

武汉天喻信息产业股份有限公司

2017 年半年度报告



2017 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议：

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
程哲	董事	工作原因	李健

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

2017 年下半年公司主要存在金融 IC 卡产品价格大幅下滑导致该产品盈利能力进一步下降；智慧教育业务收入规模增长缓慢，盈利状况未能显著改善从而影响公司整体经营业绩的风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	10
第五节 重要事项	18
第六节 股份变动及股东情况	25
第七节 优先股相关情况	28
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	29
第九节 公司债相关情况	31
第十节 财务报告	32
第十一节 备查文件目录	114

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、天喻信息	指	武汉天喻信息产业股份有限公司
天喻教育	指	武汉天喻教育科技有限公司（原武汉天喻通讯技术有限公司）
擎动网络	指	武汉擎动网络科技有限公司
湖北百旺	指	湖北百旺金赋科技有限公司
果核科技	指	武汉果核科技有限公司
聚联网络	指	武汉天喻聚联网络有限公司
天喻信通	指	武汉天喻信通制卡有限公司
韦尔股份	指	上海韦尔半导体股份有限公司
教育云	指	国家教育信息化规划内的、以云技术为支撑的国家及地方教育资源公共服务平台
三通两平台	指	国家教育信息化目标。三通：宽带网络校校通、优质资源班班通、网络学习空间人人通，两平台：教育资源公共服务平台、教育管理公共服务平台
SaaS	指	Software as a Service 的缩写（软件即服务），是一种基于互联网提供软件服务的软件应用模式
POS	指	Point of sale 的缩写，即销售终端机，是一种具备消费、预授权、余额查询和转账等功能的终端设备
PPP	指	Public-Private Partnership 的缩写，政府和社会资本合作模式

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱在报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称、登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址、公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2016 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 2016 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	1,060,365,211.91	808,783,092.63	31.11%
归属于上市公司股东的净利润（元）	29,579,692.88	35,254,262.57	-16.10%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	26,614,707.98	30,534,501.01	-12.84%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-348,236,275.22	-269,761,917.02	-29.09%
基本每股收益（元/股）	0.0688	0.082	-16.10%
稀释每股收益（元/股）	0.0688	0.082	-16.10%
加权平均净资产收益率	2.59%	3.12%	-0.53 百分点
项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,994,738,964.72	1,660,173,620.22	20.15%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,171,362,169.89	1,108,653,914.45	5.66%

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	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-118,948.81	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,523,180.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	160,174.17	
减：所得税影响额	312,365.62	
少数股东权益影响额（税后）	287,054.84	
合计	2,964,984.90	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司从事的主要业务包括涵盖智能卡（金融 IC 卡、通信智能卡、城市通卡等智能卡产品）、终端（mPOS、智能 POS、刷卡设备、税控盘等终端产品）、服务（移动支付服务、税务服务等）的数据安全业务和以国家教育信息化为背景的 K12 智慧教育业务。

（一）数据安全业务

金融 IC 卡产品的销售对象为商业银行和社保机构等，通信智能卡产品的销售对象为电信运营商，城市通卡产品的销售对象为各地一卡通运营公司。公司主要通过参加商业银行、社保机构、电信运营商、一卡通运营公司的招投标获得供应商资格，按照招投标确定的价格和分期下达的订单数量销售产品。上述业务主要的业绩驱动因素为卡片销量及销售价格。

mPOS、刷卡设备等 POS 产品的销售对象主要为金融支付机构，公司主要根据客户对产品功能需求的差异、订购数量等因素协商确定销售价格，签订合同，实现销售。税控盘是国家规定的增值税一般纳税人必备的税控设备，其销售价格由国家发改委确定。公司销售税控盘产品，并通过现场服务、呼叫中心、客户端软件、微信等平台为纳税人提供后续税务服务，按年收取服务费。公司终端业务主要的业绩驱动因素为产品销量和成本控制。公司税务服务业务主要的业绩驱动因素为服务的纳税户数量。

公司移动支付服务业务主要依托商业银行的企业客户资源与渠道，为快消品、物流等行业企业提供供应链 SaaS+金融支付服务平台，帮助企业实现基于客户端软件、微信、Web 端的在线商品采购、库存管理、物流配送、财务管理、金融支付及收单，提升企业的经营效率和资金归集效率。目前公司与中信银行合作推广“信 e 付”平台，收取软件项目开发、维护、推广以及运营服务费。该业务主要的业绩驱动因素为服务平台的企业客户数。

（二）智慧教育业务

公司围绕教育部政策导向及各级教育主管部门、学校、教师、学生用户需求开发并持续完善智慧教育产品体系（教育云平台、智慧教学、智慧学习、智慧评价、智慧研修、智慧管理、智慧校园），可以为教育主管部门、学校提供业务管理平台及应用，为教师、学生提供涵盖教学全过程的平台、应用及工具，为学生、家长提供课内外精准化学习平台、应用及工具，为学校、教师和家长提供家校沟通平台。目前公司智慧教育业务主要的市场开拓模式是以“铺平台”作为市场切入点，在获得省、市、区、县教育云平台的建设/运营权后，借助教育云平台自上而下的政策推动向云平台落地区域的中小学学校销售核心教学应用、精准教学内容、考试测评系统、校园管理平台、教&学智慧终端等智慧教育系列产品和服务。目前该业务的产品及服务采购方主要为各级教育主管部门及学校，主要的业绩驱动因素为产品覆盖的区域、学校数量及项目合同金额。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	可供出售金融资产期末较期初增加 277.26%，主要由于报告期内公司参股公司韦尔股份首次公开发行股票并上市，公司对持有的韦尔股份股权由按成本计量改为按公允价值计量，股价变动导致股权公允价值变动。

货币资金	货币资金期末较期初减少 36.37%，主要由于偿还到期流动负债。
应收账款	应收账款期末较期初增加 84.20%，主要由于公司金融终端产品销量大幅增加，未达结算期的应收账款相应增加。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司顺应市场需求，持续加大研发投入和产品创新力度，努力提升综合竞争能力。报告期内，公司申报专利 20 项，其中发明专利 14 项，实用新型专利 2 项，外观设计专利 4 项；新增专利 11 项，其中发明专利 5 项，实用新型专利 6 项；新增软件著作权 45 项。公司 27 款智能卡、终端产品通过第三方检测机构的合计 83 项检测。公司获批与华中师范大学等单位共建“教育大数据应用技术国家工程实验室”，为教育领域大数据应用提供技术支撑和服务。公司“智慧课堂”入选东湖高新区“互联网+”示范应用项目，为区域智慧教育体系的建设提供有力支撑，发挥示范作用。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司围绕 2017 年经营计划，积极应对国内智能卡行业市场需求规模逐步缩减、价格下滑等不利影响因素，努力降低产品成本，积极把握 mPOS、刷卡设备等金融终端产品市场机会，继续加大区域教育云平台市场拓展并加强智慧教育产品到局到校渠道建设，持续增强公司产品及服务的市场竞争力，努力实现业务的增长。

报告期内，公司实现营业收入 10.60 亿元，同比增长 31.11%；实现归属于上市公司股东的净利润 2,957.97 万元，同比下降 16.10%。公司营业收入同比增长的主要原因是 mPOS、刷卡设备等金融终端产品销量同比大幅增加。归属于上市公司股东的净利润同比下降主要是由于金融终端产品销售收入同比大幅增长，其未达结算期的应收账款同比大幅增长，公司根据会计政策对相应应收账款计提的坏账准备同比增加。公司营业收入同比增长而归属于上市公司股东的净利润同比下降主要是由于公司产品收入构成比重发生变化。

（一）数据安全业务

国内金融 IC 卡产品市场高速增长期已结束，市场需求逐步缩减，竞争加剧。报告期内公司积极拓展市场，新入围 8 个金融 IC 卡/金融社保卡/居民健康卡项目，但金融 IC 卡产品销量、销售收入同比下降，产品盈利水平进一步下滑。报告期内公司通信智能卡业务团队积极应对严峻的行业形势，努力拓展市场，实现通信智能卡产品销量的同比增长，但由于该产品销售价格同比大幅下降，产品毛利降幅较大。下半年，公司将在持续降低产品成本的同时，继续加大金融 IC 卡产品的市场拓展力度，积极扩大金融 IC 卡和通信智能卡的海外市场，努力提高产品创新能力，优化产品销售结构，争取稳定公司智能卡业务的利润水平。

根据中国人民银行发布的《2017 年第一季度支付体系运行总体情况》报告，截至 2017 年第一季度末，国内支付系统联网 POS 机具数量累计为 2,548.90 万台，一季度新增 95.40 万台。公司紧抓 POS 机具产品小型化、便利化的市场需求趋势，持续推出符合市场需求的高性价比产品，积极拓展产品销售渠道，推动产品销售。报告期内公司 mPOS、刷卡设备等金融终端产品销量同比增长近三倍。下半年，公司将在继续做好现有产品市场的同时，积极推动二维码等新型金融终端产品的销售，紧跟智能 POS 产品市场发展趋势，进一步扩大公司金融终端业务的收入规模。

随着 2016 年 5 月“营改增”税制转换的完成，税控盘发盘高峰期已过，行业进入平稳发展阶段。报告期内公司税控盘产品销量环比有一定幅度增长但同比下降；公司围绕税控盘用户需求，积极推进线上线下相结合的税务服务业务，纳税户数量及相关服务收入同比有较大幅度增长。2017 年 7 月 2 日，国家发改委发布《关于降低增值税税控系统产品及维护服务价格等有关问题的通知》，要求从 8 月 1 日起降低税控盘、报税盘的价格及服务费用，短期内将影响公司税控业务的盈利水平。下半年，公司将争取尽快推出低成本税控盘产品/方案，加大百旺 580、580 百赋通、580 旺票等提高纳税人办税效率的应用软件产品的推广力度，争取在逐步恢复税控盘产品毛利率的同时大幅提升税务服务业务收入，实现公司税控业务的持续发展。

报告期内，公司子公司擎动网络与中信银行继续在全国范围内推广“信 e 付”业务新的合作模式，已与中信银行总行及天津、郑州、宁波等 17 家分行签订了“信 e 付”业务合作协议。下半年，擎动网络将加强“信 e 付”产品开发和优化，积极与中信银行各分行开展软件项目开发、运维、运营等外包服务业务，努力提升外包服务用户数。

（二）智慧教育业务

公司从事的是以国家教育信息化为背景的 K12 智慧教育业务，在政策及教&学需求的推动下，相关行业持续蓬勃发展。教育部《2017 年教育信息化工作要点》提出“基本形成国家教育资源公共服务体系框架。国家教育资源公共服务平台实现与全部省级平台及一批市县级平台、企业平台互联互通”，“发布中小学数字校园建设规范，继续开展中小学百所数字校园示范校项目。充分发挥地方与学校积极性与主动性，引导各级各类学校开展数字校园、智慧校园建设与应用”。为落实教育部《教育信息化“十三五”规划》，充分利用国家教育资源公共服务平台（以下简称“国家平台”）的建设成果，中央电教馆印发《国家教育资源公共服务平台区域部署实施方案》，提出“为具备运行保障条件并选择国家平台部署的地区，在本地基础设施的基础上，免费部署国家平台软件系统。通过国家平台区域部署方式，形成以国家平台、省级平台、城市平台互为

补充、互通互联的全国教育资源公共服务体系”。随着教育信息化建设工作的不断深入,教育信息化的建设重点已经从以“三通两平台”为标志的“基础硬件环境”+“云平台”模式逐步向“区域平台”+“智慧课堂”+“智慧校园”方向发展,政府强调各级平台的互联互通,积极部署区域平台,投入也在向购买智慧课堂、智慧校园等智慧教学应用、智慧终端等硬件及相关服务倾斜。

报告期内,公司围绕教育主管部门、学校、教师、学生用户需求持续完善教育云平台及智慧课堂、智慧校园、智慧终端等智慧教育产品,深入贯彻“铺平台、拓渠道、全产品、大项目”的营销策略,努力拓展区域教育云平台市场,承接了广西南宁市、浙江台州市、济南市市中区、海南昌江县、陕西米脂县等 20 余个区域教育云平台建设、运营/运维项目,承接了天津市第四十五中学、杭州市下沙中学、武汉市德才中学、武汉市硚口区舵落口小学、扬州市梅岭小学等 30 余个智慧课堂、智慧校园建设项目。下半年,公司将紧跟政策及市场导向,在占位区域云平台市场的同时,继续推进向教育云平台落地区域的中小学校销售核心教学应用&资源、智慧课堂、智慧校园、教&学智慧终端等智慧教育系列产品和服务,努力把握政府 PPP 大项目的市场机遇,推动公司智慧教育业务收入规模的持续增长,改善经营业绩。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是 否

