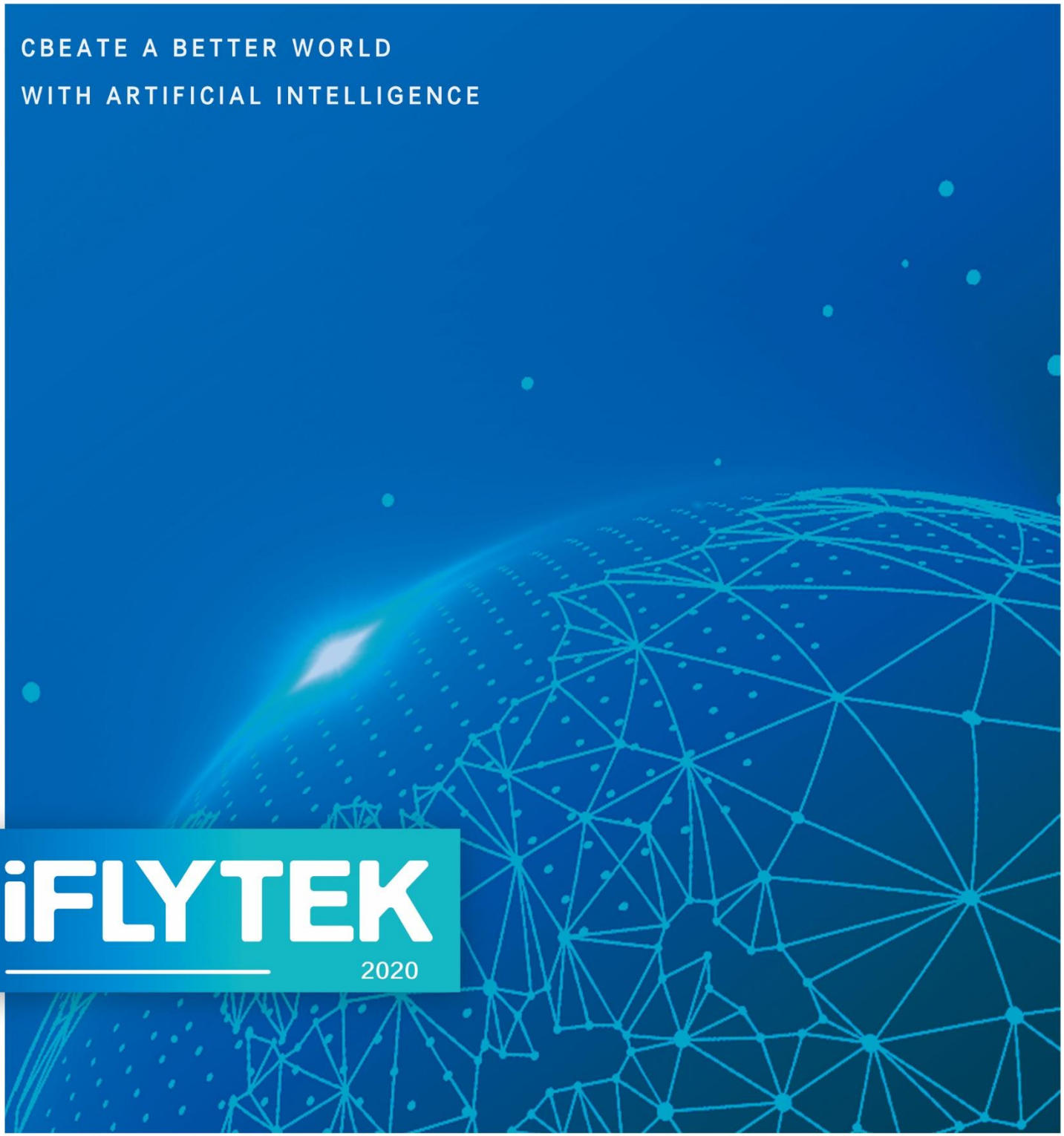
科大讯飞
iFLYTEK

2020半年度报告

2020 SEMI-ANUUAL REPORT



目录

第一节 重要提示、目录和释义 1
第二节 公司简介和主要财务指标 3
第三节 公司业务概要 6
第四节 经营情况讨论与分析 12
第五节 重要事项 24
第六节 股份变动及股东情况 33
第七节 优先股相关情况 38
第八节 可转换公司债券相关情况 39
第九节 董事、监事、高级管理人员情况 40
第十节 公司债相关情况 42
第十一节财务报告 43
第十二节备查文件目录 1678

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

释义

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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	江涛	常晓明
联系地址	合肥市高新开发区望江西路 666 号	合肥市高新开发区望江西路 666 号
电话	0551-65331880	0551-65331880
传真	0551-65331802	0551-65331802
电子信箱	taojiang@iflytek.com	xmchang@iflytek.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	4,349,201,290.01	4,228,169,340.71	2.86%
归属于上市公司股东的净利润（元）	258,189,209.90	189,452,061.85	36.28%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	7,425,490.15	31,633,296.86	-76.53%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-1,035,273,163.30	-746,807,207.95	-38.63%
基本每股收益（元/股）	0.12	0.09	33.33%
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.09	33.33%
加权平均净资产收益率	2.24%	2.31%	-0.07%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	20,936,200,358.45	20,100,836,085.61	4.16%
归属于上市公司股东的净资产（元）	11,720,095,016.73	11,417,958,785.25	2.65%

注：本次新冠疫情较大程度上延缓了公司一季度项目的实施、交付、验收等相关工作的进度，也影响了收入确认和回款的实现进度。随着 3 月初网上招标开始逐步实施，公司人工智能核心技术驱动的各项业务加速落地，承担公司营销任务的销委会 3 月新增中标合同金额较去年同期增长 91%，上半年新增中标合同金额较去年同期增长 119%。2020 年上半年公司营收 43.49 亿，同比增长 2.86%，归属于上市公司股东的净利润和扣除非经常性损益的净利润分别由一季度的 -1.31 亿元和 -1.34 亿元增长至二季度的 3.89 亿元和 1.41 亿元。此外，受本次疫情影响，各行各业快速形成了各类线上业务的应用习惯，对接更多的快速增长机会。预计公司全年的经营会继续保持良好增长势头。

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	2,197,872,917

用最新股本计算的全面摊薄每股收益：

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.1175

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

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

□ 适用 √ 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-533,860.33	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	117,507,545.54	
委托他人投资或管理资产的损益	15,328,938.99	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	271,790,280.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-72,618,104.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-46,387,207.73	
减：所得税影响额	31,803,174.41	
少数股东权益影响额（税后）	2,520,699.10	
合计	250,763,719.75	--

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

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
应对美国实体清单支出	-46,387,207.73	受美国实体清单事件影响，公司积极应对并作出调整，相关支出符合非经常性损益标准。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

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

（一）业务概述

科大讯飞长期从事语音及语言、自然语言理解、机器学习推理及自主学习等人工智能核心技术研究并始终保持国际前沿技术水平，积极推动人工智能产品研发和行业应用落地，致力让机器“能听会说，能理解会思考”，用人工智能建设美好世界。公司承建有智能语音国家新一代人工智能开放创新平台、认知智能国家重点实验室、语音及语言信息处理国家工程实验室等国家级平台。

在人工智能领域，科大讯飞始终保持国际领先水平：2012 年，语音合成技术自然度关键指标在国际语音合成大赛中全球率先超过普通人发音水平；2015 年，语音识别技术会议场景转写准确率在全球首次超过专业速记员水平；2017 年，在机器翻译领域发布全球首个超过大学英语六级水平的机器翻译系统；科大讯飞“智医助理”成为全球首次通过国家临床执业医师资格考试的医学人工智能系统；2018 年，科大讯飞机器翻译系统经过全国翻译专业资格（水平）考试（CATTI）科研测评，达到二级口译（交替传译类）和三级口译水平；2019 年，在国际机器阅读理解权威评测 SQuAD 2.0 挑战赛上再次刷新纪录，并在 EM（精准匹配率）和 F1（模糊匹配率）两项指标上全面超越人类平均水平；科大讯飞新一代语音翻译关键技术及系统获得世界人工智能大会最高荣誉 Super AI Leader（“卓越人工智能引领者奖”）应用奖；2020 年，科大讯飞主导制定的全球首个智能语音交互 ISO/IEC 国际标准，全双工语音交互国际标准正式获批立项，该标准也成为在人机交互领域中，首个由中国牵头制定的智能语音交互国际标准；2020 年 1 月，工信部“新一代人工智能产业创新重点任务入围揭榜单位”揭晓，科大讯飞智能语音交互系统（iFLYOS）和讯飞听见会议智能翻译系统、讯飞翻译机项目，均入围揭榜单位，讯飞多病种人工智能影像辅助诊断平台入围潜力单位。

基于具有自主知识产权的世界领先的人工智能技术，科大讯飞持续推进“平台+赛道”的人工智能战略，应用成果不断显现。

“平台”赋能上，依托 2010 年国内首家上线的人工智能开放平台，持续为移动互联网、智能硬件的创业开发者和海量用户提供人工智能开发与服务能力，围绕人工智能开放平台积极构建产业生态。同时，积极赋能行业领域，为运营商、金融、保险、电力等行业客户提供智能语音及人工智能产品和解决方案，改善用户体验、降低服务成本；面向人车交互应用场景，为汽车行业提供智能语音交互产品和解决方案。

应用“赛道”上，科大讯飞人工智能在教育、医疗、司法、办公等应用场景，已经实现了源头技术创新和产业应用的良性互动，在不断扩大的应用规模中“算法-数据”持续闭环迭代。

在教育领域，公司坚持“人工智能助力教育 因材施教成就梦想”的理念，积极推动教育教学模式创新。通过覆盖教、学、考、管四大主场景的智慧教育全栈产品体系，创造数字化和智能化教与学环境，并

进一步构建区域因材施教综合解决方案，实现教与学过程中的数据积累，通过 AI 算法对数据持续分析，实现减负增效、促进教育进步。

在医疗领域，通过构建人工智能辅助诊疗系统，深度切入医生临床诊断流程，在医生诊断过程中给予辅助诊断建议，提升医生特别是基层医生的诊疗能力和服务水平，助力国家分级诊疗、双向转诊等重大医改政策的落地。

围绕会议办公场景刚需，针对不同的客户需求及使用场景，公司陆续推出讯飞听见会议系统、录音笔、智能办公本、会议宝等产品，完成办公场景的全栈产品系列构建，通过将日常办公过程中形成的声音、图文等原始非结构化数据，处理成为有价值的结构化数据，实现会议等办公场景效率的提升。

在政法领域，公司致力于用人工智能助力“平安中国”“法治中国”“廉洁中国”建设。智能庭审系统效果持续优化，规模化应用持续深入，庭审效率进一步提升；研发的全球首个刑事案件智能辅助办案系统，将人工智能技术应用到办案各个环节，提升办案质效。“AI+政法”相关产品与解决方案已广泛应用于各级政法机关，覆盖全国 31 个省市。

在智慧城市领域，公司有针对性地打造了以“城市超脑”为内核，行业超脑应用为一体的新型智慧城市整体解决方案，打造行业领先的智慧政务、交通超脑、智慧水利、智慧信访、智慧园区等解决方案和产品。

（二）报告期业务情况

1、讯飞开放平台

报告期内，讯飞人工智能开放平台作为首批国家新一代人工智能开放创新平台，以服务开发者群体为核心，加大赋能，持续构建 AI 行业生态，并建设多项行业专题，拓展人工智能行业落地方案和场景，加速人工智能在各行业的商业化落地。

截至本报告期末，讯飞开放平台已对外开放 318 项 AI 能力及方案，连接超 200 万生态合作伙伴。据《中国智能语音产业发展白皮书 2018-2019》显示，科大讯飞市场中文语音市场占有率排名第一，达到 44.2%，同时在多个重要细分领域市场占有率超 60%。讯飞开放平台通过技术赋能、市场赋能和投资赋能，为开发者团队提供从初生到壮大的全链路服务，持续营造和谐共赢的开发者生态。

技术赋能方面，讯飞开放平台向开发者提供的人工智能核心技术始终保持业界领先水平。报告期内，重点面向企业应用、无接触应用、直播场景、智慧门店、AIoT 等联合语音以及图形图像等综合应用场景的落地，并通过语义计算、实体抽取、语义排序等关键技术的突破，显著提升了真实场景的交互语义理解效果。

市场赋能方面，基于开放平台的 AI 营销业务发展成为“技术+资源”的复合型智能营销平台，打造了智能投放、流量交易、AI 创新和数据中台的全链路智能营销体系。今年 618 期间，讯飞 AI 营销云全周期电商引流人次同比提升 34%，移动端日均总覆盖 7 亿用户，电视端覆盖 2.5 亿家庭。面向汽车厂商的智能助理产品持续平台化延展和大规模量产，累计装机数量突破 2500 万辆，新增 90 余个新车型项目合作，其中包含广汽 Aion V 等热销车型。

此外，在践行国家级人工智能开放平台社会责任的路上，讯飞开放平台始终走在前列，2020 年上半年免费为视障、听障等公益人群在阅读、社交等场景提供 5000 万次/日的语音服务，并认证 1200 名开发者

专门为公益人群做应用开发（待更新），通过“人工智能+公益”的形式让更多人获得 AI 的服务和陪伴。

投资赋能方面，除了参股优必选、商汤科技、寒武纪等独角兽企业之外，科大讯飞还通过内部创业和战略投资等机制，支持了淘云科技、三人行、云迹科技、猎户科技、云洞科技、咪鼠科技、筋斗云机器人等一批创新企业。

2、消费者业务

报告期内，公司持续强化 AI 技术制高点与场景应用的结合，不断探索和培育创新消费产品和服务。2020 年公司在讯飞录音笔、讯飞智能办公本等“AI+硬件”新品类的基础上，进一步丰富产品品类，扩大用户群体覆盖，与咪咕集团合作推出了智能阅读器 R1 和业内首款彩色电子墨水屏阅读器，进一步扩大公司面向 C 端消费领域的布局。2020 年科大讯飞 C 端产品在“618 大促”中斩获京东、天猫、苏宁易购三大平台 22 项第一，核心品类连续多年保持销售额第一，在疫情影响下实现逆势增长，整体销售额累计同比增长超 40%。通过产品创新让广大用户更简单真实地感受到人工智能技术进步带来的便利和价值。报告期内，To C 业务实现营业收入 16.35 亿，在整体营收中占比达 37.59%；实现毛利 7.82 亿，To C 业务毛利占比达 39.24%。

核心技术方面，讯飞输入法升级新一代融合语音识别框架引擎及拼音云输入引擎，进一步提升专有名词及云候选结果的准确率。疫情期间用两周时间快速攻克武汉方言识别的技术难关，推出“武汉话转普通话”功能助力医患沟通。此外，讯飞输入法系统性适配安卓无障碍模式，为视障人群使用提供更多便利。讯飞输入法获得中国电子信息联合会“国货新品”的荣耀称号。

围绕“AI+办公”场景的市场需求及用户痛点，针对不同场景和用户的系列产品，构建形成科大讯飞 AI+办公的产品族。报告期内，听见智能会议系统累计服务 558 场次的高规格大会，为全国政协、多省人大会议、国内及国际等诸多重要会议提供实时转写和翻译字幕支持。继 2019 年首次推出讯飞智能录音笔 SR 系列和讯飞智能办公本，将传统录音、手写和 AI 能力融为一体，实现对会议谈话记录内容的智能记录、检索和管理之后，2020 年公司进一步丰富产品矩阵，推出智能录音笔 A1、讯飞会议宝 S8 等，扩大应用场景和用户群体覆盖。同时，录音笔 SR 系列进一步升级，在录音方面，新增支持录音声源定位，实现更好的拾音效果；增益降噪使得产品在 5-15 米录音时转写准确率提升 30%，人声更加清晰。新增方言、少数民族语言以及多语种的支持，并增加角色分离、自动摘要功能对录音内容进行全面的语义理解与分析，自动抽取关键信息。

3、行业人工智能应用

报告期内，公司在认知智能领域不断取得技术突破，持续为公司在教育、医疗、消费者等重点赛道打开全新的市场空间。

2020 年 1 月 17 日，科大讯飞在德国 The 20BN-Jester Dataset 手势识别评测中以 97.26%的准确率斩获冠军，并刷新世界纪录；2020 年 5 月 4 日，国际多通道语音分离和识别大赛（CHiME）组委会在线揭晓最新一届 CHiME-6 成绩，科大讯飞第三次参赛并成功取得三连冠；2020 年 5 月，在多步推理阅读理解评测 HotpotQA 中再次荣登榜首，并全面刷新所有评测指标，为实现更深层次的语义理解打下基础；在 ICFHR 2020 OffRaSHME 数学公式识别挑战赛中，科大讯飞以显著优势获得冠军。上述成果进一步证明科大讯飞在智能语音、计算机视觉领域、认知智能等 AI 核心技术领域继续保持国际领先，并将进一步为公司教育领域的智能评分和个性化学习、医疗领域的智能辅助诊疗等实际业务应用保持较高的技术壁垒和领先优势。

1）智慧教育

报告期内，科大讯飞针对个性化学习场景进一步实现了以人推题、分层推题等核心功能，显著优化了个性化推荐算法效果，在推荐准确性、用户满意度、人机协调效率等核心技术及业务指标上获得显著提升，进一步加强教育领域的技术壁垒。智学网深度挖掘数据价值，帮助学校提升教学的精准性和学生学习的有效性，已覆盖全国 16,000 余所学校，年处理 350 亿条过程化学习数据。基于海量的过程化学习数据，通过人工智能技术分析对学生日常学业进行分析，得出每个学生知识点的掌握情况以形成精准的学生学情画像，可有效定位薄弱知识点，并为学生精准提供个性化学习资源和路径规划服务。目前，科大讯飞个性化学习产品已推出结合校内教学主流程使用的个性化学习手册产品和面向 C 端销售的首款人工智能学习辅助产品-讯飞学习机，助力学生在日常学习中实现减负增效。

疫情期间，科大讯飞积极响应教育部“停课不停教、不停学”的号召，制定在线学习全方案，自 2 月 10 日以来，先后在湖北、安徽、河北、江西、广东、广西、吉林、山东等 21 个省 6500 余所中小学提供人工智能教育产品和服务，累积服务师生超过 1500 万。

2）智慧医疗

报告期内，智慧医疗业务在基层医疗方向持续探索，进一步扩大应用规模。2020 年上半年科大讯飞智医助理已覆盖上线 66 个区县 13906 个基层医疗机构，同时在西藏、内蒙古、青海、北京、新疆、黑龙江、浙江等地逐步开始进行试点及应用，人工智能辅助诊疗“安徽模式”实现全国推广，提升基层诊疗能力，强化公共卫生服务。目前“智医助理”辅助诊疗系统，已在全国 11 个省市近百个区县、超 2000 个乡镇级医疗机构、超 20000 个村级医疗机构投入使用，日均提供超 30 万条辅诊建议，累计服务数亿人次。

疫情期间，利用 AI 智医助理进行基层病历分析，在线分析基层门诊病历进行病历内容挖掘分析，筛选高危人群和疑似患者，辅助上万名基层医生进行新冠肺炎的诊断和防控，累计处理基层就诊病历 632 万份，监测发烧、咳嗽、呼吸困难等疫情相关症状。

安徽、北京、浙江、吉林、湖北等 30 个省市地区各级卫健委、基层医生充分利用智医助理电话机器人进行疫情宣教及重点人群随访 6700 万人次，通过智能外呼筛选出有伴发热症状患者 4.7 万人，流行病学史阳性 5.5 万人，极大缩减了人工排查的工作量，提高医务人员通知和随访工作效率。

3）智慧政法

报告期内，公司智慧警务、智慧法院、智慧检务、政法协同平台相关产品与解决方案在全国范围持续落地应用，实现公、检、法、司、纪等方向业务全覆盖。

智能庭审系统语音识别准确率达 95%以上，辅助书记员提高笔录制作效率，全面提升庭审流畅度，庭审时间平均缩短 30%；在持续提升智能庭审系统应用效果的基础上，探索研发出互联网庭审系统，疫情期间为各地法院提供基础功能免费服务，打破时空限制，实现疫情防控与审判执行工作“两手抓、两不误”。目前语音相关应用已覆盖全国 31 个省市、2300 余家法院、近 10000 个法庭。

“刑事案件智能辅助办案系统”覆盖常涉罪名 102 个，已在上海提供证据指引 54 万余次，全国实现辅助案件办理超过 30 万件；政法跨部门大数据办案平台率先在全国探索政法协同单轨制模式，提升政法单位之间业务协作质效，卷宗制作时间从一卷 25 分钟缩短至 8 分钟，案件流转效率提升 72 倍，办案周期平均缩短 2.5 天，整体效能提升 80%。目前平台已在上海、深圳、安徽等 9 省市落地应用。

同时，公司积极在政法方向细分领域的新型应用进行探索布局，研发上线“民法知道”小程序，探索

面向大众的法律服务平台。

4）智慧城市

报告期内，公司着力构建新型智慧城市的数据中台、智慧中台、业务中台，“城市超脑”技术架构进一步完善。“城市超脑”基于互联网、物联网的基础设施，汇聚城市现实和历史、时间和空间数据，利用人工智能学习行业知识，发掘数据关联关系，对城市进行系统性理解、即时分析和模拟仿真。“城市超脑”作为促进城市公共资源优化配置、社会管理精细有序、居民生活质量提升、城市高效运行和可持续发展的智慧系统，联合生态合作伙伴围绕城市治理、公共服务、辅助决策、产业发展打造各类智慧应用，以实现整个城市的数字化、政府决策科学化、社会治理精细化、公共服务高效化。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
货币资金	货币资金较期初下降 33.07%，主要系本期支付薪酬、货款等金额较大所致。
应收账款	应收账款较期初增长 34.52%，主要系本期项目交付、验收和回款工作受疫情影响延迟所致。
预付款项	预付款项较期初增长 65.56%，主要系预付的货款增加所致。
存货	存货较期初增长 55.17%，主要系备货增加所致。
一年内到期非流动资产	一年内到期的非流动资产较期初增长 104.29%，系一年内到期的长期应收款增加所致。
其他非流动金融资产	其他非流动金融资产较期初增长 42.38%，主要系公允价值变动收益增加所致。
其他非流动资产	其他非流动资产较期初增长 217.64%，主要系预付工程款增加所致。

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

三、核心竞争力分析

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

技术创新优势

科大讯飞拥有国际领先的源头技术，人工智能关键核心技术始终保持国际领先水平。公司承建有首批国家新一代人工智能开放创新平台（智能语音国家人工智能开放创新平台）以及我国在人工智能高级阶段——认知智能领域的首个国家级重点实验室两大国家级平台，同时科大讯飞有着体系健全的产学研体系，与众多国内外知名大学均建立了深度合作关系。科大讯飞近三年主持和参与制定国家标准已发布20项、行

