



科大讯飞股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 年 08 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、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人刘庆峰、主管会计工作负责人汪明及会计机构负责人(会计主管人员)蔡尚声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及的未来发展规划和经营目标的相关陈述，属于公司计划性事务，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理.....	23
第五节 环境和社会责任	25
第六节 重要事项.....	29
第七节 股份变动及股东情况	35
第八节 优先股相关情况	40
第九节 债券相关情况	41
第十节 财务报告.....	42

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
- 二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
- 三、载有董事长签名的2021年半年度报告文本原件

释义

释义项	指	释义内容
人工智能	指	英文缩写为 AI。它是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学。人工智能是指能够像人一样进行感知、认知、决策和执行的人工程序或系统。感知智能，即机器具有“能听会说、能看会认”的能力，主要涉及语音合成、语音识别、图像识别、多语种语音处理等技术；认知智能，即机器具有“能理解会思考”的能力，包括教育评测、医疗辅助诊断、法庭辅助庭审、智能客服、机器翻译等知识服务。
智能语音	指	能使机器具备像人一样“能听会说”的技术，主要包括语音识别（自动将语音转换成文字）、语音合成（自动将文字转换成语音）、声纹识别（识别出说话人身份）、语种识别（识别出语音的语种及方言）等技术方向，属于人工智能中的感知智能，是人机语音交互变革的核心支撑性技术。
语音合成	指	通过机器自动将文字信息转化为语音的技术。
语音识别	指	通过机器自动将语音信号转化为文本及相关信息的技术。
语音评测（口语评测）	指	通过机器自动对语音进行发音水平评价、检错，并给出纠正指导的技术。
图像识别	指	利用计算机对图像进行处理、分析和理解，以识别各种不同模式的目标和对像的技术。
机器翻译	指	利用计算机将一种自然语言（源语言）转换为另一种自然语言（目标语言）的过程。又称为自动翻译。
自然语言理解	指	计算机科学领域与人工智能领域中的一个重要研究方向。它研究能实现人与计算机之间用自然语言进行有效通信的各种理论和方法。该技术的最终目的是使计算机能理解和运用人类社会的自然语言如汉语、英语等，实现人机之间的自然语言通信，以代替人的部分脑力劳动，包括查询资料、解答问题、摘录文献、汇编资料以及一切有关自然语言信息的加工处理。
新基建	指	新型基础设施建设（简称：新基建），指以 5G、人工智能、工业互联网、物联网为代表的新型基础设施，本质上是信息数字化的基础设施。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	科大讯飞	股票代码	002230
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	科大讯飞股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	科大讯飞		
公司的外文名称（如有）	iFLYTEK CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	iFLYTEK		
公司的法定代表人	刘庆峰		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	江涛	常晓明
联系地址	合肥市高新开发区望江西路 666 号	合肥市高新开发区望江西路 666 号
电话	公司服务热线 400-0199199 投资者热线 0551-67892230	公司服务热线 400-0199199 投资者热线 0551-67892230
传真	0551-65331802	0551-65331802
电子信箱	taojiang@iflytek.com	xmchang@iflytek.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 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报告期无变化，具体可参见 2020 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
营业收入（元）	6,318,650,532.62	4,349,201,290.01	45.28%
归属于上市公司股东的净利润（元）	418,577,837.74	258,189,209.90	62.12%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	209,458,354.88	7,425,490.15	2720.80%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-1,733,923,587.45	-1,035,273,163.30	-67.48%
基本每股收益（元/股）	0.19	0.12	58.33%
稀释每股收益（元/股）	0.19	0.12	58.33%
加权平均净资产收益率	3.25%	2.24%	1.01%
	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）	24,235,612,034.57	24,838,572,330.15	-2.43%
归属于上市公司股东的净资产（元）	12,509,579,714.93	12,670,485,958.03	-1.27%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,097,048.74
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）	149,327,004.99
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	117,524,613.64

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,853,919.82
减：所得税影响额	46,513,632.11
少数股东权益影响额（税后）	1,267,535.10
合计	209,119,482.86

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 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

科大讯飞长期从事语音及语言、自然语言理解、机器学习推理及自主学习等人工智能核心技术研究并始终保持国际前沿技术水平，致力于让机器“能听会说，能理解会思考”，用人工智能建设美好世界。科大讯飞作为全球先进的人工智能代表企业之一，承建有首批国家新一代人工智能开放创新平台、认知智能国家重点实验室、语音及语言信息处理国家工程实验室等人工智能领域的国家级平台，积极推动人工智能产品研发和行业应用落地。

基于具有自主知识产权的世界先进的人工智能技术，科大讯飞持续推进“平台+赛道”的人工智能战略，应用成果不断显现。“平台”赋能上，依托国内首家上线的讯飞人工智能开放平台，持续为移动互联网、智能硬件的创业开发者和海量用户提供人工智能开发与服务能力，围绕人工智能开放平台积极构建产业生态；应用“赛道”上，科大讯飞人工智能在教育、医疗、智能办公、智慧城市等应用场景，已经实现了源头技术创新和产业应用的良性互动。

（一）报告期内主要业务的进展情况

报告期内，公司持续推动技术突破和应用落地，围绕“要有看得见、摸得着的应用案例，能够规模化推广，能有统计数据来证明应用成效”的标准，聚焦重点赛道，核心业务健康发展，经营规模和经营效益同步提升，科大讯飞行业人工智能应用布局成果与示范验证持续显现。

2021年上半年，公司主要业务的进展情况如下：

1、讯飞开放平台

讯飞人工智能开放平台作为首批“国家新一代人工智能开放创新平台”，以人工智能技术为基石，以服务开发者群体为核心，通过技术赋能、市场赋能、商业变现赋能和投资赋能，为开发者团队提供从初生、壮大到商业价值升级的全链路服务，并构建了讯飞AI营销平台、讯飞智能工业平台等能力平台，持续构建AI行业生态。

讯飞开放平台始终坚持源头技术创新赋能产业生态。报告期内，科大讯飞“语音识别方法及系统”获得我国知识产权领域的最高奖项——中国专利金奖；在多语种技术方面，实现了68种世界主流语种语音识别效果达到国际一流水平。截止本报告期末，讯飞开放平台已对外开放434项AI能力及解决方案，聚集超过220万开发者团队、330万生态合作伙伴，据IDC发布的《中国人工智能软件及应用市场研究报告-2020》显示，科大讯飞在中国人工智能语音语义市场稳居头名。

讯飞AI营销平台助力开发者伙伴提升商业变现价值，为客户实现营销价值升级，荣获唯一经国务院批准设立的广告奖项“中国广告长城奖AI营销类金奖”。

讯飞智能工业平台聚焦于智慧能源、智能制造两大垂直领域，实现了多项从0到1的突破。“讯飞·‘顺风耳’图聆工业云平台”，入选工信部“特色专业型工业互联网平台”；“讯飞工业听诊系统”荣获“2020中国能源企业信息化产品技术创新奖”。

此外，讯飞开放平台积极履行国家级人工智能开放平台的社会责任，致力于信息无障碍建设，推出了首个无障碍版人工智能开放平台。平台已支撑超过2.4万无障碍应用，累计服务1184万视听障人士。

2、消费者业务

在消费者领域，公司围绕“用AI让工作学习更高效、轻松，让生活娱乐更便捷、舒适”的使命，基于对需求的洞察以及核心技术的持续进步，应用场景和用户群体覆盖持续扩大。

报告期内，讯飞输入法、讯飞听见等产品持续升级并保持持续发展态势；同时迭代推出了多款智能硬件新品，实现办公领域智能硬件的持续引领，并基于C端品牌、营销、供应链能力的持续提升，保障了公司C端硬件业务的持续快速增长。

讯飞输入法，基于机器视觉技术的迭代，发布智能拍照输入新功能，具备多国文字扫描、公式识别、电子文档识别以及拍照翻译等新特性；上线AI助手功能延伸智能输入场景；并上线了离线识别、离线输入等新功能，保障用户输入体验。

讯飞智能办公本，创造性地将传统手写、录音、和AI能力融为一体，有效集成AI实现对手写内容以及会议谈话记录内容的智能记录、快速检索和长期管理。报告期内，公司重磅发布了面向商务人士会议和轻办公场景的智能办公本二代X2和X2 Lamy联名版，新推出了离线转写、分角色转写、手写识别、指纹识别等功能，开创了智能办公的新时代。

讯飞智能录音笔，一站式解决录音、转写、翻译、存储以及文本导出等多种需求，包含SR101、SR302、SR502、SR702、SR901、H1等全线机型，覆盖媒体记者、会议办公、老师学生等人群。2021年5月，创新推出的讯飞腕式录音笔R1，开创了穿戴式录音笔的新形态。

讯飞翻译机，上半年面向商务人群跨语言沟通场景全新发布了讯飞双屏翻译机，推出同声字幕、录音翻译、会话翻译、演讲翻译等功能，满足商务人群面对面和远程跨语言沟通场景。

2021年科大讯飞C端硬件产品在“618大促”中整体销售额同比增长108%，AI办公类产品连续三年获得京东、天猫双平台销售额冠军。基于上述产品形成的AI+办公综合解决方案，已经累计覆盖超过2,000家单位和企业，会议办公效率得到显著提升，加快企业信息流转，助力政府和企业管理提质增效。

3、智慧教育

在教育领域，公司坚持“人工智能助力教育 因材施教成就梦想”的理念，通过人工智能及大数据等源头核心科技的创新，推进教育优质均衡，实现老师的精准教研和分析，实现学生学情薄弱项的精准定位，切实落实减轻师生负担，助力国家教育重大命题突破。基于全场景教学数据的因材施教解决方案，教师备课和批改作业效率大幅提升，课堂教学质量显著提升；学生不必要的作业量有效降低，学习兴趣持续增强。讯飞智慧教育依托机器阅读理解、知识图谱构建、机器作文评分、OCR图文识别、智能语音等人工智能关键技术与教育教学应用场景的深度融合，提供了覆盖教、学、考、评、管教育全场景的解决方案，形成从国家到省、市、县、区、学校、课堂以及个人的智慧教育产品体系。目前，讯飞智慧教育产品已在中国32个省级行政单位以及日本、新加坡等海外市场广泛应用。

2021年5月21日，中央全面深化改革委员会第十九次会议审议通过《关于进一步减轻义务教育阶段学生作业负担和校外培训负担的意见》（简称“双减”），并于2021年7月由中共中央办公厅、国务院办公厅印发。“双减”意见旨在形成结构优化、集约高效、安全可靠的教育新型基础设施体系，“着眼建设高质量教育体系，强化学校教育主阵地作用”。“双减”意见第六条特别明确要“提高作业设计质量。发挥作业诊断、巩固、学情分析等功能，将作业设计纳入教研体系，系统设计符合年龄特点和学习规律、体现素质教育导向的基础性作业。鼓励布置分层、弹性和个性化作业，坚决克服机械、无效作业，杜绝重复性、惩罚性作业”。上述“双减”政策有望为通过人工智能的力量实现“因材施教”及公司智慧教育业务规模化落地，进一步提供良好的政策与宏观环境。

科大讯飞用人工智能技术构建更加优质均衡、高质量的教育服务体系，助力师生减负增效，因材施教已获得区域性、规模化的验证成效。科大讯飞区域级因材施教解决方案在安徽蚌埠、青岛西海岸新区、昆明五华区、山西长治、湖北武汉经开区等地形成示范引领，助力推动教育信息化建设，为区域教育实现高质量发展提供有效路径。例如，蚌埠市继2020年8月入选教育部“基于教学改革，融合信息技术新型教

与学模式”实验区，2021年2月入选2020年度“智慧教育示范区”，根据国家统计局对蚌埠市智慧学校建设与应用情况满意度调查报告显示，受访者中对教育教学质量提升举措的满意度高达92.01%；青岛西海岸新区入选2021年山东省智慧教育示范区。根据青岛西海岸新区教育和体育局、区工信部等单位组织的针对新区第一期20所重点应用校教师进行的调研数据，93.65%的新区调研对象认为智慧教育产品对减轻教师负担、提升教学效率、提升学习效果有显著价值。2021年全新拓展“AI云课堂”，实现线上线下融合教学，助力“三个课堂”全面应用。

个性化学习手册应用于学校教学场景，通过校内日常学业数据分析，构建学生学科能力画像，精准定位学生薄弱知识点、能力项和最优学习路径，实现从千人一面到千人千面，帮助学生减轻学业负担、提高学习效率、提升学科能力。产品目前已经覆盖全国31个省市地区3,000余所学校，帮助学生解决了5亿道错题。

科大讯飞AI学习机，作为一款引领性的人工智能学习辅助产品，深度集合了科大讯飞的人工智能、大数据技术以及丰富的学习资源，利用AI定位学生的知识薄弱点，为每个学生打造个性化精准学习路径，帮助学生高效学习，家长减轻辅导负担，为孩子的五育并举赢得更多时间和空间。报告期内，AI学习机不断升级，软件上通过AI精准学、AI互动学和AI家庭辅导等多种AI技术，覆盖预习、复习、备考、家庭作业辅导等多种学习场景。此外，AI学习机T10新品定义AI学习机的“4+1品类标准”：能对学情做分析，能对学习做推荐，能对语言做提升，能以成效促信心，绿色阳光能守护。科大讯飞AI学习机各系列产品上市以来，电商好评率达到98%，2021年电商618中，科大讯飞AI学习产品销售额同比增长高达706%。

4、智慧医疗

当前，以人工智能技术提升基层诊疗能力、促进资源合理配置、完善公卫体系建设，在中长期仍将是国家政策鼓励的方向。同时，在城镇化建设、人口老龄化、乡村振兴计划等社会发展趋势和宏观政策的引导下，通过新兴技术增强基层医疗服务能力的需求将更加突出。

在医疗领域，公司通过构建人工智能辅助诊疗系统，深度切入医生临床诊断流程，在医生诊断过程中给予辅助诊断建议，提升医生特别是基层医生的诊疗能力和服务水平，助力国家分级诊疗、双向转诊等重大医改政策的落地，在此基础上，持续通过人工智能技术辅助医生建立新型的公共卫生服务模式和患者院后管理模式，提升医疗和公共卫生服务的质量与效率。

报告期内，智医助理基层全科辅助诊断系统在实现安徽省内基层医疗机构全面覆盖后，继续扩大市场份额，已实现全国20多个省（直辖市）落地应用。新增辽宁、吉林、广西、江西等省份的基层医疗机构，累计在全国200余个区县、3万余家基层医疗机构上线，服务5万多名基层医生，有效提升了基层医生电子病历规范完整度和合理诊断能力，减少不合理用药和过度治疗。截止报告期末，智医助理基层全科辅助诊断系统已累计协助基层医生完成上亿次规范化门诊电子病历，提供超过2亿次诊断建议。

此外，在智医助理针对基层常见疾病的诊断能力和部分地市基层医疗全覆盖的基础上，科大讯飞进一步实现了通过对区域多源数据的多维度分析，实现症候群监测，提升传染病早期预警能力，有效的实现了传染病防控的关口前移。

科大讯飞智医助理电话机器人继续协助各级政府和医疗机构开展常态化疫情防控和基本公共卫生随访服务，累计服务超过4亿人次，极大地提升了基层医务人员疫情防控和随访工作效率。

5、智慧城市

在智慧城市领域，公司有针对性地打造了以“城市超脑”为内核，行业超脑应用为一体的新型智慧城市整体解决方案。数字政府、智慧政务、智慧政法、智慧园区、智能建筑等业务持续升级。

报告期内，在城市数字化转型新阶段下，公司通过人工智能+专家智慧+多元多维数据的深度融合，实现从城市治理到政府数字化转型的全面升级。铜陵城市超脑入选由城市大脑全球标准研究组（WWNS-R）推出的《城市大脑全球标准研究报告》，成为全球仅有的6个入选经典建设案例；聊城城市大脑以打造“能

感知、会思考、可成长、有温度”的城市为目标，助力城市精细治理、公共安全、产业赋能、民生服务、决策指挥等五大领域。公司协力安徽省数据资源管理工作，建设江淮大数据平台，打破数据壁垒、提高数据质量、统一服务入口、丰富移动管理渠道、优化数据展示，成为数据归集共享、融合应用能力的新突破。在天津发布的“银发”智能服务平台，聚焦老年群体的高频事项和服务场景，打造语音随访、健康检测、应急救助、咨询外呼等服务场景，提升数字时代老人的科技获得感、生活幸福感，助力老人跨越“数字鸿沟”。

（二）业务发展的外部影响因素分析

1、人工智能产业面临全新发展机遇

当今，人工智能在全球范围内引发全新的产业浪潮。

放眼全球，世界主要科技强国都高度重视人工智能的技术进步与产业发展。中国已将人工智能列为“新型基础设施建设”（简称“新基建”）之一，并制定实施国家中长期科学和技术发展规划（2021-2035年），人工智能、量子信息、集成电路成为优先发展的“三驾马车”。随着“十四五”规划将人工智能列为前沿科技领域的“最高优先级”，将推动中国的人工智能产业迎来新一轮的大发展，用人工智能为民生需求补短板已成为我国经济社会建设的重大历史命题。2021年全国两会之《政府工作报告》、《关于2020年国民经济和社会发展计划执行情况与2021年国民经济和社会发展计划草案的报告》、《关于2020年中央和地方预算执行情况与2021年中央和地方预算草案的报告》三大报告指出的重点建设内容包括：

1) 重视科技创新驱动，用创新驱动高质量发展：强化国家战略科技力量，继续加强基础研究、应用研究和科技成果转移转化，提高产业核心竞争力；大力推进怀柔、张江、合肥、粤港澳大湾区综合性国家科学中心建设；

2) 加快数字化发展，建设数字中国：十四五期间数字经济核心产业增加值占GDP比重由7.8%增加至10%，并提出迎接数字时代，打造数字经济、加快数字社会和数字政府建设、营造良好数字生态；

3) 继续加大民生领域的保障投入，增进民生福祉：发展更加公平更高质量的教育，让每个孩子都有人生出彩的机会；发展疾病防治攻关等民生科技，推进卫生健康体系建设，深化疾病预防控制体系改革，创新医防协同机制，加强全科医生和乡村医生队伍建设，提升县级医疗服务能力，加快建设分级诊疗体系；常态化开展疫情防控，健全突发公共卫生事件应对预案体系，改革完善疾病预防控制体系运行机制；推进智能化服务要适应老年人需求。

上述重点建设内容为公司持续推动人工智能核心进步与产业发展，以及推进智慧教育、智慧医疗、智慧城市等业务规模化落地，进一步提供了良好的政策与宏观环境。

多年来，科大讯飞从人工智能真正解决社会刚需的角度出发，围绕“要有看得见、摸得着的应用案例，能够规模化推广，能有统计数据来证明应用成效”标准，聚焦教育、医疗等重点赛道，源头技术驱动的战略布局成果与应用示范验证持续显现，已经构建起典型的根据地业务，同时，系统性创新作为科大讯飞面向未来的核心竞争力，使公司具备了通过整合创新链条上关键技术解决重大社会课题的能力。随着人工智能正式被提上国家层面战略，通过各方资源整合，产业集聚效应逐步凸显，产业链日趋完善，人工智能产业及公司相关业务将进一步迎来有利的产业宏观环境。

2、中美贸易争端促进科技自立自强

据美国商务部在美东时间2019年10月7日公布的文件，科大讯飞等中国科技公司被美国政府列入“实体清单”。科大讯飞坚守核心技术自主创新道路，拥有全球先进的智能语音和人工智能核心技术，近年来相关技术多次在机器翻译、自然语言理解、图像识别、图像理解、知识图谱、知识发现、机器推理等各项国际评测中取得全球第一。这些核心技术全部来自于科大讯飞的自主研发，拥有自主知识产权，科大讯飞核心技术并不受制于人。被列入“实体清单”后，科大讯飞已迅速切换到以国产供应链为主的非美供应链

体系，继续为客户提供优质的产品和服务，业务运营未受到重大影响。

美国在高科技领域对中国的打压将进一步激发中国加快自主创新步伐，推动人工智能行业应用与产业升级。2020年中央经济工作会议部署了2021年的八大重点任务，其中前两条是强化国家战略科技力量和增强产业链供应链自主可控能力；2021年财政主要支出政策首先是推动创新发展和产业升级，支持加快科技自立自强，推动产业链供应链优化升级；2021年3月，国务院编制的《国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要（草案）》表示“坚持创新驱动发展，加快发展现代产业体系。坚持创新在我国现代化建设全局中的核心地位，把科技自立自强作为国家发展的战略支撑”，显示了国家持续强化国家战略科技力量及对自主创新的重视和决心。

3、新冠疫情推动全民数字生存，公司赛道业务正迎来良好的历史机遇

“新冠疫情”让曾经还在概念中的全民数字生存时代扑面而来。针对抗击新冠疫情的需要和把握产业发展趋势的要求，科大讯飞作为“中国人工智能国家队”一员，积极履行社会责任：通过AI线上教学平台免费提供“停课不停学”服务、通过智医助理AI辅诊系统免费帮助基层医疗机构排查病人、通过智能电话机器人助力相关部门进行疫情的防控排查，承担社会责任的同时，也为公司相关业务的长期发展提供了良好的应用基础与示范验证。受本次疫情影响，各行各业快速形成了各类线上业务的应用习惯，对接更多的快速增长机会。

二、核心竞争力分析

科大讯飞作为中国人工智能产业的先行者，在人工智能领域深耕超过二十年，公司始终坚持为经济社会发展提供阳光健康、高技术屏障、高附加值的社会价值，乃至能够代表区域、国家参与全球高科技竞争的独特社会价值，在发展过程中形成了显著的竞争优势：

国际先进的源头核心技术

科大讯飞坚持源头核心技术创新，人工智能关键核心技术始终保持国际前沿水平。近年来，科大讯飞在人工智能领域的全球影响力持续提升，在人工智能关键核心技术领域的国际重要赛事中屡获殊荣，囊括数十项国际人工智能大赛的冠军，除了智能语音领域，在机器翻译、自然语言理解、图像识别、图像理解、知识图谱、知识发现、机器推理等各项国际评测中均处于国际前沿水平。公司近三年主持和参与制定国家标准已发布20项、行业标准已发布8项。继科大讯飞主持制定的人工智能ISO/IEC国际标准技术报告项目——人工智能系统计算方法概述国际标准技术报告项目正式获批立项之后，科大讯飞主持制定的全球首个智能语音交互ISO/IEC国际标准项目——全双工语音交互国际标准项目正式获批立项，该标准项目成为在人机交互领域首个由中国牵头制定的智能语音交互国际标准项目；科大讯飞主持制定的人工智能ISO/IEC国际标准项目——人工智能机器学习和分析的数据质量处理过程框架国际标准项目亦正式获批立项，该标准项目成为首个由中国牵头制定的人工智能ISO/IEC国际标准项目。截止目前，科大讯飞共主导和参与5项国际标准和国际标准技术报告项目，其中1项国际标准已正式发布。公司及全资、控股子公司累计获得国内外专利1,000余件，此外，科大讯飞有着体系健全的产学研体系，与众多国内外知名大学均建立了深度合作关系。

行业科技品牌的公信力

人工智能核心技术能力直接影响到客户体验和应用成效，高质量的技术效果会提升客户满意度和业务收益。各类智能语音及人工智能应用系统的建设者和运营者非常重视技术提供商的实际应用成果案例情况，并会通过严格的招投标程序来选择最具技术实力和成功应用经验的技术提供商。多年来，公司从人工智能真正解决社会刚需的角度出发，围绕“要有看得见、摸得着的应用案例，能够规模化推广，能有统计数据来证明应用成效”标准，已形成丰富的行业实际应用经验和成功案例，使得科大讯飞的品牌壁垒和领先优势持续提升。

科大讯飞作为中国人工智能产业头部企业，公司丰富的人工智能规模化应用案例和可以用统计数据验证的实际成果，受到行业客户和开发商的充分信任，并与各行业占据市场优势地位的开发商建立了长期稳定的战略合作关系，行业科技品牌号召力与竞争优势明显。2021年，科大讯飞再度上榜福布斯中国“最具创新力企业榜”。

覆盖广阔的营销渠道与全生态体系

科大讯飞在核心技术始终保持国际前沿水平的基础上，将技术优势转化为行业市场优势和用户优势，基于拥有自主知识产权的人工智能技术，公司已在教育、医疗、智慧城市、智能办公等行业领域深入布局。科大讯飞建立了覆盖全国的营销渠道和服务网络，与三大运营商、金融机构、手机、家电、汽车等行业领先企业实现了广泛战略合作。目前，以科大讯飞为核心的生态合作伙伴超过330万家。公司已经形成了从源头技术创新到产业技术创新的全生态创新体系。

科大讯飞始终保持国际前沿的人工智能技术与成熟的“人工智能平台+特定行业赛道”的战略布局，已形成了互相促进与迭代反哺的良好机制，一方面，公司成熟的战略布局，使其本身的科研成果能够有更大更好的落地机会，另一方面，平台+赛道的深度应用，使核心技术在真实应用场景下的迭代效应不断积累，又反过来反哺核心技术进步，增厚核心技术壁垒。

高度稳定的高端人才梯队

科大讯飞经过多年发展和培育，积累了众多智能语音及人工智能产业优秀的专业技术人才与复合型高端人才，且不断丰富壮大着公司有序发展的人才梯队，为公司技术及业务快速发展提供了有力的人才保障。

公司始终坚持“人才是公司最大的资产，人才的升值是公司最重要的升值”的人才观与“成就员工理想，创造社会价值”的核心理念，不仅让每位员工获得成长的舞台，并且让员工在获得个人职业荣誉与社会成就的同时，能够通过股权激励等共创共享机制，分享公司成长的成果。在科大讯飞“用人工智能建设美好世界”的共同使命下，公司人才稳定性高于行业平均水平。

科大讯飞20余年的源头技术创新探索与实践表明，人工智能的产业化历程仅仅靠单点技术创新是不可能实现的，因为人工智能在行业落地不仅仅是一个技术问题，还包括了关键的场景需求、行业专家和资源以及管理模式变革等诸多要素。科大讯飞已从单点技术创新模式进入到系统性创新阶段，系统性创新的关键能力持续增强，表现在以下几个方面：

- 对重大系统性命题的洞察解析能力不断增强，能够在重大突破方向上坚持资源聚焦不动摇；
- 多领域关键核心技术在全球率先跨越实用门槛，能够做到拥有完全的自主知识产权并在规模应用中持续迭代升级；
- 具有深度资源整合能力及行业科技品牌的公信力，能够整合创新链条上的其他关键技术和资源解决重大的历史课题。

系统性创新能力的不断加强，将不断为科大讯飞争取到难能可贵的施展舞台，不断强化科大讯飞的核心竞争力。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	6,318,650,532.62	4,349,201,290.01	45.28%	主要系教育及 TO C 等业务拓展、销售规模扩大所致
营业成本	3,614,658,718.50	2,357,611,200.42	53.32%	主要系收入增加相应成本增加所致
销售费用	995,799,402.43	815,814,437.50	22.06%	
管理费用	415,400,102.71	323,905,859.19	28.25%	
财务费用	8,611,324.69	15,291,356.86	-43.69%	主要系本期利息收入增加所致
所得税费用	27,110,618.42	21,217,568.41	27.77%	
研发投入	1,225,460,764.91	962,172,557.84	27.36%	
经营活动产生的现金流量净额	-1,733,923,587.45	-1,035,273,163.30	-67.48%	主要系本期支付解决方案项目及芯片备货等经营性贷款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-1,003,669,447.37	-497,114,407.16	-101.90%	主要系上期收回结构性存款所致
筹资活动产生的现金流量净额	-40,403,505.37	297,365,740.43	-113.59%	主要系偿还借款及分配股利支付的现金增加所致
现金及现金等价物净增加额	-2,779,245,266.80	-1,230,895,481.60	-125.79%	主要系本期经营性流出增加、投资活动流入减少以及筹资活动流出增加所致

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。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	6,318,650,532.62	100%	4,349,201,290.01	100%	45.28%
分行业					
一、主营业务					
软件和信息技术服务业	6,192,897,089.77	98.01%	4,247,626,037.18	97.66%	45.80%
教育教学	106,325,428.50	1.68%	80,370,009.90	1.85%	32.29%
二、其他业务	19,428,014.35	0.31%	21,205,242.93	0.49%	-8.38%
分产品					
一、主营业务					
1、教育领域					
教育产品和服务	1,731,236,481.93	27.40%	1,316,711,388.89	30.27%	31.48%
教学业务	106,325,428.50	1.68%	80,370,009.90	1.85%	32.29%
2、智慧医疗					
医疗业务	99,891,723.12	1.58%	74,427,120.21	1.71%	34.21%

