

# 武汉天喻信息产业股份有限公司

2023 年度报告



2024 年 4 月

# 2023 年度报告

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

公司负责人闫春雨、主管会计工作负责人张艳菊及会计机构负责人(会计主管人员)王小雨声明：保证本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。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了保留意见的财务报告审计报告。本公司董事会、监事会对相关事项的详细说明在本报告第六节“重要事项”/“五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期非标准审计报告的说明”部分，请投资者注意阅读。

报告期内，由于行业竞争进一步加剧，公司产品销售毛利同比下降，同时公司持续实施国内国际双驱动的发展战略，各项费用投入阶段性增加，归属于上市公司股东的净利润同比大幅下滑。面对行业不利因素，公司积极采取措施降低不利因素的长期影响，主营业务、核心竞争力未发生重大不利变化。在国内外数字经济产业蓬勃发展的趋势下，公司所从事的以数据安全技术为基础的金融、通信行业业务及国际业务的市场前景良好，公司坚持以“用科技构造安全智慧的数字世界”为使命，把握行业数字化发展趋势，加大新技术和新产品的研发，坚定实施国内国际双驱动的发展战略，推动公司业务持续健康发展。

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

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”/“十一、公司未来发展的展望”/“3、可能面对的风险”部分，详细描述了公司未来经营中可能面临的主要风险及应对措施，敬请投资者注意阅读。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 430,056,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.2 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 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.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理.....	26
第五节 环境和社会责任.....	42
第六节 重要事项.....	45
第七节 股份变动及股东情况.....	57
第八节 优先股相关情况.....	62
第九节 债券相关情况.....	63
第十节 财务报告.....	64

## 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) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、天喻信息	指	武汉天喻信息产业股份有限公司
武汉同喻	指	武汉同喻投资合伙企业（有限合伙）
深创智能	指	深圳市深创智能集团有限公司
西藏联创	指	西藏联创永源股权投资有限公司
岁月云公司	指	武汉岁月云信息技术有限公司（原武汉百望信息技术有限公司）
湖北百旺	指	湖北百旺金赋科技有限公司
黑龙江百望	指	黑龙江百望信息技术有限公司
擎动网络	指	武汉擎动网络科技有限公司
承喻物联	指	武汉承喻物联科技有限公司（原武汉天喻聚联智能科技有限公司）
昌喻投资	指	深圳市昌喻投资合伙企业（有限合伙）
天喻世元	指	天喻世元科技（深圳）有限公司（原蕲芯（武汉）集成电路芯片有限公司）
天喻教育	指	武汉天喻教育科技有限公司
水天投资	指	南昌水天投资集团有限公司
西藏中茵	指	西藏中茵集团有限公司
深圳鼎泮	指	深圳市鼎泮投资合伙企业（有限合伙）
优待证	指	中华人民共和国退役军人事务部面向符合条件的退役军人和烈士遗属、因公牺牲军人遗属、病故军人遗属等其他优抚对象发放的优待证
数字人民币硬钱包	指	具备安全模块的法定数字人民币载体
亿赞普	指	亿赞普（北京）科技有限公司
钱宝科技	指	重庆市钱宝科技服务有限公司
中科红樟	指	中科红樟投资（深圳）有限公司
中审众环	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
南昌中院	指	南昌市中级人民法院

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	ST 天喻	股票代码	300205
公司的中文名称	武汉天喻信息产业股份有限公司		
公司的中文简称	天喻信息		
公司的外文名称	Wuhan Tianyu Information Industry Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写	Tianyu Information		
公司的法定代表人	闫春雨		
注册地址	武汉市东湖新技术开发区华工大学科技园		
注册地址的邮政编码	430223		
公司注册地址历史变更情况	2004 年 9 月由“武汉市洪山区珞喻路 1037 号综合楼”变更为现注册地址		
办公地址	武汉市东湖新技术开发区华工大学科技园天喻楼		
办公地址的邮政编码	430223		
公司网址	www.whity.com.cn		
电子信箱	tyobd@whity.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层
签字会计师姓名	俞俊、漏玉燕

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

项目	2023 年	2022 年		本年比上年增减	2021 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	1,700,494,259.88	1,791,779,939.08	1,791,779,939.08	-5.09%	1,430,301,662.77	1,430,301,662.77
归属于上市公司股东的净利润（元）	19,706,768.32	86,442,430.75	86,426,373.46	-77.20%	-149,872,516.78	-149,899,607.39
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-12,064,839.43	62,318,686.54	62,302,629.25	-119.36%	-171,138,978.44	-171,166,069.05
经营活动产生的现金流量净额（元）	-200,844,015.99	102,217,306.50	102,217,306.50	-296.49%	-254,145,611.54	-254,145,611.54
基本每股收益（元/股）	0.0458	0.2010	0.2010	-77.21%	-0.3485	-0.3486
稀释每股收益（元/股）	0.0458	0.2010	0.2010	-77.21%	-0.3485	-0.3486
加权平均净资产收益率	1.33%	5.99%	5.99%	-4.66 百分点	-11.97%	-11.97%
项目	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减	2021 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
资产总额（元）	2,985,582,838.20	3,285,529,940.48	3,285,799,523.55	-9.14%	3,158,930,586.38	3,159,523,086.16
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,479,745,875.47	1,487,549,966.43	1,487,506,818.53	-0.52%	1,399,513,984.26	1,399,486,893.65

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

根据《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）（“解释第 16 号”）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性



是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	1,700,494,259.88	1,791,779,939.08	
营业收入扣除金额（元）	2,601,571.38	3,599,312.46	主要为生产过程产生的废料处置收入及其他收入
营业收入扣除后金额（元）	1,697,892,688.50	1,788,180,626.62	

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

项目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	469,496,186.14	454,125,387.01	354,062,084.68	422,810,602.05
归属于上市公司股东的净利润	18,232,988.47	12,514,290.94	5,735,377.73	-16,775,888.82
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	15,181,190.50	9,438,454.56	-14,651,059.45	-22,033,425.04
经营活动产生的现金流量净额	-65,514,797.11	101,950,440.53	-242,909,628.91	5,629,969.50

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 七、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。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	292,301.40	-27,614.42	-2,101.75	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,446,986.20	4,640,783.21	8,692,354.32	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置	1,304,640.00	881,972.83	14,315,769.00	

金融资产和金融负债产生的损益				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,687,653.55	4,379,435.26		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	21,910,600.00			
债务重组损益	-103,711.29		-801,900.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,850,378.52	-2,217,394.46	174,792.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,883,861.64	15,711,478.90	466,259.87	
减：所得税影响额	3,482,286.00	-285,325.55	624,086.59	
少数股东权益影响额（税后）	18,816.27	-469,757.34	954,625.91	
合计	31,771,607.75	24,123,744.21	21,266,461.66	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
代扣个人所得税等手续费返还	238,415.20	可以连续取得 3 年或 3 年以上

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所处行业情况

物联网、大数据、云计算、人工智能、区块链、工业互联网等数字技术高速发展，促使经济向数字化、网络化、智能化加速转型。在此背景下，数据已成为继劳动、土地、资本、技术之后新的关键生产要素，是国家基础性战略资源，对经济发展具有放大、叠加、倍增的作用。党中央、国务院从全局出发，围绕数字经济、网络强国、数字中国建设等作出了一系列重大部署，于 2023 年组建国家数据局，统筹数据资源整合共享和开发利用，推进数字中国、数字经济等规划建设。目前，我国已建成全球规模最大且技术领先的数字基础设施，数字经济规模占 GDP 比重已超过 40%，数字经济产业规模居世界第二。在全球其他国家和地区，数字经济也已成为经济热点，越来越多的“一带一路”沿线国家开始积极参与到数字经济的浪潮之中。国内外数字经济产业持续繁荣，有利于公司所从事的以数据安全技术为基础的金融、通信行业业务及国际业务的健康发展。

金融行业。金融 IC 卡相关业务方面，2023 年，国内商业银行持续加快推进数字化、线上化转型，加大高端卡推广力度，努力提升发卡效率和客户体验，截至 2023 年末，全国共开立银行卡 97.87 亿张，同比增长 3.26%；社保卡应用场景（文旅、交通、政务、人社等）不断丰富，持卡人数稳步增加，截至 2023 年末，全国社保卡持卡人数已达到 13.79 亿人。金融终端业务方面，2023 年，中国人民银行持续加强行业监管，规范市场秩序，截至 2023 年 9 月末，国内联网 POS 机具共 4,304.30 万台，较上年末增加 748.23 万台；2024 年 3 月，国务院办公厅印发《关于进一步优化支付服务提升支付便利性的意见》，强调要聚焦老年人、外籍来华人员等群体支付不便问题，加大必要的资源投入，改善银行卡受理环境，多措并举推动移动支付、银行卡、现金等多种支付方式并行发展、相互补充。外籍人员习惯于刷卡消费，上述政策将促进银行卡收单 POS 机具市场发展。数字人民币业务方面，2023 年，数字人民币在批发零售、餐饮文旅、教育医疗、公共服务等领域形成了一大批涵盖线上线下的可复制、可推广应用模式，已形成 17 个省市的 26 个试点地区、10 家指定运营机构竞相发展的局面；截至 2023 年 6 月末，数字人民币累计交易额已达 1.8 万亿元，较 10 个月前环比增长约 1700%。战略创新业务方面，大数据、区块链、隐私计算、云计算等技术正与金融行业应用加速融合，金融科技持续赋能金融服务产品优化升级，助力普惠金融、绿色金融发展的同时有力保障金融业务更加安全合规，相关业务市场具备良好发展前景。

通信行业。通信智能卡业务方面，随着国家 5G 战略不断推进，国内物联网、大数据、传感器等技术的高速发展，拉动 eSIM 等数字身份安全模块以及物联网卡需求，5G-SIM 卡的存量替换和升级等，为通信智能卡行业带来了新的增长点；2023 年，国内移动电话用户数净增 4,315 万户，净增户数比上年同期多约 6%；截至 2023 年末，国内移动电话用户合计达 17.27 亿户，国内通信智能卡行业市场规模仍然较大。物联网业务方面，2023 年，国内蜂窝物联网终端用户数净增 4.88 亿户，净增户数比上年同期多约 9%；截至 2023 年末，国内蜂窝物联网终端用户数达 23.32 亿户，仍处于规模增长期；蜂窝物联网终端应用于公共服务、车联网、智慧零售、智慧家居等领域的规模分别达 7.99 亿、4.54 亿、3.35 亿和 2.65 亿户；5G 行业应用案例数超 9.4 万个，且已在采矿、电力、港口等行业规模复制。围绕智能家居、网联汽车、智能穿戴等领域的生活智慧化应用，围绕智慧农业、智慧医疗、智慧矿山、智慧港口、智慧能源等领域的产业数字化应用，围绕智慧消防、环保监测、智能表计等领域的治理智能化应用以及 5G 创新应用持续迭代，推动物联网行业稳步发展。

国际业务。智能卡业务方面，东南亚、中东、非洲、拉美等诸多地区仍处于磁条卡向芯片卡迁移、移动电话持续普及阶段，国际金融 IC 卡、通信 SIM 卡市场的需求潜力较大。2023 年，银联国际跟随“一带一路”倡议，在沿线国家持续推动银联卡发卡，截至 2023 年末，银联国际已在海外的 81 个国家和地区累计发行超 2.3 亿张银联卡；国内智能卡安全芯片厂商也在国际市场积极推广支持境外标准的国产智能卡安全芯片产品，国内智能卡厂商已具备持续扩大国际市场占有率的供应链、产品、技术与市场基础，正在大力发展国际业务。金融终端业务方面，根据尼尔森的报告，全球 POS 机具市场出货量近几年持续保持增长，同时，中东、非洲、欧洲、拉美等地区的出货量同比增速高于亚太地区。与国内市场相比，国际金融终端产品市场更加广阔。

数据来源：中国人民银行、人力资源和社会保障部、工业和信息化部等。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

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

报告期内，公司从事的主要业务为金融行业业务、通信行业业务及国际业务。

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

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

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

## 三、核心竞争力分析

公司作为国内数据安全领域领先的产品和解决方案提供商，深耕金融行业方向、通信行业方向等业务领域多年，拥有良好稳定的客户资源，产品涵盖卡、终端、模块、系统、服务、解决方案，应用领域广泛，在各细分领域的拓展中积累了丰富的产品开发和行业应用经验。公司拥有 CMMI 软件能力成熟度模型集成五级资质、CCID 信息系统服务交付能力一级五星资质，获得维萨（VISA）、万事达（MasterCard）、美国运通（American Express）、大莱（Diners club）、中国银联（UnionPay）、日本 JCB 等六大银行卡组织的资质认证，国家商用密码产品认证，多次参与相关国家标准、行业标准起草工作，成为国际国内多个标准组织成员单位。公司是国家高新技术企业、国家知识产权优势企业、湖北省企业技术中心、湖北省智能卡工程技术研究中心、数字化感知智能支付系统湖北省工程研究中心、湖北省优秀软件企业、湖北省信息化和工业化融合试点示范企业、武汉市科技领军企业。

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

一、持续推出拥有核心竞争力的新产品。公司围绕金融行业、通信行业等方向，持续打造优质的产品和服务，在数字人民币、智能合约、区块链与隐私计算等领域加大研发投入积极探索创新应用，不断巩固产品竞争力。公司完成符合 EMV 标准的 PURE 卡产品认证，助力海外金融智能卡业务发展；完成中国移动超级 SIM 子链 COS 升级备案测试并具备规模发行条件，完成 vSIM 产品的验证与试产，完成中国移动国产操作系统开发并通过预测试，完成澜石 for MCU 在模组产品中的应用，围绕消费者终端场景和 IoT 场景构建了符合 GSMA 国际规范的基于 eSIM 的一站式解决方案；针对 SoftPOS 产品与解决方案进行了一系列布局及储备，并完成国际相关产品认证。公司深度参与数字人民币生态体系建设，不断打磨数字人民币产品矩阵，完善数字人民币智能合约平台及一体机产品，推进数字人民币相关产品、服务及解决方案演进迭代，完成多款数字人民币硬钱包检测，为运营机构提供多种数字人民币场景建设解决方案，联合商业银行共同发布数字人民币预付费产品，布局保险科技、普惠金融、民生保障、交通出行、零售交易等领域的数字人民币应用解决方案，推出服务于中小型银行、四方服务商、代理商和商户的以数字人民币为核心的统一支付平台，搭建了以数字人民币为核心的保险垂直行业综合平台，丰富了公司“岁月易融”金融服务平台的供应链金融产品。

二、持续加大知识产权布局和产品的检测认证力度，为公司相关业务巩固国内市场、开拓国际市场提供有力支撑。报告期内，公司申报专利 84 项，其中发明专利 56 项，实用新型专利 21 项，外观设计专利 7 项；新增专利 38 项，其中发明专利 16 项，实用新型专利 11 项，外观设计专利 11 项；新增软件著作权 34 项，知识产权的增加为公司产品的市场竞争力奠定了重要的技术基础。公司 50 余款智能卡、通信模组、智能终端产品通过第三方检测机构的 260 余项检测认证；新增信息安全服务资质证书（安全开发类一级）、信息系统建设和服务能力等级证书（优秀级 CS4）。

三、进一步增强公司品牌影响力，产品、服务能力认可度。公司获评全国信息技术标准化技术委员会卡及身份识别安全设备分技术委员会“2023 年度先进单位”、第十届湖北省“优秀软件企业（重点型）”和“优秀软件产品”双优品牌、武汉企业信息化促进会工业智能化改造升级优秀单位。公司参与项目《金融集成电路（IC）卡操作系统技术标准、检测能力建设与产品应用》项目荣获中国人民银行金融科技发展奖二等奖；公司参与项目《基于工业互联网+区块链的医联体内个人健康医疗数据开放共享的智慧应用》荣获全国总决赛应用创新赛道一等奖；公司“安全通信模组解决方案”荣获工业和信息化部电子第五研究所赛宝优选信创优秀解决方案奖；公司自主研发的基础软件“阙石操作系统”入选“2022-2023 年优秀创新软件产品”；公司智能支付终端产品入选“湖北省制造业单项冠军产品（2022 年-2024 年）”。公司被授予数字人民币产业联盟理事单位、大数据技术标准推进委员会合作伙伴。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

报告期内，智能卡与金融终端产品市场竞争进一步加剧，面对日趋白热化的行业竞争环境，公司保持战略定力，聚焦金融、通信两大业务领域，适度加大研发投入，持续研发自主可控数据安全核心技术，及时响应客户需求不断迭代智能卡、金融终端、数字人民币系列产品，提升公司业务的市场竞争力；积极布局新技术与新产品，培育新的业务增长点，推进业务转型升级与创新发展；坚定实施国内国际双驱动的发展战略，持续加大资源投入，加快业务国际化进程，为公司长远发展奠定基础。

报告期内，公司实现营业收入 17.00 亿元，同比减少 5.09%；发生营业成本 12.35 亿元，同比减少 1.24%；归属于上市公司股东的净利润为 1,970.68 万元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为-1,206.48 万元。

#### （一）金融行业业务

报告期内，公司金融行业业务主要为金融智能卡及金融终端相关业务，其中，金融智能卡相关业务实现营业收入 4.45 亿元，同比增长 1.33%；金融终端相关业务实现营业收入 4.82 亿元，同比减少 27.78%。金融智能卡相关业务方面，公司在金融智能卡及相关系统服务领域持续加强与大型国有银行、股份制银行等商业银行的合作，入围多个银行借记卡、三代社保卡、ETC 卡项目，相关产品持续批量出货；经过多年积累，公司个性化定制卡业务已实现规模化发展，相关业务收入持续增加；公司金融智能卡相关业务整体保持稳定发展态势。金融终端业务方面，公司持续开拓商用金融终端市场并取得一定成效，中标/签约邮储银行、兴业银行、甘肃银行、汉口银行、长沙银行等多个商业银行商用金融终端项目；公司适应市场需求积极研发、推出创新型微智能全屏传统金融终端，进一步增强产品竞争力，并已成功实现规模化销售；由于传统金融终端市场规模持续萎缩，公司金融终端业务整体收入同比下滑。数字人民币业务方面，公司依托自主研发的数字人民币系列产品，积极配合商业银行参与数字人民币试点推广工作，成功入围大运会、亚运会场景数字人民币硬钱包项目，公司数字人民币业务稳步发展。战略创新业务方面，公司依托在区块链、隐私计算、数字人民币智能合约等技术领域的布局，围绕交通、医疗、保险、物流等产业场景积极推动创新业务示范案例的落地，目前公司战略创新业务尚处于培育阶段。

公司将继续加大高端银行卡、个性化定制卡等产品的销售力度，努力稳定三代社保卡产品发卡规模，保持公司金融智能卡产品的市场份额；持续开拓商业银行商用金融终端市场，提升产品竞争力，努力稳定公司金融终端业务规模；加强与商业银行、垂直行业企业的深度合作，把握行业机遇，围绕数字人民币系列产品、战略创新业务产品及服务在相关应用场景的落地积极开展工作，实现公司金融行业业务的持续发展。

#### （二）通信行业业务

报告期内，公司通信行业业务主要为通信智能卡及物联网相关业务，其中，通信智能卡相关业务实现营业收入 2.63 亿元，同比增长 15.01%；物联网相关业务实现营业收入 0.27 亿元，同比减少 37.40%。通信智能卡相关业务方面，公司

持续加强与电信运营商的业务合作，深耕通信智能卡市场，通信智能卡产品销量同比增长，发卡量连续两年均达到约 1 亿片；作为数据安全领域领先的产品和解决方案提供商，公司积极参与中国电信量子应用、量子国密 SIM 卡产品的技术与供货服务，并已实现规模化商用；依托与电信运营商的深度合作，公司稳步开拓智能电子学生证产品及智能卡技术服务业务市场，相关产品及服务业务销售收入同比增长。物联网相关业务方面，公司面向电信运营商及垂直行业客户持续推广安全通信模组产品，中标中国移动 LTE cat.1 安全通信模组采购项目；受物联网行业下游需求不景气等因素影响，公司安全通信模组产品销售收入同比下滑；公司面向共享、支付、农业、表计、工业等垂直行业持续推广 eSIM 智能连接服务业务，相关业务稳步发展。

公司将继续紧跟通信行业技术趋势，优化通信与物联网产品组合，制定针对性的市场推广计划，不断提升通信智能卡产品市场占有率，努力扩大智能电子学生证、安全通信模组产品出货规模；依托通信智能卡及物联网相关业务积累的客户基础，不断开拓智能卡技术服务业务、eSIM 智能连接服务业务市场，推动通信行业业务规模持续增长。

### （三）国际业务

报告期内，公司国际业务实现营业收入 4.70 亿元，同比增长 22.74%；其中，国际智能卡业务实现营业收入 4.25 亿元，同比增长 13.71%；国际金融终端业务实现营业收入 0.44 亿元，同比增长 469.84%。受全球经济环境、行业库存周期及国内厂商加大出海力度等因素影响，国际智能卡及金融终端产品市场竞争加剧。公司持续贯彻大力发展国际业务的战略，加大市场资源投入，通过参加全球知名行业展会的契机大力提升天喻品牌的知名度和影响力。依托国产智能卡安全芯片供应链优势，集中市场资源持续开拓重点国家的头部商业银行与电信运营商客户，合作客户数量持续增加，通信智能卡相关产品实现稳定出货，金融智能卡相关产品出货量同比大幅增长，公司国际智能卡业务整体持续向好发展。公司已完成多个金融终端产品的海外认证工作，在此基础上，公司加大市场资源投入面向海外客户大力推广相关产品，国际金融终端产品销量快速增加，产品销售结构稳步改善，为公司国际业务构建了新的业务增长点。

公司将继续大力提升天喻品牌在国际市场的知名度和影响力，集中资源持续深耕各区域重点国家及头部客户市场，形成对周边国家和其他客户的辐射效应，以抢占更大的国际智能卡产品市场份额，推动国际金融终端产品持续放量增长；依托公司在物联网、数字金融服务等领域的产品与技术积累，积极布局国际物联网产品及软件服务市场，推动公司国际业务收入规模持续增长。

## 2、收入与成本

### （1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

项目	2023 年		2022 年		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	1,700,494,259.88	100.00%	1,791,779,939.08	100.00%	-5.09%
分行业					
计算机、通信和其他电子制造业	1,700,494,259.88	100.00%	1,791,779,939.08	100.00%	-5.09%
分产品					
智能卡	1,078,277,386.12	63.41%	995,463,298.01	55.56%	8.32%
终端	541,722,559.75	31.86%	689,132,177.85	38.46%	-21.39%
技术服务与开发	40,036,973.03	2.35%	52,764,058.03	2.94%	-24.12%
其他	40,457,340.98	2.38%	54,420,405.19	3.04%	-25.66%
分地区					
国内	1,399,800,929.87	82.32%	1,524,612,316.28	85.09%	-8.19%
国外	300,693,330.01	17.68%	267,167,622.80	14.91%	12.55%
分销售模式					

自销	1,700,494,259.88	100.00%	1,791,779,939.08	100.00%	-5.09%
----	------------------	---------	------------------	---------	--------

注：分地区国内收入，包含销售给公司国际业务代理商(注册地在国内)的收入，代理商最终将产品销往国外。

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

项目	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
计算机、通信和其他电子制造业	1,700,494,259.88	1,235,024,625.83	27.37%	-5.09%	-1.24%	-2.83%
分产品						
智能卡	1,078,277,386.12	716,523,120.87	33.55%	8.32%	21.86%	-7.39%
终端	541,722,559.75	464,868,269.85	14.19%	-21.39%	-21.67%	0.30%
分地区						
国内	1,399,800,929.87	1,048,628,042.92	25.09%	-8.19%	-6.02%	-1.73%
国外	300,693,330.01	186,396,582.91	38.01%	12.55%	38.23%	-11.52%
分销售模式						
自销	1,700,494,259.88	1,235,024,625.83	27.37%	-5.09%	-1.24%	-2.83%

注：（1）报告期内，智能卡产品毛利率同比减少 7.39 个百分点，国外业务毛利率同比下降 11.52 个百分点，主要由于受国际市场芯片供应紧张形势缓解影响，海外智能卡产品售价同比下降。

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 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
计算机、通信和其他电子制造业	销售量	片、台	366,091,064.00	327,669,755.10	11.73%
	生产量	片、台	357,235,327.00	332,793,245.10	7.34%
	库存量	片、台	18,018,275.00	26,874,012.00	-32.95%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

报告期末，公司产品库存量较期初减少 32.95%，主要由于上年末库存商品于本报告期实现销售。

## (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

## (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年	2022 年	同比增减
------	----	--------	--------	------

		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
计算机、通信和其他电子制造业	原材料	940,533,492.51	76.16%	946,953,942.45	75.72%	-0.68%

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

是 否

报告期内，公司通过减资处置持有的原控股子公司岁月云公司全部股权，于 2023 年 9 月 25 日完成工商变更登记，岁月云公司及其控股子公司均不再纳入公司合并报表范围。

报告期内，公司新设全资子公司天喻信息国际贸易（香港）有限公司，注册资本 500 万港元，于 2023 年 11 月 2 日完成公司注册，截止报告期末，公司尚未实缴出资。

报告期内，公司于 2023 年 10 月 31 日将昌喻投资纳入合并报表范围，具体情况如下：

公司与水天投资、中科红樟于 2021 年 9 月共同投资设立昌喻投资，根据三方签署的合伙协议，水天投资认缴出资 4.5 亿元，占昌喻投资注册资本的 47.32%，并向昌喻投资的投资决策委员会委派 2 名委员。