业标准已发布8项。2019年4月，科大讯飞主持制定的人工智能ISO/IEC国际标准技术报告项目——人工智能系统计算方法概述国际标准技术报告项目正式获批立项；2020年1月，科大讯飞主持制定的全球首个智能语音交互ISO/IEC国际标准项目——全双工语音交互国际标准项目正式获批立项，该标准项目成为在人机交互领域首个由中国牵头制定的智能语音交互国际标准项目；2020年8月，科大讯飞主持制定的人工智能ISO/IEC国际标准项目——人工智能机器学习和分析的数据质量处理过程框架国际标准项目正式获批立项，该标准项目成为首个由中国牵头制定的人工智能ISO/IEC国际标准项目。截止目前，科大讯飞共主导和参与5项国际标准和国际标准技术报告项目，其中1项国际标准已正式发布。公司及全资、控股子公司累计获得国内外有效专利1,000余件，技术研发优势显著。

市场竞争优势

科大讯飞在核心技术基础上将技术优势转化为行业市场优势和用户优势，基于拥有自主知识产权的世界领先的人工智能技术，科大讯飞已在教育、消费者、医疗、政法等行业领域深入布局。公司建立了覆盖全国的营销渠道和服务网络，设有营销大区23个；与三大运营商、金融机构、手机、家电、汽车等行业领先企业实现了广泛战略合作。

人工智能的竞争不是单个企业的竞争，而是一个产业链对一个产业链的竞争、一个体系对一个体系的竞争，是生态的竞争。科大讯飞开放平台拥有生态合作伙伴超过200万家，已经形成了从源头技术创新到产业技术创新的全生态创新体系。

品牌领先优势

智能语音及人工智能技术效果直接影响到客户体验，高质量的技术效果会提升客户满意度和业务收益。各类智能语音及人工智能应用系统的建设者和运营者非常重视技术提供商的实际应用案例情况，并会通过严格的招投标程序来选择最具技术实力和应用经验的技术提供商，对于智能语音及人工智能技术产品的品牌倾向性非常显著。因此，智能语音及人工智能技术的产业化应用具有很高的品牌壁垒和显著的“马太效应”。

科大讯飞作为中国人工智能产业先行者，具有丰富的行业实际应用经验和成功案例，受到行业客户和开发商的充分信任，并与各行业占据市场优势地位的开发商建立了长期稳定的战略合作关系，品牌号召力与竞争优势明显。

核心人才优势

科大讯飞经过多年发展和培育，积累了众多智能语音及人工智能产业优秀的专业技术人才与复合型高端人才，且不断丰富壮大着公司有序发展的人才梯队，为公司技术及业务快速发展提供了有力的人才保障。公司始终坚持“人才是公司最大的资产，人才的升值是公司最重要的升值”的人才观与“成就员工理想，创造社会价值”的核心理念，不仅让每位员工获得成长的舞台，并且让员工在获得个人职业荣誉与社会成就的同时，能够通过股权激励等共创共享机制，分享公司成长的成果。在科大讯飞“用人工智能建设美好世界”的共同使命下，公司人才稳定性高于行业平均水平。公司限制性股票激励计划的1,100多位骨干人才中，获授10万股以上的骨干员工未出现一人离职。

科大讯飞在核心技术、市场份额、品牌形象、专业人才、支撑服务、公司资质、解决方案等各方面均具有显著优势。

第四节 经营情况讨论与分析

一、 概述

2020 年上半年，公司面对疫情坚持“顶天立地”的发展战略，核心技术持续保持国际领先并深入落地，源头技术驱动的战略布局成果不断显现。

今年上半年特别是一季度，新冠肺炎疫情在全球范围持续蔓延，对各行各业以及国内、国际经济均产生了较大冲击，也对科大讯飞造成了一定影响。本次新冠疫情在短期对公司的市场销售以及现场交付工作造成限制，较大程度上延缓了公司一季度项目的实施、交付、验收等相关工作的进度，因此也影响了收入的实现进度。公司 2020 年上半年整体实现营业收入 43.49 亿元，较去年同期增长 2.86%。其中，智慧教育、智慧医疗业务尽管受到疫情的不利影响，仍然分别实现了 35%和 665%的增长。疫情对公司相关业务的长期刚需亦不会造成重大影响。随着 3 月初网上招标开始逐步实施，公司人工智能核心技术驱动的各项业务加速落地，承担公司营销任务的销委会 3 月新增中标合同金额较去年同期增长 91%，上半年新增中标合同金额较去年同期增长 119%。归属于上市公司股东的净利润和扣除非经常性损益的净利润分别由一季度的 -1.31 亿元和 -1.34 亿元增长至二季度的 3.89 亿元和 1.41 亿元。

针对抗击新冠疫情的需要和把握产业发展趋势的要求，科大讯飞作为中国人工智能国家队，积极履行社会责任：通过 AI 线上教学平台免费提供“停课不停学”服务、通过智医助理 AI 辅诊系统免费帮助基层医疗机构排查病人、通过智能电话机器人助力相关部门进行疫情的防控排查……承担社会责任的同时，也为公司相关业务的长期发展提供了良好的应用基础与示范验证。本次新冠疫情为公司教育、医疗、智慧城市等相关业务强化客户认知，以及疫情之后的业务发展进一步打磨了产品并积累了良好的客户口碑。受本次疫情影响，各行各业快速形成了各类线上业务的应用习惯，对接更多的快速增长机会。

报告期内，公司人工智能核心技术不断取得技术突破，在智能语音、计算机视觉、认知智能等 AI 核心技术领域持续保持国际领先： 2020 年 1 月，科大讯飞在德国 The 20BN-Jester Dataset 手势识别评测中以 97.26%的准确率斩获冠军，并刷新世界纪录；2020 年 5 月，国际多通道语音分离和识别大赛（CHiME）组委会在线揭晓最新一届 CHiME-6 成绩，科大讯飞第三次参赛并成功取得三连冠；同在 5 月，公司在多步推理阅读理解评测 HotpotQA 中再次荣登榜首，并全面刷新所有评测指标，为实现更深层次的语义理解打下基础；2020 年 6 月，在 ICFHR 2020 OffRaSHME 数学公式识别挑战赛中，科大讯飞以显著优势获得冠军。上述成果进一步强化了公司在教育、消费者、医疗等领域的技术壁垒和领先优势。

To C 业务持续发力，C 端产品在 2020 年“618 大促”中斩获京东、天猫、苏宁易购三大平台 22 项第一，核心品类连续多年保持销售额第一，在疫情影响下实现逆势增长，整体销售额累计同比增长超 40%，剔除翻译机影响，其他硬件同比增长 140%，To C 业务在整体营收中占比进一步提升，占比达 37.59%。

公司技术与业务等具体进展情况，请详见本报告第三节“公司业务概要”之“一、报告期内公司从事的主要业务”部分。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	4,349,201,290.01	4,228,169,340.71	2.86%	
营业成本	2,357,611,200.42	2,095,451,629.80	12.51%	
销售费用	815,814,437.50	881,844,266.79	-7.49%	
管理费用	323,905,859.19	311,302,796.48	4.05%	
财务费用	15,291,356.86	-1,685,026.27	1,007.48%	主要系结构性存款利息收入重分类至投资收益所致
所得税费用	21,217,568.41	24,018,417.01	-11.66%	
研发投入	962,172,557.84	975,215,813.49	-1.34%	
经营活动产生的现金流量净额	-1,035,273,163.30	-746,807,207.95	-38.63%	主要系销售商品、提供劳务收到的现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-497,114,407.16	-809,742,947.90	38.61%	主要系本期结构性存款到期金额较大，以及子公司工程学院预收资产处置款金额较大所致
筹资活动产生的现金流量净额	297,365,740.43	436,002,313.26	-31.80%	主要系本期分配股利的金额增加所致
现金及现金等价物净增加额	-1,230,895,481.60	-1,121,040,148.71	-9.80%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	4,349,201,290.01	100%	4,228,169,340.71	100%	2.86%
分行业					
软件和信息技术服务业	4,247,626,037.18	97.66%	4,155,488,451.82	98.28%	2.22%
教育教学	80,370,009.90	1.85%	61,426,533.98	1.45%	30.84%
二、其他业务	21,205,242.93	0.49%	11,254,354.91	0.27%	88.42%
分产品					
一、主营业务					

1、教育领域					
教育产品和服务	1,316,711,388.89	30.27%	978,757,631.14	23.15%	34.53%
教学业务	80,370,009.90	1.85%	61,426,533.98	1.45%	30.84%
2、智慧城市					
智慧城市行业应用	129,892,027.35	2.99%	240,678,748.99	5.69%	-46.03%
信息工程	937,578,687.54	21.56%	805,361,638.19	19.05%	16.42%
3、政法业务	220,883,879.08	5.08%	459,133,628.87	10.86%	-51.89%
4、开放平台及消费者业务					
电信增值产品运营	199,521,811.66	4.59%	246,637,394.74	5.83%	-19.10%
移动互联网产品及服务	111,120,804.31	2.55%	145,354,688.74	3.44%	-23.55%
开放平台	557,884,548.27	12.83%	485,373,187.08	11.48%	14.94%
智能硬件	500,710,375.48	11.51%	492,913,940.45	11.66%	1.58%
运营商大数据	23,222,136.42	0.53%	47,265,549.29	1.12%	-50.87%
5、汽车领域	102,714,462.60	2.36%	172,922,043.52	4.09%	-40.60%
6、智能服务	71,547,647.71	1.65%	70,667,610.62	1.67%	1.25%
7、智慧医疗	74,427,120.21	1.71%	9,731,188.05	0.23%	664.83%
8、其他	1,411,147.66	0.03%	691,202.14	0.02%	104.16%
二、其他业务	21,205,242.93	0.49%	11,254,354.91	0.27%	88.42%
分地区					
一、主营业务					
东北地区	52,953,428.89	1.22%	63,716,607.29	1.51%	-16.89%
华北地区	605,553,062.15	13.92%	451,736,915.28	10.68%	34.05%
华东地区	2,607,732,384.36	59.96%	2,221,588,791.84	52.54%	17.38%
华南地区	438,287,790.94	10.08%	536,656,598.61	12.69%	-18.33%
华中地区	180,784,053.90	4.16%	167,249,905.09	3.96%	8.09%
西北地区	164,649,697.13	3.79%	151,385,250.02	3.58%	8.76%
西南地区	243,071,308.19	5.59%	600,540,604.65	14.20%	-59.52%
国外地区	34,964,321.52	0.80%	24,040,313.02	0.57%	45.44%
二、其他业务					
华东地区	21,205,242.93	0.49%	11,254,354.91	0.27%	88.42%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
软件和信息技术服务业	4,247,626,037.18	2,282,498,754.42	46.26%	2.22%	12.49%	-4.91%
分产品						
教育产品和服务	1,316,711,388.89	510,682,449.21	61.22%	34.53%	65.79%	-7.31%
信息工程	937,578,687.54	729,677,623.05	22.17%	16.42%	16.51%	-0.06%
开放平台	557,884,548.27	399,394,653.75	28.41%	14.94%	19.74%	-2.87%
智能硬件	500,710,375.48	252,453,396.90	49.58%	1.58%	4.42%	-1.37%
分地区						
华北地区	605,553,062.15	247,341,407.82	59.15%	34.05%	30.92%	0.97%
华东地区	2,607,732,384.36	1,590,980,702.95	38.99%	17.38%	24.98%	-3.71%
华南地区	438,287,790.94	218,174,886.31	50.22%	-18.33%	7.83%	-12.08%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

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

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

√ 适用 □ 不适用

详见“占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况”。

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

□ 适用 √ 不适用

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
软件和信息技术服务业-物料成本	1,273,800,989.92	54.26%	1,094,073,285.88	52.35%	16.43%
软件和信息技术服务业-运营成本	666,115,048.68	28.37%	614,297,613.40	29.41%	8.44%
软件和信息技术服务业-人员支出及外协劳务	342,581,252.19	14.59%	320,706,449.45	15.35%	6.82%
教学业务-运营成本	65,147,003.90	2.77%	59,622,242.97	2.88%	9.27%

合计	2,347,644,294.69	100.00%	2,088,699,591.70	100.00%	12.40%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，教育产品和服务实现营业收入 131,671.14 万元，同比增长 34.53%，主要系教育业务拓展所致；教学业务实现营业收入 8,037.00 万元，同比增长 30.84%，主要系教学业务拓展所致；智慧城市行业应用营业收入 12,989.20 万元，同比下降 46.03%，主要系受疫情影响项目交付受限所致；政法业务实现营业收入 22,088.39 万元，同比下降 51.89%，主要系受疫情影响项目交付进度延期，商机招标延期所致；运营商大数据实现营业收入 2,322.21 万元，同比下降 50.87%，主要系疫情影响项目交付受限导致通信业务收入减少所致；汽车领域实现营业收入 10,271.45 万元，同比下降 40.60%，主要系受疫情影响汽车厂商经营受到影响，进而导致车载业务减少所致；智慧医疗实现营业收入 7,442.71 万元，同比增长 664.83%，主要系智慧医疗业务拓展所致。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
公允价值变动损益	266,165,429.89	86.72%	主要系本期确认三人行传媒集团股份有限公司公允价值变动收益所致	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,562,333,286.08	12.24%	1,280,362,317.88	8.02%	4.22%	
应收账款	5,021,532,708.75	23.98%	4,564,696,921.97	28.60%	-4.62%	
存货	1,282,301,263.89	6.12%	1,047,283,114.14	6.56%	-0.44%	
投资性房地产	206,856,014.29	0.99%	21,075,538.51	0.13%	0.86%	
长期股权投资	473,729,189.42	2.26%	387,475,042.58	2.43%	-0.17%	
固定资产	2,090,094,937.07	9.98%	2,093,161,076.97	13.11%	-3.13%	
在建工程	154,983,068.17	0.74%	147,152,891.29	0.92%	-0.18%	
短期借款	1,347,397,009.56	6.44%	1,169,437,953.91	7.33%	-0.89%	
长期借款	109,443,194.71	0.52%	367,032,992.34	2.30%	-1.78%	

无形资产	2,083,805,535.53	9.95%	1,749,486,459.40	10.96%	-1.01%	
商誉	1,120,803,483.11	5.35%	1,122,148,174.74	7.03%	-1.68%	
应付账款	2,185,800,580.51	10.44%	1,830,457,280.37	11.47%	-1.03%	
其他应付款	961,073,537.36	4.59%	1,213,220,493.87	7.60%	-3.01%	
应收票据	195,344,361.53	0.93%	177,232,038.37	1.11%	-0.18%	
预付账款	239,964,658.91	1.15%	113,810,528.00	0.71%	0.44%	
合同资产	1,815,169,356.63	8.67%		0.00%	8.67%	
其他流动资产	709,739,627.75	3.39%	84,648,302.05	0.53%	2.86%	
其他非流动金融资产	922,962,119.04	4.41%		0.00%	4.41%	
开发支出	724,593,239.10	3.46%	733,801,812.50	4.60%	-1.14%	
递延所得税资产	562,006,200.15	2.68%	427,220,812.97	2.68%	0.00%	
应付票据	1,221,608,531.69	5.83%	443,152,730.26	2.78%	3.05%	
合同负债	921,791,821.37	4.40%		0.00%	4.40%	
预计负债	766,792,016.55	3.66%	628,802,124.60	3.94%	-0.28%	

注：根据财政部修订并发布的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会[2017]22 号），公司自 2020 年 1 月 1 日起执行，并按准则规定新增报表项目“合同资产”、“合同负债”。

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）	648,236,868.18	263,311,664.89			14,788,734.99	3,375,149.01		922,962,119.04
金融资产小计	648,236,868.18	263,311,664.89			14,788,734.99	3,375,149.01		922,962,119.04
上述合计	648,236,868.18	263,311,664.89			14,788,734.99	3,375,149.01		922,962,119.04
金融负债	2,853,765.00	-2,853,765.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2020年6月末	2019年末	受限原因
货币资金	373,281,576.13	408,678,435.69	银行承兑汇票、保函保证金
应收票据	44,715,177.57	92,955,663.18	质押用于集团票据池业务
合计	417,996,753.70	501,634,098.87	--

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
87,588,734.99	58,810,349.53	48.93%

报告期投资金额较上年同期增长 48.93%，主要系本期对联营企业投资增加所致。

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
交易性金融资产	505,015,335.32	263,311,664.88		14,788,734.99	3,375,149.01	5,624,850.99	922,962,119.04	自有资金
合计	505,015,335.32	263,311,664.88	0.00	14,788,734.99	3,375,149.01	5,624,850.99	922,962,119.04	--

5、金融资产投资

（1）证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

6、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

（1）募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	314,600.14
报告期投入募集资金总额	56,477.85
已累计投入募集资金总额	212,174.65
募集资金总体使用情况说明	
(1)2017 年发行股份募集配套资金项目使用及结余情况： 公司募集资金账户实际收到募集资金净额 28,414.96 万元，截至 2020 年 6 月 30 日止，公司累计使用募集资金 29,405.97 万元，其中置换前期自筹资金投入 14,315.00 万元、支付北京讯飞乐知行软件有限公司（简称“乐知行”）流动资金 2,000.00 万元、支付产业并购资金 13,090.97 万元。募集资金项目实际投资金额超出募集资金净额 991.01 万元，超出部分为使用的募集资金专户资金收益金额。募集资金专户累计产生资金收益 992.96 万元，投入募集资金项目 991.01 万元，剩余 1.95 万元。 2017 年非公开发行股票募集资金项目已全部结项，根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》以及公司《募集资金管理办法》等规定，募投项目全部完成后，节余募集资金（包括利息收入）低于五百万或低于募集资金净额 1%的，可以豁免履行相应审批程序，其使用情况在年度报告中披露。公司已将 2017 年募集资金账户中全部的节余募集资金 1.95 万元（包括利息收入）永久补充流动资金，截止 2020 年 6 月全部募集资金账户注销，《募集资金三方监管协议》及《募集资金专户存储四方监管协议》相应终止。 (2)2019 年非公开发行股票募集资金项目使用及结余情况： 公司募集资金账户实际收到募集资金 286,826.40 万元，包括募集资金净额 286,185.18 万元及其他发行费用 641.22 万元。截至 2020 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金 182,768.68 万元，其中置换前期自筹资金投入 51,610.03 万元、募集资金项目投资 78,808.65 万元、补充流动资金 52,350.00 万元、支付其他发行费用 130.00 万元。扣除累计已使用募集资金后，募集资金余额为 103,927.72 万元，募集资金专户累计资金收益 4,055.05 万元，募集资金专户 2020 年 6 月 30 日余额合计为 107,982.77 万元，其中募集资金净额 107,471.55 万元，尚未转出的发行费用 511.22 万元。	

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)＝(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
支付发行股份购买资产交易的现金对价	否	14,315	14,315		14,315	100.00%	不适用		不适用	否
补充乐知行流动资金	否	2,000	2,000		2,000	100.00%	不适用		不适用	否
产业并购资金	否	12,099.96	12,099.96	4,215.97	13,090.97	108.00%	不适用		不适用	否
新一代感知及认知核心技术研发项目	否	55,000	55,000	20,730.7	44,311.45	81.00%	不适用		不适用	否
智能语音人工智能开放平台项目	否	90,198	90,198	12,438.92	49,769.4	55.00%	2021 年 01 月 01 日		不适用	否
智能服务机器人平台及应用产品项目	否	44,637.18	44,637.18	15,563.28	26,971.08	60.00%	2021 年 01 月 01 日		不适用	否
销售与服务体系升级建设项目	否	44,000	44,000	3,513.54	9,351.31	21.00%	不适用		不适用	否
补充流动资金	否	52,350	52,350	15.44	52,365.44	100.00%	不适用		不适用	否
承诺投资项目小计	--	314,600.14	314,600.14	56,477.85	212,174.65	--	--		--	--
超募资金投向										
无	否								不适用	否
合计	--	314,600.14	314,600.14	56,477.85	212,174.65	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实	不适用									

施方式调整情况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	1、2017 年发行股份募集配套资金： 在公司发行股份购买资产并募集配套资金到位前，为保证发行股份及支付现金购买资产事项的顺利实施，公司已根据交易进度的实际情况以自筹资金支付了交易的现金对价 143,149,962.34 元。2017 年 3 月 18 日，华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司截至 2017 年 2 月 28 日以自筹资金先期投入募集资金投资项目情况进行了专项审核，并出具了会验字[2017]1984 号《科大讯飞股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》。配套募集资金到位后，本公司使用募集资金 143,149,962.34 元置换先期投入募投项目的同等金额自筹资金。 2、2019 年非公开发行股票募集资金： 为保证本次募集资金投资项目的顺利实施，根据公司《2018 年度非公开发行股票预案》作出的安排："在本次非公开发行募集资金到位之前，公司将根据募集资金投资项目进度的实际情况以自筹资金先行投入，并在募集资金到位后按照相关规定的程序予以置换"。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司截至 2019 年 7 月 31 日以自筹资金先期投入募集资金投资项目情况进行了专项审核，并出具了会专字[2019]7135 号《关于科大讯飞股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》。2019 年 8 月 20 日，公司召开第四届董事会第二十一次会议审议通过《关于以募集资金置换先期投入的议案》，同意公司使用募集资金 51,610.03 万元置换先期投入募投项目的同等金额自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2020 年 06 月 30 日止，公司尚未使用的募集资金全部存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3）募集资金变更项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
关于签订募集资金三方监管协议的公告	2020 年 04 月 22 日	《关于签订募集资金三方监管协议的公告》（公告编号：2020-028）刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn。
关于 2017 年发行股份募集配套资金项	2020 年 06 月 12 日	《关于 2017 年发行股份募集配套资金项目募集资金专户销

目募集资金专户销户完成的公告		户完成的公告》（公告编号：2020-035）刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn。
关于签订募集资金四方监管协议的公告	2020 年 06 月 17 日	《关于签订募集资金四方监管协议的公告》（公告编号：2020-038）刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn。

7、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
讯飞智元信息科技有限公司	子公司	信息工程	350,000,000.00	6,317,593,331.16	1,773,960,965.85	1,515,443,772.84	65,823,061.35	62,844,542.94
科大讯飞华南有限公司	子公司	软件开发	150,000,000.00	1,709,608,995.78	1,025,475,343.60	176,786,187.48	45,703,255.73	39,234,611.63
安徽讯飞皆成信息科技有限公司	子公司	技术服务	28,511,111.00	724,275,916.38	591,015,869.37	88,406,637.39	56,282,740.80	51,739,281.37
安徽科大讯飞医疗信息技术有限公司	子公司	技术服务	26,960,000.00	323,444,539.34	86,427,763.14	88,751,478.15	25,775,408.72	30,649,049.34
山东科讯信息科技有限公司	子公司	软件开发	100,000,000.00	645,676,718.43	140,704,341.55	209,632,836.08	58,576,757.66	43,962,049.00

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

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

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（1）国内外宏观环境

当前，国际局势日益复杂，中美争端持续。随着新冠肺炎疫情在全球扩散，对全球经济产生一定冲击。

本次新冠疫情在短期一定程度上对公司的市场销售以及现场交付工作造成限制，特别是对公司一季度经营造成了较大影响，但对长期刚需不会造成重大影响。疫情也一定程度上凸显了人工智能+互联网与教育、医疗深度结合的刚需。随着疫情得到控制，公司业绩2020年全年预计会继续保持良好增长。本次疫情也为教育、医疗、智慧城市等相关业务强化客户认知，以及疫情之后的业务发展进一步打磨了产品并积累了良好的客户口碑，为公司相关业务的长期发展提供了良好的应用基础与示范验证。面对复杂的国际局势，国家出台了一系列举措，推动科技创新及人工智能行业应用与产业升级。在这样的大背景下，代表产业发展方向、具备核心技术优势的行业领军型企业将会获得更多的发展机遇。公司将充分利用资本市场提升抗风险能力，抓住机遇进一步打造产业集群。