3、智慧城市					
信息工程	974,179,596.26	15.42%	937,578,687.54	21.56%	3.90%
智慧政法行业应用	288,173,257.61	4.56%	220,883,879.08	5.08%	30.46%
数字政府行业应用	267,327,858.82	4.23%	153,054,864.99	3.52%	74.66%
4、开放平台及消费者业务					
开放平台	1,292,607,643.68	20.46%	557,884,548.27	12.83%	131.70%
智能硬件	426,148,980.23	6.74%	302,841,286.97	6.96%	40.72%
移动互联网产品及服务	161,876,863.31	2.56%	111,120,804.31	2.55%	45.68%
5、智慧汽车					
汽车智能网联相关业务	179,038,942.69	2.83%	102,714,462.60	2.36%	74.31%
6、智慧金融					
智慧金融产品和解决方案	52,008,081.21	0.82%	48,384,810.07	1.11%	7.49%
7、运营商					
运营商相关业务	695,694,235.19	11.01%	420,613,036.59	9.67%	65.40%
8、其他	24,713,425.72	0.39%	1,411,147.66	0.03%	1,651.30%
二、其他业务	19,428,014.35	0.31%	21,205,242.93	0.49%	-8.38%
分地区					
一、主营业务					
华东地区	3,341,201,663.42	52.88%	2,607,732,384.36	59.96%	28.13%
华南地区	898,814,640.83	14.22%	438,287,790.94	10.08%	105.07%
华北地区	719,603,578.98	11.39%	605,553,062.15	13.92%	18.83%
西南地区	610,088,540.82	9.66%	243,071,308.19	5.59%	150.99%
华中地区	411,410,283.43	6.51%	180,784,053.90	4.16%	127.57%
西北地区	179,636,071.33	2.84%	164,649,697.13	3.79%	9.10%
东北地区	95,924,002.55	1.52%	52,953,428.89	1.22%	81.15%
国外地区	42,543,736.91	0.67%	34,964,321.52	0.80%	21.68%
二、其他业务					
华东地区	19,428,014.35	0.31%	21,205,242.93	0.49%	-8.38%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	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
分行业						
软件和信息技术服务业	6,192,897,089.77	3,536,858,378.04	42.89%	45.80%	54.96%	-3.37%

分产品						
教育产品和服务	1,731,236,481.93	786,614,081.32	54.56%	31.48%	54.03%	-6.66%
开放平台	1,292,607,643.68	987,774,459.09	23.58%	131.70%	147.32%	-4.83%
信息工程	974,179,596.26	743,348,572.40	23.69%	3.90%	1.87%	1.52%
运营商相关业务	695,694,235.19	364,730,382.29	47.57%	65.40%	53.05%	4.23%
分地区						
华东地区	3,341,201,663.42	2,025,211,506.23	39.39%	28.13%	27.29%	0.40%
华南地区	898,814,640.83	506,342,206.49	43.67%	105.07%	132.08%	-6.55%
华北地区	719,603,578.98	393,685,491.66	45.29%	18.83%	59.17%	-13.86%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近一期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

适用 不适用

详见“占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况”。

单一销售合同金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30%以上且金额超过 5000 万元的正在履行的合同情况

适用 不适用

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
软件和信息技术服务业-物料成本	2,054,513,557.03	56.90%	1,273,800,989.92	54.27%	2.63%
软件和信息技术服务业-运营成本	1,018,021,432.16	28.20%	666,115,048.68	28.37%	-0.17%
软件和信息技术服务业-人力支出及外协成本	464,323,388.85	12.86%	342,581,252.19	14.59%	-1.73%
教学业务	73,670,568.33	2.04%	65,147,003.90	2.77%	-0.73%
合计	3,610,528,946.37	100.00%	2,347,644,294.69	100.00%	

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

报告期内，教育产品和服务实现营业收入173,123.65万元，同比增长31.48%，主要系教育因材施教解决方案业务拓展和讯飞AI学习机销量持续增长所致；教学业务实现营业收入10,632.54万元，同比增长32.29%，主要系安徽信息工程学院招生人数增加所致；医疗业务实现营业收入9,989.17万元，同比增长34.21%，主要系智慧医疗智医助理业务在上半年进一步拓展应用所致；智慧政法行业应用实现营业收入28,817.33万元，同比增长30.46%，主要系上期受疫情影响政法业务较同期下降，本期业务交付进度趋于正常所致；数字政府行业应用实现营业收入26,732.79万元，同比增长74.66%，主要系上期受疫情影响业务较同期下降，本期业务拓展趋于正常所致；开放平台业务实现营业收入129,260.76万元，同比增长

131.70%，主要系本期开发者数量和质量同步提升所致；智能硬件业务实现营业收入42,614.90万元，同比增长40.72%，主要系录音笔等硬件销售增加所致；移动互联网产品及服务实现营业收入16,187.69万元，同比增长45.68%，主要系听见会议系统业务拓展所致；汽车智能网联相关业务实现营业收入17,903.89万元，同比增长74.31%，主要系汽车业务持续拓展、稳步增长所致；运营商相关业务实现营业收入69,569.42万元，同比增长65.40%，主要系运营商事业部成立后，与运营商业务合作的深度及广度增加所致；“其他”业务实现营业收入2,471.34万元，同比增长1651.30%，主要系上期“其他”业务基数较小、同时本期收入增加所致。

四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	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	111,146,072.98	22.78%	主要系本期确认三人行传媒集团股份有限公司及中科寒武纪科技股份有限公司公允价值变动收益所致	无法确定

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,315,252,778.07	9.55%	5,350,027,393.05	21.54%	-11.99%	
应收账款	6,578,869,914.88	27.15%	5,467,912,568.95	22.01%	5.14%	
合同资产	474,857,271.76	1.96%	480,185,851.21	1.93%	0.03%	
存货	2,525,206,816.95	10.42%	2,378,935,699.96	9.58%	0.84%	
投资性房地产	198,387,560.80	0.82%	233,699,917.01	0.94%	-0.12%	
长期股权投资	563,345,230.52	2.32%	569,572,181.36	2.29%	0.03%	
固定资产	1,861,013,138.05	7.68%	1,839,011,067.38	7.40%	0.28%	
在建工程	462,308,332.93	1.91%	267,414,007.21	1.08%	0.83%	
使用权资产	395,812,054.77	1.63%			1.63%	
短期借款	850,000,000.00	3.51%	642,621,532.44	2.59%	0.92%	
合同负债	1,669,179,213.51	6.89%	1,668,203,863.02	6.72%	0.17%	
长期借款	396,750,138.02	1.64%	82,474,789.20	0.33%	1.31%	
租赁负债	327,887,153.68	1.35%			1.35%	
其他流动资产	198,577,375.50	0.82%	103,969,197.98	0.42%	0.40%	

长期应收款	1,091,960,704.65	4.51%	1,007,891,262.92	4.06%	0.45%
其他非流动金融资产	1,183,865,871.14	4.88%	1,082,191,506.46	4.36%	0.52%
无形资产	2,392,633,527.91	9.87%	1,908,355,236.54	7.68%	2.19%
开发支出	639,686,392.37	2.64%	1,087,369,464.44	4.38%	-1.74%
商誉	1,110,918,321.27	4.58%	1,110,918,321.27	4.47%	0.11%
递延所得税资产	893,848,253.69	3.69%	610,707,150.69	2.46%	1.23%
应付票据	1,734,933,063.43	7.16%	2,405,992,623.78	9.69%	-2.53%
应付账款	2,787,722,456.10	11.50%	2,828,498,890.65	11.39%	0.11%
其他应付款	1,364,976,203.53	5.63%	1,200,826,071.66	4.83%	0.80%
预计负债	677,355,880.76	2.79%	702,985,683.55	2.83%	-0.04%

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,082,191,506.46	111,146,072.98			5,864,000.00	22,898,876.00	7,563,167.70	1,183,865,871.14
金融资产小计	1,082,191,506.46	111,146,072.98			5,864,000.00	22,898,876.00	7,563,167.70	1,183,865,871.14
上述合计	1,082,191,506.46	111,146,072.98			5,864,000.00	22,898,876.00	7,563,167.70	1,183,865,871.14

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2021年06月30日账面价值	受限原因
货币资金	237,293,436.82	银行承兑汇票、保函保证金

应收票据	167,258,545.24	质押用于集团票据池业务
无形资产	297,093,863.26	抵押借款
合计	701,645,845.32	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
26,434,000.00	261,043,090.43	-89.87%

报告期投资金额较上年同期下降 89.87%，主要系本期对外投资减少所致。

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、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	605168	三人行	9,180,000.00	公允价值计量	199,938,375.00	138,220,425.00	0.00	0.00	0.00	138,220,425.00	338,158,800.00	其他非流动资产	自有资金
境内外股票	688256	寒武纪	10,000,000.00	公允价值计量	313,283,635.89	-18,312,941.79	0.00	0.00	0.00	-18,312,941.79	294,970,694.10	其他非流动资产	自有资金
合计			19,180,000.00	--	513,222,010.89	119,907,483.21	0.00	0.00	0.00	119,907,483.21	633,129,494.10	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期	不适用，因被投资单位上市，由股权投资转化为证券投资。												

证券投资审批股东大会公告披露日期（如有）	不适用，因被投资单位上市，由股权投资转化为证券投资。
----------------------	----------------------------

（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。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
讯飞智元信息科技有限公司	子公司	软件开发、信息工程、教育	406,000,000.00	8,217,377,702.84	2,107,641,006.72	1,881,241,052.48	190,229,150.82	217,940,626.14
安徽信息工程学院	子公司	教学服务	274,000,000.00	1,052,770,295.25	497,493,292.66	106,325,428.50	82,110,127.10	82,186,985.60
科大讯飞华南有限公司	子公司	软件开发	150,000,000.00	2,186,305,105.76	1,294,403,971.68	224,115,946.84	68,556,625.05	57,740,889.61
安徽讯飞寰语科技有限公司	子公司	软件开发	20,000,000.00	107,086,640.25	72,092,239.96	89,381,328.36	62,092,015.20	49,275,441.06

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
安徽讯飞至悦科技有限公司	丧失控制权	4,996,646.41

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1) 国际局势进一步恶化的风险

当前，国际局势日益复杂，中美争端持续，科技竞争愈演愈烈，有可能引发美国对中国科技企业的进一步打压，同时使中国企业海外市场拓展受到更多的阻碍。

科大讯飞坚守核心技术自主创新道路，2019年被列入“实体清单”后，公司已迅速切换到以国产供应链为主的非美供应链体系，继续为客户提供优质的产品和服务，业务运营未受到重大影响。面对复杂的国际局势，国家出台了一系列举措，推动科技创新及人工智能行业应用与产业升级。在这样的大背景下，代表产业发展方向、具备核心技术优势的领军型企业将会获得更多的发展机遇。

面对中美争端的不确定性，公司脚踏实地强化源头技术创新、不断推进“刚需+代差”的产品应用、积极寻求供应链替代方案以提升抗风险能力。目前，公司在国产CPU与GPU替代的训练服务器、推理服务器、运算服务器的应用上都取得了明显的成效，从产业链本身防范中美科技竞争的风险。

面对全球业务产生的不确定性，公司积极推动民生事业和海外合作伙伴的战略合作，通过制定国际标准（目前已主持制定三项国际标准）、独特的核心技术优势、奥运会独家供应商等平台，坚持用人工智能建设美好世界的理念，面向民生领域解决刚需，坚定不移地推动海外市场战略。

2) 疫情持续扩散的风险

随着新冠肺炎疫情在全球扩散，对全球经济产生一定冲击，如果不能得到有效控制，将对全球经济带来巨大不确定性。常态化新冠疫情防控同时也会对市场销售以及现场交付工作的便利性造成一定限制或影响，对国际业务开展带来一定影响。

疫情也一定程度上凸显了人工智能+互联网与教育、医疗深度结合的刚需，改变了社会生产生活的交互方式，科大讯飞一直坚持打造“刚需+代差”的产品应用，疫情之下，相关业务的价值进一步凸显。与此同时，公司一方面积极发挥互联网的效率，通过在线办公的方式提升沟通效率；另一方面，公司积极拓展与疫情防控相关的业务，为公司相关业务的长期发展奠定应用基础和示范验证。

3) 技术优势转化为产品优势不及预期的风险

人工智能改变世界的过程，需要在一个又一个的领域来进行应用的创新。为把握人工智能产业机遇，适应行业技术迅速发展需要，各大企业纷纷加大研发投入，用于新技术与新产品开发。技术创新存在着研发投入不能获得预期效果以及研发成果能否快速规模化落地的风险。同时公司通过产品技术管理体系建设，在提升从技术创新到产品创新的成功概率的同时，积极寻求新的增长引擎，降低上市公司的经营风险。

一方面，科大讯飞已在该方面进行了有益探索和成功实践，通过内部创业机制或者战略合作机制，提高需要探索的应用业务创新成功概率，同时降低上市公司的经营风险；另一方面，公司通过从单点技术优势进一步走向系统性创新，通过扎扎实实的长期投入，建设一个又一个战略根据地，让系统性创新具备持续发挥的舞台，持续提升公司的核心竞争力。

4) 业务和人员规模增长后带来的管理风险

随着公司战略不断落地，教育、医疗、消费者等业务部门随着业务规模的不断上升，团队规模尤其是一线运营和服务团队规模将对应呈现上升态势。团队规模的不断扩大，对公司管理和文化建设将带来新的挑战。

面对以上管理风险，公司将坚定不移地继续推进增量绩效管理体系的落地和迭代，确保公司发展过程中人均毛利、人均利润的持续提升，保障公司的规模增长的同时效益同步增长。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	36.80%	2021 年 02 月 03 日	2021 年 02 月 03 日	《2021 年第一次临时股东大会决议公告》详见公司刊登在 2021 年 2 月 4 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn , (公告编号 2021-015)。
2020 年年度	年度股东大会	31.63%	2021 年 05 月 10 日	2021 年 05 月 10 日	《2020 年年度股东大会决议公告》详见公司刊登在 2021 年 5 月 11 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn , (公告编号 2021-047)。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘庆峰	总裁	解聘	2021 年 02 月 08 日	为了使董事长的精力更多地集中于公司未来发展战略、公司核心机制的建设,同时加强人才的培养,经公司董事长刘庆峰先生提议,公司董事会同意刘庆峰董事长不再兼任总裁职务。
吴晓如	总裁	聘任	2021 年 02 月 08 日	为了实现更好的分级管理,公司自 2014 年开始探索实行“轮值总裁制”,具备条件后演进至“总裁制”,从而使董事长不再兼任总裁,集中精力看更远的未来。经过六年时间、两轮的“轮值总裁制”实践,正式实施“总裁制”的时机现已成熟。经公司董事长刘庆峰先生提议,公司董事会同意刘庆峰董事长不再兼任总裁职务,并聘任吴晓如先生为公司总裁。
张本照	独立董事	任期满离任	2021 年 02 月 03 日	连续担任本公司独立董事届满六年
赵锡军	独立董事	被选举	2021 年 02 月 03 日	因张本照先生届满离任,补选独立董事

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

2021年4月18日，公司第五届董事会第十二次会议、第五届监事会第八次会议审议通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，由于公司限制性股票激励计划的激励对象中有部分员工因离职等原因失去激励对象资格，公司对上述激励对象已授予但尚未解除限售的相应部分的限制性股票进行回购注销。具体内容详见刊登在2021年4月20日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>《关于回购注销部分已授予限制性股票的公告》。

2021年4月18日，公司第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于限制性股票激励计划首次授予第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》，根据公司《限制性股票激励计划（草案）及摘要》的相关规定，公司限制性股票激励计划首次授予第三个解除限售期解除限售的条件已成就。具体内容详见刊登在2021年4月20日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>《关于限制性股票激励计划首次授予第三个解除限售期解除限售条件成就的公告》。

2021年5月20日，公司首期限限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期解除限售股份上市流通，本次解除限售的股份数量为35,853,180股，占公司目前总股本的 1.6116%，本次解除限售的激励对象人数为760名。具体内容详见刊登在2021年5月18日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>《关于首期限限制性股票激励计划首次授予第三个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》。

2021年5月28日，公司限制性股票激励计划部分已授予限制性股票回购注销完成。本次回购注销完成后，公司股份总数由2,224,737,717股变更为2,224,132,297股。具体内容详见刊登在2021年5月29日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>《关于限制性股票激励计划部分已授予限制性股票回购注销完成的公告》。

公司限制性股票激励计划的实施，对稳定骨干团队起到了积极的促进作用，激励对象离职率远低于人工智能行业平均水平；同时，本次限制性股票激励计划中获授10万股以上的重要骨干员工未出现一人离职，公司在激励的人才竞争中继续保持了高端人才的稳定性。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司履行环境责任的相关信息

合理利用资源，实现节能环保

科大讯飞倡导节能减排，安全环保。公司高度关注节能环保及对周边环境的影响，从基础建设、办公垃圾和废水处理、照明、园区绿化等方面严格执行国家及行业相关规定，节能减排，创造良好、绿色和健康的办公环境。

公司研发“A. I. 拼”公司内部拼车软件，倡导绿色环保、文明出行、友爱互助，区域相近的员工通过拼车上下班，便捷且环保。此外还积极引入电动大巴车参与交通服务，有效促进了节能减排。空调使用上，根据《国务院办公厅关于严格执行公共建筑空调温度控制标准的通知》中“办公室、会议室等办公区域，夏季室内空调温度设置不低于26℃，冬季室内空调温度设置不高于20℃”的要求，公司办公楼内使用VRV中央空调，当夏季室内温度达到30℃，冬季晚上室外温度小于10℃时，监控中心统一设定和集中控制空调开放权限，最大程度降低空调使用率，有效控制用电量和碳排放量。2020年，公司在原有集控基础上进一步细化，采用创新技术对空调外机增设冷淋系统，夏季利用空调冷凝水给机组降温，起到节能降耗的作用，实测节能效果夏季可达到20%，辅以有关职能部门的不定期抽查，严格贯彻落实公司规定，加强员工的节约意识和环保意识。

践行绿色办公，注重可持续发展

公司倡导绿色办公理念，通过完善OA系统，继续推动实现“无纸化办公”。制定行政用车管理办法，加强对油料使用和车辆维修管理，减少尾气排放。公司倡导员工减少抽烟，健康生活；倡导纸张回收，双面打印；倡导节约用水，减用墨盒；在办公区用电照明方面：老旧灯具损坏后逐步更换节能灯具；优化照明回路，增加区域控制；下班后物业巡查在无人办公区域及时关闭照明灯，19:20以后每小时巡查一次。倡导节约用电，养成随手关灯的好习惯等，在一定程度上提高了广大员工的节约意识。制定《办公环境管理规范》，坚持“洁净、有序、素养、安全”四个原则，并持续优化管理规范、建立工作成果评价机制，为现有办公环境提供“软件”保障。

从我做起，从身边点滴做起，节约公司和社会资源，为推进污染减排、践行绿色生活、建设生态文明、构建环境友好型社会贡献力量，已根植于讯飞员工的思想中，落实于日常的行为中。

未披露其他环境信息的原因

科大讯飞所引领发展的人工智能产业是阳光、健康、高附加值、绿色环保的高新技术产业。公司人工智能技术及以软件为主导的产品应用开发，在日常经营过程中，不涉及传统工业废水/废气/废物/噪声等排放。同时，公司还在基础建设、日常生产生活、园区环境建设、资源节约等方面多管齐下，践行环境保护与可持续发展理念。

二、社会责任情况

科大讯飞作为中国人工智能代表企业之一，积极践行用人工智能建设美好世界的愿景。在“顶天立地”的发展战略（“顶天”是指核心技术始终保持国际先进，“立地”是让技术成果实现大规模产业化应用）的指导下，公司持续保持人工智能关键核心技术国际先进，全方位践行推动人工智能技术进步和产业发展、促进社会进步的社会责任。

秉承“成就员工理想，创造社会价值”的核心理念，科大讯飞积极践行中国人工智能企业的责任与使命。在追求经济效益、保护股东利益的同时，积极保护债权人和职工的合法权益，诚信对待供应商、客户和消费者，践行绿色发展理念，积极从事公益事业，从而促进公司本身与全社会的协调、和谐发展。公司特别从高科技企业的自身优势出发，积极寻求科技与公益和社会责任的结合点。

2021年上半年，科大讯飞持续探索高科技企业特色的“A. I. 公益与社会责任”之路，用A. I. 让社会责任更有温度，向“让科技有情怀，让公益暖人心”的梦想前进：

（一）AI教育公益计划——筑梦校园行

扶贫先扶智。科大讯飞积极推动人工智能服务教育的“A. I. 教育公益”，为从源头上解决贫困的代际相传问题提供有力支撑。“A. I.”是英文“ArtificialIntelligence”（人工智能）的简称，也是中文里的“爱”，寓意以人工智能技术推动教育发展、以公益计划加强对贫困落后地区儿童关爱。“A. I. 教育公益计划”目前已经在安徽、河南、四川、贵州、新疆、河北、山西、湖北、内蒙古、山东等地实现落地，让更多孩子接受良好教育，让留守儿童享受到了人工智能技术进步所带来的快乐。“A. I. 教育公益计划”获得了人民日报、中国青年报、新华社等众多媒体的高度关注与积极评价。

2021年1月，科大讯飞“AI教育公益计划——筑梦校园行”走进广东清远市博爱学校，向博爱学校师生捐赠了一批最新发布的AI学习方向智能硬件产品——讯飞扫描翻译笔，用AI赋能教育，助力学生高效自主学习。

2021年2月，科大讯飞“AI教育公益计划——筑梦校园行”走进湖南长沙市周南中学，为师生捐赠了讯飞扫描翻译笔，周南中学正式成为“科大讯飞AI教育公益计划——筑梦校园”让师生享受到人工智能为教学带来的便捷与高效。

2021年5月，科大讯飞“AI教育公益计划——筑梦校园行”走进石家庄，助力河北省中小学在线学习中华优秀传统文化，打造“家校共教、家校共育”的平台。

2021年5月10日，“启迪未来，与AI同行”科大讯飞（青岛）人工智能科技馆开馆，首届AI科普月活动启动。科技馆聚焦社会生活，展现“看得见，摸得着”的人工智能技术原理及具体应用，对青岛的人工智能基础教育起到了积极的补充作用。据悉，在试运营阶段科大讯飞（青岛）人工智能科技馆已接待1万余名中小學生。

（二）普惠基层医疗，AI助力疫情防控

针对我国优质医疗资源相对匮乏和基层医疗服务能力不足的结构性问题，公司持续探索以技术赋能基层医疗，进一步扩大应用规模，提升医务人员工作效率及服务能力，让优质医疗资源更公平可及。智医助理基于“深度模型+知识推理”辅助诊疗技术创新，为基层医务人员提供病历质控、辅助诊断、合理用药、医学知识检索等功能，得到较好应用，为基层医疗质量兜底保障。

2021年4月，科大讯飞与学习强国联合推出“讯飞健康”智能导诊平台，用户只需打开“学习强国”APP中的“强国医生”，点击“讯飞健康”，就可以通过简单描述自身症状，实现智能导诊、疾病自查等功能，拥有线上“健康小助理”。此外，相较于常规的互联网医院，“讯飞健康”应用以语音交互为主，文字交流为辅，为打字不方便的患者提供了便利，极大降低了智慧医疗资源的使用门槛。

报告期内，科大讯飞“智医助理”智能外呼平台协助合肥医护人员一键推送呼叫接种任务至万余户居民，并可完成健康随访、通知传达、信息核实、风险提醒、健康教育、满意度调查等任务，服务总人次70

万+。

2021年6月，科大讯飞智医助理电话机器人助力广东疫情防控，3日内拨打了总计108万通疫情防控电话，了解居民的相关流行病学史、密切接触者群，近期完成核酸检测情况等，并进行相关检测采样工作提醒，自动统计结果。大大提高疫情排查的效率，快速安全而有效地进行全员摸排。

（三）关爱弱势群体，用行动弥合“数字鸿沟”

1、AI助力“科技适老”

“运用人工智能技术关爱老年人，推进科技适老”是公司董事长今年向全国两会的建议之一。科大讯飞不断通过融入新技术，加强人工智能情感计算和隐私保护，探索提供更人性化、更优质的产品与服务，让人工智能更有温度地服务每个人，让更多老年人更好地享受数字服务带来的美好生活。

2021年1月，讯飞输入法完成一系列适老化和无障碍改造，“长辈模式”的输入法界面变得更简单，图标、字体等视觉元素被放大，语音输入、方言实时翻译、语音播报等功能解决了老年用户在使用输入法过程中遇到的难题，目前，“长辈模式”下日均语音交互次数超过200万。这一改造搭建了老年人与互联网沟通的桥梁，实现“科技适老”。

2021年5月，科大讯飞助力天津市打造的“银发”智能服务平台发布，依托现有的基础服务设施建设，有效整合城市中各项适老服务，对老年群体提供重点关爱。打造了语音随访、健康检测、应急救助、咨询外呼等多个服务场景。截至2021年5月，共处置告警事件2,185起，充分发挥了人工智能在关爱老年工作中的作用，更准确地为老年人群提供服务，让更多老年人获得贴心关怀。

2、关爱特殊群体，让科技赋能无障碍沟通

目前，我国有8,000多万残障人士，其中听障人士超过2,000万。对于听障人士而言，在生活的各方面都因为无法接收声音，而面临着诸多困境。

2021年5月16日，是第三十一次全国助残日，也是“听见AI的声音”关爱听障人士公益行动两周年。讯飞听见正式发布关爱升级计划，全新升级的“听见AI的声音”关爱听障人士公益行动将为所有听障人士免费提供实时语音转文字服务，还新增永久免费开放讯飞听见会议服务（含会中实时转写及翻译），进一步助力办公学习无障碍。截止5月16日，讯飞听见已累计为听力障碍人士定向捐赠时长超2,789万分钟转写时长。希望通过AI，全面赋能听障人士在生活、职场、学习中的无障碍沟通，实现自我价值。

（四）赋能推普脱贫，AI助力“乡村振兴”

扶智先通语。目前，我国普通话的平均普及率已经超过80%，但东西部之间、城乡之间发展很不平衡，这极大限制了偏远地区和贫困地区的人们学习技术、外出打工、开拓市场的能力。截至目前，我国仍有部分少数民族群众无法用普通话进行沟通交流，已成为阻碍民族地区脱贫致富、影响乡村振兴的制约因素，普通话作为国家通用语言，对于贫困地区的乡村振兴更是至关重要。为了让贫困人口掌握国家通用语言，获得更多的就业机会和劳动收益，科大讯飞积极担负起推广普通话、助力乡村振兴的责任。

科大讯飞作为教育部和国家语委的教育信息化战略合作伙伴，与教育部、国家语委、国务院扶贫办以及中国移动通信集团公司共同签订了“推普脱贫攻坚”战略合作框架，依托全球先进的人工智能技术和丰富的教育信息化行业经验，立足大语言文字工作格局，聚焦推普脱贫攻坚，鼓励支持APP及人工智能+教育产品在全国贫困地区落地，力争帮扶全国建档立卡贫困人口学会说普通话，助力乡村振兴。

科大讯飞研发了国家通用语言学习平台、语言扶贫APP等多种语言学习类应用。利用语音合成、语音识别、口语评测等人工智能技术，覆盖语言学习“听、说、读、写”四大技能，目前已经广泛应用于民族地区，特别是“三区三州”的国家通用语言培训学习中，为助力国家通用语言文字工作和乡村振兴迈上新台阶插上了科技的翅膀。

（五）推进方言保护，让多彩乡音代代相传

保持语言多样性、多元化是一个时代文明的标志。科大讯飞通过“A.I.+公益”创新方言保护形式，

以A. I. 技术为支撑点，以语言文化为着力点，描绘出传统文化的新篇。这项始于2017年的“方言保护计划”，不仅希望用A. I. 技术实现方言的长期留存，还服务于人们的日常生活，致力于打破方言交流的障碍。

2021年4月22日，讯飞输入法与中国方言研究院双线联动，重点围绕浙方言数字化保护交流会暨方言文化数字化典藏项目，共同推进“方言保护计划”，探索方言文化传承机制。此前，讯飞输入法“方言保护计划”官网集中展播该团队完成的二十七部方言文化视频，记录方言文化实态面貌，带领观众深入了解其历史来源、文化寓意。通过线上+线下多维度结合，使浙江方言保护与文化传承翻开了新的篇章。讯飞输入法还与中国方言研究院联合定制了“浙”里有乡音小程序，助力母语资源共享，为方言保护和文化传承提供了优渥土壤。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末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、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

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

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
融资租赁客户	2018年10月24日、 2018年12月22日、 2019年10月25日	50,000	2020年6月19日、 2020年8月25日、 2020年12月29日、 2020年12月30日	8,337.43	连带责任担保	土地使用权及房屋建筑物	融资租赁客户均提供反担保	24个月或36个月	否	否
供应链融资客户					连带责任担保		报告期内未发生供应链融资担保		否	否
铜陵天源股权投资集团有限公司	2019年04月19日	24,000	2019年6月14日、 2021年03月22日	23,250	连带责任担保		由铜陵发展投资集团有限公司提供反担保	董事会审议通过之日起至项目贷款期满完结	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）					报告期内对外担保实际发生额合计（A2）					14,000