水天投资向昌喻投资实缴出资 1.5 亿元后，由于业务发展规划变更，水天投资确定对昌喻投资的剩余 3 亿元认缴出资额不再出资，并于 2023 年 10 月 31 日出具确认函退出对昌喻投资的投资，撤回已委派的投资决策委员会委员，不再参加昌喻投资投资决策委员会相关决策。因此，公司认为于 2023 年 10 月 31 日起对昌喻投资的经营决策权由重大影响转为控制，将其纳入合并范围。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	412,638,634.29
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	24.27%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	144,367,584.05	8.49%
2	第二名	111,830,217.98	6.58%
3	第三名	52,850,762.95	3.11%
4	第四名	51,945,050.60	3.05%
5	第五名	51,645,018.71	3.04%
合计	--	412,638,634.29	24.27%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	614,848,346.89
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	48.63%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料



序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	369,117,343.88	29.19%
2	第二名	90,095,131.39	7.13%
3	第三名	59,829,463.95	4.73%
4	第四名	52,844,247.29	4.18%
5	第五名	42,962,160.38	3.40%
合计	--	614,848,346.89	48.63%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	165,316,046.56	127,106,468.50	30.06%	主要由于公司持续实施国内国际双驱动的发展战略，不断完善国内国际业务组织架构，市场费用投入增加。
管理费用	112,043,758.36	84,416,695.18	32.73%	主要由于公司不断完善组织架构、优化人员结构等，导致人员薪酬增幅较大。
财务费用	14,857,097.57	22,738,565.79	-34.66%	主要由于报告期内利息收入及汇兑收益同比增加。
研发费用	174,223,449.90	164,461,812.15	5.94%	

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
基于智能合约技术的数字人民币终端研发	针对未来数字人民币智能合约生态发展需求，面向数字人民币运营机构和第三方智能合约运营机构，提供一种智能合约硬件产品，以促进数字人民币智能合约开放生态的构建	完成整机原型机的设计、开发、调试和验证；完成智能合约执行环境功能层和安全体系（含硬件层、操作系统层、安全应用层，及业务交互层安全设计）的编码实现	实现完整的智能合约终端功能特性和安全特性，完成设备的原型设计和制造，同时开发相关平台和模拟合约	提高公司数字人民币业务市场竞争力
MCU 操作系统研发项目	以连接规模为基础，重点打造“芯片、操作系统、模组、硬件”四类入口，在产品体系上构建自主可控的“物联网底座+能力”模式	已完成结项	实现自主可控的安全的 MCU 操作系统	提供公司物联网业务市场竞争力
基于设备互联操作系统支付安全技术的研究	基于金融数字化服务终端操作系统银联标准版，在多形态设备部署互联互通，从不同层面分析对安全影响，设计开发相关技术及规范	已完成结项	采用自主可控、安全高效的设备互联操作系统，在安全技术上为行业智能终端以及金融支付终端提供技术支撑平台	提高公司智能支付终端业务市场竞争力

公司研发人员情况

项目	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	563	760	-25.92%
研发人员数量占比	39.93%	45.54%	-5.61%
研发人员学历			
本科	404	543	-25.60%

硕士	82	105	-21.90%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	163	239	-31.80%
30~40 岁	305	429	-28.90%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

项目	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	176,464,606.38	199,405,397.44	240,674,622.31
研发投入占营业收入比例	10.38%	11.13%	16.83%
研发支出资本化的金额（元）	2,241,156.48	34,943,585.29	49,842,723.21
资本化研发支出占研发投入的比例	1.27%	17.52%	20.71%
资本化研发支出占当期净利润的比重	11.40%	40.44%	32.44%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

研发投入资本化率较上年同期下降，主要由于公司将达到预定使用用途的符合资本化条件的自研项目结转无形资产，本报告期无新增符合资本化条件的自研项目。

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,087,165,714.09	2,159,063,174.31	-3.33%
经营活动现金流出小计	2,288,009,730.08	2,056,845,867.81	11.24%
经营活动产生的现金流量净额	-200,844,015.99	102,217,306.50	-296.49%
投资活动现金流入小计	2,453,079.66	625,089,673.66	-99.61%
投资活动现金流出小计	71,333,152.74	250,247,105.59	-71.49%
投资活动产生的现金流量净额	-68,880,073.08	374,842,568.07	-118.38%
筹资活动现金流入小计	437,048,259.43	418,103,004.72	4.53%
筹资活动现金流出小计	483,443,249.66	485,433,196.04	-0.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-46,394,990.23	-67,330,191.32	31.09%
现金及现金等价物净增加额	-314,718,058.36	411,513,128.77	-176.48%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 296.49%，主要由于报告期内银行承兑汇票、信用证等到期兑付金额较大，以及支付的人员薪酬及各项费用增加，导致经营活动现金流出较上年同期增加。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 118.38%，主要由于上年同期公司收到深创智能支付的天喻教育股权转让款及代天喻教育偿还的借款和利息，导致上年同期投资活动产生的现金流量净额较高。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 31.09%，主要由于报告期公司取得的借款同比增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-20,084.40 万元，与公司净利润 1,966.44 万元相差-22,050.84 万元，主要由于报告期内发生不影响经营性现金流量的费用（固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、利息支出、汇兑损益）、资产减值准备分别影响 8,129.92 万元和-174.69 万元，公允价值变动收益和投资收益影响-455.49 万元，存货减少影响 8,990.61 万元，经营性应收项目减少和经营性应付项目增加合计影响-38,901.43 万元。

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

项目	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,250,263.71	13.95%	主要是对被投资单位进行权益法核算产生的投资收益以及参股公司股利分红等。	否
公允价值变动损益	1,304,640.00	5.60%	交易性金融资产持有期间产生的公允价值变动损益。	否
资产减值	1,746,864.24	7.50%	主要是根据公司会计政策计提的应收款项坏账准备、存货跌价准备。	是
营业外收入	2,453,698.29	10.53%	主要是收到的业务赔偿款。	否
营业外支出	603,319.77	2.59%	主要是支付的业务赔偿款。	否
其他收益	28,456,846.73	122.10%	主要是收到的与收益相关的政府补助。	是

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

项目	2023 年末		2023 年初		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	645,090,199.76	21.61%	963,360,928.20	29.32%	-7.71%	主要由于公司偿付了到期采购款、兑付了到期银行承兑汇票及供应链融资等。
应收账款	688,784,432.30	23.07%	570,781,040.90	17.37%	5.70%	
存货	263,895,006.95	8.84%	367,916,399.90	11.20%	-2.36%	
长期股权投资	32,968,571.10	1.10%	22,089,231.68	0.67%	0.43%	主要由于报告期内公司全资子公司天喻世元对其合营企业实缴出资。
固定资产	397,526,224.58	13.31%	417,394,111.73	12.70%	0.61%	
在建工程	48,500.00	0.00%	11,988.03	0.00%	0.00%	
使用权资产	4,938,225.80	0.17%	2,805,061.53	0.09%	0.08%	主要由于报告期内公司分、子公司办公场地租赁增加。
短期借款	406,376,244.52	13.61%	660,238,871.08	20.09%	-6.48%	主要由于报告期内芯片市场供应紧张形势缓解，公司备货规模下降，同时与主要供应商结算周期延长，使供应链融资规模下降。

合同负债	83,881,409.57	2.81%	86,291,923.69	2.63%	0.18%	
长期借款	70,000,000.00	2.34%			2.34%	新增银行长期借款。
租赁负债	3,183,368.62	0.11%	317,586.61	0.01%	0.10%	主要由于报告期内公司分、子公司办公场地租赁增加。
其他应收款	197,094,594.48	6.60%	96,999,290.16	2.95%	3.65%	报告期内公司将昌喻投资纳入合并报表范围，昌喻投资的应收股权回购款列报于其他应收款，使报告期末其他应收款增加。
其他非流动金融资产	527,000,000.00	17.65%	3,000,000.00	0.09%	17.56%	报告期内公司将昌喻投资纳入合并报表范围，昌喻投资的对外股权投资列报于其他非流动金融资产，使其他非流动金融资产增加。
无形资产	102,772,434.11	3.44%	77,121,358.24	2.35%	1.09%	主要由于公司将达到预定使用用途的符合资本化条件的自研项目结转无形资产。
其他非流动资产	7,568,848.98	0.25%	519,428,382.50	15.81%	-15.56%	报告期内公司将昌喻投资纳入合并报表范围，公司对昌喻投资的投资额被合并抵消。
应付票据	134,346,961.84	4.50%	321,327,788.95	9.78%	-5.28%	主要受银行承兑汇票开具时点和票据期限影响，报告期末时点尚未到期承兑的银行承兑汇票较期初减少。
应付账款	478,952,627.45	16.04%	462,000,316.29	14.06%	1.98%	
其他非流动负债	113,498,055.36	3.80%			3.80%	报告期内公司将昌喻投资纳入合并报表范围，昌喻投资其他合伙人应享有的净资产份额列报于该项目。

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	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）	5,672,160.00	1,304,640.00						6,976,800.00
4. 其他权益工具投资	10,074,026.93		5,335,028.73				-8,150,949.93	1,923,077.00
5. 其他非流动金融资产							524,000,000.00	524,000,000.00
金融资产小计	15,746,186.93	1,304,640.00	5,335,028.73				515,849,050.07	532,899,877.00
其他	3,000,000.00							3,000,000.00
上述合计	18,746,186.93	1,304,640.00	5,335,028.73				515,849,050.07	535,899,877.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

报告期内，公司将昌喻投资纳入合并报表范围，昌喻投资的对外股权投资列报于其他非流动金融资产，使其他非流动金融资产增加。

报告期内，公司完成了对原控股子公司岁月云公司的剥离，岁月云公司持有的其他权益工具投资不再纳入公司合并财务报表范围。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

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

## 七、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
64,393,522.23	275,347,105.59	-76.61%

### 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

单位：元

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	600418	江淮汽车	200,000.00	公允价值计量	5,672,160.00	1,304,640.00				1,304,640.00	6,976,800.00	交易性金融资产	自有资金
合计			200,000.00	--	5,672,160.00	1,304,640.00	0.00	0.00	0.00	1,304,640.00	6,976,800.00	--	--

##### (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。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

#### 八、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

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
武汉岁月云信息技术有限公司	子公司	智慧财税产品及服务的开发、销售	2,889,000	18,659,203.52	9,404,866.37	7,771,203.01	-4,884,639.29	-4,848,647.07
深圳市昌喻投资合伙企业（有限合伙）	子公司	围绕数字货币及公司上下游产业链开展项目投资	951,000,000	627,405,558.77	627,405,457.77		1,940,792.98	1,940,792.98

注：报告期内，因经营发展需要，公司通过减资方式剥离岁月云公司及相关业务，减资完成后公司不再持有岁月云公司股权。岁月云公司于 2023 年 9 月完成减资相关工商登记手续，以上表格中岁月云公司财务数据为截至 2023 年第三季度数据。

报告期内，根据实质判断，公司于 2023 年 10 月 31 日将昌喻投资纳入合并范围，以上表格中昌喻投资的营业利润、净利润为 2023 年 11 月-12 月数据。

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
天喻信息国际贸易（香港）有限公司	现金出资新设	围绕公司战略设立，对报告期业绩无重大影响
武汉岁月云信息技术有限公司	减资退出	剥离后，公司不再从事税务业务

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### 1、发展战略

围绕“用科技构造安全智慧的数字世界”发展战略，聚焦于以数据安全技术为基础的金融行业、通信行业两大业务方向。在业务层面，坚持以客户为中心，把握行业数字化发展趋势，通过区块链、云计算等技术为传统业务赋能，实现产品、服务的升级迭代和传统业务创新，稳固和提升传统业务市场份额；抓住数字人民币等新业务机会，实现“新赛道”业务构建；坚持国内国际市场一盘棋策略，大力发展国际业务。在研发层面，持续提升以数据安全技术为核心的自主创新能力，加快与新技术融合创新，快速响应市场需求，不断推进产品创新与升级，提升产品差异化竞争能力。在管理层面，持续推进降本增效、流程优化、信息化和智能化改造工作，提升管理和生产效率，建立以业务为核心的中后台管理体系。通过不断的努力和创新，实现成为数字世界的产品与服务提供商和行业生态构建者的企业愿景。

## 2、2024 年经营计划

2024 年，全球地缘政治及经济环境仍充满不确定性，也伴随数字经济、人工智能等新兴领域快速发展的新机遇。面对新形势，公司将继续坚持以客户为中心理念，围绕国内国际两大市场，聚焦金融与通信行业两大核心业务方向，规划发展创新业务，积极推进落实公司数字化产业生态布局。围绕公司的发展规划，2024 年公司主要经营计划如下：

### （1）稳住核心业务基本盘，推进创新业务发展

在国内国际市场一盘棋策略下，积极稳住国内业务基本盘，金融行业业务继续稳定金融智能卡、金融终端业务市场规模，不断优化产品结构，加大高端金融卡、商用金融终端等产品市场拓展；加强数字人民币产品在各行业及场景的应用落地，推进支付与金融服务、区块链平台服务等新业务新模式创新发展，促进金融行业业务转型升级；通信行业业务持续深耕运营商及垂直行业市场，保持通信智能卡市场的领先优势，加强安全通信模组、智能定位终端等智能硬件、解决方案等业务的市场拓展，扩展安全连接服务及物联网云服务能力，不断推进通信行业业务从卡商向硬件+平台+服务+解决方案综合服务商转型。

国际业务方面，持续加大智能卡和金融终端产品国际市场拓展，以智能卡和金融终端为基础不断扩展产品序列，布局新产品新业务，推进跨行业融合创新，提升业务综合解决方案能力，实现国际化业务稳步增长；通过持续加强国际营销体系和品牌能力建设，提升天喻整体国际化品牌形象。

### （2）聚焦核心研发优势和业务赋能，提升技术应用和创新能力

持续加大数据安全、支付终端、通信等核心产品线研发投入，加强数据安全、区块链与隐私计算、数字人民币等核心技术的研发和储备，保障公司各类产品的研发创新以及技术领先，全力保障业务需求落地；紧抓数字人民币战略机遇，融合区块链与隐私计算等新信息安全技术及相关新技术，探索技术和产品新方向，协同推进相关创新产品的行业应用落地和市场化。

### （3）提升组织管理效率，持续降本增效

聚焦业务发展，持续围绕降本增效，在供应链、生产、管理各方面改进工作规范和业务流程，不断降低产品成本和管理成本；进一步推进公司业务流程数字化建设工作，提高管理工作效率，持续推进智能化车间改造项目，提升生产效能和品质水平，为客户提供高水平、高品质、高效率的服务；持续深化组织体系建设，强化业务和组织协同能力，加强激励体系建设，进一步激发组织活力。

## 3、可能面对的风险

公司智能卡、金融终端等传统产品市场竞争日益加剧，产品价格和毛利率存在下降风险。数字人民币等新产品及战略创新业务的产业化与市场化具有较多不确定性风险。公司将持续深挖市场潜力，推进产品和技术创新，提升产品差异化竞争力，并不断优化产品结构，稳定整体产品毛利率水平；加快产品国际市场开拓力度，进一步提升产品国际业务收入规模；积极做好政策和市场分析，紧抓市场机遇，加强内部资源和组织的协同，推进数字人民币等新业务应用示范和典型场景建设，逐步推进创新业务的规模化发展。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 05 月 25 日	全景网“投资者关系互动平	网络平台线上交流	其他	社会公众投资者	详见巨潮资讯网《300205 天喻信	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>



	台” ( <a href="https://ir.p5w.net">https://ir.p5w.net</a> )				息业绩说明会、 路演活动等 20230526》	/new/disclosure/stock?stockCode=300205&orgId=9900017107#research
--	---	--	--	--	-------------------------------	--

### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和其他相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部控制制度，规范公司内部管理，切实履行信息披露义务，积极开展投资者关系管理工作，提升公司治理水平。

#### 1、股东与股东大会

公司严格按照《公司章程》、公司《股东大会议事规则》、《中小投资者单独计票管理办法》的规定召集、召开股东大会。公司召开股东大会全面采取现场投票与网络投票结合的方式，审议影响中小投资者利益的重大事项时对中小投资者表决单独计票，并及时披露中小投资者的表决结果，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，保障股东对公司重大事项的知情、参与决策和监督等权利。

#### 2、董事与董事会

公司董事会共有 9 名董事，其中 3 名独立董事，董事的选举程序、董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事依据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》、公司《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等工作开展，出席公司董事会，列席公司股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。公司董事会的召集、召开符合法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》等制度的有关规定。公司董事会下设审计委员会，审计委员会成员由 3 名董事组成，其中 2 名独立董事，主任委员为会计专业人士，由独立董事担任，审计委员会按照公司《董事会审计委员会工作制度》、《董事会审计委员会年度报告工作制度》的要求，认真履行职责，为公司董事会的决策提供科学、专业的意见。

#### 3、监事与监事会

公司监事会有 3 名监事，其中 1 名职工代表监事，监事的选举程序、监事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司监事按照公司《监事会议事规则》的要求，认真履行监督职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。公司监事会的召集、召开符合法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》等制度的有关规定。

#### 4、关联交易

公司严格按照有关法律、法规、《公司章程》、公司《关联交易管理制度》、《关联交易管理细则》的规定审核、披露公司各项关联交易事项，公司关联交易价格公允，不存在损害公司利益、中小股东利益及违规操作的情况。

#### 5、绩效评价与激励约束机制

公司董事的薪酬由股东大会决定，高级管理人员的薪酬由董事会决定。公司经营层的薪酬与公司经营业绩、根据公司经营目标制定的关键管理工作相关指标等挂钩。

#### 6、信息披露与透明度

公司严格按照有关法律、法规以及公司《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息；指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待投资者来访，回答投资者咨询；指定《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

#### 7、利益相关者

公司尊重和维护利益相关者的合法权利，协调平衡股东、员工、社会等各方利益。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司的重大决策由股东大会和董事会依法作出。公司控股股东严格规范其行为，未直接或间接干预公司的决策及依法开展的生产经营活动。公司拥有自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东、实际控制人。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	43.64%	2023 年 02 月 20 日	2023 年 02 月 20 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 《2023 年第一次临时股东大会决议公告》
2022 年年度股东大会	年度股东大会	43.55%	2023 年 05 月 17 日	2023 年 05 月 17 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 《2022 年年度股东大会决议公告》
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	42.22%	2023 年 06 月 30 日	2023 年 06 月 30 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 《2023 年第二次临时股东大会决议公告》
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	39.24%	2023 年 11 月 13 日	2023 年 11 月 13 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 《2023 年第三次临时股东大会决议公告》
2023 年第四次临时股东大会	临时股东大会	39.21%	2023 年 12 月 28 日	2023 年 12 月 28 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 《2023 年第四次临时股东大会决议公告》

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

## 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量 (股)	本期减持股 份数量 (股)	其他增减 变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变 动的原因
闫春雨	男	39	董事长	现任	2021年09月27日	2024年09月26日	0	0	0	0	0	-
艾迪	女	54	董事	现任	2021年09月27日	2024年09月26日	0	0	0	0	0	-
丹明波	男	47	董事	现任	2023年06月30日	2024年09月26日	0	0	0	0	0	-
			总经理	现任	2023年02月03日	2024年09月26日						
			副总经理	离任	2022年04月27日	2023年02月03日						
曾昭翔	男	55	董事	现任	2023年06月30日	2024年09月26日	0	0	0	0	0	-
			副总经理	现任	2021年10月31日	2024年09月26日						
颜佐辉	男	53	董事	现任	2018年11月13日	2024年09月26日	0	0	0	0	0	-
汪泳	女	35	董事	现任	2023年02月20日	2024年09月26日	0	0	0	0	0	-
欧阳丽华	女	59	独立董事	现任	2021年05月14日	2024年09月26日	0	0	0	0	0	-
孙晨钟	男	43	独立董事	现任	2021年09月27日	2024年09月26日	0	0	0	0	0	-
李亚波	女	60	独立董事	现任	2022年03月17日	2024年09月26日	0	0	0	0	0	-
张新访	男	58	董事	离任	2002年03月29日	2023年06月12日	5,419,710	0	0	0	5,419,710	-
			总经理	离任	2022年08月01日	2023年02月01日						
孙静	女	58	董事	离任	2020年05月11日	2023年06月12日	0	0	0	0	0	-
			副董事长	离任	2022年08月01日	2023年06月12日						
孙丹丹	女	38	监事会主席	现任	2024年01月08日	2024年09月26日	0	0	0	0	0	-
			监事	现任	2023年12月28日	2024年09月26日						
李晖	男	55	监事	现任	2021年09月27日	2024年09月26日	0	0	0	0	0	-
岳辉	男	38	监事	现任	2021年09月27日	2024年09月26日	0	0	0	0	0	-
程琴	女	36	监事会主席、 监事	离任	2021年10月27日	2023年12月28日	0	0	0	0	0	-
董逢华	女	49	副总经理	现任	2021年09月27日	2024年09月26日	0	0	0	0	0	-
张艳菊	女	45	副总经理、财 务负责人	现任	2020年07月10日	2024年09月26日	0	0	0	0	0	-
万骏	男	44	副总经理、董 事会秘书	现任	2020年07月10日	2024年09月26日	0	0	0	0	0	-
何涛	男	54	副总经理	离任	2021年09月27日	2023年02月01日	0	0	0	0	0	-
合计	--	--	--	--	--	--	5,419,710	0	0	0	5,419,710	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司第八届董事会董事、总经理张新访因工作调整于 2023 年 2 月 1 日向公司董事会提交了书面辞职报告，辞去公司总经理职务；其因工作安排原因于 2023 年 6 月 12 日向公司董事会提交了书面辞职报告，辞去公司董事职务。详见公司分别于 2023 年 2 月 4 日、2023 年 6 月 14 日、2023 年 6 月 30 日披露于巨潮资讯网的相关公告。

公司副总经理何涛因个人原因于 2023 年 2 月 1 日向公司董事会提交了书面辞职报告，辞去公司副总经理职务。详见公司于 2023 年 2 月 4 日披露于巨潮资讯网的相关公告。

公司副总经理丹明波于 2023 年 2 月 3 日起担任公司总经理职务，不再担任公司副总经理职务。详见公司于 2023 年 2 月 4 日披露于巨潮资讯网的相关公告。

公司第八届董事会副董事长、董事孙静因工作安排原因于 2023 年 6 月 12 日向公司董事会提交了书面辞职报告，辞去公司副董事长、董事职务。详见公司分别于 2023 年 6 月 14 日、2023 年 6 月 30 日披露于巨潮资讯网的相关公告。

公司第八届监事会主席、监事程琴因个人原因于 2023 年 12 月 8 日向公司监事会提交了书面辞职报告，辞去公司监事会主席、监事职务（辞职生效日期为 2023 年 12 月 28 日）。详见公司于 2023 年 12 月 12 日、2023 年 12 月 28 日披露于巨潮资讯网的相关公告。

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
汪涑	董事	被选举	2023 年 02 月 20 日	补选董事
丹明波	董事	被选举	2023 年 06 月 30 日	补选董事
	总经理	聘任	2023 年 02 月 03 日	聘任总经理
	副总经理	任免	2023 年 02 月 03 日	工作变动
	曾昭翔	董事	被选举	2023 年 06 月 30 日
孙丹丹	监事	被选举	2023 年 12 月 28 日	补选监事
	监事会主席	被选举	2024 年 01 月 08 日	补选监事会主席
张新访	董事	离任	2023 年 06 月 12 日	工作变动
	总经理	工作变动	2023 年 02 月 01 日	工作变动
孙静	副董事长、董事	离任	2023 年 06 月 12 日	工作变动
程琴	监事会主席、监事	离任	2023 年 12 月 28 日	主动辞职
何涛	副总经理	主动辞职	2023 年 02 月 01 日	主动辞职

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### (1) 董事

闫春雨，男，中国国籍，无境外永久居留权，1984 年 1 月出生，硕士研究生学历。曾任深圳市供安盈实业有限公司董事长。现任公司董事长，深创智能董事长、总经理，天喻教育董事。

艾迪，女，中国国籍，无境外永久居留权，1969 年 8 月出生，硕士研究生学历。曾任 Tasman 网络发展有限公司总经理，北京高能投资管理有限公司总经理，上海永宣创业投资管理公司副总经理，北京联创永金投资管理有限公司执行董事、总经理，江苏哈工智能机器人股份有限公司董事长。现任公司董事，联创投资集团股份有限公司董事长、总经理，无锡联创人工智能投资企业(有限合伙)执行事务合伙人委派代表，江苏哈工智能机器人股份有限公司董事。

丹明波，男，中国国籍，无境外永久居留权，1976 年 9 月出生，电力系统及自动化专业毕业。曾任公司副总经理。现任公司董事、总经理。

曾昭翔，男，中国国籍，无境外永久居留权，1968 年 2 月出生，硕士研究生学历。曾任中兴通讯股份有限公司副总裁、深创智能副总经理、公司监事会主席。现任公司董事、副总经理。

颜佐辉，男，中国国籍，无境外永久居留权，1970 年 7 月出生，本科学历。曾任中国扬子江轮船股份有限公司财务部副部长、武汉东湖高新进出口有限公司财务部部长、武汉光谷进出口有限公司财务部部长、武汉光谷投资担保有限公

司常务副总经理、武汉东湖企业信用促进会理事长。现任公司董事，武汉光谷创业投资基金有限公司董事，武汉光谷金融控股集团有限公司总经理助理、财务管理部（融资部）部长、科技金融事业部部长。