报告期内,公司实现营业收入 106,036.52 万元,发生营业成本 80,587.80 万元,分别较上年同期增长 31.11%和 42.25%,主要由于公司 mPOS、刷卡设备等金融终端产品销量同比大幅增加;公司实现营业利润 3,056.84 万元,较上年同期下降 14.67%,实现归属于上市公司股东的净利润 2,957.97 万元,较上年同期下降 16.10%,主要由于金融终端产品销量大幅增加,公司根据会计政策对其未达结算期的应收账款计提的坏账准备同比增加。

报告期内,公司发生期间费用 18,056.41 万元,较上年同期增长 1.63%,主要是公司持续进行研发和市场投入,研发费用和销售费用同比有所增加。

报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额为-34,823.63 万元,较上年同期减少 7,847.44 万元,主要由于公司销售回款同比减少。

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	1,060,365,211.91	808,783,092.63	31.11%	金融终端产品销量同比大幅增加。
营业成本	805,878,042.40	566,530,622.06	42.25%	金融终端产品销量同比大幅增加,成本相应增加。
销售费用	76,513,753.51	73,263,428.64	4.44%	
管理费用	102,613,162.77	99,449,827.94	3.18%	
财务费用	1,437,205.77	4,952,860.50	-70.98%	公司通过实施汇率风险管理措施,汇兑损益同比减少,以及对进口业务的结算采取预付策略下获取的现金折扣同比增加。
所得税费用	12,621,890.41	15,714,974.15	-19.68%	
研发投入	77,097,368.46	74,943,042.62	2.87%	
经营活动产生的现金流量净额	-348,236,275.22	-269,761,917.02	-29.09%	
投资活动产生的现金流量净额	-10,151,119.06	-27,478,779.73	63.06%	股权投资以及购买固定资产支付的现金同比减少。

筹资活动产生的现金流量净额	208,139,667.87	212,033,069.94	-1.84%	
现金及现金等价物净增加额	-150,596,056.87	-87,179,091.86	-72.74%	销售回款同比减少。
税金及附加	8,582,122.37	5,647,843.89	51.95%	增值税应纳税额增加所产生的附加税同比增加，以及根据《增值税会计处理规定》，在报告期增加列报房产税、土地使用税等税费。
资产减值损失	34,031,186.12	21,642,731.61	57.24%	金融终端产品销量大幅增加，根据会计政策对其未达结算期的应收账款计提的坏账准备同比增加。
投资收益	-773,993.08	-1,473,484.69	47.47%	收到参股公司的现金分红同比增加。
营业外收入	3,755,709.48	6,018,128.86	-37.59%	政府补助收入同比减少。
营业外支出	191,304.12	465,713.00	-58.92%	非流动资产处置损失同比减少。
其他综合收益的税后净额	47,666,323.80	-701,352.00	6,896.35%	公司持有的韦尔股份股权公允价值变动。

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	422,690,218.91	314,585,789.88	25.58%	-20.04%	-18.87%	-1.07 百分点
终端	581,344,719.51	475,357,031.13	18.23%	155.42%	203.60%	-12.98 百分点
技术服务与开发	50,536,130.55	13,301,205.72	73.68%	21.78%	-20.98%	14.25 百分点

报告期内，公司智能卡营业收入同比下降 20.04%，主要由于受市场竞争加剧影响，产品销量和销售价格同比下降。

报告期内，公司终端产品营业收入和营业成本同比分别增长 155.42%和 203.6%，主要缘于产品销量的大幅增长，但受产品销售结构变化的影响，毛利率同比减少 12.98 个百分点。

报告期内，公司技术服务与开发收入同比增长 21.78%，主要缘于智慧教育业务、纳税户服务等收入的同比增加；毛利率同比增加 14.25 个百分点，主要是受收入结构变化的影响。

三、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
资产减值	34,031,186.12	99.70%	根据公司会计政策计提的应收款项坏账准备和存货跌价准备。	是

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

项目	本报告期末		上年同期末		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	249,002,434.94	12.48%	311,855,798.82	16.39%	-3.91 百分点	经营活动产生的现金流量净额同比减少，导致货币资金期末余额较上年同期末减少。
应收账款	834,454,762.11	41.83%	665,594,594.98	34.97%	6.86 百分点	金融终端产品销量大幅增加，未达结算期的应收账款相应增加。
存货	424,361,067.07	21.27%	398,349,167.75	20.93%	0.34 百分点	
长期股权投资	10,054,448.56	0.50%	11,218,898.40	0.59%	-0.09 百分点	
固定资产	203,518,669.86	10.20%	194,428,301.59	10.22%	-0.02 百分点	
在建工程			2,121,291.26	0.11%	-0.11 百分点	在建工程项目已达到预定可使用状态，对项目进行了结转。
短期借款	310,000,000.00	15.54%	354,587,676.00	18.63%	-3.09 百分点	
可供出售金融资产	76,303,948.00	3.83%	20,709,760.00	1.09%	2.74 百分点	报告期内参股公司韦尔股份首次公开发行股票并上市，公司对持有的韦尔股份股权由按成本计量改为按公允价值计量，股价变动导致股权公允价值变动。
应付票据	138,293,454.21	6.93%	146,252,121.30	7.68%	-0.75 百分点	
应付账款	242,623,000.52	12.16%	148,151,972.00	7.78%	4.38 百分点	金融终端产品销量大幅增长，采购备货产生的应付账款相应增加。

2、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	期末数
金融资产							
可供出售金融资产	4,993,920.00		60,871,948.00				74,403,948.00
合计	4,993,920.00		60,871,948.00				74,403,948.00
金融负债	0.00		0.00				0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

报告期内公司主要资产计量属性发生重大变化的原因说明及对其经营成果和财务状况影响

报告期内公司参股公司韦尔股份首次公开发行股票并上市，公司对持有的韦尔股份股权由按成本计量改为按公允价值计量，计量属性改变后，股权价值将根据韦尔股份股票价格的变动而变动，公允价值变动计入其他综合收益。

3、截至报告期末的资产权利受限情况

是 否

五、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
9,005,961.28	25,894,822.80	-65.22%

报告期内公司固定资产投资额为733万元，主要是为提高生产效率、降低人工成本购置的智能卡生产设备。

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	13,532,000.00		60,871,948.00			762,720.00	74,403,948.00	自有资金、 股权置换
合计	13,532,000.00	0.00	60,871,948.00	0.00	0.00	762,720.00	74,403,948.00	

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。

六、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

公司报告期未出售重大股权。

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
天喻教育	子公司	教育云平台、智慧教学、智慧学习等智慧教育系列产品的开发、销售及运营服务	5,000 万元	80,359,114.44	-100,169,814.56	17,794,275.04	-37,213,692.67	-36,064,269.34
擎动网络	子公司	快消品、物流等行业企业供应链 SaaS+金融支付服务平台的开发及运维、运营服务	1 亿元	22,416,746.21	17,292,884.99	332,877.13	-6,844,868.51	-6,681,668.51
湖北百旺	子公司	税控产品的开发、销售和税务服务	1,000 万元	39,302,255.75	18,404,741.30	27,321,104.53	4,394,977.73	3,207,092.36

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

报告期内公司子公司天喻教育进一步加大智慧教育业务的投入力度，产品体系不断完备，产品功能不断优化，教育云平台及智慧课堂、智慧校园等产品覆盖的区域及学校数量持续增加，营业收入同比增长，但该业务仍处于研发及市场投入不断加大而收入规模相对较小的时期，天喻教育仍未实现盈利。随着“铺平台、拓渠道、全产品、大项目”营销策略的逐步贯彻实施，天喻教育业绩有望改观。

报告期内公司子公司擎动网络业务市场仍未打开，收入规模尚小，因着力控制费用支出，亏损额同比基本持平。擎动网络将继续与中信银行合作推广“信 e 付”平台业务，努力增加平台用户数。

受行业需求影响，报告期内公司子公司湖北百旺税控盘产品销量同比减少，但服务的税控盘纳税户数量及服务收入同比有较大幅度增长，盈利水平同比提高。湖北百旺将顺应市场变化，积极开展低成本税控盘产品/方案开发，加大各类应用产品的推广力度，进一步增加税务服务业务收入。

主要子公司经营情况参见“第四节 经营情况讨论与分析/一、概述”。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

国内金融 IC 卡产品市场已进入成熟阶段，竞争日益激烈，公司存在该产品价格大幅下降从而进一步削弱公司相关产品盈利能力的风险；受政策影响，税控盘产品价格的大幅下降也将对公司整体盈利水平造成不利影响。公司将在努力扩大金融 IC 卡产品市场的同时，持续加强供应链管理和提高生产效率以降低产品成本，积极推动 mPOS、智能 POS 等金融终端产品的销售，努力提升税务服务业务的收入规模，保持数据安全业务稳中求进的发展态势。

公司智慧教育业务目前尚未实现盈利，该业务的经营业绩对公司整体盈利水平影响较大。公司将进一步增加区域教育云平台的市场覆盖范围，努力提高智慧校园、智慧课堂等智慧教育系列产品的销售规模，努力改善经营业绩。

第五节 重要事项

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	披露索引
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	50.04%	2017 年 04 月 21 日	2017 年 04 月 21 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn《2017 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2017-016)
2016 年年度股东大会	年度股东大会	50.03%	2017 年 05 月 04 日	2017 年 05 月 04 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn《2016 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2017-017)

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、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

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。

三、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。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁) 判决执行情况	披露日期	披露索引
黄志军因侵害发明专利权纠纷诉北京亿阳汇智通科技股份有限公司(以下简称“北京亿阳汇智通”),请求判决北京亿阳汇智通停止侵权行为,公开道歉,并赔偿经济损失及律师费用等。本案追加天喻信息为第三人。	110.3	否	二审程序已审结。	经调解,当事人达成协议。天喻信息在本案中不承担法律责任。该诉讼事项不会对公司构成重大影响。	不适用		
天喻信息因买卖合同纠纷诉江苏紫金万成自动化控制设备有限公司(以下简称“江苏紫金”),请求判令江苏紫金向天喻信息支付欠款,赔偿逾期付款损失,并承担本案诉讼费用。	39.41	不适用	执行程序已终结。	判决:江苏紫金向天喻信息支付欠款及自2013年6月14日起到实际付清之日止的利息。本案案件受理费由江苏紫金承担。该诉讼事项不会对公司构成重大影响。	江苏紫金未执行判决,被纳入失信被执行人名单。		
擎动网络因买卖合同纠纷诉银联商务有限公司海南分公司(以下简称“海南银商”),请求判决海南银商向擎动网络支付设备欠款及延迟付款违约金,并承担本案诉讼费用。	11.57	不适用	海南银商提出反诉。判决:海南银商向擎动网络支付设备欠款及延迟付款违约金;驳回海南银商的反诉请求。本诉案件受理费由双方共同承担,反诉案件受理费由海南银商承担。后海南银商提起上诉,海南省第二中级人民法院受理该上诉请求。	尚未结案。该诉讼事项不会对公司构成重大影响。	不适用		

<p>擎动网络因买卖合同纠纷诉海南银商，请求裁决海南银商向擎动网络支付收单收益分润款、逾期付款违约金、为本案支出的合理费用，并承担本案仲裁费用。</p>	<p>28.01</p>	<p>不适用</p>	<p>海南银商提出仲裁反请求。目前该案已开庭审理。</p>	<p>尚未结案。该仲裁事项不会对公司构成重大影响。</p>	<p>不适用</p>		
<p>聚联网络因技术开发合同纠纷诉浙江创建科技有限公司（以下简称“浙江创建”），请求裁决浙江创建向聚联网络支付合同款、逾期付款违约金，并承担本案仲裁费用。</p>	<p>173.59</p>	<p>不适用</p>	<p>浙江创建提出仲裁反请求。目前该案已开庭审理。</p>	<p>尚未结案。该仲裁事项不会对公司构成重大影响。</p>	<p>不适用</p>		

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、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。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内公司及公司控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十二、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。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、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。

十四、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，公司发生租赁其他公司资产的租赁费用为 7,278,350.50 元，主要为办公场地租赁；其他公司租赁公司办公场地，产生租赁收入 27,027.01 元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、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。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

2、重大环保情况

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

否

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司于2017年2月15日在中国证监会指定信息披露网站披露了《关于收到政府补助资金的公告》。

