

# 武汉天喻信息产业股份有限公司

## 2011 年半年度报告



股票代码：300205

股票简称：天喻信息

# 目 录

第一节 重要提示 .....	3
第二节 公司基本情况简介 .....	4
第三节 董事会报告 .....	6
第四节 重要事项 .....	15
第五节 股本变动和主要股东持股情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	21
第七节 财务报告（未经审计） .....	22
第八节 备查文件 .....	94

## 第一节 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、没有董事、监事、高级管理人员声明对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。
- 三、公司全体董事出席了审议本次半年度报告的董事会会议。
- 四、公司 2011 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。
- 五、公司法定代表人张新访、主管会计工作负责人何涛及会计机构负责人孙静声明：保证本次半年度报告中财务报告真实、完整。

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司基本情况

1. 法定中文名称：武汉天喻信息产业股份有限公司

法定英文名称：Wuhan Tianyu Information Industry Co., Ltd.

中文简称：天喻信息

英文简称：Tianyu Information

2. 法定代表人：张新访

3. 联系人和联系方式

项目	董事会秘书	证券事务代表
姓名	江绥	何娟
联系地址	武汉市东湖新技术开发区华工大学科技园天喻楼	武汉市东湖新技术开发区华工大学科技园天喻楼
电话	027-87920377	027-87920301
传真	027-87920306	027-87920306
电子信箱	js@whty.com.cn	hej@whty.com.cn

4. 注册地址：武汉市东湖新技术开发区华工大学科技园

办公地址：武汉市东湖新技术开发区华工大学科技园天喻楼

邮政编码：430223

网址：[www.whty.com.cn](http://www.whty.com.cn)

电子信箱：[tyobd@whty.com.cn](mailto:tyobd@whty.com.cn)

5. 公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

半年度报告备置地点：公司董事会办公室

6. 股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：天喻信息

股票代码：300205

7. 持续督导机构：长江证券承销保荐有限公司

## 二、主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

(金额单位：元)

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入	296,248,854.01	258,452,043.16	14.62%
营业利润	24,303,320.59	32,535,165.22	-25.30%
利润总额	29,883,535.22	32,870,647.35	-9.09%
归属于普通股股东的净利润	26,759,320.49	27,919,646.45	-4.16%
归属于普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,016,138.05	27,651,597.26	-20.38%
经营活动产生的现金流量净额	-232,590,657.18	55,666,705.67	-517.83%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年同期末增减
总资产	1,350,625,735.69	582,177,943.08	132.00%
所有者权益(或股东权益)	987,778,363.51	230,225,949.85	329.05%
股本(股)	79,640,000.00	59,730,000.00	33.33%

### (二) 主要财务指标

(金额单位：元)

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
基本每股收益	0.39	0.47	-17.02%
稀释每股收益	0.39	0.47	-17.02%
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.32	0.46	-30.43%
加权平均净资产收益率	5.05%	14.59%	-9.54 百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	4.15%	14.45%	-10.30 百分点
每股经营活动产生的现金流量净额	-2.92	0.93	-413.98%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年同期末增减
归属于普通股股东的每股净资产	12.40	3.85	222.08%

### (三) 非经常性损益项目

(金额单位：元)

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
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	-11,163.04
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,612,760.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,382.33
小计	5,580,214.63
减：非经常性损益的所得税影响数	837,032.19
合计	4,743,182.44

### 第三节 董事会报告

#### 一、报告期内公司经营情况的回顾

##### （一）总体经营情况

报告期内，公司继续专注于智能卡产品及相关应用系统的研发、生产、销售和服务，在传统的智能卡市场领域奋力求生存，在新兴的智能卡市场和移动互联网服务领域努力求发展。

报告期内，公司金融 IC 卡产品销量同比大幅增长，市场占有率继续领先；公司成功开发并率先通过银行卡检测中心检测的符合中国银联标准（“中国银联股份有限公司”以下简称“中国银联”）的 SWP-SD 手机支付卡，为手机移动支付提供了新的模式，将有助于各大商业银行及电信运营商开发具有创造性的、融合多行业多应用的金融支付产品，为终端用户提供高安全、高性能、高便捷的金融服务。在全国范围内城市交通一卡通已经开始大规模从 M1 卡向 CPU 卡迁移的背景下，公司城市通卡市场新增太原、重庆、常州、天津等城市，市场占有率继续领先。公司在广播电视行业深度挖掘，开发了 CMMB 内容集成播控平台、CMMB 设备监控平台、CMMB 内容监测平台，并中标了多个中广传播集团有限公司（以下简称“中广传播”）省级运营商以及国家广播电影电视总局监测中心监控、监测平台项目，实现了从单一卡片供应商向综合解决方案提供商的转变，标志着公司的运营支撑服务由移动互联网扩展到移动多媒体广播网络。公司时钟 KEY 产品在税务领域开始试用，随着税控领域的不断扩展，公司在坚守多年的税控市场有望有所作为。

公司全资子公司武汉天喻通讯技术有限公司（以下简称“天喻通讯”）开发的移动互联网增值服务平台“无线城市”继湖北省、江西省后，开始在贵州省、上海市 TD 无线城市项目中实施。今年 4 月天喻通讯以综合评分排名第一的成绩中标重庆移动 2011 无线城市平台建设项目。

上半年公司实现营业收入 2.96 亿元，同比增长 14.62%，主要缘于电子支付智能卡销售收入大幅增长；实现营业利润 2,430.33 万元、净利润 2,675.93 万元，同比分别下降 25.30%、4.16%，主要受通信智能卡产品毛利率大幅下降影响。

## （二）主营业务及经营状况

### 1. 公司主营业务

公司专业从事智能卡产品及相关应用系统的研发、生产、销售和服务，产品主要应用在通信、金融与电子支付、移动多媒体广播电视、税务、社保、石化加油等领域。公司经营范围：计算机及其外部设备、计算机网络、通信、电子、自动化控制系统、仪器仪表、光机电一体化、电子标签、智能卡、磁条卡、刮刮卡及其相关设备等相关产品的开发、生产、销售、技术服务；承接社会公共安全工程；商用密码产品的开发、生产、销售；加油机械制造。

### 2. 主营业务分产品情况

（金额单位：元）

主要产品	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
电子支付智能卡	184,756,708.88	117,348,365.53	36.48%	300.65%	291.28%	1.52 百分点
通信智能卡	61,592,617.79	65,451,598.02	-6.27%	-32.58%	-13.73%	-23.22 百分点
移动多媒体广播有条件接收卡	3,060,970.94	2,013,148.63	34.23%	-95.48%	-94.94%	-7.06 百分点
其他智能卡	19,134,492.55	8,543,233.19	55.35%	-43.94%	-37.04%	-4.90 百分点
技术服务与开发	18,943,060.39	813,462.15	95.71%	56.36%	-41.48%	7.18 百分点
其他	8,761,003.46	4,993,509.83	43.00%	25.63%	27.92%	-1.02 百分点
合计	296,248,854.01	199,163,317.35	32.77%	14.62%	21.07%	-3.58 百分点

### 3. 主营业务分地区情况

（金额单位：元）

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减
国内	285,976,718.27	33.27%
国外	10,272,135.74	-76.59%
合计	296,248,854.01	14.62%

报告期内，公司在国内电子支付业务方向销售良好，销售收入占公司总营业收入的 62.37%，较上年同期增长 300.65%，同时，社保卡、税控卡（盘）、技术服务与开发较上年同期分别呈不同程度的增长，因此，报告期国内地区收入较上年同期增长 33.27%；国内通信智能卡由于市场竞争激烈，销量及销售价格下降，使得其收入同比下滑 32.58%；海外市场方面，受国际经济形势及国际业务招标进程的影响，海外业务收入同比下滑 76.59%。

报告期内，公司综合毛利率同比下降 3.58 个百分点，主要是由于普通通信智能卡销量及售价均出现较大幅度下降，同时，受国际项目招投标进程的影响，高端加油卡暂未实现销售发卡所致。

#### 4. 主要子公司经营情况

武汉天喻电子有限公司（以下简称“天喻电子”）系公司全资子公司，经营范围为电子集成产品、电子交易终端、身份认证系统的研发、制造和销售；智能卡、磁条卡、刮刮卡、IC卡读写机具的研发、生产和销售；提供技术服务和售后服务。天喻电子成立以来一直从事智能卡产品卡片封装环节的生产。目前天喻电子只为公司提供卡片封装业务。

截至2011年6月30日，天喻电子资产总额1,044万元，净资产683万元，报告期内实现营业收入670万元，净利润-276万元。目前天喻电子正处于金融卡封装生产线的建设期，由于设备均属调试和试运行阶段，因此产能尚未达到设计标准，下半年完成建设期全部工作后预计金融卡封装产能将得到充分发挥，盈利能力将得到改善。

天喻通讯系公司全资子公司，主营业务为计算机软件开发及技术服务、计算机系统集成及软件产品的销售，目前主要从事移动增值业务平台开发、销售和移动增值业务运营。

截至2011年6月30日，天喻通讯资产总额1,341万元，净资产-1,426万元，报告期内实现营业收入287万元，净利润-1,456万元。天喻通讯业务正由传统增值服务向具有广阔市场前景的移动互联网进军。公司移动互联网业务处于战略投资布局期。2011年天喻通讯加大技术开发与市场推广力度，投入大量资金用于开发核心技术平台，建立本地化产品运营团队来保障运营工作的顺利开展。随着移动互联网市场的快速发展，预计公司收入将快速增长并实现盈利。

#### （三）无形资产

公司所拥有的无形资产包括土地使用权、商标、专利、非专利技术、软件著作权、重要资质和产品认证等。

报告期内，公司取得8项专利，其中1项发明专利，7项实用新型专利；新增10项注册商标；

报告期内，公司通过中国银联审核获得银联卡产品企业资格证书（磁条卡生产）；

报告期内，公司办理了万事达卡生产企业资质和维萨卡生产企业资质的有效期续展，续展后的有效期分别至2012年4月30日和2011年12月31日。



截至报告期末，公司无形资产情况如下：

（金额单位：元）

项目	原值	账面价值	摊销年限（年）
土地使用权	3,255,322.53	2,571,704.49	50
外购软件	3,065,357.04	2,222,619.45	5-10
自行研发软件	6,636,925.51	5,301,899.64	10
合计	12,957,605.08	10,096,223.58	

#### （四）公司所处行业的发展趋势

国家工业和信息化部“十二五”规划体系将“信息化发展”作为两个综合规划之一，智能卡及其相关应用广泛贯穿于该规划体系的16项行业规划、27项专题规划和3项区域规划，密切融入到社会经济生活的各个领域。随着社会信息化进程的不断加速，传统的智能卡应用领域如通信、金融、公交、能源、社保、税控等将持续发展；作为物联网应用中采集设备鉴权的手段，基于物联网理念的一些初级应用如智能交通等将为智能卡提供新的市场空间。

移动支付智能卡等新应用成为通信智能卡发展的新方向。2010年11月国家有关部门明确了“近场（短距离）支付采用13.56MHz标准，2.45GHz方案仅用于封闭应用环境，不允许进入金融流通领域”。由中国银联倡导的13.56MHz标准已被初步确定为移动支付行业的主导国标，2011年上半年手机近场支付各主导方即电信运营商和中国银联开始在13.56MHz标准下各产品形态上和以公交为代表的各个应用领域中展开竞争。中国银联推出了SWP-SD的支付方案，中国移动通信集团公司（以下简称“中国移动”）和上海浦东发展银行股份有限公司合作发展贴片卡业务，中国电信集团公司依托双界面支付卡与中国工商银行股份有限公司（以下简称“中国工商银行”）、中国银行股份有限公司和招商银行股份有限公司等积极合作，手机近场支付市场呈现出通信、银行、城市一卡通等行业融合的趋势。公司前期部署研发的符合13.56MHz标准的贴片卡、终端嵌入式产品等在报告期开始陆续进入市场。凭借强大的研发能力，凭借在通信、金融和城市通卡市场的积累和有效融合，公司将抓住该市场高速增长的机会全力开展移动支付业务。

2011年3月15日中国人民银行发布《中国人民银行关于推进金融IC卡应用工作的意见》，决定在全国范围内正式启动银行卡芯片迁移工作，“十二五”期间将全面推进金融IC卡应用，以促进中国银行卡的产业升级和可持续发展。除

已经率先启动金融 IC 卡全面发行的中国工商银行，其他各大银行也开始积极规划和准备金融 IC 卡的发行以实现年内发卡。同时金融 IC 卡与交通、城市通卡和市民卡、通信等行业应用正在加速融合，金融 IC 卡的衍生产品（异型卡和手机支付卡）也逐渐出现了市场需求。“新农保项目”给社保卡市场提供了巨大的需求，央行与社保部有意联合发放 8 亿张金融社保卡。在“十二五”期间，基于金融 IC 卡的移动支付、一卡多用、其他新型支付形式将成为趋势，社会上广泛使用的各种支付卡将出现金融化特征。明确的发展方向和巨大的市场容量为智能卡企业提供了极大的发展机遇。具有提供综合解决方案能力的，同时具备大规模制造接触式、非接触式、双界面卡片生产能力的以及获得维萨、万事达、中国银联等全生产资质的智能卡供应商将会成为金融机构首选的合作伙伴。公司将运用在金融 IC 卡业务上的先发优势，以完善的产品和支持创新应用的能力为竞争利器，积极参与各个银行的芯片卡迁移项目。

国务院今年年初决定加快推进电信网、广播电视网和互联网融合，计划在 2013-2015 年全面实现三网融合。中国移动与中广传播联合推出的 TD 手机电视业务，利用 CMMB 广播网低成本、高速率的优势，利用移动通信网络双向信道特点及完善的鉴权体系实现了广播式手机电视业务的可运营可管理，充分发挥了移动通信网络与广播网络两种网络各自的优势。CMMB 信号已覆盖 30 个省的 340 多个城市。随着 CMMB 产业链的整合完善、CMMB 提供的内容服务的多元化以及与电信运营商服务融合的体系化，用户对 CMMB 的认可度将会大幅度提高。随着三网融合工程的全面启动，有线电视网也将通过与互联网的结合实现双向互动。公司顺应这一发展趋势，在广播电视业务领域除移动多媒体有条件接收卡外，将努力开拓数字电视安全产品、家庭媒体服务平台及网关、CMMB 综合业务集成服务平台等市场。

丰富的智能终端和 3G 用户的发展推动移动互联网进入了发展快车道。未来手机网上应用将会更加多元化，新闻、游戏、动漫、微博、位置服务等将可能成为移动互联网上的超级应用，定位于城市生活和服务聚合应用运营平台的中国移动的无线城市业务如火如荼地在全国各地陆续开展。今年上半年中国移动完成了多个省市无线城市的招标工作，并计划下半年全国各省全部启动无线城市项目，招投标完成后各省将开始大规模的平台建设和运营。越来越多的厂商加入到移动