（2）业务创新风险

人工智能改变世界的过程，需要在一个又一个的领域来进行应用的创新。为把握人工智能产业机遇，适应行业技术迅速发展需要，各大企业纷纷加大研发投入，用于新技术与新产品开发，但技术产业化与市场化具有较多不确定性因素，存在着研发投入不能获得预期效果从而影响公司盈利能力和成长性的风险。在一些探索性方向，风险与机遇并存，但是作为上市公司，不可能在所有探索性方向都做前期风险投入。

科大讯飞已在该方面进行了有益探索和成功实践，通过内部创业机制或者战略合作机制，提高需要探索的应用业务创新成功概率，同时降低上市公司的经营风险。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	32.75%	2020 年 01 月 09 日	2020 年 01 月 10 日	《2020 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号 2020-003）刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2019 年年度股东大会	年度股东大会	32.12%	2020 年 05 月 12 日	2020 年 05 月 13 日	《2019 年年度股东大会决议公告》（公告编号 2020-029）刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

□ 适用 √ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

√ 适用 □ 不适用

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
首次公开发行或再融资时所作承诺	宁波赛特股权投资合伙企业、南京创毅投资管理中心（有限合伙）	锁定期承诺	本企业在本次交易中认购的科大讯飞非公开发行股票自发行结束之日起三十六个月内不进行转让	2017 年 03 月 17 日	自非公开发行股份上市之日起 36 个月内	履行完毕
承诺是否按时履行	是					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□ 是 √ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

七、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

□ 适用 √ 不适用

九、媒体质疑情况

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

√ 适用 □ 不适用

2020年4月20日，公司第五届董事会第二次会议审议通过了《关于限制性股票激励计划首次授予第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，根据公司《限制性股票激励计划（草案）及摘要》的相关规定，公司限制性股票激励计划首次授予第二个解除限售期解除限售的条件已成就。具体内容详见刊登在2020年4月22日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网http://www.cninfo.com.cn《关于限制性股票激励计划首次授予第二个解除限售期解除限售条件成就的公告》。

2020年4月20日，公司第五届董事会第二次会议审议通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，由于公司限制性股票激励计划的激励对象中有部分员工因当选职工监事、离职或考核不合格等原因，公司将对上述激励对象已授予但尚未解除限售的相应部分的限制性股票进行回购注销。首次授予的激励对象人数调整为778人，预留部分的激励对象人数调整为 367人。具体内容详见刊登在2020年4月22日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网http://www.cninfo.com.cn《关于回购注销部分已授予限制性股票的公告》。

2020年5月20日，公司限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售股份上市流通，本次解除限售的股份数量为27,086,625股，占公司目前总股本的1.232%，本次解除限售的激励对象人数为777名。 具体内容详见刊登在2020年5月15日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网http://www.cninfo.com.cn《关于限制性股票激励计划首次授予第二个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》。

2020年6月10日，公司限限制性股票激励计划部分已授予限制性股票回购注销完成。具体内容详见刊登在2020年6月11日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网http://www.cninfo.com.cn《关于限制性股票激励计划部分已授予限制性股票回购注销完成的公告》。

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

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用
公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用
公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

□ 适用 √ 不适用
公司报告期无其他重大关联交易。

十四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用
公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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
公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

（1）担保情况

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	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
融资租赁客户	2019 年 10 月 25 日	50,000	2018 年 11 月 01 日	3,980.73	连带责任保证	自董事会审议通过之日起 40 个月	否	否
供应链融资客户	2019 年 10 月 25 日		2018 年 12 月 27 日		连带责任保证	自董事会审议通过之日起 40 个月	否	否
铜陵天源股权投资集团有限公司	2019 年 04 月 19 日	24,000	2019 年 06 月 14 日	10,000	连带责任保证	自董事会审议通过之日起至项目贷款期满完结	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		3,511.8		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		74,000		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		13,980.73		
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	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
安徽知学科技有限公司	2020 年 04 月 22 日	5,000				未来 12 个月	否	否
合肥讯飞读写科技有限公司	2020 年 04 月 22 日	4,000				未来 12 个月	否	否
安徽听见科技有限公司	2020 年 04 月 22 日	4,000				未来 12 个月	否	否
安徽讯飞皆成软件技术有限公司	2020 年 04 月 22 日	2,000				未来 12 个月	否	否
Iflytek(International)Limited	2020 年 04 月 22 日	30,000				未来 12 个月	否	否
天津讯飞极智科技有限公司	2020 年 04 月 22 日	20,000				未来 12 个月	否	否
安徽科大讯飞医疗信息技术有限公司	2020 年 04 月 22 日	5,000				未来 12 个月	否	否
票据池质押业务	2020 年 04 月 22 日	50,000	2018 年 10 月 26 日	21,539.13	质押	未来 12 个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		120,000		报告期内对子公司担保实际发生		4,321.52		

				额合计（B2）				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			120,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）			21,539.13	
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	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			120,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）			7,833.32	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			194,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）			35,519.86	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例							3.03%	

（2）违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用
公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托理财

□ 适用 √ 不适用
公司报告期不存在委托理财。

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、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
否

科大讯飞所引领发展的人工智能产业是阳光、健康、高附加值、绿色环保的高新技术产业。公司人工智能技术及以软件为主导的产品应用开发，在日常经营过程中，不涉及传统工业废水/废气/废物/噪声等排

放。同时，公司还在基础建设、日常生产生活、园区环境建设、资源节约等方面，践行环境保护与可持续发展理念。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

公司积极从自身优势出发，充分发挥高科技企业的优势与特点，在为社会创造价值、为员工谋取福利的同时积极参加精准扶贫与社会公益事业，用实际行动为脱贫攻坚贡献科技企业的独特力量。

（2）半年度精准扶贫概要

作为人工智能国家队，科大讯飞一直坚持“顶天立地”的发展战略，积极践行“让机器能听会说，能理解会思考；用人工智能建设美好世界”的使命，将A.I.发展为时代的公益。公司积极从自身优势出发，用A.I.点亮人间烟火，从助力教育扶贫，到保护地方文化，再到关注公众健康和辅助特殊人群，多方位践行社会责任，用A.I.助力扶贫，用科技让公益更有温度，向“让科技有情怀，让公益暖人心”的梦想前进。

赋能乡村教育，让优质教育资源深入偏远山区

“扶贫必扶智”。贫困地区的教育水平是扶贫攻坚战中的最短板，“授人以鱼不如授人以渔”极为重要。科大讯飞积极推动人工智能服务教育的“A.I.教育公益”，为国家的扶贫攻坚提供新的视角，为从源头上解决贫困的代际相传问题提供新的解决手段。同时，通过捐赠教学软硬件产品以及益智玩具等物资，或提供志愿支教的方式，让人工智能技术产品进入农村学校，让偏远地区的留守儿童也能享受到科技进步带来的快乐与成长。公司持续开展“AI教育公益”、“AI科普”和“百校千师”招募行动，致力以人工智能技术推动教育发展，以公益计划加强对少年儿童的关爱。科大讯飞人工智能走进偏远山区，助力乡村教育实现“因材施教”， A.I.教育公益计划至今已陆续走进云南、贵州、四川等50多所学校。

赋能脱贫攻坚，携手多部委推广普通话

扶贫先扶智，扶智先通语。2019年，全国语言文字工作会议暨推普脱贫攻坚中期推进会在云南昆明召开，会上，科大讯飞与教育部、国家语委、国务院扶贫办以及中国移动通信集团公司共同签订了“推普脱贫攻坚”战略合作框架。根据合作协议，科大讯飞作为教育部和国家语委的教育信息化战略合作伙伴，未来将依托全球领先的人工智能技术和丰富的教育信息化行业经验，本着凝聚共识、精诚合作的原则，鼓励支持APP及人工智能+教育产品在全国贫困地区落地，力争帮扶全国建档立卡的贫困群众学会说普通话，助力脱贫攻坚。目前，语言扶贫APP已在云南、广西、甘肃、新疆等地使用，累计用户32.8万人，其中云南省用户22.1万人。

赋能特殊群体，联合中国残联、聋协推动无障碍沟通

在公益领域，科大讯飞用人工智能技术为残障人士赋能，通过A.I.“让盲人听得见文字,让聋人看得见声音”，讯飞的“三声有幸”扶贫计划，让特殊人群掌握制造物品、走进社会并最终改善生活质量的能力。

赋能创业团队，让公益生生不息

科大讯飞拥有国际领先的技术能力和强大的资源优势，如何利用自身优势帮助更多的人，也是科大讯飞积极思考的一项社会责任。科大讯飞致力于让拥有公益情怀的开发团队通过技术来改善特殊人群的生活现状，通过互联网的方式开拓出一条公益技术人才培养的创新之路。公司积极结合自身特点，通过投入技术和资金支持，对公益性质的开发团队优先提供技术服务，以期让更多的开发者关注到特殊人群并为其提供服务，防止出现部分特殊人群因脱离社会而导致的因病致贫、因病返贫问题。目前，科大讯飞通过讯飞开放平台，向1000余开发信息无障碍应用的创业团队、70余万的失明者和失聪者，日均提供上亿次的免费服务。

普惠基层医疗，为基层医生提供人工智能辅助诊疗服务

在医疗领域，科大讯飞用人工智能普惠基层医疗，为基层医生提供人工智能辅助诊疗服务， “智医助理”已在全国11个省市近百个区县、超2000个乡镇级医疗机构、超20000个村级医疗机构投入使用。

积极响应中央提出的民营企业“万企帮万村”精准扶贫行动

2020年，科大讯飞与贵州省毕节市大方县人社局签订共建“大方天河科大讯飞智慧扶贫车间”合作框架协议，并捐赠了英语学习产品E听说，并开设“讯飞实验班”，助力山区孩子说一口标准流利的英语。带动当地就业，为当地贫困户提供“贵州方言标注员”等技能简单、人员需求量大的在线工作岗位，近期已对67位当地贫困户进行了培训并为培训达标的当地人提供就业岗位，后期计划培训至少500位专业人才，通过当地人带动当地人不断提升脱贫人员的就业能力。

此外，科大讯飞与安徽省扶贫办启动的基于人工智能大数据精准扶贫的平台项目，利用现代化信息技术动态管理扶贫工作，建立统一高效的安徽省脱贫攻坚大数据管理平台，通过科技和数据让有限的扶贫资源用在关键之处。该平台主要有四个方面的功能：第一，扶贫对象管理平台，主要对贫困户、贫困村和贫困县的基础信息实行动态管理；第二，扶贫项目管理平台，承载安徽省脱贫攻坚十大工程项目，项目实施开展情况管理和统计（包括：项目计划制定、申请、实施、验收、检查、调整等）；第三，责任落实监管平台，实现对扶贫主体、帮扶计划、帮扶日志等管理，依据因村派人精准，精准安排帮扶责任人与贫困户，驻村工作队与贫困村的结对，达到精准帮扶；第四，脱贫成效评估，通过平台可以掌握项目对扶贫对象阶段性的结果并进行确认，使优质项目起到示范引领作用。通过该平台，实现对全省项目进行精确登记、匹配和评估，了解最需要扶贫的对象，并且针对这些对象匹配帮扶者，利用平台在安徽乃至全国范围内找到最合适的项目，从而用精确、科学的方式来指导精准扶贫工作。

产业的持续兴旺发展，是贫困区域实现永久脱贫的关键所在。科大讯飞全方位践行推动人工智能技术和产业发展、促进社会进步的社会责任，在巩固脱贫成果、走向乡村振兴的路上，通过人工智能的科技力量为实现精准扶贫打一剂强心针。

（3）后续精准扶贫计划

公司将积极贯彻国家精准扶贫工作精神，围绕自身优势与特点，全方位多角度推动系列“AI公益计划”的运作。特别是在“AI教育公益”和“AI医疗公益”两方面，在“AI教育公益”方向将继续联合长期合作的企业以及知名高校，通过捐赠教学软硬件产品以及益智玩具等物资，或提供志愿支教的方式，让人工智能技术产品进入农村学校，让偏远地区的留守儿童也能享受到科技进步带来的快乐与成长，为国家的扶贫攻坚提供新的视角，为从源头上解决贫困的代际相传问题提供新的解决手段；在“AI医疗公益”方向将落

实我国医改政策，用人工智能助力基层医疗服务水平的提升。此外，还将联合多家国内顶尖医院，为边远地区受帮扶对象提供最优质的医疗资源。

十七、其他重大事项的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十八、公司子公司重大事项

□ 适用 √ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	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	347,864,758	15.82%				-63,684,414	-63,684,414	284,180,344	12.93%
1、国家持股	0	0.00%							
2、国有法人持股	25,830,258	1.17%						25,830,258	1.18%
3、其他内资持股	322,034,500	14.65%				-63,684,414	-63,684,414	258,350,086	11.75%
其中：境内法人持股	75,806,591	3.45%				-16,507,700	-16,507,700	59,298,891	2.70%
境内自然人持股	246,227,909	11.20%				-47,176,714	-47,176,714	199,051,195	9.06%
4、外资持股	0	0.00%							
其中：境外法人持股	0	0.00%							
境外自然人持股	0	0.00%							
二、无限售条件股份	1,850,710,309	84.18%				62,982,264	62,982,264	1,913,692,573	87.07%
1、人民币普通股	1,850,710,309	84.18%				62,982,264	62,982,264	1,913,692,573	87.07%
2、境内上市的外资股	0	0.00%							
3、境外上市的外资股	0	0.00%							
4、其他	0	0.00%							
三、股份总数	2,198,575,067	100.00%				-702,150	-702,150	2,197,872,917	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

本次股份变动系限制性股票激励计划首次授予第二个解除限售期解除限售、发行股份并支付现金购买资产的部分限售股份解除限售、高管锁定股每年初自动调整以及回购注销部分已授予限制性股票等原因所致。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司限制性股票激励计划首次授予第二个解除限售期解除限售经公司第五届董事会第二次会议审议通过；回购注销部分已授予限制性股票经第五届董事会第二次会议以及 2019 年年度股东大会审议通过。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司回购注销部分已授予限制性股票 702,150 股的相关事宜经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，于 2020 年 6 月 10 日完成回购注销。本次回购注销完成后，公司股份总数由 2,198,575,067 股变更为 2,197,872,917 股。

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司回购注销部分已授予限制性股票减少 702,150 股，使期末股本较期初减少 702,150 股，对本期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产有所增加。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金认购对象	16,507,700	16,507,700		0	首发后限售股：在发行股份募集配套资金中，宁波赛特股权投资合伙企业（有限合伙）、南京创毅投资管理中心（有限合伙）分别认购 5,502,567 股。（因资本公积金转增股本，对上述数量进行相应处理，调整为 8,253,850 股）	上市流通时间为 2020 年 3 月 17 日。宁波赛特股权投资合伙企业（有限合伙）与南京创毅投资管理中心（有限合伙）分别解除限售 8,253,850 股。
限制性股票激励计划激励对象	70,451,325	27,086,625	-702,150	42,662,550	股权激励股	第一个解除限售期：自首次授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售数量为获授限制性股票数量的 30%；第二个解除限售期：自首次授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售数量为获授限

						制性股票数量的 30%；第三个解除限售期：自首次授予日起 48 个月后的首个交易日起至授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售数量为获授限制性股票数量的 40%。
董监高	152,905,733	19,387,939		133,517,794	高管锁定股	每年的第一个交易日，中国结算深圳分公司以上市公司董事、监事和高级管理人员在上年最后一个交易日登记在其名下的股数为基数，按 25%计算其本年度可转让股份法定额度。
非公开发行认购对象	108,000,000			108,000,000	首发后限售股：国新央企运营（广州）投资基金（有限合伙）获配 10,811,808 股、华夏基金管理有限公司获配 8,671,586 股、嘉实基金管理有限公司获配 7,416,974 股、葛卫东获配 14,760,147 股、赵洪修获配 8,110,704 股、安徽安华创新二期风险投资基金有限公司获配 10,774,907 股、安徽省开发投资有限公司获配 10,811,808 股、安徽省铁路发展基金股份有限公司获配 12,915,129 股、安徽省智能语音及人工智能创业投资合伙企业（有限合伙）获配 10,811,808 股、安徽皖投工业投资有限公司获配 12,915,129 股	所有认购对象认购的股份限售期为 12 个月，从上市首日起算，上市流通时间为 2020 年 7 月 20 日
合计	347,864,758	62,982,264	-702,150	284,180,344	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	284,275	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0

持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
中国移动通信有限公司	国有法人	12.23%	268,797,799			268,797,799		
刘庆峰	境内自然人	4.45%	97,851,830	-21,300,000	89,363,872	8,487,958		
中科大资产经营有限责任公司	国有法人	3.80%	83,497,837			83,497,837		
香港中央结算有限公司	境外法人	3.50%	76,928,238	9,134,120		76,928,238		
安徽言知科技有限公司	境内非国有法人	2.33%	51,300,000	12300000		51,300,000		
葛卫东	境内自然人	2.33%	51,101,692	970,000	14,760,147	36,341,545		
王仁华	境内自然人	1.49%	32,751,902	-163,877		32,751,902		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.20%	26,437,350			26,437,350		
吴晓如	境内自然人	0.82%	18,033,790	-3,499,900	16,150,267	1,883,523		
光大证券股份有限公司	国有法人	0.62%	13,701,989			13,701,989		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	中国移动通信有限公司作为战略投资者，在 2013 年非公开发行中认购 70,273,935 股股份均为有限售条件的流通股，上市日为 2013 年 4 月 24 日，本次发行新增股份锁定期为自本次发行结束之日（即新增股份上市之日）起 36 个月，上市流通时间为 2016 年 4 月 25 日。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中刘庆峰先生与中科大资产经营有限责任公司因签署《一致行动协议》为公司的实际控制人。安徽言知科技有限公司是刘庆峰先生控制的公司。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中国移动通信有限公司	268,797,799	人民币普通股	268,797,799
中科大资产经营有限责任公司	83,497,837	人民币普通股	83,497,837
香港中央结算有限公司	76,928,238	人民币普通股	76,928,238
安徽言知科技有限公司	51,300,000	人民币普通股	51,300,000
葛卫东	36,341,545	人民币普通股	36,341,545
王仁华	32,751,902	人民币普通股	32,751,902
中央汇金资产管理有限责任公司	26,437,350	人民币普通股	26,437,350

光大证券股份有限公司	13,701,989	人民币普通股	13,701,989
王萍	9,373,641	人民币普通股	9,373,641
兴全基金-兴业银行-兴全-有机增长 1 号特定多客户资产管理计划	9,240,528	人民币普通股	9,240,528
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中刘庆峰先生与中科大资产经营有限责任公司因签署《一致行动协议》为公司的实际控制人。安徽言知科技有限公司是刘庆峰先生控制的公司。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名普通股股东中葛卫东通过普通证券账户持有 20,251,692 股公司股票，通过信用证券账户持有 30,850,000 股公司股票。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□ 是 √ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
刘庆峰	董事长、总裁	现任	119,151,830		21,300,000	97,851,830			
刘　昕	董事	现任							
王　兵	董事	现任							
陈　涛	董事、副总裁	现任	16,078,935		3,079,900	12,999,035			
吴晓如	董事、副总裁	现任	21,533,690		3,499,900	18,033,790			
胡　郁	董事、副总裁	现任	17,010,952		3,599,900	13,411,052			
聂小林	董事、副总裁	现任	5,250,600		500,000	4,750,600			
舒华英	独立董事	离任							
张本照	独立董事	现任							
赵惠芳	独立董事	现任							
刘建华	独立董事	现任							
高玲玲	监事会主席	现任							
张　岚	监事	现任	1,500			1,500			
姚勋芳	监事	离任							
李　骏	监事	离任	42,487			42,487			
董雪燕	监事	现任	157,238			157,238			
江　涛	副总裁、董事会秘书	现任	11,522,581		1,500,000	10,022,581			
杜　兰	副总裁	现任	605,500			605,500			
段大为	副总裁	现任	55,000			55,000			
张少兵	财务总监	离任	2,641,502			2,641,502			
汪明	财务总监	现任	95,250			95,250			
赵旭东	独立董事	现任							
王宏星	监事	现任							
钱金平	监事	现任	10,500	-10,500					
合计	--	--	194,157,565	-10,500	33,479,700	160,667,365			

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
舒华英	独立董事	任期满离任	2020 年 01 月 09 日	任期届满
姚勋芳	监事	任期满离任	2020 年 01 月 09 日	任期届满
李骏	监事	任期满离任	2020 年 01 月 09 日	任期届满
张少兵	财务总监	任期满离任	2020 年 01 月 09 日	任期届满
赵旭东	独立董事	被选举	2020 年 01 月 09 日	换届选举
王宏星	监事	被选举	2020 年 01 月 09 日	换届选举
钱金平	监事	被选举	2020 年 01 月 09 日	换届选举
汪明	财务总监	聘任	2020 年 01 月 09 日	第五届董事会聘任

第十节 公司债相关情况

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

否

第十一节财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□是 √否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、 合并资产负债表

编制单位：科大讯飞股份有限公司

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,562,333,286.08	3,828,625,627.24
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	195,344,361.53	220,722,763.13
应收账款	5,021,532,708.75	5,087,158,436.31
应收款项融资		
预付款项	239,964,658.91	144,944,407.82
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	398,767,138.16	407,615,471.44
其中：应收利息		
应收股利	1,460,134.70	1,460,134.70
买入返售金融资产		
存货	1,282,301,263.89	826,407,626.78
合同资产	1,815,169,356.63	

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	98,959,020.90	111,362,773.00
其他流动资产	709,739,627.75	803,101,907.82
流动资产合计	12,324,111,422.60	11,429,939,013.54
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	80,878,058.50	683,037,669.75
长期股权投资	473,729,189.42	421,938,087.08
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	922,962,119.04	648,236,868.18
投资性房地产	206,856,014.29	202,239,354.42
固定资产	2,090,094,937.07	2,001,062,054.99
在建工程	154,983,068.17	135,596,585.59
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,082,703,412.38	2,051,324,853.49
开发支出	724,593,239.10	739,462,999.04
商誉	1,120,803,483.11	1,120,803,483.11
长期待摊费用	174,316,180.59	164,687,781.65
递延所得税资产	562,006,200.15	496,789,280.22
其他非流动资产	18,163,034.03	5,718,054.55
非流动资产合计	8,612,088,935.85	8,670,897,072.07
资产总计	20,936,200,358.45	20,100,836,085.61
流动负债：		
短期借款	1,347,397,009.56	733,208,695.51
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		2,853,765.00
衍生金融负债		
应付票据	1,221,608,531.69	1,046,625,405.23
应付账款	2,185,800,580.51	2,041,476,247.21