报告期末已审批的对 外担保额度合计(A3)	74,000		报告期末实际对外担 保余额合计(A4)	31,587.43						
公司对子公司的担保情况										
担保对象 名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保 额度	实际发生 日期	实际担 保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况(如 有)	担保期	是否 履行 完毕	是否为 关联方 担保
安徽知学 科技有限 公司	2020年04 月22日、 2021年04 月20日	12,000	2020年09 月14日	3,482.61	一般担保; 连带责任担 保			未来十二个月	否	否
合肥讯飞 读写科技 有限公司	2020年04 月22日、 2021年04 月20日	10,000	2020年09 月04日	2,934.09	一般担保; 连带责任担 保			未来十二个月	否	否
安徽听见 科技有限 公司	2020年04 月22日、 2021年04 月20日	10,000	2020年09 月14日	1,968.25	一般担保; 连带责任担 保			未来十二个月	否	否
安徽讯飞 皆成软件 技术有限 公司	2020年04 月22日、 2021年04 月20日	15,000	2020年09 月04日	318.92	一般担保; 连带责任担 保			未来十二个月	否	否
Iflytek (Internatio nal) Limited	2020年04 月22日、 2021年04 月20日	30,000			一般担保; 连带责任担 保			未来十二个月	否	否
天津讯飞 极智科技 有限公司	2020年04 月22日、 2021年04 月20日	30,000	2020年08 月24日	4,351.73	一般担保; 连带责任担 保			未来十二个月	否	否
安徽科大 讯飞医疗 信息技术 有限公司	2020年04 月22日、 2021年04 月20日	10,000	2020年09 月14日	1,095.2	一般担保; 连带责任担 保			未来十二个月	否	否
Iflytek (Internatio nal) Limited	2021年04 月20日	8,000	2021年05 月24日	3,046.88	一般担保; 连带责任担 保			未来十二个月	否	否
科大讯飞 (上海)科 技有限公 司	2021年04 月20日	3,000			一般担保; 连带责任担 保			未来十二个月	否	否

司										
浙江讯飞智能科技有限公司	2021年04月20日	3,000			一般担保; 连带责任担保			未来十二个月	否	否
安徽信息工程学院	2021年04月20日	10,000			一般担保; 连带责任担保			未来十二个月	否	否
天津讯飞信息科技有限公司	2021年04月20日	3,000			一般担保; 连带责任担保			未来十二个月	否	否
讯飞南亚东南亚信息科技(云南)有限公司	2021年04月20日	2,000			一般担保; 连带责任担保			未来十二个月	否	否
票据池质押业务	2020年04月22日、2021年04月20日	50,000	2021年3月10日	22,028.08	质押			未来十二个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			196,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)					46,310.12
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			196,000		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)					39,225.76
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)			196,000		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)					60,310.12
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			270,000		报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)					70,813.19
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例										5.66%

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、日常经营重大合同

适用 不适用

5、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司分别于2021年1月18日召开的第五届董事会第九次会议及2021年2月3日召开的2021年第一次临时股东大会，审议通过了2021年度非公开发行股票相关的议案。

2021年5月25日，公司收到中国证监会出具的《关于核准科大讯飞股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]1769号），核准公司非公开发行不超过75,938,058股新股，发生转增股本等情形导致总股本发生变化的，可相应调整本次发行数量。公司2020年年度权益分派方案实施完毕后，本次非公开发行股票数量由不超过75,938,058股（含本数）调整为不超过76,393,048股。

通过本次发行，一方面，公司获得更加充足的流动资金，积极把握人工智能行业的时代机遇和战略先机，巩固和提升公司的行业地位，增强公司的持续盈利能力和核心竞争力；另一方面，本次非公开发行的发行对象为公司实际控制人刘庆峰先生及其控制的安徽言知科技有限公司，公司实际控制人刘庆峰先生与公司长期利益休戚与共。通过认购本次非公开发行股票，刘庆峰先生的持股比例及公司实际控制人控制的表决权比例均可得到提升，进一步增强了公司控制权的稳定性，巩固了实际控制人的控制地位。同时，实际控制人认购公司非公开发行股票彰显了其对人工智能行业和公司未来发展前景的坚定信心，有利于公司长期稳定发展。

具体内容分别详见刊登在《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>，2021年1月19日的《第五届董事会第九次会议决议公告》、《2021年度非公开发行股票预案》；2021年2月4日的《2021年第一次临时股东大会决议公告》；2021年4月24日的《2021年度非公开发行股票预案（修订稿）》等公告。

注：公司2021年度非公开发行76,393,048股股份已于2021年7月19日上市。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	198,261,755	8.91%				-49,562,375	-49,562,375	148,699,380	6.69%
1、国家持股	0	0.00%					0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
3、其他内资持股	198,061,755	8.90%				-49,562,375	-49,562,375	148,499,380	6.68%
其中：境内法人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
境内自然人持股	198,061,755	8.90%				-49,562,375	-49,562,375	148,499,380	6.68%
4、外资持股	200,000	0.01%					0	200,000	0.01%
其中：境外法人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
境外自然人持股	200,000	0.01%					0	200,000	0.01%
二、无限售条件股份	2,026,475,962	91.09%				48,956,955	48,956,955	2,075,432,917	93.31%
1、人民币普通股	2,026,475,962	91.09%				48,956,955	48,956,955	2,075,432,917	93.31%
2、境内上市的外资股	0	0.00%					0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%					0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%					0	0	0.00%
三、股份总数	2,224,737,717	100.00%				-605,420	-605,420	2,224,132,297	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

本次股份变动系高管锁定股每年初自动调整、首期限限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期解除限售、回购注销部分已授予限制性股票等原因所致。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司首期限限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期解除限售经公司第五届董事会第十二次会议审议通过；回购注销部分已授予限制性股票经第五届董事会第十二次会议、第五届监事会第八次会议以及2020年年度股东大会审议通过。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司回购注销部分已授予限制性股票605,420股的相关事宜经中国证券登记结算有限责任公司深圳分

公司审核确认，于2021年5月28日完成回购注销。本次回购注销完成后，公司股份总数由2,224,737,717股变更为2,224,132,297股。

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

报告期内，公司回购注销部分已授予限制性股票减少605,420股，使期末股本较期初减少605,420股，相应地本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有所增加。

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	解除限售日期
首期限制性股票激励计划首次授予部分的778名激励对象	36,134,700	35,853,180	-281,520	0	股权激励限售	第三个解除限售期：自首次授予日起48个月后的首个交易日起至授予日起60个月内的最后一个交易日当日止，解除限售数量为获授限制性股票数量的40%；本次解除限售股份的上市流通日为2021年5月20日。
首期限制性股票激励计划预留授予部分的367名激励对象	3,730,200		-91,800	3,638,400	股权激励限售	第三个解除限售期：自首次授予日起48个月后的首个交易日起至授予日起60个月内的最后一个交易日当日止，解除限售数量为获授限制性股票数量的40%。拟解除限售日期为2021年8月17日，解除限售数量为3,638,400股。
第二期限制性股票激励计划授予的1900名激励对象	26,864,800		-232,100	26,632,700	股权激励限售	第一个解除限售期：自首次授予日起12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止，解除限售数量为获授限制性股票数量的30%；第二个解除限售期：自首次授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止，解除限售数量为获授限制性股票数量的30%；第三个解除限售期：自首次授予日起36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日当日止，解除限售数量为获授限制性股票数量的40%。

董监高	131,532,055	13,103,775		118,428,280	高管锁定股	每年的第一个交易日，中国结算深圳分公司以上市公司董事、监事和高级管理人员在上年最后一个交易日登记在其名下的股数为基数，按 25% 计算其本年度可转让股份法定额度。
合计	198,261,755	48,956,955	-605,420	148,699,380	--	--

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	203,903		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
中国移动通信有限公司	国有法人	11.60%	257,967,416	0		257,967,416		
香港中央结算有限公司	境外法人	5.97%	132,718,978	33,215,258		132,718,978		
刘庆峰	境内自然人	4.40%	97,851,830	0	73,388,872	24,462,958	质押	5,500,000
中科大资产经营有限责任公司	国有法人	3.75%	83,497,837	0		83,497,837		
安徽言知科技有限公司	境内非国有法人	2.31%	51,300,000	0		51,300,000		
葛卫东	境内自然人	2.20%	48,899,407	-1,970,000		48,899,407		
王萍	境内自然人	2.10%	46,733,956	0		46,733,956		
王仁华	境内自然人	1.40%	31,216,902	-1,535,000		31,216,902		
张炜	境内自然人	1.39%	30,880,000	28,380,000		30,880,000		
吴晓如	境内自然人	0.81%	18,033,790	0	13,525,342	4,508,448		
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中刘庆峰先生与中科大资产经营有限责任公司因签署《一致行动协议》为公司的实际控制人；安徽言知科技有限公司是刘庆峰先生控制的公司；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	2016 年 12 月 26 日，刘庆峰与委托人王仁华、陈涛、吴相会、江涛、黄海兵、王智国、严峻、胡郁、吴晓如、徐玉林、胡宏伟签署《授权委托协议》，约定上述委托人将所持全部科大讯飞股票的提案权、投票权及提名权委托给刘庆峰行使，授权							

	委托期间自该协议签署之日起，至委托人不再持有科大讯飞股票之日止；2019年4月9日，刘庆峰与委托人聂小林、胡国平、杨军签订《授权委托协议》，约定聂小林、胡国平、杨军将所持全部科大讯飞股票的提案权、投票权及提名权委托给刘庆峰行使，授权委托期间自该协议签署之日起，至委托人不再持有科大讯飞股票之日止。上述前10名股东中，王仁华、吴晓如的表决权委托给刘庆峰行使。		
前10名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中国移动通信有限公司	257,967,416	人民币普通股	257,967,416
香港中央结算有限公司	132,718,978	人民币普通股	132,718,978
中科大资产经营有限责任公司	83,497,837	人民币普通股	83,497,837
安徽言知科技有限公司	51,300,000	人民币普通股	51,300,000
葛卫东	48,899,407	人民币普通股	48,899,407
王萍	46,733,956	人民币普通股	46,733,956
王仁华	31,216,902	人民币普通股	31,216,902
张炜	30,880,000	人民币普通股	30,880,000
刘庆峰	24,462,958	人民币普通股	24,462,958
华夏人寿保险股份有限公司-自有资金	14,891,251	人民币普通股	14,891,251
前10名无限售条件普通股股东之间，以及前10名无限售条件普通股股东和前10名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	前10名股东中刘庆峰先生与中科大资产经营有限责任公司因签署《一致行动协议》为公司的实际控制人。安徽言知科技有限公司是刘庆峰先生控制的公司。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前10名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注4）	前10名普通股股东中葛卫东通过普通证券账户持有18,049,407股公司股票（期初数20,019,407股），通过信用证券账户持有30,850,000股公司股票（期初数30,850,000股）；王萍通过信用证券账户持有46,733,956股（期初数46,733,956股）；张炜通过普通证券账户持有2,880,000股（期初数0股），通过信用证券账户持有28,000,000股公司股票（期初数2,500,000股）。		

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、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2020年年报。

五、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

公司无控股股东。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：科大讯飞股份有限公司

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	2,315,252,778.07	5,350,027,393.05
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	303,084,135.57	265,369,329.69
应收账款	6,578,869,914.88	5,467,912,568.95
应收款项融资		
预付款项	240,496,872.23	204,993,017.29
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	393,549,278.43	436,239,168.82
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,525,206,816.95	2,378,935,699.96
合同资产	474,857,271.76	480,185,851.21

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	288,240,106.23	290,464,716.68
其他流动资产	198,577,375.50	103,969,197.98
流动资产合计	13,318,134,549.62	14,978,096,943.63
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,091,960,704.65	1,007,891,262.92
长期股权投资	563,345,230.52	569,572,181.36
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	1,183,865,871.14	1,082,191,506.46
投资性房地产	198,387,560.80	233,699,917.01
固定资产	1,861,013,138.05	1,839,011,067.38
在建工程	462,308,332.93	267,414,007.21
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	395,812,054.77	
无形资产	2,392,633,527.91	1,908,355,236.54
开发支出	639,686,392.37	1,087,369,464.44
商誉	1,110,918,321.27	1,110,918,321.27
长期待摊费用	118,352,052.26	138,044,226.64
递延所得税资产	893,848,253.69	610,707,150.69
其他非流动资产	5,346,044.59	5,301,044.60
非流动资产合计	10,917,477,484.95	9,860,475,386.52
资产总计	24,235,612,034.57	24,838,572,330.15
流动负债：		
短期借款	850,000,000.00	642,621,532.44
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,734,933,063.43	2,405,992,623.78
应付账款	2,787,722,456.10	2,828,498,890.65

预收款项		
合同负债	1,669,179,213.51	1,668,203,863.02
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	137,873,820.13	717,468,550.76
应交税费	219,562,753.05	406,163,307.72
其他应付款	1,364,976,203.53	1,200,826,071.66
其中：应付利息		
应付股利		996,400.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	146,497,915.41	185,192,052.38
其他流动负债	297,198,067.55	337,140,494.51
流动负债合计	9,207,943,492.71	10,392,107,386.92
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	396,750,138.02	82,474,789.20
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	327,887,153.68	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	677,355,880.76	702,985,683.55
递延收益	653,133,823.03	576,063,699.33
递延所得税负债	172,419,187.68	110,649,295.58
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,227,546,183.17	1,472,173,467.66
负债合计	11,435,489,675.88	11,864,280,854.58
所有者权益：		
股本	2,224,132,297.00	2,224,737,717.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	7,197,100,967.69	7,338,910,143.11
减：库存股	869,952,526.18	878,587,546.38
其他综合收益	-556,757.30	321,288.92
专项储备		
盈余公积	219,078,116.75	219,078,116.75
一般风险准备		
未分配利润	3,739,777,616.97	3,766,026,238.63
归属于母公司所有者权益合计	12,509,579,714.93	12,670,485,958.03
少数股东权益	290,542,643.76	303,805,517.54
所有者权益合计	12,800,122,358.69	12,974,291,475.57
负债和所有者权益总计	24,235,612,034.57	24,838,572,330.15

法定代表人：刘庆峰

主管会计工作负责人：汪明

会计机构负责人：蔡尚

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,205,260,530.23	3,737,106,294.81
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	217,656,036.87	177,679,649.90
应收账款	4,716,562,078.06	4,303,705,515.54
应收款项融资		
预付款项	73,675,414.89	71,724,150.01
其他应收款	1,794,432,823.20	858,778,568.36
其中：应收利息		
应收股利		174,825,000.00
存货	1,404,669,007.73	1,260,518,056.24
合同资产	40,474,796.23	35,621,379.95
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	86,422,341.29	86,422,341.29

其他流动资产	2,794,812.79	6,320,774.89
流动资产合计	9,541,947,841.29	10,537,876,730.99
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	380,897,650.44	337,072,118.08
长期股权投资	6,676,491,682.23	6,189,838,142.52
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	1,023,439,154.28	903,431,671.08
投资性房地产	34,182,826.67	34,721,076.74
固定资产	894,894,014.26	921,115,460.90
在建工程	130,177,067.62	86,723,971.06
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	193,501,549.50	
无形资产	1,314,084,976.75	795,931,122.64
开发支出	477,103,882.53	897,416,108.99
商誉		
长期待摊费用	4,028,849.21	6,117,750.44
递延所得税资产	295,307,556.18	228,992,280.91
其他非流动资产	5,294,953.93	5,294,953.93
非流动资产合计	11,429,404,163.60	10,406,654,657.29
资产总计	20,971,352,004.89	20,944,531,388.28
流动负债：		
短期借款	850,000,000.00	642,621,532.44
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	827,880,262.93	1,253,227,299.66
应付账款	1,657,837,318.22	1,936,937,208.03
预收款项		
合同负债	429,288,665.78	308,442,665.03
应付职工薪酬	7,980,314.82	298,939,453.84
应交税费	50,276,492.57	166,618,827.46
其他应付款	6,059,105,171.56	5,425,743,609.34

其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	33,733,513.86	110,000,000.00
其他流动负债	103,879,743.77	33,160,708.06
流动负债合计	10,019,981,483.51	10,175,691,303.86
非流动负债：		
长期借款	300,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	162,679,080.38	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	155,126,871.52	110,178,959.51
递延所得税负债	85,801,675.75	52,862,412.74
其他非流动负债		
非流动负债合计	703,607,627.65	163,041,372.25
负债合计	10,723,589,111.16	10,338,732,676.11
所有者权益：		
股本	2,224,132,297.00	2,224,737,717.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,403,508,497.04	8,343,998,864.92
减：库存股	869,952,526.18	878,587,546.38
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	219,078,116.75	219,078,116.75
未分配利润	270,996,509.12	696,571,559.88
所有者权益合计	10,247,762,893.73	10,605,798,712.17
负债和所有者权益总计	20,971,352,004.89	20,944,531,388.28

法定代表人：刘庆峰

主管会计工作负责人：汪明

会计机构负责人：蔡尚

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	6,318,650,532.62	4,349,201,290.01
其中：营业收入	6,318,650,532.62	4,349,201,290.01
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,225,759,022.49	4,474,309,498.94
其中：营业成本	3,614,658,718.50	2,357,611,200.42
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	38,896,921.12	25,200,171.96
销售费用	995,799,402.43	815,814,437.50
管理费用	415,400,102.71	323,905,859.19
研发费用	1,152,392,553.04	936,486,473.01
财务费用	8,611,324.69	15,291,356.86
其中：利息费用	22,484,119.19	26,398,853.68
利息收入	20,005,033.18	11,454,485.18
加：其他收益	372,086,993.55	356,105,549.10
投资收益（损失以“-”号填列）	-12,014,386.09	6,445,170.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-18,392,926.75	-14,508,592.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	111,146,072.98	266,165,429.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-94,706,892.94	-145,881,688.18

资产减值损失（损失以“-”号填列）	-20,678,125.53	-112,992.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	66,436.74	453,159.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	448,791,608.84	358,066,419.04
加：营业外收入	56,899,932.38	31,484,013.69
减：营业外支出	17,875,571.85	82,619,407.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	487,815,969.37	306,931,025.05
减：所得税费用	27,110,618.42	21,217,568.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	460,705,350.95	285,713,456.64
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	460,705,350.95	285,713,456.64
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	418,577,837.74	258,189,209.90
2.少数股东损益	42,127,513.21	27,524,246.74
六、其他综合收益的税后净额	-923,125.68	1,108,744.29
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-878,046.22	1,135,993.15
（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	-878,046.22	1,135,993.15
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-878,046.22	1,135,993.15
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-45,079.46	-27,248.86
七、综合收益总额	459,782,225.27	286,822,200.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	417,699,791.52	259,325,203.05
归属于少数股东的综合收益总额	42,082,433.75	27,496,997.88

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.19	0.12
（二）稀释每股收益	0.19	0.12

法定代表人：刘庆峰

主管会计工作负责人：汪明

会计机构负责人：蔡尚

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	3,480,693,929.08	2,206,706,222.63
减：营业成本	2,186,303,787.91	1,002,478,153.62
税金及附加	17,962,854.58	11,586,204.39
销售费用	489,735,211.06	402,205,292.42
管理费用	298,610,665.78	232,271,201.21
研发费用	651,672,849.22	571,132,700.69
财务费用	-1,036,282.41	14,382,285.76
其中：利息费用	13,360,616.11	20,461,608.48
利息收入	16,418,792.64	3,092,428.59
加：其他收益	131,309,551.65	126,830,500.29
投资收益（损失以“-”号填列）	-8,257,905.06	9,368,893.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-17,547,077.01	-11,584,896.52
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）	119,907,483.21	289,160,679.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-43,342,039.67	-52,203,473.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,342,705.88	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		453,159.07
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	31,719,227.19	346,260,143.98
加：营业外收入	4,048,871.96	11,193,139.29
减：营业外支出	2,914,594.14	69,497,592.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32,853,505.01	287,955,690.68
减：所得税费用	13,602,096.37	1,237,707.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,251,408.64	286,717,982.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	19,251,408.64	286,717,982.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	19,251,408.64	286,717,982.77
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：刘庆峰

主管会计工作负责人：汪明

会计机构负责人：蔡尚

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	5,746,419,188.84	3,491,705,501.64
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	96,972,105.06	65,094,774.96
收到其他与经营活动有关的现金	499,386,991.37	257,453,391.78
经营活动现金流入小计	6,342,778,285.27	3,814,253,668.38
购买商品、接受劳务支付的现金	4,646,607,973.28	2,442,660,553.78
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,825,614,887.28	1,338,684,455.98
支付的各项税费	519,750,664.13	322,452,263.28
支付其他与经营活动有关的现金	1,084,728,348.03	745,729,558.64
经营活动现金流出小计	8,076,701,872.72	4,849,526,831.68
经营活动产生的现金流量净额	-1,733,923,587.45	-1,035,273,163.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	14,465,918.97	689,000,000.00
取得投资收益收到的现金	6,616,590.00	6,689,212.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,472,026.24	177,736,321.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	42,359,815.76	
收到其他与投资活动有关的现金	20,005,033.18	11,454,485.18
投资活动现金流入小计	84,919,384.15	884,880,019.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	966,302,563.55	550,647,647.03
投资支付的现金	122,286,267.97	831,346,779.41
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,088,588,831.52	1,381,994,426.44
投资活动产生的现金流量净额	-1,003,669,447.37	-497,114,407.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	18,240,000.00	32,162,294.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	18,240,000.00	32,162,294.50

取得借款收到的现金	1,163,917,969.19	620,831,321.11
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,182,157,969.19	652,993,615.61
偿还债务支付的现金	751,273,196.85	102,655,548.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	462,603,257.51	242,985,563.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3,400,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	8,685,020.20	9,986,763.51
筹资活动现金流出小计	1,222,561,474.56	355,627,875.18
筹资活动产生的现金流量净额	-40,403,505.37	297,365,740.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,248,726.61	4,126,348.43
五、现金及现金等价物净增加额	-2,779,245,266.80	-1,230,895,481.60
加：期初现金及现金等价物余额	4,857,204,608.05	3,419,947,191.55
六、期末现金及现金等价物余额	2,077,959,341.25	2,189,051,709.95

法定代表人：刘庆峰

主管会计工作负责人：汪明

会计机构负责人：蔡尚

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	3,286,728,828.14	1,855,515,365.00
收到的税费返还	38,699,465.48	28,763,975.27
收到其他与经营活动有关的现金	134,385,062.90	123,393,794.96
经营活动现金流入小计	3,459,813,356.52	2,007,673,135.23
购买商品、接受劳务支付的现金	2,967,656,420.75	1,237,819,650.34
支付给职工以及为职工支付的现金	679,927,322.82	596,562,864.61
支付的各项税费	114,365,560.29	80,905,396.07
支付其他与经营活动有关的现金	962,115,037.19	713,478,745.20
经营活动现金流出小计	4,724,064,341.05	2,628,766,656.22
经营活动产生的现金流量净额	-1,264,250,984.53	-621,093,520.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		689,000,000.00
取得投资收益收到的现金	182,482,741.42	6,689,212.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	314,164.17	3,186,248.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	145,080,000.00	

收到其他与投资活动有关的现金	14,056,115.59	3,092,428.59
投资活动现金流入小计	341,933,021.18	701,967,889.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	500,191,767.09	334,155,637.78
投资支付的现金	448,342,385.21	1,026,657,228.51
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	705,499,761.85	644,687,008.17
投资活动现金流出小计	1,654,033,914.15	2,005,499,874.46
投资活动产生的现金流量净额	-1,312,100,892.97	-1,303,531,984.99
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	1,150,000,000.00	620,831,321.11
收到其他与筹资活动有关的现金	267,924,836.67	300,748,568.57
筹资活动现金流入小计	1,417,924,836.67	921,579,889.68
偿还债务支付的现金	751,822,628.86	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	454,388,892.87	240,150,075.18
支付其他与筹资活动有关的现金	8,685,020.20	9,441,212.65
筹资活动现金流出小计	1,214,896,541.93	319,591,287.83
筹资活动产生的现金流量净额	203,028,294.74	601,988,601.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-657,773.57	1,053,481.80
五、现金及现金等价物净增加额	-2,373,981,356.33	-1,321,583,422.33
加：期初现金及现金等价物余额	3,446,868,606.06	2,592,948,615.97
六、期末现金及现金等价物余额	1,072,887,249.73	1,271,365,193.64

法定代表人：刘庆峰

主管会计工作负责人：汪明

会计机构负责人：蔡尚

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
优先 股	永续 债	其他														
一、上年期末余额	2,224				7,338,	878,58	321,28		219,07		3,763,		12,668	303,80	12,971	

	,737, 717.0 0				910,14 3.11	7,546. 38	8.92		8,116. 75		545,72 7.16		,005,4 46.56	5,517. 54	,810,9 64.10
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他											2,480, 511.47		2,480, 511.47		2,480, 511.47
二、本年期初余额	2,224 ,737, 717.0 0				7,338, 910,14 3.11	878,58 7,546. 38	321,28 8.92		219,07 8,116. 75		3,766, 026,23 8.63		12,670 ,485,9 58.03	303,80 5,517. 54	12,974 ,291,4 75.57
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-605, 420.0 0				-141,8 09,175 .42	-8,635, 020.20	-878,0 46.22				-26,24 8,621. 66		-160.9 06,243 .10	-13,26 2,873. 78	-174,1 69,116 .88
(一)综合收益总额							-878,0 46.22				418,57 7,837. 74		417,69 9,791. 52	42,082 ,433.7 5	459,78 2,225. 27
(二)所有者投入和减少资本	-605, 420.0 0				55,102 ,970.3 9	-8,635, 020.20							63,132 ,570.5 9	3,117, 526.32	66,250 ,096.9 1
1. 所有者投入的普通股														517,59 2.50	517,59 2.50
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	-605, 420.0 0				55,857 ,687.3 6	-8,635, 020.20							63,887 ,287.5 6	2,599, 933.82	66,487 ,221.3 8
4. 其他															

四、本期期末余额	2,224,132,297.00				7,197,100,967.69	869,952,526.18	-556,757.30		219,078,116.75		3,739,777,616.97		12,509,579,714.93	290,542,643.76	12,800,122,358.69
----------	------------------	--	--	--	------------------	----------------	-------------	--	----------------	--	------------------	--	-------------------	----------------	-------------------

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	2,198,575,067.00				6,969,153,218.83	767,786,702.26	508,977,977.97		150,907,535.35		2,866,600,688.36		11,417,958,785.25	316,877,217.64	11,734,836,002.89
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	2,198,575,067.00				6,969,153,218.83	767,786,702.26	508,977,977.97		150,907,535.35		2,866,600,688.36		11,417,958,785.25	316,877,217.64	11,734,836,002.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-702,150.00				-117,086,054.75	-380,287,699.88	1,135,993.15				38,500,743.20		302,136,231.48	35,992,650.94	338,128,882.42
（一）综合收益总额							1,135,993.15				258,189,209.90		259,325,203.05	27,496,997.88	286,822,200.93
（二）所有者投入和减少资本	-702,150.00				33,401,644.12	-380,287,699.88							412,987,194.00	32,654,654.19	445,641,848.19
1. 所有者投入的普通股	-702,150.00				-8,634,220.50	-9,336,370.50								32,162,294.50	32,162,294.50

	0													
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				25,014,021.88							25,014,021.88	492,359.69	25,506,381.57	
4. 其他				17,021,842.74	-370,951,329.38						387,973,172.12		387,973,172.12	
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储														

入和减少资本	-605,42 0.00				59,509,6 32.12	-8,635,0 20.20						67,539,23 2.32
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	-605,42 0.00				60,264,3 49.09	-8,635,0 20.20						68,293,94 9.29
4. 其他					-754,716 .97							-754,716.9 7
(三) 利润分配										-444,82 6,459.4 0		-444,826,4 59.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-444,82 6,459.4 0		-444,826,4 59.40
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	2,224,132,297.00				8,403,508,497.04	869,952,526.18			219,078,116.75	270,996,509.12		10,247,762,893.73

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,198,575,067.00				7,826,501,916.46	767,786,702.26			150,907,535.35	302,724,793.98		9,710,922,610.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,198,575,067.00				7,826,501,916.46	767,786,702.26			150,907,535.35	302,724,793.98		9,710,922,610.53
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-702,150.00				33,894,003.81	-380,287,699.88				67,029,516.07		480,509,069.76
(一)综合收益总额										286,717,982.77		286,717,982.77
(二)所有者投入和减少资本	-702,150.00				33,894,003.81	-380,287,699.88						413,479,553.69
1. 所有者投入的普通股	-702,150.00				-8,634,220.50	-9,336,370.50						
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					25,506,381.57							25,506,381.57
4. 其他					17,021,842.74	-370,951,329.38						387,973,172.12
(三)利润分配										-219,688,466.70		-219,688,466.70
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-219,688,466.70		-219,688,466.70
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	2,197,872,917.00				7,860,395,920.27	387,499,002.38			150,907,535.35	369,754,310.05		10,191,431,680.29

