

武汉天喻信息产业股份有限公司

2019 年半年度报告



2019 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	颜佐辉
吴俊军	董事	工作原因	张新访

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。

2019 年下半年公司主要存在持有的其他上市公司股票的公允价值受二级市场影响变动幅度较大，核心战略业务方向智慧教育业务业绩不达预期，从而影响公司整体业绩的风险。

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	19
第六节 股份变动及股东情况	25
第七节 优先股相关情况	29
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	30
第九节 公司债券相关情况	31
第十节 财务报告	32
第十一节 备查文件目录	127

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
百望信息	指	武汉百望信息技术有限公司
湖北百旺	指	湖北百旺金赋科技有限公司
黑龙江百望	指	黑龙江百望信息技术有限公司
擎动网络	指	武汉擎动网络科技有限公司
聚联网络	指	武汉天喻聚联网络有限公司
果核科技	指	武汉果核科技有限公司
易考乐学	指	深圳市易考乐学测评有限公司
无锡尚蠡	指	无锡尚蠡信息科技有限公司
现代教育	指	山东天喻爱书人现代教育科技有限公司
河南喻周	指	河南喻周教育科技有限公司
鱼渔课堂	指	武汉鱼渔课堂教育科技有限公司
韦尔股份	指	上海韦尔半导体股份有限公司
教育云平台	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

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、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、网址、电子信箱在报告期无变化，具体可参见 2018 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 2018 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 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

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）	1,050,198,940.41	1,177,277,225.34	-10.79%
归属于上市公司股东的净利润（元）	93,466,666.77	61,042,650.16	53.12%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	18,101,329.06	58,990,276.93	-69.31%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-77,187,956.29	-227,974,555.95	66.14%
基本每股收益（元/股）	0.2173	0.1419	53.14%
稀释每股收益（元/股）	0.2173	0.1419	53.14%
加权平均净资产收益率	7.04%	4.88%	2.16 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）	2,096,405,472.34	2,096,399,122.52	0.0003%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,331,578,602.44	1,271,684,483.94	4.71%

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：人民币元

项目	金额
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）	-57,598.89
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）	1,493,378.00
债务重组损益	17,957.71
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	88,611,686.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,340,974.43
其他符合非经常性损益定义的损益项目	37,512.08
减：所得税影响额	13,286,768.75
少数股东权益影响额（税后）	109,854.41
合计	75,365,337.71

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

是 否

公司从事的主要业务包括数据安全智能卡（金融IC卡、通信智能卡、城市通卡、高速公路ETC卡等）、智能终端（mPOS、传统POS、二维码POS、智能POS等金融终端）、税控终端及面向纳税户企业的增值服务（智慧财税等综合服务）、物联网技术服务云平台及增值服务和以国家教育信息化为背景的K12智慧教育业务。

（一）智能卡

金融IC卡（含金融社保卡、居民健康卡等）产品的销售对象为商业银行和社保机构等，通信智能卡（含M2M卡，即物联网卡）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，高速公路ETC卡的销售对象为商业银行和高速公路运营公司。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、高速公路运营公司的招投标获得供应商资格，按照合同/订单确定的价格和数量销售产品。智能卡产品的主要业绩驱动因素为卡片销量、销售价格及成本控制。

（二）智能终端

mPOS、传统POS、二维码POS、智能POS等金融终端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。公司金融终端业务深耕支付市场，除金融IC卡、二维码等支付场景外，还积极布局指纹支付、人脸支付等基于生物识别技术的支付场景；同时，与各垂直行业深入合作，根据行业特点与应用场景，提供基于智能终端的行业整体解决方案。金融终端产品的主要业绩驱动因素为产品销量、销售价格及成本控制。

（三）税控终端及面向纳税户企业的增值服务

该业务产品和服务的销售对象为纳税户企业，公司向其销售税控终端设备并提供增值服务。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、微信等平台为纳税户企业提供后续针对税控设备的服务和增值服务，包含智慧税务（含发票开具、电子发票、便捷办税通道、发票数据管理的“百赋通”）、智慧财务（含在线报销管理、账簿凭证管理、代账通道的“百账通”）、协同办公（含移动OA、场景收银、供应链协作的“百企通”）等增值服务，获得相关服务收入。税控盘产品主要的业绩驱动因素为产品销量和成本控制，税务服务业务主要的业绩驱动因素为服务的纳税户企业数量。

（四）物联网技术服务云平台及增值服务

公司拥有多年的数据安全技术积累，积极把握设备/物品数字化、联网化的趋势，融合NFC、区块链、云平台、大数据等技术，打造公司物联网技术服务云平台，基于云平台产生的大数据为行业客户的用户提供增值服务。同时，积极把握汽车互联网化（物联网化）趋势，提供基于安全技术的智能网联汽车安全解决方案。

（五）智慧教育

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。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），同时汇聚第三方优质资源及应用，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。公司智慧教育业务主要的市场开拓模式是以“铺平台”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面向平台落地区域（教育主管部门、中小学）销售区校一体化智慧教育、智慧校园整体解决方案，以及涵盖教、学、考、评、管的智慧教育软硬件产品和服务（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&管智慧终端等)；同时通过渠道力量扩大销售。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
货币资金	货币资金较期初减少 50.59%，主要是支付了采购货款等经营活动款项。
交易性金融资产	交易性金融资产较期初增加 79.63%，主要是公司持有的韦尔股份股票公允价值变动影响。

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

是 否

报告期内，公司紧抓产品研发和产品认证工作，持续加大产品创新力度，努力提升市场竞争力。公司申报专利16项，其中发明专利12项，实用新型专利4项；新增专利7项，其中发明专利4项，实用新型专利2项，外观设计专利1项；新增软件著作权14项。公司19款智能卡、金融终端产品通过第三方检测机构的合计71项检测，其中5款金融IC卡产品通过VISA、MasterCard等国际组织认证，2款金融终端产品通过MasterCard、EMVCo等国际组织认证。公司获评2019中国软件和信息技术服务综合竞争力百强企业。公司承担工艺开发和制造的中国工商银行十二生肖系列卡产品，荣获国际卡制造商协会（ICMA）2019年依兰奖（Elan Award）“观众最喜爱大奖”。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年上半年，国内智能卡、POS机具行业的市场竞争不断白热化，产品价格持续下降。面对复杂的市场环境，公司始终坚持“以客户为中心，以奋斗者为本，长期艰苦奋斗”的企业核心价值观，围绕2019年度经营计划积极开展各项工作。公司持续加大产品创新力度，优化智能卡、金融终端产品的销售结构，提升产品毛利率，努力保持公司智能卡、金融终端业务的利润水平；降低产品成本，加强产品质量管控，为客户提供高性价比产品；公司智慧教育业务上半年偏重未来战略布局，报告期内经营业绩未达预期。

（一）智能卡

受市场竞争加剧影响，报告期内公司金融IC卡产品售价、销量、毛利同比均下降，通信智能卡产品销量同比增长但产品售价、毛利同比仍下降。公司持续降本增效，加大产品和工艺创新力度，金融IC卡个性化创新产品实现批量销售，eSIM产品落地销售。2019年5月，交通运输部办公厅印发《关于大力推动高速公路ETC发展应用工作的通知》，要求到2019年底，各省（区、市）汽车ETC安装率达到80%以上，通行高速公路的车辆ETC使用率达到90%以上。6月起公司高速公路ETC卡产品订单数量大幅增加。2019年6月，工业和信息化部正式向中国电信、中国移动、中国联通、中国广电发放5G商用牌照，我国进入5G商用元年。随着5G通信时代的来临，通信智能卡、物联网领域eSIM产品市场有望迎来新的发展机遇。下半年，公司将积极把握相关政策带来的市场机会，抢占高速公路ETC卡等产品的市场份额，努力提升产能，同时继续推进智能制造工作，降成本、控费用、提效率，进一步加大个性化制卡服务业务和eSIM产品的推广力度，努力稳定公司智能卡业务的盈利水平。

（二）智能终端

非现金支付业务日益普及，各类POS机具的市场需求量大。报告期内公司持续完善各类金融终端产品技术方案，深入优化整合供应链，降低产品成本，提升产品竞争力，以应对日益激烈的市场竞争。公司紧跟市场变化趋势，努力扩大产品销售，着力提升毛利率较高的POS产品的销售占比，在细分领域市场继续保持领先地位。公司金融终端产品销售收入与上年同期基本持平，受益于产品销售结构的优化，产品销售均价、毛利同比提升。下半年，公司将在保持并争取扩大目前POS产品市场份额的同时，努力推动二维码POS等新型终端产品的批量出货，智能POS产品方面加强与客户的深度合作以发展行业商户，积极开拓国际市场，持续提升公司金融终端业务的盈利水平。

（三）税控终端及面向纳税户企业的增值服务

国家推出一系列普惠性税收减免政策，大力支持小微企业发展。2019年1月，财政部、税务总局发布《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人免征增值税。税控盘用户基数因上述政策有所减少，报告期内公司税控盘产品及相关服务的收入同比减少。为改变不利局面，公司发挥线上线下服务相结合的优势，大力推广面向纳税户企业的增值服务产品，努力增强用户黏性，增值服务业务收入同比增长。下半年，公司将努力扩大税控盘的市场占有率，根据用户需求不断优化迭代增值服务产品，进一步增强公司面向纳税户企业的智慧财税服务业务的市场竞争力，实现公司税控业务的持续发展。

（四）物联网技术服务云平台及增值服务

随着5G通信时代的来临，物联网相关产业的蓬勃发展将带动公司物联网技术服务云平台及应用业务的发展。报告期内公司积极推进与物联网垂直细分行业客户的合作，发挥自身的技术优势提供专属行业客户的整体解决方案，通过提供物联网应用工具帮助企业创造价值。公司基于安全智联的物联网技术服务云平台，在数字化解决方案、金融服务等方向开展了产品试点工作。下半年，公司将进一步加强行业合作伙伴关系，加快项目落地。

（五）智慧教育

在教育部《教育信息化2.0行动计划》的指引下，各地教育信息化主管机构越来越重视“互联网+教育”大平台及网络学习空间的常态化应用，更加注重利用教育大数据实现科学管理、精准教学、个性化学习和综合素质评价，以及利用5G、云计算、大数据、人工智能等信息技术解决教育均衡问题，从而实现更公平、更有质量的教育。报告期内公司加大产品研发投入，形成了基于教育云平台的集计算存储、数据治理、数据服务和数据可视化的大数据解决方案，开展课堂教学行为分析系统开发及课堂教学评价模型研究工作，发布支持多个教室学生同时使用终端参与课堂互动的远程互动课堂产品，发布支持多种选课模式的新高考走班排课系统，优化升级网络学习空间人人通APP，并获得多项平台、应用类软件著作权。公司深入贯彻“铺平台、拓渠道、全产品、大项目、深运营”的市场策略，承接了江苏、山东、浙江、河南、湖南、吉林、上海等省/直辖市的省、市、区、县教育云平台建设、运营/运维项目，承接了榆林市榆阳区、湖南湘阴县、安徽祁门县、吉林磐石市、浙江东阳市、江苏南通市等地区学校的智慧校园、智慧课堂项目。公司大力发展产品代理商，渠道业务规模同比增长，占教育整体业务规模比重升高；持续加大“天喻教育”品牌建设力度，积极参与2019年中国教育技术协会年会及数字校园建设与应用研讨会、第76届中国教育装备展示会、2019世界移动大会“5G智慧教育”分论坛。公司智慧教育业务上半年偏重战略布局，运营投入较大，部分区域教育信息化整体建设项目的建设周期较长，报告期内该业务未实现盈利。下半年，公司将统筹协调智慧教育业务长期发展规划和短期经营计划的资源投入，加大重点项目的推进力度，努力达成该业务年度经营目标。

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105,019.89万元，发生营业成本80,392.19万元，分别较上年同期下降10.79%和10.09%；实现营业利润10,968.54万元，较上年同期增长41.20%，实现归属于上市公司股东的净利润9,346.67万元，较上年同期增长53.12%，主要由于公司根据新金融工具准则，将持有的其他上市公司股票的公允价值变动计入当期损益，产生了公允价值变动收益；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润1,810.13万元，较上年同期下降69.31%，主要由于公司智慧教育业务利润同比下降。