预收款项		868,169,726.50
合同负债	921,791,821.37	
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	252,258,723.06	546,008,246.34
应交税费	112,318,921.65	313,974,658.29
其他应付款	961,073,537.36	1,177,496,865.89
其中：应付利息	5,279,065.64	2,177,308.83
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	217,500,000.00	30,000,000.00
其他流动负债	321,533,828.54	106,018,814.40
流动负债合计	7,541,282,953.74	6,865,832,424.37
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	109,443,194.71	397,598,742.81
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	766,792,016.55	616,284,161.66
递延收益	307,335,405.88	402,332,963.92
递延所得税负债	138,381,902.26	83,951,789.96
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,321,952,519.40	1,500,167,658.35
负债合计	8,863,235,473.14	8,366,000,082.72
所有者权益：		
股本	2,197,872,917.00	2,198,575,067.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,852,067,164.08	6,969,153,218.83
减：库存股	387,499,002.38	767,786,702.26
其他综合收益	1,644,971.12	508,977.97
专项储备		
盈余公积	150,907,535.35	150,907,535.35
一般风险准备		
未分配利润	2,905,101,431.56	2,866,600,688.36
归属于母公司所有者权益合计	11,720,095,016.73	11,417,958,785.25
少数股东权益	352,869,868.58	316,877,217.64
所有者权益合计	12,072,964,885.31	11,734,836,002.89
负债和所有者权益总计	20,936,200,358.45	20,100,836,085.61

法定代表人：刘庆峰　　主管会计工作负责人：汪明　　会计机构负责人：蔡尚

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,515,045,418.50	2,819,890,530.64
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	145,781,550.05	164,618,243.98
应收账款	3,719,259,647.03	3,158,514,090.46
应收款项融资		
预付款项	95,603,833.42	70,872,010.63
其他应收款	1,670,751,415.01	1,020,916,199.70
其中：应收利息		
应收股利	174,825,000.00	174,825,000.00
存货	550,590,026.33	239,305,097.10
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产	29,182,907.30	37,248,981.21
其他流动资产	602,692,773.60	698,277,546.23
流动资产合计	8,328,907,571.24	8,209,642,699.95
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	78,381,749.97	34,881,715.62
长期股权投资	6,026,007,857.87	5,579,633,567.35
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	851,149,904.10	555,718,138.24
投资性房地产	18,016,462.91	18,340,577.16
固定资产	1,106,749,989.54	1,005,664,019.99
在建工程	45,454,722.37	52,885,782.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	957,278,718.52	926,904,669.06
开发支出	625,667,339.62	603,860,430.55
商誉		
长期待摊费用	28,569,660.15	11,576,917.90
递延所得税资产	206,249,434.85	170,612,928.45
其他非流动资产	3,313,034.03	5,718,054.55
非流动资产合计	9,946,838,873.93	8,965,796,801.00
资产总计	18,275,746,445.17	17,175,439,500.95
流动负债：		
短期借款	1,347,397,009.56	733,208,695.51
交易性金融负债		2,853,765.00
衍生金融负债		
应付票据	622,947,325.86	394,147,799.82
应付账款	1,416,927,760.81	1,376,767,494.92
预收款项		151,955,369.99
合同负债	260,203,047.74	
应付职工薪酬	116,564,623.88	237,503,612.12
应交税费	15,849,652.36	98,673,617.72

其他应付款	4,050,727,415.21	4,212,798,405.68
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	110,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债	54,624,320.87	10,771,671.85
流动负债合计	7,995,241,156.29	7,248,680,432.61
非流动负债：		
长期借款		150,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	43,330,222.86	47,894,607.09
递延所得税负债	45,743,385.73	17,941,850.72
其他非流动负债		
非流动负债合计	89,073,608.59	215,836,457.81
负债合计	8,084,314,764.88	7,464,516,890.42
所有者权益：		
股本	2,197,872,917.00	2,198,575,067.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	7,860,395,920.27	7,826,501,916.46
减：库存股	387,499,002.38	767,786,702.26
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	150,907,535.35	150,907,535.35
未分配利润	369,754,310.05	302,724,793.98
所有者权益合计	10,191,431,680.29	9,710,922,610.53
负债和所有者权益总计	18,275,746,445.17	17,175,439,500.95

法定代表人：刘庆峰　　主管会计工作负责人：汪明　　会计机构负责人：蔡尚

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	4,349,201,290.01	4,228,169,340.71
其中：营业收入	4,349,201,290.01	4,228,169,340.71
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,474,309,498.94	4,102,564,728.48
其中：营业成本	2,357,611,200.42	2,095,451,629.80
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	25,200,171.96	24,542,008.62
销售费用	815,814,437.50	881,844,266.79
管理费用	323,905,859.19	311,302,796.48
研发费用	936,486,473.01	791,109,053.06
财务费用	15,291,356.86	-1,685,026.27
其中：利息费用	26,398,853.68	21,033,540.66
利息收入	11,454,485.18	27,111,829.43
加：其他收益	356,105,549.10	170,571,809.60
投资收益（损失以“—”号填列）	6,445,170.30	37,446,061.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-14,508,592.35	-11,149,672.85
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）	266,165,429.89	42,496,076.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-145,881,688.18	-118,045,396.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-112,992.21	-3,641,892.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	453,159.07	-27,640.80
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	358,066,419.04	254,403,630.07
加：营业外收入	31,484,013.69	46,539,043.58
减：营业外支出	82,619,407.68	27,057,745.98
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	306,931,025.05	273,884,927.67
减：所得税费用	21,217,568.41	24,018,417.01
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	285,713,456.64	249,866,510.66
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	285,713,456.64	249,866,510.66
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	258,189,209.90	189,452,061.85
2.少数股东损益	27,524,246.74	60,414,448.81
六、其他综合收益的税后净额	1,108,744.29	932,801.73
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,135,993.15	704,631.34
（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	1,135,993.15	704,631.34
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	1,135,993.15	704,631.34
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-27,248.86	228,170.39
七、综合收益总额	286,822,200.93	250,799,312.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	259,325,203.05	190,156,693.19
归属于少数股东的综合收益总额	27,496,997.88	60,642,619.20
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.12	0.09
（二）稀释每股收益	0.12	0.09

法定代表人：刘庆峰　　主管会计工作负责人：汪明　　会计机构负责人：蔡尚

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	2,206,706,222.63	2,039,817,006.66
减：营业成本	1,002,478,153.62	994,581,079.96
税金及附加	11,586,204.39	11,348,383.91
销售费用	402,205,292.42	488,210,652.88
管理费用	232,271,201.21	206,011,636.00
研发费用	571,132,700.69	454,871,497.67
财务费用	14,382,285.76	10,619,845.13
其中：利息费用	20,461,608.48	13,518,523.73

利息收入	3,092,428.59	6,294,112.45
加：其他收益	126,830,500.29	49,511,289.38
投资收益（损失以“一”号填列）	9,368,893.46	209,681,953.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-11,584,896.52	-13,703,446.96
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“一”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“一”号填列）	289,160,679.89	42,496,076.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-52,203,473.27	-47,935,838.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,641,892.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	453,159.07	-31,216.63
二、营业利润（亏损以“一”号填列）	346,260,143.98	124,254,282.87
加：营业外收入	11,193,139.29	12,467,594.78
减：营业外支出	69,497,592.59	25,682,316.71
三、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	287,955,690.68	111,039,560.94
减：所得税费用	1,237,707.91	-29,638,596.69
四、净利润（净亏损以“一”号填列）	286,717,982.77	140,678,157.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）	286,717,982.77	140,678,157.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“一”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	286,717,982.77	140,678,157.63

法定代表人：刘庆峰　　主管会计工作负责人：汪明　　会计机构负责人：蔡尚

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,491,705,501.64	4,145,688,012.99
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	65,094,774.96	93,188,185.99
收到其他与经营活动有关的现金	257,453,391.78	177,870,428.53
经营活动现金流入小计	3,814,253,668.38	4,416,746,627.51
购买商品、接受劳务支付的现金	2,442,660,553.78	2,770,654,240.97
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,338,684,455.98	1,301,459,532.75
支付的各项税费	322,452,263.28	370,161,486.56
支付其他与经营活动有关的现金	745,729,558.64	721,278,575.18
经营活动现金流出小计	4,849,526,831.68	5,163,553,835.46
经营活动产生的现金流量净额	-1,035,273,163.30	-746,807,207.95

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	689,000,000.00	2,155,000.00
取得投资收益收到的现金	6,689,212.61	50,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	177,736,321.49	844,290.08
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	11,454,485.18	27,111,829.43
投资活动现金流入小计	884,880,019.28	80,111,119.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	550,647,647.03	635,950,648.37
投资支付的现金	831,346,779.41	253,903,419.04
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,381,994,426.44	889,854,067.41
投资活动产生的现金流量净额	-497,114,407.16	-809,742,947.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	32,162,294.50	52,417,334.64
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	32,162,294.50	52,417,334.64
取得借款收到的现金	620,831,321.11	435,641,330.13
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	652,993,615.61	488,058,664.77
偿还债务支付的现金	102,655,548.10	20,026,988.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	242,985,563.57	18,480,476.74
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	9,986,763.51	13,548,886.31
筹资活动现金流出小计	355,627,875.18	52,056,351.51
筹资活动产生的现金流量净额	297,365,740.43	436,002,313.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,126,348.43	-492,306.12
五、现金及现金等价物净增加额	-1,230,895,481.60	-1,121,040,148.71
加：期初现金及现金等价物余额	3,419,947,191.55	2,206,705,651.83
六、期末现金及现金等价物余额	2,189,051,709.95	1,085,665,503.12

法定代表人：刘庆峰　　主管会计工作负责人：汪明　　会计机构负责人：蔡尚

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,855,515,365.00	1,841,057,506.03
收到的税费返还	28,763,975.27	27,746,457.58
收到其他与经营活动有关的现金	123,393,794.96	157,683,369.35
经营活动现金流入小计	2,007,673,135.23	2,026,487,332.96
购买商品、接受劳务支付的现金	1,237,819,650.34	1,692,457,948.72
支付给职工以及为职工支付的现金	596,562,864.61	597,292,574.86
支付的各项税费	80,905,396.07	91,932,765.89
支付其他与经营活动有关的现金	713,478,745.20	475,323,749.61
经营活动现金流出小计	2,628,766,656.22	2,857,007,039.08
经营活动产生的现金流量净额	-621,093,520.99	-830,519,706.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	689,000,000.00	2,155,000.00
取得投资收益收到的现金	6,689,212.61	50,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,186,248.27	808,233.08
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	3,092,428.59	6,293,993.84
投资活动现金流入小计	701,967,889.47	59,257,226.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	334,155,637.78	396,136,323.26
投资支付的现金	1,026,657,228.51	313,616,540.21
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	644,687,008.17	
投资活动现金流出小计	2,005,499,874.46	709,752,863.47
投资活动产生的现金流量净额	-1,303,531,984.99	-650,495,636.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	620,831,321.11	435,641,330.13
收到其他与筹资活动有关的现金	300,748,568.57	955,749,108.57
筹资活动现金流入小计	921,579,889.68	1,391,390,438.70
偿还债务支付的现金	70,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	240,150,075.18	11,478,540.73
支付其他与筹资活动有关的现金	9,441,212.65	13,548,886.31
筹资活动现金流出小计	319,591,287.83	25,027,427.04

筹资活动产生的现金流量净额	601,988,601.85	1,366,363,011.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,053,481.80	-667,380.14
五、现金及现金等价物净增加额	-1,321,583,422.33	-115,319,711.15
加：期初现金及现金等价物余额	2,592,948,615.97	732,085,626.49
六、期末现金及现金等价物余额	1,271,365,193.64	616,765,915.34

法定代表人：刘庆峰　　主管会计工作负责人：汪明　　会计机构负责人：蔡尚

7、合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	2,198,575,067.00				6,969,153,218.83	767,786,702.26	508,977.97		150,907,535.35		2,866,600,688.36		11,417,958,785.25	316,877,217.64	11,734,836,002.89
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	2,198,575,067.00				6,969,153,218.83	767,786,702.26	508,977.97		150,907,535.35		2,866,600,688.36		11,417,958,785.25	316,877,217.64	11,734,836,002.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-702,150.00				-117,086,054.75	-380,287,699.88	1,135,993.15				38,500,743.20		302,136,231.48	35,992,650.94	338,128,882.42
（一）综合收益总额							1,135,993.15				258,189,209.90		259,325,203.05	27,496,997.88	286,822,200.93
（二）所有者投	-702,				33,401	-380,2							412,98	32,654	445,64

入和减少资本	150.00				,644.12	87,699.88							7,194.00	,654.19	1,848.19
1．所有者投入的普通股	-702,150.00				-8,634,220.50	-9,336,370.50								32,162,294.50	32,162,294.50
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额					25,014,021.88								25,014,021.88	492,359.69	25,506,381.57
4．其他					17,021,842.74	-370,951,329.38							387,973,172.12		387,973,172.12
（三）利润分配											-219,688,466.70		-219,688,466.70	-1,470,000.00	-221,158,466.70
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-219,688,466.70		-219,688,466.70	-1,470,000.00	-221,158,466.70
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收															

益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他					-150,487,698.87								-150,487,698.87	-22,689,001.13	-173,176,700.00
四、本期期末余额	2,197,872,917.00				6,852,067,164.08	387,499,002.38	1,644,971.12		150,907,535.35		2,905,101,431.56		11,720,095,016.73	352,869,868.58	12,072,964,885.31

法定代表人：刘庆峰　　主管会计工作负责人：汪明　　会计机构负责人：蔡尚

8、母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,198,575,067.00				7,826,501,916.46	767,786,702.26			150,907,535.35	302,724,793.98		9,710,922,610.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,198,575,067.00				7,826,501,916.46	767,786,702.26			150,907,535.35	302,724,793.98		9,710,922,610.53
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-702,150.00				33,894,003.81	-380,287,699.88				67,029,516.07		480,509,069.76
（一）综合收益总额										286,717,982.77		286,717,982.77
（二）所有者投	-702,15				33,894,0	-380,287						413,479,5

入和减少资本	0.00				03.81	,699.88						53.69
1．所有者投入的普通股	-702,150.00				-8,634,220.50	-9,336,370.50						
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					25,506,381.57							25,506,381.57
4．其他					17,021,842.74	-370,951,329.38						387,973,172.12
（三）利润分配										-219,688,466.70		-219,688,466.70
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-219,688,466.70		-219,688,466.70
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												

2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	2,197,872,917.00				7,860,395,920.27	387,499,002.38			150,907,535.35	369,754,310.05		10,191,431,680.29

法定代表人：刘庆峰　　主管会计工作负责人：汪明　　会计机构负责人：蔡尚

三、公司基本情况

1、公司概况

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

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

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

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

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

经中国证券监督管理委员会证监许可【2013】166号批复的核准，2013年4月24日，公司向中国移动通信有限公司及4名自然人股东定向发行了90,377,024股人民币

普通股（A股），非公开发行后公司注册资本变更为468,492,900元，股本为468,492,900元。

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

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

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

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

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

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

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

根据公司限制性股票激励计划的规定，2017年4月21日至2017年5月1日，公司限制性股票激励对象缴

纳股权认购款增加公司股本62,203,500股；

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

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

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

经中国证券监督管理委员会《关于核准科大讯飞股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2019]517号）核准，公司于2019年7月发行人民币普通股108,000,000股；

2019年4月18日，公司第四届董事第十九次会议、第四届监事会第十五次会议以及2019年5月9日召开的2018年年度股东大会，审议通过《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，由于公司限制性股票激励计划的激励对象中有部分员工离职或考核不合格，公司对上述激励对象已授予但尚未解除限售的相应部分的限制性股票，合计1,353,190股进行回购注销。

2019年7月22日，公司第四届董事会第二十次会议于审议通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，由于公司限制性股票激励计划的激励对象中有部分员工离职或不再具备激励资格，公司将对上述激励对象已授予但尚未解除限售的相应部分的限制性股票，合计602,235股进行回购注销。

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

截至2020年6月30日止，公司总股本为2,197,872,917股，其中有限售条件的股份合计284,180,344股，占总股本的12.93%；无限售条件的股份合计为1,913,692,573股，占总股本的87.07%。

公司经营范围：增值电信业务，专业技术人员培训，计算机软、硬件开发、生产和销售及技术服务，系统工程、信息服务，电子产品、计算机通讯设备研发、生产、销售，进出口业务，安全技术防范工程，房屋租赁，物业管理服务，设计、制作、代理、发布广告，移动通信设备的研发、销售，图书、电子出版物销售（以上依法须经批准的项目经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司法定代表人：刘庆峰。

公司经营地址：合肥市高新开发区望江西路666号。

2、合并财务报表范围

（1）本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	合肥讯飞数码科技有限公司	讯飞数码	70.00	-
2	讯飞智元信息科技有限公司（包含 26 个下属子公司）	讯飞智元	100.00	-
3	北京中科大讯飞信息科技有限公司	北京讯飞	100.00	-
4	深圳讯飞智慧科技有限公司	深圳讯飞	100.00	-
5	广州市讯飞樽鸿信息技术有限公司	广州樽鸿	51.39	-
6	新疆科大讯飞信息科技有限责任公司（包含 1 个下属子公司）	新疆讯飞	100.00	-
7	天津讯飞信息科技有限公司	天津讯飞	100.00	-
8	中科讯飞互联（北京）信息科技有限公司	讯飞互联	100.00	-

9	安徽信息工程学院	工程学院	100.00	-
10	苏州科大讯飞教育科技有限公司（包含 3 个下属子公司）	苏州讯飞	82.00	-
11	北京外研讯飞教育科技有限公司	外研讯飞	60.00	-
12	上海讯飞瑞元信息技术有限公司	上海瑞元	100.00	-
13	安徽讯飞智能科技有限公司	讯飞智能	100.00	-
14	安徽飞英数媒教育科技有限公司	飞英数媒	70.00	-
15	河南讯飞智元信息科技有限公司（包含 1 个下属子公司）	河南讯飞	100.00	-
16	湖南科大讯飞信息科技有限责任公司	湖南讯飞	100.00	-
17	吉林科讯信息科技有限公司	吉林科讯	100.00	-
18	科大讯飞华南有限公司（包含 13 个下属子公司）	华南讯飞	100.00	-
19	上海科大讯飞信息科技有限公司	上海讯飞	100.00	-
20	安徽听见科技有限公司（包含 1 个下属子公司）	安徽听见	55.00	-
21	安徽讯飞皆成信息科技有限公司（包含 1 个下属子公司）	讯飞皆成	100.00	-
22	深圳讯飞互动电子有限公司	讯飞互动	75.00	-
23	上海讯飞枫享网络科技有限公司	上海枫享	100.00	-
24	安徽科大讯飞医疗信息技术有限公司（包含 2 个下属子公司）	安徽医疗	51.00	-
25	金华讯科科技有限公司	金华讯科	100.00	-
26	芜湖星途机器人科技有限公司	芜湖机器人	70.00	-
27	重庆科大讯飞智能科技有限公司（包含 2 个下属子公司）	重庆讯飞	100.00	-
28	科大讯飞（香港）有限公司（包含 2 个下属子公司）	香港讯飞	100.00	-
29	安徽知学科技有限公司	安徽知学	90.00	-
30	北京讯飞乐知行软件有限公司（包含 1 个下属子公司）	乐知行	100.00	-
31	科大讯飞河北科技有限公司	河北讯飞	100.00	-
32	贵州讯飞信息科技有限公司	贵州讯飞	100.00	-
33	吉林科讯教育科技有限公司	吉林教育	55.00	-
34	天津智汇谷科技服务有限公司	天津智汇谷	100.00	-
35	浙江讯飞智能科技有限公司	浙江智能	100.00	-
36	贵州科讯慧黔信息科技有限公司	贵州科讯	90.00	-
37	四川讯飞超脑信息科技有限公司	四川超脑	100.00	-
38	安徽讯飞云创科技有限公司（包含 6 个下属子公司）	安徽云创	100.00	-
39	武汉讯飞兴智科技有限公司	武汉兴智	100.00	-
40	科大讯飞（苏州）科技有限公司	苏州科技	100.00	-
41	重庆大永讯飞智能科技有限公司	重庆大永	70.00	-
42	雄安讯飞人工智能科技有限公司	雄安讯飞	100.00	-

43	云南讯滇智能科技有限公司	云南讯滇	100.00	-
44	海南声谷科技有限公司	海南声谷	100.00	-
45	徐州讯飞智能科技有限公司	徐州讯飞	100.00	-
46	西安讯飞超脑信息科技有限公司	西安超脑	100.00	-
47	安徽讯飞优选机器人教育科技有限公司	讯飞优选	55.00	-
48	科大讯飞长江信息科技有限公司	讯飞长江	100.00	-
49	BeyondAI.inc	BeyondAI.inc	100.00	-
50	科大讯飞（国际）有限公司（包含 2 个下属子公司）	讯飞国际	100.00	-
51	科大讯飞（上海）科技有限公司	讯飞（上海）	100.00	-
52	阜阳讯飞信息科技有限公司	阜阳讯飞	100.00	-
53	天津讯飞融资租赁有限公司	天津租赁	80.00	-
54	山东科讯信息科技有限公司	山东科讯	100.00	-
55	科大讯飞邯郸科技有限公司	邯郸科技	100.00	-
56	芜湖科讯航天信息技术有限公司	芜湖科讯	100.00	-
57	安徽讯飞寰语科技有限公司	讯飞寰语	100.00	
58	皮山城市超脑信息科技有限公司	皮山超脑	100.00	

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”；

（2）本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	科大讯飞邯郸科技有限公司	邯郸科技	本期投资设立并能够控制
2	芜湖科讯航天信息技术有限公司	芜湖科讯	本期投资设立并能够控制
3	安徽讯飞寰语科技有限公司	讯飞寰语	本期投资设立并能够控制
4	皮山城市超脑信息科技有限公司	皮山超脑	本期投资设立并能够控制

上述公司均由本公司直接投资，除此之外，本公司子公司讯飞智元、安徽医疗、讯飞国际亦投资设立公司，纳入整体合并范围，具体如下：

序号	投资人名称	新增公司全称	新增公司简称	本期纳入合并范围原因
1	讯飞智元	呼和浩特市北疆蒙古语人工智能产业研究院	北疆研究院	本期投资设立并能够控制
2	讯飞智元	芜湖讯飞智元信息科技有限公司	芜湖讯飞智元	本期投资设立并能够控制
3	安徽医疗	北京惠及智医科技有限公司	北京惠及智医	本期投资设立并能够控制
4	讯飞国际	IFLYTEKJapanAISolutionsCo.,Ltd	IFLYTEKJapan	本期投资设立并能够控制

本期无减少子公司。

本期新增及减少子公司的具体情况详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

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

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

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

（4）合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

（a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

（b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

（c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

（d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，

减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

（3）外币报表折算方法

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

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

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

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

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

（2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a）应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1银行承兑汇票

应收票据组合2商业承兑汇票

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

b）应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1应收合并范围内关联方客户

应收账款组合2应收行业解决方案业务客户

应收账款组合3应收开放平台及消费业务客户

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

c）其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1应收利息

其他应收款组合2应收股利

其他应收款组合3-1应收内部单位往来

其他应收款组合3-2应收保证金

其他应收款组合3-3应收备用金

其他应收款组合3-4应收员工借款

其他应收款组合3-5应收外部单位往来

其他应收款组合3-6应收其他款项

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

d）应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1信用风险低的商业银行出具的银行承兑汇票

应收款项融资组合2其他应收款项融资项目

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

e）长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合1应收质保金、应收工程款

长期应收款组合2应收其他款项

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

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

B 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长

时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

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

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利

益最大化所使用的假设。

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

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

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

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

11、应收票据

详见上述10、金融工具。

12、应收账款

详见上述10、金融工具。

13、应收款项融资

详见上述10、金融工具。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见上述10、金融工具。

15、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

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

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

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

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

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

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16、合同资产

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。公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将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作为合同资产列示。