公司于2017年5月19日实施了2016年度利润分配方案(详见公司于2017年5月12日在中国证监会指定信息披露网站披露的《2016年年度权益分派实施公告》)。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

公司子公司天喻教育为做大做强智慧教育业务以增资扩股的方式首次引进外部投资者，本次增资扩股完成后，天喻教育注册资本由5,000万元增至5,769.2308万元，公司持有天喻教育的股权比例由80%降至69.33%，天喻教育仍为公司的控股子公司（详见公司于2017年4月6日、2017年4月21日、2017年5月19日在中国证监会指定信息披露网站披露的相关公告）。

公司全资子公司天喻信通完成注销公司登记（详见公司于2017年6月14日在中国证监会指定信息披露网站披露的《关于全资子公司武汉天喻信通制卡有限公司完成注销公司登记的公告》）。

公司子公司天喻教育以51万元现金与自然人沈惠强共同投资设立上海天喻云企业发展有限公司，主要从事上海地区智慧教育产品的销售、运营及服务。上海天喻云企业发展有限公司于2017年6月30日完成工商登记注册，注册资本100万元，天喻教育出资比例为51%。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

项目	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	4,540,505	1.06%						4,540,505	1.06%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	4,540,505	1.06%						4,540,505	1.06%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	4,540,505	1.06%						4,540,505	1.06%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	425,515,495	98.94%						425,515,495	98.94%
1、人民币普通股	425,515,495	98.94%						425,515,495	98.94%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	430,056,000	100.00%						430,056,000	100.00%

股份变动的理由

 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	高管限售	--
江绥	475,723	0	0	475,723	高管限售	--
合计	4,540,505	0	0	4,540,505		

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

报告期末股东总数		24,257 户		报告期末表决权恢复的 优先股股东总数		0		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股 比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
武汉华工创业投资有限 责任公司	境内非国有 法人	26.14%	112,401,129	0	0	112,401,129		
武汉光谷创业投资基金 有限公司	国有法人	16.81%	72,287,710	0	0	72,287,710		
武汉华中科技大产业集 团有限公司	国有法人	5.68%	24,431,582	0	0	24,431,582		
余建隆	境内自然人	1.46%	6,267,200	6,267,200	0	6,267,200		
张新访	境内自然人	1.26%	5,419,710	0	4,064,782	1,354,928		
陕西省国际信托股份有 限公司—陕国投·持盈 50 号证券投资集合资金 信托计划	其他	1.15%	4,930,412	4,930,412	0	4,930,412		
陈一帆	境内自然人	0.89%	3,807,500	3,807,500	0	3,807,500		
吕强	境内自然人	0.68%	2,931,510	0	0	2,931,510		
华润深国投信托有限公 司—润之信 20 期集合资 金信托计划	其他	0.47%	2,013,600	2,013,600	0	2,013,600		
向文	境内自然人	0.45%	1,942,200	100	0	1,942,200		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	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。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
武汉华工创业投资有限责任公司	112,401,129	人民币普通股	112,401,129
武汉光谷创业投资基金有限公司	72,287,710	人民币普通股	72,287,710
武汉华中科技大学产业集团有限公司	24,431,582	人民币普通股	24,431,582
余建隆	6,267,200	人民币普通股	6,267,200
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·持盈 50 号证券投资集合资金信托计划	4,930,412	人民币普通股	4,930,412
陈一帆	3,807,500	人民币普通股	3,807,500
吕强	2,931,510	人民币普通股	2,931,510
华润深国投信托有限公司—润之信 20 期集合资金信托计划	2,013,600	人民币普通股	2,013,600
向文	1,942,200	人民币普通股	1,942,200
林卫辉	1,629,816	人民币普通股	1,629,816
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。		
参与融资融券业务股东情况说明	公司股东余建隆通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 6,267,200 股股份。公司股东陈一帆通过长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 3,807,500 股股份。		

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、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。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授 予的限制 性股票数 量(股)
张新访	董事长	现任	5,419,710	0	0	5,419,710	0	0	0
朱松青	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
熊赟	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
程哲	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李健	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
吴俊军	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
余明桂	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
孙震	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
孙颀	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
石鹰	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
武力	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
田祖海	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
胡华夏	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
李士训	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
岳蓉	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王彬	职工代表监事	现任	3,240	0	0	3,240	0	0	0
孙静	副总经理、 财务负责人	现任	0	0	0	0	0	0	0
代恒	副总经理、 董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
江绥	副总经理、 董事会秘书	离任	634,298	0	0	634,298	0	0	0
合计			6,057,248	0	0	6,057,248	0	0	0

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
朱松青	董事	被选举	2017 年 07 月 12 日	董事会换届
熊赟	董事	被选举	2017 年 07 月 12 日	董事会换届
程哲	董事	被选举	2017 年 07 月 12 日	董事会换届
李健	董事	被选举	2017 年 07 月 12 日	董事会换届
孙震	独立董事	被选举	2017 年 07 月 12 日	董事会换届
孙颀	独立董事	被选举	2017 年 07 月 12 日	董事会换届
代恒	副总经理、董事会秘书	聘任	2017 年 07 月 17 日	高级管理人员换届
石鹰	董事	任期满离任	2017 年 07 月 12 日	董事会换届
武力	董事	任期满离任	2017 年 07 月 12 日	董事会换届
田祖海	独立董事	任期满离任	2017 年 07 月 12 日	董事会换届
胡华夏	独立董事	任期满离任	2017 年 07 月 12 日	董事会换届
江绥	副总经理、董事会秘书	任期满离任	2017 年 07 月 17 日	高级管理人员换届

公司第六届董事会、第六届监事会及时任高级管理人员的任期于 2016 年 12 月 11 日届满。鉴于当时公司新一届董事会董事候选人和监事会监事候选人的提名工作未完成，公司董事会和监事会延期换届，董事会下设审计委员会及公司高级管理人员相应延期换届。公司于 2017 年 7 月 12 日召开股东大会选举第七届董事会董事和第七届监事会监事；于 2017 年 7 月 17 日召开董事会选举公司第七届董事会董事长和第七届董事会审计委员会委员，聘任公司新一届高级管理人员；同日召开监事会选举公司第七届监事会主席（详见公司分别于 2017 年 7 月 12 日、2017 年 7 月 17 日在中国证监会指定信息披露网站披露的相关公告）。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

是 否

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：人民币元

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

2017 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	249,002,434.94	391,340,826.27
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		2,257,750.00
应收账款	834,454,762.11	453,024,327.88
预付款项	58,394,172.73	76,496,152.78
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,602,312.87	16,230,139.07
买入返售金融资产		
存货	424,361,067.07	386,751,349.33

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	15,530,200.56	3,823,542.97
流动资产合计	1,597,344,950.28	1,329,924,088.30
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	76,303,948.00	20,225,920.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,054,448.56	11,893,004.69
投资性房地产		
固定资产	203,518,669.86	195,481,450.22
在建工程		740,547.46
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	45,966,609.04	47,103,932.60
开发支出		
商誉	6,224,135.44	6,224,135.44
长期待摊费用	23,414,563.91	13,695,041.57
递延所得税资产	30,505,207.14	29,582,867.36
其他非流动资产	1,406,432.49	5,302,632.58
非流动资产合计	397,394,014.44	330,249,531.92
资产总计	1,994,738,964.72	1,660,173,620.22
流动负债：		
短期借款	310,000,000.00	100,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	138,293,454.21	112,835,904.06

应付账款	242,623,000.52	156,876,657.54
预收款项	43,909,605.92	58,898,683.30
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	20,605,257.49	53,550,441.64
应交税费	11,698,684.86	22,520,349.70
应付利息	328,968.75	111,166.67
应付股利		
其他应付款	41,854,363.35	31,432,076.49
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	809,313,335.10	536,225,279.40
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	18,250,000.00	19,870,000.00
递延所得税负债	9,130,792.20	719,088.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,380,792.20	20,589,088.00
负债合计	836,694,127.30	556,814,367.40
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	413,837,551.50	415,473,632.74
减：库存股		
其他综合收益	51,741,155.80	4,074,832.00
专项储备		
盈余公积	55,974,262.79	55,974,262.79
一般风险准备		
未分配利润	219,753,199.80	203,075,186.92
归属于母公司所有者权益合计	1,171,362,169.89	1,108,653,914.45
少数股东权益	-13,317,332.47	-5,294,661.63
所有者权益合计	1,158,044,837.42	1,103,359,252.82
负债和所有者权益总计	1,994,738,964.72	1,660,173,620.22

法定代表人：张新访

主管会计工作负责人：孙静

会计机构负责人：张艳菊

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	210,143,418.26	347,003,997.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		2,257,750.00
应收账款	819,629,217.34	445,682,887.49
预付款项	56,804,260.91	75,687,926.50
应收利息		
应收股利		
其他应收款	153,588,923.41	155,995,675.95
存货	393,856,002.98	371,873,392.36
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,660,343.03	2,817,037.18
流动资产合计	1,648,682,165.93	1,401,318,667.30

非流动资产：		
可供出售金融资产	75,903,948.00	19,825,920.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	174,114,448.56	178,727,332.81
投资性房地产		
固定资产	192,835,432.74	183,705,154.21
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	44,928,837.61	45,916,994.73
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	15,055,821.77	4,657,340.68
递延所得税资产	30,392,656.70	29,481,899.00
其他非流动资产	1,406,432.49	5,302,632.58
非流动资产合计	534,637,577.87	467,617,274.01
资产总计	2,183,319,743.80	1,868,935,941.31
流动负债：		
短期借款	310,000,000.00	100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	138,293,454.21	112,835,904.06
应付账款	236,579,041.87	180,700,900.44
预收款项	39,007,765.34	56,543,780.82
应付职工薪酬	11,940,051.00	39,908,255.30
应交税费	9,722,545.47	20,680,217.14
应付利息	328,968.75	111,166.67
应付股利		
其他应付款	33,488,621.99	56,094,473.67
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	779,360,448.63	566,874,698.10
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	16,800,000.00	17,430,000.00
递延所得税负债	9,130,792.20	719,088.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,930,792.20	18,149,088.00
负债合计	805,291,240.83	585,023,786.10
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	403,997,757.24	403,997,757.24
减：库存股		
其他综合收益	51,741,155.80	4,074,832.00
专项储备		
盈余公积	55,974,262.79	55,974,262.79
未分配利润	436,259,327.14	389,809,303.18
所有者权益合计	1,378,028,502.97	1,283,912,155.21
负债和所有者权益总计	2,183,319,743.80	1,868,935,941.31

法定代表人：张新访

主管会计工作负责人：孙静

会计机构负责人：张艳菊

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,060,365,211.91	808,783,092.63
其中：营业收入	1,060,365,211.91	808,783,092.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,029,055,472.94	771,487,314.64
其中：营业成本	805,878,042.40	566,530,622.06
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,582,122.37	5,647,843.89
销售费用	76,513,753.51	73,263,428.64
管理费用	102,613,162.77	99,449,827.94
财务费用	1,437,205.77	4,952,860.50
资产减值损失	34,031,186.12	21,642,731.61
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-773,993.08	-1,473,484.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,756,073.08	-1,551,244.69
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	32,679.96	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	30,568,425.85	35,822,293.30
加：营业外收入	3,755,709.48	6,018,128.86
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	191,304.12	465,713.00
其中：非流动资产处置损失	118,948.81	450,616.70
四、利润总额（亏损总额以“－”号填	34,132,831.21	41,374,709.16

列)		
减：所得税费用	12,621,890.41	15,714,974.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	21,510,940.80	25,659,735.01
归属于母公司所有者的净利润	29,579,692.88	35,254,262.57
少数股东损益	-8,068,752.08	-9,594,527.56
六、其他综合收益的税后净额	47,666,323.80	-701,352.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	47,666,323.80	-701,352.00
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	47,666,323.80	-701,352.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	47,666,323.80	-701,352.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	69,177,264.60	24,958,383.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	77,246,016.68	34,552,910.57
归属于少数股东的综合收益总额	-8,068,752.08	-9,594,527.56
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0688	0.082
（二）稀释每股收益	0.0688	0.082

法定代表人：张新访

主管会计工作负责人：孙静

会计机构负责人：张艳菊

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,028,124,717.61	786,826,136.95
减：营业成本	805,817,020.49	566,677,780.67
税金及附加	8,378,327.09	5,290,843.24
销售费用	41,201,894.48	37,829,383.49
管理费用	64,852,855.11	64,434,627.03
财务费用	-831,734.81	4,806,901.97
资产减值损失	36,785,469.01	20,936,186.87
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-3,085,018.29	-1,523,929.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,838,556.13	-1,601,689.57
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	68,835,867.95	85,326,484.11
加：营业外收入	2,106,345.49	6,018,123.86
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	171,713.77	416,296.55
其中：非流动资产处置损失	99,408.04	401,210.05
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	70,770,499.67	90,928,311.42
减：所得税费用	11,418,795.71	15,714,974.15
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	59,351,703.96	75,213,337.27
五、其他综合收益的税后净额	47,666,323.80	-701,352.00
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	47,666,323.80	-701,352.00