报告期内，公司发生期间费用21,873.77万元，较上年同期增长16.79%，主要由于市场竞争日益激烈，公司为提高产品竞争力，扩大市场，研发和市场费用分别较上年同期增长17.51%和18.39%。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-7,718.80万元，较上年同期增加15,078.66万元，主要由于到期结算的销售回款同比增加，同时采用票据背书支付贷款的结算量增加，使采购付款支付的现金同比减少。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,050,198,940.41	1,177,277,225.34	-10.79%	
营业成本	803,921,877.39	894,091,642.60	-10.09%	
销售费用	99,028,086.52	83,648,602.72	18.39%	
管理费用	30,559,106.08	28,629,150.43	6.74%	
财务费用	3,100,740.14	1,788,426.29	73.38%	银行贷款和银行承兑汇票贴现产生的利息支出增加。
所得税费用	23,903,200.51	12,073,544.56	97.98%	利润总额增加，所得税费用相应增加。
研发投入	94,967,550.30	73,227,481.40	29.69%	

经营活动产生的现金流量净额	-77,187,956.29	-227,974,555.95	66.14%	到期结算的销售回款同比增加,同时采用票据背书支付贷款的结算量增加,使采购付款支付的现金同比减少。
投资活动产生的现金流量净额	-68,047,227.39	13,993,780.51	-586.27%	报告期内购买的理财产品未到期赎回。
筹资活动产生的现金流量净额	-43,953,674.16	82,600,933.53	-153.21%	经营活动产生的现金流量净额同比增加,融资需求减少,银行借款同比减少。
现金及现金等价物净增加额	-189,083,253.56	-131,849,458.30	-43.41%	银行借款同比减少,以及报告期内购买的理财产品未到期赎回。
税金及附加	3,883,039.75	9,052,837.16	-57.11%	营业收入减少,产生的应纳增值税额及附加税相应减少。
其他收益	22,803,243.63	35,361,925.51	-35.51%	公司收到的增值税返还款同比减少。
投资收益	1,113,182.94	1,610,232.11	-30.87%	委托理财投资收益同比减少。
公允价值变动收益	88,611,686.40			根据新金融工具准则,本报告期将持有的其他上市公司股票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,产生了公允价值变动收益。
信用减值损失	-12,102,190.94			根据新金融工具准则,本报告期将对应收款项计提的预期信用损失列报于信用减值损失。
资产减值损失	-14,404,095.51	-50,755,009.17	71.62%	根据新金融工具准则,本报告期将对应收款项计提的预期信用损失列报于信用减值损失;同时按照存货的预计可变现净值情况,计提的存货跌价准备同比减少。
资产处置收益	7,189.13	4,623,656.81	-99.84%	上年同期公司出售紫菘花园房产产生资产处置收益。
营业外收入	68,599.95	9,701.89	607.08%	债务重组利得及其他收入增加。
其他综合收益	0.00	-13,074,974.04	100.00%	根据新金融工具准则,自2019年1月1日起,将持有的其他上市公司股票的公允价值变动计入了当期损益。

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:人民币元

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	260,996,212.59	196,204,441.09	24.82%	-21.69%	-22.55%	0.83 百分点
终端	705,322,885.13	582,736,410.55	17.38%	-1.90%	-3.83%	1.66 百分点
技术服务与开发	70,055,744.49	17,340,361.03	75.25%	-37.17%	-37.56%	0.15 百分点

报告期内，公司智能卡产品营业收入和营业成本同比分别下降 21.69%和 22.55%，主要由于受市场竞争加剧影响，公司金融 IC 卡产品销量和销售价格同比下降。

报告期内，公司技术服务与开发收入和成本同比分别下降 37.17%和 37.56%，主要由于智慧教育业务收入同比下降。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

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
公允价值变动损益	88,611,686.40	81.82%	公司持有的其他上市公司股票的公允价值变动。	股票持有期间,持续产生损益。
资产减值	-26,506,286.45	-24.48%	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
其他收益	22,803,243.63	21.06%	主要是确认的与收益相关的政府补助。	是

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

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	223,523,804.27	10.66%	267,245,229.16	12.26%	-1.60 百分点	
应收账款	875,129,734.70	41.74%	1,018,979,542.90	46.74%	-5.00 百分点	
存货	256,842,487.80	12.25%	280,111,354.88	12.85%	-0.60 百分点	
长期股权投资	71,236,263.50	3.40%	60,787,003.60	2.79%	0.61 百分点	
固定资产	155,276,972.98	7.41%	187,198,937.02	8.59%	-1.18 百分点	
在建工程	18,951,593.03	0.90%			0.90 百分点	通过资源优化整合，将原生产用房屋进行装修改造，用于研发办公。截至报告期末，该房屋装修改造工程尚未完工，因此将该房屋的账面价值 1,758.36 万元以及已发生的装修改造款 136.80 万元计入在建工程。
短期借款	75,000,000.00	3.58%	116,541,500.00	5.35%	-1.77 百分点	经营活动产生的现金流量净额同比增

						加，融资需求减少。
应付票据	120,544,940.27	5.75%	112,006,984.02	5.14%	0.61 百分点	
应付账款	397,626,626.86	18.97%	517,684,046.83	23.75%	-4.78 百分点	
可供出售金融资产			135,392,584.00	6.21%	-6.21 百分点	根据新金融工具准则，自 2019 年 1 月 1 日起，将持有的其他上市公司股票及计划出售的权益工具列报于交易性金融资产，将持有的非交易性权益工具投资列报于其他权益工具投资。
交易性金融资产	199,893,751.20	9.54%			9.54 百分点	根据新金融工具准则，自 2019 年 1 月 1 日起，将持有的其他上市公司股票及计划出售的权益工具列报于交易性金融资产。
其他流动资产	74,755,804.87	3.57%	7,606,557.01	0.35%	3.22 百分点	报告期内购买的理财产品未到期赎回。

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：人民币元

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							
交易性金融资产(不含衍生金融资产)	111,282,064.80	88,611,686.40	96,250,064.80				199,893,751.20
其他权益工具投资	6,985,884.90		6,585,884.90				6,985,884.90
金融资产合计	118,267,949.70	88,611,686.40	102,835,949.70				206,879,636.10
金融负债	0.00	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

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
70,781,073.68	274,548,297.57	-74.22%

报告期内，公司购买保本型理财产品 6,500 万元，股权投资 130.5 万元（包括对黑龙江百望、河南喻周的投资）。为进一步完善公司税控业务布局，拓展相关增值服务业务市场，公司子公司百望信息以现金 25.5 万元认购黑龙江百望新增注册资本 25.5 万元。黑龙江百望于 2019 年 1 月完成本次增资的工商变更登记，百望信息出资比例为 51%，黑龙江百望纳入公司合并财务报表范围。

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	88,611,686.40	90,421,064.80			948,944.40	192,564,751.20	自有资金、股权置换
其他	1,900,000.00		12,414,884.90			7,955,091.36	14,314,884.90	自有资金
合计	15,432,000.00	88,611,686.40	102,835,949.70			8,904,035.76	206,879,636.10	

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

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	6,500	6,500	0
合计		6,500	6,500	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托机构名称	受托机构类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引
平安银行武汉分行	银行	保本浮动收益型	6,000	自有资金	2019年05月07日	2019年08月06日	结构性产品	浮动收益挂钩美元3个月LIBOR利率	3.70%	55.35		报告期内未到期（已于2019年8月6日到期赎回）		是	是	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于使用自有资金购买保本型理财产品的进展公告》（公告编号：2019-021）
中国农业银行济南闵子骞支行	银行	保本保证收益型	500	自有资金	2019年05月29日	2019年07月02日			3.00%	1.40		报告期内未到期（已于2019年7月2日到期赎回）		是	是	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于使用自有资金购买保本型理财产品的进展公告》（公告编号：2019-022）
合计			6,500							56.75						

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□ 适用 √ 不适用

(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

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：人民币元

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、智慧课堂、智慧校园等智慧教育系列产品的开发、销售及运营服务	5,192.3077 万元	216,165,988.67	-75,969,667.16	58,219,056.74	-31,418,302.85	-31,590,846.43

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
黑龙江百望	百望信息以现金增资	有利于加快公司税务增值服务业务在黑龙江地区的发展

主要控股参股公司情况说明：

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 2019 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

报告期内公司利润同比增长主要缘于持有的其他上市公司股票产生公允价值变动收益,公司存在二级市场股价变动幅度较大对公司业绩造成较大影响的风险;公司智慧教育业务存在偏重长期战略布局,相关投入过快,短期经营业绩不达预期的风险;公司金融IC卡产品仍存在价格下降导致产品盈利能力进一步下滑的风险;公司金融终端业务存在受市场需求变化影响,收入、利润规模出现波动的风险。

公司将理性评估持有的其他上市公司股票的内在价值,密切关注二级市场变化趋势,择机出售所持有的其他上市公司股票;平衡智慧教育业务长期发展规划和短期经营计划,聚焦工作重点,努力达成该业务年度经营目标;把握ETC全面普及带来的市场机遇,抢占高速公路ETC卡市场份额,推动金融IC卡个性化创新产品销售;积极调整金融终端产品方案以应对市场变化,同时继续开拓海外市场,努力保持智能卡和金融终端业务的盈利水平。

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
2018 年年度股东大会	年度股东大会	48.64%	2019 年 04 月 23 日	2019 年 04 月 23 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《2018 年年度股东大会决议公告》 (公告编号: 2019-017)

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情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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
精工伟达科技(深圳)有限公司(以下简称“精工伟达”)因承揽合同纠纷诉公司,请求判令公司向其支付欠款及延迟付款违约金,并承担本案诉讼费。	217.19	否	公司提出反诉,请求判令精工伟达赔偿因产品质量问题给公司造成的损失,并承担本案诉讼费。	尚未结案。该诉讼事项不会对公司构成重大影响。	不适用		
中国建筑一局(集团)有限公司(以下简称“中建一局”)因建设工程施工合同纠纷诉公司,请求判令公司向其支付工程欠款及逾期付款利息损失,并承担本案诉讼费、保全费。	257.1	否	公司提出反诉,请求判令中建一局对工程进行维修,承担工程质量缺陷修复费用,并承担本案诉讼费、保全费。	尚未结案。该诉讼事项不会对公司构成重大影响。	不适用		
公司因技术开发委托合同纠纷诉厦门新中新华捷软件技术有限公司(以下简称“新中新”),请求判令新中新向公司支付合同欠款及违约金,并承担本案仲裁费。	1.49	不适用	已结案。	裁决如下:新中新向公司支付合同欠款及违约金共计1.49万元,并承担本案仲裁费0.18万元。该仲裁事项不会对公司构成重大影响。	尚未执行		
公司子公司天喻教育因买卖合同纠纷诉武汉梅赛伯科技有限公司(以下简称“梅赛伯”)及其法定代表人胡伟,请求判令其向天喻教育支付合同欠款及逾期付款利息损失,并承担本案诉讼费、保全费等。	324.74	不适用	已结案。	调解如下:梅赛伯向天喻教育支付合同欠款及逾期付款利息损失共计322.58万元,胡伟对上述欠款本息承担连带清偿责任。本案诉讼费、保全费共计2.16万元由天喻教育负担。该诉讼事项不会对公司构成重大影响。	已执行完毕		

南京中科盟联信息科技有限公司(以下简称“南京中科”)因买卖合同纠纷诉公司子公司聚联网络,请求判令聚联网络向其支付合同欠款,并承担本案诉讼费。本案追加公司为第三人。	11.17	不适用	已结案。	调解如下:聚联网络、公司分别向南京中科支付合同欠款 4.9 万元、6.1 万元。本案案件受理费 0.17 万元由南京中科负担。该诉讼事项不会对公司构成重大影响。	已执行完毕		
武汉市公用电子工程有限责任公司(以下简称“公用电子”)因买卖合同纠纷诉公司,请求判令公司向其支付合同欠款及逾期付款利息损失,并承担本案诉讼费、保全费。	145.48	否	公司提出反诉,请求判令公用电子履行产品质量保证及售后服务义务,对公司向其退回的质量问题产品免费进行退换货,并承担本案诉讼费。	尚未结案。该诉讼事项不会对公司构成重大影响。	不适用		

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，公司发生租用其他公司资产的租赁费用为 8,232,318.37 元，主要为办公场地租赁。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

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、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

是 否

公司严格遵守国家相关法规，按照公司《环境管理体系运行控制程序》、《环境监测和测量程序》、《环境因素识别和评价程序》、《危险化学品使用管理规定》、《突发环境事件应急预案》等制度开展环保工作；已通过ISO14001环境管理体系认证，依法取得水务、环保部门颁发的《城市排水许可证》、《武汉市污染物排放许可证》，并严格按照相关标准进行排放；制订环境检测计划并按时开展自查工作，发现隐患，及时治理；定期维护公司化粪池、隔油池、油烟净化器、活性炭吸附塔等环保设备，改善设施排污处理能力，减少排放量。报告期内，公司积极参与第二次全国污染源普查，并组织进行大气污染源信息填报工作；委托第三方环保检测机构对公司办公区、生产厂区废水、废气及噪声进行检测，各项指标监测结果均达标。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司在报告期暂未开展精准扶贫工作。公司是教育部直属高校华中科技大学控制的企业，2019年下半年公司将根据国务院扶贫办、中共中央组织部、教育部对华中科技大学扶贫工作的部署，继续支持云南省临沧市临翔区农林产业发展和教育信息化建设。