公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见详见上述10、金融工具。

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，

并确认为资产减值损失：

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）列报

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

19、长期应收款

详见上述10、金融工具。

20、长期股权投资

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

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

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

21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（1）投资性房地产的分类

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

①已出租的土地使用权。

②持有并准备增值后转让的土地使用权。

③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

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

22、固定资产

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40.00	4.00%	2.40%
构筑物及附属设施	年限平均法	10.00	4.00%	9.60%
计算机设备	年限平均法	3.00	4.00%	32.00%
办公设备	年限平均法	5.00	4.00%	19.20%
运输设备	年限平均法	6.00	4.00%	16.00%
专用设备	年限平均法	3.00	4.00%	32.00%
图书	年限平均法	5.00	4.00%	19.20%
其他设备	年限平均法	3-10	4.00%	32.00%-9.60%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

23、在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，

按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

24、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

25、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

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

③无形资产的摊销

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

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

（2）内部研究开发支出会计政策

1）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

2）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

26、长期资产减值

（1）长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（2）投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

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

（3）固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

（4）在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（5）无形资产减值测试方法及会计处理方法

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

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（6）商誉减值测试

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

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

27、长期待摊费用

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

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

28、合同负债

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。公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

29、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

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

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

30、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

31、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

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

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在

回购日公允价值的部分，计入当期费用。

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

32、收入

自2020年1月1日起适用：

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

③公司履约过程中所产出的商品或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取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品；

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

（3）收入确认的具体方法

①销售商品合同

公司与客户签订合同，在产品发货后，经对方验收确认后确认收入。

②技术开发、服务合同

满足公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益、公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项的，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按履约进度或在服务提供期间平均分摊确认。否则在履约结束时确认收入。

③建造合同

公司与客户之间的建造合同通常包含智能化工程的履约义务，由于客户能够控制公司履约过程中在建的商品，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。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。

以下收入政策适用2019年度及以前：

（1）主营业务收入

1）教育行业产品和服务

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

销售产品：公司与客户签订合同，在产品发货后，经对方验收确认后确认收入。

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

面向个人客户进行产品销售或提供技术服务的以产品的发出或服务的提供确认收入。

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

2）智慧城市行业应用

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

①智能化系统收入

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

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

②智能化工程收入

公司在工程合同结果能够可靠估计，与交易相关的价款能够流入企业时，在资产负债表日按完工百分比法确认合同收入。公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定合同完工进度。具体为：

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

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

在工程合同的结果不能可靠估计时，区别以下情况处理：

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

B.合同成本不可能收回的，在发生时确认为费用，不确认收入。

③技术服务与维护收入

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

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

3）政法业务

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

销售产品：公司与客户签订合同，在产品发货后，经对方验收确认后确认收入。

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

4）开放平台及消费者业务

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

销售产品：公司与客户签订合同，在产品发货后，经对方验收确认后确认收入。

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

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

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

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

面向个人客户进行产品销售或提供技术服务的以产品的发出或服务的提供确认收入。

5）汽车领域

汽车领域收入系指公司面向汽车领域的应用收入。公司在与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认收入实现。

销售产品：公司与客户签订合同，在产品发货后，经对方验收确认后确认收入。

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

6）智能服务

智能服务收入系指由本公司自行开发研制，采用授权许可方式向客服行业语音应用开发商提供的语音

核心技术产品，以及依据公司研发成果为客户提供个性化定制开发服务。销售产品与提供开发服务不转让语音核心技术所有权。

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

销售产品：公司与客户签订合同，在软件产品发货后，经对方验收确认后确认收入。

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

7）智慧医疗

智慧医疗收入系指公司面向医疗领域的应用收入。公司在与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠的计量时，确认收入实现。

销售产品：公司与客户签订合同，在产品发货后，经对方验收确认后确认收入。

技术开发、服务：公司与客户签订合同后，根据项目的进展情况，公司在资产负债表日提供劳务的结果能够可靠估计的，采用完工百分百法确认技术开发、服务收入。本公司按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

（2）其他业务收入

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

33、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

34、递延所得税资产/递延所得税负债

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

（1）递延所得税资产的确认

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

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

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

A. 商誉的初始确认；

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

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

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

35、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，

按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

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

36、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

1）终止经营的认定标准

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2）终止经营的列示

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

（2）回购公司股份

1）本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购

回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

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

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

（3）资产证券化业务

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

1）终止确认证券化资产

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

2）继续确认证券化资产

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

3）继续涉入证券化资产

不属于上述两种情形的，转让方分别以下两种情况进行处理：

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

以下条件全部符合时，表明转让方放弃了对所转让金融资产的控制：

A.转让方与该金融资产实现了破产隔离；

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

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

37、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√适用□不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日修订并发布的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会[2017]22 号）	公司于 2020 年 4 月 20 日召开第五届董事会第二次会议审议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	具体内容详见刊登在 2020 年 4 月 22 日《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 上《关于会计政策变更的公告》。

首次执行新金融工具准则对财务报表的影响详见“（3）2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财

务报表相关项目情况。

（2）重要会计估计变更

□适用 √不适用

（3）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

是否需要调整年初资产负债表科目的情况

√是□否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,828,625,627.24	3,828,625,627.24	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	220,722,763.13	220,722,763.13	
应收账款	5,087,158,436.31	3,733,065,100.49	-1,354,093,335.82
应收款项融资			
预付款项	144,944,407.82	144,944,407.82	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	407,615,471.44	407,615,471.44	
其中：应收利息			
应收股利	1,460,134.70	1,460,134.70	
买入返售金融资产			
存货	826,407,626.78	826,407,626.78	
合同资产		2,006,078,256.36	2,006,078,256.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	111,362,773.00	48,440,024.92	-62,922,748.08
其他流动资产	803,101,907.82	803,101,907.82	
流动资产合计	11,429,939,013.54	12,019,001,186.00	589,062,172.46

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	683,037,669.75	93,975,497.29	-589,062,172.46
长期股权投资	421,938,087.08	421,938,087.08	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	648,236,868.18	648,236,868.18	
投资性房地产	202,239,354.42	202,239,354.42	
固定资产	2,001,062,054.99	2,001,062,054.99	
在建工程	135,596,585.59	135,596,585.59	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,051,324,853.49	2,051,324,853.49	
开发支出	739,462,999.04	739,462,999.04	
商誉	1,120,803,483.11	1,120,803,483.11	
长期待摊费用	164,687,781.65	164,687,781.65	
递延所得税资产	496,789,280.22	496,789,280.22	
其他非流动资产	5,718,054.55	5,718,054.55	
非流动资产合计	8,670,897,072.07	8,081,834,899.61	-589,062,172.46
资产总计	20,100,836,085.61	20,100,836,085.61	
流动负债：			
短期借款	733,208,695.51	733,208,695.51	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	2,853,765.00	2,853,765.00	
衍生金融负债			
应付票据	1,046,625,405.23	1,046,625,405.23	
应付账款	2,041,476,247.21	2,041,476,247.21	
预收款项	868,169,726.50		-868,169,726.50
合同负债		868,169,726.50	868,169,726.50
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	546,008,246.34	546,008,246.34	
应交税费	313,974,658.29	313,974,658.29	
其他应付款	1,177,496,865.89	1,177,496,865.89	
其中：应付利息	2,177,308.83	2,177,308.83	
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	30,000,000.00	30,000,000.00	
其他流动负债	106,018,814.40	106,018,814.40	
流动负债合计	6,865,832,424.37	6,865,832,424.37	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	397,598,742.81	397,598,742.81	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	616,284,161.66	616,284,161.66	
递延收益	402,332,963.92	402,332,963.92	
递延所得税负债	83,951,789.96	83,951,789.96	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,500,167,658.35	1,500,167,658.35	
负债合计	8,366,000,082.72	8,366,000,082.72	
所有者权益：			
股本	2,198,575,067.00	2,198,575,067.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6,969,153,218.83	6,969,153,218.83	

减：库存股	767,786,702.26	767,786,702.26	
其他综合收益	508,977.97	508,977.97	
专项储备			
盈余公积	150,907,535.35	150,907,535.35	
一般风险准备			
未分配利润	2,866,600,688.36	2,866,600,688.36	
归属于母公司所有者权益合计	11,417,958,785.25	11,417,958,785.25	
少数股东权益	316,877,217.64	316,877,217.64	
所有者权益合计	11,734,836,002.89	11,734,836,002.89	
负债和所有者权益总计	20,100,836,085.61	20,100,836,085.61	

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,819,890,530.64	2,819,890,530.64	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	164,618,243.98	164,618,243.98	
应收账款	3,158,514,090.46	3,158,514,090.46	
应收款项融资			
预付款项	70,872,010.63	70,872,010.63	
其他应收款	1,020,916,199.70	1,020,916,199.70	
其中：应收利息			
应收股利	174,825,000.00	174,825,000.00	
存货	239,305,097.10	239,305,097.10	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	37,248,981.21	37,248,981.21	
其他流动资产	698,277,546.23	698,277,546.23	
流动资产合计	8,209,642,699.95	8,209,642,699.95	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	34,881,715.62	34,881,715.62	

长期股权投资	5,579,633,567.35	5,579,633,567.35	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	555,718,138.24	555,718,138.24	
投资性房地产	18,340,577.16	18,340,577.16	
固定资产	1,005,664,019.99	1,005,664,019.99	
在建工程	52,885,782.13	52,885,782.13	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	926,904,669.06	926,904,669.06	
开发支出	603,860,430.55	603,860,430.55	
商誉			
长期待摊费用	11,576,917.90	11,576,917.90	
递延所得税资产	170,612,928.45	170,612,928.45	
其他非流动资产	5,718,054.55	5,718,054.55	
非流动资产合计	8,965,796,801.00	8,965,796,801.00	
资产总计	17,175,439,500.95	17,175,439,500.95	
流动负债：			
短期借款	733,208,695.51	733,208,695.51	
交易性金融负债	2,853,765.00	2,853,765.00	
衍生金融负债			
应付票据	394,147,799.82	394,147,799.82	
应付账款	1,376,767,494.92	1,376,767,494.92	
预收款项	151,955,369.99		-151,955,369.99
合同负债		151,955,369.99	151,955,369.99
应付职工薪酬	237,503,612.12	237,503,612.12	
应交税费	98,673,617.72	98,673,617.72	
其他应付款	4,212,798,405.68	4,212,798,405.68	
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	30,000,000.00	30,000,000.00	
其他流动负债	10,771,671.85	10,771,671.85	
流动负债合计	7,248,680,432.61	7,248,680,432.61	

非流动负债：			
长期借款	150,000,000.00	150,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	47,894,607.09	47,894,607.09	
递延所得税负债	17,941,850.72	17,941,850.72	
其他非流动负债			
非流动负债合计	215,836,457.81	215,836,457.81	
负债合计	7,464,516,890.42	7,464,516,890.42	
所有者权益：			
股本	2,198,575,067.00	2,198,575,067.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	7,826,501,916.46	7,826,501,916.46	
减：库存股	767,786,702.26	767,786,702.26	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	150,907,535.35	150,907,535.35	
未分配利润	302,724,793.98	302,724,793.98	
所有者权益合计	9,710,922,610.53	9,710,922,610.53	
负债和所有者权益总计	17,175,439,500.95	17,175,439,500.95	

（4）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√适用□不适用

于 2020 年 1 月 1 日，执行新收入准则前后资产的分类和计量对比表

A．合并财务报表

2019 年 12 月 31 日（原收入准则）		2020 年 1 月 1 日（新收入准则）	
项目	账面价值	项目	账面价值

应收账款	5,087,158,436.31	应收账款	3,733,065,100.49
一年内到期的非流动资产	111,362,773.00	一年内到期的非流动资产	48,440,024.92
长期应收款	683,037,669.75	长期应收款	93,975,497.29
合同资产	-		2,006,078,256.36
预收款项	868,169,726.50	预收款项	-
合同负债	-	合同负债	868,169,726.50

B．母公司财务报表

2019 年 12 月 31 日（原收入准则）		2020 年 1 月 1 日（新收入准则）	
项目	账面价值	项目	账面价值
预收款项	151,955,369.994	预收款项	-
合同负债	-	合同负债	151,955,369.99

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%（商品及软件销售业务）；9%（工程收入）；5%（选择按照简易征税的房租收入）；6%（电信增值服务、技术服务等）；3%（选择按照简易征税的工程收入、教育辅助等）；1%（小规模纳税人）
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
房产税	房产原值（含地价）扣除一定比例后余值、租赁收入	1.2%、12%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	15 元/平米、10 元/平米、5 元/平米、4 元/平米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
科大讯飞（香港）有限公司	16.50%
科大讯飞（国际）有限公司	16.50%
日本 SINEWAVE 株式会社	23.20%（法人税）
BEYONDAI.INC	21%（联邦税）8.84%（加利福尼亚州州税）
IFLYTEK(EUROPE)SARL	17%

2、税收优惠

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

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

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

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

（5）根据《财政部税务总局关于电影等行业税费支持政策的公告》（财政部税务总局公告2020年第25号），自2020年1月1日至2020年12月31日，免征文化事业建设费。

（6）根据《财政部国家税务总局关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》（财税〔2018〕53号），自2018年1月1日起至2020年12月31日，免征图书批发、零售环节增值税。

（7）根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）第七条，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。根据《财政部税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2019年第87号）第一条，自2019年10月1日至2021年12月31日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计15%，抵减应纳税额。

（8）根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年24号），企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠，并按规定向主管税务机关办理备案手续。本公司以下子公司取得了高新技术企业证书，享受国家关于高新技术企业相关的税收优惠政策，企业所得税税率为15%。

公司名称	证书编号	取得证书时间	有效期
合肥讯飞数码科技有限公司	GR201734001792	2017年	3年
北京中科大讯飞信息科技有限公司	GR201711006872	2017年	3年
天津讯飞信息科技有限公司	GR201712000003	2017年	3年
北京讯飞启明科技有限公司	GR201711004685	2017年	3年
湖南讯飞启明科技有限公司	GR201743000396	2017年	3年
上海科大讯飞信息科技有限公司	GR201731001388	2017年	3年
芜湖星途机器人科技有限公司	GR201834001648	2018年	3年
安徽知学科技有限公司	GR201834002160	2018年	3年
安徽科大讯飞医疗信息技术有限公司	GR201834000683	2018年	3年
北京讯飞京达来科技有限公司	GR201811000448	2018年	3年
上海讯飞瑞元信息技术有限公司	GR201831001276	2018年	3年
苏州科大讯飞教育科技有限公司	GR201832002188	2018年	3年
深圳讯飞互动电子有限公司	GR201844201006	2018年	3年

广州市讯飞樽鸿信息技术有限公司	GR201844005869	2018年	3年
广州讯飞易听说网络科技有限公司	GR201844010863	2018年	3年
科大讯飞华南有限公司	GR201844006167	2018年	3年
新疆科大讯飞信息科技有限责任公司	GR201965000005	2019年	3年
北京讯飞乐知行软件有限公司	GR201911003240	2019年	3年
河南启明软件有限公司	GR201941001745	2019年	3年
北京外研讯飞教育科技有限公司	GR201911001150	2019年	3年
中科讯飞互联（北京）信息科技有限公司	GR201911002771	2019年	3年
吉林科讯信息科技有限公司	GR201922000472	2019年	3年
亳州讯飞信息科技有限公司	GR201934001084	2019年	3年
浙江讯飞智能科技有限公司	GR201933004271	2019年	3年
淮北科讯信息科技有限公司	GR201934001222	2019年	3年
蚌埠科大讯飞信息科技有限公司	GR201934000846	2019年	3年
西安讯飞超脑信息科技有限公司	GR201961001724	2019年	3年

（9）根据《财政部国家税务总局发展改革委工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49号），享受文件规定的税收优惠政策的软件、集成电路企业，每年汇算清缴时应按照《国家税务总局关于发布〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》（国家税务总局公告2015年第76号）规定向税务机关备案。本公司以及本公司子公司讯飞智元信息科技有限公司、安徽讯飞皆成软件技术有限公司、安徽听见科技有限公司、广东讯飞启明科技发展有限公司实际经营情况以及各项指标满足财税〔2012〕27号文规定的条件，并基本确定能够实际享受关于国家规划布局内重点软件企业的税收优惠，2020年按照优惠后税率10%计提所得税费用。

（10）根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策的通知》（国发[2011]4号）、《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号规定）相关规定，公司及公司所属子公司享受增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的优惠政策。本期增值税即征即退计入其他收益金额为65,094,774.96元。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	161,944.65	1,966,406.56
银行存款	2,188,889,765.30	3,402,751,429.33
其他货币资金	373,281,576.13	423,907,791.35
合计	2,562,333,286.08	3,828,625,627.24

其他货币资金为票据、保函保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限

制、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	158,254,657.95	207,576,958.70
商业承兑票据	37,089,703.58	13,145,804.43
合计	195,344,361.53	220,722,763.13

按组合计提坏账准备：

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	196,896,614.99	100.00%	1,552,253.46	0.79%	195,344,361.53	221,302,141.56	100.00%	579,378.43	0.26%	220,722,763.13
其中										
银行承兑汇票	158,254,657.95	80.37%			158,254,657.95	207,576,958.70	93.80%			207,576,958.70
商业承兑汇票	38,641,957.04	19.63%	1,552,253.46	4.02%	37,089,703.58	13,725,182.86	6.20%	579,378.43	4.22%	13,145,804.43
合计	196,896,614.99	100.00%	1,552,253.46	0.79%	195,344,361.53	221,302,141.56	100.00%	579,378.43	0.26%	220,722,763.13

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

√适用□不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	579,378.43			579,378.43
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	972,875.03			972,875.03
本期核销				

2020 年 6 月 30 日余额	1,552,253.46			1,552,253.46

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	579,378.43	972,875.03				1,552,253.46
合计	579,378.43	972,875.03				1,552,253.46

（3）期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	44,715,177.57
合计	44,715,177.57

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	24,853,294.39	
商业承兑票据	12,640,149.26	
合计	37,493,443.65	

（5）期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（6）本期无核销的应收票据情况。

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准	5,625,55	100.00%	604,024,	10.74%	5,021,532	4,175,523	100.00%	442,458,7	10.60%	3,733,065,10

备的应收账款	7,426.02		717.27		,708.75	,887.13		86.64		0.49
其中：										
应收行业解决方案业务客户	4,745,059,205.99	84.35%	573,433,003.02	12.08%	4,171,626,202.97	3,185,340,617.71	76.00%	428,449,282.00	13.45%	2,756,891,335.71
应收开放平台及消费业务客户	880,498,220.03	15.65%	30,591,714.25	3.47%	849,906,505.78	990,183,269.42	24.00%	14,009,504.64	1.41%	976,173,764.78
合计	5,625,557,426.02	100.00%	604,024,717.27	10.74%	5,021,532,708.75	4,175,523,887.13	100.00%	442,458,786.64	10.60%	3,733,065,100.49

按组合计提坏账准备：应收行业解决方案业务客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,425,524,400.63	182,160,407.72	5.32%
1-2 年	724,085,514.74	87,574,408.39	12.09%
2-3 年	326,293,547.05	79,407,767.79	24.34%
3-4 年	100,935,655.38	60,197,029.20	59.64%
4-5 年	113,061,781.12	108,935,082.85	96.35%
5 年以上	55,158,307.07	55,158,307.07	100.00%
合计	4,745,059,205.99	573,433,003.02	--

按组合计提坏账准备：应收开放平台及消费业务客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	667,733,404.81	8,467,540.81	1.27%
1-2 年	137,579,941.28	7,117,866.96	5.17%
2-3 年	67,212,032.05	9,470,658.19	14.09%
3-4 年	1,857,883.57	546,492.62	29.41%
4-5 年	1,721,635.22	595,832.57	34.61%
5 年以上	4,393,323.10	4,393,323.10	100.00%
合计	880,498,220.03	30,591,714.25	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,093,257,805.44
1 至 2 年	861,665,456.02

2 至 3 年	393,505,579.10
3 至 4 年	102,793,538.95
4 至 5 年	114,783,416.34
5 年以上	59,551,630.17
合计	5,625,557,426.02

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收行业解决方案业务客户	428,449,282.00	145,269,025.74		285,304.72		573,433,003.02
应收开放平台及消费业务客户	14,009,504.64	16,582,209.61				30,591,714.25
合计	442,458,786.64	161,851,235.35		285,304.72		604,024,717.27

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	285,304.72

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	357,843,852.80	6.36%	17,892,192.64
客户二	321,777,697.50	5.72%	21,591,283.50
客户三	173,891,361.03	3.09%	5,584,287.06
客户四	137,156,892.45	2.44%	384,039.30
客户五	85,820,089.12	1.53%	3,552,898.60
合计	1,076,489,892.90	19.14%	49,004,701.10

（5）本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6）本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	231,845,152.87	96.62%	139,278,361.29	96.09%
1 至 2 年	3,845,725.97	1.60%	3,399,698.13	2.35%
2 至 3 年	4,273,780.07	1.78%	2,266,348.40	1.56%
合计	239,964,658.91	--	144,944,407.82	--

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例
单位一	38,783,270.00	16.16%
单位二	30,010,710.00	12.51%
单位三	23,501,710.20	9.79%
单位四	15,380,313.14	6.41%
单位五	7,751,915.41	3.23%
合计	115,427,918.75	48.10%

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,460,134.70	1,460,134.70
其他应收款	397,307,003.46	406,155,336.74
合计	398,767,138.16	407,615,471.44

1）应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

广东爱因智能科技有限公司	1,536,983.89	1,536,983.89
减：坏账准备	76,849.19	76,849.19
合计	1,460,134.70	1,460,134.70

2）坏账准备计提情况

√适用□不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	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)	
2020 年 1 月 1 日余额	76,849.19			76,849.19
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提				
2020 年 6 月 30 日余额	76,849.19			76,849.19

（2）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	378,408,929.96	402,356,672.02
员工借款	14,911,580.38	11,616,143.67
外部单位往来	22,992,578.38	13,962,240.78
其他	20,024,173.92	19,833,256.17
合计	436,337,262.64	447,768,312.64

2）坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	23,108,116.51	3,025.00	18,501,834.39	41,612,975.90
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	-2,536,452.91		-46,263.81	-2,582,716.72

2020 年 6 月 30 日余额	20,571,663.60	3,025.00	18,455,570.58	39,030,259.18

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	317,765,566.75
1 至 2 年	83,400,556.09
2 至 3 年	11,837,295.35
3 至 4 年	17,261,864.01
4 至 5 年	1,872,482.26
5 年以上	4,199,498.18
合计	436,337,262.64

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	41,612,975.90	-2,582,716.72				39,030,259.18
合计	41,612,975.90	-2,582,716.72				39,030,259.18

4）本期无实际核销其他应收款情况。

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	保证金	92,219,549.40	五年以内	21.13%	4,610,977.47
客户二	保证金	27,970,979.91	二年以内	6.41%	1,398,549.00
客户三	外部单位往来	7,875,868.75	一年以内	1.80%	393,793.44
客户四	保证金	3,286,608.00	一年以内	0.75%	164,330.40
客户五	保证金	3,000,000.00	一年以内	0.69%	150,000.00
合计	--	134,353,006.06	--	30.79%	6,717,650.31