互联网市场的竞争中，竞争点为技术、产品和行业经验。公司作为无线城市的主要平台提供商和运营商，将加大研发和市场营销投入，努力保持已经取得的市场地位和份额。

#### （五）对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素分析

智能卡广泛的应用领域特别是新兴应用领域的发展为公司成长提供了广阔市场空间。公司为此投入了大量人力物力，在技术、产品、市场、资质、生产能力、客户资源等方面做了充分准备。但由于牵涉技术标准、行业整合、配套政策、客户接受、产品替代等多方面因素，新兴领域的应用环境尚未完全成熟，市场发展的深度、广度和速度存在一定的不确定性。如果市场发展低于预期，将影响公司未来收入与利润规模的快速增长。

市场竞争加剧。通信智能卡产品销售价格低于成本，金融 IC 卡、城市通卡等产品都有价格下降趋势，公司的盈利空间将被进一步挤压；华为技术有限公司等新的强势竞争者进入智能卡和移动互联网业务领域，北京中电华大电子设计有限公司等国产芯片厂商进入城市一卡通市场，将挤压公司的市场空间。公司将加强营销扩大销售规模，加强研发为客户提供高附加值产品和增值服务。

智能卡行业具有技术发展快、应用领域广、新标准不断演进、多技术融合、多应用集成的发展特点，行业内的企业必须具有较强的技术开发能力和持续创新能力，把握关键技术和关键应用上领先的机会并保持技术和产品优势，才能适应市场竞争，获得持续发展。公司将紧跟行业技术发展潮流和市场发展趋势，以快速的市场响应、较短的研发周期、齐全的产品线应对瞬息万变的市场。

## 二、报告期内投资情况

### (一) 募集资金使用情况

#### 1. 募集资金具体使用情况

募集资金总额 (万元)		73,044.68			本报告期已投入募集资金总额 (万元)				8,295.91	
变更用途的募集资金总额 (万元)		0			已累计投入募集资金总额 (万元)				8,295.91	
变更用途的募集资金总额比例 (%)		0								
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额 (万元)	调整后投资总额 (万元)	本报告期实际投入金额 (万元)	截至期末累计投入金额 (万元)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益 (万元)	是否达到预计效益	是否符合计划进度	项目可行性是否发生重大变化
电子支付智能卡系列产品研发及产业化项目	否	11,939.00	11,939.00	4,896.68	4,896.68	2010年12月31日	6,833.62	否	否	否
智能SD卡/大容量SIM卡系列产品研发及产业化项目	否	9,879.50	9,879.50	3,399.23	3,399.23	2010年12月31日	104.78	否	否	否
合计		21,818.50	21,818.50	8,295.91	8,295.91		6,938.4			
未达到计划进度或预计收益的情况和原因			根据公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书披露,公司募集资金投资建设的电子支付智能卡系列产品研发及产业化项目和智能SD卡/大容量SIM卡系列产品研发及产业化项目立项时间为2009年,项目计划实施期限均为2009年1月到2010年12月。由于公司于2011年4月首次公开发行股票并在创业板上市,公司募集资金到位时间未能满足募集资金投资项目实施计划要求,项目未达到计划进度。							
项目可行性发生重大变化的情况说明			无							
募集资金投资项目实施地点变更情况			截至2011年6月30日,公司募集资金投资项目实施地点未变更。							
募集资金投资项目实施方式调整情况			截至2011年6月30日,公司募集资金投资项目实施方式未调整。							

<p>募集资金投资项目先期投入及置换情况</p>	<p>截至 2011 年 4 月 20 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为 7,650.95 万元，众环会计师事务所有限公司出具《关于武汉天喻信息产业股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项审核报告》（众环专字（2011）348 号）对上述募集资金投资项目的预先投入情况进行了鉴证确认。</p> <p>2011 年 5 月 17 日，公司第五届董事会第六次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，经全体董事表决，一致同意以募集资金 7,650.95 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。</p>
<p>项目实施出现募集资金结余的金额及原因</p>	<p>不适用，募集资金投资项目尚在建设期。</p>
<p>其他与主营业务相关的营运资金的使用情况</p>	<p>1. 公司超募资金为 512,261,837.17 元。</p> <p>2. 2011 年 5 月 17 日公司第五届董事会第六次会议审议通过了《关于使用部分超募资金提前偿还银行贷款和永久补充流动资金暨超募资金使用计划的议案》，同意公司使用部分超募资金 8,000 万元用于提前偿还银行贷款，使用部分超募资金 2,000 万元永久补充流动资金。独立董事发表独立意见、监事会作出决议、保荐机构出具核查意见，同意上述超募资金使用计划。相关内容已在中国证监会指定创业板信息披露网站披露。</p>
<p>尚未使用的募集资金用途及去向</p>	<p>公司剩余超募资金 412,261,837.17 元。公司正在围绕发展战略积极开展项目调研和论证，将尽快确定剩余超募资金的具体使用项目。尚未使用的募集资金（包括超募资金）均存放在公司募集资金专户。</p>
<p>投资项目运营中可能出现的风险和重大不利变化</p>	<p>无</p>
<p>募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况</p>	<p>无</p>

## 2. 募集资金用途变更情况

报告期内，公司未发生变更募集资金用途的情况。

公司招股说明书披露，公司募集资金投资项目“电子支付智能卡系列产品的研发及产业化项目”和“智能SD卡/大容量SIM卡系列产品研发及产业化项目”预计竣工时间均为2010年12月，实际竣工时间可能随募集资金到位情况有所调整。由于公司募集资金到位时间未能满足募集资金投资项目实施计划要求，公司根据项目实际进展情况重新调整募投项目实施的进度计划如下：

电子支付智能卡系列产品的研发及产业化项目：

时间	项目内容
2009年1月~2009年6月	项目准备阶段，资料收集，市场调研
2009年5月~2012年4月	产品研发测试
2011年9月	设备订购
2011年12月	项目厂房土建完成
2012年1月	厂房配套及工艺设备安装完成
2012年3月	设备调试、试生产
2012年6月	项目正式投产

智能SD卡/大容量SIM卡系列产品研发及产业化项目：

时间	项目内容
2009年1月~2009年6月	项目准备阶段，资料收集，市场调研
2009年5月~2012年4月	产品研发测试
2011年9月	设备订购
2011年12月	项目厂房土建完成
2012年1月	厂房配套及工艺设备安装完成
2012年3月	设备调试、试生产
2012年6月	项目正式投产

### (二) 重大非募集资金投资情况

#### 1. 增资武汉天喻信通制卡有限公司（以下简称“天喻信通”）

2011年1月29日召开的公司2011年第一次临时股东大会审议通过《关于公司投资武汉天喻信通制卡有限公司的议案》，同意公司以1260万元认购天喻信通新增注册资本1260万元。公司于3月9日以货币出资1260万元，武汉信易鑫宝联合会计师事务所于3月9日出具了武信会验[2011]第065号《验资报告》。3月11日，天喻信通办理了工商变更登记，注册资本由1740万元变更为3000万元。公司持有天喻信通42%股权。

## 2. 投资设立武汉擎动网络科技有限公司（以下简称“擎动网络”）

2011年6月20日公司经营办公会审议通过《关于设立武汉擎动网络科技有限公司的议案》，同意公司投资1000万元设立全资子公司擎动网络。公司于6月24日以货币出资1000万元，武汉信易鑫宝联合会计师事务所于6月27日出具了武信会验[2011]第652号《验资报告》。擎动网络于7月5日在武汉市工商行政管理局东湖新技术开发区分局注册登记，法定代表人：何涛，注册资本：1000万元，经营范围：计算机软件的开发及技术服务；计算机系统集成及软件产品的销售；计算机网络技术开发；承办会议展览。

### （三）公司持有以公允价值计量的金融资产情况

截至2011年6月30日，公司持有可供出售金融资产为上市公司江淮汽车（股票代码600418）43.2万股，按公允价值计价499.95万元。1999年10月初始投资金额为20万元。期末公允价值确认方法为证券市场公开交易价格。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、重大收购、出售资产及企业合并事项

报告期内，公司未发生重大收购、出售资产及企业合并事项。

### 三、股权激励计划事项

报告期内，公司无股权激励计划。

### 四、重大关联交易事项

2011年1月29日，公司2011年第一次临时股东大会审议通过《关于公司投资武汉天喻信通制卡有限公司的议案》，同意公司以1260万元认购天喻信通新增注册资本1260万元，定价依据为天喻信通在评估基准日2010年11月30日的经评估的净资产1107.50万元（账面净资产为997.81万元）。鉴于天喻信通股东华中理工大学印刷厂与公司为同一实际控制人华中科技大学控制的企业，公司本次投资构成关联交易。投资天喻信通将使公司具备金融IC卡生产过程的完整资质，满足银行对金融IC卡产品安全性及企业资质完整性的需求，有利于提高公

司的市场竞争力。

报告期内，公司未发生与日常经营相关的重大关联交易事项。

## 五、重大合同及其履行情况

报告期内，公司未发生托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项；未发生对外担保事项；未发生委托他人进行现金资产管理事项。

## 六、公司或持有公司股份 5%以上的股东及作为股东的董事、监事、高级管理人员的承诺事项及履行情况

### （一）股份锁定承诺

公司股东武汉华工创业投资有限责任公司、武汉光谷风险投资基金有限公司、武汉华中科技大产业集团有限公司及湖北和瑞投资有限公司承诺：“在发行人股票上市前，以及自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，不由发行人回购该等股份，也不在该等股份上设定抵押权、质押权或任何其它形式的限制或他项权利。”

担任公司董事、监事、高级管理人员的股东张新访、向文、王同洋、朱建新、何涛、刘春、江绥、王宜明、王彬承诺：“自发行人股票在深圳证券交易所上市之日起十二个月内，将不通过包括但不限于签署转让协议、进行股权托管等任何方式，减少本人在本次发行前所持有或者实际持有发行人的股票，也不会促使或者同意发行人回购部分或者全部本人所持有的股份。本人在任职期间每年转让的股份不超过本人所持有的发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本承诺人所持有的发行人股份。若本人在发行人首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让其直接持有的公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让本人直接持有发行人的股份。”

### （二）不竞争承诺

为避免同业竞争，公司实际控制人华中科技大学、股东武汉华工创业投资有限责任公司、武汉光谷风险投资基金有限公司、武汉华中科技大产业集团有限公



公司及湖北和瑞投资有限公司分别作出避免同业竞争的承诺。

(三) 关于规范关联交易的承诺

为规范关联交易，公司实际控制人华中科技大学、股东武汉华工创业投资有限责任公司、武汉光谷风险投资基金有限公司、武汉华中科技大学产业集团有限公司及湖北和瑞投资有限公司分别作出关于规范关联交易的承诺。

(四) 关于保证与公司在人员、资产、财务、机构和业务方面独立的承诺

为保证公司的独立性，公司控股股东武汉华工创业投资有限责任公司作出关于保证与公司在人员、资产、财务、机构和业务方面独立的承诺。

报告期内，上述承诺方均遵守承诺。

## 七、报告期内公司重大事项信息披露情况索引

公告编号	公告内容	披露时间	披露媒体
2011-001	关于签署募集资金三方监管协议的公告	2011.5.19	巨潮资讯网
2011-002	第五届董事会第六次会议决议公告	2011.5.19	巨潮资讯网
2011-003	第五届监事会第三次会议决议公告	2011.5.19	巨潮资讯网
2011-004	关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的公告	2011.5.19	巨潮资讯网
2011-005	关于使用部分超募资金提前偿还银行贷款和永久补充流动资金暨超募资金使用计划的公告	2011.5.19	巨潮资讯网
2011-006	关于召开2010年年度股东大会的通知	2011.5.19	巨潮资讯网
2011-007	关于完成工商变更登记的公告	2011.5.27	巨潮资讯网
2011-008	二〇一〇年年度股东大会决议公告	2011.6.10	巨潮资讯网
2011-009	关于签订招商意向书的公告	2011.6.21	巨潮资讯网

## 第五节 股本变动和主要股东持股情况

### 一、股份变动情况

#### (一) 股份变动情况表

单位：股

项目	本次变动前		本次变动增减(+、-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	59,730,000	100.00	3,960,000				3,960,000	63,690,000	79.97
1. 国家持股									
2. 国有法人持股	19,901,980	33.32						19,901,980	24.99
3. 其他内资持股	39,828,020	66.68	3,960,000				3,960,000	43,788,020	54.98
其中：境内非国有法人持股	26,858,620	44.97	3,960,000				3,960,000	30,818,620	38.70
境内自然人持股	12,969,400	21.71						12,969,400	16.28
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			15,950,000				15,950,000	15,950,000	20.03
1. 人民币普通股			15,950,000				15,950,000	15,950,000	20.03
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	59,730,000	100.00	19,910,000				19,910,000	79,640,000	100.00

(二) 限售股份变化情况表

单位: 股

股东名称	年初限售股份数	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	解除限售日期
武汉华工创业投资有限责任公司			21,539,520	21,539,520	首发承诺	2014.4.21
武汉光谷风险投资基金有限公司			13,386,613	13,386,613	首发承诺	2014.4.21
武汉华中科技大产业集团有限公司			4,524,367	4,524,367	首发承诺	2014.4.21
湖北和瑞投资有限公司			4,000,000	4,000,000	首发承诺	2014.4.21
全国社会保障基金理事会转持三户			1,991,000	1,991,000	首发承诺	2014.4.21
张新访			1,338,200	1,338,200	首发承诺	2012.4.21
湖北钻石投资有限公司			1,319,100	1,319,100	首发承诺	2012.4.21
向文			1,213,100	1,213,100	首发承诺	2012.4.21
王同洋			1,194,700	1,194,700	首发承诺	2012.4.21
朱建新			1,063,700	1,063,700	首发承诺	2012.4.21
童敏			1,013,675	1,013,675	首发承诺	2012.4.21
卢波			1,000,000	1,000,000	首发承诺	2012.4.21
何涛			938,600	938,600	首发承诺	2012.4.21
艾南平			557,200	557,200	首发承诺	2012.4.21
刘怀兰			411,000	411,000	首发承诺	2012.4.21
乐玮琳			381,000	381,000	首发承诺	2012.4.21
吴俊军			311,500	311,500	首发承诺	2012.4.21
周章慧			311,500	311,500	首发承诺	2012.4.21
廖卫国			311,450	311,450	首发承诺	2012.4.21
欧阳由			293,000	293,000	首发承诺	2012.4.21
郑志光			282,100	282,100	首发承诺	2012.4.21
王捷			262,100	262,100	首发承诺	2012.4.21
黄金国			262,100	262,100	首发承诺	2012.4.21
周培源			211,500	211,500	首发承诺	2012.4.21
刘辉			210,500	210,500	首发承诺	2012.4.21
刘春			205,600	205,600	首发承诺	2012.4.21
周军龙			203,125	203,125	首发承诺	2012.4.21
江绥			154,500	154,500	首发承诺	2012.4.21
朱文玄			142,100	142,100	首发承诺	2012.4.21
熊传光			142,100	142,100	首发承诺	2012.4.21
刘竟			131,100	131,100	首发承诺	2012.4.21
秦传芳			100,000	100,000	首发承诺	2012.4.21
刘拥纲			51,600	51,600	首发承诺	2012.4.21
侯育新			50,000	50,000	首发承诺	2012.4.21
王宜明			40,000	40,000	首发承诺	2012.4.21
孙静			36,100	36,100	首发承诺	2012.4.21
郑建平			31,100	31,100	首发承诺	2012.4.21
聂庆华			30,100	30,100	首发承诺	2012.4.21
曹常浩			30,150	30,150	首发承诺	2012.4.21
张文胜			30,100	30,100	首发承诺	2012.4.21
王芳			10,000	10,000	首发承诺	2012.4.21