汪沁，女，中国国籍，无境外永久居留权，1988年3月生，法学、财政学专业，法学、经济学学士学位。曾任武汉光谷金融控股集团有限公司风控法务部经理、科技金融事业部助理部长，武汉光谷科技融资担保有限公司副总经理。现任公司董事，武汉光谷金融控股集团有限公司监事、风控法务部副部长，武汉光谷尚智置业有限公司监事，武汉光谷产业发展有限公司监事，华源证券股份有限公司董事。

欧阳丽华，女，中国国籍，无境外永久居留权，1964年9月出生，中共党员，解放军洛阳外国语学院英语系毕业。曾任总参外事局翻译，中信技术公司高级项目经理，北京吉信气弹簧制品有限公司总经理助理，北京诺基亚中信数字有限公司副总经理，北京汤姆逊中信数字技术有限公司总经理，中信投资控股有限公司投资二部副总经理，中国民信生物工程有限公司副总经理。现任公司独立董事。

孙晨钟，男，中国国籍，无境外永久居留权，1980年2月出生，天津大学工学学士，北京大学工程硕士。曾任中国种子集团投资发展部总经理助理，中国黄金集团资产管理有限公司高级投资经理，昆吾九鼎投资管理有限公司高级投资经理，安永华明会计师事务所高级审计师。现任公司独立董事，北京星皓互动生物科技有限公司总经理。

李亚波，女，中国国籍，无境外永久居留权，1963年4月出生，大专学历，注册会计师。曾任彩虹显示器件股份有限公司财务部会计主管、陕西新元会计师事务所有限公司审计部项目经理。现任公司独立董事，陕西香橼会计师事务所合伙企业（普通合伙）执行事务合伙人。

## （2）监事

孙丹丹，女，中国国籍，无境外永久居留权，1985年2月出生，本科学历。曾任中广核贝谷科技有限公司行政主管。现任公司监事会主席。

李晖，男，中国国籍，无境外永久居留权，1968年1月出生，本科学历。曾任北京瑞金万投投资管理有限公司副总经理，北京启智天华科技有限公司执行董事。现任公司监事。

岳辉，男，中国国籍，无境外永久居留权，1985年10月出生，本科学历。曾任公司综合管理部部长、总经理助理。现任公司职工代表监事，运行保障部部长。

## （3）高级管理人员

董逢华，女，中国国籍，无境外永久居留权，1974年2月出生，软件工程硕士研究生学历。曾任公司研发中心总经理兼管理者代表、中央研究院院长、总经理助理。现任公司副总经理。

张艳菊，女，中国国籍，无境外永久居留权，1978年12月出生，会计学、金融学专业毕业，双学士学位，会计师。曾任公司财务部副部长、财务部部长、总经理助理。现任公司副总经理兼财务负责人。

万骏，男，中国国籍，无境外永久居留权，1979年11月出生，法学学士、工商管理硕士，律师。曾任公司法务经理、董事会办公室主任、天喻教育副总经理、公司总经理助理。现任公司副总经理兼董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
颜佐辉	武汉光谷创业投资基金有限公司	董事	2021年05月27日		否
在股东单位任职情况的说明	无。				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
闫春雨	深圳市深创智能集团有限公司	董事长、总经理			否
	武汉天喻教育科技有限公司	董事			否
	深圳市博学致鸿科技有限公司	执行董事、总经理			否

	深圳春泽企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人			否
艾迪	联创投资集团股份有限公司	董事长、总经理			是
	无锡联创人工智能投资企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表			否
	江苏哈工智能机器人股份有限公司	董事			否
	北京零贰壹创业投资管理有限公司	执行董事、总经理			否
	海湾环境科技（北京）股份有限公司	董事			否
	西藏联创永源股权投资有限公司	执行董事、总经理			否
	内蒙古彤力矿业有限公司	董事			否
	济南联创股权投资基金管理有限公司	执行董事、总经理			否
	北京易连忆生科技有限公司	董事			否
	北京联创永赢投资管理有限公司	执行董事、总经理			否
	西藏宣源创业投资管理有限公司	执行董事、总经理			否
新疆鑫川股权投资有限公司	监事			否	
丹明波	华喻数融科技（广东）有限公司	董事长、总经理			否
颜佐辉	武汉光谷金融控股集团有限公司	总经理助理、财务管理部（融资部）部长、科技金融事业部部长			是
	武汉光谷合伙人投资引导基金有限公司	监事			否
	武汉光谷创业投资基金有限公司	董事			否
	武汉光谷创新投资基金有限公司	财务负责人			否
	武汉中科医疗科技工业技术研究院有限公司	监事			否
	武汉光谷科金建设投资有限公司	董事			否
	武汉光谷科技融资担保有限公司	董事长			否
	武汉光谷集成电路发展有限公司	董事			否
	中部知光技术转移有限公司	董事			否
	武汉光谷成长创业投资管理有限公司	董事长、总经理			否
	武汉光谷产业发展有限公司	董事			否
	武汉光谷联合产权交易所有限公司	董事			否
	武汉光谷成长创业投资基金有限公司	董事			否
	武汉光谷会计服务示范基地运营有限公司	财务负责人			否
武汉光谷中小担创投有限公司	执行董事			否	
汪冰	武汉光谷金融控股集团有限公司	监事、风控法务部副部长			是
	武汉光谷尚智置业有限公司	监事			否
	武汉光谷产业发展有限公司	监事			否
	武汉光谷科创服务有限公司	监事			否
	华源证券股份有限公司	董事			否
	武汉光谷集成电路发展有限公司	监事			否
	武汉光谷半导体产业投资有限公司	董事			否
	武汉筑芯科技发展有限公司	监事			否
孙晨钟	北京星皓互动生物科技有限公司	总经理			是
	深圳市否极投资发展有限公司	监事			否
	华信五盾（北京）信息技术有限公司	董事、总经理			否
	广西五盾私募基金管理有限公司	执行董事、总经理			否
	超脑涌流（北京）传媒科技有限公司	监事			否
李亚波	陕西香橼会计师事务所合伙企业（普通合伙）	执行事务合伙人			是
李晖	裕东青诚（山东）科技发展有限公司	执行董事			否
	北京启智天华科技有限公司	执行董事、总经理			否
	新能新材料（昆明）有限公司	执行董事			否
	哈尔滨黑土万丰投资管理有限公司	监事			否

	北京融金颐合投资顾问有限公司	监事			否
	北京天喻贝利教育科技有限公司	董事、总经理			否
	北京贝利达教育科技有限公司	监事			否
张艳菊	武汉国广天喻信息技术有限公司	董事、财务负责人			否
	华喻数融科技（广东）有限公司	财务负责人			否
董逢华	中保科技创新（珠海）有限公司	董事			否
在其他单位任职情况的说明	无。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

因《2021 年度业绩预告》披露的净利润与《2021 年度报告》中披露的经审计数据存在较大差异，信息披露不准确。公司董事长闫春雨、时任总经理孙静及财务负责人张艳菊于 2022 年 9 月 30 日收到《湖北证监局关于对武汉天喻信息产业股份有限公司、闫春雨、孙静、张艳菊采取出具警示函措施的决定》（详见公司于 2022 年 10 月 10 日在巨潮资讯网披露的相关公告）。

因公司董事长控制的企业深创智能未及时履行收购公司原控股子公司天喻教育相关款项的支付承诺，形成对上市公司非经营性资金占用，公司董事长闫春雨于 2023 年 9 月 13 日收到《湖北证监局关于对深圳市深创智能集团有限公司、闫春雨采取出具警示函监管措施的决定》（详见公司于 2023 年 9 月 15 日在巨潮资讯网披露的相关公告）。

因公司未及时披露重大诉讼，向关联方担保及控股股东新增股份被冻结等事项，公司董事长闫春雨、总经理丹明波、财务总监张艳菊、董事会秘书万骏于 2023 年 12 月 26 日收到《湖北证监局关于对武汉天喻信息产业股份有限公司、闫春雨、丹明波、万骏、张艳菊采取出具警示函措施的决定》（详见公司于 2023 年 12 月 26 日在巨潮资讯网披露的相关公告）。

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事的薪酬由股东大会决定，高级管理人员的薪酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事和高级管理人员的报酬按照年度薪酬考核方案，结合其履职情况、工作业绩、忠实与勤勉义务的履行情况等考核确定并发放。独立董事津贴依据股东大会审议通过的标准发放。公司职工代表监事的报酬根据公司人力资源部相关规定经考核后发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司实际支付董事、监事、高级管理人员（含报告期内离任董事、监事、高级管理人员）报酬合计 1,709.70 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
闫春雨	男	39	董事长	现任	223.66	否
艾迪	女	54	董事	现任		是
丹明波	男	47	董事	现任	99.67	否
			总经理	现任		
			副总经理	离任		
曾昭翔	男	55	董事	现任	102.83	否
			副总经理	现任		
颜佐辉	男	53	董事	现任		是
汪沁	女	35	董事	现任		是
欧阳丽华	女	59	独立董事	现任	5.7	否
孙晨钟	男	43	独立董事	现任	5.7	是



李亚波	女	60	独立董事	现任	5.7	是
张新访	男	58	董事	离任	289.01	否
			总经理	离任		
孙静	女	58	董事	离任	380.87	否
			副董事长	离任		
孙丹丹	女	38	监事会主席	现任		否
李晖	男	55	监事	现任		是
岳辉	男	38	监事	现任	27.43	否
程琴	女	36	监事会主席	离任	28.54	否
董逢华	女	49	副总经理	现任	90.06	否
张艳菊	女	45	副总经理、财务负责人	现任	70.55	否
万骏	男	44	副总经理、董事会秘书	现任	70.54	否
何涛	男	54	副总经理	离任	309.44	否
合计	--	--	--	--	1,709.70	--

其他情况说明

适用 不适用

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员报酬包含部分董事、高级管理人员的离职补偿金。

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第八届董事会第十六次会议	2023年02月03日	2023年02月04日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《第八届董事会第十六次会议决议公告》
第八届董事会第十七次会议	2023年04月25日	2023年04月26日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《第八届董事会第十七次会议决议公告》
第八届董事会第十八次会议	2023年04月26日	2023年04月27日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《第八届董事会第十八次会议决议公告》
第八届董事会第十九次会议	2023年06月13日	2023年06月14日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《第八届董事会第十九次会议决议公告》
第八届董事会第二十次会议	2023年08月24日	无其他议案，依规免于披露	审议通过《2023年半年度报告》
第八届董事会第二十一次会议	2023年10月25日	2023年10月26日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《第八届董事会第二十一次会议决议公告》
第八届董事会第二十二次会议	2023年12月11日	2023年12月12日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《第八届董事会第二十二次会议决议公告》

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
闫春雨	7	2	5	0	0	否	4
艾迪	7	2	5	0	0	否	3
丹明波	3	1	2	0	0	否	0
曾昭翔	3	1	2	0	0	否	1
颜佐辉	7	2	5	0	0	否	5
汪冰	6	2	4	0	0	否	4

欧阳丽华	7	2	5	0	0	否	5
孙晨钟	7	2	5	0	0	否	4
李亚波	7	2	5	0	0	否	5
张新访	3	1	2	0	0	否	2
孙静	3	1	2	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

公司董事不存在连续两次未亲自出席董事会的情况。

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

董事姓名	董事提出异议的事项	异议的内容
艾迪	2023年10月25日召开的第八届董事会第二十一次会议《2023年第三季度报告》	因公司经营业绩明显下滑，董事艾迪对该议案投反对票。
董事对公司有关事项提出异议的说明	无。	

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照中国证监会和深圳证券交易所的有关规定及《公司章程》、《董事会议事规则》等开展工作，积极出席公司董事会，高度关注公司规范运作和经营情况，并根据公司实际情况，对公司治理、重大事项和经营决策提出了专业性意见，有效提高了公司规范运作和科学决策水平。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	李亚波、颜佐辉、孙晨钟	5	2023 年 04 月 13 日	《2022 年度内部审计工作报告》 《2022 年度重要事项核查报告》 《2022 年度财务报告》 《2023 年度内部审计工作计划》 《2022 年度内部控制评价报告》 《2022 年度计提资产减值准备的议案》 《关于拟续聘 2023 年度审计机构的议案》	主任委员李亚波提示要注意销售退回大客户的函证情况。		
			2023 年 04 月 20 日	《2023 年第一季度内部审计工作报告》 《2023 年第一季度重要事项核查报告》 《2023 年第二季度内部审计工作计划》 《2023 年第一季度财务报告》			
			2023 年 08 月 11 日	《2023 年半年度内部审计工作报告》 《2023 年半年度重要事项核查报告》 《2023 年三季度内部审计工作计划》 《2023 年半年度财务报告》 《关于 2023 年半年度计提资产减值准备的议案》	主任委员李亚波提示公司国际业务增加，应增强风险意识，做好应收账款管理。		
			2023 年 10 月 20 日	《2023 年三季度内部审计工作报告》 《2023 年三季度重要事项核查报告》 《2023 年三季度财务报告》 《2023 年四季度内部审计工作计划》		查看了国际销售业务专项审计工作底稿。	
			2023 年 12 月 05 日	《关于拟变更会计师事务所的议案》	委员孙晨钟提示公司要关注变更会计师事务所对股市舆情的影响。		

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	1,376
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	34
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,410
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,410
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	383
销售人员	230
技术人员	563
财务人员	33
行政人员	201
合计	1,410
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	137
本科	705
专科	248
专科以下	320
合计	1,410

### 2、薪酬政策

公司建立了以价值创造为导向的薪酬体系，以富有行业竞争力的薪酬福利、有效的人才激励机制和公平的竞争平台广纳英才，并基于责任贡献与激励回报的正向关系，在组织内形成了“资源向贡献者倾斜”的价值分配原则，为每一位员工充分发挥自身价值、创造价值提供了必要保障。

### 3、培训计划

公司以支撑业务发展和人才发展为目标，规划并落实了一系列培训项目和课程。

2023 年，公司优化了培训体系，着力于完善支撑业务的课程体系及内训师队伍的建设，完成了新晋干部等关键人才培养项目的设计和实施，为组织战略转型提供了有效的人才支持。

2024 年，公司将重点锁定年度战略落地的关键岗位和关键人群，借助一系列精准赋能及训战结合，持续提升组织能力。

### 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司 2022 年度利润分配方案经 2023 年 4 月 25 日召开的第八届董事会第十七次会议、2023 年 5 月 17 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过，具体方案为：以截至 2022 年 12 月 31 日公司总股本 430,056,000 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 0.45 元（含税）。该利润分配方案已于 2023 年 6 月 29 日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.2
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	430,056,000
现金分红金额（元）（含税）	8,601,120.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	8,601,120.00
可分配利润（元）	316,606,383.28
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%

#### 本次现金分红情况

在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，如无重大投资或重大现金支出计划，公司单一年度以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 20%。

#### 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

公司拟以 2023 年 12 月 31 日总股本 430,056,000 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 0.2 元（含税），以现金形式分配的利润占公司当年实现的可供分配利润的 53.62%。

公司 2023 年度利润分配预案符合《公司法》、《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》及《公司章程》等相关法律法规、规范性文件的规定，综合考虑了公司未来发展规划和资金安排，符合公司的实际情况，更好的维护了股东的长远利益，充分保护了股东特别是中小股东的合法权益。公司 2023 年度利润分配预案已经公司第八届董事会第二十三次会议及独立董事专门会议审议通过，本次利润分配预案尚需提交 2023 年年度股东大会审议，审议通过后方可实施。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等法律法规要求建立了较为完善的内控管理体系，同时，结合内外部环境、内部机构及管理要求，持续优化内控制度体系建设。公司的内部控制能够涵盖公司经营管理的各方面，不存在重大遗漏；纳入评价范围的单位、事项等涵盖了公司经营管理的各方面，不存在重大遗漏；公司内部控制设计健全、合理，内部控制执行基本有效，不存在重大遗漏。公司根据通过内部控制体系的运行、分析、检查与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

缺陷发生的时间	缺陷的具体描述	缺陷对财务报告的潜在影响	已实施或拟实施的整改措施	整改时间	整改责任人	整改效果
2023年10月26日	公司未经相关审议和决策，同意昌喻投资将可分配收入5,000万元分配给水天投资。同时，该事项用印流程不规范，公司投后管理内部控制制度未能有效执行	不适用	公司将通过法律手段督促亿赞普尽快支付剩余回购款本金及利息，维护公司利益	公司将尽快推进相关整改事项	不适用	不适用

## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

## 十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024年04月26日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《2023 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	81.16%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	99.51%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	1. 重大缺陷：外部审计机构、上市公司监管机构或其他外部机构发现公司董事、监事和高级管理人员在经营管	1. 重大缺陷：公司重要业务事项、环节和高风险领域缺乏制度控制或制度体系失效，对公司经营造成重大影

	<p>理活动中舞弊；对已经公告的财务报表进行重大差错更正；外部审计机构发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。2. 重要缺陷：未依照公认的会计准则选择和应用会计政策；未建立经营管理活动相关的反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制。3. 一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷，认定为一般缺陷。</p>	<p>响；公司缺乏对重大决策、重大事项、重要人事任免事项及大额资金支付业务的决策程序，导致公司出现重大损失；公司严重违犯国家法律、法规或规范性文件，受到政府部门责令停产停业、暂扣或吊销许可证及执照的行政处罚，对公司造成严重的负面影响或重大损失；公司受到中国证监会处罚、证券交易所公开谴责；公司核心管理人员和高级技术人员流失严重，造成经营活动难以正常进行。2. 重要缺陷：公司重要业务事项、环节和高风险领域相关的制度控制或系统存在缺陷，对公司经营造成重要影响；公司重大决策、重大事项、重要人事任免事项及大额资金支付业务决策程序不完善或不规范，导致公司出现重要损失；公司违犯国家法律、法规或规范性文件，受到除责令停产停业、暂扣或吊销许可证及执照以外的行政处罚；公司受到注册地中国证监会派出机构处罚、证券交易所通报批评；公司关键岗位业务人员流失严重。3. 一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷，认定为一般缺陷。</p>
<p>定量标准</p>	<p>1. 重大缺陷（财务报告错报金额大于等于）：利润总额的 10%，且绝对金额大于等于 500 万元；净资产的 3%，且绝对金额大于等于 2,500 万元；营业收入总额的 3%，且绝对金额大于等于 3,000 万元；资产总额的 2%，且绝对金额大于等于 3,000 万元。 2. 重要缺陷（财务报告错报金额小于）：利润总额的 10%，且绝对金额小于 500 万元；净资产的 3%，且绝对金额小于 2,500 万元；营业收入总额的 3%，且绝对金额小于 3,000 万元；资产总额的 2%，且绝对金额小于 3,000 万元。重要缺陷（财务报告错报金额且大于等于）：利润总额的 5%，且绝对金额大于等于 300 万元；净资产的 1.5%，且绝对金额大于等于 1,300 万元；营业收入总额的 1.5%，且绝对金额大于等于 1,500 万元；资产总额的 1%，且绝对金额大于等于 1,500 万元。3. 一般缺陷（财务报告错报金额小于）：利润总额的 5%，且绝对金额小于 300 万元；净资产的 1.5%，且绝对金额小于 1,300 万元；营业收入总额的 1.5%，且绝对金额小于 1,500 万元；资产总额的 1%，且绝对金额小于 1,500 万元。注：如同属上述四个指标的缺陷衡量范围，采用孰低原则；上述指标均采用最近一个会计年度经审计的合并财务报表数据，如数据为负值，取其绝对值计算。</p>	<p>1. 重大缺陷：直接财产损失或影响程度大于等于利润总额的 10%，且绝对金额大于等于 500 万元。2. 重要缺陷：直接财产损失或影响程度小于利润总额的 10%且大于等于 5%，且绝对金额小于 500 万元，大于等于 300 万元。3. 一般缺陷：直接财产损失或影响程度小于利润总额的 5%，且绝对金额小于 300 万元。注：上述指标采用最近一个会计年度经审计的合并财务报表数据，如数据为负值，取其绝对值计算。</p>

财务报告重大缺陷数量（个）	0
非财务报告重大缺陷数量（个）	1
财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	1

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，天喻信息于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。天喻信息的非财务报告内部控制存在重大缺陷。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	4 月 26 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	带强调事项段无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	是

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具非标准意见的内部控制审计报告的说明

公司董事会认为：中兴财光华依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具了带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告，董事会尊重、理解会计师事务所出具的审计意见，将积极采取相关措施，消除上述风险因素，维护公司和全体股东的利益。

公司董事会对会计师事务所出具带强调事项段无保留意见《内部控制审计报告》涉及事项高度重视，结合公司目前实际情况，公司采取的措施如下：

1、公司将从严格执行投后管理相关内部控制制度，加强重大事项的决策管控。公司将采取法律手段督促亿赞普（北京）科技有限公司尽快支付剩余股权回购款本金及利息，并要求昌喻投资在收到股权回购款后全额分配给公司，维护公司及全体股东的利益。

2、公司已于 2023 年 10 月 31 日实现对昌喻投资的控制并将其纳入合并报表范围，将进一步完善对昌喻投资的内控审计与管理工作，确保昌喻投资后续的各项经营活动合规运作。

3、针对涉嫌违规担保事项，公司将进一步完善印章管理制度，加强公司印章管理等内部控制制度的宣贯力度，坚决落实相关印章管理制度要求；公司将面向“关键少数”人员持续开展信息披露义务宣贯和培训，明确相关主体的信息报告责任，提高责任主体的披露意识，保障公司信息披露的及时性。

4、公司将持续完善公司内部审计部门的职能，加强内部审计部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度，加大重点领域和关键环节监督检查力度，及时发现内部控制缺陷，及时整改，降低公司经营风险，促进公司规范运作和健康可持续发展。

公司将继续严格遵照《企业内部控制基本规范》等规定，深入完善落实各项内控制度，全面加强管控，确保公司在所有重大事项决策上严格执行内部控制审批程序。公司将不断提升公司治理能力和规范运作水平，切实维护公司及全体股东的合法权益，促进公司健康、稳定、可持续发展。

特此说明。

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否



## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司依照《湖北省印刷行业挥发性有机物排放标准》（DB42/1538-2019）、《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）与《城镇污水处理厂污染物排放及其修改单》（GB18918-2002 一级 A）进行生产与污染物的排放。

环境保护行政许可情况

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

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
武汉天喻信息产业股份有限公司	废气	非甲烷总烃	有组织排放	1	布置在生产厂房楼顶	5.79 mg/m <sup>3</sup>	《湖北省印刷行业挥发性有机物排放标准》DB42/1538-2019	0.584064 t/a	0.9137 t/a	达标
		非甲烷总烃	有组织排放	1	布置在生产厂房楼顶	2.74 mg/m <sup>3</sup>	武政规【2022】10号	0.0269568t/a	0.9137 t/a	达标
		颗粒物	有组织排放	1	布置在生产厂房楼顶	6.5 mg/m <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）	0.0064896t/a	0.02962 t/a	达标
	废水	化学需氧量	污水总排口	1	厂区东部	50mg/L	《城镇污水处理厂污染物排放及其修改单》（GB18918-2002 一级 A）	0.9984 t/a	1.4564 t/a	达标
		氨氮	污水总排口	1	厂区东部	5mg/L	《城镇污水处理厂污染物排放及其修改单》（GB18918-2002 一级 A）	0.09984 t/a	0.1465 t/a	达标

对污染物的处理

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

生产过程中产生的有机废气，经公司 15 米废气活性炭吸附过滤后经由排气口排放，生活污水经化粪池预处理，食堂废水经隔油池和化粪池预处理后，通过市政污水管网排入污水处理厂。公司各项环保设备、设施的运行情况良好。

#### 环境自行监测方案

公司制定环境监测计划并按时开展自查工作，发现隐患，及时治理；定期委托第三方环保检测机构对公司办公区、生产厂区废水、废气及噪声进行检测。

#### 突发环境事件应急预案

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

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司 2023 年环境治理和保护投入费用为：危险废物处置费用 295,378.90 元，环境检测费用 29,280 元，技改项目环评及验收费用 38,000 元，在线监测设备安装费用 258,000 元，排污交易权费用 21,258.86 元，土壤隐患排查治理报告费用 48,500 元。

#### 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

#### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

#### 其他环保相关信息

适用 不适用

## 二、社会责任情况

公司践行“常怀感恩之心，践行社会责任，实现企业、社会与环境和谐发展”的社会责任理念，遵守法律法规、遵循道德和商业伦理标准，在生产经营过程中对各利益相关方负责，追求经济、社会和环境的综合价值最大化。报告期内，公司继续在投资者权益保护、职工权益与关怀、社会公益等方面履行社会责任：

注重职工权益与关怀。公司坚持“以人为本”，切实保障员工合法权益；注重员工培训和发展，建立了相对完善的人才发展体系，助力员工职业发展；持续通过“天喻阳光关爱基金”帮扶困难员工，解决员工的燃眉之急。截至报告期末，关爱基金共资助员工达 228 人次，资助总金额近 100 万元。