6、存货

（1）存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	71,722,523.30	4,498,259.35	67,224,263.95	60,287,719.79	4,772,494.66	55,515,225.13
在产品	43,146,190.47	489,277.73	42,656,912.74	51,729,754.73	652,792.75	51,076,961.98
库存商品	272,164,546.26	1,834,192.96	270,330,353.30	242,906,582.33	2,336,005.22	240,570,577.11
合同成本	902,089,733.90	-	902,089,733.90	479,244,862.56	-	479,244,862.56
合计	1,289,122,993.93	6,821,730.04	1,282,301,263.89	834,168,919.41	7,761,292.63	826,407,626.78

（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	4,772,494.66			274,235.31		4,498,259.35
在产品	652,792.75			163,515.02		489,277.73
库存商品	2,336,005.22	112,992.21		614,804.47		1,834,192.96
合计	7,761,292.63	112,992.21		1,052,554.80		6,821,730.04

7、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程类项目合同资产	1,948,535,612.66	133,366,256.03	1,815,169,356.63	2,155,505,483.65	149,427,227.29	2,006,078,256.36
合计	1,948,535,612.66	133,366,256.03	1,815,169,356.63	2,155,505,483.65	149,427,227.29	2,006,078,256.36

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期计提	本期转销/核销	期末余额
合同资产减值准备	149,427,227.29	-16,060,971.26	-	133,366,256.03
合计	149,427,227.29	-16,060,971.26	-	133,366,256.03

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	98,959,020.90	48,440,024.92
合计	98,959,020.90	48,440,024.92

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
结构性存款	568,800,000.00	687,505,835.62
待抵扣进项税	74,952,069.61	48,878,820.21
预缴企业所得税	43,284,115.14	15,940,034.79
预缴增值税	9,890,578.89	22,549,389.94
继续涉入资产	8,519,859.74	20,446,736.05
其他待摊项目	4,293,004.37	7,781,091.21
合计	709,739,627.75	803,101,907.82

10、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	86,750,185.01	5,872,126.51	80,878,058.50	99,661,927.90	5,686,430.61	93,975,497.29	4.50%-4.95%
合计	86,750,185.01	5,872,126.51	80,878,058.50	99,661,927.90	5,686,430.61	93,975,497.29	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	5,686,430.61			5,686,430.61
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	185,695.90			185,695.90

2020 年 6 月 30 日余额	5,872,126.51			5,872,126.51

（2）本期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

（3）本期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
北京京师讯飞教育科技有限公司	29,074,260.59			-1,890,535.84						27,183,724.75	
合肥航飞科技有限公司	192,116.77		192,116.77							0.00	
安徽东方讯飞教育科技有限公司	672,224.59			161,967.26						834,191.85	
重庆旅游人工智能信息科技有限公司	8,658,791.26			-253,800.43						8,404,990.83	
小计	38,597,393.21		192,116.77	-1,982,369.01						36,422,907.43	
二、联营企业											
安徽省科普产品工程研究中心有限责任公司	4,440,442.87			-134,585.86						4,305,857.01	
安徽淘云科技有限公司	52,655,863.28			-6,139,813.45						46,516,049.83	
安徽讯飞联创信息科技有限公司	9,899,789.23			-637,027.47						9,262,761.76	
沈阳美行科技有限公司	160,190,762.70			-6,832,031.32						153,358,731.38	

沈阳雅译网络技术有限公司	9,217,914.94			-656,832.00						8,561,082.94	
广东爱因智能科技有限公司	571,268.47			-323,356.08						247,912.39	
宣城创元信息科技有限公司	489,849.43									489,849.43	
北京中外翻译咨询有限公司	64,930,038.32			-499,342.14						64,430,696.18	
湖南芒果听见科技有限公司	11,701,763.96			1,971,620.63						13,673,384.59	
新育文教育科技（北京）有限公司	5,489,814.13			-242,529.48						5,247,284.65	
中融-骥信 9 号讯飞智元应收账款财产权信托计划	2,750,000.00		2,750,000.00								
合肥飞尔智能科技有限公司	758,188.30	5,000,000.00		-2,101,256.89						3,656,931.41	
科讯嘉联信息技术有限公司	7,028,917.01									7,028,917.01	
合肥智能语音创新发展有限公司	2,000,364.13	5,300,000.00		-222,701.91						7,077,662.22	
南京谦萃智能科技服务有限公司	4,062,874.93			1,007,466.80						5,070,341.73	
上海穹天科技有限公司	17,269,570.74			-686,355.05						16,583,215.69	
北京科讯广智科技发展有限公司	1,646,010.16			1,947.36						1,647,957.52	
惠国征信服务有限公司	7,695,195.47			-589,717.59						7,105,477.88	
AshleyChloeInc.	10,395,074.78									10,395,074.78	
AccuflyAiCo.,Ltd	7,746,991.02									7,746,991.02	
中铁 苏元 2 号	2,400,000.									2,400,00	

财产权信托	00									0.00	
合肥科讯睿见科技有限公司				102.57						102.57	
讯飞海河（天津）人工智能创业投资基金合伙企业（有限合伙）		60,000,000.00								60,000,000.00	
天津科讯海河科技合伙企业（有限合伙）		2,500,000.00								2,500,000.00	
小计	383,340,693.87	72,800,000.00	2,750,000.00	-16,084,411.88						437,306,281.99	
合计	421,938,087.08	72,800,000.00	2,942,116.77	-18,066,780.89						473,729,189.42	

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	922,962,119.04	648,236,868.18
合计	922,962,119.04	648,236,868.18

13、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	187,876,895.09	31,538,381.91	219,415,277.00
2.本期增加金额	7,083,060.45		7,083,060.45
（1）外购			
（2）存货\固定资产\在建工程转入	7,083,060.45		7,083,060.45
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.期末余额	194,959,955.54	31,538,381.91	226,498,337.45

二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	13,203,329.26	3,972,593.32	17,175,922.58
2.本期增加金额	2,270,413.46	195,987.12	2,466,400.58
（1）计提或摊销	2,270,413.46	195,987.12	2,466,400.58
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.期末余额	15,473,742.72	4,168,580.44	19,642,323.16
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3、本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	179,486,212.82	27,369,801.47	206,856,014.29
2.期初账面价值	174,673,565.83	27,565,788.59	202,239,354.42

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,090,094,937.07	2,001,062,054.99
合计	2,090,094,937.07	2,001,062,054.99

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	构筑物附属设施	计算机设备	办公设备	运输工具	专用设备	其他设备	图书	合计
一、账面原值：									
1.期初余额	1,518,587,647.09	231,061,828.25	600,891,816.52	406,066,973.97	51,788,334.54	109,450,050.49	3,560,019.64	14,554,176.24	2,935,960,846.74

2.本期增加金额	10,206,307.67	2,307,502.28	198,205,425.83	27,570,704.39	1,069,422.77	884,117.92	165,192.96	1,462,238.48	241,870,912.30
（1）购置	8,966,443.41	2,307,502.28	198,205,425.83	27,570,704.39	1,069,422.77	884,117.92	165,192.96	1,462,238.48	240,631,048.04
（2）在建工程转入	1,239,864.26								1,239,864.26
3.本期减少金额	-	933,016.04	10,361,636.79	7,196,474.65	991,071.02	23,175,779.08	186,755.03	-	42,844,732.61
（1）处置或报废		933,016.04	10,361,636.79	7,196,474.65	991,071.02	23,175,779.08	186,755.03		42,844,732.61
4.期末余额	1,528,793,954.76	232,436,314.49	788,735,605.56	426,441,203.71	51,866,686.29	87,158,389.33	3,538,457.57	16,016,414.72	3,134,987,026.43
二、累计折旧									
1.期初余额	125,959,613.49	83,889,703.76	399,275,433.75	204,697,988.81	31,823,770.78	76,911,801.89	935,227.00	11,405,252.27	934,898,791.75
2.本期增加金额	18,632,138.62	12,716,703.94	68,779,875.60	35,097,718.88	2,945,182.96	8,345,491.68	600,622.06	78,778.44	147,196,512.18
（1）计提	18,632,138.62	12,716,703.94	68,779,875.60	35,097,718.88	2,945,182.96	8,345,491.68	600,622.06	78,778.44	147,196,512.18
3.本期减少金额	-	20,805.28	9,594,499.49	5,157,966.54	612,686.76	21,658,263.10	158,993.40	-	37,203,214.57
（1）处置或报废		20,805.28	9,594,499.49	5,157,966.54	612,686.76	21,658,263.10	158,993.40	0	37,203,214.57
4.期末余额	144,591,752.11	96,585,602.42	458,460,809.86	234,637,741.15	34,156,266.98	63,599,030.47	1,376,855.66	11,484,030.71	1,044,892,089.36
三、减值准备									
1.期初余额									
2.本期增加金额									
（1）计提									
3.本期减少金额									
（1）处置或报废									

4.期末余额									
四、账面价值									
1.期末账面价值	1,384,202,202.65	135,850,712.07	330,274,795.70	191,803,462.56	17,710,419.31	23,559,358.86	2,161,601.91	4,532,384.01	2,090,094,937.07
2.期初账面价值	1,392,628,033.60	147,172,124.49	201,616,382.77	201,368,985.16	19,964,563.76	32,538,248.60	2,624,792.64	3,148,923.97	2,001,062,054.99

（2）未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
产成品库及停车场	43,938,815.09	正在办理
海南文化综合体三期 A 区	23,280,480.00	正在办理
天津研发大楼	8,000,843.92	正在办理
合计	75,220,139.01	

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	154,983,068.17	135,596,585.59
合计	154,983,068.17	135,596,585.59

（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
安徽信息工程学院校园建设（新芜校区二期）	6,978,083.51		6,978,083.51	1,186,669.73		1,186,669.73
科大讯飞人工智能大厦项目	101,597,872.66		101,597,872.66	80,991,955.89		80,991,955.89
中国声谷办公楼项目				21,207,586.23		21,207,586.23
讯飞宿舍楼	22,654,494.62		22,654,494.62	17,248,194.79		17,248,194.79
零星项目	23,752,617.38		23,752,617.38	14,962,178.95		14,962,178.95
合计	154,983,068.17		154,983,068.17	135,596,585.59		135,596,585.59

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
安徽信息工程学院校园建设（新芜校区二期）	275,000,000.00	1,186,669.73	5,791,413.78			6,978,083.51	96.47%	基本完工	23,777,949.76			其他
科大讯飞人工智能大厦项目	658,839,600.00	80,991,955.89	20,605,916.77			101,597,872.66	15.42%	结构主体在建				其他
中国声谷办公楼装修项目	41,400,000.00	21,207,586.23	1,294,059.14		22,501,645.37	0.00		基本完工				其他
讯飞宿舍楼	84,572,850.00	17,248,194.79	5,406,299.83			22,654,494.62	26.79%	结构主体在建				其他
零星项目		14,962,178.95	17,113,363.14	1,239,864.26	7,083,060.45	23,752,617.38						其他
合计	1,059,812,450.00	135,596,585.59	50,211,052.66	1,239,864.26	29,584,705.82	154,983,068.17	--	--	23,777,949.76			--

16、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	521,510,538.56	41,536,003.02	2,936,808,840.30	3,499,855,381.88
2.本期增加金额		7,406,269.34	492,512,212.05	499,918,481.39
（1）购置		7,406,269.34	7,087,546.25	14,493,815.59
（2）内部研发			485,424,665.80	485,424,665.80
（3）其他增加				

3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额	521,510,538.56	48,942,272.36	3,429,321,052.35	3,999,773,863.27
二、累计摊销				
1.期初余额	51,726,752.19	20,866,346.20	1,375,937,430.00	1,448,530,528.39
2.本期增加金额	6,207,331.17	2,206,161.94	460,126,429.39	468,539,922.50
（1）计提	6,207,331.17	2,206,161.94	460,126,429.39	468,539,922.50
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额	57,934,083.36	23,072,508.14	1,836,063,859.39	1,917,070,450.89
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	463,576,455.20	25,869,764.22	1,593,257,192.96	2,082,703,412.38
2.期初账面价值	469,783,786.37	20,669,656.82	1,560,871,410.30	2,051,324,853.49

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 77.25%。

17、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
开发阶段资本化支出	739,462,999.04	470,554,905.86		485,424,665.80		724,593,239.10
合计	739,462,999.04	470,554,905.86		485,424,665.80		724,593,239.10

18、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广州市讯飞樽鸿信息技术有限公司	859,081.71					859,081.71
上海教杰计算机科技有限公司	1,475,561.30					1,475,561.30
广东讯飞启明科技发展有限公司	347,701,897.31					347,701,897.31
苏州科大讯飞教育科技有限公司	303,056.45					303,056.45
上海讯飞瑞元信息技术有限公司	140,007,489.62					140,007,489.62
安徽讯飞皆成信息科技有限公司	186,042,304.32					186,042,304.32
北京讯飞乐知行软件有限公司	420,506,997.91					420,506,997.91
上海讯飞枫享网络科技有限公司	24,210,150.94					24,210,150.94
日本 SINEWAVE 株式会社	1,041,635.18					1,041,635.18
合计	1,122,148,174.74					1,122,148,174.74

（2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
苏州科大讯飞教育科技有限公司	303,056.45					303,056.45
日本 SINEWAVE 株式会社	1,041,635.18					1,041,635.18
合计	1,344,691.63					1,344,691.63

（3）商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

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

（4）说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

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

前利率。

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

19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	148,463,542.85	48,646,114.56	38,740,885.13		158,368,772.28
其他	16,224,238.80	516,018.87	792,849.36		15,947,408.31
合计	164,687,781.65	49,162,133.43	39,533,734.49		174,316,180.59

20、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	6,821,730.04	698,943.77	7,806,150.30	787,250.42
内部交易未实现利润	207,182,029.79	20,718,202.97	148,697,350.11	14,869,734.99
可抵扣亏损	210,775,058.55	35,242,218.40	140,606,660.11	22,568,435.06
信用减值准备	788,158,754.47	96,784,672.54	639,939,605.79	71,706,452.86
无形资产摊销	1,111,651,622.47	119,704,523.69	921,063,025.33	98,530,715.60
应付职工薪酬	141,463,550.77	14,114,309.09	9,283,049.19	1,296,315.56
计提未支付成本	1,649,763,684.80	177,852,155.34	1,559,765,827.44	185,776,958.86
递延收益	174,942,727.67	28,357,041.47	139,958,680.40	25,885,862.44
未确认融资收益	95,182,224.60	9,518,222.46	140,693,284.03	14,416,763.37
股份支付	590,159,104.20	59,015,910.42	609,507,910.56	60,950,791.06
合计	4,976,100,487.36	562,006,200.15	4,317,321,543.26	496,789,280.22

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	8,367,117.80	1,255,067.67	9,015,025.67	1,391,935.98

子公司应纳税所得额产生的暂时性差异	211,630,301.79	41,012,312.97	125,405,548.00	31,351,387.00
固定资产一次性税前扣除与账面价值的差异	121,723,947.54	14,921,268.62	117,354,218.24	14,996,318.64
权益性工具投资的公允价值变动	436,326,001.20	43,632,600.12	152,052,233.37	15,661,130.44
政府补助收入纳税的暂时性差异	178,744,642.52	37,560,652.88	96,661,488.80	20,551,017.90
合计	956,792,010.85	138,381,902.26	500,488,514.08	83,951,789.96

（3）未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	643,085.66	3,265,850.88
可抵扣亏损	243,489,748.26	236,818,239.08
合计	244,132,833.92	240,084,089.96

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	3,911,375.68	3,911,375.68	
2021 年	24,623,740.27	24,623,740.27	
2022 年	47,975,287.78	47,975,287.78	
2023 年	57,684,496.66	57,684,496.66	
2024 年	109,294,847.87	102,623,338.69	
合计	243,489,748.26	236,818,239.08	--

21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款—工程设备款	18,163,034.03		18,163,034.03	5,718,054.55		5,718,054.55
合计	18,163,034.03		18,163,034.03	5,718,054.55		5,718,054.55

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	1,347,397,009.56	733,208,695.51
合计	1,347,397,009.56	733,208,695.51

短期借款较期初增长 83.77%，主要系期末短期银行借款增加，短期借款不存在已逾期未偿还情况。

23、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		2,853,765.00
合计		2,853,765.00

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,221,608,531.69	1,046,625,405.23
合计	1,221,608,531.69	1,046,625,405.23

25、应付票据

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	2,080,322,198.07	1,910,251,630.57
工程、设备款	24,661,259.74	42,082,918.88
劳务费	71,990,658.09	69,461,537.54
其他	8,826,464.61	19,680,160.22
合计	2,185,800,580.51	2,041,476,247.21

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程项目款	448,932,128.86	440,499,109.14
学费	26,167,770.00	108,179,423.00
货款	446,691,922.51	319,491,194.36
合计	921,791,821.37	868,169,726.50

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	545,690,363.92	1,241,027,582.82	1,540,264,847.52	246,453,099.22
二、离职后福利-设定提存计划	317,882.42	57,022,490.01	51,534,748.59	5,805,623.84
合计	546,008,246.34	1,298,050,072.83	1,591,799,596.11	252,258,723.06

应付职工薪酬较期初下降 53.80%，主要系本期支付上年年终奖所致。

（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	543,721,201.23	1,130,647,691.38	1,459,437,882.72	214,931,009.89
2、职工福利费		20,359,925.19	20,359,925.19	-
3、社会保险费	453,977.73	22,543,775.12	20,404,208.30	2,593,544.55
其中：医疗保险费	399,023.19	18,565,461.86	16,809,455.99	2,155,029.06
工伤保险费	23,073.72	1,326,104.42	1,201,835.83	147,342.31
生育保险费	31,880.82	2,652,208.84	2,392,916.48	291,173.18
4、住房公积金	625,764.52	61,066,491.55	34,398,881.23	27,293,374.84
5、工会经费和职工教育经费	889,420.44	6,409,699.58	5,663,950.08	1,635,169.94
合计	545,690,363.92	1,241,027,582.82	1,540,264,847.52	246,453,099.22

（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	297,286.82	53,044,176.75	47,932,751.26	5,408,712.31
2、失业保险费	20,595.60	3,978,313.26	3,601,997.33	396,911.53
合计	317,882.42	57,022,490.01	51,534,748.59	5,805,623.84

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,937,717.21	132,408,388.89

企业所得税	79,086,012.49	150,421,397.95
个人所得税	3,606,641.47	11,022,335.71
城市维护建设税	2,714,344.98	6,656,904.91
教育费附加	798,762.50	2,952,028.36
地方教育费附加	555,461.09	1,960,756.24
房产税	3,103,615.58	2,854,133.67
其他	1,516,366.33	5,698,712.56
合计	112,318,921.65	313,974,658.29

应交税费较期初下降 64.23%，主要系本期支付上年计提的增值税、所得税所致。

29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	5,279,065.64	2,177,308.83
其他应付款	955,794,471.72	1,175,319,557.06
合计	961,073,537.36	1,177,496,865.89

（1）应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	5,279,065.64	2,177,308.83
短期借款应付利息		
合计	5,279,065.64	2,177,308.83

应付利息较期初增长 142.46%，主要系本期计提的借款利息增加所致。

（2）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	19,568,983.20	16,187,501.23
投资款	139,283,520.94	198,502,488.94
外部往来单位款	328,985,911.47	125,206,428.46
待支付费用款	50,929,607.83	28,638,558.30

限制性股票回购义务	387,499,002.38	767,786,702.26
其他	29,527,445.90	38,997,877.87
合计	955,794,471.72	1,175,319,557.06

2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心	43,857,200.00	借转补资金，项目尚未验收
合计	43,857,200.00	--

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	217,500,000.00	30,000,000.00
合计	217,500,000.00	30,000,000.00

一年内到期的非流动负债较期初增长 625%，系期末一年内到期的长期借款增加所致。

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
继续涉入负债	8,519,859.74	20,446,736.05
待转销项税额	138,013,968.80	85,572,078.35
预收固定资产处置款	175,000,000.00	
合计	321,533,828.54	106,018,814.40

其他流动负债较期初增长 203.28%，系期待转销项税金额增加及预收固定资产处置款所致。

32、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	109,443,194.71	397,598,742.81
合计	109,443,194.71	397,598,742.81

长期借款较期初下降 72.47%，主要系重分类至期末一年内到期的长期借款金额增加所致。

长期借款不存在已逾期未偿还情况，利率区间为 4.0375%-4.75%。

33、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
信息工程运维费用	766,792,016.55	616,284,161.66	
合计	766,792,016.55	616,284,161.66	--

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
政府补助	402,332,963.92	72,878,626.56	167,876,184.60	307,335,405.88	财政拨款
合计	402,332,963.92	72,878,626.56	167,876,184.60	307,335,405.88	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
青岛西海岸新区智能政务建设项目	140,000,000.00			70,000,000.00			70,000,000.00	与收益相关
政府建设项目补助款	64,000,000.00			4,000,000.00			60,000,000.00	与收益相关
地区双创基地补助	62,000,000.00			26,000,000.00			36,000,000.00	与收益相关
语音智能转写综合服务平台（二期）		30,000,000.00		13,200,000.00			16,800,000.00	与收益相关
苏州人工智能产业园补助项目	19,166,666.65			9,166,666.65			10,000,000.00	与收益相关
人工智能产业支撑平台	12,126,669.50			4,655,635.52			7,471,033.98	与资产相关
建设项目资金	6,900,000.00			100,000.00			6,800,000.00	与资产相关
双创基地长春市朝阳区政府补助	9,937,000.00			3,138,000.00			6,799,000.00	与收益相关
面向物联网的开放式云端人机自然交互系统研发项目	3,692,307.69	3,500,000.00		1,423,076.91			5,769,230.78	与收益相关
打造“人工智能+应	5,427,011.54						5,427,011.54	与收益相关

用”创新示范区								
科技部重点研发计划基于大数据的类人智能关键技术与系统项目	4,432,477.76	2,441,100.00		1,831,325.01			5,042,252.75	与收益相关
中国声谷建设专项资金	4,559,422.89	-		1,139,855.72			3,419,567.17	与资产相关
高灵敏度语音识别系统产业化及应用	9,000,000.00	-		4,500,000.00			4,500,000.00	与收益相关
长三角双创孵化平台和生态建设项目	5,833,333.33			1,666,666.66			4,166,666.67	与收益相关
刑事案件智能辅助办案系统研发项目	4,150,000.00						4,150,000.00	与收益相关
大数据精准教学教育系统研发及试点示范		4,000,000.00					4,000,000.00	与收益相关
政府建设阶段企业发展金	3,737,500.00			48,750.00			3,688,750.00	与收益相关
科技部冬奥多语种语言服务关键支撑技术及设备研发项目	2,331,818.18	2,033,475.00		1,020,947.72			3,344,345.46	与收益相关
广东省科技创新战略专项资金	2,666,666.68			2,666,666.68			-	与资产相关
省自主科技创新研发设备项目	2,478,640.27			1,014,179.87			1,464,460.40	与资产相关
合肥人工智能开放创新平台建设项目	2,452,880.03						2,452,880.03	与收益相关
省人工智能平台重大新兴产业创新项目	2,425,840.00	-					2,425,840.00	与收益相关
文津校区安全建设项目	2,077,602.50			109,347.50			1,968,255.00	与资产相关
智慧司法智能化认知技术研究	2,539,583.29	-		735,646.68			1,803,936.61	与收益相关
移动互联网终端应用软件及智能教育产品产业化项目（发改委）	1,581,250.00			20,625.00			1,560,625.00	与收益相关