陈锐			10,000	10,000	首发承诺	2012.4.21
高上明			2,100	2,100	首发承诺	2012.4.21
程诗猛			2,100	2,100	首发承诺	2012.4.21
王彬			600	600	首发承诺	2012.4.21
首次公开发行网下配售股份			3,960,000	3,960,000	网下配售	2011.7.21
合计			63,690,000	63,690,000		

## 二、股东和实际控制人情况

### (一) 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	19,932 户				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
武汉华工创业投资有限责任公司	境内非国有法人	27.05%	21,539,520	21,539,520	0
武汉光谷风险投资基金有限公司	国有法人	16.81%	13,386,613	13,386,613	0
武汉华中科技大学产业集团有限公司	国有法人	5.68%	4,524,367	4,524,367	0
湖北和瑞投资有限公司	境内非国有法人	5.02%	4,000,000	4,000,000	0
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	2.50%	1,991,000	1,991,000	0
张新访	境内自然人	1.68%	1,338,200	1,338,200	0
湖北钻石投资有限公司	境内非国有法人	1.66%	1,319,100	1,319,100	0
向文	境内自然人	1.52%	1,213,100	1,213,100	0
王同洋	境内自然人	1.50%	1,194,700	1,194,700	0
朱建新	境内自然人	1.34%	1,063,700	1,063,700	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
中信证券股份有限公司	377,873		人民币普通股		
山东国窖酒业销售有限公司	227,650		人民币普通股		
中国建设银行-华夏红利混合型开放式证券投资基金	129,906		人民币普通股		
中国银行-嘉实回报灵活配置混合型证券投资基金	104,129		人民币普通股		
刘堃	85,000		人民币普通股		
胡珍珍	67,117		人民币普通股		
李淑霞	63,899		人民币普通股		
董玉臣	60,000		人民币普通股		
张耀新	45,477		人民币普通股		
于博文	45,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	武汉华工创业投资有限责任公司和武汉华中科技大学产业集团有限公司受同一实际控制人华中科技大学控制；其他股东之间不存在关联关系或一致行动关系。				

(二) 报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、报告期内董事、监事、高级管理人员持股变动情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数（股）	期末持股数（股）	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额（万元，税前）	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
张新访	董事长	男	46	2010.12.12-2013.12.11	1,338,200	1,338,200	-	69.63	否
童俊	董事	男	49	2010.12.12-2013.12.11	0	0	-	-	是
李娟	董事	女	54	2010.12.12-2013.12.11	0	0	-	-	是
向文	董事、 总经理	男	46	2010.12.12-2013.12.11	1,213,100	1,213,100	-	56.94	否
高毅	董事	男	29	2010.12.12-2013.12.11	0	0	-	-	否
冯敏	董事	女	42	2010.12.12-2013.12.11	0	0	-	-	否
钟晓林	独立董事	男	46	2010.12.12-2013.12.11	0	0	-	1.1	否
胡瑞敏	独立董事	男	47	2010.12.12-2013.12.11	0	0	-	1.1	否
胡文学	独立董事	男	44	2010.12.12-2013.12.11	0	0	-	1.1	否
李士训	监事会主席	男	48	2010.12.12-2013.12.11	0	0	-	-	是
岳蓉	监事	女	37	2010.12.12-2013.12.11	0	0	-	-	是
王彬	职工代表 监事	女	45	2010.12.12-2013.12.11	600	600	-	7.77	否
王同洋	副总经理	男	48	2010.12.12-2013.12.11	1,194,700	1,194,700	-	51.6	否
朱建新	副总经理	男	45	2010.12.12-2013.12.11	1,063,700	1,063,700	-	48.6	否
刘春	副总经理	男	44	2010.12.12-2013.12.11	205,600	205,600	-	48.66	否
王宜明	副总经理	男	34	2010.12.12-2013.12.11	40,000	40,000	-	47.19	否
何涛	副总经理、 财务负责人	男	42	2010.12.12-2013.12.11	938,600	938,600	-	50.66	否
江绥	副总经理、 董事会秘书	女	50	2010.12.12-2013.12.11	154,500	154,500	-	42.19	否
合计	-	-	-	-	6,149,000	6,149,000	-	426.54	-

注：“报告期内从公司领取的报酬总额”为公司董事、监事、高级管理人员在报告期内从公司取得的实际收入总额，其中包含2010年年终奖金。

### 二、报告期内董事、监事、高级管理人员新聘和解聘情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均未发生变化。

## 第七节 财务报告（未经审计）

### 第一部分 财务报表

#### 资产负债表

编制单位：武汉天喻信息产业股份有限公司 2011年6月30日 单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	608,947,457.49	605,874,908.80	145,136,296.81	141,994,608.69
交易性金融资产				
应收票据	1,400,000.00	1,400,000.00		
应收账款	327,834,492.30	321,135,964.59	184,944,705.37	178,988,768.87
预付款项	9,669,364.95	9,238,846.83	2,187,075.39	2,038,704.84
应收利息				
应收股利				
其他应收款	32,989,286.76	57,400,121.91	12,726,223.08	23,206,058.29
存货	271,835,794.00	270,436,666.65	169,140,345.07	168,157,602.62
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	864,587.71	864,587.71	562,354.32	557,354.32
流动资产合计	1,253,540,983.21	1,266,351,096.49	514,697,000.04	514,943,097.63
非流动资产：				
可供出售金融资产	4,999,520.00	4,999,520.00	4,592,160.00	4,592,160.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	13,688,289.23	40,338,289.21	1,500,000.00	28,149,999.98
投资性房地产				
固定资产	56,556,176.51	51,870,083.18	42,715,670.54	38,244,353.31
在建工程	3,424,520.39	3,321,956.29	744,173.10	641,609.00
工程物资				
固定资产清理	8,817.05	8,817.05		
无形资产	10,096,223.58	10,066,377.30	9,850,732.46	9,850,732.46
开发支出				
商誉	1,281,686.97		1,281,686.97	
长期待摊费用	176,678.36	176,678.36	192,848.36	192,848.36
递延所得税资产	6,852,840.39	6,852,840.39	6,603,671.61	6,603,671.61
其他非流动资产				
非流动资产合计	97,084,752.48	117,634,561.78	67,480,943.04	88,275,374.72
资产总计	1,350,625,735.69	1,383,985,658.27	582,177,943.08	603,218,472.35

资产负债表（续表）

流动负债：				
短期借款	130,903,227.34	130,903,227.34	128,073,925.03	128,073,925.03
交易性金融负债				
应付票据	42,017,890.64	42,017,890.64	52,823,806.33	52,823,806.33
应付账款	177,315,085.81	178,425,871.40	119,572,700.16	124,113,818.92
预收款项	4,878,786.00	4,878,786.00	20,867,208.01	20,867,208.01
应付职工薪酬	5,473,031.59	4,861,714.79	11,677,912.20	10,677,234.81
应交税费	-6,249,328.66	-6,302,644.48	4,932,168.49	4,534,996.38
应付利息				
应付股利	35,675.00	35,675.00	35,675.00	35,675.00
其他应付款	4,453,076.46	4,918,639.02	8,609,774.01	11,376,469.00
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	358,827,444.18	359,739,159.71	346,593,169.23	352,503,133.48
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	719,928.00	719,928.00	658,824.00	658,824.00
其他非流动负债	3,300,000.00	2,950,000.00	4,700,000.00	4,350,000.00
非流动负债合计	4,019,928.00	3,669,928.00	5,358,824.00	5,008,824.00
负债合计	362,847,372.18	363,409,087.71	351,951,993.23	357,511,957.48
所有者权益：				
股本	79,640,000.00	79,640,000.00	59,730,000.00	59,730,000.00
资本公积	759,453,026.71	759,453,026.71	48,569,933.54	48,569,933.54
减：库存股				
盈余公积	19,267,624.65	19,267,624.65	14,859,928.40	14,859,928.40
未分配利润	129,417,712.15	162,215,919.20	107,066,087.91	122,546,652.93
所有者权益合计	987,778,363.51	1,020,576,570.56	230,225,949.85	245,706,514.87
负债和所有者权益总计	1,350,625,735.69	1,383,985,658.27	582,177,943.08	603,218,472.35

法定代表人：张新访

主管会计工作负责人：何涛

会计机构负责人：孙静

## 利润表

编制单位：武汉天喻信息产业股份有限公司      2011年1-6月      单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	296,248,854.01	294,162,148.31	258,452,043.16	256,049,999.52
其中：营业收入	296,248,854.01	294,162,148.31	258,452,043.16	256,049,999.52
二、营业总成本	271,620,222.65	252,158,317.03	225,960,077.94	219,601,544.35
其中：营业成本	199,163,317.35	197,043,770.72	164,499,491.51	164,741,426.75
营业税金及附加	1,782,165.51	1,519,766.73	1,067,071.84	909,065.41
销售费用	24,994,355.78	20,253,081.34	26,843,553.47	24,080,288.90
管理费用	40,647,857.00	28,479,357.54	23,379,808.31	19,821,502.13
财务费用	-2,081,800.42	-2,081,221.89	9,408,204.19	9,406,721.45
资产减值损失	7,114,327.43	6,943,562.59	761,948.62	642,539.71
加：公允价值变动净收益 （损失以“-”号填列）				
投资收益 （损失以“-”号填列）	-325,310.77	-325,310.77	43,200.00	43,200.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
三、营业利润 （亏损以“-”号填列）	24,303,320.59	41,678,520.51	32,535,165.22	36,491,655.17
加：营业外收入	5,713,146.67	5,657,883.77	538,226.42	526,757.44
减：营业外支出	132,932.04	135,227.03	202,744.29	77,204.52
其中：非流动资产处置损失			108,258.73	12,351.59
四、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）	29,883,535.22	47,201,177.25	32,870,647.35	36,941,208.09
减：所得税费用	3,124,214.73	3,124,214.73	4,951,000.90	4,951,000.90
五、净利润 （净亏损以“-”号填列）	26,759,320.49	44,076,962.52	27,919,646.45	31,990,207.19
其中：合并方被合并前实现的净利润				
归属于母公司所有者的净利润	26,759,320.49		27,919,646.45	
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）	0.39		0.47	0.54
（二）稀释每股收益（元/股）	0.39		0.47	0.54
七、其他综合收益	346,256.00	346,256.00	-1,487,160.00	1,817,640.00
八、综合收益总额	27,105,576.49	44,423,218.52	26,432,486.45	33,807,847.19
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额	27,105,576.49		26,432,486.45	
其中：归属于少数股东的综合收益总额				

法定代表人：张新访

主管会计工作负责人：何涛

会计机构负责人：孙静



## 现金流量表

编制单位：武汉天喻信息产业股份有限公司      2011年1-6月      单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	174,970,753.26	173,104,348.26	312,157,741.03	311,664,826.79
收到的税费返还	2,500,141.20	2,500,141.20	1,613,139.10	1,613,139.10
收到其他与经营活动有关的现金	5,167,846.82	5,097,768.85	707,689.31	696,220.33
经营活动现金流入小计	182,638,741.28	180,702,258.31	314,478,569.44	313,974,186.22
购买商品、接受劳务支付的现金	305,804,078.07	315,733,471.25	174,099,030.75	175,032,819.01
支付给职工以及为职工支付的现金	43,265,648.66	26,556,651.83	27,274,613.87	21,074,164.22
支付的各项税费	16,966,562.67	14,747,562.76	13,979,983.37	13,876,053.34
支付其他与经营活动有关的现金	49,193,109.06	56,944,672.72	43,458,235.78	48,132,508.76
经营活动现金流出小计	415,229,398.46	413,982,358.56	258,811,863.77	258,115,545.33
经营活动产生的现金流量净额	-232,590,657.18	-233,280,100.25	55,666,705.67	55,858,640.89
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金			43,200.00	43,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			91,553.85	1,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			134,753.85	44,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,709,213.86	12,952,033.86	8,776,001.60	8,244,233.81
投资支付的现金	22,600,000.00	22,600,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	36,309,213.86	35,552,033.86	8,776,001.60	8,244,233.81
投资活动产生的现金流量净额	-36,309,213.86	-35,552,033.86	-8,641,247.75	-8,199,633.81
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金	738,616,000.00	738,616,000.00		
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	251,836,446.49	251,836,446.49	70,139,795.91	70,139,795.91
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	990,452,446.49	990,452,446.49	70,139,795.91	70,139,795.91

### 现金流量表（续表）

偿还债务支付的现金	246,186,687.81	246,186,687.81	85,861,580.06	85,861,580.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,855,691.37	3,855,691.37	2,535,756.34	2,535,756.34
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				
筹资活动现金流出小计	250,042,379.18	250,042,379.18	88,397,336.40	88,397,336.40
筹资活动产生的现金流量净额	740,410,067.31	740,410,067.31	-18,257,540.49	-18,257,540.49
四、汇率变动对现金的影响	-1,781.30	-378.80	-4,822,220.85	-4,821,474.98
五、现金及现金等价物净增加额	471,508,414.97	471,577,554.40	23,945,696.58	24,579,991.61
加：期初现金及现金等价物余额	122,915,113.01	119,773,424.89	71,128,424.98	70,370,851.70
六、期末现金及现金等价物余额	594,423,527.98	591,350,979.29	95,074,121.56	94,950,843.31