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	47,666,323.80	-701,352.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
六、综合收益总额	107,018,027.76	74,511,985.27
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1380	0.1749
（二）稀释每股收益	0.1380	0.1749

法定代表人：张新访

主管会计工作负责人：孙静

会计机构负责人：张艳菊

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	716,295,518.27	764,741,609.65
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还	5,758,727.33	10,565,724.61
收到其他与经营活动有关的现金	34,062,132.75	17,780,453.64

经营活动现金流入小计	756,116,378.35	793,087,787.90
购买商品、接受劳务支付的现金	703,255,274.03	715,152,982.86
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		
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	179,733,141.63	170,588,245.25
支付的各项税费	93,143,367.62	83,445,744.30
支付其他与经营活动有关的现金	128,220,870.29	93,662,732.51
经营活动现金流出小计	1,104,352,653.57	1,062,849,704.92
经营活动产生的现金流量净额	-348,236,275.22	-269,761,917.02
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	982,080.00	77,760.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	56,954.00	29,551.87
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	1,039,034.00	107,311.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,190,153.06	17,586,091.60
投资支付的现金		10,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	11,190,153.06	27,586,091.60
投资活动产生的现金流量净额	-10,151,119.06	-27,478,779.73
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	325,000,000.00	454,587,676.00
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	325,000,000.00	454,587,676.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	217,842,253.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,270,332.13	24,712,352.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,590,000.00	
筹资活动现金流出小计	116,860,332.13	242,554,606.06
筹资活动产生的现金流量净额	208,139,667.87	212,033,069.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-348,330.46	-1,971,465.05
五、现金及现金等价物净增加额	-150,596,056.87	-87,179,091.86
加：期初现金及现金等价物余额	383,859,935.15	391,757,349.95
六、期末现金及现金等价物余额	233,263,878.28	304,578,258.09

法定代表人：张新访

主管会计工作负责人：孙静

会计机构负责人：张艳菊

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	679,871,958.01	722,521,926.01
收到的税费返还	5,726,047.37	10,565,724.61
收到其他与经营活动有关的现金	56,449,751.06	11,838,616.03
经营活动现金流入小计	742,047,756.44	744,926,266.65
购买商品、接受劳务支付的现金	730,396,766.10	744,268,544.47
支付给职工以及为职工支付的现金	112,172,071.88	112,666,985.91
支付的各项税费	90,291,765.42	77,667,949.14
支付其他与经营活动有关的现金	140,820,694.02	98,309,824.65
经营活动现金流出小计	1,073,681,297.42	1,032,913,304.17
经营活动产生的现金流量净额	-331,633,540.98	-287,987,037.52
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	1,445,785.96	
取得投资收益收到的现金	82,080.00	77,760.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	34,304.00	23,901.02
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	1,562,169.96	101,661.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,428,211.49	11,504,741.60
投资支付的现金		
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	9,428,211.49	11,504,741.60
投资活动产生的现金流量净额	-7,866,041.53	-11,403,080.58
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	310,000,000.00	454,587,676.00
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	310,000,000.00	454,587,676.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	217,842,253.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,270,332.13	24,712,352.67
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	115,270,332.13	242,554,606.06
筹资活动产生的现金流量净额	194,729,667.87	212,033,069.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-348,330.46	-1,971,465.05
五、现金及现金等价物净增加额	-145,118,245.10	-89,328,513.21
加：期初现金及现金等价物余额	339,674,106.70	356,804,157.96
六、期末现金及现金等价物余额	194,555,861.60	267,475,644.75

法定代表人：张新访

主管会计工作负责人：孙静

会计机构负责人：张艳菊

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	430,056,000.00				415,473,632.74		4,074,832.00		55,974,262.79		203,075,186.92	-5,294,661.63	1,103,359,252.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	430,056,000.00				415,473,632.74		4,074,832.00		55,974,262.79		203,075,186.92	-5,294,661.63	1,103,359,252.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,636,081.24		47,666,323.80				16,678,012.88	-8,022,670.84	54,685,584.60
（一）综合收益总额							47,666,323.80				29,579,692.88	-8,068,752.08	69,177,264.60
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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											-12,901,680.00		-12,901,680.00
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										-12,901,680.00		-12,901,680.00	
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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					-1,636,081.24						46,081.24	-1,590,000.00	
四、本期期末余额	430,056,000.00				413,837,551.50		51,741,155.80		55,974,262.79		219,753,199.80	-13,317,332.47	1,158,044,837.42

上年金额

单位：元

项目	上期											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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	430,056,000.00				415,687,239.48		5,187,448.00		48,043,038.71		212,659,426.56	6,190,418.61	1,117,823,571.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

其他												
二、本年期初余额	430,056,000.00			415,687,239.48		5,187,448.00		48,043,038.71		212,659,426.56	6,190,418.61	1,117,823,571.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-213,606.74		-1,112,616.00		7,931,224.08		-9,584,239.64	-11,485,080.24	-14,464,318.54
（一）综合收益总额						-1,112,616.00				19,849,784.44	-15,326,478.42	3,410,690.02
（二）所有者投入和减少资本											3,627,791.44	3,627,791.44
1. 股东投入的普通股												
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											3,627,791.44	3,627,791.44
（三）利润分配								7,931,224.08		-29,434,024.08		-21,502,800.00
1. 提取盈余公积								7,931,224.08		-7,931,224.08		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-21,502,800.00		-21,502,800.00
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. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他				-213,606.74						213,606.74		
四、本期期末余额	430,056,000.00			415,473,632.74		4,074,832.00		55,974,262.79		203,075,186.92	-5,294,661.63	1,103,359,252.82

法定代表人：张新访

主管会计工作负责人：孙静

会计机构负责人：张艳菊

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	430,056,000.00				403,997,757.24		4,074,832.00		55,974,262.79	389,809,303.18	1,283,912,155.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	430,056,000.00				403,997,757.24		4,074,832.00		55,974,262.79	389,809,303.18	1,283,912,155.21
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							47,666,323.80			46,450,023.96	94,116,347.76
(一) 综合收益总额							47,666,323.80			59,351,703.96	107,018,027.76
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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										-12,901,680.00	-12,901,680.00

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-12,901,680.00	-12,901,680.00
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. 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				403,997,757.24		51,741,155.80		55,974,262.79	436,259,327.14	1,378,028,502.97

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	430,056,000.00				403,997,757.24		5,187,448.00		48,043,038.71	339,931,086.49	1,227,215,330.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	430,056,000.00				403,997,757.24		5,187,448.00		48,043,038.71	339,931,086.49	1,227,215,330.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”							-1,112,616.00		7,931,224.08	49,878,216.69	56,696,824.77

号填列)											
(一) 综合收益总额							-1,112,616.00			79,312,240.77	78,199,624.77
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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									7,931,224.08	-29,434,024.08	-21,502,800.00
1. 提取盈余公积									7,931,224.08	-7,931,224.08	
2. 对所有者(或股东)的分配										-21,502,800.00	-21,502,800.00
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. 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				403,997,757.24		4,074,832.00		55,974,262.79	389,809,303.18	1,283,912,155.21

法定代表人：张新访

主管会计工作负责人：孙静

会计机构负责人：张艳菊

三、公司基本情况

1、本公司历史沿革及注册资本

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

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

2、本公司注册地：武汉市东湖新技术开发区华工大学科技园

3、组织形式：股份有限公司（上市）

4、总部地址：武汉市东湖新技术开发区华工大学科技园

5、本公司的主营业务：

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

子公司天喻教育：主要从事以国家教育信息化建设为背景的K12阶段教育云平台与应用的开发、销售、运营业务及K12阶段学生在线学习服务平台运营服务。其子公司深圳市易考乐学测评有限公司主要从事基础教育领域考试测评产品的开发、销售及运营服务；子公司无锡尚鑫信息科技有限公司主要从事基础教育领域校园、教务信息化管理产品的开发、销售及运营服务。

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

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

子公司果核科技：主要从事基于TEE的手机安全解决方案及相关安全应用的开发、运营、项目实施等技术服务。

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

湖北天喻教育研究院：主要从事教育政策、理论、应用研究，基于云计算和大数据的教育管理、测量、评价方式和工具的研发及推广，教育信息化解决方案咨询及培训服务等。

6、本公司控股股东及实际控制人的名称：

本公司的控股股东为武汉华工创业投资有限责任公司，实际控制人为华中科技大学。

7、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日：

本财务报告于2017年8月22日经公司第七届董事会第二次会议批准报出。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司/非营利组织共计8家，详见本附注九、1，本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注八。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，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、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际经营特点，依据相关会计准则的规定，对应收款项、固定资产、无形资产、收入等交易和事项制定了具体会计政策和会计估计。

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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，是指企业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。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

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，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(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。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, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 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, 按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本; 购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。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, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司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; 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。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, 将其计入合并成本。

本公司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。

本公司在购买日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, 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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定, 包括本公司及全部子公司截至报告期末的财务报表。子公司, 是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分, 以及本公司所控制的结构化主体等)。控制, 是指投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 编制合并财务报表。

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

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。

(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

余额仍冲减少数股东权益。

(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，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，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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收入、费用、利润纳入合并利润表，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

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。本公司将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本公司对合营安排的分类进行重新评估。

对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注五、13。

(2) 共同经营的会计处理方法

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按其承担的份额确认该部分损失。

本公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（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。

9、外币业务和外币报表折算

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似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或即期汇率的近似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或即期汇率的近似汇率折算，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或即期汇率的近似汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；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或即期汇率的近似汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具

(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本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，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。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

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，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，公允价值变动计入其他综合收益，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。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，以及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，按照成本计量。

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

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日, 判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌: 如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本50%, 或者持续下跌时间达一年以上, 则认定该可供出售金融资产已发生减值, 按成本与公允价值的差额计提减值准备, 确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

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, 原直接计入其他综合收益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。

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债: 承担该金融负债的目的是为了在近期内回购; 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理; 属于衍生工具, 但是, 被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一, 金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债: 该项指定

可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

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，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。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，与原计入其他综合收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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，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资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本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，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	100.00%	100.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
组合 2	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(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产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、委托加工物资、在产品、半成品、库存商品、发出商品和劳务成本等。

(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：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(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：

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。

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存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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。

与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，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(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。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。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，本公司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，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；

c) 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；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；

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。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、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。

D、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

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。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。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计

量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

14、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。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) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。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。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两者中较短的期间内计提折旧。

15、在建工程

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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

(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。

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。

(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。

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。

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

②无形资产的计量

A、本公司无形资产按照成本进行初始计量。

B、无形资产的后续计量

对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，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。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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：

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

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。

18、长期资产减值

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的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本公司经营所处的经济、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，从而对本公司产生不利影响。
- (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) 本公司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。当难以对单项资产的可收回金

额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入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。

19、长期待摊费用

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。

20、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

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

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(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，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

21、预计负债

(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，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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 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，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。

本公司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。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本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，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司的收入包括商品收入、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包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

23、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，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按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

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

与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

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

B、财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

25、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，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。

本公司作为出租人，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，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，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) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，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；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，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；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。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，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司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。

26、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，

是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

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

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(3) 分部报告

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年5月10日财政部发布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》。据此，相应会计政策变更如下：①与日常活动相关的政府补助，由计入营业外收支改为按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用，计入其他收益的，在合并利润表与利润表中单独列报；②取得政策性优惠贷款贴息，改为以下两种方式处理：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公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用；B、财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。	2017年8月22日经公司第七届董事会第二次会议批准。	根据修订后的准则，变更后的会计政策自2017年6月12日起施行，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行之日之间新增的政府补助按该准则规定进行调整。

本次关于政府补助会计政策的变更，对报告期公司的财务报表不产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算的销项税额扣除允许抵扣的进项税后的余额缴纳	0%，6%，17%
消费税	无	
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	当期应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	1.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
武汉天喻信息产业股份有限公司	15%
武汉天喻教育科技有限公司	15%
武汉擎动网络科技有限公司	15%

2、税收优惠

公司 2014 年被认定为高新技术企业，证书号为 GR201442000582，有效期 3 年，于 2017 年 10 月到期。根据国家税务总局 2017 年第 24 号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》相关规定，本报告期，公司企业所得税率仍按 15% 的优惠税率征收。