上海市电子政务云平台的人工智能和大数据能力平台项目	1,400,000.00						1,400,000.00	与资产相关
南沙区人工智能创新应用示范项目	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
具有智能感知和情感交互的智能陪护机器人验证系统	1,190,656.16	-		365,650.02			825,006.14	与收益相关
高新区科技创新平台专项	718,055.58			157,972.21			560,083.37	与资产相关
基于人工智能的软硬件一体的智慧教与学平台	1,185,052.72	-		710,842.08			474,210.64	与收益相关
合肥人工智能平台重大新兴产业项目	1,979,520.00	-		1,714,560.00			264,960.00	与收益相关
上海大学合作项目	256,000.00						256,000.00	与收益相关
办公用房装修补贴	159,233.44			79,616.64			79,616.80	与资产相关
基于大数据技术网络分析研究与应用	52,500.05			34,999.98			17,500.07	与收益相关
类脑智能语音关键技术与系统研发	174,999.93	-		174,999.93			0.00	与收益相关
国防科技创新特区专项	1,185,600.00	-		1,185,600.00			-	与收益相关
基础语音关键质量检测技术研究及综合测试平台构建	83,333.30			83,333.30			-	与收益相关
基于大数据的自然交互意图理解和智能输入	168,571.43	-		168,571.43			-	与收益相关
庭审技术及设备研发项目	254,257.80	-		254,257.80			-	与收益相关
云端融合的自然交互技术示范应用及产业化	101,142.85	-		101,142.85			-	与收益相关
其他	18,907,370.35	30,904,051.56	-	16,407,248.44	-	-	33,404,173.47	与收益相关
合计	402,332,963.92	72,878,626.56		167,876,184.60			307,335,405.88	

35、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	2,198,575,067.00				-702,150.00	-702,150.00	2,197,872,917.00

本期股本变动情况详见三、公司的基本情况。

36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,642,594,045.92		159,121,919.37	6,483,472,126.55
其他资本公积	326,559,172.91	42,035,864.62		368,595,037.53
合计	6,969,153,218.83	42,035,864.62	159,121,919.37	6,852,067,164.08

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

37、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购	767,786,702.26		380,287,699.88	387,499,002.38
合计	767,786,702.26		380,287,699.88	387,499,002.38

库存股本期减少系对已达到限制性股票解锁条件而无需回购的股票进行注销。

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	
将重分类进损益的其他综合收益	508,977.97	1,108,744.29				1,135,993.15	-27,248.86	1,644,971.12

外币财务报表折算差额	508,977.97	1,108,744.29				1,135,993.15	-27,248.86	1,644,971.12
其他综合收益合计	508,977.97	1,108,744.29				1,135,993.15	-27,248.86	1,644,971.12

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	150,907,535.35			150,907,535.35
合计	150,907,535.35			150,907,535.35

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	2,866,600,688.36	2,214,097,711.48
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		139,965,441.12
调整后期初未分配利润	2,866,600,688.36	2,354,063,152.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	258,189,209.90	189,452,061.85
减：提取法定盈余公积		14,067,815.76
应付普通股股利	219,688,466.70	
期末未分配利润	2,905,101,431.56	2,529,447,398.69

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	4,327,996,047.08	2,347,644,294.69	4,216,914,985.80	2,088,699,591.70
其他业务	21,205,242.93	9,966,905.73	11,254,354.91	6,752,038.10
合计	4,349,201,290.01	2,357,611,200.42	4,228,169,340.71	2,095,451,629.80

42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	8,278,032.68	8,584,637.40
教育费附加	5,028,248.80	6,234,394.90

房产税	4,204,848.34	3,945,455.90
土地使用税	491,838.01	631,142.47
印花税	4,501,934.43	2,429,014.39
其他	2,695,269.70	2,717,363.56
合计	25,200,171.96	24,542,008.62

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	493,508,531.25	501,323,867.83
办公费	12,034,232.35	27,766,819.53
差旅费	18,348,536.88	37,775,743.63
业务招待费	31,568,560.26	33,833,986.23
折旧费	19,346,936.82	19,157,289.72
广告宣传费	88,955,742.68	82,660,447.33
会务费	2,047,395.38	8,108,453.13
租赁费	6,101,823.58	17,692,623.41
外包服务费	81,809,950.74	92,828,459.70
其他	62,092,727.56	60,696,576.28
合计	815,814,437.50	881,844,266.79

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	124,351,653.11	129,130,803.52
无形资产摊销	23,671,101.47	7,102,946.62
折旧费	29,801,431.44	30,166,594.53
办公费	21,951,511.25	16,936,848.43
广告宣传费	13,907,954.32	7,023,950.40
业务招待费	6,251,827.59	5,593,881.08
租赁费	18,001,986.67	18,740,416.77
差旅费	7,807,219.34	9,478,485.28
其他	78,161,174.00	87,128,869.85
合计	323,905,859.19	311,302,796.48

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	389,672,416.04	394,681,447.21
无形资产摊销	444,868,821.03	268,912,309.04
折旧费	68,178,491.86	66,706,023.54
办公费	2,995,303.93	2,702,035.78
差旅费	4,351,532.56	3,988,356.33
租赁费	19,993,777.76	35,424,494.37
合作交流经费	1,397,004.37	7,194,880.23
其他	5,029,125.46	11,499,506.56
合计	936,486,473.01	791,109,053.06

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,398,853.68	21,033,540.66
减：利息收入	11,454,485.18	27,111,829.43
汇兑损失	1,196,451.44	2,915,115.91
减：汇兑收益	4,543,132.46	89,115.55
银行手续费	3,693,669.38	1,567,262.14
合计	15,291,356.86	-1,685,026.27

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
计入当期损益的政府补助	123,134,589.54	15,634,538.67
计入递延收益的与资产相关的政府补助摊销	9,923,274.14	12,422,480.52
计入递延收益的与收益相关的政府补助摊销	157,952,910.46	49,326,604.42
软件退税	65,094,774.96	93,188,185.99
合计	356,105,549.10	170,571,809.60

其他收益较上期增长 108.77%，主要系本期政府补助增加，本期计入其他收益的政府补助情况详见七、61 政府补助。

48、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	-14,508,592.35	-11,149,672.85
处置长期股权投资产生的投资收益	-27.33	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		216,536.12
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,624,850.99	48,385,400.00
结构性存款投资收益	15,328,938.99	
其他		-6,201.60
合计	6,445,170.30	37,446,061.67

投资收益较上期下降 82.79%，主要系上期处置交易性金融资产取得的投资收益金额较大所致。

49、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	263,311,664.89	42,352,960.57
交易性金融负债	2,853,765.00	143,115.70
合计	266,165,429.89	42,496,076.27

公允价值变动收益较上期增长 526.33%，主要系本期确认的交易性金融资产公允价值收益增加所致。

50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	2,582,716.72	-9,981,844.30
长期应收款坏账损失	-1,701,265.78	
合同资产减值损失	16,060,971.26	
应收票据坏账损失	-972,875.03	
应收账款坏账损失	-161,851,235.35	-108,063,552.31
合计	-145,881,688.18	-118,045,396.61

51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-112,992.21	-3,641,892.29
合计	-112,992.21	-3,641,892.29

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
固定资产处置利得	453,159.07	-27,640.80
合计	453,159.07	-27,640.80

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
政府补助	22,469,702.17	38,520,061.28	22,469,702.17
非流动资产报废利得	537,130.89	573,047.05	537,130.89
其他	8,477,180.63	7,445,935.25	8,477,180.63
合计	31,484,013.69	46,539,043.58	31,484,013.69

营业外收入较上期下降 32.35%，主要系本期收到的政府补助减少所致。

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
办学补助	政府部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	7,000,000.00	10,000,000.00	与收益相关
项目经费补助	政府部门	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	2,865,200.00	6,877,420.00	与收益相关
其他	政府部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	12,604,502.17	21,642,641.28	与收益相关
合计						22,469,702.17	38,520,061.28	

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	76,488,825.64	7,351,664.70	76,488,825.64

非流动资产报废损失	1,524,122.96	2,174,190.19	1,524,122.96
金融资产转移损失		17,425,442.83	
其他	4,606,459.08	106,448.26	4,606,459.08
合计	82,619,407.68	27,057,745.98	82,619,407.68

营业外支出较上期增长 205.34%，主要系本期因新冠疫情影响相关支出增加所致。

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	14,982,533.30	66,636,182.25
递延所得税费用	6,235,035.11	-42,617,765.24
合计	21,217,568.41	24,018,417.01

（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	306,931,025.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,693,102.51
子公司适用不同税率的影响	5,487,708.40
调整以前期间所得税的影响	-34,900,129.47
非应税收入的影响	-1,450,859.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-20,060,854.48
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	15,129,804.26
合并抵消的影响	26,318,796.43
所得税费用	21,217,568.41

56、其他综合收益

详见附注七、38。

57、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	216,883,079.52	136,524,719.29
单位往来	40,570,312.26	41,345,709.24
合计	257,453,391.78	177,870,428.53

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅、交通费	55,910,633.58	63,822,421.50
办公、会务费	55,522,965.26	62,744,007.83
业务招待费	37,820,387.85	36,943,993.79
广告宣传费	121,476,363.21	91,167,298.42
租赁、物业费	89,155,243.31	72,028,050.31
通讯费	8,692,656.19	9,186,150.66
外包服务费	118,787,183.90	92,470,535.25
合作交流费	5,702,442.59	10,445,643.05
其他单位往来	178,041,325.29	199,605,750.80
其他	74,620,357.46	82,864,723.57
合计	745,729,558.64	721,278,575.18

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	11,454,485.18	27,111,829.43
合计	11,454,485.18	27,111,829.43

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购款	9,986,763.51	13,548,886.31
合计	9,986,763.51	13,548,886.31

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	285,713,456.64	249,866,510.66
加：资产减值准备	145,994,680.39	121,687,288.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	149,662,912.76	145,659,763.56
使用权资产折旧		
无形资产摊销	468,539,922.50	277,609,892.76
长期待摊费用摊销	39,533,734.49	22,250,060.47
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）	-453,159.07	27,640.80
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	986,992.07	1,601,143.14
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-266,165,429.89	-42,496,076.27
财务费用（收益以“－”号填列）	11,597,687.48	-3,252,288.41
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,445,170.30	-37,446,061.67
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-48,195,077.19	-38,989,817.68
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	54,430,112.30	-3,627,947.57
存货的减少（增加以“－”号填列）	-454,954,074.52	-11,266,320.69
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,285,304,303.36	-1,253,542,897.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-155,721,829.16	-218,444,446.36
其他	25,506,381.57	43,556,347.49
经营活动产生的现金流量净额	-1,035,273,163.30	-746,807,207.95
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	2,189,051,709.95	1,085,665,503.12
减：现金的期初余额	3,419,947,191.55	2,206,705,651.83
现金及现金等价物净增加额	-1,230,895,481.60	-1,121,040,148.71

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,189,051,709.95	3,419,947,191.55

其中：库存现金	161,944.65	1,966,406.56
可随时用于支付的银行存款	2,181,616,707.30	3,402,751,429.33
可随时用于支付的其他货币资金	7,273,058.00	15,229,355.66
三、期末现金及现金等价物余额	2,189,051,709.95	3,419,947,191.55

59、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	373,281,576.13	银行承兑汇票、保函保证金
应收票据	44,715,177.57	质押用于集团票据池业务
合计	417,996,753.70	--

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	--	--	
其中：美元	12,658,487.57	7.0795	89,615,762.75
港币	10,323,253.29	0.9134	9,429,259.56
日元	10,273,731.00	0.0658	676,011.50
应收账款	--	--	
其中：美元	2,530,162.84	7.0795	17,912,287.83
澳元	41,800.00	4.8657	203,386.26
新西兰元	26,749.80	4.5495	121,698.22
应付账款	--	--	
其中：美元	321,960.90	7.0795	2,279,322.19
港币	2228.37	0.9134	2,035.39
长期借款	--	--	
其中：日元	88,796,050.02	0.0658	5,842,780.09

（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、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
递延收益摊销转入的政府补助项目	72,878,626.56	递延收益	167,876,184.60
退税收入	65,094,774.96	不适用	65,094,774.96
声谷项目建设资金	96,593,000.00	不适用	62,052,600.00
“三重一创”项目资金	9,360,533.00	不适用	9,360,533.00
天津空港经济区产业扶持政策	4,152,000.00	不适用	4,152,000.00
计入其他收益的其他政府补助	13,029,056.54	不适用	13,029,056.54
办学补助	7,000,000.00	不适用	7,000,000.00
项目经费补助	2,865,200.00	不适用	2,865,200.00
计入营业外收入的其他政府补助	12,604,502.17	不适用	12,604,502.17
合计	283,577,693.23		378,575,251.27

（2）政府补助退回情况

□适用 √不适用

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

新设子公司：

（1）本公司投资成立科大讯飞邯郸科技有限公司，持股比例 100%，本期支付出资款 300.00 万元，该公司自成立日起纳入合并范围。

（2）本公司投资成立芜湖科讯航天信息技术有限公司，持股比例 100%，本期支付出资款 200.00 万元，该公司自成立日起纳入合并范围。

（3）本公司投资成立安徽讯飞寰语科技有限公司，持股比例 100%，尚未支付出资款，该公司自成立日起纳入合并范围。

（4）本公司投资成立皮山城市超脑信息科技有限公司，持股比例 100%，尚未支付出资款，该公司自成立日起纳入合并范围。

（5）本公司子公司讯飞智元信息科技有限公司投资成立呼和浩特市北疆蒙古语人工智能产业研究院，持股比例 100%，本期支付出资款 80.00 万元，该公司自成立日起纳入合并范围。

（6）本公司子公司讯飞智元信息科技有限公司投资成立芜湖讯飞智元信息科技有限公司，持股比例 100%，本期支付出资款 200.00 万元，该公司自成立日起纳入合并范围。

（7）本公司子公司安徽科大讯飞医疗信息技术有限公司投资成立北京惠及智医科技有限公司，持股比例

75%，本期支付出资款 608.40 万元，该公司自成立日起纳入合并范围。

（8）本公司子公司科大讯飞（国际）有限公司投资成立 IFLYTEK_Japan_AI_Solutions_Co.,Ltd，持股比例 92%，本期支付出资款 635.57 万元，该公司自成立日起纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
合肥讯飞数码科技有限公司	合肥	合肥	软件开发	70.00%		投资设立
讯飞智元信息科技有限公司	合肥	合肥	安装工程	100.00%		非同一控制下企业合并
安徽联商信息科技有限公司	合肥	合肥	软件开发、销售等		100.00%	投资设立
上海教杰计算机科技有限公司	上海	上海	软件开发		52.00%	非同一控制下企业合并
泾县智元信息科技有限公司	泾县	泾县	软件开发		100.00%	投资设立
安徽讯飞爱途旅游电子商务有限公司	黄山	黄山	咨询服务		70.00%	投资设立
黄山爱途国际旅行社有限公司	黄山	黄山	咨询服务		100.00%	投资设立
黄山计调通信息科技有限公司	黄山	黄山	咨询服务		60.00%	投资设立
宿州讯飞信息科技有限公司	宿州	宿州	软件开发		100.00%	投资设立
亳州讯飞信息科技有限公司	亳州	亳州	软件开发		80.00%	投资设立
新余讯飞信息科技有限公司	新余	新余	软件开发		100.00%	投资设立
六安讯飞信息科技有限公司	六安	六安	软件开发		100.00%	投资设立
淮南科大讯飞信息科技有限公司	淮南	淮南	软件开发		95.00%	投资设立
蚌埠科大讯飞信息科技有限公司	蚌埠	蚌埠	软件开发		100.00%	投资设立
淮北科讯信息科技有限公司	淮北	淮北	软件开发		95.00%	投资设立
湖南科讯智投信息科技有限公司	常德	常德	软件开发		70.00%	投资设立
池州讯飞信息科技有限公司	池州	池州	软件开发		70.00%	投资设立
安庆科大讯飞信息科技有限公司	安庆	安庆	软件开发		100.00%	投资设立
滁州讯飞信息科技有限公司	滁州	滁州	软件开发		100.00%	投资设立
安徽讯飞至悦科技有限公司	合肥	合肥	软件开发		51.70%	投资设立
重庆讯飞慧渝人工智能技术研究院有限公司	重庆	重庆	软件开发		80.00%	投资设立

新疆讯飞智能信息科技有限公司	库尔勒	库尔勒	软件开发		100.00%	投资设立
铜仁超脑大数据运营有限公司	铜仁	铜仁	软件开发		70.00%	投资设立
南京讯飞智慧城市科技有限公司	南京	南京	软件开发、销售等	10.00%	90.00%	投资设立
呼和浩特市北疆蒙古语人工智能产业研究院	呼和浩特	呼和浩特	产品研发、销售		100.00%	投资设立
芜湖讯飞智元信息科技有限公司	芜湖	芜湖	软件开发		100.00%	投资设立
安徽安信工智能机器人产业技术研究院有限公司	芜湖	芜湖	产品研发、销售		100.00%	投资设立
宣城讯飞信息科技有限公司	宣城	宣城	安装工程		100.00%	投资设立
北京中科大讯飞信息科技有限公司	北京	北京	软件开发	100.00%		投资设立
深圳讯飞智慧科技有限公司	深圳	深圳	软件开发、安装服务	100.00%		投资设立
广州市讯飞樽鸿信息技术有限公司	广州	广州	软件开发	51.39%		非同一控制下企业合并
新疆科大讯飞信息科技有限责任公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	软件开发	100.00%		投资设立
新疆讯飞丝路声谷信息科技有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	产品研发、销售		100.00%	投资设立
天津讯飞信息科技有限公司	天津	天津	软件开发	100.00%		投资设立
中科讯飞互联（北京）信息科技有限公司	北京	北京	软件开发	100.00%		投资设立
安徽信息工程学院	芜湖	芜湖	教育产业	100.00%		投资设立
苏州科大讯飞教育科技有限公司	苏州	苏州	教育培训	82.00%		非同一控制下企业合并
合肥科大讯飞教育发展有限公司	合肥	合肥	教育培训		100.00%	非同一控制下企业合并
苏州工业园区科大讯飞教育培训中心	苏州	苏州	教育培训		100.00%	非同一控制下企业合并
苏州科大讯飞职业培训学校	苏州	苏州	教育培训		100.00%	非同一控制下企业合并
北京外研讯飞教育科技有限公司	北京	北京	技术服务	60.00%		投资设立
上海讯飞瑞元信息技术有限公司	上海	上海	技术服务	100.00%		非同一控制下企业合并
安徽讯飞智能科技有限公司	芜湖	芜湖	软件开发、咨询服务	100.00%		投资设立
安徽飞英数媒教育科技有限公司	合肥	合肥	咨询服务	70.00%		投资设立
河南讯飞智元信息科技有限公司	洛阳	洛阳	软件开发	100.00%		投资设立
信阳科大讯飞信息科技有限公司	信阳	信阳	产品研发、销售		100.00%	投资设立

湖南科大讯飞信息科技有限责任公司	衡阳	衡阳	软件开发	100.00%		投资设立
吉林科讯信息科技有限公司	长春	长春	软件开发	100.00%		投资设立
科大讯飞华南有限公司	广州	广州	软件开发	100.00%		投资设立
广东讯飞启明科技发展有限公司	广州	广州	技术服务		100.00%	非同一控制下企业合并
广东启明教育发展有限公司	广州	广州	技术服务		100.00%	非同一控制下企业合并
北京讯飞启明科技有限公司	北京	北京	技术服务		100.00%	非同一控制下企业合并
河南启明软件有限公司	郑州	郑州	技术服务		100.00%	非同一控制下企业合并
江西启明信息技术有限公司	南昌	南昌	技术服务		55.00%	非同一控制下企业合并
湖南讯飞启明科技有限公司	长沙	长沙	技术服务		51.00%	非同一控制下企业合并
广州讯飞语畅有限公司	广州	广州	技术服务		100.00%	投资设立
广州科语信息科技有限公司	广州	广州	软件开发		97.50%	投资设立
广州科音信息科技有限公司	广州	广州	软件开发		100.00%	投资设立
广州讯飞易听说网络科技有限公司	广州	广州	软件开发	25.00%	75.00%	投资设立
科大讯飞华南人工智能研究院（广州）有限公司	广州	广州	软件开发		100.00%	投资设立
广州讯飞超脑科技有限公司	广州	广州	信息系统集成服务		100.00%	投资设立
佛山科讯信息科技有限公司	佛山	佛山	技术开发、咨询、服务		90.00%	投资设立
上海科大讯飞信息科技有限公司	上海	上海	技术服务	100.00%		投资设立
安徽听见科技有限公司	合肥	合肥	技术服务	55.00%		投资设立
讯飞说立得（北京）科技有限公司	北京	北京	技术开发、咨询、服务		80.00%	投资设立
安徽讯飞皆成信息科技有限公司	合肥	合肥	技术服务	100.00%		非同一控制下合并
安徽讯飞皆成软件有限公司	合肥	合肥	软件开发		100.00%	非同一控制下合并
深圳讯飞互动电子有限公司	深圳	深圳	软件开发	75.00%		投资设立
上海讯飞枫享网络科技有限公司	上海	上海	软件开发	100.00%		非同一控制下合并
安徽科大讯飞医疗信息技术有限公司	合肥	合肥	技术服务	51.00%		投资设立
讯飞慧康科技（广州）有限公司	广州	广州	软件开发、技术服务		100.00%	投资设立
北京惠及智医科技有限公司	北京	北京	软件开发、技术服务		75.00%	投资设立