积极参与社会公益活动。报告期内，公司当选为武汉东湖新技术开发区慈善总会第一届理事单位，积极参与扶贫济困、赈灾救助、公益援助等各类公益服务和慈善活动。公司及其发起设立的湖北省春辉助学基金会持续开展面向湖北红安县、咸宁市咸安区等寒门学子的爱心助学活动，支持社会公益事业，以实际行动践行企业的社会责任和担当。报告期内，公司及基金会在深圳龙华区开展“拾贝”活动，为进城务工的贫困优秀学子提供爱心助学。截至报告期末，资助总金额 226 万元，部分资助学生已考入国防科技大学、西安交通大学等国内知名高校。基金会将持续加大助学规模，帮助更多寒门学子圆大学梦。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司积极响应“消费扶贫”，先后采购新疆、黑龙江扶贫地区特色产品、农副产品，助力困难群众增产增收；公司被中国移动通信集团北京有限公司授予“2023 年度乡村振兴爱心合作伙伴”荣誉称号。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	武汉同喻投资合伙企业（有限合伙）	股份限售承诺	<p>就受让天喻信息股权后持有天喻信息股权的锁定期安排，武汉同喻投资合伙企业（有限合伙）承诺：</p> <p>1、因本次受让而取得的天喻信息股份在本次交易完成过户登记时全部锁定，自股份过户登记完成之日起 36 个月内不转让；如有相关法律法规要求对受让股份的锁定期限超过本企业承诺锁定期的，本企业同意相应延长股份锁定期至符合规定的期限。</p> <p>2、本次交易完成后，本企业本次受让取得的天喻信息股份由于上市公司送股、转增股本等原因而孳息的股份，亦遵守上述股份锁定承诺。</p> <p>3、锁定期届满之后的交易，按照中国证监会及深圳证券交易所的相关规定执行。</p>	2021 年 09 月 02 日	2024 年 09 月 01 日	正常履行中。
	艾迪、武汉同喻投资合伙企业（有限合伙）、闫春雨	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>为避免与上市公司未来可能发生的同业竞争，武汉同喻及其实际控制人艾迪、闫春雨承诺如下：</p> <p>1、武汉同喻、艾迪、闫春雨及控制的其他企业未来不会以直接或间接的方式从事与天喻信息及其下属企业相同或者相似的业务，以避免与天喻信息及其下属企业的业务构成可能的直接或间接的业务竞争；</p> <p>2、如武汉同喻、艾迪、闫春雨控制的其他企业进一步拓展业务范围，武汉同喻、艾迪、闫春雨控制的其他企业将以优先维护天喻信息的权益为原则，采取一切可能的措施避免与天喻信息及其下属企业产生同业竞争；</p> <p>3、如天喻信息及其下属企业或相关监管部门认定武汉同喻及控制的其他企业正在或将要从事的业务与天喻信息及其下属企业存在同业竞争，武汉同喻、艾迪、闫春雨将放弃或将促使下属直接或间接控股的企业放弃可能发生同业竞争的业务或业务机会，或将促使该业务或业务机会按公平合理的条件优先提供给天喻信息或其全资及控股子公司，或转让给其他无关联关系的第三方；</p> <p>4、如违反以上承诺，武汉同喻、艾迪、闫春雨愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给天喻信息造成的所有直接或间接损失。</p> <p>为减少和规范未来可能发生的关联交易，武汉同喻承诺如下：</p> <p>1、不利用自身对天喻信息的表决权地位及重大影响，谋求天喻信息在业务合作等方面给予武汉同喻或武汉同喻之关联方优于市场第三方的权利、谋求与天喻信息达成交易</p>	2021 年 09 月 02 日		正常履行中。

			<p>的优先权利。</p> <p>2、将杜绝非法占用天喻信息资金、资产的行为；不要求天喻信息违规向武汉同喻提供担保。</p> <p>3、不与天喻信息及其控制企业发生不必要的关联交易，如确需与天喻信息及其控制的企业发生不可避免的关联交易，保证：</p> <p>（1）督促天喻信息按照《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和天喻信息《公司章程》的规定，履行关联交易的决策程序、信息披露义务和办理有关报批程序，武汉同喻将严格按照该等规定履行关联股东的回避表决义务；</p> <p>（2）遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与天喻信息进行交易，不利用该类交易从事任何损害天喻信息利益的行为。</p> <p>武汉同喻实际控制人艾迪、闫春雨承诺如下：</p> <p>1、不利用自身对天喻信息的表决权地位及重大影响，谋求天喻信息在业务合作等方面给予艾迪、闫春雨或艾迪、闫春雨之关联方优于市场第三方的权利、谋求与天喻信息达成交易的优先权利。</p> <p>2、将杜绝非法占用天喻信息资金、资产的行为；不要求天喻信息违规向艾迪、闫春雨提供担保。</p> <p>3、不与天喻信息及其控制企业发生不必要的关联交易，如确需与天喻信息及其控制的企业发生不可避免的关联交易，保证：</p> <p>（1）督促天喻信息按照《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和天喻信息《公司章程》的规定，履行关联交易的决策程序、信息披露义务和办理有关报批程序；</p> <p>（2）遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与天喻信息进行交易，不利用该类交易从事任何损害天喻信息利益的行为。</p>			
	深圳市深创智能集团有限公司、西藏联创永源股权投资有限公司	其他承诺	<p>就武汉同喻受让天喻信息股份后持有武汉同喻合伙份额的锁定期安排，西藏联创、深创智能承诺：</p> <p>1、西藏联创、深创智能承诺自本承诺出具日起，至武汉同喻受让天喻信息股份并完成过户登记之日后 36 个月内不转让本企业持有的武汉同喻合伙份额；如有相关法律法规要求对本企业持有合伙企业合伙份额的锁定期限超过西藏联创、深创智能承诺锁定期的，西藏联创、深创智能同意相应延长股份锁定期至符合规定的期限。</p> <p>2、锁定期届满之后合伙份额的处置，按照合伙协议的相关规定执行。</p>	2021 年 03 月 23 日	2024 年 09 月 01 日	正常履行中。
	艾迪、闫春雨	其他承诺	<p>就本次武汉同喻受让天喻信息股份后，对西藏联创保持控制的锁定期安排，艾迪承诺：</p> <p>艾迪承诺自本承诺出具日起，至武汉同喻投资合伙企业（有限合伙）受让天喻信息股份并完成过户登记之日后 36 个月内，不丧失对武汉同喻普通合伙人西藏联创永源股权投资有限公司的控制。</p> <p>就本次武汉同喻受让天喻信息股份后，对深创智能保持控制的锁定期安排，闫春雨承诺：</p> <p>闫春雨承诺自本承诺出具日起，至武汉同喻投资合伙企业（有限合伙）受让天喻信息</p>	2021 年 03 月 23 日	2024 年 09 月 01 日	正常履行中。

			<p>股份并完成过户登记之日后 36 个月内，不丧失对武汉同喻有限合伙人深圳市深创智能集团有限公司的控制。</p> <p>若未来武汉同喻所持上市公司股份发生变化，武汉同喻将严格按照相关法律法规的要求，依法履行相关审批程序及信息披露义务。</p>			
武汉同喻投资合伙企业（有限合伙）	其他承诺	<p>武汉同喻承诺并保证，在本次股份转让完成后，不提议改变目标公司的注册地，其作为天喻信息的控股股东，应保持天喻信息现有主营业务不发生重大变化，保证天喻信息发展战略的稳定性和延续性。武汉同喻承诺在获得目标公司的控制权且符合法律法规及证监部门交易监管要求的情况下向目标公司提供增信、融资、业务保障等方面的支持，推动天喻信息做大做强。</p> <p>武汉同喻承诺并保证，在本次股份转让完成后，为保障天喻信息现有主营业务的正常经营及发展，保持目标公司经营管理团队和核心员工队伍的整体稳定，充分保护员工合法权益，并制定经营管理团队激励方案或激励措施。本条承诺在本次股份转让完成之日起 36 个月内持续有效。</p> <p>武汉同喻承诺，在本次股份转让完成之日起 36 个月不减持所受让的股份，在取得目标公司控制权后，不采取任何方式直接或间接影响目标公司控制权的稳定，包括但不限于将所持目标公司股份转让给第三方或者将表决权委托给第三方、放弃有关表决权等影响目标公司控制权稳定的行为。</p>	2021 年 09 月 02 日	2024 年 09 月 01 日	正常履行中。	
武汉同喻投资合伙企业（有限合伙）	其他承诺	<p>（一）保证上市公司资产独立完整</p> <p>1、保证天喻信息具有与经营有关的系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原材料采购和产品销售系统；</p> <p>2、保证天喻信息具有独立完整的资产，其资产全部处于天喻信息的控制之下，并为天喻信息独立拥有和运营；</p> <p>3、保证武汉同喻及控制的其他企业不以任何方式违规占用天喻信息的资金、资产；不以天喻信息的资产为武汉同喻及武汉同喻控制的其他企业的债务提供担保。</p> <p>（二）保证上市公司人员独立</p> <p>1、保证天喻信息的劳动、人事及薪酬管理与关联企业之间完全独立；</p> <p>2、武汉同喻向天喻信息推荐董事、监事、高级管理人员人选均通过合法程序进行，不超越天喻信息董事会和股东大会作出人事任免决定。</p> <p>（三）保证上市公司的财务独立</p> <p>1、保证天喻信息建立独立的财务部门和独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度；</p> <p>2、保证天喻信息独立在银行开户，不与其关联企业共用银行账户；</p> <p>3、保证天喻信息的财务人员不在其关联企业兼职；</p> <p>4、保证天喻信息依法独立纳税；</p> <p>5、保证天喻信息能够独立作出财务决策，武汉同喻不违法干预天喻信息的资金使用度。</p> <p>（四）保证上市公司机构独立</p> <p>1、保证天喻信息建立健全的股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构；</p>	2021 年 09 月 02 日		正常履行中。	

			<p>2、保证天喻信息内部经营管理机构依照法律、法规和公司章程独立行使职权。</p> <p>(五) 保证上市公司业务独立</p> <p>1、保证天喻信息拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力；</p> <p>2、保证除通过行使股东权利之外，不对天喻信息的业务活动进行干预；</p> <p>3、保证武汉同喻及控制的其他企业避免与天喻信息产生实质性同业竞争，不损害上市公司和股东的合法权益；</p> <p>4、武汉同喻及控制的其他企业在与天喻信息进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。如违反以上承诺，武汉同喻愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给天喻信息造成的所有直接或间接损失。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	张新访	股份限售承诺	<p>自发行人股票在深圳证券交易所上市之日起十二个月内，将不通过包括但不限于签署转让协议、进行股权托管等任何方式，减少本人在本次发行前所持有或者实际持有的发行人的股票，也不会促使或者同意发行人回购部分或者全部本人所持有的股份。本人在任职期间每年转让的股份不超过本人所持有的发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本承诺人所持有的发行人股份。若本人在发行人首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让本人直接持有发行人的股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让本人直接持有发行人的股份。</p>	2010年 02月 04日	2025年 3月25 日	正常履行中。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用。					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

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

单位：万元

股东或关联人名称	关联关系类型	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金	占最近一期经审计	报告期偿还总金额	期末数	占最近一期经审计	截至年报披露日余	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月
----------	--------	------	------	-----	----------	----------	----------	-----	----------	----------	--------	--------	----------



					额	净资产的 比例			净资产的 比例	额			份)
--	--	--	--	--	---	------------	--	--	------------	---	--	--	----

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

单位：万元

担保对象名称	与上市公司的关系	违规原因	已采取的解决措施及进展	违规担保金额	占最近一期经审计净资产的比例	担保类型	担保期	截至报告期末违规担保余额	占最近一期经审计净资产的比例	后续解决措施	预计解除金额	预计解决时间(月份)
深圳市深创智能集团有限公司	与公司受同一实际控制人控制	公司实际控制人闫春雨在未履行上市公司用章流程的情况下，使用上市公司公章以上市公司名义与水天投资签署了《财产份额预约收购协议之担保协议》，为深创智能履行其在《财产份额预约收购协议》项下的全部义务提供连带责任保证。详见公司披露的《关于涉及重大诉讼及违规担保的公告》（公告编号：2023-043）	原告水天投资已与深创智能达成庭外和解，水天投资已经撤诉，公司担保责任已消除	18,400	12.43%	连带责任保证	自《财产份额预约收购协议》约定被担保人向债权人支付回购价款之日起三年	18,400	12.43%	不适用	不适用	--
合计				18,400	12.43%	--	--	18,400	12.43%	--	--	--

#### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

上年度保留意见事项 1：资金往来的商业合理性

(1) 天喻信息向两家不同芯片代理商支付采购保证金 2,500.00 万元和 1,400.00 万元，两家代理商在收到保证金后转至同一公司。由于未实现采购，上述保证金已于 2023 年 4 月 13 日原路退回。

该事项仍影响本期资产负债表期初列报和现金流量表本期列报。

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日，天喻信息应收代理商 1,249.05 万元，系其未及时将客户回款支付给天喻信息所致。经查其将该款项拆借给第三方公司。第三方公司的注册地址与上述两家芯片代理商的注册地址在同一办公区域。该代理商已于 2023 年 4 月 11 日向天喻信息支付上述款项。

该事项仍影响本期资产负债表期初列报和现金流量表本期列报。

(3) 天喻信息向供应商预付 500.00 万元采购流量卡业务，该供应商收款后全部转至第三方公司。该供应商所属行业与上述业务不符，双方于 2022 年 12 月 26 日终止合作，款项原路退回。

该事项对本期财务报表无影响，该事项影响已经消除。

上年度保留意见事项 2：对昌喻投资的核算和列报的准确性

公司与水天投资、中科红樟于 2021 年 9 月共同投资设立昌喻投资，根据三方签署的合伙协议，水天投资认缴出资 4.5 亿元，占昌喻投资注册资本的 47.32%；昌喻投资设立投资决策委员会，由 5 名委员组成，其中：水天投资委派 2 名，中科红樟委派 1 名，天喻信息委派 2 名。对于投资决策委员会所议事项，有表决权的成员一人一票。在投资决策事项过程中，需要 4 名以上(含)投资决策委员会委员赞成，方可通过。公司不能主导昌喻投资经营决策，不能实质控制其经营活动，但对其具有重大影响。

水天投资向昌喻投资实缴出资 1.5 亿元后，由于业务发展规划变更，南昌水天确定对昌喻投资的剩余 3 亿元认缴出资份额不再出资，并于 2023 年 10 月 31 日出具确认函退出对昌喻投资的投资，撤回已委派的投资决策委员会委员，不再参加昌喻投资投资决策委员会相关决策。

因此，公司认为于 2023 年 10 月 31 日起对昌喻投资的经营决策权由重大影响转为控制，将其纳入合并范围。昌喻投资的核算和列报所涉及事项影响已经消除。

#### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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

公司聘请中兴财光华对公司 2023 年度财务报表进行了审计，并出具了保留意见的审计报告。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》和中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》等有关规定的要求，公司董事会对该审计报告涉及事项作如下说明：

##### 一、保留意见涉及的事项

(1) ①2022 年 5 月 25 日，天喻信息向两家不同芯片代理商支付采购保证金 2,500.00 万元和 1,400.00 万元，两家代理商在收到保证金后转至同一公司。由于未实现采购，上述保证金已于 2023 年 4 月 13 日原路退回。

②截至 2022 年 12 月 31 日，天喻信息应收某代理商 1,249.05 万元，系其未及时将客户回款支付给天喻信息所致。经查其将该款项拆借给第三方公司。第三方公司的注册地址与上述两家芯片代理商的注册地址在同一办公区域。该代理商已于 2023 年 4 月 11 日向天喻信息支付上述款项。

对于上述资金往来的事项，我们未能进行资金穿透，无法获取充分、适当的审计证据以支持其商业合理性及财务报表列报的准确性，无法判断是否存在关联方资金占用，也无法确定是否有必要对上述金额进行调整。

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日，天喻信息应收某代理商 11,885.99 万元，系其未及时将客户回款支付给天喻信息所致。经查其将该款项拆借给第三方公司。该事项所涉及的代理商和第三方公司与 (1) ②所述事项中的代理商和第三方公司一致。该代理商已于 2024 年 4 月 24 日、2024 年 4 月 25 日向天喻信息支付上述款项。

我们未能进行资金穿透，无法获取充分、适当的审计证据以支持其商业合理性及财务报表列报的准确性，无法判断是否存在关联方资金占用，也无法确定是否有必要对上述金额进行调整。

## 二、保留意见涉及的事项对报告期内公司财务状况、经营成果和现金流量可能的影响金额

保留意见涉及事项对报告期内财务状况、经营成果和现金流量可能的影响详见本说明“一、中兴财光华出具“保留意见审计报告”的内容概述”。

## 三、公司董事会对该事项的专项说明

公司董事会认为：中兴财光华依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对公司财务报表出具了保留意见的审计报告，董事会尊重、理解会计师事务所出具的审计意见，高度重视上述保留意见的审计报告中所涉及事项对公司产生的不利影响。公司董事会将采取有效措施，消除上述风险因素，维护公司和全体股东的利益。

## 四、公司董事会对消除该事项及其影响的具体措施、预期消除影响的可能性及时间

公司高度重视大额应收账款的管理，在上述代理商的应收账款形成后，公司多次预警和催收，并已于 2023 年 11 月停止与该代理商的交易。公司持续对上述应收款项进行专项跟踪，多次向该代理商发送对账函、催款函及律师函，并配合年审会计师完成相关审计程序。截至本公告披露日，上述应收款已全部收回。

后期，公司将进一步加强销售回款管理，优化内部控制管理机制，提升内部控制管理水平。具体如下：

1、公司将持续加强应收账款的管理，进一步细化客户信用及应收账款管理相关制度，持续强化对客户信用评审、合同贸易条款、客户风险预警、回款催收、账期管理等环节的管控。对代理商的业务交易模式，将严格按照合同约定条款执行，确保公司应收账款回款的及时性和安全性。

2、加强公司审计部门对经营业务的合规检查与考核，降低经营风险，确保各项经营活动合法合规，维护公司及全体股东的利益。

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

根据《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号) (“解释第 16 号”) 中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

详见第十节 财务报告/九、合并范围的变更。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	130
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	俞俊、漏玉燕
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

公司前任会计师事务所中审众环已连续多年为公司提供审计服务，根据财政部、国务院国资委、证监会印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的相关精神，为进一步提升公司审计工作的独立性和客观性，经过综合评估和审慎研究，公司聘任中兴财光华为公司 2023 年度审计机构，聘用期为一年。公司已就变更会计师事务所事项与中审众环进行了充分沟通，中审众环明确知悉本事项并确认无异议。

中兴财光华具有财政部、中国证监会核准的证券、期货相关业务资格，管理总部设立于北京，并在全国各地设立了 35 家分所。中兴财光华具有从事上市公司审计工作的丰富经验和职业素养，截至 2023 年 12 月 31 日有合伙人 183 人、注册会计师 824 人。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司聘请中兴财光华为公司 2023 年度内部控制审计会计师事务所。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、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。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
因合伙企业财产份额转让纠纷，水天投资向南昌中院提起民事诉讼，要求深创智能、武汉同喻根据《财产份额预约收购协议》收购水天投资持有的昌喻投资全部财产份额，向水天投资支付投	18,400	否	水天投资已撤诉	不适用	不适用	2023 年 12 月 25 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于涉及重大诉讼及违规担保的公告》（公

资款、违约金等合计 1.84 亿元；同时要求天喻信息等担保方根据《财产份额预约收购协议之担保协议》就上述收购事宜承担连带保证责任。							告编号：2023-043)
---	--	--	--	--	--	--	---------------

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
武汉天喻信息产业股份有限公司	其他	业绩预告披露不准确、关联方资金占用	被证券交易所采取纪律处分	不适用	2023 年 03 月 09 日	深圳证券交易所网站 www.szse.cn
深圳市深创智能集团有限公司	其他					
闫春雨	董事					
孙静	高级管理人员（时任）					
张艳菊	高级管理人员					
深圳市深创智能集团有限公司	其他	关联方资金占用	中国证监会采取行政监管措施	不适用	2023 年 09 月 15 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn《关于深圳市深创智能集团有限公司及公司实际控制人收到湖北证监局警示函的公告》（公告编号：2023-031）
闫春雨	实际控制人					
武汉天喻信息产业股份有限公司	其他	未及时履行信息披露义务	中国证监会采取行政监管措施	不适用	2023 年 12 月 26 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn《关于公司及相关人员收到湖北证监局警示函的公告》（公告编号：2023-045）
闫春雨	董事					
丹明波	高级管理人员					
张艳菊	高级管理人员					
万骏	高级管理人员					

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用 不适用

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

因借款合同纠纷，广东省高级人民法院于 2023 年 6 月判决深创智能、武汉同喻应向西藏中茵支付剩余借款本金 214,674,459 元及相应期间的利息。公司控股股东武汉同喻存在上述债务到期尚未清偿完毕的情况，公司实际控制人闫春雨对该项债务承担连带担保责任。

因借款合同纠纷，深圳市中级人民法院于 2022 年 10 月一审判决深圳市供安盈实业有限公司向深圳市鼎沣投资合伙企业（有限合伙）支付 3 亿元借款本金及相关利息、违约金等，公司实际控制人闫春雨为该项债务提供连带担保责任。

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的重大关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的重大关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在重大关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

**(2) 承包情况**□适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**适用 □不适用

租赁情况说明

报告期内，公司发生租用其他公司资产的租赁费用为 5,655,687.18 元，主要为办公场地租赁。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□适用 不适用

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

**2、重大担保**适用 □不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
深圳市深创智能集团有限公司	-	-	2021年9月	18,400	连带责任保证	-	-	三年	是	是
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
无										
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
无										
公司担保总额（即前三大项的合计）										
18,400.00										

**3、委托他人进行现金资产管理情况****(1) 委托理财情况**□适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

## (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司控股股东武汉同喻所持公司 105,699,178 股股份被司法冻结，占武汉同喻所持公司股份的比例为 100.00%，占公司总股本的比例为 24.58%。其中 52,144,656 股股份被深圳市中级人民法院冻结，冻结申请人为西藏中茵，系武汉同喻及其有限合伙人之一深创智能与西藏中茵的合同纠纷所致，详见公司分别于 2021 年 11 月 30 日、2021 年 12 月 3 日、2022 年 5 月 30 日、2023 年 7 月 24 日、2024 年 3 月 29 日在巨潮资讯网披露的相关公告；33,783,784 股股份被南昌中院冻结，详见公司于 2023 年 10 月 12 日在巨潮资讯网披露的相关公告；19,770,738 股股份被南昌市东湖区人民法院冻结，冻结申请人为深圳鼎沣，系深创智能、武汉同喻与深圳鼎沣保证合同纠纷所致，详见公司于 2024 年 4 月 8 日在巨潮资讯网披露的相关公告；105,699,178 股、42,446,198 股股份分别被济南市中级人民法院、南昌市东湖区人民法院轮候冻结，详见公司于 2024 年 4 月 16 日在巨潮资讯网披露的相关公告。

股票交易被实施其他风险警示。因公司违规担保未在规定期限内解决，公司股票交易自 2024 年 1 月 29 日开市起被实施其他风险警示，股票简称由“天喻信息”变更为“ST 天喻”。截至目前，深创智能已与水天投资达成庭外和解，水天投资已经撤诉，相关事项正在推进中。详见公司分别于 2024 年 1 月 26 日、2024 年 2 月 26 日、2024 年 3 月 26 日、2024 年 4 月 1 日在巨潮资讯网披露的相关公告。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

公司子公司天喻世元于 2023 年 2 月 22 日完成名称变更的工商登记，名称由“衡水（武汉）集成电路芯片有限公司”变更为“武汉天喻世元科技有限公司”；于 2023 年 7 月 17 日完成地址迁移手续，注册地址由“武汉东湖新技术开发区”迁移至“深圳罗湖区”，名称由“武汉天喻世元科技有限公司”变更为“天喻世元科技（深圳）有限公司”。

公司子公司承喻物联于 2023 年 2 月 22 日完成注册资本变更的工商登记，注册资本由“1,415.50 万元”变更为“700 万元”；于 2023 年 8 月 1 日完成名称变更的工商登记，名称由“武汉天喻聚联智能科技有限公司”变更为“武汉承喻物联科技有限公司”。

公司子公司岁月云公司于 2023 年 9 月 25 日完成注册资本变更的工商登记，注册资本由“2,140 万元”变更为“428 万元”，公司减少出资 1,712 万元，实现对岁月云公司及相关业务的剥离，不再持有岁月云公司股权。



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

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

股份变动的理由

适用 不适用

公司原董事张新访于 2023 年 6 月 12 日离任，其持有的 1,354,928 股公司无限售条件流通股转为有限售条件股份，2023 年 12 月 11 日（6 个月限售期满）转为无限售条件流通股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

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

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	24,452 户	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	19,083 户	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
西藏联创永源股权投资有限公司—武汉同喻投资合伙企业（有限合伙）	其他	24.58%	105,699,178	0	0	105,699,178	冻结	70,109,868	
武汉光谷创业投资基金有限公司	国有法人	14.63%	62,917,227	0	0	62,917,227	不适用	0	
武汉华中科大资产管理有限公司	国有法人	2.99%	12,858,674	0	0	12,858,674	不适用	0	
武汉华工创业投资有限责任公司	国有法人	2.00%	8,601,120	0	0	8,601,120	不适用	0	
杨金毛	境内自然人	1.77%	7,619,332	7,619,332	0	7,619,332	不适用	0	
孟杰飞	境内自然人	1.43%	6,134,250	6,134,250	0	6,134,250	不适用	0	
张新访	境内自然人	1.26%	5,419,710	0	4,064,782	1,354,928	不适用	0	
余娅群	境内自然人	0.93%	4,005,631	207,400	0	4,005,631	不适用	0	
王诗琴	境内自然人	0.92%	3,970,200	0	0	3,970,200	不适用	0	
华东仔	境内自然人	0.71%	3,061,306	-60,000	0	3,061,306	不适用	0	
战略投资者或一般法人因配售新股	不适用。								