法定代表人：刘庆峰

主管会计工作负责人：汪明

会计机构负责人：蔡尚

三、公司基本情况

1、公司概况

科大讯飞股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由安徽中科大讯飞信息科技有限公司整体变更设立，并于2007年4月26日在安徽省工商行政管理局进行了变更登记。经中国证券监督管理委员会核准本公司发行人民币普通股（A股）股票26,800,000股，并于2008年5月12日在深圳证券交易所正式挂牌交易，股票简称“科大讯飞”，股票代码“002230”。发行后本公司注册资本为107,166,000元，股本为107,166,000元。

经公司股东大会批准，2009年5月22日，公司实施资本公积转增股本53,583,000元，转增后公司注册资本变更为160,749,000元，股本为160,749,000元。

经公司股东大会批准，2011年3月3日，公司实施资本公积转增股本80,374,500元，转增后本公司注册资本变更为241,123,500元，股本为241,123,500元。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】547号通知核准，2011年4月27日，公司以非公开发行股票的方式向6名特定投资者发行了10,953,751股人民币普通股（A股），非公开发行后公司注册资本变更为252,077,251元，股本为252,077,251元。

经公司股东大会批准，2012年5月21日，公司实施资本公积转增股本126,038,625元，转增后本公司注册资本变更为378,115,876元。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2013】166号批复的核准，2013年4月24日，公司向中国移动通信有限公司及4名自然人股东定向发行了90,377,024股人民币普通股（A股），非公开发行后公司注册资本变更为468,492,900元，股本为468,492,900元。

根据公司股票期权激励计划的规定，2013年12月31日至2014年3月16日，公司首期股票期权激励对象行权缴纳出资款增加公司股本2,607,451元。

经公司股东大会批准，2014年4月16日，公司以2014年3月16日的股本为基础实施资本公积转增股本329,770,245元，转增后公司注册资本变更为800,870,596元，股本为800,870,596元。

2014年4月22日至2015年3月16日，公司首期股票期权激励对象行权缴纳出资款增加公司股本6,980,498元。

经公司股东大会批准，2015年4月16日，公司以2015年3月16日的股本为基础实施资本公积转增股本403,925,547元，转增后公司注册资本变更为1,211,776,641元，股本为1,211,776,641元。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2015】1350号批复的核准，2015年8月20日，公司非公开发行人民币普通股（A股）6,840.00万股。

2015年4月17日至2016年12月30日，公司首期股票期权激励对象行权缴纳出资款增加公司股本22,366,312元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准科大讯飞股份有限公司向杨军等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2016】2474号文）核准，公司于2016年12月向杨军等发行人民币普通股12,942,041股，于2017年3月向配套募集资金对象发行人民币普通股11,005,134股。

根据公司限制性股票激励计划的规定，2017年4月21日至2017年5月1日，公司限制性股票激励对象缴纳股权认购款增加公司股本62,203,500股。

2018年3月27日，公司第四届董事会第十一次会议审议并通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，共28名激励对象因离职，已不再具备激励资格，公司对上述激励对象已授予但尚未解除限售的限制性股票，合计373,300股，进行回购注销。本次回购注销完成后，公司股本总额由1,388,693,628股变更为1,388,320,328股；

经公司股东大会批准，2018年5月14日，公司以2017年12月31日的股本为基础实施资本公积转增股本694,160,164元，转增后公司注册资本变更为2,082,480,492元，股本为2,082,480,492元。

根据公司限制性股票激励计划的规定，2018年6月30日至2018年7月11日，公司限制性股票预留部分激励对象缴纳股权认购款增加公司股本10,050,000元。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2019】517号批复的核准，2019年7月18日，公司以非公开发行股票的方式向特定投资者发行108,000,000股人民币普通股（A股），非公开发行后公司注册资本变更为2,200,530,492元，股本为2,200,530,492元。

根据公司限制性股票激励计划的规定，2019年5月20日，公司部分限制性股票激励计划达到解除限售条件要求，本次解除限售的股份数量为27,476,730股，占公司总股本的1.31%。

根据公司限制性股票激励计划的规定，2019年8月16日，公司部分限制性股票激励计划达到解除限售条件要求，本次解除限售的股份数量为2,911,820股，占公司总股本的0.1323%。

根据公司限制性股票激励计划的规定，2019年10月12日，公司回购注销部分限制性股票，回购注销数量1,955,425股。

2019年12月9日，公司解除限售的股份数量为6,852,820股，占公司总股本的0.3117%；为公司2016年发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的部分有限售条件股份。

2020年4月20日，公司第五届董事第二次会议审议通过《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》。由于公司限制性股票激励计划的激励对象中有部分员工离职或不再具备激励资格，公司将对上述激励对象已授予但尚未解除限售的相应部分的限制性股票，合计702,150股进行回购注销。

2020年4月20日，公司第五届董事会第二次会议审议通过《关于限制性股票激励计划首次授予第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》。公司限制性股票激励计划首次授予第二个解除限售期解除限售的条件已成就。公司限制性股票激励计划首次授予第二个解除限售期可解除限售的限制性股票数量27,086,625股，占公司总股本的1.23%。

2020年7月31日，公司第五届董事会第四次会议审议通过《关于限制性股票激励计划预留部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司限制性股票激励计划预留部分第二个解除限售期解除限售条件已成就。公司限制性股票激励计划预留部分第二个解除限售期可解除限售的限制性股票数量2,797,650股，占公司总股本的0.1273%。

2020年10月26日，公司第五届董事会第八次会议审议通过《关于第二期限制性股票激励计划授予条件成就暨向激励对象授予限制性股票的议案》，公司第二期限制性股票激励计划规定的限制性股票的授予条件已经成就，2020年10月28日至2020年12月14日，公司限制性股票预留部分激励对象缴纳股权认购款增加公司股本26,864,800.00元。

2021年4月18日，召开的第五届董事第十二次会议审议通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，由于公司限制性股票激励计划的激励对象中有部分员工因离职或不再具备激励资格，公司将对上述激励对象已授予但尚未解除限售的相应部分的限制性股票，合计605,420股进行回购注销。

2021年4月18日，公司第五届董事会第十二次会议审议通过《关于首期限限制性股票激励计划首次授予第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》。公司限制性股票激励计划首次授予第三个解除限售期解除限售的条件已成就。公司限制性股票激励计划首次授予第三个解除限售期可解除限售的限制性股票数量35,853,180股，占公司总股本的1.61%。

根据公司限制性股票激励计划的规定，2021年5月20日，公司部分限制性股票激励计划达到解除限售条件要求，本次解除限售的股份数量为35,853,180股，占公司总股本的1.61%。

公司经营范围：增值电信业务；专业技术人员培训；计算机软、硬件开发、生产和销售及技术服务；系统工程、信息服务；电子产品、计算机通讯设备研发、生产、销售；移动通信设备的研发、销售；二类、三类医疗器械研发、制造与销售；图书、电子出版物销售；进出口业务（国家限定和禁止经营的除外）；安全技术防范工程；商用房及住宅房租赁；物业管理；设计、制作、代理、发布广告。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司法定代表人：刘庆峰。

公司经营地址：合肥市高新开发区望江西路666号。

2、合并财务报表范围

(1) 本公司本年纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	讯飞智元信息科技有限公司（包含 24 个子公司）	讯飞智元	100.00%	
2	天津讯飞信息科技有限公司	天津讯飞	100.00%	
3	中科讯飞互联（北京）信息科技有限公司（包含 5 个子公司）	北京互联	100.00%	
4	安徽信息工程学院	安信工	100.00%	
5	北京外研讯飞教育科技有限公司	北京外研	60.00%	
6	安徽讯飞智能科技有限公司	讯飞智能	100.00%	
7	上海讯飞瑞元信息技术有限公司	上海瑞元	100.00%	
8	深圳讯飞智慧科技有限公司	深圳讯飞	100.00%	
9	河南讯飞智元信息科技有限公司（包含 1 个子公司）	河南讯飞	100.00%	
10	湖南科大讯飞信息科技有限责任公司	湖南讯飞	100.00%	
11	吉林科讯信息科技有限公司	吉林科讯	100.00%	
12	科大讯飞华南有限公司（包含 12 个子公司）	华南讯飞	100.00%	
13	深圳讯飞互动电子有限公司	深圳互动	75.00%	
14	上海科大讯飞信息科技有限公司	上海讯飞	100.00%	
15	广州市讯飞樽鸿信息技术有限公司	广州樽鸿	51.39%	2.70%
16	苏州科大讯飞教育科技有限公司（包含 3 个子公司）	苏州教育	82.00%	
17	安徽听见科技有限公司（包含 3 个子公司）	安徽听见	55.00%	
18	安徽讯飞皆成信息科技有限公司（包含 1 个子公司）	皆成信息	100.00%	
19	安徽科大讯飞医疗信息技术有限公司（包含 1 个子公司）	安徽医疗	51.00%	
20	金华讯科科技有限公司	金华讯科	100.00%	
21	上海讯飞枫享网络科技有限公司	上海枫享	100.00%	
22	芜湖星途机器人科技有限公司	芜湖星途	70.00%	
23	重庆科大讯飞智能科技有限公司（包含 2 个子公司）	重庆讯飞	100.00%	
24	安徽知学科技有限公司	安徽知学	100.00%	
25	科大讯飞河北科技有限公司	河北讯飞	100.00%	
26	贵州讯飞信息科技有限公司	贵州讯飞	100.00%	
27	吉林科讯教育科技有限公司	吉林教育	55.00%	
28	天津智汇谷科技服务有限公司	天津智汇谷	100.00%	
29	浙江讯飞智能科技有限公司	浙江智能	100.00%	
30	贵州科讯慧黔信息科技有限公司	贵州慧黔	100.00%	
31	四川讯飞超脑信息科技有限公司	四川超脑	100.00%	
32	安徽讯飞云创科技有限公司（包含 11 个子公司）	安徽云创	100.00%	
33	武汉讯飞兴智科技有限公司	武汉兴智	100.00%	
34	科大讯飞（苏州）科技有限公司（包含 1 个子公司）	苏州科技	100.00%	
35	重庆大永讯飞智能科技有限公司	重庆大永	100.00%	
36	雄安讯飞人工智能科技有限公司	雄安讯飞	100.00%	
37	讯飞南亚东南亚信息科技（云南）有限公司	云南讯飞	100.00%	
38	海南声谷科技有限公司	海南声谷	100.00%	

39	徐州讯飞智能科技有限公司	徐州讯飞	100.00%	
40	西安讯飞超脑信息科技有限公司（包含 4 个子公司）	西安超脑	100.00%	
41	科大讯飞长江信息科技有限公司	讯飞长江	100.00%	
42	科大讯飞（国际）有限公司（包含 8 个子公司）	讯飞国际	100.00%	
43	阜阳讯飞信息科技有限公司	阜阳讯飞	100.00%	
44	科大讯飞（上海）科技有限公司	讯飞（上海）	100.00%	
45	天津讯飞融资租赁有限公司	天津租赁	80.00%	20.00%
46	山东科讯信息科技有限公司（包含 1 个子公司）	山东科讯	100.00%	
47	皮山城市超脑信息科技有限公司	皮山超脑	100.00%	
48	科大讯飞邯郸科技有限公司	邯郸科技	100.00%	
49	安徽讯飞寰语科技有限公司	安徽寰语	100.00%	
50	芜湖科讯航天信息技术有限公司	芜湖航天	100.00%	
51	河南讯飞人工智能科技有限公司	河南智能	100.00%	
52	安徽飞飞婴幼儿托育服务有限公司	飞飞婴儿	100.00%	
53	长治科讯信息科技有限公司	长治科讯	100.00%	
54	贵州讯飞超脑科技有限公司	贵州超脑	100.00%	
55	遵义讯飞超脑大数据有限公司	遵义讯飞	100.00%	
56	绵阳科讯信息科技有限公司	绵阳科讯	100.00%	
57	讯飞华中（武汉）有限公司（包含 1 个子公司）	讯飞华中	100.00%	
58	上海云之脑智能科技有限公司	上海云之脑	100.00%	
59	上海科讯保险经纪有限公司	上海科讯保险	100.00%	
60	芜湖智汇谷科技服务有限公司	芜湖智汇谷	100.00%	
61	辽宁讯飞信息科技有限公司	辽宁讯飞	100.00%	
62	安徽讯飞新零售有限公司	安徽讯飞新零售	100.00%	
63	Beyond AI, Inc	Beyond AI, Inc	100.00%	

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”；

（2）本公司本年合并财务报表范围变化

本年新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本年纳入合并范围原因
1	上海云之脑智能科技有限公司	上海云之脑	本年投资设立并能够控制
2	上海科讯保险经纪有限公司	上海科讯保险	本年投资设立并能够控制
3	芜湖智汇谷科技服务有限公司	芜湖智汇谷	本年投资设立并能够控制
4	辽宁讯飞信息科技有限公司	辽宁讯飞	本年投资设立并能够控制
5	安徽讯飞新零售有限公司	安徽讯飞新零售	本年投资设立并能够控制

公司均由本公司直接投资，除此之外，本公司子公司西安讯飞、讯飞智元、安徽云创、讯飞华中、苏州科技及孙公司讯飞读写、天津极智亦投资成立多家公司，纳入整体合并范围，具体如下：

序号	投资单位简称	新增公司全称	新增公司简称	本年纳入合并范围原因
1	天津极智	北京讯飞极智科技有限公司	北京极智	本年投资设立并能够控制
2	读写科技	讯飞读写科技（大理）有限公司	讯飞读写大理	本年投资设立并能够控制
3	西安超脑	青海讯飞科技有限公司	青海讯飞	本年投资设立并能够控制
4	西安超脑	铜川城市超脑科技有限公司	铜仁城市超脑	本年投资设立并能够控制
5	安徽云创	山西云科人工智能研究院有限公司	山西云科	本年投资设立并能够控制

6	安徽云创	安徽讯飞爱学教育科技有限公司	安徽讯飞爱学	本年投资设立并能够控制
7	讯飞智元	东至讯飞智元信息科技有限公司	东至讯飞	本年投资设立并能够控制
8	讯飞智元	岳西讯飞智元信息科技有限公司	岳西讯飞	本年投资设立并能够控制
9	讯飞华中	武汉讯飞智能产业科技有限公司	武汉讯飞智能	本年投资设立并能够控制
10	苏州科技	苏州图灵检测科技有限公司	苏州图灵	本年投资设立并能够控制

本年减少子公司及孙公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本年未纳入合并范围原因
1	安徽讯飞至悦科技有限公司	讯飞至悦	少数股东增资丧失控制权
2	飞英数媒教育科技有限公司	飞英数媒	公司注销
3	子公司讯飞慧康科技（广州）有限公司	讯飞慧康	公司注销

本年新增及减少子公司的具体情况详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

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) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注五、6（5）”。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注五、6（5）”。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，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。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，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。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- （a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- （b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- （c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- （d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。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本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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：

- ①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；
- ②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；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤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。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用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。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②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。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计

处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分解，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或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将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a) 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 银行承兑汇票

应收票据组合2 商业承兑汇票

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

b) 应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1应收合并范围内关联方客户
 应收账款组合2应收行业解决方案业务客户
 应收账款组合3应收开放平台及消费业务客户

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

c) 其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1应收利息
 其他应收款组合2应收股利
 其他应收款组合3-1应收内部单位往来
 其他应收款组合3-2应收保证金
 其他应收款组合3-3应收备用金
 其他应收款组合3-4应收外部单位往来
 其他应收款组合3-5应收其他款项

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

d) 应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1信用风险低的商业银行出具的银行承兑汇票
 应收款项融资组合2其他应收款项融资项目

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

e) 长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合1应收质保金、应收工程款
 长期应收款组合2应收其他款项

对于划分为组合1的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合2的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 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.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；
- C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；
- D.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；
- E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F.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；
- G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。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。

（8）金融工具公允价值的确定方法

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，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。

①估值技术

本公司采用在当期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。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将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。

11、应收票据

详见上述10、金融工具。

12、应收账款

详见上述10、金融工具。

13、应收款项融资

详见上述10、金融工具。

14、其他应收款

详见上述10、金融工具。

15、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在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，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16、合同资产

自2020年1月1日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17、合同成本

自2020年1月1日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。③该成本预期能够收回。本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同

取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即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，已经获得批准。

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，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司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的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

19、长期应收款

详见上述10、金融工具。

20、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，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；

B.同一控制下的企业合并，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；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（1）投资性房地产的分类

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法，按估计可使用年限计算折旧或摊销，计

入当期损益。

22、固定资产

(1) 确认条件

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年的单位价值较高的有形资产。在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(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	40.00	4.00	2.40
构筑物及附属设施	年限平均法	10.00	4.00	9.60
计算机设备	年限平均法	3.00	4.00	32.00
办公设备	年限平均法	5.00	4.00	19.20
运输设备	年限平均法	6.00	4.00	16.00
专用设备	年限平均法	3.00	4.00	32.00
图书	年限平均法	5.00	4.00	19.20
其他设备	年限平均法	3-10	4.00	32.00-9.60

(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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

23、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成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，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

24、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

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

(2) 借款费用资本化率以及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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

25、使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物和专用设备。

在租赁期开始日，本公司及其子公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司及其子公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

26、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

2) 无形资产使用寿命及摊销

- ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用年限	法定使用权
非专利技术	8-10年	为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件-外购	5-10年	为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件-自行开发	2-5年	为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- 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。

27、长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产

减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

28、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

29、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的

赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(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：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

30、租赁负债

在租赁期开始日，本公司及其子公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低

价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司及其子公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司及其子公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

31、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

（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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个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。

32、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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）股份支付计划实施的会计处理

①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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，在授予日以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。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果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），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

33、收入

自2020年1月1日起适用

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品。

A.关于销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

B.关于质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

C.关于主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

D.关于应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

E.关于客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①系统集成业务

本公司在系统安装调试完毕并经客户验收确认后确认收入。

②软件开发及技术服务业务

满足公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益、公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项的，公司将其作为

在某一时段内履行的履约义务，按履约进度或在服务提供期间平均分摊确认。否则在履约结束客户验收确认后时确认收入。

③智能化工程业务

满足客户能够控制公司履约过程中在建的商品、公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项的，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，确定履约进度的方法系完工百分比法，完工百分比按照按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。否则，本公司在客户验收确认后确认收入。

④软件销售业务

公司于软件许可授予、相应硬件交付给客户且经过安装调试，客户验收确认后确认收入。

⑤语音电信增值、数据平台广告服务等业务

公司每月根据客户的计时系统或结算平台统计数据，依合同约定费率、分成比例、点击次数等计算，经双方确认后确认收入。

⑥商品销售业务

公司与客户签订合同，在产品发货后，经对方验收确认后确认收入。

以下收入会计政策适用于2019年度及以前

(1) 主营业务收入

教育行业产品和服务

教育行业产品和服务收入包括教育产品和服务收入及教学业务收入。教育产品和服务收入系指公司基于人工智能核心技术，在智慧教育领域中提供的产品销售、技术开发及服务收入；教育教学收入是指公司根据协议规定向其服务对象提供服务取得的收入，包括学费收入、住宿收入等。公司在与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认收入实现。

销售产品：公司与客户签订合同，在产品发货后，经对方验收确认后确认收入。

技术开发、服务：公司与客户签订合同后，根据项目的进展情况，公司在资产负债表日提供劳务的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认技术开发、服务收入。本公司按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

面向个人客户进行产品销售或提供技术服务的以产品的发出或服务的提供确认收入。

教学业务：公司按权责发生制原则确认学费及住宿费收入，于实际收到学生缴纳的学费及住宿费时计入预收款项，再按所在学年确认相关收入。

智慧城市行业应用

智慧城市行业应用收入系指公司面向智慧城市行业的应用收入和信息工程收入。公司在与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认收入实现。

①智能化系统收入

智能化系统收入包括外购商品、自行开发软件产品的销售和安装。公司将智能化系统中外购商品的所有权、自行开发软件产品使用权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权及使用权相联系的继续管理权，也没有对已售出的外购商品、自行开发软件产品实施有效控制；系统安装调试完毕并经购货方终验确认；与交易相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

具体是公司与客户签订合同后进行系统集成，在系统安装调试完毕并经客户验收确认后确认收入。

②智能化工程收入

公司在工程合同结果能够可靠估计，与交易相关的价款能够流入企业时，在资产负债表日按完工百分

比法确认合同收入。公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定合同完工进度。具体为：

A.对于当期未完工的项目，在资产负债表日，按照项目合同所确定的总金额作为该项目实施过程中可实现的合同收入的总额，根据前述方法确定的完工百分比确认每个会计期间实现的营业收入；

B.对于当期已完工的项目，按合同总收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的余额作为当期收入。若实际已收到的工程款超过合同总价，则按已实现的收款确认总收入。

在工程合同的结果不能可靠估计时，区别以下情况处理：

A.合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；

B.合同成本不可能收回的，在发生时确认为费用，不确认收入。

③技术服务与维护收入

技术服务与维护主要是指根据合同规定向用户提供的服务，包括系统维护、技术与应用咨询、产品升级等。

公司在提供劳务的结果能够可靠估计，与交易相关的价款能够流入企业时，根据合同规定的技术服务与维护期间及合同总金额，按提供技术服务与维护的进度确认收入。

政法业务

政法业务收入主要原因为指公司面向公共安全行业的应用收入。公司在与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认收入实现。

销售产品：公司与客户签订合同，在产品发货后，经对方验收确认后确认收入。

技术开发、服务：公司与客户签订合同后，根据项目的进展情况，公司在资产负债表日提供劳务的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认技术开发、服务收入。本公司按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

开放平台及消费者业务

开放平台及消费者业务业务收入包括面向移动互联网的用户提供智能语音产品及提供以智能语音为特色的应用服务和整体解决方案的收入，以及基于大数据技术对移动通信数据分析应用产品、服务及数据平台广告服务收入。其中语音电信增值业务具体指由公司提供软、硬件设备，中国联通、中国移动等电信运营商提供通信网络和客户资源的合作业务，双方按协议约定比例对取得的语音通话话费收入进行分成。公司在与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认收入实现。

销售产品：公司与客户签订合同，在产品发货后，经对方验收确认后确认收入。

语音电信增值业务服务：公司每月根据电信运营商的计时系统统计数据，依合同约定费率、分成比例计算确认收入。

移动通信数据分析应用服务：公司在提供劳务的结果能够可靠估计，与交易相关的价款能够流入企业时，根据合同规定的技术服务内容、服务期间及合同总金额，按提供技术服务进度及服务期间确认收入。

数据平台广告服务：公司按照提供服务的方式，面向不特定的客户，通过平台终端登陆双方指定的程序，按照广告显示次数或者按照点击次数计费确认收入。

其他技术开发、服务：公司与客户签订合同后，根据项目的进展情况，公司在资产负债表日提供劳务的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认技术开发、服务收入。本公司按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

面向个人客户进行产品销售或提供技术服务的以产品的发出或服务的提供确认收入。

汽车领域

汽车领域收入系指公司面向汽车领域的应用收入。公司在与交易相关的经济利益能够流入企业，收入

的金额能够可靠地计量时，确认收入实现。

销售产品：公司与客户签订合同，在产品发货后，经对方验收确认后确认收入。

技术开发、服务：公司与客户签订合同后，根据项目的进展情况，公司在资产负债表日提供劳务的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认技术开发、服务收入。本公司按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

智能服务

智能服务收入系指由本公司自行开发研制，采用授权许可方式向客服行业语音应用开发商提供的语音核心技术产品，以及依据公司研发成果为客户提供个性化定制开发服务。销售产品与提供开发服务不转让语音核心技术所有权。

公司在已将语音支撑软件产品使用权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与使用权相联系的继续管理权，也没有对已售出的语音支撑软件产品实施有效控制；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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

销售产品：公司与客户签订合同，在软件产品发货后，经对方验收确认后确认收入。

提供劳务：公司与客户签订合同后，根据研发方案进行项目开发，公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

(2) 其他业务收入

公司在与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

34、政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

35、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

36、租赁

以下租赁会计政策适用于2020年度及以前

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费

用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

自2021年1月1日起适用

在合同开始日，本公司及其子公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司及其子公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司及其子公司将合同内容予以分开界定，并对各项单独租赁分别进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司及其子公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分开界定后进行会计处理。

租赁期是本公司及其子公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司及其子公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司及其子公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司及其子公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司及其子公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司及其子公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（1）作为承租人

本公司及其子公司作为承租人的一般会计处理见附注五、25和附注五、30。

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司及其子公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司及其子公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司及其子公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司及其子公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本公司及其子公司区分以下情形进行会计处理：- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司及其子公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。本公司及其子公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

- 其他租赁变更，本公司及其子公司相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁

本公司及其子公司将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币3万元或5000美元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司及其子公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司及其子公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，本公司及其子公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司及其子公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

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

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回交易

本公司及其子公司按照附注五、38评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司及其子公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司及其子公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照附注五、10对该金融负债进行会计处理。

作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司及其子公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司及其子公司作

为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、10该金融资产进行会计处理。

37、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

1) 终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

2) 终止经营的列示

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。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，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。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(2) 回购公司股份

1) 本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

2) 公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

3) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

(3) 资产证券化业务

资产证券化是金融资产转移的一种情形，是指转让方将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

1) 终止确认证券化资产

转让方已将金融资产所有权上几乎所有（通常指95%或者以上的情形，下同）的风险和报酬转移时，终止确认该金融资产，并将该金融资产的账面价值与因转让而收到的对价之间的差额，确认为当期损益。

2) 继续确认证券化资产

转让方保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬时，不终止确认该信贷资产；转让该金融资产收到的对价，确认为一项负债。在随后的会计期间，转让方继续确认该信贷资产的收益及其相关负债的费用。

3) 继续涉入证券化资产

不属于上述两种情形的，转让方分别以下两种情况进行处理：

①转让方放弃了对该金融资产控制的，在转让日终止确认该信贷资产，并将该信贷资产的账面价值与因转让而收到的对价之间的差额，确认为当期损益。

以下条件全部符合时，表明转让方放弃了对所转让金融资产的控制：

A.转让方与该金融资产实现了破产隔离；

B.特定目的信托受托机构按信托合同约定，能够单独将该金融资产出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对该项出售加以限制。

②转让方仍保留对该金融资产控制的，在转让日按其继续涉入该金融资产的程度确认有关资产，并相应确认有关负债。转让方发起机构通过对该金融资产提供保证的方式继续涉入的，其涉入程度为该金融资产的账面价值和保证金额两者之中的较低者。保证金额是指发起机构所收到的对价中，可能被要求偿还的最高金额。转让方在转让日按上述较低金额确认继续涉入所产生的资产，同时按保证金额与保证合同的公允价值（通常为提供保证所收取的费用）之和确认有关负债。

38、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
公司自 2021 年 1 月 1 日起根据财政部《关于修订印发<企业会计准则开始执行新租赁准则第 21 号--租赁>的通知》（财会〔2018〕35 号）相关规定，开始执行新租赁准则，对可比期间信息不予调整。	公司于 2021 年 4 月 18 日召开第五届董事会第十二次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》。	具体内容详见刊登在 2021 年 4 月 20 日《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 上《关于会计政策变更的公告》。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2021 年起首次执行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

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	5,350,027,393.05	5,350,027,393.05	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	265,369,329.69	265,369,329.69	
应收账款	5,467,912,568.95	5,467,912,568.95	

应收款项融资			
预付款项	204,993,017.29	204,993,017.29	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	436,239,168.82	436,239,168.82	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	2,378,935,699.96	2,378,935,699.96	
合同资产	480,185,851.21	480,185,851.21	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	290,464,716.68	290,464,716.68	
其他流动资产	103,969,197.98	103,969,197.98	
流动资产合计	14,978,096,943.63	14,978,096,943.63	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	1,007,891,262.92	1,007,891,262.92	
长期股权投资	569,572,181.36	569,572,181.36	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	1,082,191,506.46	1,082,191,506.46	
投资性房地产	233,699,917.01	233,699,917.01	
固定资产	1,839,011,067.38	1,839,011,067.38	
在建工程	267,414,007.21	267,414,007.21	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		415,083,358.36	415,083,358.36
无形资产	1,908,355,236.54	1,908,355,236.54	
开发支出	1,087,369,464.44	1,087,369,464.44	
商誉	1,110,918,321.27	1,110,918,321.27	
长期待摊费用	138,044,226.64	138,044,226.64	

