55,884,832.20	8.54%	4,295,094.26
第三名	25,258,210.00		25,258,210.00	3.86%	25,258,210.00
第四名	16,637,017.34		16,637,017.34	2.54%	1,239,656.09
第五名	14,996,868.81		14,996,868.81	2.29%	749,843.44
合计	185,306,947.89		185,306,947.89	28.31%	38,713,006.22

2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	86,252,442.87	95,015,525.91
合计	86,252,442.87	95,015,525.91

(1) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	100,530,540.48	100,558,259.61

业务备用金	1,170,053.37	792,773.85
对子公司的应收款项	20,068,336.76	21,186,751.68
对非关联公司的应收款项	14,324,706.63	13,533,567.72
其他	22,251.90	4,628.49
合计	136,115,889.14	136,075,981.35

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	17,554,084.65	67,167,231.72
1 至 2 年	59,764,178.81	45,333,978.87
2 至 3 年	38,635,155.04	1,948,937.22
3 年以上	20,162,470.64	21,625,833.54
3 至 4 年	811,503.70	2,975,834.44
4 至 5 年	11,027,057.03	9,118,466.43
5 年以上	8,323,909.91	9,531,532.67
合计	136,115,889.14	136,075,981.35

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	19,741,417.89	14.50%	19,741,417.89	100.00%		21,136,417.89	15.53%	21,136,417.89	100.00%	
其中：										
武汉擎动网络科技有限公司	19,741,417.89	14.50%	19,741,417.89	100.00%		21,136,417.89	15.53%	21,136,417.89	100.00%	
按组合计提坏账准备	116,374,471.25	85.50%	30,122,028.38	25.88%	86,252,442.87	114,939,563.46	84.47%	19,924,037.55	17.33%	95,015,525.91
其中：										
组合 1	101,700,593.85	74.72%	27,867,434.22	27.40%	73,833,159.63	101,351,033.46	74.48%	18,180,552.80	17.94%	83,170,480.66
组合 2	326,918.87	0.24%			326,918.87	50,333.79	0.04%			50,333.79
组合 3	14,346,958.53	10.54%	2,254,594.16	15.71%	12,092,364.37	13,538,196.21	9.95%	1,743,484.75	12.88%	11,794,711.46
合计	136,115,889.14	100.00%	49,863,446.27	36.63%	86,252,442.87	136,075,981.35	100.00%	41,060,455.44	30.17%	95,015,525.91

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉擎动网络科技有限公司	21,136,417.89	21,136,417.89	19,741,417.89	19,741,417.89	100.00%	
合计	21,136,417.89	21,136,417.89	19,741,417.89	19,741,417.89		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1	101,700,593.85	27,867,434.22	27.40%
组合 2	326,918.87		
组合 3	14,346,958.53	2,254,594.16	15.71%
合计	116,374,471.25	30,122,028.38	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	19,444,037.55		21,616,417.89	41,060,455.44
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	10,437,990.83		-1,635,000.00	8,802,990.83
2024 年 6 月 30 日余额	29,882,028.38		19,981,417.89	49,863,446.27

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	41,060,455.44	8,802,990.83				49,863,446.27
合计	41,060,455.44	8,802,990.83				49,863,446.27

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

北京中电华大电子设计有限责任公司	保证金	50,000,000.00	1-2 年	36.73%	5,000,000.00
紫光同芯微电子有限公司	保证金	35,000,000.00	2-3 年	25.71%	10,500,000.00
武汉擎动网络科技有限公司	对子公司的应收款项	19,741,417.89	1 年内-5 年以上	14.50%	19,741,417.89
张家口智云教育云科技平台运营有限公司	保证金	7,502,997.60	4-5 年	5.51%	7,502,997.60
SUNNY RISE ELECTRONICS LIMITED	对非关联公司的应收款项	7,076,912.40	1-2 年	5.20%	707,691.24
合计		119,321,327.89		87.65%	43,452,106.73

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	132,900,000.00	105,400,000.00	27,500,000.00	132,900,000.00	105,400,000.00	27,500,000.00
对联营、合营企业投资	25,055,590.58	4,688,440.46	20,367,150.12	26,487,412.64	4,688,440.46	21,798,972.18
合计	157,955,590.58	110,088,440.46	47,867,150.12	159,387,412.64	110,088,440.46	49,298,972.18

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
武汉擎动网络科技有限公司		100,000,000.00					100,000,000.00	
武汉果核科技有限公司		5,400,000.00					5,400,000.00	
武汉承喻物联科技有限公司	7,000,000.00					7,000,000.00		
武汉天喻信息国际贸易有限公司	500,000.00					500,000.00		
天喻世元科技（深圳）有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00		
合计	27,500,000.00	105,400,000.00				27,500,000.00	105,400,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
福建中教网络教育服务有限公司												
武汉星合数媒科技有限公司		4,688,440.46										4,688,440.46
湖北兴华教投信息技术有限公司	4,565,324.53				-1,467,620.06						3,097,704.47	
河南聚联智慧大数据科技有限公司	11,999,960.00										11,999,960.00	
武汉迭驰科技有限责任公司	5,233,687.65				35,798.00						5,269,485.65	
小计	21,798,972.18	4,688,440.46			-1,431,822.06						20,367,150.12	4,688,440.46
合计	21,798,972.18	4,688,440.46			-1,431,822.06						20,367,150.12	4,688,440.46

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(3) 其他说明

公司联营企业武汉国广天喻信息技术有限公司于 2024 年 5 月 27 日完成注销。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	593,751,398.96	441,032,636.54	912,661,607.90	657,656,111.56
其他业务	2,300,438.17	232,140.26	1,254,065.01	
合计	596,051,837.13	441,264,776.80	913,915,672.91	657,656,111.56

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
智能卡	407,473,502.66	275,240,534.31					407,473,502.66	275,240,534.31
终端	169,533,830.30	156,193,712.59					169,533,830.30	156,193,712.59
技术服务与开发	8,745,363.88	1,610,762.50					8,745,363.88	1,610,762.50
其他	10,299,140.29	8,219,767.40					10,299,140.29	8,219,767.40
合计	596,051,837.13	441,264,776.80					596,051,837.13	441,264,776.80
按经营地区分类								
其中：								
国内	477,401,230.45	361,488,317.18					477,401,230.45	361,488,317.18
国外	118,650,606.68	79,776,459.62					118,650,606.68	79,776,459.62
合计	596,051,837.13	441,264,776.80					596,051,837.13	441,264,776.80

其他说明：

对于商品销售类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供服务类交易，如合同约定的履约义务，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司在提供整个服务的期间，根据履约进度确认已完成的履约义务；如合同约定的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，则在获取客户的确认时一次确认收入。其中：2024 年半年度在某一时段内履行的履约义务，确认收入 2,998,418.11 元；在某一时点履行的履约义务，确认收入 593,053,419.02 元。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,431,822.06	4,010,035.39
处置长期股权投资产生的投资收益	416.02	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-287,103.81	
债务重组收益		-103,711.29
合计	-1,718,509.85	3,906,324.10

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-286,687.79	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,258,888.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	146,880.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,601,261.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	377,891.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	21,903.78	
减：所得税影响额	22,032.00	
少数股东权益影响额（税后）	-33.43	
合计	6,098,138.53	—

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-2.59%	-0.0881	-0.0881
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.01%	-0.1023	-0.1023

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用