法定代表人：张新访

主管会计工作负责人：何涛

会计机构负责人：孙静

## 合并所有者权益变动表

编制单位：武汉天喻信息产业股份有限公司

2011年1-6月

单位：（人民币）元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	59,730,000.00	48,569,933.54			14,859,928.40	107,066,087.91			230,225,949.85
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	59,730,000.00	48,569,933.54			14,859,928.40	107,066,087.91			230,225,949.85
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	19,910,000.00	710,883,093.17			4,407,696.25	22,351,624.24			757,552,413.66
(一) 净利润						26,759,320.49			26,759,320.49
(二) 其他综合收益		346,256.00							346,256.00
上述(一)和(二)小计		346,256.00				26,759,320.49			27,105,576.49
(三) 所有者投入和减少资本	19,910,000.00	710,536,837.17							730,446,837.17
1. 所有者投入资本	19,910,000.00	710,536,837.17							730,446,837.17
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配					4,407,696.25	-4,407,696.25			
1. 提取盈余公积					4,407,696.25	-4,407,696.25			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									

合并所有者权益变动表（续表）

（五）股东权益内部结转									
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. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	79,640,000.00	759,453,026.71			19,267,624.65	129,417,712.15			987,778,363.51

法定代表人：张新访

主管会计工作负责人：何涛

会计机构负责人：孙静

## 合并所有者权益变动表

编制单位：武汉天喻信息产业股份有限公司

2010年1-12月

单位：（人民币）元

项目	2010年12月31日								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	59,730,000.00	48,577,277.54			8,516,002.15	61,297,488.79			178,120,768.48
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	59,730,000.00	48,577,277.54			8,516,002.15	61,297,488.79			178,120,768.48
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）		-7,344.00			6,343,926.25	45,768,599.12			52,105,181.37
（一）净利润						52,112,525.37			52,112,525.37
（二）其他综合收益		-7,344.00							-7,344.00
上述（一）和（二）小计		-7,344.00				52,112,525.37			52,105,181.37
（三）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入股东权益的金额									
3.其他									
（四）利润分配					6,343,926.25	-6,343,926.25			
1.提取盈余公积					6,343,926.25	-6,343,926.25			
2.提取一般风险准备									
3.对所有者（或股东）的分配									
4.其他									

合并所有者权益变动表（续表）

（五）股东权益内部结转									
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. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	59,730,000.00	48,569,933.54			14,859,928.40	107,066,087.91			230,225,949.85

法定代表人：张新访

主管会计工作负责人：何涛

会计机构负责人：孙静

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：武汉天喻信息产业股份有限公司

2011年1-6月

单位：（人民币）元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	59,730,000.00	48,569,933.54			14,859,928.40	122,546,652.93			245,706,514.87
加：会计政策变更									0.00
前期差错更正									0.00
其他									0.00
二、本年年初余额	59,730,000.00	48,569,933.54			14,859,928.40	122,546,652.93			245,706,514.87
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	19,910,000.00	710,883,093.17	0.00		4,407,696.25	39,669,266.27			774,870,055.69
(一) 净利润						44,076,962.52			44,076,962.52
(二) 其他综合收益		346,256.00							346,256.00
上述(一)和(二)小计	0.00	346,256.00	0.00	0.00	0.00	44,076,962.52			44,423,218.52
(三) 所有者投入和减少资本	19,910,000.00	710,536,837.17							730,446,837.17
1. 所有者投入资本	19,910,000.00	710,536,837.17							730,446,837.17
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配					4,407,696.25	-4,407,696.25			
1. 提取盈余公积					4,407,696.25	-4,407,696.25			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									

母公司所有者权益变动表（续表）

（五）股东权益内部结转									
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. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	79,640,000.00	759,453,026.71			19,267,624.65	162,215,919.20			1,020,576,570.56

法定代表人：张新访

主管会计工作负责人：何涛

会计机构负责人：孙静



## 母公司所有者权益变动表

编制单位：武汉天喻信息产业股份有限公司

2010年1-12月

单位：（人民币）元

项目	2010年12月31日								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	59,730,000.00	48,577,277.54			8,516,002.15	65,451,316.69			182,274,596.38
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	59,730,000.00	48,577,277.54			8,516,002.15	65,451,316.69			182,274,596.38
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-7,344.00			6,343,926.25	57,095,336.24			63,431,918.49
(一) 净利润						63,439,262.49			63,439,262.49
(二) 其他综合收益		-7,344.00							-7,344.00
上述(一)和(二)小计		-7,344.00				63,439,262.49			63,431,918.49
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配					6,343,926.25	-6,343,926.25			
1. 提取盈余公积					6,343,926.25	-6,343,926.25			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									

母公司所有者权益变动表（续表）

（五）股东权益内部结转									
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. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	59,730,000.00	48,569,933.54			14,859,928.40	122,546,652.93			245,706,514.87

法定代表人：张新访

主管会计工作负责人：何涛

会计机构负责人：孙静

## 第二部分 财务报表附注

2011年1-6月

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

### 一、公司基本情况

#### 1. 本公司历史沿革及注册资本

武汉天喻信息产业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是一家在湖北省注册的股份有限公司,于2000年11月1日经湖北省经济贸易委员会鄂经贸企[2000]766号文批准,由武汉天喻信息产业有限责任公司(以下简称“天喻有限”)整体改制变更设立为武汉天喻信息产业股份有限公司,并经武汉市工商行政管理局东湖新技术开发区分局核准营业执照(注册号4201001170339-1)。后经湖北省工商行政管理局核准变更登记,企业法人营业执照注册号:420000000009798。

本公司前身为武汉天喻信息产业有限责任公司,是由武汉国有资产经营公司、华工科技产业股份有限公司、华中理工大学科技开发总公司(后更名为武汉华中科技大产业集团有限公司)、华中理工大学机电工程公司、湖北省科技开发中心、武汉东湖新技术开发区发展总公司和武汉华中软件公司工会委员会共同出资组建,注册资本人民币4500万元,湖北正通会计师事务所出具了鄂正通审字(99)024号《验资报告》。1999年8月6日,天喻有限取得武汉市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》,注册号为4201001170339-1。

1999年12月28日,武汉东湖新技术开发区发展总公司与武汉海集高科技股份有限公司签订《股权转让协议书》,约定武汉东湖新技术开发区发展总公司向武汉海集高科技股份有限公司转让所持有的天喻有限6.67%的股权。2000年2月24日,天喻有限股东会作出决议,同意上述股权转让。2000年4月26日,公司办理了工商变更登记手续。

2000年7月21日,武汉海集高科技股份有限公司与刘怀兰、湖北省科技开发中心与湖北钻石实业有限公司分别签订了《股权转让协议》,约定武汉海集高科技股份有限公司以30.25万元的价格向刘怀兰转让所持有的天喻有限0.67%的股权、湖北省科技开发中心以360万元的价格向湖北钻石实业有限公司转让所持有的天喻有限4%的股权。

2000年8月12日，武汉海集高科技股份有限公司与北京知金科技投资有限公司签订《股权转让协议》，约定武汉海集高科技股份有限公司以470万元的价格向北京知金科技投资有限公司转让所持有的天喻有限6.00%的股权。

2000年8月15日，天喻有限股东会作出决议，同意武汉海集高科技股份有限公司向北京知金科技投资有限公司转让所持有的天喻有限6.00%的股权；武汉海集高科技股份有限公司向刘怀兰转让所持有的天喻有限0.67%的股权；湖北省科技开发中心向湖北钻石实业有限公司转让所持有的天喻有限4%的股权；武汉国有资产经营公司分别向湖北钻石实业有限公司、北京知金科技投资有限公司、武汉创新科技投资有限公司转让所持有的天喻有限4.44%、4.44%、8.89%的股权；天喻有限工会分别向钟建勤、张新访、朱建新、刘怀兰、向文、童敏、王同洋、朱林、万立、郑志光、陈立平转让所持有的天喻有限1.78%、1%、3%、3.22%、1%、0.5%、1%、0.5%、1%、0.44%、1%的股权。

2000年8月15日，武汉国有资产经营公司与湖北钻石实业有限公司签订《股权转让协议》，约定武汉国有资产经营公司以400万元的价格向湖北钻石实业有限公司转让所持有的天喻有限4.44%的股权。

2000年8月17日，武汉国有资产经营公司与北京知金科技投资有限公司签订《股权转让协议》，约定武汉国有资产经营公司以400万元的价格向北京知金科技投资有限公司转让所持有的天喻有限4.44%的股权。

2000年8月20日，武汉国有资产经营公司与武汉创新科技投资公司签订《股权转让协议》，约定武汉国有资产经营公司以800万元的价格向武汉创新科技投资公司转让所持有的天喻有限8.89%的股权。

2000年8月24日，天喻有限工会（由武汉华中软件公司工会委员会于2000年4月29日更名而来）分别与钟建勤、张新访、朱建新、刘怀兰、向文、童敏、王同洋、朱林、万立、郑志光、陈立平签订《股权转让协议》，约定天喻有限工会向钟建勤、张新访、朱建新、刘怀兰、向文、童敏、王同洋、朱林、万立、郑志光、陈立平转让所持有的天喻有限的股权。

2000年11月1日，经湖北省经济贸易委员会批准（鄂经贸企[2000]766号），天喻有限进行整体改制，变更为武汉天喻信息产业股份有限公司，以天喻有限2000年8月31日净资产人民币45,252,136.84元中的45,250,000元按1:1比例折股，折为股本45,250,000股。本公司的注册资本由人民币4500万元增至人

民币 4525 万元。上述出资经武汉众环会计师事务所有限责任公司审验，并出具武众会内（2000）027 号《验资报告》。此次变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例
1	武汉国有资产经营公司	804.54	17.78%
2	华工科技产业股份有限公司	704.09	15.56%
3	华中理工大学科技开发总公司	502.73	11.11%
4	北京知金科技投资有限公司	472.41	10.44%
5	华中理工大学机电工程公司	452.5	10.00%
6	武汉创新科技投资公司	402.27	8.89%
7	湖北钻石实业有限公司	381.91	8.44%
8	湖北省科技开发中心	120.82	2.67%
9	刘怀兰等 11 名自然人	683.73	15.11%
	合计	4,525.00	100.00%

2003 年 12 月，陈立平和朱林分别将其持有的本公司 1%和 0.5%的股份转让给向文，郑志光将其持有的本公司 0.44%股份转让给刘怀兰。

2004 年 1 月，武汉国有资产经营公司将其持有本公司的剩余 17.78%股份全部转让给武汉东湖创新科技投资有限公司。同月，华工科技产业股份有限公司、武汉东湖创新科技投资有限公司、华中理工大学机电工程公司和钟建勤分别将其持有的本公司 15.56%、26.67%、10%及 1.78%的股份转让给武汉华工创业投资有限责任公司。湖北省科技开发中心将其持有本公司的剩余 2.67%股份全部转让给武汉华工创业投资有限责任公司。

2004 年 2 月，北京知金科技投资有限公司将其持有的本公司 10.44%股份转让给武汉华工创业投资有限责任公司。

2004 年 6 月，武汉华工创业投资有限责任公司将其持有的本公司 14.74%和 5.59%股份分别转让给童敏和刘怀兰。本次转让后公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例
1	武汉华工创业投资有限公司	2,117.17	46.79%
2	童敏	689.63	15.24%
3	武汉华中科技大产业集团有限公司	502.73	11.11%
4	刘怀兰	448.93	9.92%
5	湖北钻石实业有限公司	381.91	8.44%
6	朱建新	135.75	3.00%
7	向文	113.13	2.50%
8	张新访	45.25	1.00%
9	王同洋	45.25	1.00%
10	万立	45.25	1.00%

	合计	4,525.00	100.00%
--	----	----------	---------

2004年6月23日,经湖北省人民政府鄂政股函[2004]50号文《关于同意公司股权转让和增资的批复》以及中华人民共和国商务部2004年9月17日商资批[2004]1385号文《关于同意股权并购的批复》,同意法国萨基姆股份有限公司认购本公司增发的1,448万股股份。公司股份数增加到5,973万股。同时公司股东武汉华工创业投资有限责任公司将持有的362.92万股、股东朱建新将持有的135.75万股、股东王同洋将持有的45.25万股,合计543.92万股转让给法国萨基姆股份有限公司。经过此次股权变更后,公司性质变更为外商投资股份有限公司,注册资本为5,973万元人民币。股权结构如下:

序号	股东名称	持股数量(万股)	持股比例
1	法国萨基姆股份有限公司	1,991.92	33.35%
2	武汉华工创业投资有限责任公司	1,754.25	29.37%
3	童敏	689.63	11.55%
4	武汉华中科技大产业集团有限公司	502.73	8.42%
5	刘怀兰	448.93	7.52%
6	湖北钻石实业有限公司	381.91	6.39%
7	向文	113.13	1.89%
8	张新访	45.25	0.76%
9	万立	45.25	0.76%
	合计	5,973.00	100.00%

本公司于2004年9月29日领取了注册号为企股鄂总字第003221号企业法人营业执照。

2005年6月30日,根据法国萨基姆股份有限公司和法国萨基姆防卫安全股份有限公司签订的股权转让协议,法国萨基姆股份有限公司将其持有的本公司全部股份转让给其全资子公司法国萨基姆防卫安全股份有限公司。2005年7月20日,公司股东大会通过决议,同意本次股权转让。2005年12月26日,中华人民共和国商务部作出《关于同意武汉天喻信息产业股份有限公司股权转让的批复》(商资批[2005]3227号),同意本次股权转让。

2007年12月7日,经湖北省商务厅鄂商资[2007]200号文批准,萨基姆防卫安全股份有限公司将其所持1.7487%的股份转让给武汉华工创业投资有限责任公司、所持31.6%的股份转让给武汉光谷风险投资基金有限公司,湖北钻石实业有限公司将其持有的4.1885%股份转让给武汉华工创业投资有限责任公司。经过此次股权变更后,公司性质变更为内资股份有限公司。公司于2007年12月14

日办理了工商变更登记手续。

2007年12月17日，万立将其在本公司的所有股份转让给郭衍华；张新访、向文、刘怀兰、童敏将其持有的本公司部分股份转让给38个自然人股东。

2008年8月9日，朱建新和秦传芳签订股权转让协议，朱建新将其持有的本公司股份10万股转让给秦传芳。

2009年7月8日，湖北钻石实业有限公司将其持有的本公司股份131.91万股转让给湖北钻石投资有限公司。

2009年9月8日，郭衍华将其持有的本公司股份45.25万股全部转让给武汉华工创业投资有限责任公司。

2009年9月23日，武汉光谷风险投资基金有限公司将其持有的本公司股份400万股转让给湖北和瑞投资有限公司。

截至2010年12月31日，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例
1	武汉华工创业投资有限责任公司	2,153.95	36.06%
2	武汉光谷风险投资基金有限公司	1,487.47	24.90%
3	武汉华中科技大产业集团有限公司	502.73	8.42%
4	湖北和瑞投资有限公司	400.00	6.70%
5	湖北钻石投资有限公司	131.91	2.21%
6	张新访等39名自然人	1,296.94	21.71%
	合计	5,973.00	100.00%