递延所得税资产	610,707,150.69	610,707,150.69	
其他非流动资产	5,301,044.60	5,301,044.60	
非流动资产合计	9,860,475,386.52	10,275,558,744.88	415,083,358.36
资产总计	24,838,572,330.15	25,253,655,688.51	415,083,358.36
流动负债：			
短期借款	642,621,532.44	642,621,532.44	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	2,405,992,623.78	2,405,992,623.78	
应付账款	2,828,498,890.65	2,828,498,890.65	
预收款项			
合同负债	1,668,203,863.02	1,668,203,863.02	
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	717,468,550.76	717,468,550.76	
应交税费	406,163,307.72	406,163,307.72	
其他应付款	1,200,826,071.66	1,200,826,071.66	
其中：应付利息			
应付股利	996,400.00	996,400.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	185,192,052.38	259,752,197.23	74,560,144.85
其他流动负债	337,140,494.51	337,140,494.51	
流动负债合计	10,392,107,386.92	10,466,667,531.77	74,560,144.85
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	82,474,789.20	82,474,789.20	
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债		340,523,213.51	340,523,213.51
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	702,985,683.55	702,985,683.55	
递延收益	576,063,699.33	576,063,699.33	
递延所得税负债	110,649,295.58	110,649,295.58	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,472,173,467.66	1,812,696,681.17	340,523,213.51
负债合计	11,864,280,854.58	12,279,364,212.94	415,083,358.36
所有者权益：			
股本	2,224,737,717.00	2,224,737,717.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	7,338,910,143.11	7,338,910,143.11	
减：库存股	878,587,546.38	878,587,546.38	
其他综合收益	321,288.92	321,288.92	
专项储备			
盈余公积	219,078,116.75	219,078,116.75	
一般风险准备			
未分配利润	3,766,026,238.63	3,766,026,238.63	
归属于母公司所有者权益合计	12,670,485,958.03	12,670,485,958.03	
少数股东权益	303,805,517.54	303,805,517.54	
所有者权益合计	12,974,291,475.57	12,974,291,475.57	
负债和所有者权益总计	24,838,572,330.15	25,253,655,688.51	415,083,358.36

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,737,106,294.81	3,737,106,294.81	
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据	177,679,649.90	177,679,649.90	
应收账款	4,303,705,515.54	4,303,705,515.54	
应收款项融资			
预付款项	71,724,150.01	71,724,150.01	
其他应收款	858,778,568.36	858,778,568.36	
其中：应收利息			
应收股利	174,825,000.00	174,825,000.00	
存货	1,260,518,056.24	1,260,518,056.24	
合同资产	35,621,379.95	35,621,379.95	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	86,422,341.29	86,422,341.29	
其他流动资产	6,320,774.89	6,320,774.89	
流动资产合计	10,537,876,730.99	10,537,876,730.99	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	337,072,118.08	337,072,118.08	
长期股权投资	6,189,838,142.52	6,189,838,142.52	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	903,431,671.08	903,431,671.08	
投资性房地产	34,721,076.74	34,721,076.74	
固定资产	921,115,460.90	921,115,460.90	
在建工程	86,723,971.06	86,723,971.06	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		214,108,740.60	214,108,740.60
无形资产	795,931,122.64	795,931,122.64	
开发支出	897,416,108.99	897,416,108.99	
商誉			
长期待摊费用	6,117,750.44	6,117,750.44	
递延所得税资产	228,992,280.91	228,992,280.91	
其他非流动资产	5,294,953.93	5,294,953.93	
非流动资产合计	10,406,654,657.29	10,620,763,397.89	214,108,740.60

资产总计	20,944,531,388.28	21,158,640,128.88	214,108,740.60
流动负债：			
短期借款	642,621,532.44	642,621,532.44	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,253,227,299.66	1,253,227,299.66	
应付账款	1,936,937,208.03	1,936,937,208.03	
预收款项			
合同负债	308,442,665.03	308,442,665.03	
应付职工薪酬	298,939,453.84	298,939,453.84	
应交税费	166,618,827.46	166,618,827.46	
其他应付款	5,425,743,609.34	5,425,743,609.34	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	110,000,000.00	147,713,679.85	37,713,679.85
其他流动负债	33,160,708.06	33,160,708.06	
流动负债合计	10,175,691,303.86	10,213,404,983.71	37,713,679.85
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		176,395,060.75	176,395,060.75
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	110,178,959.51	110,178,959.51	
递延所得税负债	52,862,412.74	52,862,412.74	
其他非流动负债			
非流动负债合计	163,041,372.25	339,436,433.00	176,395,060.75
负债合计	10,338,732,676.11	10,552,841,416.71	214,108,740.60
所有者权益：			

股本	2,224,737,717.00	2,224,737,717.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	8,343,998,864.92	8,343,998,864.92	
减：库存股	878,587,546.38	878,587,546.38	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	219,078,116.75	219,078,116.75	
未分配利润	696,571,559.88	696,571,559.88	
所有者权益合计	10,605,798,712.17	10,605,798,712.17	
负债和所有者权益总计	20,944,531,388.28	21,158,640,128.88	214,108,740.60

(4) 2021 年起首次执行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	应税收入	13%（商品及软件销售业务）；9%（工程收入）；5%（选择按照简易征税的房租收入）；6%（电信增值服务、技术服务等）；3%（选择按照简易征税的工程收入、教育辅助等）
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
房产税	房产原值（含地价）扣除一定比例后余值、租赁收入	1.2%、12%

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
科大讯飞（香港）有限公司	16.50%
科大讯飞（国际）有限公司	8.25%

日本 SINEWAVE 株式会社	-
BEYOND AI INC	21%
IFLYTEK (EUROPE) SARL	15%

2、税收优惠

(1) 根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策的通知》(国发〔2011〕4号)、《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号规定), 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(2) 根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号), 纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务, 免征增值税。

(3) 根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号), 从事学历教育的学校提供的教育服务, 免征增值税。

(4) 根据《财政部国家税务总局关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税政策的通知》(财税〔2016〕140号), 一般纳税人提供教育辅助服务, 可以选择简易计税方法按照3%征收率计算缴纳增值税。

(5) 根据《财政部 税务总局关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第10号), 自2021年1月1日起至2023年12月31日, 免征图书批发、零售环节增值税。

(6) 根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号), 自2019年4月1日至2021年12月31日, 允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%, 抵减应纳税额。

(7) 根据《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告2019年第87号), 自2019年10月1日至2021年12月31日, 允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计15%, 抵减应纳税额。

(8) 根据《财政部 税务总局关于对营业账簿减免印花税的通知》(财税〔2018〕50号), 自2018年5月1日起, 对按万分之五税率贴花的资金账簿减半征收印花税。

(9) 根据《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第7号), 《财政部 税务总局关于电影等行业税费支持政策的公告》(财政部 税务总局公告2020年第25号) 规定的税费优惠政策凡已经到期的, 执行期限延长至2021年12月31日; 《财政部 税务总局关于电影等行业税费支持政策的公告》(财政部 税务总局公告2020年第25号), 自2020年1月1日至2020年12月31日, 免征文化事业建设费。

(10) 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24号), 企业获得高新技术企业资格后, 自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠, 并按规定向主管税务机关办理备案手续。本公司以下子公司取得了高新技术企业证书, 享受国家关于高新技术企业相关的税收优惠政策, 企业所得税税率为15%。

公司名称	证书编号	取得证书时间	有效期
芜湖星途机器人科技有限公司	GR201834001648	2018年	3年
深圳讯飞互动电子有限公司	GR201844201006	2018年	3年
上海讯飞瑞元信息技术有限公司	GR201831001276	2018年	3年
广州市讯飞樽鸿信息技术有限公司	GR201844005869	2018年	3年

安徽科大讯飞医疗信息技术有限公司	GR201834000683	2018年	3年
广州讯飞易听说网络科技有限公司	GR201844010863	2018年	3年
北京讯飞乐知行软件有限公司	GR201911003240	2019年	3年
中科讯飞互联（北京）信息科技有限公司	GR201911002771	2019年	3年
吉林科讯信息科技有限公司	GR201922000472	2019年	3年
北京外研讯飞教育科技有限公司	GR201911001150	2019年	3年
浙江讯飞智能科技有限公司	GR201933004271	2019年	3年
新疆科大讯飞信息科技有限责任公司	GR201965000005	2019年	3年
淮北科讯信息科技有限公司	GR201934001222	2019年	3年
蚌埠科大讯飞信息科技有限公司	GR201934000846	2019年	3年
西安讯飞超脑信息科技有限公司	GR201961001724	2019年	3年
河南启明软件有限公司	GR201941001745	2019年	3年
亳州讯飞信息科技有限公司	GR201934001084	2019年	3年
科大讯飞河北科技有限公司	GR202013002120	2020年	3年
武汉讯飞兴智科技有限公司	GR202042002922	2020年	3年
重庆讯飞慧渝人工智能技术研究院有限公司	GR202051101755	2020年	3年
科大讯飞（苏州）科技有限公司	GR202032005093	2020年	3年
天津讯飞信息科技有限公司	GR202012000446	2020年	3年
上海科大讯飞信息科技有限公司	GR202031005762	2020年	3年
科大讯飞（上海）科技有限公司	GR202031007141	2020年	3年
北京讯飞启明科技有限公司	GR202011003159	2020年	3年

(11) 根据《财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告2020年第45号），符合原有政策条件且在2019年（含）之前已经进入优惠期的企业或项目，2020年（含）起可按原有政策规定继续享受至期满为止；《财政部 国家税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49号）、《财政部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），我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。本公司子公司广州讯飞语畅有限公司、安徽知学科技有限公司、科大讯飞华南有限公司实际经营情况以及各项指标满足上述政策规定的条件，初步确定能够享受软件企业税收优惠政策，享受减半征收企业所得税的税收优惠，企业所得税税率为12.5%。

(12) 根据《财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告2020年第45号）、《国家发展改革委等五部门关于做好享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单制定工作有关要求的通知》（发改高技〔2021〕413号），国家鼓励的重点集成电路设计企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第五年免征企业所得税，接续年度减按10%的税率征收企业所得税。本公司以及本公司子公司安

徽讯飞皆成软件技术有限公司、安徽听见科技有限公司、广东讯飞启明科技发展有限公司实际经营情况以及各项指标满足上述政策规定的条件，初步确定能够享受关于国家规划布局内重点软件企业的税收优惠，按照优惠后税率10%计提所得税费用，由于该政策需要国家有关部门联审确认，最终以有关部门联审确认后的结果为准。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策的通知》（国发[2011]4号）、《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号规定）相关规定，公司及公司所属子公司享受增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的优惠政策。本年增值税即征即退计入其他收益金额为95,972,311.01元。

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	198,061.78	467.80
银行存款	2,071,529,960.00	4,843,267,313.02
其他货币资金	243,524,756.29	506,759,612.23
合计	2,315,252,778.07	5,350,027,393.05

其他货币资金中237,293,436.82元为票据、保函保证金，除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

货币资金期末余额较期初下降56.72%，主要系经营性付款及偿还债务支出的现金增加所致。

2、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	261,893,810.89	211,411,323.64
商业承兑票据	41,190,324.68	53,958,006.05
合计	303,084,135.57	265,369,329.69

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备的应收票据	7,538,953.68	2.46%	2,261,686.10	30.00%	5,277,267.58					
按组合计提坏账准备的应收票据	299,424,943.38	97.54%	1,618,075.39	0.54%	297,806,867.99	266,415,601.08	100.00%	1,046,271.39	0.39%	265,369,329.69
其中：										
银行承兑汇票	261,893,810.89	85.31%			261,893,810.89	211,411,323.64	79.35%			211,411,323.64
商业承兑汇票	37,531,132.49	12.23%	1,618,075.39	4.31%	35,913,057.10	55,004,277.44	20.65%	1,046,271.39	1.90%	53,958,006.05
合计	306,963,897.06	100.00%	3,879,761.49	1.26%	303,084,135.57	266,415,601.08	100.00%	1,046,271.39	0.39%	265,369,329.69

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
商业承兑汇票	7,538,953.68	2,261,686.10	30.00%	收回存在风险
合计	7,538,953.68	2,261,686.10	--	--

按组合计提坏账准备：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	261,893,810.89		
合计	261,893,810.89		--

按组合计提坏账准备：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	37,531,132.49	1,618,075.39	4.31%
合计	37,531,132.49	1,618,075.39	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，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

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)	
2021年1月1日余额	1,046,271.39			1,046,271.39

2021年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	2,833,490.10			2,833,490.10
其他变动				
2021年06月30日余额	3,879,761.49			3,879,761.49

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	1,046,271.39	2,833,490.10				3,879,761.49
合计	1,046,271.39	2,833,490.10				3,879,761.49

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	167,258,545.24
合计	167,258,545.24

(4) 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
银行承兑票据	79,827,465.55	30,327,069.89
商业承兑票据		5,465,087.72
合计	79,827,465.55	35,792,157.61

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	17,544,383.12
合计	17,544,383.12

(6) 本期无实际核销的应收票据情况

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	51,938,222.94	0.70%	15,581,466.88	30.00%	36,356,756.06	5,680,000.00	0.09%	5,680,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	7,405,146,482.67	99.30%	862,633,323.85	11.65%	6,542,513,158.82	6,253,633,630.39	99.91%	785,721,061.44	12.56%	5,467,912,568.95
其中：										
应收行业解决方案业务客户	6,017,256,512.49	80.69%	802,284,399.73	13.33%	5,214,972,112.76	4,850,821,559.41	77.50%	735,683,271.73	15.17%	4,115,138,287.68
应收开放平台及消费业务客户	1,387,889,970.18	18.61%	60,348,924.12	4.35%	1,327,541,046.06	1,402,812,070.98	22.41%	50,037,789.71	3.57%	1,352,774,281.27
合计	7,457,084,705.61	100.00%	878,214,790.73	11.78%	6,578,869,914.88	6,259,313,630.39	100.00%	791,401,061.44	12.64%	5,467,912,568.95

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	51,938,222.94	15,581,466.88	30.00%	进入诉讼程序
合计	51,938,222.94	15,581,466.88	--	--

按组合计提坏账准备：应收行业解决方案业务客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	4,490,760,786.93	252,587,719.91	5.62%
1 至 2 年	791,199,030.76	112,763,089.26	14.25%
2 至 3 年	353,999,299.11	116,055,788.44	32.78%
3 至 4 年	128,585,030.83	78,670,083.78	61.18%

4至5年	92,992,231.42	82,487,584.90	88.70%
5年以上	159,720,133.44	159,720,133.44	100.00%
合计	6,017,256,512.49	802,284,399.73	--

按组合计提坏账准备：应收开放平台及消费业务客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	1,157,134,842.12	13,250,405.97	1.15%
1至2年	129,166,776.48	15,136,264.07	11.72%
2至3年	88,869,146.96	20,219,266.71	22.75%
3至4年	6,247,274.66	5,445,164.66	87.16%
4至5年	1,807,505.16	1,633,397.91	90.37%
5年以上	4,664,424.80	4,664,424.80	100.00%
合计	1,387,889,970.18	60,348,924.12	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	5,699,833,851.99
1至2年	920,365,807.24
2至3年	442,868,446.07
3至4年	134,832,305.49
4至5年	94,799,736.58
5年以上	164,384,558.24
合计	7,457,084,705.61

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,680,000.00	15,581,466.88		5,680,000.00		15,581,466.88
应收行业解决方案业务客户	735,683,271.73	67,447,744.05		23,400.00	-823,216.05	802,284,399.73
应收开放平台及消费业务客户	50,037,789.71	10,311,134.41				60,348,924.12
合计	791,401,061.44	93,340,345.34		5,703,400.00	-823,216.05	878,214,790.73

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,703,400.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户一	货款	5,680,000.00	客户已破产清算	坏账核销审批流程	否
客户二	货款	23,400.00	逾期无法收回	坏账核销审批流程	否
合计	--	5,703,400.00	--	--	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	176,523,702.83	2.37%	8,876,893.97
客户二	176,010,794.98	2.36%	3,711,291.90
客户三	124,493,400.00	1.67%	2,625,017.10
客户四	123,965,169.30	1.66%	4,705,187.75
客户五	121,027,825.34	1.62%	7,174,800.86
合计	722,020,892.45	9.68%	

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本报告期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	218,200,791.39	90.73%	194,910,303.05	95.08%
1 至 2 年	12,605,134.18	5.24%	7,902,386.31	3.86%
2 至 3 年	7,876,725.65	3.28%	1,443,742.19	0.70%

3 年以上	1,814,221.01	0.75%	736,585.74	0.36%
合计	240,496,872.23	--	204,993,017.29	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2021年6月30日	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
单位一	35,000,000.00	14.55%
单位二	27,770,506.78	11.55%
单位三	16,871,040.00	7.02%
单位四	8,562,614.82	3.56%
单位五	5,985,076.44	2.49%
合计	94,189,238.04	39.17%

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	393,549,278.43	436,239,168.82
合计	393,549,278.43	436,239,168.82

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	355,785,713.25	388,762,477.84
备用金	5,371,991.87	9,681,651.42
单位往来	45,049,015.98	10,295,598.00
应收股权转让款		45,080,000.00
其他	25,967,588.39	26,005,419.97
合计	432,174,309.49	479,825,147.23

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	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用损	

	用损失	损失(未发生信用减值)	失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	21,291,292.98		22,294,685.43	43,585,978.41
2021年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-5,044,961.12		-129,907.32	-5,174,868.44
本期转回	-232,648.50			-232,648.50
其他变动	-18,727.41			-18,727.41
2021年6月30日余额	16,460,252.95		22,164,778.11	38,625,031.06

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)	134,427,501.07
1至2年	186,139,324.51
2至3年	69,359,791.31
3至4年	11,766,855.79
4至5年	17,245,729.19
5年以上	13,235,107.62
合计	432,174,309.49

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	43,585,978.41	-5,174,868.44	-232,648.50		-18,727.41	38,625,031.06
合计	43,585,978.41	-5,174,868.44	-232,648.50		-18,727.41	38,625,031.06

4) 本期无实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	保证金	92,122,704.40	5年以内	21.32%	4,606,135.22
客户二	保证金	24,701,902.41	5年以内	5.72%	1,235,095.12

客户三	往来款	20,000,000.00	1 年以内	4.63%	1,000,000.00
客户四	保证金	7,832,030.00	5 年以内	1.81%	391,601.50
客户五	保证金	5,080,863.24	4 年以内	1.18%	254,043.16
合计	--	149,737,500.05	--	34.66%	7,486,875.00

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
合同履约成本	1,835,507,543.74	2,837,472.24	1,832,670,071.50	1,786,923,020.17	2,837,472.24	1,784,085,547.93
库存商品	454,170,581.18	14,982,001.60	439,188,579.58	419,164,779.74	16,537,044.12	402,627,735.62
原材料	147,980,173.08	424,246.42	147,555,926.66	105,773,074.90	424,246.42	105,348,828.48
在产品	107,679,080.09	1,886,840.88	105,792,239.21	88,760,428.81	1,886,840.88	86,873,587.93
合计	2,545,337,378.09	20,130,561.14	2,525,206,816.95	2,400,621,303.62	21,685,603.66	2,378,935,699.96

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
合同履约成本	2,837,472.24					2,837,472.24	
原材料	424,246.42					424,246.42	
在产品	1,886,840.88					1,886,840.88	
库存商品	16,537,044.12			1,555,042.52		14,982,001.60	
合计	21,685,603.66			1,555,042.52		20,130,561.14	--

7、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金及已完工未结算资产	510,567,775.62	35,710,503.86	474,857,271.76	507,366,142.91	27,180,291.70	480,185,851.21

合计	510,567,775.62	35,710,503.86	474,857,271.76	507,366,142.91	27,180,291.70	480,185,851.21
----	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
未到期的质保金及已完工未结算资产	8,530,212.16			
合计	8,530,212.16			--

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	288,240,106.23	290,464,716.68
合计	288,240,106.23	290,464,716.68

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	143,809,046.18	48,415,031.93
预缴企业所得税	19,041,740.34	22,447,196.61
预缴增值税	30,248,538.97	26,529,289.54
其他待摊项目	5,478,050.01	6,577,679.90
合计	198,577,375.50	103,969,197.98

其他流动资产期末余额较期初增长91.00%，主要系待抵扣进项税增加所致。

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	1,130,135,150.26	38,174,445.61	1,091,960,704.65	1,042,357,782.59	34,466,519.67	1,007,891,262.92	4.55%-4.95%
合计	1,130,135,150.26	38,174,445.61	1,091,960,704.65	1,042,357,782.59	34,466,519.67	1,007,891,262.92	--

坏账准备减值情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	34,466,519.67			34,466,519.67
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	3,707,925.94			3,707,925.94
2021 年 6 月 30 日余额	38,174,445.61			38,174,445.61

(2) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 本报告期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
Hillsdale Technology Inc.	536,417.5 2										536,417.5 2	
重庆旅游 人工智能 信息科技 有限公司	8,323,987 .21										8,323,987 .21	
北京京师 讯飞教育 科技有限 公司	26,724,38 4.59			1,968,883 .73							28,693,26 8.32	
安徽东方 讯飞教育 科技有限 公司	8,052.82			-8,052.82								
小计	35,592,84 2.14			1,960,830 .91							37,553,67 3.05	
二、联营企业												
Ashley Chloe Inc.	7,163,201 .01				-76,466.3 6				7,086,734 .65			7,086,734 .65
Accuflly.AI	5,400,696										5,400,696	

Co. Ltd.	.27									.27
新疆国投 丝路信息 港有限责 任公司		1,000,000 .00		115.82						1,000,115 .82
北京科讯 广智科技 发展有限 公司	1,648,656 .93			1,340.84						1,649,997 .77
惠国征信 服务股份 有限公司	7,563,167 .70								-7,563,16 7.70	0.00
安徽讯飞 联创信息 科技有限 公司	10,203,32 9.04			-1,185.70 1.67						9,017,627 .37
广东爱因 智能科技 有限公司	111,522.3 3			37,579.84						149,102.1 7
合肥飞尔 智能科技 有限公司	1,802,350 .94			1,474,891 .55						3,277,242 .49
科讯嘉联 信息技术 有限公司	8,225,120 .77			712,952.3 9						8,938,073 .16
星河智联 汽车科技 有限公司	40,000,00 0.00			-2,272.72 0.65						37,727,27 9.35
天津科讯 海河科技 合伙企业 (有限合 伙)	2,516,927 .14									2,516,927 .14
苏州数智 赋农信息 科技有限 公司		2,100,000 .00								2,100,000 .00
宣城创元 信息科技 有限公司	500,973.7 5			-2,425.37						498,548.3 8
合肥量圳		470,000.0		-89.58						469,910.4

建筑科技 有限公司		0								2
安徽讯飞 至悦科技 有限公司	2,480,511 .47	927,388.4 0		388,207.0 9	2,516,134 .94				10,340,00 0.00	16,652,24 1.90
安徽省科 普产品工 程研究 中心有限 责任公司	4,578,350 .51			-569,989. 39						4,008,361 .12
安徽淘云 科技股份 有限公司	53,807,23 0.26			4,134,251 .71						57,941,48 1.97
北京中外 翻译咨询 有限公司	64,990,49 7.13			-651,472. 30						64,339,02 4.83
合肥科讯 睿见科技 有限公司	16,441,06 6.87									16,441,06 6.87
合肥智能 语音创新 发展有限 公司	33,607,27 4.76	17,000,00 0.00		-4,334,72 6.73						46,272,54 8.03
湖南芒果 听见科技 有限公司	9,679,881 .59			-2,469,60 1.52						7,210,280 .07
南京谦萃 智能科技 服务有限 公司	5,485,029 .79									5,485,029 .79
上海穹天 科技有限 公司	13,518,48 7.31			-3,442,36 1.78						10,076,12 5.53
沈阳美行 科技有限 公司	167,048,2 97.18			-10,375,8 68.22						156,672,4 28.96
沈阳雅译 网络技术 有限公司	9,968,385 .26			-1,798,13 9.69						8,170,245 .57
新育文教 育科技（北	5,061,178 .72							5,061,178 .72		5,061,178 .72

京)有限公司											
讯飞海河 (天津)人工智能创业投资基金合伙企业(有限合伙)	59,777,202.49									59,777,202.49	
中铁 苏元 2 号财产权信托	2,400,000.00		2,400,000.00								
小计	533,979,339.22	21,497,388.40	2,400,000.00	-20,353,757.66	2,439,668.58			12,147,913.37	2,776,832.30	525,791,557.47	12,147,913.37
合计	569,572,181.36	21,497,388.40	2,400,000.00	-18,392,926.75	2,439,668.58			12,147,913.37	2,776,832.30	563,345,230.52	12,147,913.37

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	1,183,865,871.14	1,082,191,506.46
合计	1,183,865,871.14	1,082,191,506.46

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	226,210,211.89	31,033,029.78	257,243,241.67
2.本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额	32,429,375.41	2,592,947.87	35,022,323.28
(1) 处置			
(2) 其他转出	32,429,375.41	2,592,947.87	35,022,323.28

4.期末余额	193,780,836.48	28,440,081.91	222,220,918.39
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	19,058,486.47	4,484,838.19	23,543,324.66
2.本期增加金额	2,657,913.21	301,934.68	2,959,847.89
(1) 计提或摊销	2,657,913.21	301,934.68	2,959,847.89
3.本期减少金额	2,203,084.34	466,730.62	2,669,814.96
(1) 处置			
(2) 其他转出	2,203,084.34	466,730.62	2,669,814.96
4.期末余额	19,513,315.34	4,320,042.25	23,833,357.59
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	174,267,521.14	24,120,039.66	198,387,560.80
2.期初账面价值	207,151,725.42	26,548,191.59	233,699,917.01

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,861,013,138.05	1,839,011,067.38
合计	1,861,013,138.05	1,839,011,067.38

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	构筑物附属 设施	计算机设备	办公设备	运输工具	专用设备	其他设备	图书	合计
一、账面原 值：									
1.期初余额	1,436,596,989.51	190,564,853.19	701,397,853.87	436,605,864.24	50,420,618.86	88,429,755.71	4,292,902.07	16,684,606.15	2,924,993,443.60

2.本期增加金额	40,677,780.25	3,316,415.87	81,421,558.77	29,479,602.49	5,962,216.15	1,620,857.99	8,488,503.58	11,406.92	170,978,342.02
(1) 购置			81,421,558.77	29,479,602.49	5,962,216.15	1,620,857.99	8,488,503.58	11,406.92	126,984,145.90
(2) 在建工程转入	8,248,404.84	3,316,415.87							11,564,820.71
(3) 企业合并增加									
(4) 投资性房地产转入	32,429,375.41								32,429,375.41
3.本期减少金额			18,910,623.90	3,307,539.52	758,993.08	2,420,979.58	896,023.12		26,294,159.20
(1) 处置或报废			17,951,024.32	2,883,039.64	758,993.08	2,387,703.70	896,023.12		24,876,783.86
(2) 处置子公司			959,599.58	424,499.88		33,275.88			1,417,375.34
(3) 其他转出									
4.期末余额	1,477,274.769	193,881,269.06	763,908,788.74	462,777,927.21	55,623,841.93	87,629,634.12	11,885,382.53	16,696,013.07	3,069,677.626
二、累计折旧									
1.期初余额	135,355,173.25	81,350,343.73	495,942,028.02	256,298,710.11	35,725,868.24	69,596,094.47	10,858.50	11,703,299.90	1,085,982,376.22
2.本期增加金额	19,588,966.54	11,204,041.27	73,317,705.66	30,728,058.31	3,017,766.72	5,020,368.67	2,922,781.43	194,965.15	145,994,653.75
(1) 计提	17,385,882.20	11,204,041.27	73,317,705.66	30,728,058.31	3,017,766.72	5,020,368.67	2,922,781.43	194,965.15	143,791,569.41
(2) 投资性房地产转入	2,203,084.34								2,203,084.34
3.本期减少金额			17,541,903.93	2,285,926.14	393,224.71	2,193,172.91	898,313.91		23,312,541.60
(1) 处置或报废			17,003,429.86	2,218,145.92	393,224.71	2,171,876.31	898,313.91		22,684,990.71
(2) 转为投资性房地产									
(3) 处置子公司			538,474.07	67,780.22		21,296.60			627,550.89
4.期末余额	154,944,139	92,554,385	551,717,829	284,740,842	38,350,410	72,423,290	2,035,326.0	11,898,265	1,208,664.4

	.79	00	.75	.28	25	23	2	05	88.37
三、减值准备									
1.期初余额									
2.本期增加金额									
(1) 计提									
3.本期减少金额									
(1) 处置或报废									
4.期末余额									
四、账面价值									
1.期末账面价值	1,322,330,629.97	101,326,884.06	212,190,958.99	178,037,084.93	17,273,431.68	15,206,343.89	9,850,056.51	4,797,748.02	1,861,013,138.05
2.期初账面价值	1,301,241,816.26	109,214,509.46	205,455,825.85	180,307,154.13	14,694,750.62	18,833,661.24	4,282,043.57	4,981,306.25	1,839,011,067.38