成为前 10 名股东的情况（如有） （参见注 4）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	武汉华中科大资产管理有限公司持有武汉华工创业投资有限责任公司 10%的股权。		
上述股东涉及委托/受托表决权、 放弃表决权情况的说明	不适用。		
前 10 名股东中存在回购专户的特别 说明（如有）（参见注 10）	不适用。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
西藏联创永源股权投资有限公司—武汉同喻 投资合伙企业（有限合伙）	105,699,178	人民币普通股	105,699,178
武汉光谷创业投资基金有限公司	62,917,227	人民币普通股	62,917,227
武汉华中科大资产管理有限公司	12,858,674	人民币普通股	12,858,674
武汉华工创业投资有限责任公司	8,601,120	人民币普通股	8,601,120
杨金毛	7,619,332	人民币普通股	7,619,332
孟杰飞	6,134,250	人民币普通股	6,134,250
余娅群	4,005,631	人民币普通股	4,005,631
王诗琴	3,970,200	人民币普通股	3,970,200
华东仔	3,061,306	人民币普通股	3,061,306
李志伟	2,442,405	人民币普通股	2,442,405
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关 联关系或一致行动的说明	武汉华中科大资产管理有限公司持有武汉华工创业投资有限责任公司 10%的股权。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有） （参见注 5）	公司股东余娅群通过诚通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,005,631 股公司股票；公司股东华东仔通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,061,306 股公司股票。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期未发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
杨金毛	新增	0	0.00%	7,619,332	1.77%
孟杰飞	新增	0	0.00%	6,134,250	1.43%
华春芳	退出	0	0.00%	2,307,600	0.54%
上海嘉恩资产管理有限公司—嘉 恩水滴 8 号私募证券投资基金	退出	0	0.00%	0	0.00%

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
武汉同喻投资合伙企业（有限合伙）	李震军（执行事务合伙人委派代表）	2020年10月12日	91420100MA49KWH238	股权投资、管理或受托管理股权类投资并从事相关咨询服务业务。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用。			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

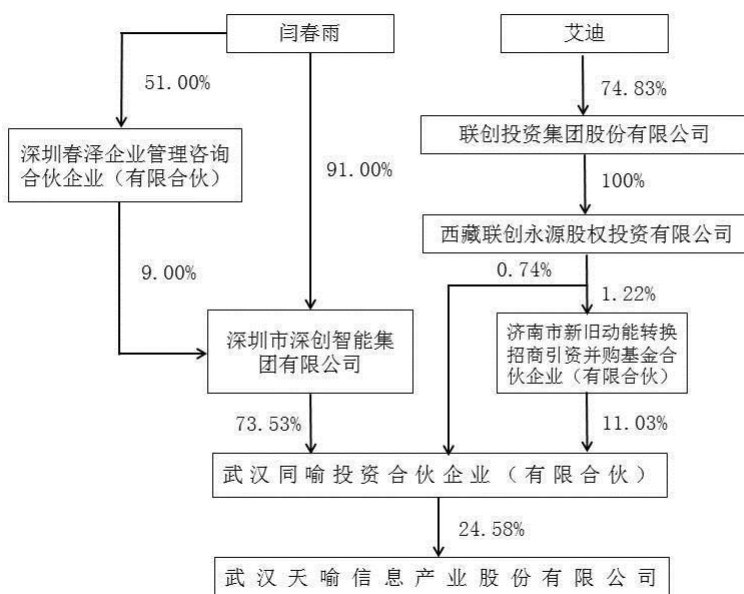
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
闫春雨	本人	中国	是
艾迪	本人	中国	否
主要职业及职务	闫春雨现任公司董事长，深创智能董事长、总经理，天喻教育董事；艾迪现任公司董事，联创投资集团股份有限公司董事长、总经理，无锡联创人工智能投资企业(有限合伙)执行事务合伙人委派代表，江苏哈工智能机器人股份有限公司董事。		
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	艾迪为江苏哈工智能机器人股份有限公司实际控制人之一。		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



深创智能与西藏联创就武汉同喻之投资决策事项签订有《一致行动协议》，闫春雨和艾迪为武汉同喻的共同实际控制人。

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
武汉光谷创业投资基金有限公司	程哲	2006 年 12 月 31 日	100,000 万元	对集成电路、生物医药、智能制造等战略新兴产业的投资；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 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

审计意见类型	保留意见
审计报告签署日期	2024 年 4 月 26 日
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中兴财光华审会字（2024）第 318003 号
注册会计师姓名	俞俊、漏玉燕

#### 审计报告正文

#### 审计报告

中兴财光华审会字（2024）第 318003 号

武汉天喻信息产业股份有限公司全体股东：

#### 一、保留意见

我们审计了武汉天喻信息产业股份有限公司（以下简称天喻信息）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天喻信息 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成保留意见的基础

（1）2022 年 5 月 25 日，天喻信息向两家不同芯片代理商支付采购保证金 2,500.00 万元和 1,400.00 万元，两家代理商在收到保证金后转至同一公司。由于未实现采购，上述保证金已于 2023 年 4 月 13 日原路退回。

截至 2022 年 12 月 31 日，天喻信息应收某代理商 1,249.05 万元，系其未及时将客户回款支付给天喻信息所致。经查其将该款项拆借给第三方公司。第三方公司的注册地址与上述两家芯片代理商的注册地址在同一办公区域。该代理商已于 2023 年 4 月 11 日向天喻信息支付上述款项。

天喻信息向供应商预付 500.00 万元采购流量卡业务，该供应商收款后全部转至第三方公司。该供应商所属行业与上述业务不符，双方于 2022 年 12 月 26 日终止合作，款项原路退回。

对于上述资金往来的事项，我们未能进行资金穿透，无法获取充分、适当的审计证据以支持其商业合理性及财务报表列报的准确性，无法判断是否存在关联方资金占用，也无法确定是否有必要对上述金额进行调整。

（2）截至 2023 年 12 月 31 日，天喻信息应收某代理商 11,885.99 万元，系其未及时将客户回款支付给天喻信息所致。经查其将该款项拆借给第三方公司。该事项所涉及的代理商和第三方公司与（1）所述事项中的代理商和第三方公司一致。该代理商已于 2024 年 4 月 25 日向天喻信息支付上述款项。我们未能进行资金穿透，无法获取充分、适当的审计证据以支持其商业合理性及财务报表列报的准确性，无法判断是否存在关联方资金占用，也无法确定是否有必要对上述金额进行调整。



我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天喻信息，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

### 三、其他信息

天喻信息管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括天喻信息 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就相关事项获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

### 四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### (一) 收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五、31、收入和附注七、41、营业收入和营业成本。

天喻信息的营业收入主要来自于智能卡、终端、技术服务开发和其他销售收入。2023 年度，天喻信息营业收入金额为人民币 170,049.43 万元。

由于营业收入是关键业绩指标之一，可能存在天喻信息管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 利用本所内部信息技术专家的工作，评价与业务系统运行的一般信息技术环境相关的关键内部控制，包括信息系统开发、信息系统变更、信息系统安全和信息系统运行维护控制的设计和运行有效性；

(2) 测试和评价与收入确认相关内部控制的设计和运行的有效性，包括利用本所内部信息技术专家对销售与收款业务系统的内部控制进行测试。

(3) 利用本所内部信息技术专家的工作，针对主营业务收入及相关的应收单报表、收支调整单报表、运费分摊报表执行测算和报表测试，验证公司主营业务收入和上述报表生成的完整性和准确性。

(4) 检查销售合同，了解主要合同条款和条件，评价收入确认方法是否适当；

(5) 对营业收入及毛利率按月度、产品等实施分析性程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(6) 对于销售收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、销售发票、销售出库单、签收单、对账单和物流信息等；

(7) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(8) 对公司大客户进行访谈，核查双方交易真实性；

(9) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止性测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(10) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### (二) 存货跌价准备计提

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注七、8、存货。

截至 2023 年 12 月 31 日，天喻信息存货账面余额为人民币 411,446,309.84 元，跌价准备为人民币 147,551,302.89 元，账面价值为人民币 263,895,006.95 元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 评价管理层对存货销售价格、存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(3) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(4) 以抽样的方式向供应商发送发出商品和委托代管存货询证函，确认发出商品和委托贷款存货金额与账面是否一致；

(5) 结合存货监盘，检查存货的数量和状况，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(6) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估天喻信息的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天喻信息、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天喻信息的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对天喻信息持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天喻信息不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就天喻信息中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：（项目合伙人）俞俊

中国注册会计师：漏玉燕

中国·北京

2024 年 4 月 26 日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：武汉天喻信息产业股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	645,090,199.76	963,360,928.20
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	6,976,800.00	5,672,160.00
衍生金融资产		
应收票据	360,000.00	
应收账款	688,784,432.30	570,781,040.90
应收款项融资	3,198,379.99	821,700.00
预付款项	4,261,074.66	76,988,931.01
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	197,094,594.48	96,999,290.16
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	263,895,006.95	367,916,399.90

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,354,323.77	9,366,942.85
流动资产合计	1,822,014,811.91	2,091,907,393.02
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	31,052,312.27	41,095,094.82
长期股权投资	32,968,571.10	22,089,231.68
其他权益工具投资	1,923,077.00	10,074,026.93
其他非流动金融资产	527,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	397,526,224.58	417,394,111.73
在建工程	48,500.00	11,988.03
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,938,225.80	2,805,061.53
无形资产	102,772,434.11	77,121,358.24
开发支出		37,614,716.91
商誉		
长期待摊费用	7,767,741.68	8,377,412.40
递延所得税资产	50,002,090.77	54,880,745.76
其他非流动资产	7,568,848.98	519,428,382.50
非流动资产合计	1,163,568,026.29	1,193,892,130.53
资产总计	2,985,582,838.20	3,285,799,523.55
流动负债：		
短期借款	406,376,244.52	660,238,871.08
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	134,346,961.84	321,327,788.95
应付账款	478,952,627.45	462,000,316.29
预收款项		
合同负债	83,881,409.57	86,291,923.69
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	33,851,972.06	77,822,351.03

应交税费	4,996,164.48	9,408,724.05
其他应付款	87,562,192.12	75,758,783.96
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	34,745,562.61	32,733,180.22
其他流动负债	9,555,203.55	10,314,541.08
流动负债合计	1,274,268,338.20	1,735,896,480.35
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	70,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,183,368.62	317,586.61
长期应付款	32,108,399.40	42,551,825.28
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,700,000.00	700,000.00
递延所得税负债	7,234,333.53	8,866,194.65
其他非流动负债	113,498,055.36	
非流动负债合计	231,724,156.91	52,435,606.54
负债合计	1,505,992,495.11	1,788,332,086.89
所有者权益：		
股本	430,056,000.00	430,056,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	624,854,315.70	631,326,680.68
减：库存股		
其他综合收益		5,270,645.95
专项储备		
盈余公积	108,229,176.49	104,562,099.15
一般风险准备		
未分配利润	316,606,383.28	316,291,392.75
归属于母公司所有者权益合计	1,479,745,875.47	1,487,506,818.53
少数股东权益	-155,532.38	9,960,618.13
所有者权益合计	1,479,590,343.09	1,497,467,436.66
负债和所有者权益总计	2,985,582,838.20	3,285,799,523.55

法定代表人：闫春雨

主管会计工作负责人：张艳菊

会计机构负责人：王小雨

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
----	-------------	-----------

流动资产：		
货币资金	633,935,399.25	949,719,950.92
交易性金融资产	6,976,800.00	5,672,160.00
衍生金融资产		
应收票据	360,000.00	
应收账款	692,465,667.06	575,114,551.21
应收款项融资	3,198,379.99	821,700.00
预付款项	4,261,074.66	76,988,931.01
其他应收款	95,015,525.91	95,846,878.58
其中：应收利息		
应收股利		
存货	263,554,653.59	366,831,218.87
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,917,002.03	9,224,924.61
流动资产合计	1,710,684,502.49	2,080,220,315.20
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	31,052,312.27	41,095,094.82
长期股权投资	49,298,972.18	66,309,231.68
其他权益工具投资	1,923,077.00	1,923,077.00
其他非流动金融资产	3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	397,320,739.25	415,966,499.28
在建工程	48,500.00	11,988.03
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,045,335.70	1,728,687.98
无形资产	102,772,434.11	77,121,358.24
开发支出		37,614,716.91
商誉		
长期待摊费用	7,766,091.78	8,297,812.05
递延所得税资产	69,243,698.35	72,707,137.41
其他非流动资产	526,358,914.10	519,428,382.50
非流动资产合计	1,192,830,074.74	1,245,203,985.90
资产总计	2,903,514,577.23	3,325,424,301.10
流动负债：		
短期借款	406,376,244.52	660,238,871.08
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	134,346,961.84	321,327,788.95
应付账款	477,027,547.63	461,057,771.52
预收款项		
合同负债	81,487,630.86	83,392,120.65
应付职工薪酬	33,321,581.50	75,228,310.22
应交税费	4,927,663.74	9,148,788.22
其他应付款	99,770,375.08	134,448,528.84
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	34,423,508.94	31,695,896.59
其他流动负债	9,437,085.37	10,145,640.94
流动负债合计	1,281,118,599.48	1,786,683,717.01
非流动负债：		
长期借款	70,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,558,197.21	317,586.61
长期应付款	32,108,399.40	42,551,825.28
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,700,000.00	700,000.00
递延所得税负债	7,189,689.02	7,649,733.48
其他非流动负债		
非流动负债合计	117,556,285.63	51,219,145.37
负债合计	1,398,674,885.11	1,837,902,862.38
所有者权益：		
股本	430,056,000.00	430,056,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	385,920,834.24	385,920,834.24
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	108,229,176.49	104,562,099.15
未分配利润	580,633,681.39	566,982,505.33
所有者权益合计	1,504,839,692.12	1,487,521,438.72
负债和所有者权益总计	2,903,514,577.23	3,325,424,301.10

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	1,700,494,259.88	1,791,779,939.08

其中：营业收入	1,700,494,259.88	1,791,779,939.08
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,713,908,677.81	1,656,556,073.17
其中：营业成本	1,235,024,625.83	1,250,593,934.65
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	12,443,699.59	7,238,596.90
销售费用	165,316,046.56	127,106,468.50
管理费用	112,043,758.36	84,416,695.18
研发费用	174,223,449.90	164,461,812.15
财务费用	14,857,097.57	22,738,565.79
其中：利息费用	30,451,958.10	31,066,510.82
利息收入	14,890,685.18	9,799,746.92
加：其他收益	28,456,846.73	15,462,633.32
投资收益（损失以“-”号填列）	3,250,263.71	18,427,433.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,378,240.62	15,051,754.52
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）	1,304,640.00	-795,105.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）	15,862,152.48	-27,186,164.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-14,115,288.24	-38,224,481.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	110,998.35	251,568.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	21,455,195.10	103,159,750.52
加：营业外收入	2,453,698.29	874,359.46
减：营业外支出	603,319.77	2,973,004.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	23,305,573.62	101,061,105.49
减：所得税费用	3,641,199.38	14,665,901.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,664,374.24	86,395,203.74



（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	19,664,374.24	86,395,203.74
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	19,706,768.32	86,426,373.46
2. 少数股东损益	-42,394.08	-31,169.72
六、其他综合收益的税后净额	-2,053,533.02	722,101.31
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,642,826.40	577,681.05
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,642,826.40	577,681.05
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	-1,642,826.40	577,681.05
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-410,706.62	144,420.26
七、综合收益总额	17,610,841.22	87,117,305.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,063,941.92	87,004,054.51
归属于少数股东的综合收益总额	-453,100.70	113,250.54
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.0458	0.2010
（二）稀释每股收益	0.0458	0.2010

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：闫春雨

主管会计工作负责人：张艳菊

会计机构负责人：王小雨

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	1,683,365,524.29	1,764,461,734.58
减：营业成本	1,226,930,428.97	1,236,799,037.11
税金及附加	12,389,943.47	7,106,348.92
销售费用	155,472,102.75	119,485,173.12
管理费用	105,285,094.42	78,452,160.40
研发费用	170,956,115.67	157,794,210.42

财务费用	17,977,850.07	24,413,125.20
其中：利息费用	31,159,486.13	32,421,740.91
利息收入	12,763,105.15	9,422,137.37
加：其他收益	27,597,630.90	14,536,427.31
投资收益（损失以“-”号填列）	21,218,781.65	16,727,433.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,558,641.70	15,051,754.52
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）	1,304,640.00	-795,105.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）	7,140,659.07	-28,719,573.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-14,115,288.24	-38,358,793.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	94,431.33	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	37,594,843.65	103,802,067.56
加：营业外收入	2,451,631.70	709,317.02
减：营业外支出	372,307.35	856,871.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39,674,168.00	103,654,513.37
减：所得税费用	3,003,394.60	-1,762,755.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	36,670,773.40	105,417,269.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	36,670,773.40	105,417,269.24
（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	36,670,773.40	105,417,269.24
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0853	0.2451
（二）稀释每股收益	0.0853	0.2451

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	1,896,590,683.22	2,021,687,068.41
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	32,084,549.96	25,964,989.45
收到其他与经营活动有关的现金	158,490,480.91	111,411,116.45
经营活动现金流入小计	2,087,165,714.09	2,159,063,174.31
购买商品、接受劳务支付的现金	1,610,074,680.78	1,385,532,094.30
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	344,140,833.78	262,229,563.07
支付的各项税费	54,987,227.87	27,845,660.21
支付其他与经营活动有关的现金	278,806,987.65	381,238,550.23
经营活动现金流出小计	2,288,009,730.08	2,056,845,867.81
经营活动产生的现金流量净额	-200,844,015.99	102,217,306.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		119,999,999.89
取得投资收益收到的现金	783,983.69	5,460,570.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	194,074.09	42,321.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		20,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	1,475,021.88	479,586,781.50
投资活动现金流入小计	2,453,079.66	625,089,673.66

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,043,522.23	247,247,105.59
投资支付的现金	12,350,000.00	3,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	6,939,630.51	
投资活动现金流出小计	71,333,152.74	250,247,105.59
投资活动产生的现金流量净额	-68,880,073.08	374,842,568.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	437,048,259.43	418,103,004.72
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	437,048,259.43	418,103,004.72
偿还债务支付的现金	299,400,000.00	456,974,121.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,359,584.99	25,694,039.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	146,683,664.67	2,765,035.64
筹资活动现金流出小计	483,443,249.66	485,433,196.04
筹资活动产生的现金流量净额	-46,394,990.23	-67,330,191.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,401,020.94	1,783,445.52
五、现金及现金等价物净增加额	-314,718,058.36	411,513,128.77
加：期初现金及现金等价物余额	795,135,701.51	383,622,572.74
六、期末现金及现金等价物余额	480,417,643.15	795,135,701.51

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	1,879,569,611.03	1,989,970,705.42
收到的税费返还	29,770,599.14	25,305,078.02
收到其他与经营活动有关的现金	157,030,338.08	154,886,488.79
经营活动现金流入小计	2,066,370,548.25	2,170,162,272.23
购买商品、接受劳务支付的现金	1,608,966,736.75	1,509,545,208.30
支付给职工以及为职工支付的现金	329,233,550.78	244,982,236.83
支付的各项税费	54,368,659.14	26,257,082.02
支付其他与经营活动有关的现金	323,881,439.12	407,669,532.93
经营活动现金流出小计	2,316,450,385.79	2,188,454,060.08
经营活动产生的现金流量净额	-250,079,837.54	-18,291,787.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	17,120,000.00	139,999,999.89
取得投资收益收到的现金	17,847,834.93	3,760,570.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	100,585.58	35,491.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		479,586,781.50
投资活动现金流入小计	35,068,420.51	623,382,843.66
购建固定资产、无形资产和其他长	51,937,391.78	247,128,927.59

期资产支付的现金		
投资支付的现金	400,000.00	23,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	52,337,391.78	270,228,927.59
投资活动产生的现金流量净额	-17,268,971.27	353,153,916.07
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	437,048,259.43	418,103,004.72
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	437,048,259.43	418,103,004.72
偿还债务支付的现金	299,400,000.00	287,322,722.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,359,584.99	25,694,039.14
支付其他与筹资活动有关的现金	146,274,789.19	1,841,839.02
筹资活动现金流出小计	483,034,374.18	314,858,600.97
筹资活动产生的现金流量净额	-45,986,114.75	103,244,403.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,103,344.66	1,785,451.90
五、现金及现金等价物净增加额	-312,231,578.90	439,891,983.87
加：期初现金及现金等价物余额	781,494,724.23	341,602,740.36
六、期末现金及现金等价物余额	469,263,145.33	781,494,724.23

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	430,056,000.00				631,326,680.68		5,270,645.95		104,562,099.15		316,291,392.75		1,487,506,818.53	9,960,618.13	1,497,467,436.66
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	430,056,000.00				631,326,680.68		5,270,645.95		104,562,099.15		316,291,392.75		1,487,506,818.53	9,960,618.13	1,497,467,436.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-6,472,364.98		5,270,645.95		3,667,077.34		314,990.53		-7,760,943.06	10,116,150.51	-17,877,093.57
（一）综合收益总额							1,642,826.40				19,706,768.32		18,063,941.92	-453,100.70	17,610,841.22
（二）所					-6,472,364.98								-6,472,364.98	-8,686,824.30	-15,159,189.28



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							3,627,819.55				3,627,819.55				
6. 其他														-976,225.51	-976,225.51
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	430,056,000.00				624,854,315.70				108,229,176.49		316,606,383.28		1,479,745,875.47	-155,532.38	1,479,590,343.09

上期金额

单位：元

项目	2022 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												



									备						
一、上年期末余额	430,056,000.00				630,310,810.31		4,692,964.90		94,020,372.22		240,433,836.83		1,399,513,984.26	15,072,803.77	1,414,586,788.03
加：会计政策变更											-27,090.61		-27,090.61		-27,090.61
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	430,056,000.00				630,310,810.31		4,692,964.90		94,020,372.22		240,406,746.22		1,399,486,893.65	15,072,803.77	1,414,559,697.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,015,870.37		577,681.05		10,541,726.93		75,884,646.53		88,019,924.88	-5,112,185.64	82,907,739.24
（一）综合收益总额							577,681.05				86,426,373.46		87,004,054.51	113,250.54	87,117,305.05
（二）所有者投入和减少资本					1,015,870.37								1,015,870.37	-5,225,436.18	-4,209,565.81
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入															

所有者权益的金额														
4. 其他					1,015,870.37							1,015,870.37	-5,225,436.18	-4,209,565.81
(三) 利润分配								10,541,726.93		-10,541,726.93				
1. 提取盈余公积								10,541,726.93		-10,541,726.93				
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														



(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								3,667,077.34	-23,019,597.34			-19,352,520.00
1. 提取盈余公积								3,667,077.34	-3,667,077.34			
2. 对所有者(或股东)的分配									-19,352,520.00			-19,352,520.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	430,056,000.00				385,920,834.24			108,229,176.49	580,633,681.39			1,504,839,692.12

上期金额

项目	2022 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	430,056,000.00				385,920,834.24				94,020,372.22	472,136,230.69		1,382,133,437.15
加：会计政策变更										-29,267.67		-29,267.67
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	430,056,000.00				385,920,834.24				94,020,372.22	472,106,963.02		1,382,104,169.48
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									10,541,726.93	94,875,542.31		105,417,269.24
(一) 综合收益总额										105,417,269.24		105,417,269.24
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									10,541,726.93	-10,541,726.93		
1. 提取盈余公积									10,541,726.93	-10,541,726.93		
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												

2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	430,056,000.00				385,920,834.24				104,562,099.15	566,982,505.33		1,487,521,438.72

### 三、公司基本情况

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

2012 年 5 月，经 2011 年年度股东大会决议通过，公司以 2011 年末总股本 7,964 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股，变更后注册资本为人民币 14,335.20 万元；2013 年 5 月，经 2012 年年度股东大会决议通过，公司以 2012 年末总股本 14,335.20 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，变更后注册资本为人民币 21,502.80 万元；2014 年 5 月，经 2013 年年度股东大会决议通过，公司以 2013 年末总股本 21,502.80 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，变更后注册资本为人民币 43,005.60 万元股份总数 430,056,000 股（每股面值 1 元）（截至 2023 年 12 月 31 日）。

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

本公司注册地：武汉市东湖新技术开发区华工大学科技园

总部地址：武汉市东湖新技术开发区华工大学科技园

经营期限：长期

本公司控股股东：武汉同喻投资合伙企业（有限合伙）

本公司实际控制人：闫春雨、艾迪

财务报表批准报出日：本财务报告于 2024 年 4 月 26 日经公司第八届董事会第二十三次会议批准对外报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

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

#### 2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

## 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

## 2、会计期间

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

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

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

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发



生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少

少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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

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

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

#### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

#### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

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

## 11、金融工具

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

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

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

#### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

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

#### (2) 权益工具

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

#### (3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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

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

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

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

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

#### (5) 金融工具的减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### （6）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

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

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资

产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

(9) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

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

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

A、应收票据组合

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

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

B、应收账款组合

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

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

C、其他应收款组合

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

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

D、长期应收款

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

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

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

## 12、应收票据

详见本附注五、11“金融工具”。

## 13、应收账款

详见本附注五、11“金融工具”。

## 14、应收款项融资

详见本附注五、11“金融工具”。

## 15、其他应收款

详见本附注五、11“金融工具”。

## 16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

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

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

## 17、存货

### （1）存货的分类

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

### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用月末一次加权平均法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照一次转销法进行摊销。