3、履行其他社会责任情况

公司在推动各项业务稳步发展的同时，积极践行社会责任，坚持“为股东创造财富，为客户创造价值，为员工真心关爱，对社会真诚回馈”的理念，持续推进公司、社会与环境的和谐发展，切实承担对利益相关方的社会责任。公司积极落实现金分红政策，回馈股东；尊重和保护投资者权益，认真履行信息披露义务，积极开展投资者关系管理工作，报告期内公司入选2018年度A股上市公司IR（投资者关系）互动活跃度榜单上榜企业，荣获湖北辖区上市公司“年度全景投资者关系金奖”称号。公司秉承“以客户为中心”的理念，根据客户需求开展技术创新和产品开发，围绕行业前沿技术进行探索和研究，努力提供卓越产品和服务，持续提升客户满意度。公司不断完善供应链管理体系，在控制产品成本的同时发展与供应商的健康合作关系。公司贯彻“以德取人，以能用人，知人善用，人企共进”的理念，推进和谐稳定的劳动关系建设，切实保障员工合法权益，通过“天喻阳光关爱基金”帮扶困难员工。报告期内公司党委、工会组织员工和公司设立的湖北省春辉助学基金会一起在湖北省咸宁市咸安区开展面向寒门学子的“拾贝计划”爱心助学活动，支持社会公益事业；公司向湖北省蕲春县文昌教育基金会捐赠20万元，以促进当地教育事业的发展。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司控股股东武汉华工创业投资有限责任公司计划自2019年4月10日至2019年10月9日通过深圳证券交易所集中竞价交易或大宗交易方式减持其持有的公司首次公开发行前股份合计不超过2,100万股（占公司总股本的比例为4.88%），并于2019年4月12日、2019年4月15日以集中竞价交易方式减持公司股份5,373,139股，其中4,300,418股（占公司总股本的比例为1.00%）为其持有的公司首次公开发行前股份，1,072,721股（占公司总股本的比例为0.25%）为其以集中竞价交易方式取得的公司股份（详见公司分别于2019年3月18日、2019年4月15日、2019年7月10日在中国证监会指定信息披露网站披露的相关公告）。

公司于2019年3月26日在中国证监会指定信息披露网站披露了《关于获得政府补助的公告》。

公司于2019年6月12日实施了2018年度利润分配方案（详见公司于2019年6月4日在中国证监会指定信息披露网站披露的《2018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

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	4,067,212	0.95%						4,067,212	0.95%
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	4,067,212	0.95%						4,067,212	0.95%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	4,067,212	0.95%						4,067,212	0.95%
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	425,988,788	99.05%						425,988,788	99.05%
1、人民币普通股	425,988,788	99.05%						425,988,788	99.05%
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%

股份变动的原因

 适用 不适用

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

股份回购的实施进展情况

 适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
张新访	4,064,782	0	0	4,064,782	董监高限售	
王彬	2,430	0	0	2,430	董监高限售	
合计	4,067,212	0	0	4,067,212		

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		19,894 户		报告期末表决权恢复的优先股股东总数		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 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	国有法人	24.89%	107,027,990	-5,373,139	0	107,027,990		
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		
武汉华中科技大学大产业集团有限公司	国有法人	5.68%	24,431,582	0	0	24,431,582		
张新访	境内自然人	1.26%	5,419,710	0	4,064,782	1,354,928		
余建隆	境内自然人	1.17%	5,012,400	0	0	5,012,400		
吴祝军	境内自然人	0.94%	4,025,500	4,025,500	0	4,025,500		
李华	境内自然人	0.67%	2,872,063	2,872,063	0	2,872,063		
闻中华	境内自然人	0.58%	2,478,598	813,498	0	2,478,598		

李昊儒	境内自然人	0.48%	2,077,200	2,077,200	0	2,077,200		
向文	境内自然人	0.45%	1,942,200	0	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	107,027,990	人民币普通股	107,027,990					
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					
武汉华中科技大产业集团有限公司	24,431,582	人民币普通股	24,431,582					
余建隆	5,012,400	人民币普通股	5,012,400					
吴祝军	4,025,500	人民币普通股	4,025,500					
李华	2,872,063	人民币普通股	2,872,063					
闻中华	2,478,598	人民币普通股	2,478,598					
李昊儒	2,077,200	人民币普通股	2,077,200					
向文	1,942,200	人民币普通股	1,942,200					
华宝信托有限责任公司—“辉煌”73 号单一资金信托	1,705,400	人民币普通股	1,705,400					
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 名普通股股东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 5,012,400 股公司股票。公司股东吴祝军通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,025,500 股公司股票。公司股东李华除通过普通证券账户持有 160,000 股公司股票外，还通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,712,063 股公司股票，实际合计持有 2,872,063 股公司股票。公司股东李昊儒通过中天证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,077,200 股公司股票。公司股东向文除通过普通证券账户持有 1,904,200 股公司股票外，还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 38,000 股公司股票，实际合计持有 1,942,200 股公司股票。							

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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

第九节 公司债券相关情况

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

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	223,523,804.27	452,372,720.29
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	199,893,751.20	
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	26,800,000.00	107,813,149.59
应收账款	875,129,734.70	732,900,766.71
应收款项融资		
预付款项	11,524,427.66	5,293,582.75
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	26,486,918.43	21,638,247.94
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	256,842,487.80	262,206,102.60
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	74,755,804.87	3,866,466.03
流动资产合计	1,694,956,928.93	1,586,091,035.91
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		105,853,064.80
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	71,236,263.50	72,035,686.11
其他权益工具投资	6,985,884.90	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	155,276,972.98	181,733,226.62
在建工程	18,951,593.03	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	54,846,413.42	41,804,640.42
开发支出	15,894,175.58	22,819,891.75
商誉	21,114,822.81	21,114,822.81
长期待摊费用	10,711,742.43	14,984,177.53
递延所得税资产	46,279,463.65	49,416,783.68
其他非流动资产	151,211.11	545,792.89
非流动资产合计	401,448,543.41	510,308,086.61
资产总计	2,096,405,472.34	2,096,399,122.52
流动负债：		
短期借款	75,000,000.00	75,000,000.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	120,544,940.27	152,354,465.20
应付账款	397,626,626.86	339,487,187.04
预收款项	46,302,109.06	51,327,014.51
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	25,335,389.78	85,229,908.37
应交税费	6,065,099.19	33,164,324.45
其他应付款	34,509,529.34	37,861,495.54
其中：应付利息	108,937.50	121,041.67
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	705,383,694.50	774,424,395.11
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	23,328,000.00	22,464,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	200,000.00	200,000.00
递延所得税负债	28,850,859.02	13,854,207.94
其他非流动负债		
非流动负债合计	52,378,859.02	36,518,207.94
负债合计	757,762,553.52	810,942,603.05
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	407,904,873.06	407,904,873.06
减：库存股		
其他综合收益	4,478,401.73	76,857,905.08
专项储备		
盈余公积	78,128,060.05	69,946,804.54
一般风险准备		
未分配利润	411,011,267.60	286,918,901.26
归属于母公司所有者权益合计	1,331,578,602.44	1,271,684,483.94
少数股东权益	7,064,316.38	13,772,035.53
所有者权益合计	1,338,642,918.82	1,285,456,519.47
负债和所有者权益总计	2,096,405,472.34	2,096,399,122.52

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	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	170,232,307.64	356,863,644.13
交易性金融资产	199,893,751.20	
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	26,800,000.00	107,813,149.59
应收账款	838,931,074.57	678,005,661.68

应收款项融资		
预付款项	4,144,576.94	2,043,086.47
其他应收款	256,478,309.68	242,737,410.85
其中：应收利息		
应收股利		
存货	206,274,024.31	226,764,554.29
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	68,096,188.16	1,651,758.21
流动资产合计	1,770,850,232.50	1,615,879,265.22
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		105,453,064.80
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	258,260,468.49	259,008,318.21
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	145,276,706.72	171,207,201.16
在建工程	18,951,593.03	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	39,626,012.11	41,050,134.71
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,501,904.14	7,091,902.91
递延所得税资产	45,938,831.73	49,079,343.07
其他非流动资产	151,211.11	545,792.89
非流动资产合计	512,706,727.33	633,435,757.75
资产总计	2,283,556,959.83	2,249,315,022.97

流动负债：		
短期借款	75,000,000.00	75,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	118,831,940.27	152,354,465.20
应付账款	410,437,866.41	371,507,798.07
预收款项	32,879,212.57	45,824,538.11
合同负债		
应付职工薪酬	11,863,728.81	53,598,998.69
应交税费	5,149,380.59	19,385,450.20
其他应付款	20,093,177.49	24,508,278.98
其中：应付利息	108,937.50	121,041.67
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	674,255,306.14	742,179,529.25
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	23,328,000.00	22,464,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	200,000.00	200,000.00
递延所得税负债	27,862,976.28	13,854,207.94
其他非流动负债		
非流动负债合计	51,390,976.28	36,518,207.94
负债合计	725,646,282.42	778,697,737.19
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		76,857,905.08
专项储备		
盈余公积	78,128,060.05	69,946,804.54
未分配利润	645,728,860.12	489,758,818.92
所有者权益合计	1,557,910,677.41	1,470,617,285.78
负债和所有者权益总计	2,283,556,959.83	2,249,315,022.97

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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,050,198,940.41	1,177,277,225.34
其中：营业收入	1,050,198,940.41	1,177,277,225.34
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,026,542,603.62	1,090,438,140.60
其中：营业成本	803,921,877.39	894,091,642.60
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	3,883,039.75	9,052,837.16
销售费用	99,028,086.52	83,648,602.72
管理费用	30,559,106.08	28,629,150.43

研发费用	86,049,753.74	73,227,481.40
财务费用	3,100,740.14	1,788,426.29
其中：利息费用	3,036,635.01	1,339,463.89
利息收入	1,824,623.25	1,017,000.18
加：其他收益	22,803,243.63	35,361,925.51
投资收益（损失以“-”号填列）	1,113,182.94	1,610,232.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-763,939.85	-1,279,857.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	88,611,686.40	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-12,102,190.94	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-14,404,095.51	-50,755,009.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	7,189.13	4,623,656.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	109,685,352.44	77,679,890.00
加：营业外收入	68,599.95	9,701.89
减：营业外支出	1,456,404.69	1,706,359.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	108,297,547.70	75,983,232.13
减：所得税费用	23,903,200.51	12,073,544.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	84,394,347.19	63,909,687.57
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	84,394,347.19	63,909,687.57
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	93,466,666.77	61,042,650.16
2. 少数股东损益	-9,072,319.58	2,867,037.41
六、其他综合收益的税后净额		-13,074,974.04
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-13,074,974.04
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		

5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-13,074,974.04
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-13,074,974.04
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备		
8. 外币财务报表折算差额		
9. 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	84,394,347.19	50,834,713.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	93,466,666.77	47,967,676.12
归属于少数股东的综合收益总额	-9,072,319.58	2,867,037.41
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.2173	0.1419
(二) 稀释每股收益	0.2173	0.1419

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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	987,429,580.01	1,087,123,202.73
减：营业成本	795,516,686.51	889,446,555.65
税金及附加	3,430,746.16	7,825,271.66
销售费用	46,306,070.15	45,325,059.53
管理费用	16,619,915.69	17,226,566.78
研发费用	52,988,451.95	47,705,777.51
财务费用	-404,974.15	-1,422,402.90
其中：利息费用	3,033,708.34	1,378,500.80
利息收入	5,189,193.26	4,106,230.25
加：其他收益	15,580,226.03	33,240,903.83
投资收益（损失以“-”号填列）	-747,849.72	10,677,236.26

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-747,849.72	-1,242,110.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	88,611,686.40	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,772,624.27	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-14,403,067.70	-57,080,903.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	16,685.81	4,623,588.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	150,257,740.25	72,477,199.12
加：营业外收入	37,256.86	5,871.68
减：营业外支出	1,253,266.47	1,453,058.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	149,041,730.64	71,030,012.37
减：所得税费用	23,697,389.01	11,045,907.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	125,344,341.63	59,984,104.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	125,344,341.63	59,984,104.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		-13,074,974.04
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-13,074,974.04
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-13,074,974.04
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备		
8. 外币财务报表折算差额		
9. 其他		
六、综合收益总额	125,344,341.63	46,909,130.93