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
产成品库及停车场	47,512,389.68	正在办理

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	462,308,332.93	267,414,007.21
合计	462,308,332.93	267,414,007.21

(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
讯飞宿舍楼	58,852,684.95		58,852,684.95	36,344,322.91		36,344,322.91
中国声谷办公楼装修项目	31,721,051.62		31,721,051.62	25,261,249.71		25,261,249.71
安徽信息工程院校园建设	137,534,535.26		137,534,535.26	29,175,640.56		29,175,640.56

(新芜校区扩建工程)						
科大讯飞人工智能大厦项目	157,894,860.32		157,894,860.32	136,662,511.91		136,662,511.91
零星项目	76,305,200.78		76,305,200.78	39,970,282.12		39,970,282.12
合计	462,308,332.93		462,308,332.93	267,414,007.21		267,414,007.21

(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 (万元)	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
讯飞宿舍楼	8,457.29	36,344,322.91	22,508,362.04			58,852,684.95	69.59%	主体部分基本完工				
中国声谷办公楼装修项目	4,140.00	25,261,249.71	6,459,801.91			31,721,051.62	76.62%	主体部分基本完工				
安徽信息工程学院校园建设(新芜校区扩建工程)	52,877.00	29,175,640.56	108,358,894.70			137,534,535.26	26.01%	结构主体在建				
科大讯飞人工智能大厦项目	39,461.42	136,662,511.91	21,232,348.41			157,894,860.32	40.01%	结构主体基本完工				
零星项目		39,970,282.12	51,155,401.81	11,564,820.71	3,255,662.44	76,305,200.78						
合计	104,935.71	267,414,007.21	209,714,808.87	11,564,820.71	3,255,662.44	462,308,332.93	--	--				--

在建工程期末余额较期初增长 72.88%，主要系人工智能大厦等项目投入增加所致。

16、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	255,186,722.20	220,325,879.00	475,512,601.20
2.本期增加金额	20,351,695.80		20,351,695.80

(1) 新增租赁	20,351,695.80		20,351,695.80
3.期末余额	275,538,418.00	220,325,879.00	495,864,297.00
二、累计折旧			
1.期初余额	48,376,087.16	12,053,155.68	60,429,242.84
2.本期增加金额	20,045,693.71	19,577,305.68	39,622,999.39
(1) 计提	20,045,693.71	19,577,305.68	39,622,999.39
3.期末余额	68,421,780.87	31,630,461.36	100,052,242.23
三、账面价值			
1.期末账面价值	207,116,637.13	188,695,417.64	395,812,054.77
2.期初账面价值	206,810,635.04	208,272,723.32	415,083,358.36

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	584,151,161.45	46,433,504.09	3,617,335,583.38	4,247,920,248.92
2.本期增加金额	2,592,947.87		1,060,708,307.67	1,063,301,255.54
(1) 购置			7,129,550.19	7,129,550.19
(2) 内部研发			1,053,578,757.48	1,053,578,757.48
(3) 企业合并增加				
(4) 投资性房地产转入	2,592,947.87			2,592,947.87
3.本期减少金额			18,119,482.84	18,119,482.84
(1) 处置				
(2) 处置子公司			18,119,482.84	18,119,482.84
(3) 转为投资性房地产				
4.期末余额	586,744,109.32	46,433,504.09	4,659,924,408.21	5,293,102,021.62
二、累计摊销				
1.期初余额	61,387,059.86	24,092,868.52	2,254,085,084.00	2,339,565,012.38
2.本期增加金额	7,189,466.90	2,591,230.84	556,562,492.72	566,343,190.46
(1) 计提	6,722,736.28	2,591,230.84	556,562,492.72	565,876,459.84
(2) 投资性房地产转入	466,730.62			466,730.62
3.本期减少金额			5,439,709.13	5,439,709.13

(1) 处置				
(2) 处置子公司			5,439,709.13	5,439,709.13
(3) 转为投资性房地产				
4.期末余额	68,576,526.76	26,684,099.36	2,805,207,867.59	2,900,468,493.71
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	518,167,582.56	19,749,404.73	1,854,716,540.62	2,392,633,527.91
2.期初账面价值	522,764,101.59	22,340,635.57	1,363,250,499.38	1,908,355,236.54

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 82.23%。

18、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
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
开发阶段资本化支出	1,087,369,464.44	605,895,685.41		1,053,578,757.48		639,686,392.37
合计	1,087,369,464.44	605,895,685.41		1,053,578,757.48		639,686,392.37

开发支出期末余额较期初下降41.17%，主要系资本化项目结项转入无形资产所致。

19、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广州市讯飞樽鸿信息技术有限公司	859,081.71					859,081.71
上海教杰计算机科技有限公司	1,475,561.30					1,475,561.30
广东讯飞启明科技发展有限公司	347,701,897.31					347,701,897.31

苏州科大讯飞教育科技有限公司	303,056.45					303,056.45
上海讯飞瑞元信息技术有限公司	140,007,489.62					140,007,489.62
安徽讯飞皆成信息科技有限公司	186,042,304.32					186,042,304.32
北京讯飞乐知行软件有限公司	420,506,997.91					420,506,997.91
上海讯飞枫享网络科技有限公司	24,210,150.94					24,210,150.94
日本 SINEWAVE 株式会社	1,041,635.18					1,041,635.18
合计	1,122,148,174.74					1,122,148,174.74

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
广州市讯飞樽鸿信息技术有限公司	859,081.71					859,081.71
上海教杰计算机科技有限公司	1,475,561.30					1,475,561.30
苏州科大讯飞教育科技有限公司	303,056.45					303,056.45
上海讯飞枫享网络科技有限公司	7,550,518.83					7,550,518.83
日本 SINEWAVE 株式会社	1,041,635.18					1,041,635.18
合计	11,229,853.47					11,229,853.47

(3) 商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试的资产组构成为形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

(4) 说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，资产组的预计未来现金流量根据公司批准的未来年度现金流量预测来确定，采用的折现率为能够反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

减值测试中采用的其他关键数据包括：收入增长率、毛利率水平及其他相关费用等。公司根据历史经验、行业水平及对市场发展的预测确定上述关键数据。

20、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
装修费	126,886,267.32	1,065,115.17	19,773,195.41		108,178,187.08

其他	11,157,959.32	120,000.00	1,104,094.14		10,173,865.18
合计	138,044,226.64	1,185,115.17	20,877,289.55		118,352,052.26

21、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
信用减值准备	977,131,655.33	132,610,657.40	877,844,451.12	100,514,927.10
资产减值准备	35,710,503.86	7,316,955.75	48,865,895.36	4,890,806.07
无形资产摊销	1,836,739,447.07	216,054,820.02	1,411,709,504.50	152,531,871.75
可弥补亏损	330,633,577.77	61,734,143.95	368,754,461.61	56,858,459.81
应付职工薪酬	3,087,704.53	673,075.87	1,903,136.32	193,238.72
计提未支付成本	1,931,158,174.70	279,460,954.95	1,854,111,290.51	201,204,795.48
递延收益	367,468,056.85	62,926,035.49	216,420,892.87	32,391,547.44
未确认融资收益	2,707,954.91	676,988.73	2,707,954.91	676,988.73
内部交易未实现利润	323,569,999.30	32,356,999.93	280,770,208.83	28,089,869.01
股份支付	854,859,017.43	100,037,621.60	333,546,465.80	33,354,646.58
合计	6,663,066,091.75	893,848,253.69	5,396,634,261.83	610,707,150.69

递延所得税资产期末余额较期初增长 46.36%，主要系本期暂时性差异增加及子公司税率变化所致。

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	3,906,362.44	241,255.75	5,883,308.79	674,690.83
子公司应纳税所得额产生的暂时性差异	125,405,548.00	31,351,387.00	125,405,548.00	31,351,387.00
固定资产一次性税前扣除与账面价值的差异	242,670,865.70	33,425,367.94	124,164,041.91	15,716,875.28
公允价值变动	648,459,075.16	64,845,907.52	507,858,551.14	48,350,614.92
分期收款销售商品的长期应收款业务税会差异	125,654,012.19	13,538,349.30	70,284,622.26	7,028,462.23

政府补助收入	117,801,508.12	29,016,920.17	31,515,102.15	7,527,265.32
合计	1,263,897,371.61	172,419,187.68	865,111,174.25	110,649,295.58

递延所得税负债期末余额较期初增长 55.82%，主要系本期暂时性差异增加及子公司税率变化所致。

(3) 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
可抵扣亏损	299,366,719.24	283,685,662.11
信用减值准备	2,524,796.36	3,044,080.47
资产减值损失	12,147,913.37	
合计	314,039,428.97	286,729,742.58

(4) 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
2021 年	3,747,097.90	3,747,097.90	
2022 年	16,941,133.31	16,941,133.31	
2023 年	33,411,940.44	33,411,940.44	
2024 年	47,873,148.79	47,873,148.79	
2025 年	197,393,398.80	181,712,341.67	
合计	299,366,719.24	283,685,662.11	--

22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	5,346,044.59		5,346,044.59	5,301,044.60		5,301,044.60
合计	5,346,044.59		5,346,044.59	5,301,044.60		5,301,044.60

23、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

信用借款	850,000,000.00	642,621,532.44
合计	850,000,000.00	642,621,532.44

短期借款期末余额较期初增长 32.27%，主要系本期取得的借款增加所致，借款不存在已逾期未偿还的情况。

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	821,717,902.07	1,323,660,871.88
银行承兑汇票	913,215,161.36	1,082,331,751.90
合计	1,734,933,063.43	2,405,992,623.78

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	2,664,943,458.40	2,646,089,991.05
劳务费	63,903,324.33	93,916,177.35
工程、设备款	45,870,905.08	51,114,083.66
其他	13,004,768.29	37,378,638.59
合计	2,787,722,456.10	2,828,498,890.65

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	11,878,649.55	未达到付款条件
合计	11,878,649.55	--

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程项目款	1,355,974,896.28	1,340,036,865.63
货款	279,670,957.23	193,733,767.39

学费	33,533,360.00	134,433,230.00
合计	1,669,179,213.51	1,668,203,863.02

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	713,378,993.23	1,450,398,008.12	2,027,176,637.44	136,600,363.91
二、离职后福利-设定提存计划	4,089,557.53	104,996,805.48	107,812,906.79	1,273,456.22
合计	717,468,550.76	1,555,394,813.60	2,134,989,544.23	137,873,820.13

(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	707,505,756.21	1,294,880,931.96	1,868,774,464.29	133,612,223.88
2、职工福利费		24,077,797.27	24,077,797.27	
3、社会保险费	2,251,794.11	58,196,559.26	59,747,162.30	701,191.07
其中：医疗保险费	2,031,320.92	55,287,245.58	56,686,029.06	632,537.44
工伤保险费	199,832.83	2,089,114.70	2,226,721.15	62,226.38
生育保险费	20,640.36	820,198.98	834,412.09	6,427.25
4、住房公积金	2,124,366.53	69,379,739.90	70,842,595.31	661,511.12
5、工会经费和职工教育经费	1,497,076.38	3,862,979.73	3,734,618.27	1,625,437.84
合计	713,378,993.23	1,450,398,008.12	2,027,176,637.44	136,600,363.91

(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	3,896,209.15	100,975,605.92	103,658,566.02	1,213,249.05
2、失业保险费	193,348.38	4,021,199.56	4,154,340.77	60,207.17
合计	4,089,557.53	104,996,805.48	107,812,906.79	1,273,456.22

应付职工薪酬期末余额较期初下降 80.78%，主要系本期支付上期计提的奖金所致。

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	74,064,048.80	219,424,192.67
企业所得税	120,880,653.57	151,730,860.37
个人所得税	11,248,544.20	12,775,232.90
城市维护建设税	4,948,931.66	6,970,595.26
教育费附加	2,120,970.75	4,179,546.14
地方教育费附加	1,413,980.48	2,774,012.48
房产税	2,061,406.41	3,182,558.11
水利基金	1,367,501.00	2,324,149.67
土地使用税	191,309.43	410,772.86
印花税	1,101,153.25	1,561,358.04
其他	164,253.50	830,029.22
合计	219,562,753.05	406,163,307.72

应交税费期末余额较期初下降 45.94%，主要系本期缴纳年初应交税费所致。

29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		996,400.00
其他应付款	1,364,976,203.53	1,199,829,671.66
合计	1,364,976,203.53	1,200,826,071.66

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
亳州城建发展控股集团有限公司		996,400.00
合计		996,400.00

(2) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	35,676,383.59	51,128,265.69
投资款	166,295,595.94	58,820,195.94
往来款	153,682,339.07	86,429,549.55
待支付费用款	15,088,175.37	9,897,913.97
限制性股票回购义务	869,952,526.18	878,587,546.38
保理融资款	93,744,930.33	59,673,066.49
其他	30,536,253.05	55,293,133.64
合计	1,364,976,203.53	1,199,829,671.66

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	26,040,000.00	尚未达到结算条件
合计	26,040,000.00	--

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	75,192,052.38	185,192,052.38
一年内到期的租赁负债	71,305,863.03	74,560,144.85
合计	146,497,915.41	259,752,197.23

一年内到期的非流动负债期末余额较期初下降 43.60%，主要系本期一年内到期的长期借款减少所致。

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期末已背书未到期不可终止确认的应收票据	51,900,605.34	96,713,864.01
待转销项税额	245,297,462.21	240,426,630.50
合计	297,198,067.55	337,140,494.51

32、长期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

抵押借款	24,766,906.18	10,848,936.99
信用借款	371,983,231.84	71,625,852.21
合计	396,750,138.02	82,474,789.20

长期借款期末余额较期初增长 381.06%，主要系本期长期借款增加所致。

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	327,887,153.68	340,523,213.51
合计	327,887,153.68	340,523,213.51

34、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
信息工程运维费用	677,355,880.76	702,985,683.55	
合计	677,355,880.76	702,985,683.55	--

35、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	576,063,699.33	277,686,408.68	200,616,284.98	653,133,823.03	收到财政拨款
合计	576,063,699.33	277,686,408.68	200,616,284.98	653,133,823.03	--

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
安徽信息工程学院新芜校区建设项目	143,549,413.41			1,646,034.07			141,903,379.34	与资产相关
青岛西海岸新区智能政务建设项目	101,400,000.00	50,000,000.00		60,000,000.00			91,400,000.00	与收益相关
安徽信息工程学院工程学院办学补助款	80,000,000.00			20,000,000.00			60,000,000.00	与收益相关

天津人工智能项目建设资金	59,500,000.00	2,900,000.00		4,000,000.00			58,400,000.00	与收益相关
5G+AI 智慧教育创新应用示范工程		50,000,000.00					50,000,000.00	与收益相关
科技部重点研发计划“基于粤语多媒体音视频、文本的识别与翻译技术”	30,000,000.00						30,000,000.00	与收益相关
中国声谷建设专项资金	11,965,419.13	109,675,400.00		94,695,503.83			26,945,315.30	与资产、收益相关
武汉人工智能开放平台双创基地		20,000,000.00					20,000,000.00	与收益相关
安徽省科技重大专项“面向物联网的开放式云端人机自然交互系统研发项目”	13,692,307.69						13,692,307.69	与收益相关
智能语音服务交互系统及创新平台建设		9,800,000.00					9,800,000.00	与资产相关
安徽省三重一创工程人工智能平台建设专项	7,854,400.00						7,854,400.00	与收益相关
发改委人工智能创新工程“面向人居服务的人工智能创新应用项目”	7,262,945.49						7,262,945.49	与资产相关
科技部重点研发计划基于大数据的类人智能关键技术与系统项目	6,873,577.76						6,873,577.76	与收益相关

安徽省智慧旅游项目建设资金	6,699,999.00			100,002.00			6,599,997.00	与资产相关
徐州“人工智能+应用”创新示范区项目	4,950,988.31						4,950,988.31	与收益相关
科技创新 2030 人工智能重大项目“智能语音开放创新平台”	4,626,000.00						4,626,000.00	与收益相关
科技部冬奥多语种语言服务关键支撑技术及设备研发项目	4,500,293.18						4,500,293.18	与收益相关
科技部重点研发计划“刑事案件智能辅助办案系统研发项目”	3,827,777.78						3,827,777.78	与收益相关
苏州人工智能产业园专项资金	5,076,630.68			1,480,015.90			3,596,614.78	与收益相关
天津人工智能建设专项资金	3,640,000.00			48,750.00			3,591,250.00	与资产相关
科技部重点研发计划“冬奥多语种语音和语言服务设备及示范应用”	2,650,681.82	267,500.00					2,918,181.82	与收益相关
安徽省自主创新科技研发设备项目	2,761,788.91						2,761,788.91	与资产相关
上海人工智能产业支撑平台	2,553,220.46						2,553,220.46	与资产相关
科技部重点研发计划“面向特定行业典型应用场景的工业知识图谱构建与智能化应	2,475,000.00						2,475,000.00	与收益相关

用”								
合肥人工智能 开放创新平台 建设项目	2,452,880.03						2,452,880.03	与收益相关
安徽省人工智 能平台重大新 兴产业创新项 目	2,425,840.00						2,425,840.00	与收益相关
上海市人工智 能产业转型升级 发展专项	2,150,000.00						2,150,000.00	与收益相关
上海市电子政 务云平台的人 工智能和大数 据能力平台项 目	1,400,000.00	600,000.00					2,000,000.00	与资产相关
科技创新 2030 人工智能重大 项目“未知场 景下的语音识 别与意图理 解”	1,698,000.00	283,000.00					1,981,000.00	与收益相关
合肥人工智能 平台重大新兴 产业项目	1,979,520.00						1,979,520.00	与收益相关
科技创新 2030 人工智能重大 项目“以中文 为核心的多语 种自动翻译研 究”	1,335,300.00	868,200.00		356,666.67			1,846,833.33	与收益相关
天津发改委人 工智能项目移 动互联网终端 应用软件及智 能教育产品产 业化	1,540,000.00			20,625.00			1,519,375.00	与资产相关
科技创新 2030 人工智能重大 项目“可泛化 的领域知识学 习与计算引 擎”	1,323,450.00						1,323,450.00	与收益相关

科技部重点研发计划“具有智能感知和情感交互的智能陪护机器人验证系统”	1,315,456.16						1,315,456.16	与收益相关
工信部人工智能项目“BIM软件行业标准化及公共服务平台”	1,080,000.00						1,080,000.00	与收益相关
科技部重点研发计划“适应内容演化的知识图谱与分析推理”	1,022,940.00			180,518.82			842,421.18	与收益相关
科技部重点研发计划“少数民族智能语言教学及评测关键技术”	700,000.01						700,000.01	与收益相关
科技部国家重点研发计划“污染场地公共源数据结构识别及大数据构建项目”		600,000.00					600,000.00	与收益相关
科技部国家重点研发计划“污染场地智能化管理平台构建与成果示范项目”		568,400.00					568,400.00	与收益相关
长春市人工智能开放平台双创基地建设	3,661,000.00			3,138,000.00			523,000.00	与收益相关
科技部国家重点研发计划“污染场地大数据管理分析研究及平台构建项目”		470,000.00					470,000.00	与收益相关
合肥市高新区							373,388.94	与资产相关

科技创新平台 专项	373,388.94							
科技部重点研 发计划“庭审 技术及设备研 发项目”	254,257.80						254,257.80	与收益相关
科技部国家重 点研发计划 “基于多种人 机交互模式的 检务公开一体 化项目”		160,300.00					160,300.00	与收益相关
科技部国家重 点研发计划 “冬奥多语种 语言服务关键 支撑技术及设 备项目”		107,025.00					107,025.00	与收益相关
科技创新 2030-人工智能 重大项目		83,000.00					83,000.00	与收益相关
西安人工智能 开放平台双创 基地	10,000,000.0 0			10,000,000. 00				与收益相关
其他项目	35,491,222.7 7	31,895,083.6 8		4,950,168.6 9		-591,500.00	61,844,637.7 6	与收益相关
合计	576,063,699. 33	278,277,908. 68		200,616,284 .98		-591,500.00	653,133,823. 03	

36、股本

单位：元

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,224,737,717.00				-605,420.00	-605,420.00	2,224,132,297.00

37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,947,222,427.39		205,696,462.98	6,741,525,964.41
其他资本公积	391,687,715.72	63,887,287.56		455,575,003.28
合计	7,338,910,143.11	63,887,287.56	205,696,462.98	7,197,100,967.69

资本溢价（股本溢价）本期减少系限制性股票回购以及收购子公司少数股东股权，支付的对价与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额冲减资本公积所致；其他资本公积本期增加系限制性股票行权的摊销费用、限制性股票摊销产生的预计未来期间可抵扣差异以及对联营企业的其他权益变动增加所致。

38、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购	878,587,546.38		8,635,020.20	869,952,526.18
合计	878,587,546.38		8,635,020.20	869,952,526.18

库存股本期减少系对已达到限制性股票解锁条件而无需回购的股票进行注销。

39、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	
一、将重分类进损益的其他综合收益	321,288.92	-923,125.68				-878,046.22	-45,079.46	-556,757.30
外币财务报表折算差额	321,288.92	-923,125.68				-878,046.22	-45,079.46	-556,757.30
其他综合收益合计	321,288.92	-923,125.68				-878,046.22	-45,079.46	-556,757.30

40、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	219,078,116.75			219,078,116.75
合计	219,078,116.75			219,078,116.75

41、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	3,763,545,727.16	2,866,600,688.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	2,480,511.47	
调整后期初未分配利润	3,766,026,238.63	2,866,600,688.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	418,577,837.74	258,189,209.90
应付普通股股利	444,826,459.40	219,688,466.70
期末未分配利润	3,739,777,616.97	2,905,101,431.56

42、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	6,299,222,518.27	3,610,528,946.37	4,327,996,047.08	2,347,644,294.69
其他业务	19,428,014.35	4,129,772.13	21,205,242.93	9,966,905.73
合计	6,318,650,532.62	3,614,658,718.50	4,349,201,290.01	2,357,611,200.42

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 5,471,032,603.46 元，其中，2,343,226,549.34 元预计将于 2021 年 7-12 月确认收入，1,892,404,704.61 元预计将于 2022 年度确认收入，426,097,761.92 元预计将于 2023 年度确认收入，391,800,831.66 元预计将于 2024 年度确认，417,502,755.93 元预计将于 2025 年及以后年度确认。

43、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	15,284,343.59	8,278,032.68
教育费附加	10,536,692.73	5,028,248.80
房产税	4,820,105.35	4,204,848.34
土地使用税	463,241.36	491,838.01
印花税	3,893,725.93	4,501,934.43
其他	3,898,812.16	2,695,269.70
合计	38,896,921.12	25,200,171.96

税金及附加较上期增长 54.35%，主要系本期收入增加相应附加税增加所致。

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	558,238,402.28	493,508,531.25
广告宣传费	139,008,954.30	88,955,742.68
外包服务费	82,658,940.01	81,809,950.74
业务招待费	77,846,225.19	31,568,560.26
差旅费	46,951,123.20	18,348,536.88
折旧费	14,481,181.75	19,346,936.82
办公费	11,091,817.38	12,034,232.35
租赁费	8,015,958.24	6,101,823.58
会务费	3,244,165.29	2,047,395.38
其他	54,262,634.79	62,092,727.56
合计	995,799,402.43	815,814,437.50

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	160,831,786.74	124,351,653.11
无形资产摊销	58,092,454.22	23,671,101.47
广告宣传费	30,327,751.34	13,907,954.32
折旧费	21,733,650.83	29,801,431.44
办公费	21,532,072.09	21,951,511.25
差旅费	16,577,036.12	7,807,219.34
业务招待费	14,007,868.41	6,251,827.59
租赁费	10,964,813.74	18,001,986.67
其他	81,332,669.22	78,161,174.00
合计	415,400,102.71	323,905,859.19

46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	490,168,199.72	389,672,416.04

无形资产摊销	538,639,025.52	444,868,821.03
折旧费	83,056,909.41	68,178,491.86
差旅费	11,976,284.52	4,351,532.56
租赁费	9,734,685.63	19,993,777.76
合作交流经费	7,625,547.28	1,397,004.37
办公费	4,464,062.24	2,995,303.93
其他	6,727,838.72	5,029,125.46
合计	1,152,392,553.04	936,486,473.01

47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,451,674.87	26,398,853.68
减：利息收入	20,005,033.18	11,454,485.18
汇兑损失	760,263.56	1,196,451.44
减：汇兑收益	-645,904.83	4,543,132.46
银行手续费	4,726,070.29	3,693,669.38
未确认融资费用	8,032,444.32	
合计	8,611,324.69	15,291,356.86

财务费用较上期下降 43.69%，主要系本期利息收入增加所致。

48、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
计入当期损益的政府补助	71,206,085.03	123,134,589.54
计入递延收益的与资产相关的政府补助摊销	21,746,824.97	9,923,274.14
计入递延收益的与收益相关的政府补助摊销	178,869,460.01	157,952,910.46
软件退税	95,972,311.01	65,094,774.96
个税手续费返还	4,292,312.53	
合计	372,086,993.55	356,105,549.10

49、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	-18,392,926.75	-14,508,592.35
处置长期股权投资产生的投资收益	680,826.66	-27.33
交易性金融资产在持有期间的投资收益	6,616,590.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-918,876.00	5,624,850.99
结构性存款投资收益		15,328,938.99
合计	-12,014,386.09	6,445,170.30

投资收益较上期下降 286.41%，主要系上期收到结构性存款利息。

50、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
其他非流动金融资产	111,146,072.98	263,311,664.89
交易性金融负债		2,853,765.00
合计	111,146,072.98	266,165,429.89

公允价值变动收益较上期下降 58.24%，主要系本期确认的三人行、寒武纪公允价值变动减少所致。

51、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	5,174,868.44	2,582,716.72
长期应收款坏账损失	-3,707,925.94	-1,701,265.78
合同资产减值损失		16,060,971.26
应收票据坏账损失	-2,833,490.10	-972,875.03
应收账款坏账损失	-93,340,345.34	-161,851,235.35
合计	-94,706,892.94	-145,881,688.18

信用减值损失较上期下降 35.08%，主要系本期计提的坏账金额减少所致。

52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-112,992.21
长期股权投资减值损失	-12,147,913.37	
合同资产减值损失	-8,530,212.16	
合计	-20,678,125.53	-112,992.21

资产减值损失较上期下降 18200.49%，主要系本期计提长期股权投资减值所致。

53、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
固定资产处置利得	66,436.74	453,159.07
合计	66,436.74	453,159.07

资产处置收益较上期下降 85.34%，主要系本期固定资产处置取得的收益减少所致。

54、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	49,041,765.83	22,469,702.17	49,041,765.83
非流动资产报废利得	513,330.50	537,130.89	513,330.50
其他	7,344,836.05	8,477,180.63	7,344,836.05
合计	56,899,932.38	31,484,013.69	56,899,932.38

营业外收入较上期增长 80.73%，主要系本期收到的政府补助增加所致。

计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
办学补助	政府部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	45,000,000.00	7,000,000.00	与收益相关
项目经费补助	政府部门	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	2,300,595.44	2,865,200.00	与收益相关
人才奖励款	政府部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	1,431,480.00		与收益相关
其他	政府部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	309,690.39	12,604,502.17	与收益相关
合计						49,041,765.83	22,469,702.17	

55、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	1,584,000.00	1,222,863.78	1,584,000.00
非流动资产报废损失	1,676,815.98	1,524,122.96	1,676,815.98
疫情支出		75,265,961.86	
其他	14,614,755.87	4,606,459.08	14,614,755.87
合计	17,875,571.85	82,619,407.68	17,875,571.85

营业外支出较上期下降 78.36%，主要系上期因新冠疫情影响相关支出较大所致。

56、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	248,491,002.83	14,982,533.30
递延所得税费用	-221,380,384.41	6,235,035.11
合计	27,110,618.42	21,217,568.41

(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	487,815,969.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	48,781,596.94
子公司适用不同税率的影响	50,127,820.34
调整以前期间所得税的影响	56,943,858.46
非应税收入的影响	-27,753,600.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,354,955.71
研发费用加计扣除的影响	-48,221,819.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,351,318.71
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	15,161,772.99
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-79,970,511.02
合并抵消的影响	37,863.86
所得税费用	27,110,618.42

57、其他综合收益

详见附注详见附注七、39。

58、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
政府补助	398,525,759.54	216,883,079.52
单位往来	100,861,231.83	40,570,312.26
合计	499,386,991.37	257,453,391.78

(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
差旅、交通费	89,447,287.93	55,910,633.58
办公、会务费	76,741,948.44	55,522,965.26
业务招待费	91,854,093.60	37,820,387.85
广告宣传费	125,079,372.38	121,476,363.21
租赁、物业费	111,061,423.34	89,155,243.31
通讯费	13,855,294.95	8,692,656.19
外包服务费	242,690,757.38	118,787,183.90
合作交流费	20,349,549.66	5,702,442.59
其他单位往来	236,988,387.49	178,041,325.29
其他	76,660,232.86	74,620,357.46
合计	1,084,728,348.03	745,729,558.64