子公司天喻教育 2015 年被认定为高新技术企业，证书号 GF201542000053，有效期 3 年，企业所得税率按 15% 的优惠税率征收。

子公司擎动网络 2016 年被认定为高新技术企业，证书号 GR201642000751，有效期 3 年，企业所得税率按 15% 的优惠税率征收。

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 17% 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。

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	932.00	1,832.00
银行存款	233,054,897.96	383,703,598.12
其他货币资金	15,946,604.98	7,635,396.15
合计	249,002,434.94	391,340,826.27

货币资金较期初减少 36.37%，主要由于偿还到期流动负债。

2、应收票据

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		2,257,750.00
合计		2,257,750.00

应收票据较期初减少 100%，主要由于票据背书支付货款。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	966,686,863.50	100.00%	132,232,101.39	13.68%	834,454,762.11	563,960,976.10	100.00%	110,936,648.22	19.67%	453,024,327.88
合计	966,686,863.50	100.00%	132,232,101.39	13.68%	834,454,762.11	563,960,976.10	100.00%	110,936,648.22	19.67%	453,024,327.88

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	808,668,662.89	40,433,433.14	5.00%
1 至 2 年	64,270,308.96	6,427,030.89	10.00%
2 至 3 年	11,966,077.54	3,589,823.26	30.00%
3 至 4 年	9,306,391.90	9,306,391.90	100.00%
4 至 5 年	6,303,363.58	6,303,363.58	100.00%
5 年以上	66,172,058.63	66,172,058.62	100.00%
合计	966,686,863.50	132,232,101.39	13.68%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 21,295,453.17 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 294,471,109.47 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 30.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 14,723,555.47 元。

应收账款较期初增加 84.20%，主要由于公司金融终端产品销量大幅增加，未达结算期的应收账款相应增加。

4、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	55,758,112.08	95.48%	73,902,501.76	96.61%
1 至 2 年	1,079,626.73	1.85%	508,035.40	0.66%
2 至 3 年	103,319.65	0.18%	123,179.23	0.16%
3 年以上	1,453,114.27	2.49%	1,962,436.39	2.57%
合计	58,394,172.73		76,496,152.78	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至期末，按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 53,393,616.43 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 91.44%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,903,675.39	100.00%	4,301,362.52	21.61%	15,602,312.87	19,892,938.17	100.00%	3,662,799.10	18.41%	16,230,139.07
合计	19,903,675.39	100.00%	4,301,362.52	21.61%	15,602,312.87	19,892,938.17	100.00%	3,662,799.10	18.41%	16,230,139.07

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	10,665,708.03	533,285.40	5.00%
1 至 2 年	5,436,235.49	543,623.55	10.00%
2 至 3 年	824,683.29	247,404.99	30.00%
3 至 4 年	1,255,455.83	1,255,455.83	100.00%
4 至 5 年	699,544.23	699,544.23	100.00%
5 年以上	1,022,048.52	1,022,048.52	100.00%
合计	19,903,675.39	4,301,362.52	21.61%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 638,563.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 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	10,453,583.59	10,811,925.31
业务备用金	2,864,065.21	2,086,895.41
对其他关联公司的应收款项	530,054.00	748,418.14
对非关联公司的应收款项	6,015,555.15	6,170,864.65
其他	40,417.44	74,834.66
合计	19,903,675.39	19,892,938.17

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中信银行宁波分行营业部	对非关联公司的应收款项	1,573,201.00	1-2 年：1,573,201.00	7.90%	157,320.10
中国农业银行股份有限公司吉林省分行	保证金	1,266,730.62	1 年以内：722,201.95； 1-2 年：544,528.67	6.36%	90,562.96
上海市电化教育馆	保证金	1,069,200.00	1-2 年：1,069,200.00	5.37%	106,920.00
洪泽县广电有线信息网络有限公司	保证金	648,680.00	1 年以内：648,680.00	3.26%	32,434.00
武汉东湖高新集团股份有限公司	保证金	632,480.86	1 年以内：61,600.00； 1-2 年：570,880.86	3.18%	60,168.09
合计		5,190,292.48		26.08%	447,405.15

6、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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	99,143,974.21	14,665,342.51	84,478,631.70	69,726,084.58	10,434,489.48	59,291,595.10
在产品	8,535,519.01		8,535,519.01	11,011,563.88		11,011,563.88
库存商品	53,026,930.36	4,946,578.57	48,080,351.79	43,702,959.87	3,807,219.33	39,895,740.54
委托加工物资	6,067,331.65		6,067,331.65	12,953,371.06		12,953,371.06
半成品	285,521,906.40	42,387,578.35	243,134,328.05	280,501,249.60	36,577,892.73	243,923,356.87
发出商品	5,039,876.18		5,039,876.18	4,563,118.95		4,563,118.95
劳务成本	29,025,028.69		29,025,028.69	15,112,602.93		15,112,602.93
合计	486,360,566.50	61,999,499.43	424,361,067.07	437,570,950.87	50,819,601.54	386,751,349.33

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第1号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第5号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

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	10,434,489.48	4,716,110.97		485,257.94		14,665,342.51
库存商品	3,807,219.33	1,270,233.86		130,874.62		4,946,578.57
半成品	36,577,892.73	6,110,824.70		301,139.08		42,387,578.35
合计	50,819,601.54	12,097,169.53		917,271.64		61,999,499.43

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租	437,299.21	656,105.19
会员费	563,060.81	266,067.68
商业保险	47,737.26	95,474.52

技术许可费	110,079.14	103,572.01
公共设施维修费	339,519.96	484,096.42
资质、认证费	690,405.98	646,301.84
物业费、网络使用费等其他费用	554,642.34	778,699.03
待抵扣进项税额	12,787,455.86	793,226.28
合计	15,530,200.56	3,823,542.97

其他流动资产较期初增加 306.17%，主要由于报告期末待抵扣进项税额增加。

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	76,303,948.00		76,303,948.00	20,225,920.00		20,225,920.00
按公允价值计量的	74,403,948.00		74,403,948.00	4,993,920.00		4,993,920.00
按成本计量的	1,900,000.00		1,900,000.00	15,232,000.00		15,232,000.00
合计	76,303,948.00		76,303,948.00	20,225,920.00		20,225,920.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	权益工具的成本/债务工具的摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额
可供出售权益工具	13,532,000.00	74,403,948.00	60,871,948.00
合计	13,532,000.00	74,403,948.00	60,871,948.00

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
武汉城市一卡通有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00					2.10%	
上海韦尔半导体股份有限公司	13,332,000.00		13,332,000.00						0.83%	

贵州百旺金赋科技有限公司	100,000.00			100,000.00					10.00%	
黑龙江百旺金赋科技有限公司	100,000.00			100,000.00					10.00%	600,000.00
湖南百旺金赋科技有限公司	200,000.00			200,000.00					10.00%	300,000.00
合计	15,232,000.00		13,332,000.00	1,900,000.00						900,000.00

可供出售金融资产较期初增加 277.26%，主要由于报告期内公司参股公司韦尔股份首次公开发行股票并上市，公司对持有的韦尔股份股权由按成本计量改为按公允价值计量，股价变动导致股权公允价值变动。

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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											
武汉中天慧购电商服务有限公司	1,453,829.86			-749,453.63						704,376.23	
小计	1,453,829.86			-749,453.63						704,376.23	
二、联营企业											
福建中教网络教育服务有限公司	2,283,332.45			-632,673.46						1,650,658.99	
武汉星合数媒科技有限公司	4,600,567.28			-1,532.68						4,599,034.60	
武汉国广天喻信息技术有限公司	3,555,275.10			-454,896.36						3,100,378.74	
小计	10,439,174.83			-1,089,102.50						9,350,072.33	
合计	11,893,004.69			-1,838,556.13						10,054,448.56	

10、固定资产

(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	114,653,857.76	142,569,671.17	84,528,730.16	10,529,887.75	352,282,146.84
2. 本期增加金额	132,512.68	1,667,438.84	21,562,695.82		23,362,647.34
(1) 购置		1,451,199.53	21,562,695.82		23,013,895.35
(2) 在建工程转入	132,512.68	216,239.31			348,751.99
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	5,010.00	4,097,644.01	2,260,992.07	346,479.00	6,710,125.08
(1) 处置或报废	5,010.00	4,097,644.01	2,260,992.07	346,479.00	6,710,125.08
4. 期末余额	114,781,360.44	140,139,466.00	103,830,433.91	10,183,408.75	368,934,669.10
二、累计折旧					
1. 期初余额	14,468,290.98	99,313,864.81	37,574,655.19	5,443,885.64	156,800,696.62
2. 本期增加金额	1,549,434.49	7,161,491.29	5,947,737.35	472,522.37	15,131,185.50
(1) 计提	1,549,434.49	7,161,491.29	5,947,737.35	472,522.37	15,131,185.50
3. 本期减少金额	226.64	3,925,509.12	2,260,992.07	329,155.05	6,515,882.88
(1) 处置或报废	226.64	3,925,509.12	2,260,992.07	329,155.05	6,515,882.88
4. 期末余额	16,017,498.83	102,549,846.98	41,261,400.47	5,587,252.96	165,415,999.24
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	98,763,861.61	37,589,619.02	62,569,033.44	4,596,155.79	203,518,669.86
2. 期初账面价值	100,185,566.78	43,255,806.36	46,954,074.97	5,086,002.11	195,481,450.22

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
数据安全产业园一期	72,479,661.38	产权证书正在办理中

11、在建工程

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
办公楼装修项目				740,547.46		740,547.46
合计				740,547.46		740,547.46

在建工程较期初减少100.00%，主要由于在建工程项目已达到预定可使用状态，对项目进行了结转。

12、无形资产

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	38,642,727.53			26,027,997.28	7,872,302.13	88,000.00	72,631,026.94
2. 本期增加金额				381,137.68			381,137.68
(1) 购置				381,137.68			381,137.68
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
处置							
4. 期末余额	38,642,727.53			26,409,134.96	7,872,302.13	88,000.00	73,012,164.62
二、累计摊销							
1. 期初余额	4,816,360.32			18,397,779.23	2,296,088.20	16,866.59	25,527,094.34
2. 本期增加金额	386,427.30			734,018.84	393,615.12	4,399.98	1,518,461.24
计提	386,427.30			734,018.84	393,615.12	4,399.98	1,518,461.24
3. 本期减少金额							
处置							
4. 期末余额	5,202,787.62			19,131,798.07	2,689,703.32	21,266.57	27,045,555.58
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
计提							
3. 本期减少金额							
处置							

4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	33,439,939.91			7,277,336.89	5,182,598.81	66,733.43	45,966,609.04
2. 期初账面价值	33,826,367.21			7,630,218.05	5,576,213.93	71,133.41	47,103,932.60

13、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置	其他	
武汉天喻信通制卡有限公司	466,431.10				466,431.10	
深圳市易考乐学测评有限公司	2,648,493.25					2,648,493.25
无锡尚鑫信息科技有限公司	3,575,642.19					3,575,642.19
合计	6,690,566.54				466,431.10	6,224,135.44

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置	其他	
武汉天喻信通制卡有限公司	466,431.10				466,431.10	
合计	466,431.10				466,431.10	

报告期内子公司天喻信通完成工商注销登记，将原合并天喻信通产生的商誉和计提的商誉减值予以转销。

14、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
会员费	4,307.95		4,307.95		
装修维护费	9,090,113.41	1,022,913.87	1,433,510.35		8,679,516.93
技术许可及服务费	619,963.76	13,420,873.79	2,336,600.71		11,704,236.84
教育云平台技术服务费	602,355.48		141,215.04		461,140.44

资质认证费	3,226,372.30	14,150.94	1,111,569.82		2,128,953.42
其他	151,928.67	402,918.32	114,130.71		440,716.28
合计	13,695,041.57	14,860,856.92	5,141,334.58		23,414,563.91

长期待摊费用较期初增加70.97%，主要由于受益期在1年以上的技术许可费增加。

15、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	177,971,201.95	26,728,801.69	142,095,493.40	21,352,032.26
内部交易未实现利润	118,987.76	29,746.94		
固定资产折旧差异	2,105,517.37	315,827.61	1,352,775.64	202,916.34
预提费用	10,932,155.01	1,639,823.25	13,593,342.42	2,041,680.46
应付职工薪酬	11,940,051.00	1,791,007.65	39,908,255.30	5,986,238.30
合计	203,067,913.09	30,505,207.14	196,949,866.76	29,582,867.36