七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2915	0.1395
（二）稀释每股收益	0.2915	0.1395

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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	798,639,649.44	680,231,474.62
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	25,849,819.95	32,717,625.51
收到其他与经营活动有关的现金	45,848,050.55	19,411,344.93
经营活动现金流入小计	870,337,519.94	732,360,445.06
购买商品、接受劳务支付的现金	544,044,424.80	594,750,615.94
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	221,012,851.01	182,468,174.97
支付的各项税费	60,166,256.64	80,690,460.16
支付其他与经营活动有关的现金	122,301,943.78	102,425,749.94

经营活动现金流出小计	947,525,476.23	960,335,001.01
经营活动产生的现金流量净额	-77,187,956.29	-227,974,555.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		260,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,877,122.79	2,890,089.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	40,749.50	3,903,738.70
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	1,917,872.29	266,793,827.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,965,099.68	10,189,128.57
投资支付的现金	65,000,000.00	233,200,000.00
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		9,410,918.89
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	69,965,099.68	252,800,047.46
投资活动产生的现金流量净额	-68,047,227.39	13,993,780.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,245,000.00	1,801,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,245,000.00	1,801,600.00
取得借款收到的现金		115,966,750.00
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	1,245,000.00	117,768,350.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,198,674.16	15,167,416.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,252,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	45,198,674.16	35,167,416.47
筹资活动产生的现金流量净额	-43,953,674.16	82,600,933.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	105,604.28	-469,616.39
五、现金及现金等价物净增加额	-189,083,253.56	-131,849,458.30
加：期初现金及现金等价物余额	377,293,615.81	365,907,692.65
六、期末现金及现金等价物余额	188,210,362.25	234,058,234.35

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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	713,865,499.65	600,509,368.38
收到的税费返还	19,030,136.95	30,926,603.83
收到其他与经营活动有关的现金	42,036,309.66	7,738,454.20
经营活动现金流入小计	774,931,946.26	639,174,426.41
购买商品、接受劳务支付的现金	545,718,106.32	594,692,933.39
支付给职工以及为职工支付的现金	120,543,799.11	109,280,144.05
支付的各项税费	43,726,434.31	70,977,834.05
支付其他与经营活动有关的现金	103,488,404.83	114,577,176.55
经营活动现金流出小计	813,476,744.57	889,528,088.04
经营活动产生的现金流量净额	-38,544,798.31	-250,353,661.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		260,000,000.00
取得投资收益收到的现金		10,665,746.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	40,469.50	3,897,724.70
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	40,469.50	274,563,471.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,268,275.34	9,917,437.99
投资支付的现金	60,000,000.00	240,406,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	63,268,275.34	250,323,837.99
投资活动产生的现金流量净额	-63,227,805.84	24,239,633.55
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		115,966,750.00
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		115,966,750.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,198,674.16	12,915,416.47
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	45,198,674.16	32,915,416.47
筹资活动产生的现金流量净额	-45,198,674.16	83,051,333.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	105,604.28	-469,616.39
五、现金及现金等价物净增加额	-146,865,674.03	-143,532,310.94
加：期初现金及现金等价物余额	281,786,539.65	325,451,322.75
六、期末现金及现金等价物余额	134,920,865.62	181,919,011.81

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	2019 年半年报											少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	430,056,000.00				407,904,873.06		76,857,905.08		69,946,804.54		286,918,901.26		1,271,684,483.94	13,772,035.53	1,285,456,519.47
加：会计政策变更							-72,379,503.35		8,181,255.51		73,631,299.57		9,433,051.73	1,119,600.43	10,552,652.16
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				407,904,873.06		4,478,401.73		78,128,060.05		360,550,200.83		1,281,117,535.67	14,891,635.96	1,296,009,171.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											50,461,066.77		50,461,066.77	-7,827,319.58	42,633,747.19
（一）综合收益总额											93,466,666.77		93,466,666.77	-9,072,319.58	84,394,347.19
（二）所有者投入和减少资本														1,245,000.00	1,245,000.00
1. 所有者投入的普通股														1,245,000.00	1,245,000.00
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									-43,005,600.00	-43,005,600.00			-43,005,600.00
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									-43,005,600.00	-43,005,600.00			-43,005,600.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	430,056,000.00			407,904,873.06	4,478,401.73	78,128,060.05		411,011,267.60	1,331,578,602.44	7,064,316.38			1,338,642,918.82

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	430,056,000.00				412,857,560.19		115,041,470.44	62,426,948.52		206,317,721.77		1,226,699,700.92	-15,390,147.02	1,211,309,553.90
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				412,857,560.19		115,041,470.44	62,426,948.52		206,317,721.77		1,226,699,700.92	-15,390,147.02	1,211,309,553.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-2,448,221.81		-13,074,974.04			48,140,970.16		32,617,774.31	13,293,368.52	45,911,142.83
（一）综合收益总额							-13,074,974.04			61,042,650.16		47,967,676.12	2,867,037.41	50,834,713.53
（二）所有者投入和减少资本													10,230,109.30	10,230,109.30
1. 所有者投入的普通股													1,801,600.00	1,801,600.00
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													8,428,509.30	8,428,509.30

(三) 利润分配									-12,901,680.00	-12,901,680.00	-2,252,000.00	-15,153,680.00
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	-2,252,000.00	-15,153,680.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他				-2,448,221.81						-2,448,221.81	2,448,221.81	
四、本期期末余额	430,056,000.00			410,409,338.38	101,966,496.40	62,426,948.52	254,458,691.93	1,259,317,475.23	-2,096,778.50	1,257,220,696.73		

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	2019 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	430,056,000.00				403,997,757.24		76,857,905.08		69,946,804.54	489,758,818.92		1,470,617,285.78
加：会计政策变更							-76,857,905.08		8,181,255.51	73,631,299.57		4,954,650.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	430,056,000.00				403,997,757.24				78,128,060.05	563,390,118.49		1,475,571,935.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										82,338,741.63		82,338,741.63
（一）综合收益总额										125,344,341.63		125,344,341.63
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-43,005,600.00		-43,005,600.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-43,005,600.00		-43,005,600.00

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	430,056,000.00				403,997,757.24				78,128,060.05	645,728,860.12		1,557,910,677.41

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	430,056,000.00				403,997,757.24		115,041,470.44		62,426,948.52	434,981,794.73		1,446,503,970.93
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		115,041,470.44		62,426,948.52	434,981,794.73		1,446,503,970.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-13,074,974.04			47,082,424.97		34,007,450.93
(一) 综合收益总额							-13,074,974.04			59,984,104.97		46,909,130.93
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	430,056,000.00			403,997,757.24		101,966,496.40		62,426,948.52	482,064,219.70		1,480,511,421.86

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。其子公司易考乐学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；子公司无锡尚鑫主要从事基础教育领域校园、校务信息化管理产品的开发、销售及运营服务；子公司现代教育主要从事山东地区智慧教育产品的销售及运营服务；子公司河南喻周主要从事河南周口地区的智慧教育市场开拓和智慧教育服务运营；子公司贵州天喻通慧教育科技有限公司主要从事贵州地区智慧教育产品的销售及运营服务；子公司鱼渔课堂主要从事K12学生个性化学习系统、资源的开发、销售和服务。

子公司百望信息及其子公司湖北百旺、黑龙江百望：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。

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

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。

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。

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、本公司母公司及实际控制人的名称：

本公司的母公司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：

本报告于2019年8月21日经公司第七届董事会第十六次会议批准报出。

截至报告期末，纳入合并范围的子公司/非营利组织共计14家，详见本附注九、1，本报告期合并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

本报告自报告期末起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、16。

(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

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

(1) 金融资产的分类和计量

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

本公司初始确认金融资产时以公允价值计量,但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的,按照《企业会计准则第14号——收入》定义的交易价格确认。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。

A、以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量,与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息,计入当期损益,除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,仅将相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,所有公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款、租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具,除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额,除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- (a) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化;

(b) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）；

(c) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；

(d) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

(e) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

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

(g) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

(h) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；

(i) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

(k) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

(m) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

(n) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化；

(o) 合同付款是否发生逾期。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

(a) 发行方或债务人发生重大财务困难；

(b) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

(c) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

(d) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(e) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

(f) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对金融资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

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

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；

货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

（3）金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B、该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；C、该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

（a）被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

（b）被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

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

对于继续涉入条件下的金融资产转移，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。

（4）金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（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、应收票据

本公司对于应收票据,无论是否存在重大融资成分,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司依据信用风险特征对应收票据划分组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合依据如下:

组合1: 银行承兑汇票

组合2: 商业承兑汇票

由于公司所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高,票据期限较短,在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强,因此将应收银行承兑汇票视为具有较低信用风险的金融工具,考虑历史违约率为零的情况下,本公司对应收银行承兑票据的预期信用损失率确定为零。

公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款一致。

12、应收账款

本公司对于应收账款,无论是否存在重大融资成分,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合依据如下:

组合1: 除公司合并报表范围内各企业之间内部往来外的应收款项

组合2: 公司合并报表范围内各企业之间的内部往来

对于划分为组合1的应收款项,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

对于划分为组合2的应收款项,本公司判断不存在预期信用损失,确定预期信用损失率为零。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:

本公司按照下列情形计量其他应收款预期信用损失:①信用风险自期初确认后未显著增加的金融资产,本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较其他应收款在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征对其他应收款划分组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合依据如下:

组合1: 除公司合并报表范围内各企业之间内部往来外的其他应收款项

组合2: 公司合并报表范围内各企业之间的内部往来

对于划分为组合1的其他应收款,本公司通过参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,比较其他应收款在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,确定信用风险自初始确认后是否显著增加。根据其他应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额,计算预期信用损失。

对于划分为组合2的其他应收款,公司判断不存在预期信用损失,确定预期信用损失率为零。

14、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。

15、持有待售资产

(1) 持有待售类别的确认标准

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

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始

计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

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

16、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本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，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。

17、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%	2.71%-19%
运输设备	年限平均法	10	5%	9.5%
通用设备	年限平均法	3-10	5%	9.5%-31.67%
专用设备	年限平均法	3-10	5%	9.5%-31.67%

(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。

18、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。

19、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。

20、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。

21、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。

22、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。

23、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。本公司提供给职工配偶、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。

24、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。

25、股份支付

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过估计所授予的权益工具的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

本公司授予职工限制性股票而实施股权激励计划。于限制性股票发行日确认权益工具增加的同时，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确认的金额确认库存股与回购义务负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定对回购义务负债进行后续计量。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

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

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，

而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

26、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 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。

27、政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

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

②与资产相关的政府补助，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、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。

29、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。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

30、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、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

(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：A、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；B、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；C、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。

31、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
根据财政部于 2017 年发布的修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会[2017]9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融	已经 2019 年 4 月 25 日召开的公司第七届董事会第十五次会议审议批准。	准则要求除在境内外同时上市的企业以外的其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。

<p>工具列报》(财会[2017]14号),公司对相关会计政策进行变更:1、对公司持有的其他上市公司股票,将原分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的可供出售金融资产,调整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、公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的非交易性权益工具投资和计划出售的权益工具投资,将原分类为按成本计量的可供出售金融资产,分别调整分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产;3、公司金融资产减值准备计提由已发生损失法改为预期信用损失法。</p>		
---	--	--

根据新金融工具准则的衔接规定,公司无需调整前期比较财务报表数据,金融工具原账面价值和上述准则施行日的新账面价值之间的差额,计入2019年期初留存收益或其他综合收益。受影响的报表项目名称和金额,详见本附注五/31/(3)。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产:			
货币资金	452,372,720.29	452,372,720.29	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		111,282,064.80	111,282,064.80
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	107,813,149.59	107,813,149.59	
应收账款	732,900,766.71	732,900,766.71	
应收款项融资			
预付款项	5,293,582.75	5,293,582.75	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	21,638,247.94	21,638,247.94	

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	262,206,102.60	262,206,102.60	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,866,466.03	3,866,466.03	
流动资产合计	1,586,091,035.91	1,697,373,100.71	111,282,064.80
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	105,853,064.80		-105,853,064.80
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	72,035,686.11	72,035,686.11	
其他权益工具投资		6,985,884.90	6,985,884.90
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	181,733,226.62	181,733,226.62	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	41,804,640.42	41,804,640.42	
开发支出	22,819,891.75	22,819,891.75	
商誉	21,114,822.81	21,114,822.81	
长期待摊费用	14,984,177.53	14,984,177.53	
递延所得税资产	49,416,783.68	49,416,783.68	
其他非流动资产	545,792.89	545,792.89	
非流动资产合计	510,308,086.61	411,440,906.71	-98,867,179.90
资产总计	2,096,399,122.52	2,108,814,007.42	12,414,884.90
流动负债：			