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	20,005,033.18	11,454,485.18
合计	20,005,033.18	11,454,485.18

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购款	8,635,020.20	9,986,763.51

保理融资手续费	50,000.00	
合计	8,685,020.20	9,986,763.51

59、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	460,705,350.95	285,713,456.64
加：资产减值准备	115,385,018.47	145,994,680.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	146,751,417.30	149,662,912.76
使用权资产折旧	39,622,999.39	
无形资产摊销	565,876,459.84	468,539,922.50
长期待摊费用摊销	20,877,289.55	39,533,734.49
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）	-66,436.74	-453,159.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,163,485.48	986,992.07
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-111,146,072.98	-266,165,429.89
财务费用（收益以“-”号填列）	-827,288.02	11,597,687.48
投资损失（收益以“-”号填列）	12,014,386.09	-6,445,170.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-283,141,103.00	-48,195,077.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	61,769,892.10	54,430,112.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	-146,271,116.99	-454,954,074.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,370,113,649.69	-1,285,304,303.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,314,818,168.49	-155,721,829.16
其他	68,293,949.29	25,506,381.56
经营活动产生的现金流量净额	-1,733,923,587.45	-1,035,273,163.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	2,077,959,341.25	2,189,051,709.95
减：现金的期初余额	4,857,204,608.05	3,419,947,191.55

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,779,245,266.80	-1,230,895,481.60

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	45,080,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,720,184.24
处置子公司收到的现金净额	42,359,815.76

(3) 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	2,077,959,341.25	4,857,204,608.05
其中：库存现金	198,061.78	467.80
可随时用于支付的银行存款	2,071,529,960.00	4,843,267,313.02
可随时用于支付的其他货币资金	6,231,319.47	13,936,827.23
二、期末现金及现金等价物余额	2,077,959,341.25	4,857,204,608.05

60、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	237,293,436.82	银行承兑汇票、保函保证金
应收票据	167,258,545.24	质押用于集团票据池业务
无形资产	297,093,863.26	抵押借款
合计	701,645,845.32	--

61、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	--	--	

其中：美元	14,823,722.81	6.4601	95,762,731.72
欧元	15,802,865.04	0.8321	13,149,564.00
日元	253,007,245.00	0.0584	14,775,623.11
澳元	9,988.35	4.8528	48,471.46
新币	119,259.26	4.8027	572,766.45
应收账款	--	--	
其中：美元	4,449,178.77	6.4601	28,742,139.77
港币	9,134,910.00	0.8321	7,601,158.61
日元	26,715,430.00	0.0584	1,560,181.11
其他应收款			
其中：日元	11,448,825.00	0.0584	668,611.38
应付账款	--	--	
其中：美元	4,028,720.73	6.4601	26,025,938.79
港币	6,478.37	0.8321	5,390.65
日元	125,849,415.00	0.0584	7,349,605.84
其他应付款	--	--	
其中：澳元	9,988.28	4.8528	48,471.13
新币	1,380.00	4.8027	6,627.73
日元	16,772,331.00	0.0584	979,504.13
长期借款	--	--	
其中：日元	102,018,101.07	0.0584	5,957,857.10

62、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
递延收益摊销转入的政府补助项目	278,277,908.68	递延收益	200,616,284.98
软件退税收入	95,972,311.01	不适用	95,972,311.01
中国声谷建设专项资金	23,569,300.00	不适用	23,569,300.00
战新基地项目补助	11,300,000.00	不适用	11,300,000.00
人工智能政策补贴	8,555,000.00	不适用	8,555,000.00
数字新基建专题人工智能大数据公共服务平台补贴	3,110,000.00	不适用	3,110,000.00
税收扶持金	1,181,100.00	不适用	1,181,100.00

苏州市市级打造先进制造业基地专项资金	1,000,000.00	不适用	1,000,000.00
计入其他收益的其他政府补助	22,490,685.03	不适用	22,490,685.03
计入营业外收入的与企业日常活动无关的政府补助	49,041,765.83	不适用	49,041,765.83
合计	494,498,070.55		416,836,446.85

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
安徽讯飞至悦科技有限公司		17.18%	少数股东增资	2021年04月30日	控制权转移	4,996,646.41	34.52%	23,236,191.60	24,163,580.00	927,388.40	不适用	

2、其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司：

本公司投资成立上海云之脑智能科技有限公司，注册资本为1,000.00万元，本公司持股比例为100%，本年支付出资款1,000.00万元，该公司自成立之日起纳入合并范围。

本公司投资成立上海科讯保险经纪有限公司，注册资本为5,000.00万元，本公司持股比例为100%，本年支付出资款100.00万元，该公司自成立之日起纳入合并范围。

本公司孙公司合肥讯飞读写科技有限公司投资成立讯飞读写科技(大理)有限公司，注册资本为800.00

万元，合肥讯飞读写科技有限公司持股比例为100%，本年支付投资款100.00万元，该公司自成立之日起纳入合并范围。

本公司子公司西安讯飞超脑信息科技有限公司投资成立青海讯飞科技有限公司，注册资本为1,000.00万元，西安讯飞超脑信息科技有限公司持股比例为100%，本年支付投资款300.00万元，该公司自成立之日起纳入合并范围。

本公司子公司安徽讯飞云创科技有限公司投资成立山西云科人工智能研究院有限公司，注册资本为500.00万元，安徽讯飞云创科技有限公司持股比例为55%，本年支付投资款110.00万元，该公司自成立之日起纳入合并范围。

本公司投资成立芜湖智汇谷科技服务有限公司，注册资本为5,000.00万元，本公司持股比例为100%，本年支付出资款5,000.00万元，该公司自成立之日起纳入合并范围。

本公司子公司西安讯飞超脑信息科技有限公司投资成立铜川城市超脑科技有限公司，注册资本为1,000.00万元，西安讯飞超脑信息科技有限公司持股比例为100%，本年支付投资款500.00万元，该公司自成立之日起纳入合并范围。

本公司子公司讯飞智元信息科技有限公司投资成立东至讯飞智元信息科技有限公司，注册资本为1,000.00万元，讯飞智元信息科技有限公司持股比例为100%，本年支付投资款500.00万元，该公司自成立之日起纳入合并范围。

本公司子公司讯飞智元信息科技有限公司投资成立岳西讯飞智元信息科技有限公司，注册资本为1,000.00万元，讯飞智元信息科技有限公司持股比例为100%，本年支付投资款500.00万元，该公司自成立之日起纳入合并范围。

本公司投资成立辽宁讯飞信息科技有限公司，注册资本为5,000.00万元，本公司持股比例为100%，本年支付出资款1,000.00万元，该公司自成立之日起纳入合并范围。

本公司子公司安徽讯飞云创科技有限公司投资成立安徽讯飞爱学教育科技有限公司，注册资本为30,000.00万元，安徽讯飞云创科技有限公司持股比例为51%，本年支付投资款4,590.00万元，该公司自成立之日起纳入合并范围。

本公司子公司讯飞华中（武汉）有限公司投资成立武汉讯飞智能产业科技有限公司，注册资本为5,000.00万元，讯飞华中（武汉）有限公司持股比例为100%，本年支付投资款200.00万元，该公司自成立之日起纳入合并范围。

本公司投资成立安徽讯飞新零售有限公司，注册资本为3,000.00万元，本公司持股比例为100%，本年支付出资款700.00万元，该公司自成立之日起纳入合并范围。

本公司子公司科大讯飞（苏州）科技有限公司投资成立苏州图灵检测科技有限公司，注册资本为500.00万元，科大讯飞（苏州）科技有限公司持股比例为100%，本年尚未支付投资款，该公司自成立之日起纳入合并范围。

本公司孙公司天津讯飞极智科技有限公司投资成立北京讯飞极智科技有限公司，注册资本为1,000.00万元，天津讯飞极智科技有限公司持股比例为100%，本年尚未支付投资款，该公司自成立之日起纳入合并范围。

（2）注销子公司：

①安徽飞英数媒教育科技有限公司于本年内注销，不再纳入合并范围。

②安徽科大讯飞医疗信息技术有限公司注销子公司讯飞慧康科技（广州）有限公司，不再纳入合并范围。

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	
讯飞智元信息科技有限公司	合肥	合肥	安装工程	100.00%		非同一控制下企业合并
安徽联商信息科技有限公司	合肥	合肥	软件开发、销售等		100.00%	投资设立
上海教杰计算机科技有限公司	上海	上海	软件开发		52.00%	非同一控制下企业合并
六安讯飞信息科技有限公司	六安	六安	软件开发		100.00%	投资设立
淮南科大讯飞信息科技有限公司	淮南	淮南	软件开发		95.00%	投资设立
泾县智元信息科技有限公司	泾县	泾县	软件开发		100.00%	投资设立
安徽讯飞爱途旅游电子商务有限公司	黄山	黄山	咨询服务		70.00%	投资设立
黄山爱途国际旅行社有限公司	黄山	黄山	咨询服务		100.00%	投资设立
黄山计调通信息科技有限公司	黄山	黄山	咨询服务		60.00%	投资设立
亳州讯飞信息科技有限公司	亳州	亳州	软件开发		80.00%	投资设立
宿州讯飞信息科技有限公司	宿州	宿州	软件开发		100.00%	投资设立
新余讯飞信息科技有限公司	新余	新余	软件开发		100.00%	投资设立
蚌埠科大讯飞信息科技有限公司	蚌埠	蚌埠	软件开发		100.00%	投资设立
淮北科讯信息科技有限公司	淮北	淮北	软件开发		95.00%	投资设立
湖南科讯智投信息科技有限公司	常德	常德	软件开发		70.00%	投资设立
池州讯飞信息科技有限公司	池州	池州	软件开发		70.00%	投资设立

公司						
安庆科大讯飞信息科技有限公司	安庆	安庆	软件开发		100.00%	投资设立
滁州讯飞信息科技有限公司	滁州	滁州	软件开发		100.00%	投资设立
重庆讯飞慧渝人工智能技术研究院有限公司	重庆	重庆	软件开发		80.00%	投资设立
铜仁超脑大数据运营有限公司	铜仁	铜仁	软件开发		70.00%	投资设立
南京讯飞智慧城市科技有限公司	南京	南京	安装工程	13.77%	86.23%	投资设立
宣城讯飞信息科技有限公司	宣城	宣城	安装工程		100.00%	投资设立
安徽安信工智能机器人产业技术研究院有限公司	芜湖	芜湖	产品研发、销售		94%	投资设立
安徽讯飞寰语科技有限公司	合肥	合肥	软件开发	100.00%		投资设立
深圳讯飞智慧科技有限公司	深圳	深圳	软件开发、安装服务	100.00%		投资设立
广州市讯飞樽鸿信息技术有限公司	广州	广州	软件开发	51.39%	2.70%	非同一控制下企业合并
新疆科大讯飞科技有限责任公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	软件开发		100.00%	投资设立
新疆讯飞丝路声谷信息科技有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	产品研发、销售		100.00%	投资设立
天津讯飞信息科技有限公司	天津	天津	软件开发	100.00%		投资设立
中科讯飞互联(北京)信息科技有限公司	北京	北京	软件开发	100.00%		投资设立
北京琴瑟友之文化传播有限公司	北京	北京	文化艺术服务		100.00%	非同一控制下企业合并
北京中科大讯飞信息科技有限公司	北京	北京	软件开发		100.00%	投资设立
北京讯飞乐知行软件有限公司	北京	北京	软件开发		100.00%	非同一控制下合并
北京讯飞京达来科技有限公司	北京	北京	系统集成		100.00%	非同一控制下合并
北京讯飞启明科技有限	北京	北京	技术服务		100.00%	非同一控制下

公司						企业合并
安徽信息工程学院	芜湖	芜湖	教育产业	100.00%		投资设立
苏州科大讯飞教育科技有限公司	苏州	苏州	教育培训	82.00%		非同一控制下企业合并
苏州工业园区科大讯飞教育培训中心	苏州	苏州	教育培训		100.00%	非同一控制下企业合并
合肥科大讯飞教育发展有限公司	合肥	合肥	教育培训		100.00%	非同一控制下企业合并
苏州科大讯飞职业培训学校	苏州	苏州	教育培训		100.00%	非同一控制下企业合并
北京外研讯飞教育科技有限公司	北京	北京	技术服务	60.00%		投资设立
上海讯飞瑞元信息技术有限公司	上海	上海	技术服务	100.00%		非同一控制下企业合并
安徽讯飞智能科技有限公司	芜湖	芜湖	软件开发、咨询服务	100.00%		投资设立
河南讯飞智元信息科技有限公司	洛阳	洛阳	软件开发	100.00%		投资设立
信阳科大讯飞信息科技有限公司	信阳	信阳	产品研发、销售		100.00%	投资设立
吉林科讯信息科技有限公司	长春	长春	软件开发	100.00%		投资设立
科大讯飞华南有限公司	广州	广州	软件开发	100.00%		投资设立
广州科语信息科技有限公司	广州	广州	软件开发		97.50%	投资设立
广州科音信息科技有限公司	广州	广州	软件开发		100.00%	投资设立
广州讯飞易听说网络科技有限公司	广州	广州	软件开发	25.00%	75.00%	投资设立
科大讯飞华南人工智能研究院（广州）有限公司	广州	广州	软件开发		100.00%	投资设立
广东讯飞启明科技发展有限公司	广州	广州	技术服务		100.00%	非同一控制下企业合并
广东启明教育发展有限公司	广州	广州	技术服务		100.00%	非同一控制下企业合并
河南启明软件有限公司	郑州	郑州	技术服务		100.00%	非同一控制下企业合并
江西启明信息技术有限公司	南昌	南昌	技术服务		55.00%	非同一控制下

公司						企业合并
湖南讯飞启明科技有限公司	长沙	长沙	技术服务		51.00%	非同一控制下企业合并
广州讯飞语畅有限公司	广州	广州	技术服务		100.00%	投资设立
佛山科讯信息科技有限公司	佛山	佛山	软件与技术服务		90.00%	投资设立
广州讯飞超脑科技有限公司	广州	广州	信息系统集成服务		100.00%	投资设立
上海科大讯飞信息科技有限公司	上海	上海	技术服务	100.00%		投资设立
安徽听见科技有限公司	合肥	合肥	技术服务	55.00%		投资设立
讯飞说立得（北京）科技有限公司	北京	北京	技术服务、产品销售		80.00%	投资设立
安徽讯飞皆成信息科技有限公司	合肥	合肥	技术服务	100.00%		非同一控制下合并
安徽讯飞皆成软件技术有限公司	合肥	合肥	软件开发		100.00%	非同一控制下合并
深圳讯飞互动电子有限公司	深圳	深圳	软件开发	75.00%		投资设立
上海讯飞枫享网络科技有限公司	上海	上海	软件开发	100.00%		非同一控制下合并
安徽科大讯飞医疗信息技术有限公司	合肥	合肥	技术服务	51.00%		投资设立
北京惠及智医科技有限公司	北京	北京	软件开发、技术服务		75.00%	投资设立
金华讯科科技有限公司	金华	金华	软件开发	100.00%		投资设立
芜湖星途机器人科技有限公司	芜湖	芜湖	技术开发	70.00%		投资设立
重庆科大讯飞智能科技有限公司	重庆	重庆	软件开发、技术服务	100.00%		投资设立
贵阳讯飞智能呼叫中心产业运营有限公司	贵阳	贵阳	技术服务		100.00%	投资设立
重庆讯飞晓曼机器人有限公司	重庆	重庆	产品研发、销售		70.00%	投资设立
皮山城市超脑信息科技有限公司	新疆	新疆	软件开发、技术服务	100.00%		投资设立
安徽知学科技有限公司	合肥	合肥	软件开发	100.00%		投资设立
芜湖科讯航天信息技术	芜湖	芜湖	软件开发、销售	100.00%		投资设立

有限公司			等			
科大讯飞河北科技有限公司	廊坊	廊坊	产品研发、销售	100.00%		投资设立
贵州讯飞信息科技有限公司	贵阳	贵阳	产品研发、销售	100.00%		投资设立
吉林科讯教育科技有限公司	长春	长春	产品研发、销售	55.00%		投资设立
天津智汇谷科技服务有限公司	天津	天津	产品研发、销售	100.00%		投资设立
浙江讯飞智能科技有限公司	杭州	杭州	产品研发、销售	100.00%		投资设立
科大讯飞邯郸科技有限公司	邯郸	邯郸	软件开发、销售等	100.00%		投资设立
贵州科讯慧黔信息科技有限公司	贵阳	贵阳	产品研发、销售	100.00%		投资设立
四川讯飞超脑信息科技有限公司	成都	成都	产品研发、销售	100.00%		投资设立
安徽讯飞云创科技有限公司	合肥	合肥	产品研发、销售	100.00%		投资设立
苏州智汇谷科技服务有限公司	苏州	苏州	软件开发		100.00%	投资设立
广州讯飞乐柠信息科技有限公司	广州	广州	信息技术咨询服务		85.00%	投资设立
合肥讯飞读写科技有限公司	合肥	合肥	技术服务		60.00%	投资设立
天津讯飞极智科技有限公司	天津	天津	技术服务		80.00%	投资设立
广西科讯慧桂智能科技有限公司	南宁	南宁	技术服务		100.00%	投资设立
成都创响娱乐有限公司	成都	成都	文化艺术服务		80.00%	投资设立
安徽爱博智能科技有限公司	合肥	合肥	技术服务、产品销售		65.00%	投资设立
武汉讯飞兴智科技有限公司	武汉	武汉	产品研发、销售	100.00%		投资设立
科大讯飞（苏州）科技有限公司	苏州	苏州	产品研发、销售	100.00%		投资设立
重庆大永讯飞智能科技有限公司	重庆	重庆	产品研发、销售	100.00%		投资设立

雄安讯飞人工智能科技有限公司	雄安	雄安	计算机软、硬件开发	100.00%		投资设立
讯飞南亚东南亚信息科技(云南)有限公司	昆明	昆明	软件开发	100.00%		投资设立
海南声谷科技有限公司	海口	海口	教育科技产品研发及相关服务	100.00%		投资设立
徐州讯飞智能科技有限公司	徐州	徐州	产品研发、销售	100.00%		投资设立
西安讯飞超脑信息科技有限公司	西安	西安	产品研发、销售	100.00%		投资设立
科大讯飞长江信息科技有限公司	铜陵	铜陵	技术服务	100.00%		投资设立
科大讯飞(上海)科技有限公司	上海	上海	产品研发、销售	100.00%		投资设立
Beyond AI,Inc	美国	美国	租赁服务	100.00%		投资设立
科大訊飛(國際)有限公司	香港	香港	产品销售	100.00%		投资设立
IFLYTEK (EUROPE) SARL (N-719-EUR)	卢森堡	卢森堡	产品销售		100.00%	投资设立
科大訊飛(香港)有限公司	香港	香港	投资服务		100.00%	投资设立
日本 SINEWAVE 株式会社	日本	日本	软件开发		70.00%	非同一控制下合并
安徽赛因慧博教育科技有限公司	合肥	合肥	软件开发		100.00%	投资设立
AI Deepting SG PteLtd	新西兰	新西兰	软件开发		100.00%	投资设立
Synlan Technology PteLtd	新西兰	新西兰	软件开发		100.00%	投资设立
IFLYTEK Japan AI SolutionsCo.,Ltd	日本	日本	产品研发、销售、投资服务		92.00%	投资设立
香港讯飞互动电子有限公司	香港	香港	技术服务		75.00%	非同一控制下合并
阜阳讯飞信息科技有限公司	阜阳	阜阳	产品研发、销售	100.00%		投资设立
山东科讯信息科技有限公司	青岛	青岛	技术服务	100.00%		投资设立
科讯(香港)控股有限公司	香港	香港	技术服务		100.00%	投资设立

天津讯飞融资租赁有限公司	天津	天津	租赁服务	80.00%	20.00%	投资设立
河南讯飞人工智能科技有限公司	郑州	郑州	产品研发、销售	100.00%		投资设立
贵州讯飞超脑科技有限公司	贵阳	贵阳	产品研发、销售	100.00%		投资设立
绵阳科讯信息科技有限公司	绵阳	绵阳	产品研发、销售	100.00%		投资设立
遵义讯飞超脑大数据有限公司	遵义市	遵义市	产品研发、销售	100.00%		投资设立
安徽飞飞婴幼儿托育服务有限公司	合肥	合肥	托育服务	100.00%		投资设立
长治科讯信息科技有限公司	长治	长治	产品研发、销售	100.00%		投资设立
讯飞华中（武汉）有限公司	武汉	武汉	软件开发	100.00%		投资设立
上海云之脑智能科技有限公司	上海	上海	技术服务、产品销售	100.00%		投资设立
上海科讯保险经纪有限公司	上海	上海	保险经纪业务、货物进出口	100.00%		投资设立
讯飞读写科技（大理）有限公司	大理	大理	软件开发、技术服务		100.00%	投资设立
青海讯飞科技有限公司	西宁市	西宁市	软件开发、销售等		100.00%	投资设立
山西云科人工智能研究院有限公司	太原市	太原市	软件开发、技术服务		55.00%	投资设立
芜湖智汇谷科技服务有限公司	芜湖市	芜湖市	软件开发、销售等	100.00%		投资设立
铜川城市超脑科技有限公司	铜川市	铜川市	软件开发、销售等		100.00%	投资设立
东至讯飞智元信息科技有限公司	池州市	池州市	安装工程		100.00%	投资设立
岳西讯飞智元信息科技有限公司	安庆市	安庆市	软件开发、安装工程		100.00%	投资设立
辽宁讯飞信息科技有限公司	沈阳市	沈阳市	软件开发、技术服务	100.00%		投资设立
安徽讯飞爱学教育科技有限公司	合肥市	合肥市	软件开发、技术服务		51.00%	投资设立

武汉讯飞智能产业科技有限公司	武汉市	武汉市	软件开发、技术服务等		100.00%	投资设立
安徽讯飞新零售有限公司	合肥市	合肥市	产品销售		100.00%	投资设立
湖南科大讯飞信息科技有限公司	衡阳	衡阳	软件开发		100.00%	投资设立
苏州图灵检测科技有限公司	苏州	苏州	检测服务		100.00%	投资设立
北京讯飞极智科技有限公司	北京	北京	软件开发、技术服务等		100.00%	投资设立
AI deeping UK Corp.limited	英国	英国	技术服务		100.00%	投资设立
AI deeping US Corp.limited	美国	美国	技术服务		100.00%	投资设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司原持有安徽知学科技有限公司90%的股权，2021年5月，本公司与安徽知学科技有限公司其他股东签订股权转让协议，以货币资金238,834,100.00元收购安徽知学共计10%的股权，本次收购完成后，本公司持有安徽知学的股权比例合计变更为100%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

项目	金额
购买成本/处置对价	238,834,100.00
--现金	238,834,100.00
购买成本/处置对价合计	238,834,100.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	41,921,954.19
差额	196,912,145.81
其中：调整资本公积	196,912,145.81

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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	37,553,673.05	35,056,424.63
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	1,960,830.91	-1,982,369.01
--综合收益总额	1,960,830.91	-1,982,369.01
联营企业:	--	--
投资账面价值合计	525,791,557.47	534,730,701.52
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-20,353,757.66	-16,084,411.88
--综合收益总额	-20,353,757.66	-16,084,411.88

十、与金融工具相关的风险

1. 定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

2. 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险；本公司持有的应收票据主要为银行承兑汇票，具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险；本公司仅与信用良好的客户进行交易，客户群体主要集中于政府部门及国内大中型知名企业，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险；本公司持有的其他应收款主要为支付的保证金、员工借款等暂时性往来，保证金主要支付给招、投标管理机构或政府采购中心，信用风险较低。对于员工借款，本公司制定了相应的管理办法以规范借款行为，并不断梳理和完善员工业务报销流程，以避免发生重大坏账的风险；本公司持有的其他流动资产主要是银行理财，存在较低的信用风险。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面价值，整体信用风险评价较低。

3. 流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

4. 市场风险

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，且客户主要为国内客户，主要业务以人民币结算，外币交易金额较小，因此汇率变动对本公司的经营不构成影响。公司年末外币金融资产和外币金融负债的情况详见本附注七、61外币货币性项目。

(2) 利率风险

截至2021年6月30日止，本公司短期借款余额85,000.00万元，长期借款余额47,194.22万元（包含一年内到期的非流动负债三年期），其中浮动利率借款部分为2,476.69万元，该部分借款利率随着国家同档次的基准利率浮动，假设国家同档次基准利率上浮或下浮10%，本公司利息费用将增加或减少10.40万元，借款利率的波动将对本公司不构成重大影响。

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）权益工具投资				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	338,158,800.00		845,707,071.14	1,183,865,871.14
持续以公允价值计量的资产总额	338,158,800.00		845,707,071.14	1,183,865,871.14

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

是企业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。活跃市场，是指相关资产或负债交易量及交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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

其他非流动金融资产为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产权益工具投资，以最近交易价格为基础，通过修正系数（主要包括交易市场交易有序性修正、对股权交易流动性修正和股权转让交易实现性修正），不可观察估计值是修正系数。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司实际控制人为以刘庆峰和中科大资产经营有限责任公司组成的一致行动人，本公司实际控制人权益

情况如下：

实际控制人权益数量（股）		实际控制人对本企业的权益比例（%）	
期末数量	期初数量	期末比例	期初比例
348,950,243	359,823,675	15.69	16.17

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京京师讯飞教育科技有限公司	合营企业 本公司持股 50%
安徽东方讯飞教育科技有限公司	合营企业 本公司持股 50%
重庆旅游人工智能信息科技有限公司	合营企业 本公司间接持股 50%
Hillsdale Technology Inc.	合营企业 本公司间接持股 50%
安徽省科普产品工程研究中心有限责任公司	联营企业 本公司持股 30%
安徽淘云科技股份有限公司	联营企业 本公司持股 25.30%
安徽讯飞联创信息科技有限公司	联营企业 本公司间接持股 44%
沈阳美行科技有限公司	联营企业 本公司持股 19.02%
沈阳雅译网络技术有限公司	联营企业 本公司持股 24.13%
广东爱因智能科技有限公司	联营企业 本公司间接持股 45.90%
宣城创元信息科技有限公司	联营企业 本公司间接持股 40%
北京中外翻译咨询有限公司	联营企业 本公司持股 24%
湖南芒果听见科技有限公司	联营企业 本公司持股 35%
新育文教育科技（北京）有限公司	联营企业 本公司持股 15%
北京灵隆科技有限公司	联营企业 本公司持股 45%
合肥飞尔智能科技有限公司	联营企业 本公司间接持股 40%
科讯嘉联信息技术有限公司	联营企业 本公司间接持股 13.20%
合肥智能语音创新发展有限公司	联营企业 本公司共计持股 47.95%
南京谦萃智能科技服务有限公司	联营企业 本公司持股 25%
上海穹天科技有限公司	联营企业 本公司持股 20.01%
北京科讯广智科技发展有限公司	联营企业 本公司间接持股 33%
合肥科讯睿见科技有限公司	联营企业 本公司持股 17.58%
Ashley Chloe Inc.	联营企业 本公司间接持股 4.76%
Accufly.AI Co. Ltd.	联营企业 本公司间接持股 40%

讯飞海河(天津)人工智能创业投资基金合伙企业(有限合伙)	联营企业 本公司持股 25%
星河智联汽车科技有限公司	联营企业 本公司持股 47.06%
天津科讯海河科技合伙企业(有限合伙)	联营企业 本公司间接持股 25%
新疆国投丝路信息港有限责任公司	联营企业 本公司间接持股 20%
苏州数智赋农信息科技有限公司	联营企业 本公司间接持股 42%
合肥量圳建筑科技有限公司	联营企业 本公司间接持股 47%
河南科讯涌泉信息科技有限公司	联营企业 本公司间接持股 40%
苏州数智科技产业发展有限公司	联营企业 本公司间接持股 40%
安徽讯飞至悦科技有限公司	联营企业 本公司间接持股 34.52%

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
中国移动通信有限公司及其下属子公司	对本公司施加重大影响的投资者
中国科学技术大学及其下属子公司	股东中科大资产经营有限责任公司的实际控制人
安徽言知科技有限公司及其下属子公司	实际控制人成员刘庆峰控制的公司
合肥讯飞数码科技有限公司	原合并范围内子公司, 股权转让后丧失控制权
安徽讯飞至悦科技有限公司	原合并范围内子公司, 股权转让后丧失控制权