(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
可供出售金融资产公允价值变动	60,871,948.00	9,130,792.20	4,793,920.00	719,088.00
合计	60,871,948.00	9,130,792.20	4,793,920.00	719,088.00

(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		30,505,207.14		29,582,867.36
递延所得税负债		9,130,792.20		719,088.00

(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	29,520,204.83	38,040,761.27
可抵扣亏损	201,280,955.72	155,107,357.64
合计	230,801,160.55	193,148,118.91

(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
2018	21,049,940.12	21,049,940.12	
2019	15,459,980.35	15,459,980.35	
2020	31,094,571.36	31,094,571.36	
2021	87,502,865.81	87,502,865.81	
2022	46,173,598.08		
合计	201,280,955.72	155,107,357.64	

报告期末递延所得税负债较期初增加1169.77%，主要由于公司持有的韦尔股份股权公允价值变动产生的应纳税暂时性差异增加。

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备及软件款	1,406,432.49	5,302,632.58
合计	1,406,432.49	5,302,632.58

其他非流动资产较期初减少73.48%，主要由于预付设备款按合同履行结算。

17、短期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	310,000,000.00	100,000,000.00
合计	310,000,000.00	100,000,000.00

报告期末短期借款较期初增加210.00%，主要由于公司经营活动产生的资金融资需求增加。

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	138,293,454.21	112,835,904.06
合计	138,293,454.21	112,835,904.06

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

19、应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	222,467,970.09	139,570,829.03
1-2年	13,439,973.51	11,798,478.67
2-3年	1,545,668.05	2,059,180.34
3年以上	5,169,388.87	3,448,169.50
合计	242,623,000.52	156,876,657.54

应付账款较期初增加54.66%，主要由于公司金融终端产品销量大幅增长，采购备货产生的应付账款相应增加。

20、预收款项

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	29,999,730.70	51,440,383.48
1-2年	9,520,143.02	3,902,293.14
2-3年	1,069,433.16	558,321.30
3年以上	3,320,299.04	2,997,685.38
合计	43,909,605.92	58,898,683.30

21、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	53,550,441.64	133,129,416.79	166,074,600.94	20,605,257.49
二、离职后福利-设定提存计划		13,484,216.49	13,484,216.49	

三、辞退福利		1,135,730.49	1,135,730.49	
合计	53,550,441.64	147,749,363.77	180,694,547.92	20,605,257.49

(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	51,004,282.46	114,447,935.26	146,806,070.44	18,646,147.28
2、职工福利费	111,188.80	5,895,059.81	5,891,675.01	114,573.60
3、社会保险费		6,062,944.10	6,062,944.10	
其中：医疗保险费		5,353,880.46	5,353,880.46	
工伤保险费		321,704.61	321,704.61	
生育保险费		387,359.03	387,359.03	
4、住房公积金	1,074,965.50	4,213,915.84	4,267,903.92	1,020,977.42
5、工会经费和职工教育经费	1,360,004.88	2,143,626.89	2,680,072.58	823,559.19
8、其他		365,934.89	365,934.89	
合计	53,550,441.64	133,129,416.79	166,074,600.94	20,605,257.49

(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		13,023,511.27	13,023,511.27	
2、失业保险费		460,705.22	460,705.22	
合计		13,484,216.49	13,484,216.49	

应付职工薪酬较期初减少61.52%，主要由于支付上年末计提的应付职工薪酬。

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	451,867.08	16,336,590.74
企业所得税	9,597,728.80	2,841,393.43
个人所得税	959,984.31	986,896.10
城市维护建设税	190,471.19	1,197,234.50
营业税	-2,450.00	-2,450.00
教育费附加	81,630.51	510,245.35

地方教育附加	40,883.93	259,565.98
土地使用税	112,240.73	112,240.73
印花税	79,481.92	90,709.61
房产税	186,846.39	187,923.26
合计	11,698,684.86	22,520,349.70

应交税费较期初减少48.05%，主要由于报告期末应交增值税额减少。

23、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	328,968.75	111,166.67
合计	328,968.75	111,166.67

应付利息较期初增加195.92%，主要由于短期借款增加。

24、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	2,570,053.93	3,462,650.42
保证金和押金	180,100.00	204,600.00
关联方往来	477,109.92	266,420.58
其他往来单位	23,875,686.06	10,691,394.26
预提费用	13,340,834.61	15,198,922.42
其他	1,410,578.83	1,608,088.81
合计	41,854,363.35	31,432,076.49

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预提费用	4,907,894.21	未达结算条件
合计	4,907,894.21	

其他应付款较期初增加33.16%，主要由于控股子公司天喻教育为促进智慧教育业务快速发展，以增资方式引入外部投资者，报告期内收到部分增资款。

25、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,870,000.00		1,620,000.00	18,250,000.00	
合计	19,870,000.00		1,620,000.00	18,250,000.00	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
教育云基础支撑平台研发项目	12,100,000.00				12,100,000.00	与收益相关
面向移动互联网的个人金融终端产品研发与产业化项目	4,500,000.00				4,500,000.00	与收益相关
基于教育云的电子书包及在线教育平台项目	630,000.00		630,000.00			与收益相关
基于大数据的数字教育云平台及数字内容库建设与示范项目	900,000.00		900,000.00			与收益相关
金融支付服务平台项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
无线城市移动文化生活综合服务系统与应用示范	200,000.00				200,000.00	与收益相关
“3551”光谷人才计划	450,000.00				450,000.00	与收益相关
科技型中小企业技术创新基金	90,000.00		90,000.00			与收益相关
合计	19,870,000.00		1,620,000.00		18,250,000.00	

26、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

27、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)	400,168,520.72		1,636,081.24	398,532,439.48
其他资本公积	15,305,112.02			15,305,112.02
合计	415,473,632.74		1,636,081.24	413,837,551.50

报告期内公司控股子公司聚联网络收购果核科技少数股东股权，支付的对价高于获取的净资产份额，导致股本溢价减少163.61万元。

28、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	4,074,832.00	56,078,028.00		8,411,704.20	47,666,323.80		51,741,155.80
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	4,074,832.00	56,078,028.00		8,411,704.20	47,666,323.80		51,741,155.80
其他综合收益合计	4,074,832.00	56,078,028.00		8,411,704.20	47,666,323.80		51,741,155.80

其他综合收益较期初增加1169.77%，主要受公司持有的韦尔股份股权公允价值变动影响。

29、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	55,974,262.79			55,974,262.79
合计	55,974,262.79			55,974,262.79

30、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	203,075,186.92	212,659,426.56
调整后期初未分配利润	203,075,186.92	212,659,426.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,579,692.88	19,849,784.44
减：提取法定盈余公积		7,931,224.08
应付普通股股利	12,901,680.00	21,502,800.00
期末未分配利润	219,753,199.80	203,075,186.92

31、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	1,058,365,232.16	805,863,419.50	806,586,772.05	566,530,622.06
其他业务	1,999,979.75	14,622.90	2,196,320.58	
合计	1,060,365,211.91	805,878,042.40	808,783,092.63	566,530,622.06

营业收入和营业成本分别较上年同期增长 31.11%和 42.25%，主要由于公司 mPOS、刷卡设备等金融终端产品销量同比大幅增加。

32、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	4,587,258.88	3,283,595.84
教育费附加	1,965,011.73	1,407,255.40
房产税	376,580.77	
土地使用税	224,481.46	
车船使用税	10,854.36	
印花税	435,358.35	
营业税		104,352.19
地方教育费附加	982,576.82	852,640.46
合计	8,582,122.37	5,647,843.89

税金及附加较上年同期增加 51.95%，主要由于增值税纳税额增加所产生的附加税同比增加，以及根据《增值税会计处理规定》，在报告期增加列报房产税、土地使用税等税费。

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	35,612,457.27	35,618,219.70
招待费	14,848,310.70	12,112,391.93
差旅费	3,962,677.71	4,351,458.21
搬运、货运及运保费	4,458,497.71	3,361,002.13
技术服务开发费	4,606,633.71	3,940,611.19
办公费	1,849,750.77	1,688,319.72
市场推广费	5,701,229.83	5,627,097.40
广告宣传会务费	795,375.89	1,247,086.30
房租水电物管费	2,352,328.58	2,283,233.68
其他	2,326,491.34	3,034,008.38
合计	76,513,753.51	73,263,428.64

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	72,076,595.96	64,917,906.67
技术服务开发费	15,926,261.99	17,319,122.73
房租水电物管费	4,954,456.53	4,689,849.64
折旧摊销	4,641,600.01	5,652,626.48
差旅费	1,844,821.12	2,539,333.70
办公费	1,016,379.79	1,425,241.18
招待费	405,246.24	398,570.41
其他	1,747,801.13	2,507,177.13
合计	102,613,162.77	99,449,827.94

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,574,786.21	2,795,081.09
减：利息收入	924,155.10	569,468.69

汇兑净损失	-46,558.79	2,072,390.16
手续费	1,396,310.22	654,857.94
减：现金折扣	1,563,176.77	
合计	1,437,205.77	4,952,860.50

财务费用较上年同期减少 70.98%，主要由于公司通过实施汇率风险管理措施，汇兑损益同比减少，以及对进口业务的结算采取预付策略下获取的现金折扣同比增加。

36、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	21,934,016.59	15,744,880.91
二、存货跌价损失	12,097,169.53	5,897,850.70
合计	34,031,186.12	21,642,731.61

资产减值损失较上年同期增加 57.24%，主要由于金融终端产品销量大幅增加，根据会计政策对其未达结算期的应收账款计提的坏账准备同比增加。

37、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	-1,756,073.08	-1,551,244.69
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	982,080.00	77,760.00
合计	-773,993.08	-1,473,484.69

投资收益较上年同期增加 47.47%，主要由于收到参股公司的现金分红同比增加。

38、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
增值税即征即退	32,679.96	

39、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	3,523,180.00	5,911,984.43	3,523,180.00

其他收入	232,529.48	106,144.43	232,529.48
合计	3,755,709.48	6,018,128.86	3,755,709.48

计入当期损益的政府补助:

单位: 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
武汉市稳定就业岗位补贴	武汉市失业保障管理办公室	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	858,900.00		与收益相关
专利补贴	武汉市知识产权局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	20,000.00	6,500.00	与收益相关
增值税即征即退	武汉市东湖新技术开发区国家税务局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		5,905,484.43	与收益相关
2016年东湖高新区互联网+示范应用项目	武汉东湖新技术开发区	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	544,300.00		与收益相关
武汉东湖新技术开发区科技创新券	武汉东湖新技术开发区	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	8,980.00		与收益相关
2016东湖高新区高企认定奖励	东湖高新开发区	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	30,000.00		与收益相关
东湖高新区2016年知识产权(专利)扫零工程	东湖高新开发区	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	11,000.00		与收益相关
市环保局清洁生产补助	武汉市环境保护局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	100,000.00		与收益相关
教育云电子书包及在线教育平台	武汉市文科办	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	630,000.00		与收益相关
“3551”光谷人才计划	东湖高新开发区	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定	否	否	330,000.00		与收益相关

			依法取得)					
基于大数据的数字教育云平台及数字内容库建设与示范项目	湖北省经济和信息化委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	900,000.00		与收益相关
科技型中小企业技术创新基金	无锡市科学技术局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	90,000.00		与收益相关
合计						3,523,180.00	5,911,984.43	

营业外收入较上年同期减少 37.59%，主要由于政府补助收入同比减少。

40、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
非流动资产处置损失合计	118,948.81	450,616.70	118,948.81
其中：固定资产处置损失	118,948.81	450,616.70	118,948.81
罚款支出	72,355.31	15,096.30	72,355.31
合计	191,304.12	465,713.00	191,304.12

营业外支出较上年同期减少 58.92%，主要由于非流动资产处置损失同比减少。

41、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	13,514,483.25	14,908,616.05
递延所得税费用	-892,592.84	806,358.10
合计	12,621,890.41	15,714,974.15

(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	34,132,831.21

按法定/适用税率计算的所得税费用	5,119,924.68
子公司适用不同税率的影响	151,416.73
调整以前期间所得税的影响	-412,896.97
非应税收入的影响	38,471.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,567,445.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-42,536.31
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	6,594,469.47
使用前期未确认递延所得税资产的暂时性差异的影响	-195,123.11
子公司注销在个别报表与合并报表的应纳税所得额不同的影响	-199,281.32
所得税费用	12,621,890.41

42、其他综合收益

详见附注七、28。

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	910,425.41	838,315.04
政府补助款	1,564,200.00	1,216,500.00
收回履约、银行承兑汇票等保证金	27,233,256.54	9,306,913.00
其他	4,354,250.80	6,418,725.60
合计	34,062,132.75	17,780,453.64