短期借款	75,000,000.00	75,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	152,354,465.20	152,354,465.20	
应付账款	339,487,187.04	339,487,187.04	
预收款项	51,327,014.51	51,327,014.51	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	85,229,908.37	85,229,908.37	
应交税费	33,164,324.45	33,164,324.45	
其他应付款	37,861,495.54	37,861,495.54	
其中：应付利息	121,041.67	121,041.67	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	774,424,395.11	774,424,395.11	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	22,464,000.00	22,464,000.00	
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	200,000.00	200,000.00	
递延所得税负债	13,854,207.94	15,716,440.68	1,862,232.74
其他非流动负债			
非流动负债合计	36,518,207.94	38,380,440.68	1,862,232.74
负债合计	810,942,603.05	812,804,835.79	1,862,232.74
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	407,904,873.06	407,904,873.06	
减：库存股			
其他综合收益	76,857,905.08	4,478,401.73	-72,379,503.35
专项储备			
盈余公积	69,946,804.54	78,128,060.05	8,181,255.51
一般风险准备			
未分配利润	286,918,901.26	360,550,200.83	73,631,299.57
归属于母公司所有者权益合计	1,271,684,483.94	1,281,117,535.67	9,433,051.73
少数股东权益	13,772,035.53	14,891,635.96	1,119,600.43
所有者权益合计	1,285,456,519.47	1,296,009,171.63	10,552,652.16
负债和所有者权益总计	2,096,399,122.52	2,108,814,007.42	12,414,884.90

调整情况说明：

财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》及《企业会计准则第37号——金融工具列报》，要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。根据修订后的准则，在准则施行日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在准则施行日的新账面价值之间的差额，应当计入2019年期初留存收益或其他综合收益。

公司自2019年1月1日起，将持有的非交易性权益工具投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，将持有的其他上市公司股票及计划出售的权益工具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，分别列报于其他权益工具投资和交易性金融资产。公司将应收款项减值计提方法从“已发生损失法”调整为“预期信用损失法”，以客户信用风险评估为核心，结合预期回款情况，进行减值计提。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			

货币资金	356,863,644.13	356,863,644.13	
交易性金融资产		111,282,064.80	111,282,064.80
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	107,813,149.59	107,813,149.59	
应收账款	678,005,661.68	678,005,661.68	
应收款项融资			
预付款项	2,043,086.47	2,043,086.47	
其他应收款	242,737,410.85	242,737,410.85	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	226,764,554.29	226,764,554.29	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,651,758.21	1,651,758.21	
流动资产合计	1,615,879,265.22	1,727,161,330.02	111,282,064.80
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	105,453,064.80		-105,453,064.80
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	259,008,318.21	259,008,318.21	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	171,207,201.16	171,207,201.16	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	41,050,134.71	41,050,134.71	
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	7,091,902.91	7,091,902.91	
递延所得税资产	49,079,343.07	49,079,343.07	
其他非流动资产	545,792.89	545,792.89	
非流动资产合计	633,435,757.75	527,982,692.95	-105,453,064.80
资产总计	2,249,315,022.97	2,255,144,022.97	5,829,000.00
流动负债：			
短期借款	75,000,000.00	75,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	152,354,465.20	152,354,465.20	
应付账款	371,507,798.07	371,507,798.07	
预收款项	45,824,538.11	45,824,538.11	
合同负债			
应付职工薪酬	53,598,998.69	53,598,998.69	
应交税费	19,385,450.20	19,385,450.20	
其他应付款	24,508,278.98	24,508,278.98	
其中：应付利息	121,041.67	121,041.67	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	742,179,529.25	742,179,529.25	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	22,464,000.00	22,464,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	200,000.00	200,000.00	

递延所得税负债	13,854,207.94	14,728,557.94	874,350.00
其他非流动负债			
非流动负债合计	36,518,207.94	37,392,557.94	874,350.00
负债合计	778,697,737.19	779,572,087.19	874,350.00
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	76,857,905.08		-76,857,905.08
专项储备			
盈余公积	69,946,804.54	78,128,060.05	8,181,255.51
未分配利润	489,758,818.92	563,390,118.49	73,631,299.57
所有者权益合计	1,470,617,285.78	1,475,571,935.78	4,954,650.00
负债和所有者权益总计	2,249,315,022.97	2,255,144,022.97	5,829,000.00

调整情况说明：

财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》及《企业会计准则第37号——金融工具列报》，要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。根据修订后的准则，在准则施行日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在准则施行日的新账面价值之间的差额，应当计入2019年期初留存收益或其他综合收益。

母公司自2019年1月1日起，将持有的其他上市公司股票及计划出售的权益工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报于交易性金融资产。母公司将应收款项减值计提方法从“已发生损失法”调整为“预期信用损失法”，以客户信用风险评估为核心，结合预期回款情况，进行减值计提。

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

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%、3%、6%、9%、13%、16%、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%
水利建设基金	应纳流转税额	0.5%

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%
武汉百望信息技术有限公司	20%
湖北百旺金赋科技有限公司	15%
黑龙江百望信息技术有限公司	20%
武汉擎动网络科技有限公司	15%
武汉天喻聚联网络有限公司	免税
山东天喻爱书人现代教育科技有限公司	12.5%
深圳市易考乐学测评有限公司	20%
无锡尚鑫信息科技有限公司	20%
武汉鱼渔课堂教育科技有限公司	20%

2、税收优惠

公司2017年被认定为高新技术企业，证书号GR201742000738，有效期3年，企业所得税率按15%的优惠税率征收。

子公司湖北百旺2017年被认定为高新技术企业，证书号GR201742000506，有效期3年，企业所得税按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，将于2019年11月到期。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）相关规定，本报告期，该子公司企业所得税率仍按15%的优惠税率征收。

根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）及《关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局公告2019年第68号）相关规定，我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，符合规定条件的，在2018年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。报告期内，子公司现代教育企业所得税率按25%的法定税率减半征收；子公司聚联网络免征企业所得税。

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

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）相关规定，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，

对增值税小规模纳税人可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加；增值税小规模纳税人已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加其他优惠政策的，可叠加享受该通知第三条规定的优惠政策。

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	4,671.48	2,560.65
银行存款	187,809,355.75	376,895,420.50
其他货币资金	35,709,777.04	75,474,739.14
合计	223,523,804.27	452,372,720.29

其他说明：

报告期末货币资金较期初减少50.59%，主要是支付了采购货款等经营活动款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	199,893,751.20	111,282,064.80
其中：		
武汉城市一卡通有限公司	7,329,000.00	7,329,000.00
安徽江淮汽车集团股份有限公司	2,229,120.00	2,077,920.00
上海韦尔半导体股份有限公司	190,335,631.20	101,875,144.80
合计	199,893,751.20	111,282,064.80

其他说明：

报告期末交易性金融资产较期初增加79.63%，主要是公司持有的韦尔股份股票公允价值变动影响。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	26,800,000.00	107,508,149.59

商业承兑票据		305,000.00
合计	26,800,000.00	107,813,149.59

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	26,800,000.00	100.00%	0.00	0.00%	26,800,000.00	107,813,149.59	100.00%	0.00	0.00%	107,813,149.59
合计	26,800,000.00	100.00%	0.00	0.00%	26,800,000.00	107,813,149.59	100.00%	0.00	0.00%	107,813,149.59

报告期末应收票据较期初减少 75.14%，主要由于公司将票据背书支付了货款。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	250,605,430.00	
合计	250,605,430.00	

4、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	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,026,283,425.93	100.00%	151,153,691.23	14.73%	875,129,734.70	874,042,673.23	100.00%	141,141,906.52	16.15%	732,900,766.71
其中：										
除合并报表范围内各企业之间内部往来外的应收款项	1,026,283,425.93	100.00%	151,153,691.23	14.73%	875,129,734.70	874,042,673.23	100.00%	141,141,906.52	16.15%	732,900,766.71
合计	1,026,283,425.93	100.00%	151,153,691.23	14.73%	875,129,734.70	874,042,673.23	100.00%	141,141,906.52	16.15%	732,900,766.71

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
除合并报表范围内各企业之间内部往来外的应收款项	1,026,283,425.93	151,153,691.23	14.73%
合计	1,026,283,425.93	151,153,691.23	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	880,907,735.54
1至2年	30,230,327.23
2至3年	15,800,130.64
3至4年	17,249,017.33
4至5年	5,762,083.62
5年以上	76,334,131.57
合计	1,026,283,425.93

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提的坏账准备	141,141,906.52	10,011,784.71			151,153,691.23
合计	141,141,906.52	10,011,784.71			151,153,691.23

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至报告期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计为374,781,603.70元,占应收账款期末余额合计数的比例为36.52%,相应计提的坏账准备期末余额合计为18,739,080.19元。

5、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	9,589,428.34	83.21%	3,377,307.17	63.80%
1 至 2 年	420,970.72	3.65%	435,381.22	8.22%
2 至 3 年	232,236.22	2.02%	1,016,180.72	19.20%
3 年以上	1,281,792.38	11.12%	464,713.64	8.78%
合计	11,524,427.66		5,293,582.75	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至报告期末，按供应商归集的期末余额前五名预付款项合计为9,106,509.58元，占预付款项期末余额合计数的比例为79.02%。

其他说明：

报告期末预付账款较期初增加117.71%，主要由于采取预付款结算方式的业务量增加。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	26,486,918.43	21,638,247.94
合计	26,486,918.43	21,638,247.94

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	19,043,701.72	16,157,482.01
业务备用金	4,695,556.30	3,384,370.46
对其他关联公司的应收款项	346,579.00	353,200.00
对非关联公司的应收款项	11,407,302.25	8,641,040.04
其他	45,460.11	63,430.15
合计	35,538,599.38	28,599,522.66

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	6,961,274.72			6,961,274.72
本期计提	2,090,406.23			2,090,406.23
2019 年 6 月 30 日余额	9,051,680.95			9,051,680.95

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	23,098,827.36
1 至 2 年	3,847,776.12
2 至 3 年	1,542,905.61
3 至 4 年	3,491,662.03
4 至 5 年	354,387.76
5 年以上	3,203,040.50
合计	35,538,599.38

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按组合计提的坏账准备	6,961,274.72	2,090,406.23		9,051,680.95
合计	6,961,274.72	2,090,406.23		9,051,680.95

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
成都市成华区教育局电化教育馆	保证金	1,924,576.00	1 年以内：1,924,576.00	5.42%	96,228.80
河南省电化教育馆	对非关联公司的应收款项	1,600,000.00	1 年以内：1,600,000.00	4.50%	80,000.00
中信银行宁波分行	对非关联公司的应收款项	1,573,201.00	3-4 年：1,573,201.00	4.43%	1,573,201.00

营业部					
贵州万峰林智慧旅游有限公司	保证金	1,335,164.00	1年以内: 1,335,164.00	3.76%	66,758.20
北京市政交通一卡通有限公司	保证金	1,171,275.00	1年以内: 428,175.00; 1-2年: 743,100.00	3.30%	95,718.75
合计		7,604,216.00		21.41%	1,911,906.75

7、存货

是否已执行新收入准则

是 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	93,260,495.21	36,039,431.03	57,221,064.18	106,090,956.57	31,063,756.56	75,027,200.01
在产品	8,607,981.22		8,607,981.22	4,676,265.72		4,676,265.72
库存商品	54,906,426.75	17,808,412.16	37,098,014.59	42,664,396.60	17,983,705.67	24,680,690.93
委托加工物资	3,387,878.34		3,387,878.34	3,560,688.32		3,560,688.32
半成品	189,903,439.55	90,141,702.93	99,761,736.62	204,012,421.15	82,993,585.27	121,018,835.88
发出商品	11,076,235.39		11,076,235.39	8,370,741.18		8,370,741.18
劳务成本	39,689,577.46		39,689,577.46	24,871,680.56		24,871,680.56
合计	400,832,033.92	143,989,546.12	256,842,487.80	394,247,150.10	132,041,047.50	262,206,102.60

(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	31,063,756.56	5,198,646.47		222,972.00		36,039,431.03
库存商品	17,983,705.67	245,274.10		420,567.61		17,808,412.16
半成品	82,993,585.27	8,960,174.94		1,812,057.28		90,141,702.93
合计	132,041,047.50	14,404,095.51		2,455,596.89		143,989,546.12