### （3）存货跌价准备计提方法

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

### （4）存货可变现净值的确认方法

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

## 18、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

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

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

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

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

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

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

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

## 19、长期应收款

详见本附注五、11“金融工具”。

## 20、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定



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

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

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

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

## 21、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

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

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

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

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

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

### (3) 大修理费用

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

## 22、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 23、借款费用

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

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

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

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

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

## 24、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 25、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 26、长期待摊费用

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

## 27、合同负债

详见本附注五、16“合同资产”。

## 28、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 29、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

## 30、股份支付

- (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

- (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

- (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

## 31、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

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

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

### A、销售商品合同

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

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

### B、提供技术开发合同

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

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

### C、让渡使用权合同

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 32、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

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

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

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

取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

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

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 33、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 34、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。



### (1) 本公司作为承租人

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

#### ①使用权资产

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

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

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

#### ②租赁负债

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

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

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

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

#### ③租赁的变更

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

#### ④短期租赁和低价值资产租赁

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

#### ⑤售后租回交易

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

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### ①融资租赁

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

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

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

### ②经营租赁

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

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

### (3) 售后租回交易

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

## 35、其他重要的会计政策和会计估计

本公司报告期无其他重要的会计政策和会计估计。

## 36、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
根据企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号) (“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入	见对可比期间合并财务报表项目及金额影响	见对可比期间合并财务报表项目及金额影响

<p>使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。</p>		
--	--	--

对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下：

合并资产负债表			
(于 2022 年 1 月 1 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	67,108,617.19	67,701,116.97	592,499.78
递延所得税负债	6,490,466.58	7,110,056.97	619,590.39
盈余公积	94,020,372.22	94,020,372.22	
未分配利润	240,433,836.83	240,406,746.22	-27,090.61
少数股东权益	15,072,803.77	15,072,803.77	
合并资产负债表			
(于 2022 年 12 月 31 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	54,611,162.69	54,880,745.76	269,583.07
递延所得税负债	8,553,072.78	8,866,194.65	313,121.87
盈余公积	104,563,330.81	104,562,099.15	-1,231.66
未分配利润	316,333,308.99	316,291,392.75	-41,916.24
少数股东权益	9,961,009.03	9,960,618.13	-390.90
合并利润表			
(2022 年度)			
项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	14,649,453.56	14,665,901.75	16,448.19
净利润	86,411,651.93	86,395,203.74	-16,448.19

对可比期间公司财务报表项目及金额的影响如下：

资产负债表			
(于 2022 年 1 月 1 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额

递延所得税资产	68,779,169.45	69,211,403.75	432,234.30
递延所得税负债	5,455,253.72	5,916,755.69	461,501.97
盈余公积	94,020,372.22	94,020,372.22	
未分配利润	472,136,230.69	472,106,963.02	-29,267.67
<b>资产负债表</b>			
(于 2022 年 12 月 31 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	72,489,418.52	72,707,137.41	217,718.89
递延所得税负债	7,390,430.29	7,649,733.48	259,303.19
盈余公积	104,563,330.81	104,562,099.15	-1,231.66
未分配利润	567,022,857.97	566,982,505.33	-40,352.64
<b>利润表</b>			
(2022 年度)			
项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	-1,775,072.50	-1,762,755.87	12,316.63
净利润	105,429,585.87	105,417,269.24	-12,316.63

## (2) 重要会计估计变更

□适用 不适用

## (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 □不适用

调整情况说明

对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下：

<b>合并资产负债表</b>			
(于 2022 年 1 月 1 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	67,108,617.19	67,701,116.97	592,499.78
递延所得税负债	6,490,466.58	7,110,056.97	619,590.39
盈余公积	94,020,372.22	94,020,372.22	
未分配利润	240,433,836.83	240,406,746.22	-27,090.61
少数股东权益	15,072,803.77	15,072,803.77	
<b>合并资产负债表</b>			
(于 2022 年 12 月 31 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	54,611,162.69	54,880,745.76	269,583.07
递延所得税负债	8,553,072.78	8,866,194.65	313,121.87
盈余公积	104,563,330.81	104,562,099.15	-1,231.66
未分配利润	316,333,308.99	316,291,392.75	-41,916.24
少数股东权益	9,961,009.03	9,960,618.13	-390.90
<b>合并利润表</b>			
(2022 年度)			

项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	14,649,453.56	14,665,901.75	16,448.19
净利润	86,411,651.93	86,395,203.74	-16,448.19

对可比期间公司财务报表项目及金额的影响如下：

资产负债表			
(于 2022 年 1 月 1 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	68,779,169.45	69,211,403.75	432,234.30
递延所得税负债	5,455,253.72	5,916,755.69	461,501.97
盈余公积	94,020,372.22	94,020,372.22	
未分配利润	472,136,230.69	472,106,963.02	-29,267.67
资产负债表			
(于 2022 年 12 月 31 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	72,489,418.52	72,707,137.41	217,718.89
递延所得税负债	7,390,430.29	7,649,733.48	259,303.19
盈余公积	104,563,330.81	104,562,099.15	-1,231.66
未分配利润	567,022,857.97	566,982,505.33	-40,352.64
利润表			
(2022 年度)			
项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	-1,775,072.50	-1,762,755.87	12,316.63
净利润	105,429,585.87	105,417,269.24	-12,316.63

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
武汉天喻信息产业股份有限公司	15.00%
湖北百旺金赋科技有限公司	15.00%
武汉擎动网络科技有限公司	20.00%
黑龙江百望信息技术有限公司	20.00%
武汉承喻物联科技有限公司	20.00%

武汉岁月云信息技术有限公司	20.00%
武汉果核科技有限公司	20.00%
天喻世元科技（深圳）有限公司	20.00%
衢芯（上海）集成电路有限公司	20.00%
武汉天喻信息国际贸易有限公司	20.00%

## 2、税收优惠

(1) 本公司 2020 年被认定为高新技术企业，证书号 GR202042000644，有效期 3 年，企业所得税率按 15% 的优惠税率征收。2023 年 10 月 26 日，该证书续期三年。

(2) 子公司湖北百旺 2020 年被认定为高新技术企业，证书号 GR202042000671，有效期 3 年，企业所得税按 15% 的优惠税率征收。

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

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

本公司之子公司武汉承喻物联科技有限公司、武汉擎动网络科技有限公司、黑龙江百望信息技术有限公司、武汉岁月云信息技术有限公司、武汉果核科技有限公司、天喻世元科技（深圳）有限公司、衢芯（上海）集成电路有限公司和武汉天喻信息国际贸易有限公司被认定为小型微利企业，对于应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率再减半征收企业所得税；对于年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

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

(5) 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财税[2022]第 10 号）相关规定，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加其他优惠政策的，可叠加享受本公告第一条规定的优惠政策。

(6) 根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税额。

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

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

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

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	380.44	1,280.44
银行存款	480,386,990.00	795,104,249.77
其他货币资金	164,702,829.32	168,255,397.99
合计	645,090,199.76	963,360,928.20

其他说明：

截止2023年12月31日，其他货币资金中受限金额为164,672,556.61元；其中，诉讼导致的银行账户冻结金额134,231,020.00元；贷款导致的账户使用受限金额10,200,000.00元；保函保证金18,861,238.27元，票据保证金、信用证保证金、其他保证金及其他受限合计1,380,298.34元。

报告期末，货币资金较期初减少33.04%，主要由于公司偿付了到期采购款、兑付了到期银行承兑汇票及供应链融资等。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,976,800.00	5,672,160.00
其中：		
权益工具投资	6,976,800.00	5,672,160.00
其中：		
合计	6,976,800.00	5,672,160.00

其他说明：

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

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

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑票据	360,000.00		
合计	360,000.00		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

## 4、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	624,777,860.77	583,429,441.45
1 至 2 年	99,292,819.64	13,136,573.08
2 至 3 年	8,402,752.70	6,714,508.20
3 至 4 年	5,015,027.93	56,962,703.80
4 至 5 年	21,928,805.25	6,208,205.95
5 年以上	88,383,710.26	82,255,884.23
合计	847,800,976.55	748,707,316.71



## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	13,881,185.72	1.64%	13,881,185.72	100.00%		35,791,785.72	4.78%	35,791,785.72	100.00%	
其中：										
山东汇通云数据科技有限公司	13,881,185.72	1.64%	13,881,185.72	100.00%		35,791,785.72	4.78%	35,791,785.72	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	833,919,790.83	98.36%	145,135,358.53	17.40%	688,784,432.30	712,915,530.99	95.22%	142,134,490.09	19.94%	570,781,040.90
其中：										
组合 1	833,919,790.83	98.36%	145,135,358.53	17.40%	688,784,432.30	712,915,530.99	95.22%	142,134,490.09	19.94%	570,781,040.90
合计	847,800,976.55	100.00%	159,016,544.25	18.76%	688,784,432.30	748,707,316.71	100.00%	177,926,275.81	23.76%	570,781,040.90

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东汇通云数据科技有限公司	35,791,785.72	35,791,785.72	13,881,185.72	13,881,185.72	100.00%	根据公司与该客户的诉讼程序终本执行文件，已查封冻结的被执行人房产、车产、股权，暂不具备处置条件，且未发现有其他可供执行财产和线索。
合计	35,791,785.72	35,791,785.72	13,881,185.72	13,881,185.72	100.00%	

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	624,777,860.77	31,238,893.04	5.00%
1至2年	99,292,819.64	9,929,281.96	10.00%
2至3年	8,402,752.70	2,520,825.81	30.00%
3至4年	5,015,027.93	5,015,027.93	100.00%
4至5年	8,047,619.53	8,047,619.53	100.00%
5年以上	88,383,710.26	88,383,710.26	100.00%
合计	833,919,790.83	145,135,358.53	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	合并范围变动	
应收账款	177,926,275.81	3,290,288.63	21,910,600.00	116,026.99	-173,393.20	159,016,544.25
合计	177,926,275.81	3,290,288.63	21,910,600.00	116,026.99	-173,393.20	159,016,544.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
山东汇通云数据科技有限公司	21,910,600.00	在法院协调下签订还款备忘录,本期归还部分款项	现金收回	根据公司与该客户的诉讼程序终本执行文件,已查封冻结的被执行人房产、车产、股权,暂不具备处置条件,且未发现有其他可供执行财产和线索。确定原坏账准备计提比例的依据是合理的。
合计	21,910,600.00			

**(4) 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	116,026.99

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	118,859,895.00		118,859,895.00	14.02%	5,942,994.75
第二名	76,702,024.28		76,702,024.28	9.05%	7,587,402.90
第三名	66,896,577.00		66,896,577.00	7.89%	3,752,586.98
第四名	25,258,210.00		25,258,210.00	2.98%	25,258,210.00
第五名	23,944,104.79		23,944,104.79	2.82%	1,197,205.24
合计	311,660,811.07		311,660,811.07	36.76%	43,738,399.87

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	3,198,379.99	821,700.00
合计	3,198,379.99	821,700.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	3,198,379.99				3,198,379.99	821,700.00				821,700.00
其中：										
银行承兑票据	3,198,379.99				3,198,379.99	821,700.00				821,700.00
合计	3,198,379.99				3,198,379.99	821,700.00				821,700.00

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	3,198,379.99		
合计	3,198,379.99		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	17,588,984.91	
合计	17,588,984.91	

报告期末，应收款项融资较期初增加 289.24%，主要由于报告期末尚未背书或贴现的银行承兑汇票较期初增加。

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	197,094,594.48	96,999,290.16
合计	197,094,594.48	96,999,290.16

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	100,818,269.01	105,903,921.91
业务备用金	792,773.85	808,649.47
对其他关联公司的应收款项		28,000.00
对非关联公司的应收款项	15,686,402.53	10,008,842.88
应收股权回购款	107,191,106.27	
其他	4,628.49	87,533.85
合计	224,493,180.15	116,836,948.11

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	165,689,109.03	98,754,759.33
1 至 2 年	43,684,026.54	1,742,103.40
2 至 3 年	534,738.59	2,306,251.04
3 至 4 年	2,197,821.23	8,787,548.02
4 至 5 年	8,529,937.22	588,144.07
5 年以上	3,857,547.54	4,658,142.25
合计	224,493,180.15	116,836,948.11

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	224,493,180.15	100.00%	27,398,585.67	12.20%	197,094,594.48	116,836,948.11	100.00%	19,837,657.95	16.98%	96,999,290.16
其中：										
其中：组合 1	101,611,042.86	45.26%	18,203,053.27	17.91%	83,407,989.59	106,740,571.38	91.36%	15,731,781.15	14.74%	91,008,790.23
组合 3	122,882,137.29	54.74%	9,195,532.40	7.48%	113,686,604.89	10,096,376.73	8.64%	4,105,876.80	40.67%	5,990,499.93
合计	224,493,180.15	100.00%	27,398,585.67	12.20%	197,094,594.48	116,836,948.11	100.00%	19,837,657.95	16.98%	96,999,290.16

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1	101,611,042.86	18,203,053.27	17.91%
组合 3	122,882,137.29	9,195,532.40	7.48%
合计	224,493,180.15	27,398,585.67	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	18,633,213.49		1,204,444.46	19,837,657.95
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	3,383,158.89			3,383,158.89
本期核销			964,444.46	964,444.46
其他变动	5,142,213.29			5,142,213.29
2023 年 12 月 31 日余额	27,158,585.67		240,000.00	27,398,585.67

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
其他应收款	19,837,657.95	3,383,158.89		964,444.46	5,142,213.29	27,398,585.67
合计	19,837,657.95	3,383,158.89		964,444.46	5,142,213.29	27,398,585.67

**5) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	964,444.46

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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
深圳市国乾科技有限公司	对非关联公司的应收款项	964,444.46	该单位已经被吊销营业执照	总裁办公室【2023】39号经营办公会会议纪要批准通过	否
合计		964,444.46			

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
亿赞普（北京）科技有限公司	应收股权回购款	107,191,106.27	1年以内	47.75%	5,359,555.31
北京中电华大电子设计有限责任公司	保证金	50,000,000.00	1年以内	22.27%	2,500,000.00
紫光同芯微电子技术有限公司	保证金	35,000,000.00	1-2年	15.59%	3,500,000.00
张家口智云教育云科技平台运营有限公司	保证金	7,502,997.60	4-5年	3.34%	7,502,997.60
SUNNY RISE ELECTRONICS LIMITED	对非关联公司的应收款项	7,033,121.10	1-2年	3.13%	703,312.11
合计		206,727,224.97		92.08%	19,565,865.02

其他说明：

报告期末，其他应收款较期初增加 103.19%，主要由于报告期内公司将昌喻投资纳入合并报表范围，昌喻投资应收的股权回购款列报于其他应收款。

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	2,836,421.20	66.56%	64,014,577.10	83.15%
1至2年	432,761.43	10.16%	11,932,798.30	15.50%
2至3年	256,917.04	6.03%	595,036.55	0.77%
3年以上	734,974.99	17.25%	446,519.06	0.58%
合计	4,261,074.66		76,988,931.01	

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,805,210.80 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 65.82%。

其他说明：

报告期末，预付款项较期初减少 94.47%，主要由于报告期初预付账款于本报告期内到货核销，同时本报告期采取预付款结算的采购量减少。

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	216,928,117.01	56,043,910.97	160,884,206.04	313,177,802.39	66,438,164.04	246,739,638.35
在产品	5,340,370.62		5,340,370.62	8,062,556.22		8,062,556.22
库存商品	51,845,425.35	19,431,955.53	32,413,469.82	56,781,058.08	22,000,046.17	34,781,011.91
发出商品	12,797,098.59	269,404.26	12,527,694.33	22,125,704.95		22,125,704.95
委托加工物资	29,712,446.96		29,712,446.96	21,660,576.95		21,660,576.95
半成品	91,873,402.09	71,806,032.13	20,067,369.96	106,234,431.08	76,551,381.14	29,683,049.94
开发成本	2,949,449.22		2,949,449.22	4,863,861.58		4,863,861.58
合计	411,446,309.84	147,551,302.89	263,895,006.95	532,905,991.25	164,989,591.35	367,916,399.90

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	66,438,164.04	6,905,939.18		17,300,192.25		56,043,910.97
库存商品	22,000,046.17	1,257,133.00		3,825,223.64		19,431,955.53
发出商品		1,926,779.32		1,657,375.06		269,404.26
半成品	76,551,381.14	4,025,436.74		8,770,785.75		71,806,032.13
合计	164,989,591.35	14,115,288.24		31,553,576.70		147,551,302.89

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料、半成品	按相关产成品预计可销售数量及估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值。		本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用或售出
库存商品、发出商品	按相关产成品预计可销售数量及估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值。		本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

## 9、其他流动资产

单位：元



项目	期末余额	期初余额
房租	343,514.45	136,568.63
会员费	745,743.51	273,842.79
资质、认证费	707,874.31	368,895.55
技术许可费	6,562,538.29	8,102,094.45
物业费、网络使用费等其他费用	268,354.56	444,078.19
待抵扣进项税	1,398,180.52	41,463.24
预缴所得税	2,328,118.13	
合计	12,354,323.77	9,366,942.85

其他说明：

报告期末，其他流动资产较期初增加 31.89%，主要由于待抵扣进项税、预缴企业所得税余额较期初增加。

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
湖南百旺金赋科技有限公司		5,369,735.34		1,076,333.42	2,439,086.62		500,000.00	
贵州百旺金赋科技有限公司		992,654.27		158,587.48	448,417.42			
黑龙江百旺金赋科技有限公司		1,788,560.32		407,905.50	740,315.51		200,000.00	
武汉天喻教育科技有限公司	1,923,077.00	1,923,077.00						出于战略目的而计划长期持有
合计	1,923,077.00	10,074,026.93		1,642,826.40	3,627,819.55		700,000.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
湖南百旺金赋科技有限公司	2,439,086.62		报告期内公司完成了对原控股子公司岁月云公司的剥离，岁月云公司持有的其他权益工具投资不再纳入公司合并财务报表范围，公司将按原持股比例确认的其他综合收益结转留存收益。
贵州百旺金赋科技有限公司	448,417.42		报告期内公司完成了对原控股子公司岁月云公司的剥离，岁月云公司持有的其他权益工具投资不再纳入公司合并财务报表范围，公司将按原持股比例确认的其他综合收益结转留存收益。
黑龙江百旺金赋科技有限公司	740,315.51		报告期内公司完成了对原控股子公司岁月云公司的剥离，岁月云公司持有的其他权益工具投资不再纳入公司合并财务报表范围，公司将按原持股比例确认的其他综合收益结转留存收益。

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
湖南百旺金赋科技有限公司	500,000.00	3,586,892.06		2,439,086.62		报告期内公司完成了对原控股子公司岁月云公司的剥离，岁月云公司持有的其他权益工具投资不再纳入公司合并财务报表范围，公司将按原持股比例确认的其他综合收益结转留存收益。
贵州百旺金赋科技有限公司		659,437.39		448,417.42		报告期内公司完成了对原控股子公司岁月云公司的剥离，岁月云公司持有的其他权益工具投资不再纳入公司合并财务报表范围，公司将按原持股比例确认的其他综合收益结转留存收益。
黑龙江百旺金赋科技有限公司	200,000.00	1,088,699.28		740,315.51		报告期内公司完成了对原控股子公司岁月云公司的剥离，岁月云公司持有的其他权益工具投资不再纳入公司合并财务报表范围，公司将按原持股比例确认的其他综合收益结转留存收益。

其他说明：

报告期末，其他权益工具投资较期初减少 80.91%，主要由于报告期末公司完成了对原控股子公司岁月云公司的剥离，岁月云公司持有的其他权益工具投资不再纳入公司合并财务报表范围。

## 11、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	32,819,028.62	1,766,716.35	31,052,312.27	43,486,811.17	2,391,716.35	41,095,094.82	4.90%
合计	32,819,028.62	1,766,716.35	31,052,312.27	43,486,811.17	2,391,716.35	41,095,094.82	

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	32,819,028.62	100.00%	1,766,716.35	5.38%	31,052,312.27	43,486,811.17	100.00%	2,391,716.35	5.50%	41,095,094.82
其中：										
其中：组合 1	32,819,028.62	100.00%	1,766,716.35	5.38%	31,052,312.27	43,486,811.17	100.00%	2,391,716.35	5.50%	41,095,094.82
合计	32,819,028.62	100.00%	1,766,716.35	5.38%	31,052,312.27	43,486,811.17	100.00%	2,391,716.35	5.50%	41,095,094.82

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
长期应收款	32,819,028.62	1,766,716.35	5.38%
合计	32,819,028.62	1,766,716.35	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,391,716.35			2,391,716.35
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	625,000.00			625,000.00
2023 年 12 月 31 日余额	1,766,716.35			1,766,716.35

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
长期应收款	2,391,716.35		625,000.00			1,766,716.35
合计	2,391,716.35		625,000.00			1,766,716.35

## 12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
华喻数融科技（上海）有限公司			100,000.00		-6.41							99,993.59	
华喻数融科技（广东）有限公司			12,250,000.00		-1,180,394.67							11,069,605.33	
小计			12,350,000.00		-1,180,401.08							11,169,598.92	
二、联营企业													
福建中教网络教育服务有限公司													
武汉星合数媒科技有限公司		4,688,440.46											4,688,440.46
武汉国广天喻信息技术有限公司													
湖北兴华教投信息技术有限公司	4,146,448.96				502,859.26			83,983.69				4,565,324.53	
河南聚联智慧大数据科技有限公司	11,999,960.00											11,999,960.00	
武汉迭驰科技有限责任公司	5,942,822.72				-709,135.07							5,233,687.65	
小计	22,089,231.68	4,688,440.46			-206,275.81			83,983.69				21,798,972.18	4,688,440.46
合计	22,089,231.68	4,688,440.46	12,350,000.00		-1,386,676.89			83,983.69				32,968,571.10	4,688,440.46

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

其他说明：

报告期末，长期股权投资较期初增加 49.25%，主要由于报告期内公司全资子公司天喻世元对其合营企业实缴出资。

### 13、其他非流动金融资产

单位：元

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

其他说明：

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

### 14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	397,526,224.58	417,394,111.73
合计	397,526,224.58	417,394,111.73

#### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	358,156,876.05	115,790,829.69	168,023,904.71	7,529,305.98	649,500,916.43
2. 本期增加金额	5,916,858.62	1,801,402.81	3,416,809.86	784,998.13	11,920,069.42
(1) 购置		1,801,402.81	3,416,809.86	784,998.13	6,003,210.80
(2) 在建工程转入	5,916,858.62				5,916,858.62
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		10,407,959.92	366,342.54	1,773,828.00	12,548,130.46
(1) 处置或报废		3,731,340.02	165,499.32	1,224,507.30	5,121,346.64
(2) 企业合并减少		6,676,619.90	200,843.22	549,320.70	7,426,783.82
4. 期末余额	364,073,734.67	107,184,272.58	171,074,372.03	6,540,476.11	648,872,855.39
二、累计折旧					
1. 期初余额	34,210,916.10	87,239,574.44	103,769,580.32	6,886,733.84	232,106,804.70
2. 本期增加金额	10,055,614.70	4,357,254.15	15,984,940.35	114,871.52	30,512,680.72
(1) 计提	10,055,614.70	4,357,254.15	15,984,940.35	114,871.52	30,512,680.72

3. 本期减少金额		9,568,870.73	273,843.83	1,430,140.05	11,272,854.61
(1) 处置或报废		3,522,518.03	156,183.09	1,145,774.25	4,824,475.37
(2) 企业合并减少		6,046,352.70	117,660.74	284,365.80	6,448,379.24
4. 期末余额	44,266,530.80	82,027,957.86	119,480,676.84	5,571,465.31	251,346,630.81
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	319,807,203.87	25,156,314.72	51,593,695.19	969,010.80	397,526,224.58
2. 期初账面价值	323,945,959.95	28,551,255.25	64,254,324.39	642,572.14	417,394,111.73

## (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
104 宿舍	18,999,315.23	报告期内尚在审批流程中，公司已于 2024 年 4 月 9 日获取房产的产权证书。
105 宿舍	18,999,315.23	报告期内尚在审批流程中，公司已于 2024 年 4 月 9 日获取房产的产权证书。

## (3) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## 15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	48,500.00	11,988.03
合计	48,500.00	11,988.03

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产设备	48,500.00		48,500.00			
房屋建筑物				11,988.03		11,988.03
合计	48,500.00		48,500.00	11,988.03		11,988.03

## (2) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

## 16、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,765,299.51	5,765,299.51
2. 本期增加金额	5,580,099.39	5,580,099.39
3. 本期减少金额	5,765,299.51	5,765,299.51
(1) 提前终止	1,468,952.80	1,468,952.80
(2) 终止租赁	2,746,332.51	2,746,332.51
(3) 企业合并减少	1,550,014.20	1,550,014.20
4. 期末余额	5,580,099.39	5,580,099.39
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,960,237.98	2,960,237.98
2. 本期增加金额	2,679,178.46	2,679,178.46
(1) 计提	2,679,178.46	2,679,178.46
3. 本期减少金额	4,997,542.85	4,997,542.85
(1) 处置	1,131,745.53	1,131,745.53
(2) 终止租赁	2,746,332.51	2,746,332.51
(3) 企业合并减少	1,119,464.81	1,119,464.81
4. 期末余额	641,873.59	641,873.59
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,938,225.80	4,938,225.80
2. 期初账面价值	2,805,061.53	2,805,061.53