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

收到其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 91.57%，主要由于收回的履约保证金同比增加。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用	92,512,992.19	85,200,420.22
保证金、押金	34,251,401.49	5,178,129.22
其他	1,456,476.61	3,284,183.07
合计	128,220,870.29	93,662,732.51

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

支付其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 36.90%，主要由于支付的履约保证金、银行承兑汇票保证金同比增加。

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买少数股权所支付的对价	1,590,000.00	
合计	1,590,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付其他与筹资活动有关的现金 159 万元，是公司控股子公司聚联网络收购果核科技少数股东股权支付的对价。

44、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	21,510,940.80	25,659,735.01
加：资产减值准备	33,113,914.48	17,965,197.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,131,185.50	16,327,956.82
无形资产摊销	1,518,461.24	1,857,988.52
长期待摊费用摊销	5,141,334.58	2,851,642.00
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）	118,948.81	450,616.70
财务费用（收益以“－”号填列）	2,923,116.67	5,029,233.84
投资损失（收益以“－”号填列）	773,993.08	1,473,484.69
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-922,339.78	1,117,171.93
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-310,813.83
存货的减少（增加以“－”号填列）	-48,789,615.63	18,307,639.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-389,786,303.80	-350,537,231.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	11,030,088.83	-9,954,538.04
经营活动产生的现金流量净额	-348,236,275.22	-269,761,917.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	233,263,878.28	304,578,258.09

减：现金的期初余额	383,859,935.15	391,757,349.95
现金及现金等价物净增加额	-150,596,056.87	-87,179,091.86

(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	233,263,878.28	383,859,935.15
其中：库存现金	932.00	1,832.00
可随时用于支付的银行存款	233,054,897.96	383,703,598.12
可随时用于支付的其他货币资金	208,048.32	154,505.03
三、期末现金及现金等价物余额	233,263,878.28	383,859,935.15

45、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,738,556.66	使用受到限制的其他货币资金系银行承兑汇票保证金及保函保证金。
合计	15,738,556.66	

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			11,391,937.06
其中：美元	1,681,589.52	6.7744	11,391,760.06
欧元	22.84	7.7496	177.00
应收账款			19,263,355.45
其中：美元	1,519,087.49	6.7744	10,290,906.31
欧元	1,157,795.13	7.7496	8,972,449.14
应付账款			2,169,575.22
其中：美元	306,437.90	6.7744	2,075,932.92
欧元	9,240.00	7.7496	71,606.30
英镑	2,500.00	8.8144	22,036.00

(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

八、合并范围的变更

报告期内，公司子公司天喻信通已完成工商注销登记，不再纳入公司合并报表范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
武汉天喻教育科技有限公司	武汉市	武汉市	软件和信息技术服务业	80.00%		设立
武汉擎动网络科技有限公司	武汉市	武汉市	互联网和相关服务	100.00%		设立
湖北百旺金赋科技有限公司	武汉市	武汉市	软件和信息技术服务业	80.00%		设立
武汉果核科技有限公司	武汉市	武汉市	软件和信息技术服务业	51.43%	15.14%	设立
武汉天喻聚联网络有限公司	武汉市	武汉市	软件和信息技术服务业	70.00%		设立
湖北天喻教育研究院	武汉市	武汉市	科学研究和技术服务业	100.00%		设立
深圳市易考乐学测评有限公司	深圳市	深圳市	软件和信息技术服务业		51.00%	非同一控制下企业合并
无锡尚鑫信息科技有限公司	无锡市	无锡市	软件和信息技术服务业		51.00%	非同一控制下企业合并
上海天喻云企业发展有限公司	上海市	上海市	软件和信息技术服务业		51.00%	设立

公司控股子公司天喻教育与自然人沈慧强共同投资设立上海天喻云企业发展有限公司，注册资本100万元，其中，天喻教育出资比例为51%。2017年6月30日上海天喻云企业发展有限公司完成工商注册登记，截至报告期末股东尚未实缴出资，上海天喻云企业发展有限公司尚未开展经营活动。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉天喻教育科技有限公司	20.00%	-6,893,896.53		-20,232,861.88
深圳市易考乐学测评有限公司	49.00%	-1,143,404.70		171,744.11

无锡尚鑫信息科技有限公司	49.00%	-451,381.99		822,750.74
湖北百旺金赋科技有限公司	20.00%	641,418.47		3,680,948.26
武汉果核科技有限公司	33.43%	-196,874.74		-120,566.00
武汉天喻聚联网络有限公司	30.00%	-24,612.59		2,360,652.30

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉天喻教育科技有限公司	61,364,533.57	19,618,879.84	80,983,413.41	179,406,944.74		179,406,944.74	80,583,581.72	20,728,544.59	101,312,126.31	166,026,055.01	900,000.00	166,926,055.01
深圳市易考乐学测评有限公司	354,422.50	211,971.01	566,393.51	215,895.32		215,895.32	2,865,163.25	234,579.09	3,099,742.34	415,765.18		415,765.18
无锡尚鑫信息科技有限公司	2,628,232.28	115,953.91	2,744,186.19	1,065,103.05		1,065,103.05	3,786,575.34	131,479.37	3,918,054.71	1,227,783.83	90,000.00	1,317,783.83
湖北百旺金赋科技有限公司	30,986,063.05	8,316,192.70	39,302,255.75	20,897,514.45		20,897,514.45	33,882,682.24	9,294,414.31	43,177,096.55	27,979,447.61		27,979,447.61
武汉果核科技有限公司	787,937.71	323,556.15	1,111,493.86	1,165,418.84	300,000.00	1,465,418.84	1,209,756.18	432,492.99	1,642,249.17	1,280,016.08	300,000.00	1,580,016.08
武汉天喻聚联网络有限公司	8,952,920.03	1,666,258.27	10,619,178.30	2,750,337.31		2,750,337.31	9,538,579.61	86,374.93	9,624,954.54	1,674,071.58		1,674,071.58

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉天喻教育科技有限公司	17,164,784.78	-32,809,602.63	-32,809,602.63	-7,358,340.47	13,025,731.96	-37,245,802.46	-37,245,802.46	9,642,802.96
深圳市易考乐学测评有限公司	97,087.38	-2,333,478.97	-2,333,478.97	-2,510,598.13				
无锡尚鑫信息科技有限公司	532,402.88	-921,187.74	-921,187.74	-1,619,021.05				
湖北百旺金赋科技有限公司	27,321,104.53	3,207,092.36	3,207,092.36	-3,429,551.88	25,255,901.71	1,057,492.69	1,057,492.69	16,212,648.27
武汉果核科技有限公司	1,672,820.65	-416,158.07	-416,158.07	-291,487.15	11,779.81	-4,117,597.20	-4,117,597.20	-3,949,477.48
武汉天喻聚联网络有限公司	1,329,826.96	-82,041.97	-82,041.97	-119,855.72	784,027.49	-856,303.45	-856,303.45	-2,034,372.41

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

报告期内，公司控股子公司聚联网络以159万元收购果核科技少数股东股权，收购后，公司对果核科技的间接持股比例为15.14%，直接持股比例为51.43%，持股比例合计66.57%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

项目	武汉果核科技有限公司
购买成本/处置对价	1,590,000.00
现金	1,590,000.00
购买成本/处置对价合计	1,590,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-46,081.24
差额	1,636,081.24
其中：调整资本公积	1,636,081.24

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉中天慧购电商服务有限公司	武汉市	武汉市	互联网和相关服务	50.00%		权益法
福建中教网络教育服务有限公司	福州市	福州市	网络教育及信息技术服务	49.00%		权益法
武汉国广天喻信息技术有限公司	武汉市	武汉市	软件和信息技术服务业	49.00%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	武汉中天慧购电商服务有限公司	武汉中天慧购电商服务有限公司
流动资产	1,143,544.66	2,731,063.52
其中：现金和现金等价物	842,087.56	2,460,624.50
非流动资产	1,039,837.28	1,224,845.12

资产合计	2,183,381.94	3,955,908.64
流动负债	597,797.12	834,830.55
负债合计	597,797.12	834,830.55
归属于母公司股东权益	1,585,584.82	3,121,078.09
按持股比例计算的净资产份额	792,792.41	1,560,539.05
调整事项	-88,416.18	-106,709.19
--内部交易未实现利润	-88,416.18	-106,709.19
对合营企业权益投资的账面价值	704,376.23	1,453,829.86
营业收入	126,897.43	22,062.11
财务费用	-1,423.93	-24,796.99
净利润	-1,535,493.27	-1,327,225.40
综合收益总额	-1,535,493.27	-1,327,225.40

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	福建中教网络教育服务有限公司	武汉国广天喻信息技术有限公司	福建中教网络教育服务有限公司	武汉国广天喻信息技术有限公司
流动资产	3,831,029.98	3,030,360.09	5,853,145.14	2,913,392.68
非流动资产	353,670.50	2,281,525.00	2,114.94	2,361,014.21
资产合计	4,184,700.48	5,311,885.09	5,855,260.08	5,274,406.89
流动负债	489,160.38	1,634,199.37	1,027,882.38	584,172.12
负债合计	489,160.38	1,634,199.37	1,027,882.38	584,172.12
归属于母公司股东权益	3,695,540.10	3,677,685.72	4,827,377.70	4,690,234.77
按持股比例计算的净资产份额	1,810,814.65	1,802,066.00	2,365,415.07	2,298,215.04
调整事项	-160,155.66	-1,200,687.26	-82,082.62	-1,241,939.94
--内部交易未实现利润	-160,155.66	-1,200,687.26	-82,082.62	-1,241,939.94
对联营企业权益投资的账面价值	1,650,658.99	3,100,378.74	2,283,332.45	3,555,275.10
营业收入	1,030,056.54			
净利润	-1,131,837.60	-1,012,549.05	-1,842,965.17	
综合收益总额	-1,131,837.60	-1,012,549.05	-1,842,965.17	

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	4,599,034.60	4,600,567.28
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,532.68	-2,872.06
--综合收益总额	-1,532.68	-2,872.06

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、可供出售金融资产、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理，本公司的应收账款客户群主要分布在金融、通信行业、各类金融支付机构以及政府及公共事业单位等，由于前述客户资本实力较强，信誉度较高，资金回收较为可靠，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占30.46%（上年末为16.45%），本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注七、3和附注七、5。

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用经营业务产生的资金、银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

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：

期末余额：

单位：元

项目	金融负债						合计
	1年以内 (含1年)	1-2年 (含2年)	2-3年 (含3年)	3-4年 (含4年)	4-5年 (含5年)	5年以上	
短期借款（含息）	321,447,370.14						321,447,370.14
应付票据	138,293,454.21						138,293,454.21
应付账款	242,623,000.52						242,623,000.52

应付利息	328,968.75						328,968.75
其他应付款	41,854,363.35						41,854,363.35
合计	744,547,156.97						744,547,156.97

期初余额:

单位:元

项目	金融负债						合计
	1年以内 (含1年)	1-2年 (含2年)	2-3年 (含3年)	3-4年 (含4年)	4-5年 (含5年)	5年以上	
短期借款(含息)	100,956,033.33						100,956,033.33
应付票据	112,835,904.06						112,835,904.06
应付账款	156,876,657.54						156,876,657.54
应付利息	111,166.67						111,166.67
其他应付款	31,432,076.49						31,432,076.49
合计	402,211,838.09						402,211,838.09

3、市场风险

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。

A、汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险的敏感性分析见下表,反映了在其他变量不变的假设下,以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时,由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

单位:元

项目	本期		上年	
	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%	166,580.13		-83,277.36	
人民币对美元升值1%	-166,580.13		83,277.36	
人民币对欧元贬值1%	75,658.67		72,001.48	
人民币对欧元升值1%	-75,658.67		-72,001.48	
人民币对英镑贬值1%	-187.31		-189.58	
人民币对英镑升值1%	187.31		189.58	

注1:上表以正数表示增加,以负数表示减少。

注2:上表的股东权益变动不包括留存收益。

B、利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

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2017年6月30日,本公司的带息债务均为以人民币计价的固定利率借款合同,期末和期初均无浮动利率借款合同。

C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本公司持有的可供出售上市权益工具投资在上海证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。该可供出售权益工具投资产生了投资价格风险。

权益工具投资的其他价格风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，权益工具的公允价值发生变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

单位：元

项目	本期		上年	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
可供出售金融资产公允价值增加5%		3,162,167.79		232,804.80
可供出售金融资产公允价值减少5%		-3,162,167.79		-232,804.80