上表仅披露与本公司存在交易或往来的关联方。

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
中国移动通信有限公司及其下属子公司	采购商品及接受劳务	14,008,829.30	14,000,000.00	是	20,320,136.59
安徽淘云科技股份有限公司及其下属子公司	采购商品及接受劳务	6,230,197.43	20,000,000.00	否	6,204,998.50
安徽东方讯飞教育科技有限公司	采购商品及接受劳务				237,961.22
安徽省信息产业投资控股有限公司	接受劳务	15,972.91			
安徽讯飞联创信息科技有限公司	接受劳务	5,430,104.74			606,000.00
北京京师讯飞教育科技	采购商品及接受	6,211,525.70			3,303,963.68

有限公司	劳务				
科讯嘉联信息技术有限公司及其下属子公司	采购商品及接受劳务	7,682,441.32			1,427,213.78
广东爱因智能科技有限公司	采购商品及接受劳务	4,247,861.48	10,000,000.00	否	3,363,302.86
湖南芒果听见科技有限公司	接受劳务	433,962.25			
合肥飞尔智能科技有限公司	接受劳务	3,881,698.27			1,874,351.25
南京谦萃智能科技服务有限公司	采购商品及接受劳务	18,773,117.43	35,000,000.00	否	4,024,946.26
合肥智能语音创新发展有限公司及其下属子公司	接受劳务	15,017,040.13	95,000,000.00	否	48,708,406.00
中国科学技术大学及其下属子公司	接受劳务	1,616,310.68			151,650.49
沈阳美行科技有限公司	采购商品及接受劳务				187,917.45
安徽言知科技有限公司及其下属子公司	采购商品及接受劳务	21,662,245.14	62,000,000.00	否	
安徽省科普产品工程研究中心有限责任公司	采购商品	71,238.94			413,829.99
沈阳雅译网络技术有限公司	采购商品及接受劳务	883,046.41			796,460.18
北京灵隆科技有限公司	采购商品				117,242.00
合肥讯飞数码科技有限公司	采购商品及接受劳务	29,709,448.00			

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
中国移动通信有限公司及其下属子公司	销售商品及提供劳务	291,788,303.03	197,206,994.34
安徽淘云科技股份有限公司及其下属子公司	销售商品及提供劳务	649,801.53	17,349,825.90
安徽东方讯飞教育科技有限公司	销售商品	9,643.38	25,396.61
安徽省信息产业投资控股有限公司	销售商品及提供劳务	3,397,146.52	
安徽讯飞联创信息科技有限公司	提供劳务		4,374.31
北京京师讯飞教育科技有限公司	提供劳务	360.00	1,280.27
科讯嘉联信息技术有限公司及其下属子公司	销售商品及提供劳务	2,565,431.33	3,649,784.31

广东爱因智能科技有限公司	销售商品及提供劳务	418,117.97	255,059.61
湖南芒果听见科技有限公司	提供劳务		471,698.12
合肥飞尔智能科技有限公司	销售商品及提供劳务	1,642,636.22	837,016.80
南京谦萃智能科技服务有限公司	销售商品及提供劳务	18,543,046.04	16,235,759.69
合肥智能语音创新发展有限公司及其下属子公司	销售商品及提供劳务	89,897.43	1,543.40
Hillsdale Technology Inc.	销售商品	379,524.84	
Accufly.AI Co. Ltd.	销售商品及提供劳务		15,091,387.50
中国科学技术大学及其下属子公司	销售商品及提供劳务	21,019.04	122,079.64
重庆旅游人工智能信息科技有限公司	销售商品及提供劳务		5,288,793.49
安徽言知科技有限公司及其下属子公司	销售商品及提供劳务	1,452,241.25	
安徽讯飞至悦科技有限公司	销售商品及提供劳务	881,875.54	
安徽省科普产品工程研究中心有限责任公司	销售商品	1,929.20	
星河智联汽车科技有限公司	销售商品及提供劳务	3,037,206.08	
合肥讯飞数码科技有限公司	销售商品及提供劳务	12,348,684.33	

(2) 关联担保情况

无

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员的报酬总额	11,122,020.00	7,240,800.00

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	中国移动通信有限公司及其下属子公司	123,965,169.30	4,705,187.75	149,297,116.57	5,479,204.18
应收账款	Accufly.AI Co. Ltd.	1,429,478.83	71,473.94	1,586,130.61	79,306.53
应收账款	安徽东方讯飞教育科技有限公司	1,288,152.86	408,721.11	1,277,930.88	74,607.93
应收账款	安徽淘云科技股份有限公司及其下属子公司	27,493,087.98	3,319,337.30	27,446,755.98	2,598,159.68
应收账款	安徽讯飞联创信息科技有限公司	211,378.40	20,837.84	211,242.55	21,281.17

应收账款	安徽讯飞至悦科技有限公司	4,519,122.47	272,401.29		
应收账款	安徽言知科技有限公司及其下属子公司	416,650.15	36,897.90	94,057.60	4,702.88
应收账款	北京京师讯飞教育科技有限公司	3,064.83	64.62	2,683.23	56.62
应收账款	广东爱因智能科技有限公司	3,795,171.35	1,286,136.06	3,354,766.31	706,768.46
应收账款	合肥飞尔智能科技有限公司	4,481,184.88	48,979.55	2,737,760.40	23,650.62
应收账款	合肥智能语音创新发展有限公司及其下属子公司	221,369.12	13,123.26	227,992.36	13,500.42
应收账款	湖南芒果听见科技有限公司	200,000.00	11,856.45	740,000.00	1,776.00
应收账款	科讯嘉联信息技术有限公司及其下属子公司	10,934,547.69	934,765.99	8,057,429.90	378,646.03
应收账款	南京谦萃智能科技服务有限公司	14,224,700.00	807,461.11	5,186,755.00	259,454.98
应收账款	星河智联汽车科技有限公司	3,436,120.19	203,800.99		
应收账款	中国科学技术大学及其下属子公司	2,205,781.73	536,151.71	3,314,873.90	316,303.61
应收账款	重庆旅游人工智能信息科技有限公司	6,866,488.78	401,924.49	6,867,985.78	46,550.32
应收账款	合肥讯飞数码科技有限公司	19,762,547.28	1,754,138.57	12,206,010.64	906,628.80
其他应收款	中国移动通信有限公司及其下属子公司	1,585,935.97	79,296.80	1,239,197.10	61,959.86
其他应收款	安徽省信息产业投资控股有限公司	6,580.80	329.04		
其他应收款	广东爱因智能科技有限公司	62,408.63	3,120.43	62,408.63	3,120.43
其他应收款	北京灵隆科技有限公司	1,000.00	300.00	1,000.00	300.00
其他应收款	北京京师讯飞教育科技有限公司	1,000.00	300.00	1,000.00	300.00
其他应收款	安徽讯飞联创信息科技有限公司	16,240.10	812.01	9,600.00	480.00
其他应收款	安徽东方讯飞教育科技有限公司	1,057.40	52.87	480.00	24.00
其他应收款	合肥智能语音创新发展有限公司及其下属子公司	33,954.90	1,697.75	81,800.00	8,180.00
其他应收款	安徽言知科技有限公司及其下属子公司			16,100,000.00	805,000.00
其他应收款	合肥讯飞数码科技有限公司	371,550.60	37,155.06	212,580.00	21,258.00
预付账款	中国移动通信有限公司及其下属子公司	1,336,874.54		1,636,639.32	
预付账款	安徽省信息产业投资控股有限公司	29,265.12			
预付账款	中国科学技术大学及其下属子公司	10,710.00			
预付账款	安徽东方讯飞教育科技有限公司	550,000.00		430,000.00	
预付账款	安徽省科普产品工程研究中心有限责任公司	2,619.91		2,619.91	
预付账款	安徽淘云科技股份有限公司及其下属子公司	43,088.30		43,088.30	
预付账款	北京灵隆科技有限公司	7,950.00		7,950.00	

(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	中国移动通信有限公司及其下属子公司	3,060,259.17	11,769,747.29
应付账款	安徽省科普产品工程研究中心有限责任公司	68,343.36	142,193.36
应付账款	安徽淘云科技股份有限公司及其下属子公司	18,608,497.06	17,814,122.02
应付账款	安徽讯飞联创信息科技有限公司	1,210,000.00	2,860,000.00
应付账款	安徽讯飞至悦科技有限公司	850,000.00	
应付账款	安徽言知科技有限公司及其下属子公司	16,408,071.89	1,488,702.28
应付账款	北京京师讯飞教育科技有限公司	3,200,000.00	
应付账款	北京灵隆科技有限公司	117,242.00	117,242.00
应付账款	广东爱因智能科技有限公司	537,514.78	389,054.11
应付账款	合肥飞尔智能科技有限公司	225,641.59	225,641.59
应付账款	合肥智能语音创新发展有限公司及其下属子公司	7,806,086.09	889,956.81
应付账款	科讯嘉联信息技术有限公司及其下属子公司	4,895,965.38	2,363,370.00
应付账款	沈阳雅译网络技术有限公司	486,725.66	112,500.00
应付账款	中国科学技术大学及其下属子公司	23,300.97	132,300.97
应付账款	合肥讯飞数码科技有限公司	14,501,597.29	11,346,266.02
合同负债	中国移动通信有限公司及其下属子公司	1,642,752.84	2,748,498.09
合同负债	安徽淘云科技股份有限公司及其下属子公司	188,768.14	23,769.91
合同负债	南京谦萃智能科技服务有限公司	304,245.28	707,547.17
合同负债	安徽省信息产业投资控股有限公司	18,348.61	5,119,248.23
合同负债	宣城创元信息科技有限公司	5,864,030.11	96,095.38
合同负债	中国科学技术大学及其下属子公司	232,888.88	2,830.19
合同负债	安徽讯飞联创信息科技有限公司	378,421.24	378,421.24
合同负债	安徽省科普产品工程研究中心有限责任公司	8,407.08	8,226.42
合同负债	安徽言知科技有限公司及其下属子公司		38,207.55
其他应付款	中国移动通信有限公司及其下属子公司	217,224.89	199,834.19
其他应付款	安徽讯飞至悦科技有限公司	28,162,384.70	
其他应付款	合肥智能语音创新发展有限公司及其下属子公司	900,000.00	
其他应付款	中国科学技术大学及其下属子公司	134,799.00	134,799.00
其他应付款	安徽淘云科技股份有限公司及其下属子公司	6,600.00	6,600.00
其他应付款	沈阳雅译网络技术有限公司	2,238,000.00	
其他应付款	广东爱因智能科技有限公司	100,000.00	

其他应付款	科讯嘉联信息技术有限公司及其下属子公司	621,000.00	621,000.00
其他应付款	合肥讯飞数码科技有限公司	817,431.53	789,431.53

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	35,853,180.00
公司本期失效的各项权益工具总额	605,420.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	第二期限制性股票授予价格为 18.28 元。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照估值工具对本计划授予的权益工具计算公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	根据激励对象人数、股票期权的预期收益水平和激励对象绩效评价等因素确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	421,169,173.02
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	68,293,949.29

3、股份支付的修改、终止情况

2021年4月18日，召开的第五届董事第十二次会议审议通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，由于公司限制性股票激励计划的激励对象中有部分员工因离职或不再具备激励资格，公司将对上述激励对象已授予但尚未解除限售的相应部分的限制性股票，合计605,420股进行回购注销。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2021年6月30日止，本公司开具的未到期的履约保函金额为22,328.47万元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

截至2021年6月30日止，本公司为其他公司提供的担保情况如下：

担保方	被担保方	实际担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	铜陵天源股权投资集团有限公司	23,250.00	2019年6月14日	2029年6月14日	否
本公司	北京慧亮科技有限公司、易县蓝天初级中学、易县蓝天小学	2,793.97	2020年6月19日	2023年6月19日	否
本公司	北京商鲲教育控股集团有限公司	4,272.67	2020年8月25日	2022年8月25日	否
本公司	临沂市三思教育科技有限公司	748.71	2020年12月29日	2022年12月28日	否
本公司	肃宁县育英学校	522.08	2020年12月30日	2023年12月30日	否

除上述事项外，截至2021年6月30日止，本公司无需要披露的其他或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至2021年8月23日止，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

截至2021年8月23日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十七、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	51,938,222.94	1.03%	15,581,466.88	30.00%	36,356,756.06					

按组合计提坏账准备的应收账款	4,975,379,863.44	98.97%	295,174,541.44	5.93%	4,680,205,322.00	4,569,305,231.66	100.00%	265,599,716.12	5.81%	4,303,705,515.54
其中：										
应收合并范围内关联方客户	1,942,473,381.26	38.64%	1,942,473.38	0.10%	1,940,530,907.88	2,168,941,905.50	47.47%	2,168,941.91	0.10%	2,166,772,963.59
应收行业解决方案业务客户	1,904,339,181.51	37.88%	272,590,510.18	14.31%	1,631,748,671.33	1,434,971,257.79	31.40%	252,408,991.79	17.59%	1,182,562,266.00
应收开放平台及消费业务客户	1,128,567,300.67	22.45%	20,641,557.88	1.83%	1,107,925,742.79	965,392,068.37	21.13%	11,021,782.42	1.14%	954,370,285.95
合计	5,027,318,086.38	100.00%	310,756,008.32	6.18%	4,716,562,078.06	4,569,305,231.66	100.00%	265,599,716.12	5.81%	4,303,705,515.54

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	51,938,222.94	15,581,466.88	30.00%	进入诉讼程序
合计	51,938,222.94	15,581,466.88	--	--

按组合计提坏账准备：应收合并范围内关联方客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,735,680,614.39	1,730,447.81	0.10%
1-2年	113,027,522.84	118,147.68	0.10%
2-3年	88,564,867.93	88,677.51	0.10%
3-4年	4,842,675.10	4,842.68	0.10%
4-5年			
5年以上	357,701.00	357.70	0.10%
合计	1,942,473,381.26	1,942,473.38	--

按组合计提坏账准备：应收行业解决方案业务客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,469,796,307.39	68,362,519.32	4.65%
1-2年	169,073,234.60	29,021,089.86	17.16%
2-3年	92,703,926.95	19,925,273.07	21.49%
3-4年	40,470,561.73	26,980,150.01	66.67%

4-5 年	50,108,819.58	46,115,146.66	92.03%
5 年以上	82,186,331.26	82,186,331.26	100.00%
合计	1,904,339,181.51	272,590,510.18	--

按组合计提坏账准备：应收开放平台及消费业务客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,012,803,444.66	2,538,132.49	0.25%
1-2 年	37,709,661.83	991,438.91	2.63%
2-3 年	72,401,675.98	12,250,485.53	16.92%
3-4 年	907,760.64	390,068.27	42.97%
4-5 年	490,005.16	216,680.28	44.22%
5 年以上	4,254,752.40	4,254,752.40	100.00%
合计	1,128,567,300.67	20,641,557.88	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,270,218,589.38
1 至 2 年	319,810,419.27
2 至 3 年	253,670,470.86
3 至 4 年	46,220,997.47
4 至 5 年	50,598,824.74
5 年以上	86,798,784.66
合计	5,027,318,086.38

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款		15,581,466.88				15,581,466.88
应收合并范围内关联方客户	2,168,941.91	-226,468.53				1,942,473.38
应收行业解决方案业务客户	252,408,991.79	20,181,518.39				272,590,510.18
应收开放平台及消费业务客户	11,021,782.42	9,619,775.46				20,641,557.88
合计	265,599,716.12	45,156,292.20				310,756,008.32

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	626,792,012.25	12.47%	626,792.01
客户二	176,010,794.98	3.50%	3,711,291.90
客户三	149,038,694.97	2.96%	149,038.69
客户四	139,296,064.53	2.77%	139,296.06
客户五	124,493,400.00	2.48%	2,625,017.10
合计	1,215,630,966.73	24.18%	

(4) 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(5) 本报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		174,825,000.00
其他应收款	1,794,432,823.20	683,953,568.36
合计	1,794,432,823.20	858,778,568.36

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
讯飞智元信息科技有限公司		174,825,000.00
合计		174,825,000.00

2) 坏账准备计提情况

√ 适用 □ 不适用

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	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用	

	损失	(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	175,000.00			175,000.00
2021年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-175,000.00			-175,000.00
2021年6月30日余额				

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收内部单位款项	1,624,244,213.93	485,221,780.02
保证金	129,891,445.19	149,307,113.84
单位往来	34,918,355.85	1,065,661.47
备用金	2,772,909.48	2,162,571.23
应收股权转让款		45,080,000.00
其他	15,444,826.33	15,520,261.56
合计	1,807,271,750.78	698,357,388.12

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)	
2021年1月1日余额	10,553,578.36		3,850,241.40	14,403,819.76
2021年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-1,564,892.18			-1,564,892.18
2021年6月30日余额	8,988,686.18		3,850,241.40	12,838,927.58

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	881,315,008.79
1至2年	594,732,232.61
2至3年	40,128,883.81

3 至 4 年	48,555,454.44
4 至 5 年	242,112,409.13
5 年以上	427,762.00
合计	1,807,271,750.78

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
内部单位往来	485,221.78	1,139,022.43				1,624,244.21
保证金	10,223,305.18	-2,517,429.28				7,705,875.90
备用金	170,386.08	-31,740.61				138,645.47
单位往来	287,604.76	1,458,313.03				1,745,917.79
其他	3,237,301.96	-1,613,057.75				1,624,244.21
合计	14,403,819.76	-1,564,892.18				12,838,927.58

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
客户一	内部往来款	1,173,513,352.58	4 年以内	64.93%	1,173,513.35
客户二	内部往来款	399,317,997.74	5 年以上	22.10%	399,318.00
客户三	保证金	79,336,444.40	5 年以内	4.39%	3,966,822.22
客户四	内部往来款	30,975,255.60	4 年以内	1.71%	30,975.26
客户五	单位往来	20,000,000.00	1 年以内	1.11%	1,000,000.00
合计	--	1,703,143,050.32	--	94.24%	6,570,628.83

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	6,029,572,982.31		6,029,572,982.31	5,537,476,164.85		5,537,476,164.85
对联营、合营企业投资	651,979,878.64	5,061,178.72	646,918,699.92	652,361,977.67		652,361,977.67

合计	6,681,552,860.95	5,061,178.72	6,676,491,682.23	6,189,838,142.52		6,189,838,142.52
----	------------------	--------------	------------------	------------------	--	------------------

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京中科大讯飞信息科技有限公司							
合肥讯飞数码科技有限公司							
讯飞智元信息科技有限公司	467,744,874.61	6,992,728.40				474,737,603.01	
广州市讯飞樽鸿信息技术有限公司	5,712,500.00					5,712,500.00	
新疆科大讯飞信息科技有限公司	10,051,316.55	73,671.91				10,124,988.46	
中科讯飞互联(北京)信息科技有限公司	615,916,453.86	2,716,104.25				618,632,558.11	
天津讯飞信息科技有限公司	65,720,698.46	47,504.65				65,768,203.11	
安徽信息工程学院	274,547,927.45	13,383.37				274,561,310.82	
苏州科大讯飞教育科技有限公司	1,017,896.21	36,347.41				1,054,243.62	
上海讯飞瑞元信息技术有限公司	221,497,622.21					221,497,622.21	
安徽讯飞智能科技有限公司	100,052,151.39					100,052,151.39	
北京外研讯飞教育科技有限公司	38,549,138.22	203,276.81				38,752,415.03	
安徽飞英数媒教育科技有限公司	14,000,000.00					14,000,000.00	
深圳讯飞智慧科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
河南讯飞智元信息科技有限公司	10,023,713.38	51,907.73				10,075,621.11	
湖南科大讯飞信息科技有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00				

吉林科讯信息科技有限公司	31,652,991.80	8,929.93				31,661,921.73	
科大讯飞华南有限公司	631,797,938.31	137,650.17				631,935,588.48	
上海科大讯飞信息科技有限公司	44,106,987.58	248,591.15				44,355,578.73	
深圳讯飞互动电子有限公司	21,790,506.40	607,700.06				22,398,206.46	
安徽听见科技有限公司	11,427,662.07	704,583.86				12,132,245.93	
安徽讯飞皆成信息科技有限公司	788,521,021.18					788,521,021.18	
上海讯飞枫享网络科技有限公司	71,535,298.09					71,535,298.09	
安徽科大讯飞医疗信息技术有限公司	14,446,679.87	136,647.81				14,583,327.68	
金华讯科科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
芜湖星途机器人科技有限公司	7,528,695.87	31,976.85				7,560,672.72	
重庆科大讯飞智能科技有限公司	20,237,682.68	5,609.62				20,243,292.30	
科大讯飞（香港）有限公司							
安徽知学科技有限公司	352,075,752.01	239,203,594.01				591,279,346.02	
北京讯飞乐知行软件有限公司	177,554.48	482,646.72				660,201.20	
科大讯飞河北科技有限公司	10,008,975.40	10,026,789.79				20,035,765.19	
四川讯飞超脑信息科技有限公司	10,045,644.39	106,677.90				10,152,322.29	
安徽讯飞云创科技有限公司	215,400,000.00	84,600,000.00				300,000,000.00	
贵州讯飞信息科技有限公司	10,011,967.20					10,011,967.20	
天津智汇谷科技服务有限公司	217,612,659.35	84,637.03				217,697,296.38	

浙江讯飞智能科技有限公司	30,256,690.10	315,710.30				30,572,400.40	
武汉讯飞兴智科技有限公司	100,651,181.07	684,553.40				101,335,734.47	
科大讯飞（苏州）科技有限公司	74,491,529.37	379,203.88				74,870,733.25	
重庆大永讯飞智能科技有限公司	3,500,000.00					3,500,000.00	
雄安讯飞人工智能科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
讯飞南亚东南亚信息科技（云南）有限公司	7,503,739.75	11,162.41				7,514,902.16	
海南声谷科技有限公司	13,077,247.87	17,785,849.39				30,863,097.26	
徐州讯飞智能科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
西安讯飞超脑信息科技有限公司	44,377,972.28	288,000.57				44,665,972.85	
贵州科讯慧黔信息科技有限公司	9,000,000.00					9,000,000.00	
蚌埠科大讯飞信息科技有限公司（孙公司）	441,533.21	22,800.38				464,333.59	
安徽讯飞爱途旅游电子商务有限公司（孙公司）	13,146.00					13,146.00	
合肥科大讯飞教育发展有限公司（孙公司）	107,267.88	97,510.76				204,778.64	
亳州讯飞信息科技有限公司（孙公司）	108,141.87	13,545.89				121,687.76	
安徽联商信息科技有限公司（孙公司）	282,261.16					282,261.16	
广州讯飞语畅有限公司（孙公司）	227,718.35	22,324.82				250,043.17	
广东讯飞启明科技发展有限公司（孙公司）	1,978,246.46	512,929.32				2,491,175.78	

北京讯飞启明科技有限公司（孙公司）	140,534.08	26,585.02				167,119.10	
科大讯飞华南人工智能研究院（广州）有限公司（孙公司）	3,274,937.49	2,866,388.51				6,141,326.00	
广州讯飞易听说网络科技有限公司（孙公司）	70,913.42	60,277.02				131,190.44	
北京讯飞京达来科技有限公司（孙公司）	57,313.00					57,313.00	
吉林科讯教育科技有限公司	62,665.14	36,280.36				98,945.50	
BEYONDAI	21,590,004.97	1,573,162.01				23,163,166.98	
科大讯飞长江信息科技有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
科大讯飞（国际）有限公司	82,916,795.45	4,081,054.82				86,997,850.27	
山东科讯信息科技有限公司	100,061,039.65	70,669.92				100,131,709.57	
天津讯飞融资租赁有限公司	480,000,000.00					480,000,000.00	
合肥讯飞读写科技有限公司	604,323.79	167,437.59				771,761.38	
广州讯飞乐柠信息科技有限公司	61,358.30	6,673.74				68,032.04	
安徽讯飞寰语科技有限公司	20,048,990.72	265,579.67				20,314,570.39	
芜湖科讯航天信息技术有限公司	25,000,000.00					25,000,000.00	
河南讯飞人工智能科技有限公司	2,000,000.00	18,022,324.82				20,022,324.82	
科大讯飞邯郸科技有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
阜阳讯飞信息科技有限公司	3,000,000.00	7,000,000.00				10,000,000.00	
贵州讯飞超脑科技有限公司	5,500,000.00	10,035,719.71				15,535,719.71	
皮山城市超脑信息	1,500,000.00					1,500,000.00	

科技有限公司							
长治科讯信息科技有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
六安讯飞信息科技有限公司	15,871.54	2,383.48				18,255.02	
新余讯飞信息科技有限公司	3,739.75	11,162.41				14,902.16	
湖南科讯智投信息科技有限公司	2,243.85	3,331.67				5,575.52	
安徽讯飞至悦科技有限公司	20,942.60					20,942.60	
重庆讯飞慧渝人工智能技术研究院有限公司	40,389.30	115,001.25				155,390.55	
新疆讯飞丝路声谷信息科技有限公司	2,991.80	8,929.93				11,921.73	
河南启明软件有限公司	3,739.75	11,162.41				14,902.16	
安徽讯飞皆成软件技术有限公司	110,350.95	260,026.20			-112,000.00	258,377.15	
广西科讯慧桂智能科技有限公司	3,739.75	22,555.96				26,295.71	
安徽赛因慧博教育科技有限公司	7,479.50	22,324.82				29,804.32	
上海云之脑智能科技有限公司		10,000,000.00				10,000,000.00	
上海科讯保险经纪有限公司		1,000,000.00				1,000,000.00	
安徽讯飞新零售有限公司		7,000,000.00				7,000,000.00	
芜湖智汇谷科技服务有限公司		50,000,000.00				50,000,000.00	
辽宁讯飞信息科技有限公司		10,027,763.94				10,027,763.94	
讯飞华中（武汉）有限公司		20,346,334.26				20,346,334.26	
科大讯飞（上海）科技有限公司	37,146,815.66	75,511,137.39				112,657,953.05	
遵义讯飞超脑大数		2,000,000.00				2,000,000.00	

据有限公司							
安徽飞飞婴幼儿托育服务有限公司		5,000,000.00				5,000,000.00	
合计	5,537,476,164.85	592,208,817.46	100,000,000.00		-112,000.00	6,029,572,982.31	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
北京京师讯飞教育科技有限公司	26,724,384.59			1,968,883.73						28,693,268.32	
安徽东方讯飞教育科技有限公司	8,052.82			-8,052.82							
小计	26,732,437.41			1,960,830.91						28,693,268.32	
二、联营企业											
安徽省科普产品工程研究中心有限责任公司	4,578,350.51			-569,989.39						4,008,361.12	
安徽淘云科技有限公司	53,776,534.07			4,134,251.71						57,910,785.78	
沈阳美行科技有限公司	167,048,297.18			-10,375,868.22						156,672,428.96	
沈阳雅译网络技术有限公司	9,968,385.26			-1,798,139.69						8,170,245.57	
北京中外翻译咨询	64,990,497.13			-651,472.30						64,339,024.83	

有限公司											
湖南芒果 听见科技 有限公司	9,679,881 .59			-2,469,60 1.52						7,210,280 .07	
新育文教 育科技（北 京）有限公 司	5,061,178 .72								5,061,178 .72		5,061,178. 72
北京灵隆 科技有限 公司											
合肥智能 语音创新 发展有限 公司	25,983,36 0.19	17,000,00 0.00		-4,334,72 6.73						38,648,63 3.46	
南京谦萃 智能科技 服务有限 公司	5,485,029 .79									5,485,029 .79	
上海穹天 科技有限 公司	13,518,48 7.31			-3,442,36 1.78						10,076,12 5.53	
广州讯飞 易听说网 络科技有 限公司	171,328,4 94.24									171,328,4 94.24	
讯飞海河 （天津）人 工智能创 业投资基 金合伙企 业（有限合 伙）	59,777,20 2.49									59,777,20 2.49	
南京讯飞 智慧城市 科技有限 公司	17,992,77 4.91	164,977.9 8								18,157,75 2.89	
合肥科讯 睿见科技 有限公司	16,441,06 6.87									16,441,06 6.87	
小计	625,629,5	17,164,97		-19,507,9					5,061,178	618,225,4	5,061,178.

	40.26	7.98		07.92				.72		31.60	72
合计	652,361,977.67	17,164,977.98		-17,547,077.01				5,061,178.72		646,918,699.92	5,061,178.72

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	3,468,178,976.29	2,184,043,996.57	2,200,311,626.43	1,002,154,039.37
其他业务	12,514,952.79	2,259,791.34	6,394,596.20	324,114.25
合计	3,480,693,929.08	2,186,303,787.91	2,206,706,222.63	1,002,478,153.62

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-17,547,077.01	-11,584,896.52
处置长期股权投资产生的投资收益	2,674,171.95	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	6,615,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益		5,624,850.99
理财产品及结构性存款收益		15,328,938.99
合计	-8,257,905.06	9,368,893.46

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,097,048.74	
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）	149,327,004.99	
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	117,524,613.64	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,853,919.82	
减：所得税影响额	46,513,632.11	
少数股东权益影响额	1,267,535.10	
合计	209,119,482.86	--

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	3.25%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.97%	0.12	0.12