公司股票已于2011年4月21日在深圳交易所挂牌交易。公司经中国证券监督管理委员会《关于核准武汉天喻信息产业股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2011]479号）核准，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。经深圳证券交易所《关于武汉天喻信息产业股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2011]118号）核准，公司发行的人民币普通股股票于2011年4月21日在深圳证券交易所创业板上市。2011年5月26日，公司取得了湖北省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，完成了工商变更登记手续。换取了注册号为420000000009798的企业法人营业执照。发行完成后增加注册资本人民币1,991万元，公司注册资本变更后为7,964万元。

2. 本公司注册地：武汉市东湖新技术开发区华工大学科技园

3. 组织形式：股份有限公司

4. 公司总部地址：武汉市东湖新技术开发区华工大学科技园

5. 本公司的经营性质和主要经营活动

公司经营范围包括：计算机及其外部设备、计算机网络、通信、电子、自动化控制系统、仪器仪表、光机电一体化、电子标签、智能卡、磁条卡、刮刮卡及其相关设备等相关产品的开发、生产、销售、技术服务（不含金融储值类业务，不含法律、行政法规、国务院决定规定应经许可经营的项目）；承接社会公共安全工程；商用密码产品的开发、生产（有效期至2013年6月18日）、销售（有效期至2013年10月31日）（以上产品凭许可证在核定的范围内从事经营）；加油机械制造。

公司所属行业为智能卡行业，智能卡又称CPU卡，是一种镶嵌集成电路芯片并且芯片中带有微处理器、存储单元以及芯片操作系统的卡片，它具有数据存储功能、命令处理和数据安全保护等功能，是IC卡的一种。公司产品的表现形态主要包括卡产品、电子证照产品、安全移动存储产品、软件产品、增值服务产品。产品广泛应用于通信、金融、税务、社保、交通、移动多媒体广播等领域。

6. 本公司控股股东及集团最终母公司的名称

本公司的控股股东为武汉华工创业投资有限责任公司，武汉华工创业投资有限责任公司的实际控制人为华中科技大学。

## 二、公司重要会计政策、会计估计

1. 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 遵循企业会计准则的声明

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

3. 会计期间

本公司会计期间为公历1月1日至12月31日。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。



## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：A、在个别财务报表中，应当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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。B、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，应当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转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。③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，应当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，应当计入权益性证券或

债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

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

购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则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；经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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，应当以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

- A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

#### (2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

#### (3) 少数股东权益和损益的列报

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

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

#### (4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。

#### (5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表

### 7. 现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

### （1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### （2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 9. 金融工具的确认和计量

### （1）金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### （2）金融资产的分类和计量

①本公司将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融

资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。

### ④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

a) 发行方或债务人发生严重财务困难；  
b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；  
c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，

使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃

市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

### （3）金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融负债的后续计量

A、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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### （4）金融工具公允价值的确定方法

①如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

### （5）金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中

对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映企业所保留的权利和承担的义务。

#### 10. 应收款项坏账准备的确认和计提

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项：应收账款期末单项金额达到300万元（含300万元）以上、其他应收款期末单项金额达到30万元（含30万元）以上的为单项金额重大的应收款项。

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合依据账龄分析法计提坏账准备。

（2）单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

信用风险特征组合的确定依据：

单项金额不重大但按类似信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项：分别按资产类型、行业分布、区域分布、逾期状态等特征进行组合后，确认为组合风险较大的应收款项。具体包括应收账款期末单项金额未达到300万元及其他应收款期末单项金额未达到30万元的，且账龄在1年以上的应收款项或依据公司收集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等情形的，影响该债务人正常履行信用义务的应收款项。

根据信用风险特征组合确定的计提方法：



单独进行减值测试或以账龄为信用风险组合依据账龄分析法计提坏账准备。

(3) 其他不重大的应收款项指除了上述单项金额重大、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项。单独进行减值测试或以账龄为依据账龄分析法计提坏账准备。

(4) 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备的计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5	5
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3年以上	100	100

## 11. 存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的商品、提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、委托加工物资、在产品、半成品、开发成本、库存商品和发出商品等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司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计价。

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

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

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

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②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，按照存货类别计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

## 12. 长期股权投资的计量

### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，购买方区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；

c) 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。支付给有关证券承销机构的手续费、佣金等与权益性证券发行直接相关的费用，自权益性证券的溢价发行收入中扣除，溢价发行收入不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号-债务重组》确定。

③企业无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

本公司在长期股权投资持有期间，根据对被投资单位的影响程度及是否存在活跃市场、公允价值能否可靠取得等进行划分，并分别采用成本法及权益法进行核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

公司按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，应当考虑长期股权投资是否发生减值。在判断该类长期股权投资是否存在减值迹象时，应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

②采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资以后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用权益法核算的长期投资，本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③按照公司会计政策规定采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照公司“金融工具的确认和计量”相关会计政策处理；其他按照公司会计政策核算的长期股权投资，其减值按照公司制定的“资产减值”会计政策处理。

④本公司处置长期股权投资，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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

本公司对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活

动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

本公司对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

按照成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值应当按照本公司“金融工具确认和计量”会计政策处理；其他长期股权投资，其减值按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

### 13. 投资性房地产的确认和计量

（1）本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

（2）本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

#### (4) 后续计量

本公司的投资性房地产采用成本模式计量。

采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或摊销。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

#### 14. 固定资产的确认和计量

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。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-35	5	2.71-19
运输设备	10	5	9.5
通用设备	3-5	5	19-31.67
专用设备	4-6	5	15.83-23.75

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命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；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

本公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限之较短期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 15. 在建工程的核算方法

(1) 本公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。

(2) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(3) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(4) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 16. 借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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

费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

#### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

### 17. 无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### (1) 无形资产的确认

本公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- 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。



## （2）无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

### ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内按使用年限采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 18. 长期待摊费用的核算方法

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

## 19. 预计负债的确认标准和计量方法

### （1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数应当按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，应当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，应当通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有

在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应超过预计负债的账面价值。

公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 20. 收入确认方法和原则

本公司收入包括销售商品收入、技术服务及开发收入、系统集成收入、让渡资产使用权收入。

### (1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

公司销售的各类智能卡产品，在货物发给客户且收到客户签收回执后，即确认销售收入。

### (2) 技术服务及开发收入

#### ①技术服务收入

技术服务收入指公司提供的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。在本公司已经提供服务，收到价款或取得收款的依据，且与提供服务相关的成本能够可靠地计量，相关的经济利益能够流入时，确认技术服务收入。公司已经提供服务的判断依据为：

a、合同规定存在服务期的，按至资产负债表日期间占服务总期间的比例确认已提供的服务；

b、合同规定不存在服务期的，提供的服务在同一会计年度开始并完成的，服务视为一次提供；服务的开始和完成分属不同会计年度的，合同明确规定需要客户分阶段验收的，按验收进度确认收入；合同没有规定分阶段验收的，在项目完成并经验收后一次确认收入。

#### ②技术开发收入

技术开发是指根据与客户签订的技术开发合同，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。在同一会计年度提供的技术开发服务，在项目实施完成并经客户验收确认后确认收入；若技术开发的开始和完成分属不同会计年度，合同规定分阶段验收的，根据客户分阶段验收的情况确认收入。合同未规定分阶段验收的，在项目完成并经验收后一次确认收入。

### ③增值服务收入

增值服务是指公司作为内容提供商，通过通信运营商提供的有偿通信通道，向用户提供特定信息的服务。在服务已经提供，运营商计费系统的统计数据经双方确认后，按照合同规定的分成比例确认收入。

### (3) 系统集成收入

系统集成是指公司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。系统集成业务满足下列条件的，予以确认收入：

①项目所涉及软硬件产品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，其中软件产品已授权给购买方使用即视为软件产品使用权上的主要风险和报酬已转移。具体判断标准为软硬件产品已交付买方并经验收确认，需要安装调试的已安装调试并经客户验收。

②公司不再保留与售出软硬件产品相联系的继续管理权和控制权；

③收入的金额能够可靠的计量；

④相关的经济利益很可能流入企业；

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量；

### (4) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入指使用费收入。具体公司使用费收入主要指房屋出租收入。每月末，按合同约定的租金标准，确认房屋出租收入。

## 21. 政府补助的确认和计量

### (1) 政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

①企业能够满足政府补助所附条件；

②企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量:

①政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助,公司取得时确认为递延收益,自相关资产达到预定可使用状态时,在该资产使用寿命内平均分配,分次计入以后各期的损益。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,将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,取得时确认为递延收益,在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的,分别下列情况处理:

A、存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

## 22. 所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### (1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的,以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率,计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③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,转回减记的金额。

### (2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率,确认由应纳税暂时性差异产生的递延所

得税负债。

### 23. 经营租赁和融资租赁会计处理

#### (1) 经营租赁

经营租赁中承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

经营租赁中出租人按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁

融资租赁中承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

承租人在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。

承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

融资租赁中出租人在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁

收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 24. 持有待售资产的确认标准和会计处理方法

##### (1) 持有待售资产的确认标准

本公司对同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- ①企业已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让很可能在一年内完成。

##### (2) 持有待售资产的会计处理方法

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

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

#### 25. 主要会计政策和会计估计的变更

##### (1) 会计政策变更

本公司除从2007年1月1日起执行《企业会计准则》外，无其他会计政策变更。

##### (2) 会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更事项。

#### 26. 前期会计差错更正

本公司报告期无会计差错更正事项。

#### 27. 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产可收回金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 三、税项

1. 增值税销项税率为 17%，按扣除进项税后的余额缴纳。
2. 营业税税率为营业收入的 3%、5%。

3. 城市维护建设税为应纳流转税额的 7%。
4. 教育费附加为应纳流转税额的 3%。
5. 企业所得税税率法定税率为 25%。

根据鄂科技发计[2009]3号文《关于公布湖北省2008年第一批高新技术企业认定结果的通知》，经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室回函确认，本公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR200842000027，发证日期2008年12月1日）。根据国科发火〔2008〕362号关于印发《高新技术企业认定管理工作指引》的通知和湖北省人民政府令第60号《湖北省高新技术企业高新技术产品认定和优惠办法（试行）》，高新技术企业自认定当年起三年内，减按15%的税率征收企业所得税，本公司自2008年1月1日起，按照15%的优惠税率缴纳企业所得税。

根据发改高技〔2011〕342号批复，本公司2010年被认定为国家规划布局内重点软件企业。根据国发〔2000〕18号关于国务院颁布的《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》规定和《财政部 国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税〔2008〕1号）的规定，国家规划布局内重点软件企业当年未享受低于10%的税率优惠的，减按10%的税率征收企业所得税，本公司2010年按照10%的优惠税率缴纳企业所得税。

以上税收优惠仅适用于本公司，公司控股子公司武汉天喻电子有限公司、武汉天喻通讯技术有限公司按上述法定税率征收缴税。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### 1. 子公司情况

###### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

公司名称	子公司类型	注册地址	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
武汉天喻通讯技术有限公司	有限责任	武汉市	制造业	1000	计算机软件的开发及技术服务；计算机系统集成及软件产品的销售



公司名称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否纳入合并报表范围
武汉天喻通讯技术有限公司	1000		100%	100%	是

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

公司名称	子公司类型	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
武汉天喻电子有限公司	有限责任	武汉市	制造业	2000	电子集成产品、电子交易终端、身份认证系统的研发、制造和销售，智能卡制造。

公司名称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否纳入合并报表范围
武汉天喻电子有限公司	1665		100%	100%	是

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
武汉天喻电子有限公司	1,281,686.97	对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉

注：商誉的具体计算过程详见附注（十）

## 五、合并会计报表主要项目附注

### 1. 货币资金

项目	2011年6月30日				2010年12月31日		
	币种	原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
现金	RMB	3,808.38		3,808.38			2,988.96
	小计			3,808.38			2,988.96
银行存款	RMB	583,646,519.27		583,646,519.27			112,718,643.46
	USD	59,041.32	6.4716	382,092.08	123,041.93	6.6227	814,869.80
	EUR	277,554.63	9.3612	2,598,244.41	132,397.33	8.8065	1,165,957.08
	小计			586,626,855.76			114,699,470.34
其他货币资金	RMB	21,837,385.60		21,837,385.60			29,818,692.63
	USD	74,078.75	6.4716	479,407.75	92,598.73	6.6227	613,253.60
	EUR				214.76	8.8065	1,891.28
	小计			22,316,793.35			30,433,837.51
合计				608,947,457.49			145,136,296.81

期末货币资金大幅增加主要是因为报告期内收到募集资金影响。

## 2. 应收票据

### (1) 应收票据分类

票据种类	2011年6月30日	2010年12月31日
银行承兑汇票	1,400,000.00	
合计	1,400,000.00	

## 3. 应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

种类	2011年6月30日				2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大	271,161,360.10	76.74	14,373,089.08	56.38	134,510,193.05	65.94	7,680,108.61	40.32
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大	12,463,388.28	3.53	6,744,852.56	26.46	18,866,208.56	9.25	8,837,925.96	46.40
其他不重大	69,705,225.02	19.73	4,377,539.46	17.17	50,617,198.24	24.81	2,530,859.91	13.29
合计	353,329,973.40	100.00	25,495,481.10	100.00	203,993,599.85	100.00	19,048,894.48	100.00

### (2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项

项

账龄	2011年6月30日			2010年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年至2年(含2年)	3,557,823.57	28.55%	355,782.36	7,847,869.90	41.60%	784,786.99
2年至3年(含3年)	3,594,992.16	28.84%	1,078,497.65	4,235,999.56	22.45%	1,270,799.87
3年至4年(含4年)	800,457.50	6.42%	800,457.50	1,697,048.50	9.00%	1,697,048.50
4年至5年(含5年)	259,471.90	2.08%	259,471.90	496,434.98	2.63%	496,434.98
5年以上	4,250,643.15	34.11%	4,250,643.15	4,588,855.62	24.32%	4,588,855.62
合 计	12,463,388.28	100.00%	6,744,852.56	18,866,208.56	100.00%	8,837,925.96

(3) 截至2011年6月30日, 应收账款中无持有本公司5%以上表决权股份的股东欠款。

(4) 截至2011年6月30日应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
中国工商银行股份有限公司江苏省分行	非关联方	15,803,467.50	一年以内	4.47%
联通兴业科贸有限公司	非关联方	15,292,982.09	一年以内	4.33%
中国工商银行股份有限公司北京市分行	非关联方	14,036,309.80	一年以内	3.97%
武汉城市一卡通有限公司	非关联方	12,763,733.84	一年以内	3.61%
中国工商银行股份有限公司河北省分行	非关联方	12,129,050.00	一年以内	3.43%
合计		70,025,543.23		19.82%