8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租	711,720.38	1,149,537.18
会员费	578,265.37	258,629.87
公共设施维修费	355,645.71	36,661.36
资质、认证费	1,114,550.21	329,959.47
物业费、网络使用费等其他费用	498,216.70	1,164,743.24
待抵扣进项	2,086,050.60	926,934.91
技术许可费	4,411,355.90	
理财产品	65,000,000.00	
合计	74,755,804.87	3,866,466.03

其他说明：

报告期末其他流动资产较期初增加1833.44%，主要由于报告期内购买的理财产品未到期赎回。

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	158,698.57			-74,934.48							83,764.09	
小计	158,698.57			-74,934.48							83,764.09	
二、联营企业												
福建中教网络教育服务有限公司	772,670.99			463,415.20							1,236,086.19	
武汉星合数媒科技有限公司	4,696,852.25			-1,086.66							4,695,765.59	
武汉国广天喻信息技术有限公司	1,000,319.76			-628,891.68							371,428.08	
张家口聚思教育科	147,367.90			-51,572.89							95,795.01	

技有限公司										
武汉武信天喻科技投资有限公司	50,059,799.36			1,604.61						50,061,403.97
湖北兴华教投信息技术有限公司	3,200,017.28			-507,956.71						2,692,060.57
河南聚联智慧大数据科技有限公司	11,999,960.00									11,999,960.00
小计	71,876,987.54			-724,488.13						71,152,499.41
合计	72,035,686.11			-799,422.61						71,236,263.50

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	6,985,884.90	6,985,884.90
合计	6,985,884.90	6,985,884.90

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	本报告期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
贵州百旺金赋科技有限公司	877,122.79	1,005,331.50			出于战略目的而计划长期持有	不适用
黑龙江百旺金赋科技有限公司	1,000,000.00	3,105,056.60			出于战略目的而计划长期持有	不适用
湖南百旺金赋科技有限公司		2,475,496.80			出于战略目的而计划长期持有	不适用
合计	1,877,122.79	6,585,884.90				

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	155,276,972.98	181,733,226.62
合计	155,276,972.98	181,733,226.62

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	118,849,621.33	135,050,748.98	113,952,633.81	8,725,591.09	376,578,595.21
2. 本期增加金额		2,595,154.12			2,595,154.12
(1) 购置		2,595,154.12			2,595,154.12
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	21,166,643.98	1,523,721.97			22,690,365.95
(1) 处置或报废		1,523,721.97			1,523,721.97
(2) 转入在建工程	21,166,643.98				21,166,643.98
4. 期末余额	97,682,977.35	136,122,181.13	113,952,633.81	8,725,591.09	356,483,383.38
二、累计折旧					
1. 期初余额	20,028,729.48	107,997,066.70	61,053,819.92	5,765,752.49	194,845,368.59
2. 本期增加金额	1,512,725.60	3,868,046.56	5,577,797.70	415,813.44	11,374,383.30
计提	1,512,725.60	3,868,046.56	5,577,797.70	415,813.44	11,374,383.30
3. 本期减少金额	3,583,050.95	1,430,290.54			5,013,341.49
(1) 处置或报废		1,430,290.54			1,430,290.54
(2) 转入在建工程	3,583,050.95				3,583,050.95
4. 期末余额	17,958,404.13	110,434,822.72	66,631,617.62	6,181,565.93	201,206,410.40
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					
处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	79,724,573.22	25,687,358.41	47,321,016.19	2,544,025.16	155,276,972.98
2. 期初账面价值	98,820,891.85	27,053,682.28	52,898,813.89	2,959,838.60	181,733,226.62

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	18,951,593.03	
合计	18,951,593.03	

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼改造	18,951,593.03		18,951,593.03			
合计	18,951,593.03		18,951,593.03			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
办公楼改造	4,952,000.00		18,951,593.03			18,951,593.03	30.00%	30.00%				其他
合计	4,952,000.00		18,951,593.03			18,951,593.03						

公司通过资源优化整合，将原生产用房屋进行装修改造，用于研发办公。截至报告期末，该房屋装修改造尚未完工，因此将该房屋的账面价值 1,758.36 万元以及已发生的装修改造款 136.80 万元计入在建工程。

13、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			26,796,788.81	7,872,302.13	88,000.00	73,399,818.47
2. 本期增加金额				15,917,719.63			15,917,719.63
(1) 购置				74,206.90			74,206.90
(2) 内部研发				15,843,512.73			15,843,512.73
(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		42,714,508.44	7,872,302.13	88,000.00	89,317,538.10	
二、累计摊销							
1. 期初余额	6,362,069.52		21,328,093.34	3,870,548.68	34,466.51	31,595,178.05	
2. 本期增加金额	386,427.30		2,091,504.23	393,615.12	4,399.98	2,875,946.63	
计提	386,427.30		2,091,504.23	393,615.12	4,399.98	2,875,946.63	
3. 本期减少金额							
处置							
4. 期末余额	6,748,496.82		23,419,597.57	4,264,163.80	38,866.49	34,471,124.68	
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	31,894,230.71		19,294,910.87	3,608,138.33	49,133.51	54,846,413.42	
2. 期初账面价值	32,280,658.01		5,468,695.47	4,001,753.45	53,533.49	41,804,640.42	

报告期末无形资产较期初增加 31.2%，主要由于公司子公司天喻教育将已完成开发并取得开发成果的项目资本化支出结转为无形资产。

报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 17.74%。

14、开发支出

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
基于大数据技术的智能推送平台	5,615,185.28	3,185,935.46		8,801,120.74
基于实时数据交换技术的互联互通平台	4,374,115.18	341,705.60	4,715,820.78	0.00
基于 PPT 的互动性课件制作软件	4,778,730.36	557,106.14	5,335,836.50	0.00
基于无线广播技术的互动课堂软件	5,298,782.49	493,072.96	5,791,855.45	0.00
基于人工智能的走班排课软件	2,753,078.44	1,967,295.61		4,720,374.05
基于云端一体化的人人通空间平台		1,325,960.46		1,325,960.46
基于 IoT 的教育装备智能管理平台		1,046,720.33		1,046,720.33
合计	22,819,891.75	8,917,796.56	15,843,512.73	15,894,175.58

其他说明：

1、子公司天喻教育内部研究开发项目分为研究阶段与开发阶段，在完成研究阶段后，对项目开发计划进行立项审批，开发项目立项通过审批作为资本化开始时点。

2、报告期末，尚未完成开发的项目进展情况如下：

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至报告期末的进度
基于大数据技术的智能推送平台	2018年1月	经审批后的项目开发立项报告	70%
基于人工智能的走班排课软件	2018年9月	经审批后的项目开发立项报告	40%
基于IoT的教育装备智能管理平台	2019年2月	经审批后的项目开发立项报告	20%
基于云端一体化的人人通空间平台	2019年3月	经审批后的项目开发立项报告	20%

3、报告期末开发支出较期初减少30.35%，主要由于子公司天喻教育将已完成开发并取得开发成果的项目资本化支出结转为无形资产。

15、商誉

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
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
山东天喻爱书人现代教育科技有限公司	14,890,687.37			14,890,687.37
合计	21,114,822.81			21,114,822.81

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修维护费	6,097,339.01	110,472.73	1,374,200.69		4,833,611.05
技术许可及服务费	5,565,806.31	14,678.28	2,679,776.94		2,900,707.65
教育云平台技术服务费	56,708.87		25,932.06		30,776.81
资质认证费	361,981.63	60,010.48	165,502.30		256,489.81
信e付终端服务费	2,663,576.51	551,891.61	685,314.17		2,530,153.95
其他	238,765.20	51,886.79	130,648.83		160,003.16
合计	14,984,177.53	788,939.89	5,061,374.99		10,711,742.43

17、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	283,737,751.37	42,511,562.79	260,005,538.43	38,951,727.78
内部交易未实现利润	28,117.50	4,217.63	6,923.85	1,038.58
预提费用	13,227,492.75	1,984,123.91	16,161,116.80	2,424,167.52
应付职工薪酬	11,863,728.81	1,779,559.32	53,598,998.69	8,039,849.80
合计	308,857,090.43	46,279,463.65	329,772,577.77	49,416,783.68

(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
其他权益工具投资公允价值变动	6,585,884.90	987,882.74	6,585,884.90	987,882.74
交易性金融资产公允价值变动	184,861,751.20	27,729,262.68	96,250,064.80	14,437,509.72
固定资产折旧差异	891,423.96	133,713.60	1,940,321.47	291,048.22
合计	192,339,060.06	28,850,859.02	104,776,271.17	15,716,440.68

(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		46,279,463.65		49,416,783.68
递延所得税负债		28,850,859.02		15,716,440.68

(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	41,177,337.09	59,017,362.06
可抵扣亏损	195,303,357.94	147,397,203.88
合计	236,480,695.03	206,414,565.94

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	19,466,572.99	19,466,572.99	
2021	54,074,978.54	54,074,978.54	
2022	54,046,757.80	54,046,757.80	
2023	19,808,894.55	19,808,894.55	
2024	47,906,154.06		
合计	195,303,357.94	147,397,203.88	

其他说明：

报告期末递延所得税负债较期初增加83.57%，主要由于公司持有的其他上市公司股票公允价值变动产生的应纳税暂时性差异增加。

18、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备及软件款	151,211.11	545,792.89
合计	151,211.11	545,792.89

其他说明：

报告期末其他非流动资产较期初减少72.3%，主要由于预付款业务已按合同履行执行。

19、短期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	75,000,000.00	75,000,000.00
合计	75,000,000.00	75,000,000.00

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	120,544,940.27	152,354,465.20
合计	120,544,940.27	152,354,465.20

报告期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

21、应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	377,060,262.17	321,847,325.40
1-2 年	5,686,363.38	6,649,641.85
2-3 年	3,343,242.35	2,512,008.23
3 年以上	11,536,758.96	8,478,211.56
合计	397,626,626.86	339,487,187.04

22、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	25,689,465.49	39,358,445.28
1-2 年	11,342,879.94	6,837,018.05
2-3 年	4,756,382.55	1,728,317.42
3 年以上	4,513,381.08	3,403,233.76
合计	46,302,109.06	51,327,014.51

23、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	85,174,065.77	149,907,695.16	209,753,136.15	25,328,624.78
二、离职后福利-设定提存计划	55,842.60	12,790,037.41	12,839,115.01	6,765.00
三、辞退福利		2,505,077.72	2,505,077.72	
合计	85,229,908.37	165,202,810.29	225,097,328.88	25,335,389.78

(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	82,120,001.52	130,992,294.26	190,122,675.30	22,989,620.48
2、职工福利费	228,060.55	5,349,663.68	5,479,855.57	97,868.66
3、社会保险费	20,922.38	6,198,152.05	6,215,343.43	3,731.00
其中：医疗保险费	19,057.26	5,565,345.01	5,581,286.27	3,116.00
工伤保险费	707.42	170,364.15	170,784.57	287.00
生育保险费	1,157.70	462,442.89	463,272.59	328.00
4、住房公积金	1,212,683.10	4,771,554.06	4,767,382.06	1,216,855.10
5、工会经费和职工教育经费	1,592,398.22	2,214,487.11	2,786,335.79	1,020,549.54
6、其他		381,544.00	381,544.00	
合计	85,174,065.77	149,907,695.16	209,753,136.15	25,328,624.78

(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	55,318.48	12,329,223.39	12,377,981.87	6,560.00
2、失业保险费	524.12	460,814.02	461,133.14	205.00
合计	55,842.60	12,790,037.41	12,839,115.01	6,765.00

其他说明：

报告期末应付职工薪酬较期初减少70.27%，主要由于公司支付了上年末计提的应付职工薪酬。

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	470,406.24	18,099,703.23
企业所得税	4,489,120.24	11,919,485.31
个人所得税	401,894.03	496,914.44
城市维护建设税	195,314.13	1,270,013.49
教育费附加	83,789.70	544,291.51
地方教育附加	41,977.05	278,636.62
土地使用税	44,779.26	111,966.19
印花税	65,546.53	164,559.16

房产税	272,240.29	272,300.86
水利建设基金	31.72	6,453.64
合计	6,065,099.19	33,164,324.45

其他说明:

报告期末应交税费较期初减少81.71%，主要由于应纳增值税额和企业所得税额减少。

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	108,937.50	121,041.67
其他应付款	34,400,591.84	37,740,453.87
合计	34,509,529.34	37,861,495.54

(1) 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	108,937.50	121,041.67
合计	108,937.50	121,041.67