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

报告期末，使用权资产较期初增加 76.05%，主要由于报告期内公司分、子公司办公场地租赁增加。

## 17、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许权	其他	合计



一、账面原值							
1. 期初余额	49,404,999.72		67,806,131.72	7,872,302.13	235,849.05	125,319,282.62	
2. 本期增加金额			42,358,502.29			42,358,502.29	
(1) 购置			2,502,628.90			2,502,628.90	
(2) 内部研发			39,855,873.39			39,855,873.39	
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	49,404,999.72		110,164,634.01	7,872,302.13	235,849.05	167,677,784.91	
二、累计摊销							
1. 期初余额	10,200,867.92		30,813,802.88	7,019,469.58	163,784.00	48,197,924.38	
2. 本期增加金额	1,131,597.00		14,716,534.37	787,230.00	72,065.05	16,707,426.42	
(1) 计提	1,131,597.00		14,716,534.37	787,230.00	72,065.05	16,707,426.42	
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	11,332,464.92		45,530,337.25	7,806,699.58	235,849.05	64,905,350.80	
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	38,072,534.80		64,634,296.76	65,602.55		102,772,434.11	
2. 期初账面价值	39,204,131.80		36,992,328.84	852,832.55	72,065.05	77,121,358.24	

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 32.80%。

报告期末，无形资产较期初增加 33.26%，主要由于公司将达到预定使用用途的符合资本化条件的自研项目结转无形资产。

## (2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修维护费	5,611,894.19	1,005,207.71	1,977,282.61	33,690.91	4,606,128.38
技术许可及服务费	1,610,682.80	92,075.47	806,400.35		896,357.92
资质认证费	511,936.51	877,347.03	582,266.14		807,017.40
其他	642,898.90	1,376,607.08	561,268.00		1,458,237.98
合计	8,377,412.40	3,351,237.29	3,927,217.10	33,690.91	7,767,741.68

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	329,125,555.05	49,368,833.25	363,919,428.09	54,606,106.11
内部交易未实现利润	7,185.41	1,077.81	33,710.55	5,056.58
租赁负债	4,846,014.77	632,179.71	2,488,742.85	269,583.07
合计	333,978,755.23	50,002,090.77	366,441,881.49	54,880,745.76

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动			7,750,949.93	1,162,642.49
交易性金融资产公允价值变动	6,776,800.00	1,016,520.00	5,472,160.00	820,824.00
固定资产折旧差异	37,109,124.56	5,566,368.67	43,797,375.27	6,569,606.29
使用权资产	4,938,225.80	651,444.86	2,805,061.53	313,121.87
合计	48,824,150.36	7,234,333.53	59,825,546.73	8,866,194.65

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		50,002,090.77		54,880,745.76
递延所得税负债		7,234,333.53		8,866,194.65

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	11,323,869.28	5,914,253.82
可抵扣亏损	220,003,192.88	195,794,446.56
合计	231,327,062.16	201,708,700.38

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023		13,142,057.12	
2024	10,795,636.91	10,795,636.91	

2025	1,682,576.85	1,682,576.85	
2026	164,093,521.62	164,093,521.62	
2027	6,080,654.06	6,080,654.06	
2028	37,350,803.44		
合计	220,003,192.88	195,794,446.56	

## 20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及软件款	7,568,848.98		7,568,848.98	4,403,234.89		4,403,234.89
合伙企业投资成本及投资损益				515,025,147.61		515,025,147.61
合计	7,568,848.98		7,568,848.98	519,428,382.50		519,428,382.50

其他说明：

报告期末，其他非流动资产较期初减少 98.54%，主要由于报告期内公司将昌喻投资纳入合并报表范围，公司对昌喻投资的投资额被合并抵消。

## 21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	20,234,072.05	20,234,072.05	保证金	保函、银行承兑汇票及其他保证金等	168,225,226.69	168,225,226.69	保证金	银行承兑汇票、保函及其他保证金等
货币资金	134,231,020.00	134,231,020.00	冻结	诉讼导致的账户冻结	242,762.55	242,762.55	冻结	诉讼导致的账户冻结
货币资金	10,200,000.00	10,200,000.00	账户支付受限	贷款导致的账户使用受限				
货币资金	3,000.00	3,000.00	保证金	ETC 保证金				
货币资金	4,161.87	4,161.87	账户支付受限	账户信息法人未变更，账户支付受限				
货币资金	302.69	302.69	冻结	睡眠户冻结				
合计	164,672,556.61	164,672,556.61			168,467,989.24	168,467,989.24		

## 22、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	406,376,244.52	660,238,871.08
合计	406,376,244.52	660,238,871.08

报告期末，短期借款较期初减少 38.45%，主要由于报告期内芯片市场供应紧张形势缓解，公司备货规模下降，同时与主要供应商结算周期延长，使供应链融资规模下降。

## 23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	5,906,093.05	17,906,666.37
银行承兑汇票	128,440,868.79	303,421,122.58
合计	134,346,961.84	321,327,788.95

报告期末，应付票据较期初减少 58.19%，主要受银行承兑汇票开具时点和票据期限影响，报告期末时点尚未到期承兑的银行承兑汇票较期初减少。

## 24、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	368,005,330.36	426,728,567.55
1-2 年	90,226,967.02	15,020,851.71
2-3 年	6,517,862.42	1,526,371.46
3 年以上	14,202,467.65	18,724,525.57
合计	478,952,627.45	462,000,316.29

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	75,167,983.97	尚未结算
合计	75,167,983.97	

其他说明：

## 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	87,562,192.12	75,758,783.96

合计	87,562,192.12	75,758,783.96
----	---------------	---------------

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
个人往来	7,423,700.69	949,932.51
保证金和押金	8,303,756.98	8,112,656.98
关联方往来		203,820.00
其他往来单位	30,319,623.32	29,779,345.09
预提费用	41,019,998.16	36,154,831.23
其他	495,112.97	558,198.15
合计	87,562,192.12	75,758,783.96

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	7,082,700.00	保证金未到期
单位 2	6,104,306.82	尚未结算
合计	13,187,006.82	

## 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

本公司按交易对手方归集的期末余额前五名其他应付款汇总金额为 30,778,266.66 元，占其他应付款年末余额合计数的比例为 35.15%。

## 26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	83,881,409.57	86,291,923.69
合计	83,881,409.57	86,291,923.69

## 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	77,776,841.03	274,898,053.28	319,390,561.47	33,284,332.84
二、离职后福利-设定提存计划	22,000.00	22,187,326.81	22,051,368.79	157,958.02
三、辞退福利	23,510.00	14,276,554.97	13,890,383.77	409,681.20

合计	77,822,351.03	311,361,935.06	355,332,314.03	33,851,972.06
----	---------------	----------------	----------------	---------------

**(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	74,047,363.46	234,730,205.60	278,333,778.26	30,443,790.80
2、职工福利费	385,783.90	13,185,202.72	13,269,347.71	301,638.91
3、社会保险费	38,860.80	11,961,486.35	11,923,368.17	76,978.98
其中：医疗保险费	35,200.00	10,727,355.56	10,690,095.94	72,459.62
工伤保险费	140.80	436,548.65	434,920.69	1,768.76
生育保险费	3,520.00	797,582.14	798,351.54	2,750.60
4、住房公积金	1,299,859.76	9,870,407.54	9,827,239.50	1,343,027.80
5、工会经费和职工教育经费	2,004,973.11	4,371,220.95	5,257,297.71	1,118,896.35
8、其他		779,530.12	779,530.12	
合计	77,776,841.03	274,898,053.28	319,390,561.47	33,284,332.84

**(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	21,120.00	21,279,757.98	21,149,238.30	151,639.68
2、失业保险费	880.00	907,568.83	902,130.49	6,318.34
合计	22,000.00	22,187,326.81	22,051,368.79	157,958.02

**28、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,690,351.03	5,856,657.77
企业所得税	681,304.39	15,976.76
个人所得税	1,065,994.64	1,873,685.56
城市维护建设税	367,319.16	410,408.45
教育费附加	157,422.49	175,839.42
地方教育附加	88,848.87	117,226.28
土地使用税	53,455.17	53,455.17
印花税	93,423.69	119,535.40
房产税	798,045.04	785,939.24
合计	4,996,164.48	9,408,724.05

其他说明：

报告期末，应交税费较期初减少 46.90%，主要由于报告期末应纳增值税额减少。

**29、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	75,930.56	
一年内到期的长期应付款	33,006,985.90	30,562,023.98
一年内到期的租赁负债	1,662,646.15	2,171,156.24
合计	34,745,562.61	32,733,180.22

**30、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	9,555,203.55	10,314,541.08
合计	9,555,203.55	10,314,541.08

**31、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

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

长期借款分类的说明：

公司于 2023 年 8 月 10 日向银行借款 70,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 8 月 11 日至 2025 年 8 月 10 日。

**32、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,207,783.84	2,607,889.40
减：未确认融资费用	-361,769.07	-119,146.55
减：一年内到期的租赁负债	-1,662,646.15	-2,171,156.24
合计	3,183,368.62	317,586.61

其他说明：

报告期末，租赁负债较期初增加 902.36%，主要由于报告期内公司分、子公司办公场地租赁增加。

**33、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	32,108,399.40	42,551,825.28
合计	32,108,399.40	42,551,825.28

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付款采购商品	59,439,530.08	71,439,530.08
减：未确认融资费用	5,675,855.22	1,674,319.18
减：一年内到期的长期应付款	-33,006,985.90	-30,562,023.98
合计	32,108,399.40	42,551,825.28

## 34、递延收益

单位：元

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

其他说明：

报告期末，递延收益较期初增加 714.29%，主要由于报告期内新增项目补助款，尚未完成项目验收。

## 35、其他非流动负债

单位：元

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

其他说明：

报告期末，新增其他非流动负债 1.13 亿元，主要由于报告期内公司将昌喻投资纳入合并报表范围，昌喻投资其他合伙人应享有的净资产份额列报于该项目。



## 36、股本

单位：元

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

## 37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	616,021,568.66			616,021,568.66
其他资本公积	15,305,112.02		6,472,364.98	8,832,747.04
合计	631,326,680.68		6,472,364.98	624,854,315.70

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期内，公司将昌喻投资纳入合并报表范围，由于昌喻投资的其他合伙人减资，使公司持有的昌喻投资的合伙份额比例增加，将该比例增加导致的公司持有昌喻投资净资产份额的变动额，计入资本公积。

## 38、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、不能重分类进损益的其他综合收益	5,270,645.95	-2,415,921.20		3,627,819.55	-362,388.18	-5,270,645.95	-410,706.62	0.00
其他权益工具投资公允价值变动	5,270,645.95	-2,415,921.20		3,627,819.55	-362,388.18	-5,270,645.95	-410,706.62	0.00
其他综合收益合计	5,270,645.95	-2,415,921.20		3,627,819.55	-362,388.18	-5,270,645.95	-410,706.62	

报告期末，其他综合收益减少 527.06 万元，主要由于报告期末公司完成了对原控股子公司岁月云公司的剥离，岁月云公司持有的其他权益工具投资不再纳入公司合并财务报表范围，公司将按原持股比例确认的其他综合收益结转留存收益。

## 39、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	104,562,099.15	3,667,077.34		108,229,176.49
合计	104,562,099.15	3,667,077.34		108,229,176.49

#### 40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	316,291,392.75	240,433,836.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-27,090.61
调整后期初未分配利润	316,291,392.75	240,406,746.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,706,768.32	86,426,373.46
减：提取法定盈余公积	3,667,077.34	10,541,726.93
应付普通股股利	19,352,520.00	
加：计入其他综合收益当期转入留存收益	3,627,819.55	
期末未分配利润	316,606,383.28	316,291,392.75

调整期初未分配利润明细：

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响本年度期初未分配利润-41,916.24元，影响上年度期初未分配利润-27,090.61元。

#### 41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,697,892,688.50	1,235,024,625.83	1,788,180,626.62	1,249,837,327.41
其他业务	2,601,571.38		3,599,312.46	756,607.24
合计	1,700,494,259.88	1,235,024,625.83	1,791,779,939.08	1,250,593,934.65

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	1,700,494,259.88		1,791,779,939.08	
营业收入扣除项目合计金额	2,601,571.38	主要为生产过程产生的废料处置收入及其他收入	3,599,312.46	主要为生产过程产生的废料处置收入及其他收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.15%		0.20%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及	2,601,571.38	主要为生产过程产生的废料处置收入及其他收入	3,599,312.46	主要为生产过程产生的废料处置收入及其他收入

虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	2,601,571.38		3,599,312.46	
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计				
营业收入扣除后金额	1,697,892,688.50		1,788,180,626.62	

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
智能卡	1,078,277,386.12	716,523,120.87	1,078,277,386.12	716,523,120.87
终端	541,722,559.75	464,868,269.85	541,722,559.75	464,868,269.85
技术服务与开发	40,036,973.03	12,936,866.32	40,036,973.03	12,936,866.32
其他	40,457,340.98	40,696,368.79	40,457,340.98	40,696,368.79
合计	1,700,494,259.88	1,235,024,625.83	1,700,494,259.88	1,235,024,625.83
按经营地区分类				
其中：				
国内	1,399,800,929.87	1,048,628,042.92	1,399,800,929.87	1,048,628,042.92
国外	300,693,330.01	186,396,582.91	300,693,330.01	186,396,582.91
合计	1,700,494,259.88	1,235,024,625.83	1,700,494,259.88	1,235,024,625.83

## 其他说明

对于商品销售类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供服务类交易，如合同约定的履约义务，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司在提供整个服务的期间，根据履约进度确认已完成的履约义务；如合同约定的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，则在获取客户的确认时一次确认收入。其中：2023 年在某一时段内履行的履约义务，确认收入 14,147,391.51 元；在某一时点履行的履约义务，确认收入 1,686,346,868.37 元。

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

## 42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,740,954.83	1,849,451.93
教育费附加	2,031,703.55	792,440.22
房产税	3,173,121.00	2,706,539.45
土地使用税	213,820.60	213,820.62
车船使用税	14,694.36	16,624.36
印花税	931,035.66	1,131,426.82
地方教育附加	1,338,369.59	528,293.50
合计	12,443,699.59	7,238,596.90

其他说明：

报告期内，税金及附加较上年同期增加 71.91%，主要由于应纳增值税税额同比增加，产生的附加税相应增加。

## 43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	71,362,871.51	56,244,409.78
技术服务开发费	2,573,394.21	2,047,414.29
房租水电物管费	6,840,757.96	4,804,599.15
折旧摊销	13,909,183.46	7,180,500.30
差旅费	1,062,749.48	854,217.45
办公费	1,103,468.29	1,038,585.97
招待费	9,414,349.12	7,251,795.22
其他	5,776,984.33	4,995,173.02
合计	112,043,758.36	84,416,695.18

其他说明：

报告期内，管理费用较上年同期增加 32.73%，主要由于公司不断完善组织架构、优化人员结构等导致人员薪酬增幅较大。

## 44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	54,944,649.73	52,974,607.02
招待费	33,767,495.16	17,214,982.05
差旅费	8,901,814.11	3,986,151.15
搬运、货运及运保费	1,839,231.34	2,064,061.56
技术服务开发费	11,702,902.33	15,382,808.01
办公费	1,932,725.66	1,342,908.78

市场推广费	35,456,800.56	25,536,324.70
广告宣传会务费	2,567,731.65	457,399.45
房租水电物管费	1,604,244.46	872,138.36
其他	12,598,451.56	7,275,087.42
合计	165,316,046.56	127,106,468.50

其他说明：

报告期内，销售费用较上年同期增加 30.06%，主要由于公司持续实施国内国际双驱动的发展战略，不断完善国内国际业务组织架构，市场费用投入增加。

#### 45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	135,214,351.15	124,788,414.47
技术服务开发费	29,480,910.91	30,909,065.65
房租水电物管费	1,616,648.32	1,292,825.34
折旧摊销	4,896,901.64	4,144,971.02
差旅费	1,314,743.02	860,669.19
办公费	256,984.23	638,384.85
其他	1,442,910.63	1,827,481.63
合计	174,223,449.90	164,461,812.15

#### 46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,451,958.10	31,066,510.82
减：利息收入	14,890,685.18	9,799,746.92
汇兑净损失	-2,979,304.75	-873,612.83
手续费	2,275,129.40	2,345,414.72
合计	14,857,097.57	22,738,565.79

其他说明：

报告期内，财务费用较上年同期减少 34.66%，主要由于报告期内利息收入及汇兑收益同比增加。

#### 47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	22,232,628.82	15,038,371.37
代扣个人所得税等手续费返还	238,415.20	186,358.37
增值税加计抵减	5,985,802.71	237,903.58
合计	28,456,846.73	15,462,633.32

报告期内，其他收益较上年同期增加 84.04%，主要由于本报告期收到的增值税返还增加，以及根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）政策，新增享受增值税进项税额加计抵减优惠。

#### 48、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,304,640.00	-795,105.74
合计	1,304,640.00	-795,105.74

其他说明：

报告期内，公允价值变动收益较上年同期增加 264.08%，主要由于公司持有的其他上市公司股票价格变化产生的公允价值变动收益增加。

#### 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	2,378,240.62	15,051,754.52
处置长期股权投资产生的投资收益	275,734.38	-13,495.15
交易性金融资产在持有期间的投资收益		12,096.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		1,677,078.57
债务重组收益	-103,711.29	
指定为以公允价值计量其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具在持有期间的股利收入	700,000.00	1,700,000.00
合计	3,250,263.71	18,427,433.94

其他说明：

报告期内，投资收益较上年同期减少 82.36%，主要由于按权益法核算的股权投资收益减少。

#### 50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	18,620,311.37	-18,110,783.73
其他应收款坏账损失	-3,383,158.89	-9,670,381.02
长期应收款坏账损失	625,000.00	595,000.00
合计	15,862,152.48	-27,186,164.75

其他说明：

报告期内，信用减值损失计提数较上年同期减少 158.35%，主要由于本报告期部分长账龄应收款项收回，使信用减值损失计提金额同比减少。

#### 51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-14,115,288.24	-33,536,040.62
二、长期股权投资减值损失		-4,688,440.46

合计	-14,115,288.24	-38,224,481.08
----	----------------	----------------

其他说明：

报告期内，资产减值损失计提数较上年同期减少 63.07%，主要由于根据会计政策计提的存货跌价准备同比减少。

## 52、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	16,567.02	-14,119.27
终止租赁	94,431.33	265,688.19
合计	110,998.35	251,568.92

## 53、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产报废利得	14,841.43		14,841.43
赔偿收入	1,397,058.41	2,387.93	1,397,058.41
其他收入	1,041,798.45	871,971.53	1,041,798.45
合计	2,453,698.29	874,359.46	2,453,698.29

其他说明：

报告期内，营业外收入较上年同期增加 180.63%，主要由于本报告期收到的业务赔偿收入增加。

## 54、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	10,000.00		10,000.00
非流动资产报废损失	143,490.55	1,180,493.42	143,490.55
其他支出	449,829.22	1,792,511.07	449,829.22
合计	603,319.77	2,973,004.49	603,319.77

其他说明：

报告期内，营业外支出较上年同期减少 79.71%，主要由于上年同期公司流动资产处置损失较大。

## 55、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	56,442.26	216,822.49
递延所得税费用	3,584,757.12	14,449,079.26
合计	3,641,199.38	14,665,901.75



**(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	23,305,573.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,204,717.10
子公司适用不同税率的影响	946,559.20
调整以前期间所得税的影响	-671,637.72
非应税收入的影响	673,639.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,891,358.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-13,406.04
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	5,620,990.04
加计扣除的影响	-14,011,021.18
所得税费用	3,641,199.38

其他说明：

报告期内，所得税费用较上年同期减少 75.17%，主要由于公司可抵扣暂时性差异变动影响。

**56、其他综合收益**

详见附注七、38。

**57、现金流量表项目****(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,505,723.90	3,746,253.20
政府补助款	9,446,986.20	4,240,475.89
收到的质保金、保证金、押金等	129,436,827.13	97,163,990.06
其他	9,100,943.68	6,260,397.30
合计	158,490,480.91	111,411,116.45

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

报告期内，收到的其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 42.26%，主要由于本报告期收回的保证金增加。

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用	198,583,085.82	165,494,485.05
保证金、押金	79,765,132.22	215,538,923.28
其他	458,769.61	205,141.90
合计	278,806,987.65	381,238,550.23

**(2) 与投资活动有关的现金**

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
收到的深创智能代天喻教育偿付的借款和利息		479,586,781.50
合并昌喻投资增加的合并日货币资金	1,475,021.88	
合计	1,475,021.88	479,586,781.50

支付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
处置岁月云公司股权产生的现金净额	6,939,630.51	
合计	6,939,630.51	

**(3) 与筹资活动有关的现金**

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	2,252,644.67	2,765,035.64
本期由于诉讼、贷款受限的货币资金	144,431,020.00	
合计	146,683,664.67	2,765,035.64

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	280,593,101.44	367,048,259.43	21,256,940.31	314,111,172.01		354,787,129.17
应付股利及代扣代缴个人所得税				19,308,867.49		-19,308,867.49
长期借款		70,000,000.00	987,097.23	911,166.67		70,075,930.56
租赁负债	2,727,035.95		6,485,094.65	2,252,644.67	1,462,246.78	5,497,239.15
合计	283,320,137.39	437,048,259.43	28,729,132.19	336,583,850.84	1,462,246.78	411,051,431.39

**(4) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响****58、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	19,664,374.24	86,395,203.74
加：资产减值准备	-1,746,864.24	65,410,645.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,512,680.72	26,720,760.77
使用权资产折旧	2,679,178.46	2,499,428.91
无形资产摊销	16,707,426.42	7,792,660.88
长期待摊费用摊销	3,927,217.10	4,255,020.81
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）	-110,998.35	-251,568.92
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	128,649.12	1,180,493.42
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,304,640.00	795,105.74
财务费用（收益以“－”号填列）	27,472,653.35	30,192,897.99
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,250,263.71	-18,427,433.94
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	4,032,448.28	12,820,371.21
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-447,691.16	1,628,708.05
存货的减少（增加以“－”号填列）	89,906,104.71	11,550,210.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-42,610,154.47	-299,009,856.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-346,404,136.46	169,064,657.28
其他		-400,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-200,844,015.99	102,217,306.50
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	480,417,643.15	795,135,701.51
减：现金的期初余额	795,135,701.51	383,622,572.74
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	-314,718,058.36	411,513,128.77

## (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	34,883,851.24
其中:	
武汉岁月云信息技术有限公司	34,883,851.24
减:丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	41,823,481.75
其中:	
武汉岁月云信息技术有限公司	41,823,481.75
其中:	
处置子公司收到的现金净额	-6,939,630.51

### (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	480,417,643.15	795,135,701.51
其中: 库存现金	380.44	1,280.44
可随时用于支付的银行存款	480,386,990.00	795,104,249.77
可随时用于支付的其他货币资金	30,272.71	30,171.30
三、期末现金及现金等价物余额	480,417,643.15	795,135,701.51

### (4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	20,234,072.05	168,225,226.69	保函、银行承兑汇票及其他保证金等
货币资金	134,231,020.00		诉讼导致的账户冻结
货币资金	10,200,000.00		贷款导致的账户使用受限
货币资金	3,000.00		ETC 保证金
货币资金	4,161.87		账户信息法人未变更, 账户支付受限
货币资金	302.69		睡眠户冻结
合计	164,672,556.61	168,225,226.69	

## 59、所有者权益变动表项目注释

无

## 60、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			19,310,295.59
其中：美元	2,726,403.03	7.0827	19,310,294.72
欧元	0.11	7.8592	0.87
港币			
应收账款			42,232,274.82
其中：美元	4,680,861.44	7.0827	33,153,137.34
欧元	1,155,224.13	7.8592	9,079,137.48
港币			
其他应收款			8,282,476.08
美元	1,058,151.60	7.0827	7,494,570.34
欧元	55,251.00	7.8592	434,228.66
港币	7,920.00	0.9062	7,177.26
英镑	29,934.22	9.0411	270,638.28
新加坡币	14,108.00	5.3772	75,861.54
应付账款			9,005,340.38
美元	1,258,011.58	7.0827	8,910,118.62
欧元	9,240.00	7.8592	72,619.01
英镑	2,500.00	9.0411	22,602.75
其他应付款			13,340,537.71
美元	1,869,347.05	7.0827	13,240,024.36
欧元	12,789.26	7.8592	100,513.35

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

适用 不适用

## 61、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

#### ①计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	191,036.78
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	2,325,764.09
短期租赁费用（适用简化处理）	销售费用	307,870.38
短期租赁费用（适用简化处理）	开发成本	151,837.47

## ②与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	2,252,644.67
对短期租赁支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	3,530,508.23
合 计	—	5,783,152.90

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	137,297,848.84	157,201,984.37
技术服务开发费	29,481,960.91	31,268,298.90
折旧摊销	5,001,407.65	5,492,094.87
房租水电物管费	1,637,963.29	1,494,664.16
差旅费	1,336,375.39	1,339,392.32
其他	1,452,066.07	1,931,346.97
办公费	256,984.23	677,615.85
合计	176,464,606.38	199,405,397.44
其中：费用化研发支出	174,223,449.90	164,461,812.15
资本化研发支出	2,241,156.48	34,943,585.29

## 1、符合资本化条件的研发项目

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	
基于硬件的高性能数字人民币应用开发项目	26,826,329.34	2,241,156.48		29,067,485.82		
内置 eSIM 的 CAT.4 安全通信模组项目	10,788,387.57			10,788,387.57		
合计	37,614,716.91	2,241,156.48		39,855,873.39		