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
可供出售金融资产	74,403,948.00			74,403,948.00
其中：权益工具投资	74,403,948.00			74,403,948.00
持续以公允价值计量的资产总额	74,403,948.00			74,403,948.00
二、非持续的公允价值计量				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的可供出售金融资产的第一层次公允价值计量的市价依据为股票收盘价。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
武汉华工创业投资有限责任公司	武汉	对高新技术产品和企业的投资；投资咨询服务，企业管理咨询服务	13,660.00 万元	26.14%	26.14%

本企业的母公司情况的说明

武汉华中科技大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产业集团有限公司

持有本公司 2,443.16 万股，持股比例 5.68%。武汉华中科技大学大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。

本企业最终控制方是华中科技大学。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
武汉华工大学科技园发展有限公司	同受一方控制
武汉华工激光工程有限责任公司	同受一方控制
武汉华工建设发展有限公司	同受一方控制
武汉华科物业管理有限公司	同受一方控制
武汉神阳饮品有限公司	同受一方控制
华中科技大学附属中学	同受一方控制
科华银赛创业投资有限公司	公司监事岳蓉担任该公司董事
武汉华工图像技术开发有限公司	同受一方控制

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
武汉华科物业管理有限公司	物业管理	910,206.97		否	813,114.99
武汉神阳饮品有限公司	采购饮用水	10,290.60		否	12,072.00
武汉华工激光工程有限责任公司	采购激光打标机	162,393.16		否	
武汉华工图像技术开发有限公司	采购烫金膜	226,353.83		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华中科技大学	校园卡	83,628.24	108,458.28

科华银赛创业投资有限公司	税控盘		418.80
科华银赛创业投资有限公司	技术服务	311.32	311.32
武汉国广天喻信息技术有限公司	智能卡	1,282.05	
福建中教网络教育服务有限公司	智慧课堂	575,193.41	

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
武汉国广天喻信息技术有限公司	办公室	27,027.01	

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
武汉华工大学科技园发展有限公司	办公室	1,002,882.62	1,005,980.24

关联租赁情况说明

1、公司与武汉华工大学科技园发展有限公司签订《华工科技园创新基地研发楼租赁合同》，租赁建筑面积为792.97平方米，租赁期为2017年1月1日至2018年12月31日，租金每月27元/平方米，每月租金总额为21,410.00元，2017年1-6月共发生租金122,342.86元（不含税）。

2、公司与武汉华工大学科技园发展有限公司签订《研发新址房屋租赁》，租赁建筑面积为2,741.08平方米，租赁期为2016年1月13日至2018年1月12日，租赁每月27元/平方米，每月租金总额为74,009.00元，2017年1-6月共发生租金422,908.58元（不含税）。

3、擎动网络与武汉华工大学科技园发展有限公司签订《华工科技园创新基地研发楼租赁合同》，租赁面积为1,457.93平方米，租赁期为2016年2月10日至2018年2月9日，租金每月27元/平方米，每月租金总额为39,364.00元，2017年1-6月共发生租金228,775.18元（不含税）。

4、湖北百旺与武汉华工大学科技园发展有限公司签订《华工科技园创新基地研发楼租赁合同》，租赁建筑面积为652.25平方米，租赁期为2015年5月15日至2017年5月14日，租金每月37元/平方米，每月租金总额为24,133.00元；与武汉华工大学科技园发展有限公司签订《华工科技园创新基地研发楼租赁合同》，租赁建筑面积为652.25平方米，租赁期为2017年5月15日至2019年5月14日，租金每月39元/平方米，每月租金总额为25,438.00元，2017年1-6月共发生租金144,798元。

5、果核科技与武汉华工大学科技园发展有限公司签订《华工科技园创新基地研发楼租赁合同》，租赁建筑面积为528.65平方米，租赁期为2017年1月5日至2019年1月4日，租金每月27元/平方米，每月租金总额为14,274.00元，2017年1-6月共发生租金84,058.00元。

6、公司与武汉国广天喻信息技术有限公司签订《租房合同》，租赁建筑面积65平方米，租赁期为2016年11月1日至2017年10月31日，房屋租金每月27元/平方米，每月租金总额5,000元（包含房租、物业费、保洁费、网络费、座机费和水电费），2017年1-6月共发生租金27,027.01元（不含税）。

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,178,361.07	2,436,066.36

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	武汉华工建设发展有限公司	40,232.00	40,232.00	40,232.00	40,232.00
应收账款	华中科技大学	694,633.61	220,316.04	685,450.50	136,511.86
应收账款	华中科技大学附属中学			87,731.61	87,731.61
应收账款	福建中教网络教育服务有限公司	583,400.00	29,170.00	409,897.78	20,494.89
应收账款	武汉国广天喻信息技术有限公司	1,500.00	75.00		
其他应收款	武汉华工大学科技园发展有限公司	477,554.00	283,266.20	477,554.00	109,755.40
其他应收款	武汉华科物业管理有限公司	52,000.00	11,850.00	270,564.14	78,169.24
其他应收款	华中科技大学	500.00	25.00	300.00	15.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	武汉华工激光工程有限责任公司	190,000.00	
应付账款	武汉华工图像技术开发有限公司	229,704.18	
其他应付款	武汉华工大学科技园发展有限公司	102,219.00	29,820.00
其他应付款	武汉华科物业管理有限公司	191,386.41	53,096.08
其他应付款	华中科技大学	174,000.00	174,000.00
其他应付款	武汉国广天喻信息技术有限公司	9,504.51	9,504.50

十三、其他重要事项

分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本公司的每个经营分部是一个业务主体，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本公司的经营分部的分类与内容如下：

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

B、智慧教育业务：包括子公司天喻教育、深圳市易考乐学测评有限公司、无锡尚鑫信息科技有限公司、湖北天喻教育研究院，业务涵盖以国家教育信息化建设为背景的K12阶段教育云平台与应用的开发、销售、运营业务及K12阶段学生在线学习服务平台运营服务。

管理层出于配置资源和评价业绩的目的，对各业务方向的经营分开进行管理。各经营分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价。该指标与利润总额是一致的。

分部间的转移定价按照市场价值确认。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	数据安全业务	智慧教育业务	其他报告分部	分部间抵销	合计
对外营业收入	1,055,462,365.64	4,902,846.27			1,060,365,211.91
分部间交易收入	5,705.10	12,891,428.77		-12,897,133.87	
销售费用	53,894,848.25	22,618,905.26			76,513,753.51
利息收入	3,558,832.75	14,801.21		-2,649,478.86	924,155.10
利息费用	2,574,786.21	2,649,478.86		-2,649,478.86	2,574,786.21
对联营企业和合营企业的投资收益			-1,838,556.13	82,483.05	-1,756,073.08
资产减值损失	36,908,648.63	-2,877,462.51			34,031,186.12
折旧费和摊销费	20,382,208.76	1,408,772.56			21,790,981.32
利润总额（亏损）	72,031,298.68	-36,059,911.34	-1,838,556.13		34,132,831.21
资产总额	2,060,785,023.38	83,367,698.92	174,114,448.56	-323,528,206.14	1,994,738,964.72
负债总额	815,630,904.44	180,531,429.00		-159,468,206.14	836,694,127.30
对联营企业和合营企业的长期股权投资			10,054,448.56		10,054,448.56
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	37,538,106.99	1,066,534.95			38,604,641.94

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	931,897,976.32	100.00%	112,268,758.98	12.05%	819,629,217.34	533,887,610.07	100.00%	88,204,722.58	16.52%	445,682,887.49
合计	931,897,976.32	100.00%	112,268,758.98	12.05%	819,629,217.34	533,887,610.07	100.00%	88,204,722.58	16.52%	445,682,887.49

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	794,470,699.45	39,723,534.97	5.00%
1至2年	59,323,188.65	5,932,318.86	10.00%
2至3年	11,042,915.54	3,312,874.66	30.00%
3至4年	7,651,401.90	7,651,401.90	100.00%
4至5年	1,697,423.18	1,697,423.18	100.00%
5年以上	53,951,205.42	53,951,205.41	100.00%
合计	928,136,834.14	112,268,758.98	12.10%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

应收账款中，对合并范围内的子公司的应收款项 3,761,142.18 元，不计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 24,064,036.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额294,471,109.47元，占应收账款期末余额合计数的比例为31.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为14,723,555.47元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	157,203,076.19	100.00%	3,614,152.78	2.30%	153,588,923.41	158,971,693.94	100.00%	2,976,017.99	1.87%	155,995,675.95
合计	157,203,076.19	100.00%	3,614,152.78	2.30%	153,588,923.41	158,971,693.94	100.00%	2,976,017.99	1.87%	155,995,675.95

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	8,053,193.65	402,659.68	5.00%
1至2年	2,605,787.39	260,578.74	10.00%
2至3年	462,649.26	138,794.78	30.00%
3至4年	1,153,251.58	1,153,251.58	100.00%
4至5年	648,344.23	648,344.23	100.00%
5年以上	1,010,523.77	1,010,523.77	100.00%
合计	13,933,749.88	3,614,152.78	25.94%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

其他应收款中，对合并范围内的子公司的款项143,269,326.31元，不计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 638,134.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 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	8,246,123.28	9,704,667.10
业务备用金	1,413,267.80	1,000,037.02
对子公司的应收款项	143,269,326.31	145,442,136.42
对其他关联公司的应收款项	294,593.00	515,957.14
对非关联公司的应收款项	3,979,765.80	2,308,896.26
合计	157,203,076.19	158,971,693.94

(3) 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
武汉天喻教育科技有限公司	对子公司的应收款项	143,186,992.52	1年以内：53,791,064.96 1-2年：25,017,380.32 2-3年：33,954,095.45 3-4年：24,174,088.75 4-5年：6,250,363.04	91.08%	
中国农业银行股份有限公司吉林省分行	保证金	1,266,730.62	1年以内：722,201.95 1-2年：544,528.67	0.81%	90,562.96
上海市电化教育馆	保证金	1,069,200.00	1-2年：1,069,200.00	0.68%	106,920.00
洪泽县广电有线信息网络有限公司	保证金	648,680.00	1年以内：648,680.00	0.41%	32,434.00
中国石化销售有限公司湖北武汉石油分公司	对非关联公司的应收款项	496,615.00	1年以内：496,615.00	0.32%	24,830.75
合计		146,668,218.14		93.30%	254,747.71

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	164,060,000.00		164,060,000.00	166,834,328.12		166,834,328.12
对联营、合营企业投资	10,054,448.56		10,054,448.56	11,893,004.69		11,893,004.69
合计	174,114,448.56		174,114,448.56	178,727,332.81		178,727,332.81

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉天喻教育科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
武汉擎动网络科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
湖北百旺金赋科技有限公司	8,660,000.00			8,660,000.00		
武汉天喻信通制卡有限公司	2,774,328.12		2,774,328.12			
武汉果核科技有限公司	5,400,000.00			5,400,000.00		
武汉天喻聚联网有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
天喻教育研究院	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	166,834,328.12		2,774,328.12	164,060,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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												
武汉中天慧购电商服务有限公司	1,453,829.86			-749,453.63							704,376.23	

小计	1,453,829.86			-749,453.63						704,376.23
二、联营企业										
福建中教网络教育服务有限公司	2,283,332.45			-632,673.46						1,650,658.99
武汉星合数媒科技有限公司	4,600,567.28			-1,532.68						4,599,034.60
武汉国广天喻信息技术有限公司	3,555,275.10			-454,896.36						3,100,378.74
小计	10,439,174.83			-1,089,102.50						9,350,072.33
合计	11,893,004.69			-1,838,556.13						10,054,448.56

(3) 其他说明

报告期内天喻信通完成清算及工商注销登记，公司对其股权投资减少。

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	1,026,378,766.15	805,802,397.59	784,629,816.37	566,677,780.67
其他业务	1,745,951.46	14,622.90	2,196,320.58	
合计	1,028,124,717.61	805,817,020.49	786,826,136.95	566,677,780.67

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	-1,838,556.13	-1,601,689.57
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,328,542.16	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	82,080.00	77,760.00
合计	-3,085,018.29	-1,523,929.57

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-118,948.81	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,523,180.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	160,174.17	
减：所得税影响额	312,365.62	
少数股东权益影响额	287,054.84	
合计	2,964,984.90	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.59%	0.0688	0.0688
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.33%	0.0619	0.0619

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

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的公司2017年半年度报告；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告；
- 三、其他有关资料。

武汉天喻信息产业股份有限公司

董事长：张新访

二〇一七年八月二十二日