(2) 其他应付款

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	7,874,921.34	5,263,991.03
保证金和押金	708,100.00	643,100.00
关联方往来	499,469.69	398,658.55
其他往来单位	10,766,526.42	14,291,706.83
预提费用	14,374,136.44	16,970,408.90
其他	177,437.95	172,588.56
合计	34,400,591.84	37,740,453.87

26、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	23,328,000.00	22,464,000.00
合计	23,328,000.00	22,464,000.00

按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款原值	25,194,240.00	25,194,240.00
减：未确认融资费用	1,866,240.00	2,730,240.00
合计	23,328,000.00	22,464,000.00

27、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	200,000.00			200,000.00	
合计	200,000.00			200,000.00	

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	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 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项目	200,000.00						200,000.00	与收益相关
合计	200,000.00						200,000.00	

28、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

29、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）	392,599,761.04			392,599,761.04
其他资本公积	15,305,112.02			15,305,112.02
合计	407,904,873.06			407,904,873.06

30、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得 税费用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	4,478,401.73							4,478,401.73
其中：其他权益工具投资公允价值变动	4,478,401.73							4,478,401.73
其他综合收益合计	4,478,401.73							4,478,401.73

31、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	78,128,060.05			78,128,060.05
合计	78,128,060.05			78,128,060.05

32、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	286,918,901.26	206,317,721.77
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	73,631,299.57	
调整后期初未分配利润	360,550,200.83	206,317,721.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	93,466,666.77	61,042,650.16
应付普通股股利	43,005,600.00	12,901,680.00
期末未分配利润	411,011,267.60	254,458,691.93

调整期初未分配利润明细:

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 73,631,299.57 元。

33、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	1,048,590,523.03	803,921,877.39	1,175,111,539.35	894,043,970.51
其他业务	1,608,417.38		2,165,685.99	47,672.09
合计	1,050,198,940.41	803,921,877.39	1,177,277,225.34	894,091,642.60

是否已执行新收入准则

是 否

34、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,673,563.73	4,817,387.20
教育费附加	717,153.05	2,063,927.35
房产税	544,420.03	384,057.55
土地使用税	89,540.41	224,137.52
车船使用税	9,787.18	5,424.36
印花税	489,825.16	518,052.37
地方教育费附加	358,750.19	1,039,850.81
合计	3,883,039.75	9,052,837.16

其他说明:

税金及附加较上年同期减少57.11%,主要由于营业收入同比减少,应纳增值税额减少产生的附加税相应减少。

35、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	45,223,519.60	37,716,885.20
招待费	14,225,579.66	16,892,629.86
差旅费	4,679,599.65	4,204,894.30
搬运、货运及运保费	5,685,278.35	2,991,841.68

技术服务开发费	8,738,809.35	5,400,199.66
办公费	657,068.14	529,315.40
市场推广费	11,020,490.86	10,367,910.79
广告宣传会务费	3,500,881.86	1,505,165.17
房租水电物管费	2,538,529.92	2,071,078.68
其他	2,758,329.13	1,968,681.98
合计	99,028,086.52	83,648,602.72

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	18,753,142.89	15,588,825.72
技术服务开发费	957,749.29	3,827,705.26
房租水电物管费	4,601,217.00	3,766,516.06
折旧摊销	1,624,643.40	1,762,202.96
差旅费	398,818.99	340,173.59
办公费	1,050,057.71	546,152.11
招待费	953,267.06	590,261.24
其他	2,220,209.74	2,207,313.49
合计	30,559,106.08	28,629,150.43

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	62,248,367.21	53,256,819.30
技术服务开发费	16,195,620.68	13,411,000.00
房租水电物管费	1,286,154.70	1,211,879.19
折旧摊销	3,904,883.17	2,454,334.18
差旅费	1,323,864.20	1,860,278.89
办公费	262,409.76	337,533.60
招待费	104,272.78	104,720.15
其他	724,181.24	590,916.09
合计	86,049,753.74	73,227,481.40

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,036,635.01	1,339,463.89
减：利息收入	1,824,623.25	1,017,000.18
汇兑净损失	20,717.75	1,119,864.66
手续费	393,522.19	346,097.92
减：现金折扣	60,727.46	
票据贴现费用	1,535,215.90	
合计	3,100,740.14	1,788,426.29

其他说明：

财务费用较上年同期增加73.38%，主要由于银行贷款和银行承兑汇票贴现产生的利息支出增加。

39、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
政府补助及扣缴税款手续费	22,803,243.63	35,361,925.51

40、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	-763,939.85	-1,279,857.16
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,877,122.79	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,230,240.00
委托理财取得的投资收益		1,659,849.27
合计	1,113,182.94	1,610,232.11

其他说明：

投资收益较上年同期减少30.87%，主要由于理财产品投资收益同比减少。

41、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	88,611,686.40	
合计	88,611,686.40	

其他说明:

公允价值变动收益较上年同期新增8,861.17万元,主要由于公司根据新金融工具准则,本报告期将持有的其他上市公司股票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,产生了公允价值变动收益。

42、信用减值损失

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-2,090,406.23	
应收账款坏账损失	-10,011,784.71	
合计	-12,102,190.94	

其他说明:

信用减值损失本期发生额1,210.22万元,主要由于根据新金融工具准则,本报告期将对应收款项计提的预期信用损失列报于信用减值损失。

43、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-26,812,138.51
二、存货跌价损失	-14,404,095.51	-23,942,870.66
合计	-14,404,095.51	-50,755,009.17

其他说明:

资产减值损失计提金额减少,主要由于根据新金融工具准则,本报告期将对应收款项计提的预期信用损失列报于信用减值损失;同时公司按照存货的预计可变现净值情况,计提的存货跌价准备同比减少。

44、资产处置收益

单位: 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得(损失“-”)	7,189.13	4,623,656.81

45、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
债务重组利得	17,957.71		17,957.71

非流动资产报废利得	874.36	871.68	874.36
赔偿收入	1,000.00		1,000.00
其他收入	48,767.88	8,830.21	48,767.88
合计	68,599.95	9,701.89	68,599.95

其他说明：

营业外收入较上年同期增加607.08%，主要由于债务重组利得及其他收入增加。

46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,300,000.00	1,250,000.00	1,300,000.00
非流动资产报废损失	65,662.38	140,270.55	65,662.38
罚款支出	428.31	1,880.18	428.31
其他	90,314.00	314,209.03	90,314.00
合计	1,456,404.69	1,706,359.76	1,456,404.69

47、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	7,631,462.14	15,383,429.81
递延所得税费用	16,271,738.37	-3,309,885.25
合计	23,903,200.51	12,073,544.56

(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	108,297,547.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,244,632.15
子公司适用不同税率的影响	-3,151,724.61
调整以前期间所得税的影响	204,386.22
非应税收入的影响	-156,497.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,751,907.73

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	8,010,496.76
所得税费用	23,903,200.51

其他说明

所得税费用较上年同期增加97.98%，主要由于母公司利润总额增加，所得税费用相应增加。

48、其他综合收益

详见附注七、30。

49、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	1,729,257.87	938,134.96
政府补助	1,493,378.00	2,644,300.00
收回银行承兑汇票保证金、保函保证金	40,187,371.90	3,743,917.15
其他	2,438,042.78	12,084,992.82
合计	45,848,050.55	19,411,344.93

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

收到的其他与经营活动有关的现金较上年同期增加136.19%，主要由于收回的银行承兑汇票保证金同比增加。

(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	110,424,085.04	92,883,838.89
保证金、押金	8,368,208.00	8,341,911.05
其他	3,509,650.74	1,200,000.00
合计	122,301,943.78	102,425,749.94

50、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	84,394,347.19	63,909,687.57
加：资产减值准备	24,050,689.56	48,991,447.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,374,383.30	13,956,307.28
无形资产摊销	2,875,946.63	1,465,497.75
长期待摊费用摊销	5,061,374.99	5,270,986.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-7,189.13	-4,484,257.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	64,788.02	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-88,611,686.40	
财务费用（收益以“-”号填列）	3,015,917.26	295,097.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,077,700.18	-1,610,232.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,137,320.03	-3,309,885.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	13,134,418.34	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,584,883.82	62,933,501.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-72,097,071.63	-671,180,764.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-55,918,610.45	255,788,058.49
经营活动产生的现金流量净额	-77,187,956.29	-227,974,555.95
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	188,210,362.25	234,058,234.35
减：现金的期初余额	377,293,615.81	365,907,692.65
现金及现金等价物净增加额	-189,083,253.56	-131,849,458.30

(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	188,210,362.25	377,293,615.81
其中：库存现金	4,671.48	2,560.65
可随时用于支付的银行存款	187,809,355.75	376,895,420.50

可随时用于支付的其他货币资金	396,335.02	395,634.66
二、期末现金及现金等价物余额	188,210,362.25	377,293,615.81

51、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	35,313,442.02	使用权受到限制的其他货币资金主要是银行承兑汇票保证金及保函保证金。
合计	35,313,442.02	

52、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			7,631,645.66
其中：美元	1,110,080.02	6.8747	7,631,467.12
欧元	22.84	7.8170	178.54
港币			
应收账款			18,748,776.36
其中：美元	1,413,645.59	6.8747	9,718,389.34
欧元	1,155,224.13	7.8170	9,030,387.02
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			960,395.79
其中：美元	126,025.64	6.8747	866,388.46
欧元	9,240.00	7.8170	72,229.08
港币			
英镑	2,500.00	8.7113	21,778.25

(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

53、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
即征即退增值税返还	21,233,813.29	其他收益	21,233,813.29
其他政府补助	1,493,378.00	其他收益	1,493,378.00
合计	22,727,191.29		22,727,191.29

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
黑龙江百望信息技术有限公司	2019年01月29日	255,000.00	51.00%	现金增资	2019年01月29日	取得被收购方的控制权	347,263.02	87,666.25

其他说明：

报告期内，公司子公司百望信息以现金25.5万元认购黑龙江百望新增注册资本25.5万元，黑龙江百望于2019年1月完成本次增资的工商变更登记，变更后注册资本为50万元，百望信息出资比例为51%，黑龙江百望纳入公司合并财务报表范围。黑龙江百望成立于2018年12月，截至百望信息增资黑龙江百望之日，黑龙江百望原股东未实缴出资，黑龙江百望未开展经营活动。

2、其他原因的合并范围变动

报告期内，天喻教育子公司上海天喻云企业发展有限公司已完成工商注销登记，不再纳入公司合并财务报表范围。

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	80.74%		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
山东天喻爱书人现代教育科技有限公司	济南市	济南市	软件和信息技术服务业		51.00%	非同一控制下企业合并
河南喻周教育科技有限公司	周口市	周口市	软件和信息技术服务业		51.00%	设立
贵州天喻通慧教育科技有限公司	贵安新区	贵安新区	网络教育及信息技术服务业		65.00%	设立
武汉鱼渔课堂教育科技有限公司	武汉市	武汉市	网络教育及信息技术服务业		60.00%	设立
武汉百望信息技术有限公司	武汉市	武汉市	软件和信息技术服务业	80.00%		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		100.00%	设立
黑龙江百望信息技术有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	软件和信息技术服务业		51.00%	非同一控制下企业合并
武汉擎动网络科技有限公司	武汉市	武汉市	互联网和相关服务业	100.00%		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	51.00%		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
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

(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	19.26%	-8,095,738.94		-3,594,056.37
武汉百望信息技术有限公司	20.00%	-264,510.23		8,323,188.36
武汉天喻聚联网络有限公司	49.00%	-709,444.64		2,450,042.99

(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	156,057,297.13	60,108,691.54	216,165,988.67	292,135,655.83		292,135,655.83	199,729,892.25	53,782,074.56	253,511,966.81	298,890,787.54		298,890,787.54
武汉百望信息技术有限公司	45,400,509.79	11,838,520.29	57,239,030.08	15,787,031.36	987,882.74	16,774,914.10	47,731,121.03	6,385,705.83	54,116,826.86	18,001,336.06		18,001,336.06
武汉天喻聚联网络有限公司	9,667,968.88	611,304.71	10,279,273.59	1,401,634.83		1,401,634.83	11,723,457.15	197,454.47	11,920,911.62	1,595,426.66		1,595,426.66

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	58,219,056.74	-31,590,846.43	-31,590,846.43	-19,323,898.55	90,900,350.05	10,217,096.96	10,217,096.96	22,329,064.17
武汉百望信息技术有限公司	21,048,684.68	-1,494,376.98	-1,494,376.98	-12,969,635.26	11,157,297.84	3,134,195.99	3,134,195.99	2,631,581.09
武汉天喻聚联网络有限公司	199,271.87	-1,447,846.20	-1,447,846.20	-1,758,675.09	1,878,949.48	-1,117,891.04	-1,117,891.04	-17,156.99