#### (5) 应收预收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款/预收账款总额的比例
应收账款：			
华中科技大学	实际控制人	2,010,063.52	0.57%
华中科技大学附属中学	受同一单位控制	2,940,080.00	0.83%
华中科技大学出版社有限责任公司	受同一单位控制	39,800.00	0.01%
小计		4,989,943.52	1.41%
预收账款：			
武汉华工建设发展有限公司	受同一单位控制	400,000.00	8.20%
小计		400,000.00	8.20%

#### 4. 预付款项

##### (1) 预付款项按账龄结构列示

账龄结构	2011年6月30日		2010年12月31日	
	金额	占总额的比例	金额	占总额的比例
1年以内(含1年)	9,543,533.20	98.70%	2,087,743.35	95.46%
1年至2年(含2年)	87,232.04	0.90%	85,932.04	3.93%
2年至3年(含3年)	38,599.71	0.40%	13,400.00	0.61%
合计	9,669,364.95	100.00%	2,187,075.39	100.00%

##### 预付款项的说明：

- A、账龄超过1年的预付款项未结算的原因是合同尚未履行完毕；  
B、金额较大的预付款项的性质主要为预缴进口增值税款。

##### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2011年6月30日余额	时间
中华人民共和国武汉海关	非关联方	5,468,526.67	1年以内

单位名称	与本公司关系	2011年6月30日余额	时间
江苏长电科技股份有限公司	非关联方	2,019,017.70	1年以内
武汉吉谨网络科技有限公司	非关联方	500,325.64	1年以内
东莞锐发智能卡科技有限公司	非关联方	231,710.95	1年以内
深圳市华鑫精工机械技术有限公司	非关联方	217,777.78	1年以内

(3) 截至2011年6月30日, 预付款项中不存在预付持有公司5%以上表决权股份股东的款项。

## 5. 其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

种类	2011年6月30日				2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	27,464,706.82	77.04	1,423,482.62	53.53	10,575,216.88	71.67	1,016,153.75	50.06
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大	1,834,123.48	5.15	912,446.88	34.31	1,647,491.25	11.16	887,095.18	43.70
其他不重大	6,349,743.68	17.81	323,357.72	12.16	2,533,435.67	17.17	126,671.79	6.24
合计	35,648,573.98	100.00	2,659,287.22	100.00	14,756,143.80	100.00	2,029,920.72	100.00

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款:

账龄	2011年6月30日			2010年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年至2年(含2年)	544,676.54	29.70%	54,467.65	391,486.71	23.77%	39,148.67
2年至3年(含3年)	616,382.44	33.61%	184,914.73	582,940.04	35.38%	174,882.01
3年至4年(含4年)		0.00%	0.00	523,064.50	31.75%	125,529.50
4年至5年(含5年)	523,064.50	28.52%	523,064.50	150,000.00	9.10%	547,535.00
5年以上	150,000.00	8.18%	150,000.00			
合计	1,834,123.48	100.00%	912,446.88	1,647,491.25	100.00%	887,095.18

(3) 截至2011年6月30日, 其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款。

(4) 截至2011年6月30日, 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
武汉擎动网络科技有限	全资子公司	10,000,000.00	2011年	28.05%

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
公司				
湖北中基汽车销售服务有限公司	非关联方	4,981,079.33	2010-2011年	13.97%
江南计算技术研究所IC卡工程部	非关联方	2,559,240.00	2009-2011年	7.18%
伊朗办事处各项押金	非关联方	2,521,140.22	2009-2011年	7.07%
兴业银行股份有限公司	非关联方	1,162,145.25	2011年	3.26%
合计		21,223,604.80		59.54%

武汉擎动网络科技有限公司是公司经过公司经营办公会批准拟成立的全资子公司，注册资本 10,000,000.00 元，由于该公司尚在办理《企业法人营业执照》等程序，暂计入其他应收账款。

## 6. 存货

### (1) 存货分类

项目	2011年6月30日			2010年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	162,509,810.07	2,659,412.95	159,850,397.12	102,346,357.39	2,961,839.93	99,384,517.46
委托加工物资	41,144,886.94		41,144,886.94	24,958,884.15		24,958,884.15
在产品	6,485,817.10		6,485,817.10	3,805,584.50		3,805,584.50
半成品	26,951,435.17	1,033,306.49	25,918,128.68	19,714,150.58	259,527.78	19,454,622.80
库存商品	37,278,577.97	653,161.56	36,625,416.41	17,909,641.07	1,086,138.98	16,823,502.09
发出商品	1,531,357.37		1,531,357.37	3,660,415.54		3,660,415.54
开发成本	279,790.38		279,790.38	1,052,818.53		1,052,818.53
合计	276,181,675.00	4,345,881.00	271,835,794.00	173,447,851.76	4,307,506.69	169,140,345.07

2011年6月30日存货账面余额比2010年12月31日增长59.23%，主要是公司销售额增长及为市场需求备货采购影响。

### (2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	2,961,839.93		302,426.98		2,659,412.95
半成品	259,527.78	773,778.71			1,033,306.49
库存商品	1,086,138.98		432,977.42		653,161.56
合计	4,307,506.69	773,778.71	735,404.40		4,345,881.00

## 7. 其他流动资产

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
会员费	673,660.40	545,654.32
其他	190,927.31	16,700.00
合计	864,587.71	562,354.32

#### 8. 可供出售金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	4,999,520.00	4,592,160.00
合计	4,999,520.00	4,592,160.00

注：可供出售金融资产为江淮汽车（股票代码600418）432,000股，期末公允价值确认方法为证券市场公开交易价格。

#### 9. 长期股权投资

##### (1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	初始投资金额	2010年 12月31日	增减变动	2011年 6月30日	在被投资 单位持股 比例(%)	在被投资 单位表决 权比例(%)
一、权益法核算的 长期股权投资	12,600,000.00		-411,710.77	12,188,289.23		
武汉天喻信通制 卡有限公司	12,600,000.00		-411,710.77	12,188,289.23	42	42
二、成本法核算的 长期股权投资	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	3	3
武汉城市一卡通 有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	3	3
合计	14,100,000.00	1,500,000.00	-411,710.77	13,688,289.23		

说明：（1）公司于2011年1月29日召开的公司2011年第一次临时股东大会审议通过《关于公司投资武汉天喻信通制卡有限公司的议案》，同意公司以12,600,000.00元认购武汉天喻信通制卡有限公司新增注册资本12,600,000.00元。公司于3月9日以货币出资12,600,000.00元，武汉信易鑫宝联合会计师事务所于3月9日出具了武信会验[2011]第065号《验资报告》。公司持股42%。

（2）长期股权投资期末不存在计提减值准备的情况。

#### 10. 固定资产

##### 固定资产明细

项目	2010年12月31日	本期增加额	本期减少额	2011年6月30日
一、原价合计	85,525,362.87	18,827,473.21	316,255.37	104,036,580.71

项目	2010年12月31日	本期增加额	本期减少额	2011年6月30日
其中：房屋、建筑物	19,163,132.49			19,163,132.49
运输设备	6,310,414.60	4,625,517.56	163,341.00	10,772,591.16
专用设备	8,860,452.12	7,771,904.00		16,632,356.12
通用设备	51,191,363.66	6,430,051.65	152,914.37	57,468,500.94
二、累计折旧合计	42,598,889.82	4,964,092.16	293,380.29	47,269,601.69
其中：房屋、建筑物	8,450,726.56	311,318.04		8,762,044.60
运输设备	2,910,459.76	263,025.48	155,173.95	3,018,311.29
专用设备	5,139,431.53	896,901.40		6,036,332.93
通用设备	26,098,271.97	3,492,847.24	138,206.34	29,452,912.87
三、固定资产账面净值合计	42,926,473.05	13,863,381.05	22,875.08	56,766,979.02
其中：房屋、建筑物	10,712,405.93	-311,318.04		10,401,087.89
运输设备	3,399,954.84	4,362,492.08	8,167.05	7,754,279.87
专用设备	3,721,020.59	6,875,002.60		10,596,023.19
通用设备	25,093,091.69	2,937,204.41	14,708.03	28,015,588.07
四、固定资产账面减值准备累计金额合计	210,802.51			210,802.51
其中：房屋、建筑物				
运输设备	205,408.95			205,408.95
专用设备				
通用设备	5,393.56			5,393.56
五、固定资产账面价值合计	42,715,670.54	13,863,381.05	22,875.08	56,556,176.51
其中：房屋、建筑物	10,712,405.93	-311,318.04		10,401,087.89
运输设备	3,194,545.89	4,362,492.08	8,167.05	7,548,870.92
专用设备	3,721,020.59	6,875,002.60		10,596,023.19
通用设备	25,087,698.13	2,937,204.41	14,708.03	28,010,194.51

注：A、本期折旧额 4,670,711.87 元；

B、本期固定资产减少系报废、处置所致，报废的固定资产原值 316,255.37 元，累计折旧 293,380.29 元，固定资产减值准备无，净值 22,875.08 元。

## 11. 在建工程

### (1) 在建工程明细

项目	2011年6月30日			2010年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
EMV 监控网络工程	148,777.00		148,777.00	118,851.00		118,851.00
厂房改扩建	2,965,439.29		2,965,439.29	522,758.00		522,758.00
软件楼	207,740.00		207,740.00			
冲切机	102,564.10		102,564.10	102,564.10		102,564.10

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	2010年12月31日	本期增加额	本年转入固定资产额	其他减少额	2011年6月30日	本期利息资本化率(%)
EMV 监控网络工程	118,851.00	29,926.00			148,777.00	
厂房改扩建	522,758.00	2,442,681.29			2,965,439.29	
软件楼		207,740.00			207,740.00	
冲切机	102,564.10				102,564.10	
合计	744,173.10				3,424,520.39	

12. 无形资产

(1) 各类无形资产的披露如下:

项目	2010年12月31日	本期增加额	本期减少额	2011年6月30日
一、账面原值合计	12,120,851.57	836,753.51		12,957,605.08
外购软件	2,334,938.53	730,418.51		3,065,357.04
自行研发软件	6,530,590.51	106,335.00		6,636,925.51
土地使用权	3,255,322.53			3,255,322.53
二、累计摊销合计	2,270,119.11	591,262.39		2,861,381.50
外购软件	613,584.78	229,152.81		842,737.59
自行研发软件	1,005,469.79	329,556.08		1,335,025.87
土地使用权	651,064.54	32,553.50		683,618.04
三、无形资产账面净值合计	9,850,732.46	245,491.12		10,096,223.58
外购软件	1,721,353.75	501,265.70		2,222,619.45
自行研发软件	5,525,120.72	-223,221.08		5,301,899.64
土地使用权	2,604,257.99	-32,553.50		2,571,704.49
四、减值准备合计				
外购软件				
自行研发软件				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	9,850,732.46	245,491.12		10,096,223.58
外购软件	1,721,353.75	501,265.70		2,222,619.45
自行研发软件	5,525,120.72	-223,221.08		5,301,899.64
土地使用权	2,604,257.99	-32,553.50		2,571,704.49

注：A、本期摊销额591,262.39元；

B、公司期末无形资产不存在减值情况，故未提无形资产减值准备。

13. 商誉



项目	2010年 12月31日	本期 增加额	本期 减少额	2011年 6月30日	期末 减值准备
非同一控制下企业合并	1,281,686.97			1,281,686.97	
合计	1,281,686.97			1,281,686.97	

注：（1）2008年4月3日公司与Sagem Defense Securite签订股权转让协议，以折合人民币865万元的欧元收购Sagem Defense Securite持有的武汉天喻电子有限公司60%股权。股权转让款已于2008年9月全部支付，公司以2008年9月30日作为股权购买日。合并成本13,562,208.65元与天喻电子可辨认净资产公允价值之间的差额1,281,686.97元，确认为商誉。具体详见附注（十）1。

（2）本公司期末对商誉进行减值测试，不存在减值损失。

#### 14. 长期待摊费用

项目	2010年12月 31日	本期增加额	本期 摊销额	其他 减少额	2011年6月 30日	其他减少的 原因
会员费	192,848.36		16,170.00		176,678.36	
合计	192,848.36		16,170.00		176,678.36	

#### 15. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
递延所得税资产：		
坏账准备	4,147,129.63	3,111,351.39
存货跌价准备	651,882.15	646,126.00
固定资产减值准备	31,620.38	31,620.38
固定资产折旧差异	860,479.19	722,658.86
预提费用	432,503.55	490,329.76
应付职工薪酬	729,225.49	1,601,585.22
小计	6,852,840.39	6,603,671.61
递延所得税负债：		
可供出售金融资产公允价值变动	719,928.00	658,824.00
小计	719,928.00	658,824.00

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
坏账准备	507,237.46	336,472.62
固定资产减值准备		
应付职工薪酬	611,316.80	1,000,677.39
可抵扣亏损	27,909,112.26	15,335,476.12

合计	29,027,666.52	16,672,626.13
----	---------------	---------------

注：由于子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产。

(3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	2011年6月30日
坏账准备	27,647,530.86
存货跌价准备	4,345,881.00
固定资产减值准备	210,802.51
固定资产折旧差异	5,736,527.94
预提费用	2,883,357.01
应付职工薪酬	4,861,503.29
小计	45,685,602.61
可供出售金融资产公允价值变动	4,799,520.00
小计	4,799,520.00

16. 资产减值准备

项目	2010年12月31日	本年计提额	本期减少额		2011年6月30日
			转回	转销	
一、坏账准备	21,078,815.20	7,075,953.12			28,154,768.32
其中：1. 应收账款坏账准备	19,048,894.48	6,446,586.62			25,495,481.10
2. 其他应收账款坏账准备	2,029,920.72	629,366.50			2,659,287.22
二、存货跌价准备	4,307,506.69	773,778.71	735,404.40		4,345,881.00
三、固定资产减值准备	210,802.51				210,802.51
四、无形资产减值准备					
合计	25,597,124.40	7,114,327.43			32,711,451.83

注： 存货跌价准备本期转回详见附注（五）6。

17. 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	2011年6月30日	2010年12月31日
一、用于抵押的资产		
1. 固定资产净值		
2. 无形资产净值		
二、其他原因造成所有权受到限制的资产	14,523,788.54	56,238,456.60
1. 已保理应收账款		34,017,272.80
2. 使用受到限制的其他货币资金	14,523,788.54	22,221,183.80
合计	14,523,788.54	56,238,456.60