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
基于硬件的高性能数字人民币应用开发项目	100%	2023 年 06 月 30 日	预计通过相关产品的销售实现经济利益	2021 年 03 月 30 日	公司研发项目组在完成项目基础研究调研、技术可行性分析、技术及市场风险评估、项目规划、需求的沟通确认，对未来正式开发的产品项目进行关键技术点可行性深入研究、预判、测试的基础上形成正式的《项目立项计划书》、《项目研发计划审批表》、《项目可行性报告》、《项目风险评估报告》后，获取经公司相关权限机构及人员审批后的《项目立项审批表》，即为资本化时点的依据。
内置 eSIM 的 CAT.4 安全通信模组的研发	100%	2023 年 02 月 05 日	预计通过相关产品的销售实现经济利益	2021 年 12 月 31 日	公司研发项目组在完成项目基础研究调研、技术可行性分析、技术及市场风险评估、项目规划、需求的沟通确认，对未来正式开发的产品项目进行关键技术点可行性深入研究、预判、测试的基础上形成正式的《项目立项计划书》、《项目研发计划审批表》、《项目可行性报告》、《项目风险评估报告》后，获取经公司相关权限机构及人员审批后的《项目立项审批表》，即为资本化时点的依据。

## 九、合并范围的变更

### 1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	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	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面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	丧失控制权之日合并财务报表层面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或留存收益的金额

											设	
武汉岁月云信息技术有限公司	34,883,851.24	80.00%	减资	2023年09月25日	工商变更登记	258,183.45	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	3,627,819.55

其他说明:

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 2、其他原因的合并范围变动

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

报告期内，公司新设全资子公司天喻信息国际贸易（香港）有限公司，注册资本 500 万港元，于 2023 年 11 月 2 日完成公司注册，截止报告期末，公司尚未实缴出资。

报告期内，根据实质判断，公司于 2023 年 10 月 31 日将昌喻投资纳入合并报表范围，具体情况如下：

公司与水天投资、中科红樟于 2021 年 9 月共同投资设立昌喻投资，根据三方签署的合伙协议，水天投资认缴出资 4.5 亿元，占昌喻投资注册资本的 47.32%，并向昌喻投资的投资决策委员会委派 2 名委员。

水天投资向昌喻投资实缴出资 1.5 亿元后，由于业务发展规划变更，水天投资确定对昌喻投资的剩余 3 亿元认缴出资份额不再出资，并于 2023 年 10 月 31 日出具确认函退出对昌喻投资的投资，撤回已委派的投资决策委员会委员，不再参加昌喻投资投资决策委员会相关决策。因此，公司认为于 2023 年 10 月 31 日起对昌喻投资的经营决策权由重大影响转为控制，将其纳入合并范围。

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
武汉擎动网络科技有限公司	100,000,000.00	武汉市	武汉市	互联网和相关服务	100.00%		设立
武汉果核科技有限公司	10,500,000.00	武汉市	武汉市	软件和信息技术服务业	51.43%	15.14%	设立
武汉承喻物联科技有限公司	7,000,000.00	武汉市	武汉市	软件和信息技术服务业	100.00%		设立
天喻世元科技（深圳）有限公司	20,000,000.00	深圳市	深圳市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00%		设立
衢芯（上海）集成电路有限公司	5,000,000.00	上海市	上海市	专业技术服务业		100.00%	设立
武汉天喻信息国际贸易有限公司	10,000,000.00	武汉市	武汉市	零售业	100.00%		设立
深圳市昌喻投资合伙企业（有限合伙）	951,000,000.00	深圳市	深圳市	资本市场服务	81.91%		设立
天喻信息国际贸易（香港）有限公司	4,531,100.00	香港	香港	货物与技术进出口、计算机系统服务、应用软件开发服务	100.00%		设立

注：天喻信息国际贸易（香港）有限公司注册资本为 500 万港元，表中数据以 2023 年 12 月 29 日港元换人民币汇率 0.90622 折算。



## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	其他合伙人持有的财产份额比例	本期归属于其他合伙人的损益	本期向其他合伙人分配的财产	期末其他合伙人享有的财产份额
深圳市昌喻投资合伙企业（有限合伙）	18.09%	351,090.71		113,498,055.36

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市昌喻投资合伙企业（有限合伙）	103,405,558.77	524,000,000.00	627,405,558.77	101.00		101.00	51,007,015.45	669,555,820.68	720,562,836.13	50,000,101.00		50,000,101.00

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市昌喻投资合伙企业（有限合伙）		6,842,722.64	6,842,722.64	566,992.36		19,558,030.44	19,558,030.44	-3,189.24

其他说明：

上述本期、上期发生额分别为昌喻投资 2023 年度和 2022 年度数据，公司于 2023 年 10 月末将昌喻投资纳入合并范围，本报告期内，纳入合并范围的净利润、经营活动现金流量分别为 1,940,792.98 元和 98,985.93 元。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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	11,169,598.92	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,180,401.08	
--综合收益总额	-1,180,401.08	
联营企业：		
投资账面价值合计	21,798,972.18	22,089,231.68
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-206,275.81	30,225.76
--综合收益总额	-206,275.81	30,225.76

其他说明：

(2) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
武汉国广天喻信息技术有限公司	-774,023.48	-102,606.45	-876,629.93
福建中教网络教育服务有限公司	-726,639.41	288,229.33	-438,410.08

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

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

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
即征即退增值税返还	17,785,642.62	10,397,588.16
其他政府补助	4,446,986.20	4,640,783.21
合计	22,232,628.82	15,038,371.37

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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

#### 1、市场风险

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

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

#### (1) 外汇风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受汇率风险主要与美元、欧元、港币、新加坡币、马来西亚令吉和英镑有关，除本公司以美元、欧元、港币、新加坡币、马来西亚令吉和英镑进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注七、60 “外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。

汇率风险敏感性分析：

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

单位：元

项 目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元贬值 10%	321,366.81	321,366.81	552,662.43	552,662.43
人民币对美元升值 10%	-321,366.81	-321,366.81	-552,662.43	-552,662.43
人民币对欧元贬值 10%	79,391.99	79,391.99	73,812.02	73,812.02
人民币对欧元升值 10%	-79,391.99	-79,391.90	-73,812.02	-73,812.02
人民币对英镑贬值 10%	2,108.30	2,108.30	-178.37	-178.37
人民币对英镑升值 10%	-2,108.30	-2,108.30	178.37	178.37
人民币对新加坡币贬值 10%	644.82	644.82		
人民币对新加坡币升值 10%	-644.82	-644.82		
人民币对港币贬值 10%	61.01	61.01		
人民币对港币升值 10%	-61.01	-61.01		

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的带息债务均为固定利率的金融负债，不存在利率风险。

### (3) 其他价格风险

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

#### 其他价格风险敏感性分析：

本公司因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

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

单位：元

项目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
权益工具公允价值增加 5%	22,694,014.00	22,775,744.77	368,566.80	796,712.94
权益工具公允价值减少 5%	-22,694,014.00	-22,775,744.77	-368,566.80	-796,712.94

### 2、信用风险

2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

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

为降低信用风险，本公司由各事业部、客户服务部组织专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。于 2023 年 12 月 31 日，本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，本公司没有重大的信用集中风险。

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

### 3、流动风险

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

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。于 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

期末余额：

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	406,376,244.52				406,376,244.52
应付票据	134,346,961.84				134,346,961.84
应付账款	478,952,627.45				478,952,627.45
其他应付款	87,562,192.12				87,562,192.12
租赁负债	1,662,646.15	1,776,832.31	1,406,536.31		4,846,014.77
长期借款	75,930.56	70,000,000.00			70,075,930.56
长期应付款	33,006,985.90	11,182,359.24	20,926,040.16		65,115,385.30
合计	1,141,983,588.54	82,959,191.55	22,332,576.47		1,247,275,356.56

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据贴现	应收票据	16,734,396.00	已全部终止确认	公司与这些银行承兑汇票相关的信用风险等主要风险与报酬已转移给了银行。
合计		16,734,396.00		

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据贴现	16,734,396.00	53,340.89
合计		16,734,396.00	53,340.89

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

根据银行承兑汇票贴现协议，如公司已贴现的银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。因此本公司继续涉入了已贴现的银行承兑汇票，于 2023 年 12 月 31 日，本公司已贴现未到期的银行承兑汇票 16,734,396.00 元（上年末为 0.00 元）。

### 十三、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	6,976,800.00			6,976,800.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,976,800.00			6,976,800.00
（2）权益工具投资	6,976,800.00			6,976,800.00
（三）其他权益工具投资			1,923,077.00	1,923,077.00
（六）应收款项融资			3,198,379.99	3,198,379.99
1. 应收票据			3,198,379.99	3,198,379.99
（七）其他非流动金融资产			527,000,000.00	527,000,000.00
1、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			527,000,000.00	527,000,000.00
（1）影视作品投资			3,000,000.00	3,000,000.00
（2）权益工具投资			524,000,000.00	524,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	6,976,800.00		532,121,456.99	539,098,256.99
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司以活跃市场报价作为第一层次金融资产的公允价值。

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

不适用。

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

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

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

不适用。

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

本期内发生各层级之间未发生转换。

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

本期内未变更。

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

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

**9、其他**

不适用。

**十四、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

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

本企业最终控制方是闫春雨、艾迪。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注十、1。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、2。

**4、其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
武汉天喻教育科技有限公司	受公司实际控制人之一闫春雨控制
焦作天喻云教育科技有限公司	受公司实际控制人之一闫春雨控制
山东天喻爱书人现代教育科技有限公司	受公司实际控制人之一闫春雨控制
河南喻周教育科技有限公司	受公司实际控制人之一闫春雨控制
武汉瑞杰特材料有限责任公司	本公司关键管理人员担任该公司董事长

其他说明：

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
武汉瑞杰特材料有限责任公司	技术服务费	264.15	
武汉天喻教育科技有限公司	利息收入		3,865,435.26
武汉天喻教育科技有限公司	教育产品	364,672.71	618,064.75
焦作天喻云教育科技有限公司	教育产品	33,119.76	1,356,981.70

### (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

### (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	22,361,274.34	9,272,024.74

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

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



## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	武汉天喻教育科技有限公司	4,435,035.94	
应付账款	河南喻周教育科技有限公司	4,413,969.20	4,413,969.20
应付账款	焦作天喻云教育科技有限公司	75,167,983.97	75,211,113.21
预付款项	武汉天喻教育科技有限公司		3,581,566.08
长期应付款	武汉天喻教育科技有限公司	32,108,399.40	42,551,825.28

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

## 5、股份支付的修改、终止情况

## 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司集团无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

## (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①未决诉讼

因合伙企业财产份额转让纠纷，2023 年 10 月 7 日，水天投资向南昌中院提起民事诉讼，要求深创智能、武汉同喻根据《财产份额预约收购协议》收购水天投资持有的昌喻投资全部财产份额，向水天投资支付投资款、违约金等合计 1.84 亿元；同时要求天喻信息等担保方根据《财产份额预约收购协议》就上述收购事宜承担连带担保责任。南昌中院于 2023 年 10 月 12 日裁定冻结深创智能、武汉同喻、天喻信息等相关方的银行存款 1.84 亿元或查封、扣押相应价值的其他财产。南昌中院于 2023 年 11 月 1 日做出裁定，将前述财产保全金额从 1.84 亿元调整为 1.34 亿元。

#### ②涉嫌违规担保

天喻信息于 2023 年 12 月 26 日收到中国证券监督管理委员会湖北监管局出具的行政监管措施决定书（[2023]68 号），查明违规事实如下：

2021 年，天喻信息与中科红樟、水天投资共同投资设立昌喻投资，昌喻投资的资金用于向亿赞普收购钱宝科技的 15% 股权。2023 年 4 月 26 日，公司披露由于钱宝科技未达到协议承诺，亿赞普以 1.26 亿元回购昌喻投资持有的钱宝科技 2.1% 股权。

2023 年 10 月，水天投资因钱宝科技未完成协议承诺，根据深创智能、武汉同喻（公司控股股东）与水天投资签署的财产份额预约收购协议，及水天投资与天喻信息签署的担保协议，向南昌中院起诉要求深创智能、武汉同喻履行回购义务，天喻信息等对回购履行连带保证责任。

南昌中院于 2023 年 10 月 12 日裁定冻结深创智能、武汉同喻、天喻信息等相关方的银行存款 1.84 亿元或查封、扣押相应价值的其他财产（南昌中院于 2023 年 11 月 1 日做出裁定，将前述财产保全金额从 1.84 亿元调整为 1.34 亿元）。

根据天喻信息公告，天喻信息本次诉讼涉及违规担保事项系天喻信息实际控制人闫春雨在未履行上市公司用章流程的情况下，使用上市公司公章以上市公司名义与水天投资签署了《财产份额预约收购协议之担保协议》，就上述合伙企业财产份额转让事宜承担连带保证责任所致。

## （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

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0
拟分配每 10 股分红股（股）	0.2
拟分配每 10 股转增数（股）	
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	
利润分配方案	以截至 2023 年 12 月 31 日公司总股本 430,056,000 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 0.2 元（含税），合计向全体股东派发现金股利 8,601,120.00 元。

### 3、其他资产负债表日后事项说明

#### ①资产负债表日后诉讼

2023 年 12 月 26 日，公司收到中国证券监督管理委员会湖北监管局出具的行政监管措施决定书《湖北证监局关于对武汉天喻信息产业股份有限公司、闫春雨、丹明波、万骏、张艳菊采取出具警示函措施的决定》（[2023]68 号）（以下简称“警示函”），警示函中载明，天喻信息涉及重大诉讼，向关联方担保，控股股东新增所持公司 578.8 万股股份被冻结事项，未及时履行信息披露义务，违反了《中华人民共和国证券法（2019 年）》第八十条第二款第（三）项、第（十）项、《上市公司信息披露管理办法》（证监会令 第 182 号）第三条第一款、第二十二第一款第（一）项和（八）项的规定。

股东廖海涵、何子琴、易佳东、王云竹以公司信息披露不及时为由，于 2024 年 1-4 月向公司提起诉讼，涉案金额 1,221,170.88 元。

②未决诉讼资产负债表日后撤诉

截止 2024 年 4 月 26 日，公司已收到南昌中院出具的《民事裁定书》，裁定准许原告水天投资撤回起诉及解除对公司所采取的保全措施。

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截止财务报表批准报出日，公司控股股东武汉同喻持有公司的股份被轮候冻结，具体情况如下：

股东名称	是否为控股股东或第一大股东及其一致行动人	轮候冻结股份数量（股）	占其所持股份比例	占公司总股本比例	是否为限售股及限售类型	轮候期限	委托日期	轮候机关
武汉同喻投资合伙企业（有限合伙）	是	105,699,178	100.00%	24.58%	否	36个月	2024年4月10日	济南市中级人民法院
		42,446,198	40.16%	9.87%	否	36个月	2024年4月2日	南昌市东湖区人民法院

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额

1 年以内（含 1 年）	628,571,486.04	582,992,841.44
1 至 2 年	99,147,319.64	13,693,194.09
2 至 3 年	8,331,912.70	10,862,379.23
3 至 4 年	4,966,728.96	56,969,603.80
4 至 5 年	21,935,705.25	6,035,004.76
5 年以上	86,673,112.14	80,573,486.11
合计	849,626,264.73	751,126,509.43

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	15,945,078.72	1.88%	15,945,078.72	100.00%		37,855,678.72	5.04%	37,855,678.72	100.00%	
其中：										
武汉擎动网络科技有限公司	2,063,893.00	0.24%	2,063,893.00	100.00%		2,063,893.00	0.27%	2,063,893.00	100.00%	
山东汇通云数据科技有限公司	13,881,185.72	1.63%	13,881,185.72	100.00%		35,791,785.72	4.77%	35,791,785.72	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	833,681,186.01	98.12%	141,215,518.95	16.94%	692,465,667.06	713,270,830.71	94.96%	138,156,279.50	19.37%	575,114,551.21
其中：										
组合 1	828,985,353.14	97.57%	141,215,518.95	17.03%	687,769,834.19	708,340,939.00	94.30%	138,156,279.50	19.50%	570,184,659.50
组合 2	4,695,832.87	0.55%		0.00%	4,695,832.87	4,929,891.71	0.66%		0.00%	4,929,891.71
合计	849,626,264.73	100.00%	157,160,597.67	18.50%	692,465,667.06	751,126,509.43	100.00%	176,011,958.22	23.43%	575,114,551.21

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉擎动网络科技有限公司	2,063,893.00	2,063,893.00	2,063,893.00	2,063,893.00	100.00%	
山东汇通云数据科技有限公司	35,791,785.72	35,791,785.72	13,881,185.72	13,881,185.72	100.00%	根据公司与该客户的诉讼程序终本执行文件，已查封冻结的被执行人房产、车产、股权，暂不具备处置条件，且未发现有其他可供执行财产和线索。
合计	37,855,678.72	37,855,678.72	15,945,078.72	15,945,078.72		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1 (账龄组合)	828,985,353.14	141,215,518.95	17.03%
组合 2 (内部往来)	4,695,832.87		
合计	833,681,186.01	141,215,518.95	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

□适用  不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	176,011,958.22	3,175,266.44	21,910,600.00	116,026.99		157,160,597.67
合计	176,011,958.22	3,175,266.44	21,910,600.00	116,026.99		157,160,597.67

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
山东汇通云数据科技有限公司	21,910,600.00	在法院协调下签订还款备忘录, 本期归还部分款项	现金收回	根据公司与该客户的诉讼程序终本执行文件, 已查封冻结的被执行人房产、车产、股权, 暂不具备处置条件, 且未发现有其他可供执行财产和线索。确定原坏账准备计提比例的依据是合理的。
合计	21,910,600.00			

## (4) 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	116,026.99

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	118,859,895.00		118,859,895.00	13.99%	5,942,994.75
第二名	76,702,024.28		76,702,024.28	9.03%	7,587,402.90
第三名	66,896,577.00		66,896,577.00	7.87%	3,752,586.98
第四名	25,258,210.00		25,258,210.00	2.97%	25,258,210.00
第五名	23,944,104.79		23,944,104.79	2.82%	1,197,205.24
合计	311,660,811.07		311,660,811.07	36.68%	43,738,399.87

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	95,015,525.91	95,846,878.58
合计	95,015,525.91	95,846,878.58

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	100,558,259.61	104,811,999.03
业务备用金	792,773.85	803,986.01
对子公司的应收款项	21,186,751.68	12,237,562.04
对其他关联公司的应收款项		28,000.00
对非关联公司的应收款项	13,533,567.72	7,770,556.91
其他	4,628.49	
合计	136,075,981.35	125,652,103.99

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	67,167,231.72	99,462,529.20
1至2年	45,333,978.87	2,825,072.03
2至3年	1,948,937.22	3,084,264.25
3至4年	2,975,834.44	9,376,077.23

4 至 5 年	9,118,466.43	8,290,100.11
5 年以上	9,531,532.67	2,614,061.17
合计	136,075,981.35	125,652,103.99



## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	21,136,417.89	15.53%	21,136,417.89	100.00%		12,162,504.25	9.68%	12,162,504.25	100.00%	
其中：										
武汉擎动网络科技有限公司	21,136,417.89	15.53%	21,136,417.89	100.00%		12,162,504.25	9.68%	12,162,504.25	100.00%	
按组合计提坏账准备	114,939,563.46	84.47%	19,924,037.55	17.33%	95,015,525.91	113,489,599.74	90.32%	17,642,721.16	15.55%	95,846,878.58
其中：										
组合 1	101,351,033.46	74.48%	18,180,552.80	17.94%	83,170,480.66	105,643,985.04	84.08%	15,650,890.26	14.81%	89,993,094.78
组合 2	50,333.79	0.04%		0.00%	50,333.79	75,057.79	0.06%		0.00%	75,057.79
组合 3	13,538,196.21	9.95%	1,743,484.75	12.88%	11,794,711.46	7,770,556.91	6.18%	1,991,830.90	25.63%	5,778,726.01
合计	136,075,981.35	100.00%	41,060,455.44	30.17%	95,015,525.91	125,652,103.99	100.00%	29,805,225.41	23.72%	95,846,878.58

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额			期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉擎动网络科技有限公司	12,162,504.25	12,162,504.25	21,136,417.89	21,136,417.89	100.00%	
合计	12,162,504.25	12,162,504.25	21,136,417.89	21,136,417.89		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1	101,351,033.46	18,180,552.80	17.94%
组合 2	50,333.79		
组合 3	13,538,196.21	1,743,484.75	12.88%
合计	114,939,563.46	19,924,037.55	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	16,438,276.70		13,366,948.71	29,805,225.41
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	3,245,760.85		8,973,913.64	12,219,674.49
本期核销			964,444.46	964,444.46
2023 年 12 月 31 日余额	19,684,037.55		21,376,417.89	41,060,455.44

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	29,805,225.41	12,219,674.49		964,444.46		41,060,455.44
合计	29,805,225.41	12,219,674.49		964,444.46		41,060,455.44

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	964,444.46

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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
深圳市国乾科技有限公司	对非关联公司的应收款项	964,444.46	该单位已经被吊销营业执照	总裁办公室【2023】39号经营办公会会议纪要批准通过	否
合计		964,444.46			

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京中电华大电子设计有限责任公司	保证金	50,000,000.00	1年以内	36.74%	2,500,000.00
紫光同芯微电子股份有限公司	保证金	35,000,000.00	1-2年	25.72%	3,500,000.00
武汉擎动网络科技有限公司	对子公司的应收款项	21,136,417.89	1年内-5年以上	15.53%	21,136,417.89
张家口智云教育云科技平台运营有限公司	保证金	7,502,997.60	4-5年	5.51%	7,502,997.60
SUNNY RISE ELECTRONICS LIMITED	对非关联公司的应收款项	7,033,121.10	1-2年	5.17%	703,312.11
合计		120,672,536.59		88.67%	35,342,727.60

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	132,900,000.00	105,400,000.00	27,500,000.00	149,620,000.00	105,400,000.00	44,220,000.00
对联营、合营企业投资	26,487,412.64	4,688,440.46	21,798,972.18	26,777,672.14	4,688,440.46	22,089,231.68
合计	159,387,412.64	110,088,440.46	49,298,972.18	176,397,672.14	110,088,440.46	66,309,231.68

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
武汉擎动网络科技有限公司		100,000,000.00					100,000,000.00	
武汉果核科技有限公司		5,400,000.00					5,400,000.00	
武汉承喻物联科技有限公司	7,000,000.00						7,000,000.00	
武汉岁月云信息技术有限公司	17,120,000.00			17,120,000.00				
武汉天喻信息国际贸易有限公司	100,000.00		400,000.00				500,000.00	
天喻世元科技（深圳）有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
合计	44,220,000.00	105,400,000.00	400,000.00	17,120,000.00			27,500,000.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
福建中教网络教育服务有限公司												
武汉星合数媒科技有限公司		4,688,440.46										4,688,440.46
武汉国广天喻信息技术有限公司												
湖北兴华教	4,146,448.96				502,859.26				83,983.69			4,565,324.53

投信息技术有限公司											
河南聚联智慧大数据科技有限公司	11,999,960.00									11,999,960.00	
武汉迭驰科技有限责任公司	5,942,822.72				-709,135.07					5,233,687.65	
小计	22,089,231.68	4,688,440.46			-206,275.81			83,983.69		21,798,972.18	4,688,440.46
合计	22,089,231.68	4,688,440.46			-206,275.81			83,983.69		21,798,972.18	4,688,440.46

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,680,724,439.87	1,226,930,428.97	1,760,840,032.89	1,236,799,037.11
其他业务	2,641,084.42		3,621,701.69	
合计	1,683,365,524.29	1,226,930,428.97	1,764,461,734.58	1,236,799,037.11

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
智能卡	1,077,693,943.99	716,494,310.72	1,077,693,943.99	716,494,310.72
终端	536,746,250.14	464,090,044.74	536,746,250.14	464,090,044.74
技术服务与开发	30,173,928.15	7,431,917.86	30,173,928.15	7,431,917.86
其他	38,751,402.01	38,914,155.65	38,751,402.01	38,914,155.65
合计	1,683,365,524.29	1,226,930,428.97	1,683,365,524.29	1,226,930,428.97
按经营地区分类				
其中：				
国内	1,416,280,069.87	1,069,396,033.39	1,416,280,069.87	1,069,396,033.39
国外	267,085,454.42	157,534,395.58	267,085,454.42	157,534,395.58
合计	1,683,365,524.29	1,226,930,428.97	1,683,365,524.29	1,226,930,428.97

## 其他说明

对于商品销售类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供服务类交易，如合同约定的履约义务，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司在提供整个服务的期间，根据履约进度确认已完成的履约义务；如合同约定的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，则在获取客户的确认时一次确认收入。其中：2023 年在某一时段内履行的履约义务，确认收入 6,923,169.08 元；在某一时点履行的履约义务，确认收入 1,676,442,355.21 元。

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

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,558,641.70	15,051,754.52
处置长期股权投资产生的投资收益	17,763,851.24	-13,495.15
交易性金融资产在持有期间的投资收益		12,096.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		1,677,078.57
债务重组利得	-103,711.29	
合计	21,218,781.65	16,727,433.94

## 6、其他

## 二十、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	292,301.40	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,446,986.20	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,304,640.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,687,653.55	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	21,910,600.00	
债务重组损益	-103,711.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,850,378.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,883,861.64	
减：所得税影响额	3,482,286.00	
少数股东权益影响额（税后）	18,816.27	
合计	31,771,607.75	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
代扣个人所得税等手续费返还	238,415.20	可以连续取得3年或3年以上

注：本公司执行《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（2023年修订）》，如果该规则运用于可比会计期间，则2022年度的非经常性损益减少186,358.37元。

## 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	1.33%	0.0458	0.0458
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.81%	-0.0281	-0.0281

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 4、其他