2、在合营安排或联营企业中的权益

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
合营企业：		
投资账面价值合计	83,764.09	158,698.57
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-93,227.49	-131,683.63
综合收益总额	-93,227.49	-131,683.63
联营企业：		
投资账面价值合计	71,152,499.41	71,876,987.54
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-724,491.10	-1,255,755.37
综合收益总额	-724,491.10	-1,255,755.37

十、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、价格风险）。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、交易性金融资产、借款、应收账款、应付账款等。

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。

本公司的其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、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。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及信用等级较高的其他银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

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36.52%（上年末为40.74%），本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注（五）10、附注（五）11、附注（五）12和附注（五）13。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注（七）4和附注（七）6的披露。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司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						
	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	合计
短期借款（含息）	75,060,520.83						75,060,520.83
应付票据	120,544,940.27						120,544,940.27
应付账款	397,626,626.86						397,626,626.86
其他应付款	34,509,529.34						34,509,529.34
长期应付款	25,194,240.00						25,194,240.00
合计	652,935,857.30						652,935,857.30

期初余额：

单位：元

项目	金融负债						
	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	合计
短期借款（含息）	77,239,270.83						77,239,270.83
应付票据	152,354,465.20						152,354,465.20
应付账款	339,487,187.04						339,487,187.04
其他应付款	37,861,495.54						37,861,495.54
长期应付款		25,194,240.00					25,194,240.00
合计	606,942,418.61	25,194,240.00					632,136,658.61

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%	138,356.34		-54,806.52	
人民币对美元升值1%	-138,356.34		54,806.52	
人民币对欧元贬值1%	76,145.86		74,533.71	
人民币对欧元升值1%	-76,145.86		-74,533.71	
人民币对英镑贬值1%	-185.12		-183.92	
人民币对英镑升值1%	185.12		183.92	

注：上表中正数表示增加，负数表示减少；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2019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
权益工具公允价值增加5%	8,184,001.93			5,673,434.82
权益工具公允价值减少5%	-8,184,001.93			-5,673,434.82

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				
（一）交易性金融资产	192,564,751.20		7,329,000.00	199,893,751.20
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	192,564,751.20		7,329,000.00	199,893,751.20
（1）权益工具投资	192,564,751.20		7,329,000.00	199,893,751.20

(二) 其他权益工具投资			6,985,884.90	6,985,884.90
持续以公允价值计量的资产总额	192,564,751.20		14,314,884.90	206,879,636.10
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

本公司持续以第一层次公允价值计量的项目为公司持有的其他上市公司股票，公允价值计量的市价依据为股票收盘价。

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

本公司持续以第三层次公允价值计量的项目为公司持有的不存在活跃市场报价的非上市公司权益工具投资，本公司采用估值技术确定其公允价值，采用的估值模型为市场收益法和资产基础法。

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	13,660.00 万元	24.89%	24.89%

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、2。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
福建中教网络教育服务有限公司	联营企业

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
武汉华工图像技术开发有限公司	同受一方控制
华中科技大学附属中学	同受一方控制
武汉华科物业管理有限公司	同受一方控制
科华银赛创业投资有限公司	本公司关键管理人员对其有重大影响
武汉固德银赛创业投资管理有限公司	本公司关键管理人员对其有重大影响
武汉新威奇机械有限公司	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	605,266.03			795,449.35
武汉华工激光工程有限责任公司	采购激光打标机				1,025.64
武汉华工图像技术开发有限公司	采购烫金膜	918,681.12			918,397.96

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	75,397.99	142,972.15
科华银赛创业投资有限公司	技术服务		264.15
福建中教网络教育服务有限公司	智慧课堂	60,344.83	412,408.84
武汉固德银赛创业投资管理有限公司	技术服务		264.15
武汉新威奇机械有限公司	技术服务	264.15	264.15

(2) 关联租赁情况

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	590,779.26	914,661.13

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2,741.08平方米，租赁期为2019年1月13日至2020年1月12日，租赁每月32元/平方米，每月租金总额为87,714.00元，2018年1-6月共发生租金501,222.86元（不含税）。

2、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2018年2月10日至2019年2月9日，租金每月32元/平方米（包含服务费），每月租金总额为46,654.00元，2019年1-2月共发生租金89,556.40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	4,117,285.10	1,562,820.99

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	541,562.00	521,289.00	541,562.00	521,289.00
应收账款	华中科技大学附属中学	87,731.61	87,731.61	87,731.61	87,731.61
应收账款	福建中教网络教育服务有限公司	1,656,806.87	89,401.00	1,883,181.87	94,159.09
其他应收款	武汉华工大学科技园发展有限公司	310,000.00	120,000.00	310,000.00	310,000.00
其他应收款	武汉华科物业管理有限公司	35,479.00	31,223.95	43,000.00	43,000.00
其他应收款	华中科技大学	1,100.00	65.00	200.00	20.00
预付款项	华中科技大学	2,400,000.00			

(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	武汉华工图像技术开发有限公司	1,046,975.31	150,855.15
其他应付款	武汉华工大学科技园发展有限公司	29,820.00	29,820.00
其他应付款	武汉华科物业管理有限公司	295,649.69	194,838.55
其他应付款	华中科技大学	174,000.00	174,000.00

十三、承诺及或有事项

公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十五、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百望信息、湖北百旺、黑龙江百望、擎动网络、聚联网络、果核科技，业务涵盖智能卡、终端、以数据安全技术为核心的服务，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、易考乐学、无锡尚鑫、现代教育、河南喻周、贵州天喻通慧教育科技有限公司、鱼渔课堂、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，对各业务单元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	1,007,505,913.64	42,693,026.77			1,050,198,940.41
分部间交易收入		15,490,547.21			15,490,547.21

销售费用	58,774,800.94	40,253,285.58			99,028,086.52
利息收入	5,204,407.13	328,578.40		-3,708,362.28	1,824,623.25
利息费用	3,036,635.01	3,708,362.28		-3,708,362.28	3,036,635.01
对联营企业和合营企业的投资收益			-763,939.85		-763,939.85
资产减值损失	-14,404,095.51				-14,404,095.51
信用减值损失	-12,907,215.24	805,024.30			-12,102,190.94
折旧费和摊销费	16,135,077.09	3,176,627.83			19,311,704.92
利润总额（亏损）	140,633,377.62	-31,536,407.31	-799,422.61		108,297,547.70
资产总额	2,077,751,776.82	216,093,609.29	258,356,263.50	-455,796,177.27	2,096,405,472.34
负债总额	737,302,174.96	289,136,555.83		-268,676,177.27	757,762,553.52
对联营企业和合营企业的长期股权投资				71,236,263.50	71,236,263.50
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	4,169,562.90	9,574,534.57			13,744,097.47

十六、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	
按组合计提坏账准备的应收账款	966,343,536.81	100.00%	127,412,462.24	13.19%	838,931,074.57	794,355,947.54	100.00%	116,350,285.86	14.65%	678,005,661.68
其中：除合并报表范围内各企业之间的内部往来外的应收款项	953,997,409.77	98.72%	127,412,462.24	13.36%	826,584,947.53	784,059,194.28	98.70%	116,350,285.86	14.84%	667,708,908.42
合并报表范围内各企业之间的内部往来	12,346,127.04	1.28%			12,346,127.04	10,296,753.26	1.30%			10,296,753.26
合计	966,343,536.81	100.00%	127,412,462.24	13.19%	838,931,074.57	794,355,947.54	100.00%	116,350,285.86	14.65%	678,005,661.68

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
除合并报表范围内各企业之间内部往来外的应收款项	953,997,409.77	127,412,462.24	13.36%
合并报表范围内各企业之间的内部往来	12,346,127.04	0.00	0.00%
合计	966,343,536.81	127,412,462.24	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	846,326,242.75
1 至 2 年	24,674,650.25
2 至 3 年	14,223,556.65
3 至 4 年	16,593,687.03
4 至 5 年	5,458,753.62
5 年以上	59,066,646.51
合计	966,343,536.81

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提的坏账准备	116,350,285.86	11,062,176.38			127,412,462.24
合计	116,350,285.86	11,062,176.38			127,412,462.24

(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合计为374,781,603.70元,占应收账款期末余额合计数的比例为38.78%,相应计提的坏账准备期末余额合计为18,739,080.19元。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	256,478,309.68	242,737,410.85
合计	256,478,309.68	242,737,410.85

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	15,046,491.95	13,588,906.90
业务备用金	1,079,909.07	825,276.45
对子公司的应收款项	240,918,595.95	228,984,197.66
对其他关联公司的应收款项	228,500.00	237,200.00
对非关联公司的应收款项	5,118,253.15	4,304,822.39
合计	262,391,750.12	247,940,403.40

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	5,202,992.55			5,202,992.55
本期计提	710,447.89			710,447.89
2019 年 6 月 30 日余额	5,913,440.44			5,913,440.44

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	66,842,661.07
1 至 2 年	67,920,641.27
2 至 3 年	55,027,684.08
3 至 4 年	26,393,959.88
4 至 5 年	34,140,685.50
5 年以上	12,066,118.32
合计	262,391,750.12

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按组合计提的坏账准备	5,202,992.55	710,447.89		5,913,440.44
合计	5,202,992.55	710,447.89		5,913,440.44

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
武汉天喻教育科技有限公司	对子公司的 应收款项	232,530,032.38	1年以内: 47,229,860.27; 1-2年: 63,554,284.56; 2-3年: 53,791,064.96; 3-4年: 25,017,380.32; 4-5年: 33,954,095.45; 5年以上: 8,983,346.82	88.62%	
武汉擎动网络科技有限公司	对子公司的 应收款项	8,338,229.78	1年以内: 6,819,893.05; 1-2年: 1,518,336.73	3.18%	
成都市成华区教育局电化教育馆	保证金	1,924,576.00	1年以内: 1,924,576.00	0.73%	96,228.80
贵州万峰林智慧旅游有限公司	保证金	1,335,164.00	1年以内: 1,335,164.00	0.51%	66,758.20
北京市政交通一卡通有限公司	保证金	1,171,275.00	1年以内: 428,175.00; 1-2年: 743,100.00	0.45%	95,718.75
合计		245,299,277.16		93.49%	258,705.75

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	192,520,000.00	5,400,000.00	187,120,000.00	192,520,000.00	5,400,000.00	187,120,000.00
对联营、合营企业投资	71,140,468.49		71,140,468.49	71,888,318.21		71,888,318.21
合计	263,660,468.49	5,400,000.00	258,260,468.49	264,408,318.21	5,400,000.00	259,008,318.21

(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	60,000,000.00			60,000,000.00		
武汉擎动网络科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
武汉果核科技有限公司						5,400,000.00
武汉天喻聚联网网络有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
湖北天喻教育研究院	3,000,000.00			3,000,000.00		
武汉百望信息技术有限公司	17,120,000.00			17,120,000.00		
合计	187,120,000.00			187,120,000.00		5,400,000.00

(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	158,698.57			-74,934.48						83,764.09	
小计	158,698.57			-74,934.48						83,764.09	
二、联营企业											
福建中教网络教育服务有限公司	772,670.99			463,415.20						1,236,086.19	
武汉星合数媒科技有限公司	4,696,852.25			-1,086.66						4,695,765.59	
武汉国广天喻信息技术有限公司	1,000,319.76			-628,891.68						371,428.08	
武汉武信天喻科技投资有限公司	50,059,799.36			1,604.61						50,061,403.97	
湖北兴华教投信息	3,200,017.28			-507,956.71						2,692,060.57	

技术有限公司										
河南聚联智慧大数据科技有限公司	11,999,960.00									11,999,960.00
小计	71,729,619.64			-672,915.24						71,056,704.40
合计	71,888,318.21			-747,849.72						71,140,468.49

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	985,846,494.23	795,516,686.51	1,085,079,876.37	889,398,883.56
其他业务	1,583,085.78		2,043,326.36	47,672.09
合计	987,429,580.01	795,516,686.51	1,087,123,202.73	889,446,555.65

是否已执行新收入准则

 是 否

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		9,008,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-747,849.72	-1,242,110.58
处置长期股权投资产生的投资收益		1,253,600.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		30,240.00
委托理财产生的投资收益		1,627,506.84
合计	-747,849.72	10,677,236.26

十七、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	-57,598.89	
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）	1,493,378.00	

债务重组损益	17,957.71	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	88,611,686.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,340,974.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	37,512.08	
减：所得税影响额	13,286,768.75	
少数股东权益影响额	109,854.41	
合计	75,365,337.71	

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	7.04%	0.2173	0.2173
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.36%	0.0421	0.0421

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2019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

二〇一九年八月二十一日