注：(1)使用受到限制的其他货币资金系银行承兑汇票保证金及履约保函保证金。

(2) 已保理应收账款回款直接汇入银行指定账户，公司不得动用。

#### 18. 短期借款

借款条件	2011年6月30日	2010年12月31日
信用借款	130,903,227.34	94,056,652.23
抵押借款		
应收账款保理借款		34,017,272.80
合计	130,903,227.34	128,073,925.03

其中，外币借款如下：

借款类别	币种	2011年6月30日		2010年12月31日	
		原币	折合人民币	原币	折合人民币
信用借款	美元	13,119,356.47	84,903,227.34	7,719,247.08	51,056,652.23
合计		13,119,356.47	84,903,227.34	7,719,247.08	51,056,652.23

截至2011年6月30日，本公司与深圳发展银行股份有限公司武汉分行办理的应收账款保理业务全部结束。

#### 19. 应付票据

种类	2011年6月30日	2010年12月31日	下一会计期间将到期的金额
银行承兑汇票	42,017,890.64	52,823,806.33	42,017,890.64
合计	42,017,890.64	52,823,806.33	42,017,890.64

注：(1) 2011年6月30日余额比期初减少，主要是公司在报告期承兑了部分票据；

(2) 本报告期公司无应付持本公司5%以上表决权股份的股东单位的票据。

#### 20. 应付账款

##### (1) 明细情况

币种	2011年6月30日			2010年12月31日		
	原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
RMB			101,500,973.47			76,759,362.66
USD	11,710,660.68	6.4716	75,786,711.66	6,405,313.98	6.6227	42,420,472.89
EUR	150.00	9.3612	1,404.18	41,710.00	8.8065	367,319.11
GBP	2,500.00	10.3986	25,996.50	2,500.00	10.2182	25,545.50
合计			177,315,085.81			119,572,700.16

注：(1) 2011年6月30日应付账款余额比2010年12月31日增长48.29%，系采购增加所致。

(2) 截至2011年6月30日，应付账款中不存在欠付持本公司5%以上表决

权股份的股东款项。

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日，本公司应付关联方款项情况详见附注（六）6。

#### 21. 预收款项

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
金额	4,878,786.00	20,867,208.01

注：（1）2011 年 6 月 30 日预收账款余额较期初出现大幅减少，主要是因为前期部分预收款项目在本期已实施并陆续结算的影响。

（2）截至 2011 年 6 月 30 日，预收款项中不存在预收持有本公司 5%以上表决权股份的股东款项。

（3）截至 2011 年 6 月 30 日，本公司预收关联方款项情况详见附注（六）6。

#### 22. 应付职工薪酬

项目	2010年 12月31日	本期增加额	本年支付额	2011年 6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,700,875.72	31,138,194.23	37,885,159.31	2,953,910.64
二、职工福利费		71,402.50	71,402.50	0.00
三、社会保险费				0.00
其中：1. 医疗保险费		1,244,215.23	1,252,755.14	-8,539.91
2. 基本养老保险费		3,297,810.31	3,315,396.64	-17,586.33
3. 年金缴费				0.00
4. 失业保险费		270,457.31	271,927.14	-1,469.83
5. 工伤保险费		66,642.41	66,984.53	-342.12
6. 生育保险费		93,275.10	93,845.95	-570.85
四、住房公积金	399,601.92	1,500,611.63	1,269,706.93	630,506.62
五、因解除劳动关系给予的补偿		9,000.00	9,000.00	0.00
六、其他				0.00
七、工会经费和职工教育经费	1,577,434.56	1,006,809.45	667,120.64	1,917,123.37
合计	11,677,912.20	38,698,418.17	44,903,298.78	5,473,031.59

注：（1）应付职工薪酬中无拖欠性质的金额；

（2）期末未付的工资及奖金主要系尚未发放的2011年6月份薪酬。

#### 23. 应交税费

税费项目	2011年6月30日	2010年12月31日
增值税	-6,313,342.08	1,651,012.94
营业税	659,114.55	757,765.17
企业所得税	-1,164,050.27	1,962,364.71
堤防维护费	12,439.05	48,316.55

税费项目	2011年6月30日	2010年12月31日
教育费附加	24,541.94	72,348.80
城市维护建设税	31,038.45	156,598.35
房产税		
土地使用税	13,447.02	
个人所得税	466,283.72	227,915.73
印花税	370.01	537.53
地方教育附加	5,515.89	36,175.08
平抑副食品价格基金	15,313.06	19,133.63
合计	-6,249,328.66	4,932,168.49

注：应交税费2011年6月30日余额比2010年12月31日余额大幅减少，主要系应交增值税和应交所得税余额大幅减少。

应交增值税减少系公司2011年1-6月增值税进项税额发生额较大。

应交所得税额减少系2011年2月21日，根据发改高技〔2011〕342号批复，本公司2010年被认定为国家规划布局内重点软件企业。根据国发〔2000〕18号关于国务院颁布的《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》规定和《财政部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税〔2008〕1号）的规定，国家规划布局内重点软件企业当年未享受低于10%的税率优惠的，减按10%的税率征收企业所得税，本公司2010年按照10%的优惠税率缴纳企业所得税。由此，依据相关税收政策，对预交税款多缴部分将作为公司企业所得税后续纳税期间的抵减税额。

#### 24. 应付股利

主要投资者	2011年6月30日	2010年12月31日	超过1年未支付的原因
自然人	35,675.00	35,675.00	未领取
合计	35,675.00	35,675.00	

#### 25. 其他应付款

##### (1) 明细情况

项目	2011年06月30日	2010年12月31日
金额	4,453,076.46	8,609,774.01

注：A、2011年6月30日其他应付款较年初减少48.28%，主要是支付了根据合约到期应付的部分款项。

B、截至2011年6月30日，其他应付款中不存在欠持有本公司5%以上表决权股份的股东款项。

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日, 本公司应付关联方款项情况详见附注(六)6。

(3) 金额较大的其他应付款详细情况:

项目	金额	性质或内容
Kalhour Trading Co., (L. L. C)	527, 139. 31	市场推广费
中信银行股份有限公司	209, 643. 98	预提利息
深圳发展银行股份有限公司	205, 114. 04	预提利息
合计	941, 897. 33	

## 26. 其他非流动负债

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
递延收益	3, 300, 000. 00	4, 700, 000. 00
合计	3, 300, 000. 00	4, 700, 000. 00

注:(1) 根据武科技[2009]99 号文及项目合作协议, 本公司承担了武汉市科技局委托的第三代移动通信(3G) 关键技术与产业化项目中的部分课题, 2009 年度收到该项目课题经费 90 万元, 该项目尚未进入验收阶段。

(2) 根据武信发[2010]26 号《市信息产业办公室、市财政局关于下达 2010 年第一批市电子信息产业发展资金和软件产业发展专项资金项目计划的通知》, 本公司承担了“TD 无线政务应用推广项目及 M2M 快讯通产品推广应用项目”, 2010 年收到财政拨款 45 万元, 该项目尚在进行中。

(3) 根据武新管经发[2010]14 号《武汉东湖新技术开发区管委会关于同意通过科技创新基金对 2010 年底第三批科技项目给予资助的通知》, 本公司承担的“基于 12 英寸集成电路生产线的智能卡芯片研发、生产与应用”项目获得了 100 万元的资助, 该项目尚在进行中。

(4) 2010 年子公司武汉天喻通讯技术有限公司收到湖北省财政厅 2010 年国家科技型中小企业技术创新基金拨款 35 万元, 目前项目尚在进行中。

(5) 根据武发改高技[2010]743 号《市发展改革委关于下达 2010 年省光电子信息专项项目投资计划的通知》, 本公司承担的“安全支付金融 IC 卡研发及产业化”项目获得了 60 万元的资助, 该项目尚在进行中。

## 27. 股本

(单位: 股)

项目	本次变动前		本次变动增减(+、-)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	59, 730, 000	100. 00	3, 960, 000				3, 960, 000	63, 690, 000	79. 97
1. 国家持股									
2. 国有法人持股	19, 901, 980	33. 32						19, 901, 980	24. 99

3. 其他内资持股	39,828,020	66.68	3,960,000				3,960,000	43,788,020	54.98
其中：境内非国有法人持股	26,858,620	44.97	3,960,000				3,960,000	30,818,620	38.70
境内自然人持股	12,969,400	21.71						12,969,400	16.28
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			15,950,000				15,950,000	15,950,000	20.03
1. 人民币普通股			15,950,000				15,950,000	15,950,000	20.03
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	59,730,000	100.00	19,910,000				19,910,000	79,640,000	100.00

## 28. 资本公积

项目	股本溢价	其他资本公积	合计
2010年12月31日	44,762,600.70	3,807,332.84	48,569,933.54
本期增加	710,536,837.17	407,360.00	710,944,197.17
本期减少		61,104.00	61,104.00
2011年6月30日	755,299,437.87	4,153,588.84	759,453,026.71

注：（1）2011年1-6月股本溢价变动系公司经中国证券监督管理委员会《关于核准武汉天喻信息产业股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2011]479号）核准，公开发行人民币普通股股票19,910,000股，每股发行价为人民币40元，募集资金总额为796,400,000元，扣除保荐及承销费、审计及验资费、律师费、信息披露费及其他发行费用合计65,953,162.83元后，超出股票面值的溢价收入。

（2）2011年1-6月其他资本公积变动均系公司持有的安徽江淮汽车股份有限公司43.2万股的公允价值变动（扣除所得税的影响）所致。

## 29. 盈余公积

项目	法定盈余公积	任意盈余公积	合计
2010年12月31日	14,806,068.13	53,860.27	14,859,928.40
本期增加	4,407,696.25		4,407,696.25
本期减少			
2011年6月30日	19,213,764.38	53,860.27	19,267,624.65

## 30. 未分配利润

项目	提取或分配比例	2011年6月30日	2010年12月31日
调整前年初未分配利润		107,066,087.91	61,297,488.79
加：年初未分配利润调整数			
调整后年初未分配利润		107,066,087.91	61,297,488.79
加：本年归属于母公司所有者的净利润		26,759,320.49	52,112,525.37
其他			

项目	提取或分配比例	2011年6月30日	2010年12月31日
减：提取法定盈余公积	母公司净利润 10%	4,407,696.25	6,343,926.25
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润		129,417,712.15	107,066,087.91

### 31. 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	296,248,854.01	258,452,043.16
其他业务收入		
营业成本	199,163,317.35	164,499,491.51

#### (2) 主营业务按产品类别列示

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
移动多媒体	3,060,970.94	2,013,148.63	67,761,213.60	39,781,851.70
广播电视卡				
通信智能卡	61,592,617.79	65,451,598.02	91,354,703.37	75,864,709.89
电子支付智能卡	184,756,708.88	117,348,365.53	46,114,086.07	29,990,692.29
其他智能卡	19,134,492.55	8,543,233.19	34,133,511.36	13,568,523.66
技术服务与开发	18,943,060.39	813,462.15	12,114,911.58	1,390,024.80
系统集成	5,567,912.13	3,552,326.28	807,692.31	767,308.25
其他	3,193,091.33	1,441,183.55	6,165,924.87	3,136,380.92
合计	296,248,854.01	199,163,317.35	258,452,043.16	164,499,491.51

### 32. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	783,353.20	539,671.33
城市维护建设税	359,767.30	95,865.45
教育费附加	154,181.22	41,085.19
堤防维护费	102,787.52	27,390.13
地方教育附加	78,345.34	101,588.80
平抑副食品价格基金	303,730.93	261,470.94
合计	1,782,165.51	1,067,071.84

### 33. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	24,994,355.78	26,843,553.47



### 34. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	40,647,857.00	23,379,808.31

注：2011年1-6月管理费用较上年同期增长1,726万元，主要是人工薪酬相关费用的增长以及由于公司2011年4月21日，公司首次公开发行股票并在创业板上市而相应增加的相关上市费用。

### 35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,270,449.39	2,535,756.34
减：利息收入	2,353,361.62	170,595.93
汇兑损失		5,936,363.53
减：汇兑收益	4,540,343.96	
手续费	541,455.77	1,106,680.25
合计	-2,081,800.42	9,408,204.19

注：2011年1-6月财务费用较上年减少主要是因为汇率波动及银行定期存款收益影响。

### 36. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,075,953.12	178,122.09
二、存货跌价损失	38,374.31	583,826.53
合计	7,114,327.43	761,948.62

### 37. 公允价值变动收益

无

### 38. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
1. 持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
2. 持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	86,400.00	43,200.00
3. 处置交易性金融资产取得的投资收益		
4. 长期股权投资收益	-411,710.77	
合计	-325,310.77	43,200.00

### 39. 营业外收入

#### (1) 明细项目

项目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产处置利得		
2. 政府补助	5,612,760.00	452,501.00
3. 赔偿收入		17,987.43
4. 其他收入	100,386.67	67,737.99
合计	5,713,146.67	538,226.42

#### (2) 政府补助明细

政府补助的种类		本期发生额	上期发生额
与收益相关的 政府补助	贴息	1,204,100.00	
	出口奖励		
	融资奖励		
	服务外包补贴	670,500.00	
	湖北省工程技术研究中心补贴		
	新兴产业振兴补贴	3,550,000.00	
	专利补贴		
	创新团队岗位津贴补助		
	其他补助资金	188,160.00	452,501.00
	合计	5,612,760.00	452,501.00

#### 40. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	11,163.04	108,258.73
其中：固定资产处置损失	11,163.04	108,258.73
无形资产处置损失		
对外捐赠	80,000.00	40,000.00
其他	41,769.00	54,485.56
合计	132,932.04	202,744.29

#### 41. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,373,383.51	5,005,482.34
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-249,168.78	-54,481.44
所得税费用	3,124,214.73	4,951,000.90

#### 42. 每股收益

项目	本期发生额	上期发生额
基本每股收益	0.39	0.47
稀释每股收益	0.39	0.47

注：（1）计算方法依据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算的；

(2) 公司无稀释性潜在普通股，稀释每股收益与基本每股收益一致。

#### 43. 其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	407,360.00	-1,749,600.00
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	61,104.00	-262,440.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
其他		
合计	346,256.00	-1,487,160.00

#### 44. 现金流量表相关信息

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	5,167,846.82	707,689.31
其中:		
往来款		
赔款		26,433.69
利息收入	853,594.83	169,462.89
补贴收入	3,612,720.00	452,501.00
收到项目拨款	600,000.00	
收回保证金		

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	49,193,109.06	43,458,235.78
其中:		
支付各项费用	55,429,136.32	36,758,390.85
往来款	602,314.20	4,241,108.31
汇票保证金、履约保函保证金	-7,697,254.29	2,343,397.46

#### 45. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	26,759,320.49	27,919,646.45
加: 资产减值准备	7,114,327.43	761,948.62
固定资产折旧	4,670,711.87	4,249,946.07
无形资产摊销	591,262.39	460,936.87
长期待摊费用摊销	16,170.00	16,170.00
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)	11,163.04	108,258.73
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

补充资料	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-151,221.99	2,470,338.32
投资损失（收益以“-”号填列）	325,310.77	-43,200.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-249,168.78	-54,481.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	61,104.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-102,695,448.93	-27,659,165.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-178,940,328.45	12,387,982.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,404,972.64	30,226,104.65
其他	491,168.34	4,822,220.85
经营活动产生的现金流量净额	-232,590,657.18	55,666,705.67
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	594,423,527.98	95,074,121.56
减：现金的期初余额	122,915,113.01	71,128,424.98
加：现金等价物的期初余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	471,508,414.97	23,945,696.58

(2) 当期取得子公司的有关信息：无

(3) 现金和现金等价物

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	594,423,527.98	95,074,121.56
其中：库存现金	3,808.38	11,927.17
可随时用于支付的银行存款	586,626,855.76	95,062,194.39
可随时用于支付的其他货币资金	7,792,863.84	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	594,423,527.98	95,074,121.56

(4) 货币资金与现金和现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及 现金等价物包括：	本期发生额	上期发生额
期末货币资金	608,947,457.49	112,176,796.17
减：使用受到限制的存款	14,523,929.51	17,102,674.61
加：持有期限不超过三个月的国债投资		
期末现金及现金等价物余额	594,423,527.98	95,074,121.56
减：期初现金及现金等价物余额	122,915,113.01	71,128,424.98

列示于现金流量表的现金及 现金等价物包括：	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加/（减少）额	471,508,414.97	23,945,696.58

注：使用受到限制的存款系银行票据保证金、履约保函保证金等。

## 六、关联方关系及其交易

### 1. 本公司关联方的认定标准

本公司按照企业会计准则和中国证监会的相关规定，确定关联方的认定标准为：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### 2. 本公司的控股股东有关信息

控股股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
武汉华工创业投资有限责任公司	控股股东	有限责任公司	武汉	李娟	对高新技术产品和企业的投资；投资咨询服务，企业管理咨询	10,280.00

控股股东名称	控股股东对本企业的持股比例	控股股东对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
武汉华工创业投资有限责任公司	36.06%	36.06%	华中科技大学	72467093-1

注：武汉华中科技大学产业集团有限公司系武汉华工创业投资有限责任公司的母公司，同时武汉华中科技大学产业集团有限公司持有本公司502.73万股，持股比例8.42%。武汉华中科技大学产业集团有限公司系华中科技大学全资子公司，因此华中科技大学为本公司实际控制人。

### 3. 本公司的子公司有关信息披露

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本（万元）	本企业合计持股比例（%）	本企业合计享有的表决权比例（%）	组织机构代码
武汉天喻电子有限公司	全资子公司	有限责任公司	武汉	向文	制造业	2,000	100	100	764644535
武汉天喻通讯技术有限公司	全资子公司	有限责任公司	武汉	张新访	制造业	1,000	100	100	69189136-6

### 4. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	组织机构代码
武汉华中科技大产业集团有限公司	控股股东的母公司	177747775
武汉华工科贸有限公司	受同一单位控制	758160577
武汉华工大学科技园发展有限公司	受同一单位控制	717936666
武汉华工激光工程有限责任公司	受同一单位控制	30019567-1
武汉华工科技企业孵化器有限责任公司	受同一单位控制	74832239-2
华中科技大学出版社有限责任公司	受同一单位控制	44162671-1
武汉华工鑫宏投资有限公司	受同一单位控制	73357759-5
武汉华工建设发展有限公司	受同一单位控制	79632972-4
华中科技大学附属中学	受同一单位控制	788188335

## 5. 关联方交易

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

时间	交易对方	交易内容	交易金额 (万元)	占当期同类交 易比重
2011年1月	武汉华工激光工程有限责任公司	维修服务(CO2充气)	0.90	7.71%
2011年1月	武汉华工激光工程有限责任公司	软件打标卡	0.75	0.07%
2009年6月	华中科技大学附属中学	系统集成	379.5	68.16%
2011年3月	武汉华工鑫宏投资有限公司	付房租、水电、物管	44.82	60.27%

### (2) 关联担保情况：无

### (3) 关联方应收应付款项余额

交易对方	项目	款项性质	金额(万元)
华中科技大学	应收账款	销售和项目款	201.01
华中科技大学附属中学	应收账款	系统集成项目款	294.01
武汉华工建设发展有限公司	预收款项	系统集成项目款	40.00
华中科技大学出版社有限责任公司	应收账款	销售产品	3.98
武汉华工激光工程有限责任公司	应付账款	购设备	
武汉华工大学科技园发展有限公司	其他应付款		2.98
武汉华科物业管理有限责任公司			
武汉城苑监理工程有限公司			
武汉华中数控股份有限公司	预付账款		0.80
武汉华工鑫宏投资有限公司	其他应收款	房租、水电、物管	44.82
应收应付余额合计			587.60

## 七、或有事项

本报告期，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 八、承诺事项

本报告期，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

本报告期，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重大事项

### 1. 非同一控制下企业合并

2008年4月，本公司与法国萨基姆防卫安全股份有限公司签订股权转让协议，以折合人民币865万元的欧元收购法国萨基姆防卫安全股份有限公司持有的武汉天喻电子有限公司60%股权。同年7月，武汉市商务局同意天喻电子变更备案申请，8月在武汉市工商行政管理局办理了变更登记，9月本公司支付了股权转让款8,649,999.98元，购买日确定为9月30日。

根据《企业会计准则——企业合并》的规定，非同一控制下企业合并中合并成本大于合并中取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。可辨认净资产公允价值的确定依据，是以天喻电子基准日2008年2月29日的评估报告所确定的净资产评估值为基础，通过与账面值对比并逐项复核，最终确定天喻电子2008年9月30日可辨认净资产公允价值与账面值相同，金额为12,280,521.68元，合并成本13,562,208.65元与公允价值的差额1,281,686.97元确认为商誉。

天喻电子的可辨认资产和负债于购买日的公允价值与账面价值如下：

项目	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	9,007,535.85	9,007,535.85
非流动资产	5,667,278.73	5,667,278.73
流动负债	2,394,292.90	2,394,292.90
非流动负债		
购买取得净资产	12,280,521.68	12,280,521.68
其中：少数股东权益		
扣除少数股东权益后净资产	12,280,521.68	12,280,521.68

### 2. 以公允价值计量的资产和负债

#### (1) 2011年1-6月

项目	期初金额	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	期末金额
金融资产					
1. 以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产					
2. 可供出售金融资产	4,592,160.00	407,360.00	407,360.00		4,999,520.00
金融资产小计	4,592,160.00	407,360.00	407,360.00		4,999,520.00

## 十一、母公司财务报表主要项目附注

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种类	2011年6月30日				2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大	267,461,554.60	77.26%	14,186,098.81	56.59%	134,188,846.05	67.87%	7,680,108.61	41.00%
单项金额不重大 但信用风险特征 组合后该组合的 风险较大	11,757,388.28	3.40%	6,674,252.56	26.62%	18,481,208.56	9.35%	8,799,425.96	46.98%
其他不重大	66,985,790.82	19.35%	4,208,417.74	16.79%	45,050,788.24	22.79%	2,252,539.41	12.03%
合计	346,204,733.70	100.00%	25,068,769.11	100.00%	197,720,842.85	100.00%	18,732,073.98	100.00%

#### (2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款

#### 项

账龄	2011年6月30日			2010年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年至2年(含2年)	2,851,823.57	24.26%	285,182.36	7,462,869.90	3.77%	746,286.99
2年至3年(含3年)	3,594,992.16	30.58%	1,078,497.65	4,235,999.56	2.14%	1,270,799.87
3年至4年(含4年)	800,457.50	6.81%	800,457.50	1,697,048.50	0.86%	1,697,048.50
4年至5年(含5年)	259,471.90	2.21%	259,471.90	496,434.98	0.25%	496,434.98
5年以上	4,250,643.15	36.15%	4,250,643.15	4,588,855.62	2.32%	4,588,855.62
合计	11,757,388.28	100.00%	6,674,252.56	18,481,208.56	9.35%	8,799,425.96

#### (3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款总 额的比例
中国工商银行股份有限公司江苏省分行	非关联方	15,803,467.50	一年以内	4.56%
联通兴业科贸有限公司	非关联方	15,292,982.09	一年以内	4.42%



单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
中国工商银行股份有限公司北京市分行	非关联方	14,036,309.80	一年以内	4.05%
武汉城市一卡通有限公司	非关联方	12,763,733.84	一年以内	3.69%
中国工商银行股份有限公司河北省分行	非关联方	12,129,050.00	一年以内	3.50%
合计		70,025,543.23		20.23%

(4) 截至2011年6月30日，应收账款中无持有公司5%以上表决权股份的股东欠款。

## 2. 其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

种类	2011年6月30日				2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大	53,122,295.12	86.28%	1,408,482.62	88.57%	21,428,442.20	84.98%	1,016,153.75	50.55%
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大	1,824,308.16	3.65%	911,465.35	3.04%	1,647,491.25	6.53%	887,095.18	44.13%
其他不重大	5,032,280.38	10.07%	258,813.78	8.39%	2,140,393.44	8.49%	107,019.67	5.32%
合计	59,978,883.66	100.00%	2,578,761.75	100.00%	25,216,326.89	100.00%	2,010,268.60	100.00%

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄	2011年6月30日			2010年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年至2年(含2年)	534,861.22	29.32%	53,486.12	391,486.71	23.77%	39,148.67
2年至3年(含3年)	616,382.44	33.79%	184,914.73	582,940.04	35.38%	174,882.01
3年至4年(含4年)		0.00%		523,064.50	31.75%	125,529.50
4年至5年(含5年)	523,064.50	28.67%	523,064.50	150,000.00	9.10%	547,535.00
5年以上	150,000.00	8.22%	150,000.00			
合计	1,824,308.16	100.00%	911,465.35	1,647,491.25	100.00%	887,095.18

### (3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
武汉天喻通讯技术有限公司	子公司	26,020,000.00	1年以内	43.38%

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
江南计算技术研究所IC卡工程部	非关联方	2,559,240.00	2009-2011年	4.27%
武汉擎动网络科技有限公司	全资子公司	10,000,000.00	2011年	16.67%
湖北中基汽车销售服务有限公司	非关联方	4,981,079.33	1年以内	8.30%
伊朗办事处各项押金	非关联方	2,521,140.22	2009-2011年	4.20%
合计		46,081,459.55		76.83%

(4) 截至2011年6月30日，其他应收款中无持有公司5%以上表决权股份的股东欠款。

### 3. 长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	2010年12月31日	增减变动	2011年6月30日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
一、权益法核算的长期股权投资						
武汉天喻信通制卡有限公司	12,600,000.00		-411,710.77	12,188,289.23	42	42
二、成本法核算的长期股权投资						
1. 对子公司投资：						
武汉天喻电子有限公司	16,649,999.98	16,649,999.98		16,649,999.98	100	100
武汉天喻通讯技术有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100	100
2. 对其他企业投资：						
武汉城市一卡通有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	3	3
合计	40,749,999.98	28,149,999.98	-411,710.77	40,338,289.21		

### 4. 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	293,380,727.05	255,433,261.98
其他业务收入	781,421.26	616,737.54
营业成本	197,043,770.72	164,741,426.75

#### (2) 主营业务按产品类别列示

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
移动多媒体	3,060,970.94	2,013,148.63	67,761,213.60	40,150,381.23
广播电视卡	60,143,647.29	63,485,211.31	91,354,703.37	75,864,709.89
通信智能卡	184,756,708.88	117,348,365.53	46,114,086.07	29,990,692.29
电子支付智能卡				

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他智能卡	19,134,492.55	8,543,233.19	34,133,511.36	13,568,523.66
技术服务与开发	18,536,302.39	773,028.15	9,519,207.33	1,063,069.26
系统集成	4,557,223.07	2,834,942.44	807,692.31	767,308.25
其他	3,191,381.93	1,439,816.03	5,742,847.94	2,898,331.05
合计	293,380,727.05	196,437,745.28	255,433,261.98	164,303,015.63

### (3) 主营业务按地区类别列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	283,108,591.31	190,921,511.75	211,559,189.87	144,031,909.10
国外	10,272,135.74	5,516,233.53	43,874,072.11	20,271,106.53
合计	293,380,727.05	196,437,745.28	255,433,261.98	164,303,015.63

### 5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
1. 持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
2. 持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	86,400.00	43,200.00
3. 处置交易性金融资产取得的投资收益		
4. 长期股权投资收益	-411,710.77	
合计	-325,310.77	43,200.00

### 6. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	44,076,962.52	31,990,207.19
加：资产减值准备	6,943,562.59	642,539.71
固定资产折旧	3,960,837.58	3,612,460.11
无形资产摊销	591,011.58	460,936.87
长期待摊费用摊销	16,170.00	16,170.00
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）	13,558.03	12,351.59
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-151,645.34	2,470,338.32
投资损失（收益以“-”号填列）	325,310.77	-43,200.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-249,168.78	-54,481.44

补充资料	本期发生额	上期发生额
列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	61,104.00	
存货的减少(增加以“—”号填列)	-102,279,064.03	-27,575,139.44
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-194,205,298.25	14,355,525.62
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	6,765,432.56	25,149,457.38
其他	912,230.52	4,821,474.98
经营活动产生的现金流量净额	-233,280,100.25	55,858,640.89
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	591,350,979.29	94,950,843.31
减: 现金的期初余额	119,773,424.89	70,370,851.70
加: 现金等价物的期初余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	471,577,554.40	24,579,991.61

## 十二、补充资料

### 1. 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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[2008]》的规定,本报告期公司非经常性损益发生情况如下(收益以正数列示,损失以负数列示):

项目	本期发生额	上期发生额
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	-11,163.04	-108,258.73
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,612,760.00	452,501.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

项目	本期发生额	上期发生额
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,382.33	-8,760.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	5,580,214.63	335,482.13
减:非经常性损益的所得税影响数	837,032.19	67,432.94
少数股东损益的影响数		
合计	4,743,182.44	268,049.19

2. 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的要求计算净资产收益率、每股收益:

2011年1-6月	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.05%	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.15%	0.32	0.32

法定代表人:张新访

主管会计工作负责人:何涛

会计机构负责人:孙静

## 第八节 备查文件

- 一、载有公司法定代表人签名的 2011 年半年度报告文本原件；
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

武汉天喻信息产业股份有限公司

董事长：张新访

二〇一一年八月二十四日