金华讯科科技有限公司	金华	金华	软件开发	100.00%		投资设立
芜湖星途机器人科技有限公司	芜湖	芜湖	技术开发	70.00%		投资设立
重庆科大讯飞智能科技有限公司	重庆	重庆	软件开发、技术服务	100.00%		投资设立
贵阳讯飞智能呼叫中心产业运营有限公司	贵阳	贵阳	技术服务		100.00%	投资设立
重庆讯飞晓曼机器人有限公司	重庆	重庆	产品研发、销售		70.00%	投资设立
科大讯飞（香港）有限公司	香港	香港	投资服务	100.00%		投资设立
日本 SINEWAVE 株式会社	日本	日本	软件开发		70.00%	非同一控制下合并
安徽赛因慧博教育科技有限公司	合肥	合肥	软件开发		100.00%	投资设立
安徽知学科技有限公司	合肥	合肥	软件开发	90.00%		投资设立
北京讯飞乐知行软件有限公司	北京	北京	软件开发	100.00%		非同一控制下合并
北京京达来科技有限责任公司	北京	北京	系统集成		100.00%	非同一控制下合并
科大讯飞河北科技有限公司	廊坊	廊坊	产品研发、销售	100.00%		投资设立
贵州讯飞信息科技有限公司	贵阳	贵阳	产品研发、销售	100.00%		投资设立
吉林科讯教育科技有限公司	长春	长春	产品研发、销售	55.00%		投资设立
天津智汇谷科技服务有限公司	天津	天津	产品研发、销售	100.00%		投资设立
浙江讯飞智能科技有限公司	杭州	杭州	产品研发、销售	100.00%		投资设立
贵州科讯慧黔信息科技有限公司	贵阳	贵阳	产品研发、销售	90.00%		投资设立
四川讯飞超脑信息科技有限公司	成都	成都	产品研发、销售	100.00%		投资设立
安徽讯飞云创科技有限公司	合肥	合肥	产品研发、销售	100.00%		投资设立
苏州智汇谷科技服务有限公司	苏州	苏州	软件开发		100.00%	投资设立
广州讯飞乐柠信息科技有限公司	广州	广州	信息技术咨询服务		85.00%	投资设立
合肥讯飞读写科技有限公司	合肥	合肥	产品研发、销售		60.00%	投资设立
天津讯飞极智科技有限公司	天津	天津	软件开发		80.00%	投资设立
广西科讯慧桂智能科技有限公司	南宁	南宁	产品研发、销售		100.00%	投资设立
成都创响娱乐有限公司	成都	成都	软件开发、技术服务		80.00%	投资设立
武汉讯飞兴智科技有限公司	武汉	武汉	产品研发、销售	100.00%		投资设立
科大讯飞（苏州）科技有限公司	苏州	苏州	产品研发、销售	100.00%		投资设立
重庆大永讯飞智能科技有限公司	重庆	重庆	产品研发、销售	70.00%		投资设立
雄安讯飞人工智能科技有限公司	雄安	雄安	计算机软、硬件开发	100.00%		投资设立
云南讯滇智能科技有限公司	昆明	昆明	软件开发	100.00%		投资设立
海南声谷科技有限公司	海口	海口	教育科技产品研发及相关服务	100.00%		投资设立
徐州讯飞智能科技有限公司	徐州	徐州	产品研发、销售	100.00%		投资设立

西安讯飞超脑信息科技有限公司	西安	西安	产品研发、销售	100.00%		投资设立
安徽讯飞优选机器人教育科技有限公司	合肥	合肥	机器人技术的研究、开发	55.00%		投资设立
科大讯飞长江信息科技有限公司	铜陵	铜陵	产品研发、销售	100.00%		投资设立
BeyondAI.inc	美国	美国	产品研发、销售、投资服务	100.00%		投资设立
科大讯飞（国际）有限公司	香港	香港	产品研发、销售、投资服务	100.00%		投资设立
IFLYTEK(EUROPE)SARL	卢森堡	卢森堡	产品研发、销售、投资服务		100.00%	投资设立
IFLYTEKJapanAISolutionsCo.,Ltd	日本	日本	产品研发、销售、投资服务		92.00%	投资设立
科大讯飞（上海）科技有限公司	上海	上海	软件开发、销售等	100.00%		投资设立
阜阳讯飞信息科技有限公司	阜阳	阜阳	软件开发、销售等	100.00%		投资设立
天津讯飞租赁有限公司	天津	天津	融资租赁	80.00%	20%	投资设立
山东科讯信息科技有限公司	山东	山东	软件开发、销售等	100.00%		投资设立
科大讯飞邯郸科技有限公司	邯郸	邯郸	软件开发、销售等	100.00%		投资设立
芜湖科讯航天信息技术有限公司	芜湖	芜湖	软件开发、销售等	100.00%		投资设立
安徽讯飞寰语科技有限公司	合肥	合肥	软件开发、技术服务	100.00%		投资设立
皮山城市超脑信息科技有限公司	新疆	新疆	软件开发、技术服务	100.00%		投资设立

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
安徽科大讯飞医疗信息技术有限公司	49.00%	15,050,842.84		40,978,609.49

（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
安徽科大讯飞医疗信息技术有限公司	191,803,801.69	131,640,737.65	323,444,539.34	235,604,750.85	1,412,025.35	237,016,776.20	191,445,218.38	112,865,811.98	304,311,030.36	247,935,912.25	688,964.33	248,624,876.58

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益	经营活动	营业收入	净利润	综合收益	经营活动现

			总额	现金流量			总额	金流量
安徽科大讯飞医疗信息技术有限公司	88,751,478.15	30,649,049.34	30,649,049.34	3,409,408.27	11,912,517.36	-11,094,990.05	-11,094,990.05	-835,840.42

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司原持有安徽知学科技有限公司80%的股权，2020年5月本公司与安徽知学科技有限公司其他股东签订股权转让协议，以货币资金173,176,700.00元收购安徽知学10%的股权，本次收购完成后，本公司持有安徽知学的股权比例变更为90%。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	安徽知学
购买成本/处置对价	173,176,700.00
--现金	173,176,700.00
购买成本/处置对价合计	173,176,700.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	22,692,090.49
差额	150,484,609.51
其中：调整资本公积	150,484,609.51

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	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	36,422,907.43	38,597,393.21
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,982,369.01	-7,681,290.47
--综合收益总额	-1,982,369.01	-7,681,290.47
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	437,306,281.99	383,340,693.87
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-16,084,411.88	-10,236,232.38

--综合收益总额	-16,084,411.88	-10,236,232.38

十、与金融工具相关的风险

1.定性信息

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

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

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

2.信用风险

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

3.流动性风险

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

4.市场风险

（1）汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，且客户主要为国内客户，主要业务以人民币结算，外币交易金额较小，因此汇率变动对本公司的经营不构成影响。公司年末外币金融资产和外币金融负债的情况详见本附注五、60外币货币性项目。

（2）利率风险

截至2020年6月30日止，本公司短期借款余额134,739万元，长期借款余额32,694.32万元（包含一年内到期的非流动负债三年期），其中浮动利率借款部分为99,182.26万元，该部分借款利率随着国家同档次的基础利率浮动，假设国家同档次基础利率上浮或下浮10%，本公司利息费用将增加或减少99.42万元，借款利率的波动将对本公司不构成重大影响。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			922,962,119.04	922,962,119.04
持续以公允价值计量的资产总额			922,962,119.04	922,962,119.04

2、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

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

十二、关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

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

实际控制人权益数量（股）		实际控制人对本企业的权益比例（%）	
期末数量	期初数量	期末比例	期初比例
363,664,260	393,072,037	16.55	17.88

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京京师讯飞教育科技有限公司	合营企业本公司持股 50%
合肥航飞科技有限公司	合营企业本公司间接持股 50%
安徽东方讯飞教育科技有限公司	合营企业本公司持股 50%

重庆旅游人工智能信息科技有限公司	合营企业本公司间接持股 50%
安徽省科普产品工程研究中心有限责任公司	联营企业本公司持股 30%
安徽淘云科技有限公司	联营企业本公司持股 27.79%
安徽讯飞联创信息科技有限公司	联营企业本公司间接持股 44%
沈阳美行科技有限公司	联营企业本公司持股 19.02%
沈阳雅译网络技术有限公司	联营企业本公司持股 24.13%
广东爱因智能科技有限公司	联营企业本公司间接持股 45.90%
宣城创元信息科技有限公司	联营企业本公司间接持股 40%
北京中外翻译咨询有限公司	联营企业本公司持股 24%
湖南芒果听见科技有限公司	联营企业本公司持股 35%
新育文教育科技（北京）有限公司	联营企业本公司持股 15%
北京灵隆科技有限公司	联营企业本公司持股 45%
北京科讯广智科技发展有限公司	联营企业本公司间接持股 33%
南京谦萃智能科技服务有限公司	联营企业本公司持股 25%
Accufly.AICo.Ltd.	联营企业本公司间接持股 40%
合肥飞尔智能科技有限公司	联营企业本公司间接持股 40%
AshleyChloeInc.	联营企业本公司间接持股 4.76%
中铁信托-苏元 2 号财产权信托计划	联营企业本公司持股
惠国征信服务股份有限公司	联营企业本公司间接持股 15%
上海穹天科技有限公司	联营企业本公司持股 20.01%
合肥智能语音创新发展有限公司	联营企业本公司共计持股 41.50%
合肥科讯睿见科技有限公司	联营企业本公司持股 17.58%
科讯嘉联信息技术有限公司	联营企业本公司间接持股 13.2%
讯飞海河（天津）人工智能创业投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业本公司持股 25%
天津科讯海河科技合伙企业（有限合伙）	联营企业本公司间接持股 25%

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国移动通信有限公司及其下属子公司	对本公司施加重大影响的投资者
中国科学技术大学及其下属子公司	股东中科大资产经营有限责任公司的实际控制人

上表仅披露与本公司存在交易或往来的关联方。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中国移动通信有限公司及其下属子公司	接受劳务	20,320,136.59	45,000,000.00	否	10,256,865.88
安徽淘云科技有限公司及其下属子公司	采购商品及接受劳务	6,204,998.50	20,000,000.00	否	3,785,716.65
安徽东方讯飞教育科技有限公司	接受服务	237,961.22			
安徽省科普产品工程研究中心有限责任公司	采购商品及接受劳务	413,829.99			1,607,867.46
安徽讯飞联创信息科技有限公司	接受服务	606,000.00			5,442,301.82
北京京师讯飞教育科技有限公司	接受劳务	3,303,963.68			42,452.83
科讯嘉联信息技术有限公司	接受劳务	1,427,213.78			
沈阳美行科技有限公司	采购商品及接受劳务	187,917.45			
沈阳雅译网络技术有限公司	采购商品	796,460.18			
北京灵隆科技有限公司	采购商品	117,242.00			187,580.40
南京谦萃智能科技服务有限公司	接受劳务	4,024,946.26	30,000,000.00	否	
合肥飞尔智能科技有限公司	接受劳务	1,874,351.25			
合肥智能语音创新发展有限公司	采购商品及接受劳务	48,708,406.00	131,880,000.00	否	
广东爱因智能科技有限公司	接受劳务	3,363,302.86	7,000,000.00	否	1,289,864.14
中国科学技术大学及其下属子公司	采购商品及接受劳务	151,650.49	40,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国移动通信有限公司及其下属子公司	销售商品及提供劳务	197,206,994.34	242,996,790.04
安徽淘云科技有限公司及其下属子公司	销售商品	17,349,825.90	159,632,545.88
安徽东方讯飞教育科技有限公司	销售商品	25,396.61	379,196.47

安徽讯飞联创信息科技有限公司	提供劳务	4,374.31	3,148.00
北京京师讯飞教育科技有限公司	提供劳务	1,280.27	9,062.30
科讯嘉联信息技术有限公司	提供劳务	3,649,784.31	
广东爱因智能科技有限公司	提供劳务	255,059.61	756,638.08
湖南芒果听见科技有限公司	销售商品	471,698.12	137,931.03
合肥飞尔智能科技有限公司	销售商品	837,016.80	109,079.64
南京谦萃智能科技服务有限公司	销售商品	16,235,759.69	18,692.07
合肥智能语音创新发展有限公司	提供劳务	1,543.40	0
ACCUFLYAICO.,LTD	销售商品	15,091,387.50	
中国科学技术大学及其下属子公司	销售商品及提供劳务	122,079.64	
重庆旅游人工智能信息科技有限公司	销售商品及提供劳务	5,288,793.49	0
安徽省科普产品工程研究中心有限责任公司	销售商品		2,586.21
沈阳美行科技有限公司	销售商品		86,206.90
北京灵隆科技有限公司	技术服务		700,000.00

（2）关联担保情况

无

（3）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员的报酬总额	7,240,800.00	7,954,000.00

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽东方讯飞教育科技有限公司	1,144,946.33	137,933.34	1,118,025.92	71,184.72
应收账款	中国移动通信有限公司及其下属子公司	173,891,361.03	5,584,287.06	185,253,614.70	7,891,803.99
应收账款	安徽淘云科技有限公司及其下属子公司	48,276,921.36	1,695,072.58	94,845,544.70	3,707,852.70
应收账款	安徽讯飞联创信息科技有限公司	212,835.00	10,913.50		
应收账款	北京京师讯飞教育科技有限公司	1,357.09	24.56	1,992.90	32.26

应收账款	广东爱因智能科技有限公司	2,345,452.14	196,806.04	2,075,088.95	103,754.45
应收账款	科讯嘉联信息技术有限公司	5,996,330.08	231,411.10	2,217,887.27	110,894.36
应收账款	沈阳美行科技有限公司	200,000.00	13,420.00	350,000.00	22,284.50
应收账款	重庆旅游人工智能信息科技有限公司	4,131,648.78	277,233.63		
应收账款	南京谦萃智能科技服务有限公司	12,324,150.00	616,207.50	616,711.00	41,381.31
应收账款	合肥飞尔智能科技有限公司	1,299,166.24	84,181.55	773,478.18	51,900.39
应收账款	中国科学技术大学及其下属子公司	4,420,792.09	1,260,297.42	5,049,544.09	647,537.49
应收账款	ACCUFLYAICO.,LTD	383,300.11	19,165.01	1,543,614.76	77,180.74
应收账款	惠国征信服务股份有限公司			80,000.00	4,000.00
预付账款	安徽东方讯飞教育科技有限公司	283,245.52		245,100.00	
预付账款	安徽省科普产品工程研究中心有限责任公司	2,619.91			
预付账款	中国移动通信有限公司及其下属子公司	1,503,825.03		385,456.87	
预付账款	安徽淘云科技有限公司及其下属子公司	43,088.30		49,088.30	
预付账款	广东爱因智能科技有限公司	1,450,000.00		1,450,000.00	
预付账款	北京灵隆科技有限公司	7,950.00			
预付账款	南京谦萃智能科技服务有限公司	530,130.44			
预付账款	合肥智能语音创新发展有限公司	15,754,959.10			
预付账款	中国科学技术大学及其下属子公司	30,010,710.00			
预付账款	合肥飞尔智能科技有限公司			254,975.00	
其他应收款	中国移动通信有限公司及其下属子公司	1,085,990.75	62,680.02	1,107,389.19	55,369.46
其他应收款	北京京师讯飞教育科技有限公司	1,000.00	300.00	1,000.00	300.00
其他应收款	广东爱因智能科技有限公司	62,408.63	3,120.43	62,408.63	3,120.43
其他应收款	北京灵隆科技有限公司	1,000.00	300.00	1,000.00	300.00
其他应收款	合肥智能语音创新发展有限公司	3,308,000.00	330,800.00		

（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	安徽省科普产品工程研究中心有限责任公司	332,819.54	318,257.30
应付账款	中国移动通信有限公司及其下属子公司	6,062,172.42	3,455,993.99
应付账款	安徽淘云科技有限公司及其下属子公司	1,310,314.03	3,440,968.39
应付账款	安徽讯飞联创信息科技有限公司	1,210,000.00	3,797,968.00
应付账款	广东爱因智能科技有限公司	353,397.40	1,246,146.45

应付账款	科讯嘉联信息技术有限公司	388,084.50	511,134.57
应付账款	沈阳美行科技有限公司	199,192.50	
应付账款	北京灵隆科技有限公司	175,460.55	58,218.55
应付账款	南京谦萃智能科技服务有限公司	984,855.54	958,412.50
应付账款	合肥飞尔智能科技有限公司	225,641.59	13,113.00
应付账款	合肥智能语音创新发展有限公司	6,700,820.32	
应付账款	中国科学技术大学及其下属子公司	43,300.97	4,286,034.00
应付账款	北京京师讯飞教育科技有限公司		1,600,000.00
应付账款	沈阳雅译网络技术有限公司		2,137,500.00
预收账款	安徽省科普产品工程研究中心有限责任公司	11,545.00	2,825.00
预收账款	中国移动通信有限公司及其下属子公司	5,474,753.33	575,344.76
预收账款	安徽淘云科技有限公司及其下属子公司	26,860.00	
预收账款	安徽讯飞联创信息科技有限公司	427,616.00	4,100.00
预收账款	合肥航飞科技有限公司	192,089.44	
预收账款	科讯嘉联信息技术有限公司	11,700.00	
预收账款	南京谦萃智能科技服务有限公司	2,500.00	
预收账款	中国科学技术大学及其下属子公司	510,998.00	
预收账款	重庆旅游人工智能信息科技有限公司		1,054,480.10
其他应付款	安徽东方讯飞教育科技有限公司	245,100.00	
其他应付款	安徽淘云科技有限公司及其下属子公司	6,600.00	
其他应付款	科讯嘉联信息技术有限公司	621,000.00	45,000.00
其他应付款	中国移动通信有限公司及其下属子公司	292,903.60	27,777.34
其他应付款	中国科学技术大学及其下属子公司	137,476.50	134,226.50

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√适用□不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	27,086,625.00
公司本期失效的各项权益工具总额	702,150.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票激励计划首次授予的授予价格为 13.695 元/股，预留部分限制性股票的授予价格为 19.847 元/

	股。

2、以权益结算的股份支付情况

√适用□不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照估值工具对本计划授予的权益工具计算公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	根据激励对象人数、股票期权的预期收益水平和激励对象绩效评价等因素确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	311,356,338.67
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	25,506,381.57

3、股份支付的修改、终止情况

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

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2020年6月30日止，本公司开具的未到期的履约保函金额为26,276.56万元。

2、或有事项

截至2020年6月30日止，本公司为其他公司提供的担保情况如下：

担保方	被担保方	实际担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	铜陵天源股权投资集团有限公司	10,000.00	2019年6月14日	2029年6月14日	否
本公司	江苏瑞联教育咨询有限公司	468.93	2018年11年1日	2021年5月20日	否
本公司	北京慧亮科技有限公司、易县蓝天初级中学、易县蓝天小学	3,511.80	2020年6月19日	2023年6月19日	否

除上述事项外，截至2020年6月30日止，本公司无需要披露的其他或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至 2020 年 8 月 21 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,951,401,701.25	100.00%	232,142,054.22	5.87%	3,719,259,647.03	3,348,093,769.56	100.00%	189,579,679.10	5.66%	3,158,514,090.46
其中：										
应收行业解决方案业务客户	1,643,787,199.88	41.60%	216,915,328.54	13.20%	1,426,871,871.34	1,246,016,594.71	37.37%	181,116,487.1800	14.44%	1,064,900,107.53
应收开放平台及消费业务客户	701,138,406.72	17.74%	13,620,249.59	1.94%	687,518,157.13	794,254,691.73	23.67%	7,155,369.4400	0.90%	787,099,322.29
应收合并范围内关联方客户	1,606,476,094.65	40.66%	1,606,476.09	0.10%	1,604,869,618.56	1,307,822,483.12	38.97%	1,307,822.4800	0.10%	1,306,514,660.64
合计	3,951,401,701.25	100.00%	232,142,054.22	5.87%	3,719,259,647.03	3,348,093,769.56	100.00%	189,579,679.10	5.66%	3,158,514,090.46

按组合计提坏账准备：应收行业解决方案业务客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,244,265,088.36	68,677,956.79	5.52%
1-2 年	149,695,345.40	18,793,103.09	12.55%
2-3 年	105,210,533.04	20,867,497.28	19.83%
3-4 年	50,291,712.10	25,026,918.02	49.76%
4-5 年	72,732,202.18	61,957,534.56	85.19%
5 年以上	21,592,318.80	21,592,318.80	100.00%
合计	1,643,787,199.88	216,915,328.54	--

按组合计提坏账准备：应收开放平台及消费业务客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	561,823,021.93	1,573,104.46	0.28%
1-2 年	118,039,817.25	4,780,612.60	4.05%
2-3 年	15,568,898.05	2,492,580.58	16.01%
3-4 年	511,383.57	181,336.61	35.46%
4-5 年	951,635.22	348,964.64	36.67%
5 年以上	4,243,650.70	4,243,650.70	100.00%
合计	701,138,406.72	13,620,249.59	--

按组合计提坏账准备：应收合并范围内关联方客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,130,051,462.66	1,130,051.46	0.10%
1-2 年	401,069,424.75	401,069.43	0.10%
2-3 年	71,907,263.14	71,907.26	0.10%
3-4 年	2,278,744.10	2,278.74	0.10%
4-5 年	198,800.00	198.80	0.10%
5 年以上	970,400.00	970.40	0.10%
合计	1,606,476,094.65	1,606,476.09	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,936,139,572.95
1 至 2 年	668,804,587.40
2 至 3 年	192,686,694.23
3 至 4 年	53,081,839.77
4 至 5 年	73,882,637.40
5 年以上	26,806,369.50
合计	3,951,401,701.25

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收行业解决方案业务客户	181,116,487.18	35,798,841.36				216,915,328.54

应收开放平台及消费业务客户	7,155,369.44	6,464,880.15				13,620,249.59
应收合并范围内关联方客户	1,307,822.48	298,653.61				1,606,476.09
合计	189,579,679.10	42,562,375.12				232,142,054.22

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	385,848,412.00	9.76%	385,848.41
客户二	321,600,000.00	8.14%	21,591,283.50
客户三	291,549,032.55	7.38%	291,549.03
客户四	186,120,065.16	4.71%	186,120.07
客户五	142,895,880.19	3.62%	142,895.88
合计	1,328,013,389.90	33.61%	22,597,696.89

（4）本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（5）本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	174,825,000.00	174,825,000.00
其他应收款	1,495,926,415.01	846,091,199.70
合计	1,670,751,415.01	1,020,916,199.70

（1）应收股利

1）应收股利分类

单位：元

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

2）坏账准备计提情况

√适用□不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	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)	
2020 年 1 月 1 日余额	175,000.00			175,000.00
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提				
2020 年 6 月 30 日余额	175,000.00			175,000.00

（2）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	139,513,571.89	139,602,308.12
员工借款	633,844.10	2,747,211.49
单位往来	13,632,225.39	3,994,307.32
其他	9,573,729.63	9,146,948.77
应收内部单位款项	1,348,093,203.57	699,850,926.25
合计	1,511,446,574.58	855,341,701.95

2）坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	8,558,825.64		691,676.61	9,250,502.25
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	6,269,657.32			6,269,657.32
2020 年 6 月 30 日余额	14,828,482.96		691,676.61	15,520,159.57

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额

1 年以内（含 1 年）	1,177,370,687.67
1 至 2 年	42,501,562.23
2 至 3 年	48,978,620.53
3 至 4 年	242,113,331.74
4 至 5 年	43,588.00
5 年以上	438,784.41
合计	1,511,446,574.58

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	9,250,502.25	6,269,657.32				15,520,159.57
合计	9,250,502.25	6,269,657.32				15,520,159.57

4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	应收内部单位款项	442,153,204.20	一年以内	29.25%	442,153.20
客户二	应收内部单位款项	374,303,170.16	四年以内	24.76%	374,303.17
客户三	应收内部单位款项	341,489,709.33	一年以内	22.59%	341,489.71
客户四	保证金	79,317,444.40	两年以内	5.25%	3,965,872.22
客户五	应收内部单位款项	37,611,364.24	两年以内	2.49%	37,611.36
合计	--	1,274,874,892.33	--	84.35%	5,161,429.66

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	5,438,339,385.97		5,438,339,385.97	5,063,480,198.93		5,063,480,198.93
对联营、合营企业投资	587,668,471.90		587,668,471.90	516,153,368.42		516,153,368.42
合计	6,026,007,857.87		6,026,007,857.87	5,579,633,567.35		5,579,633,567.35

（1）对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京中科大讯飞信息科技有限公司	11,279,339.75					11,279,339.75	
合肥讯飞数码科技有限公司	62,704,917.42	189,290.24				62,894,207.66	
讯飞智元信息科技有限公司	403,533,087.96	59,457,920.31				462,991,008.27	
广州市讯飞樽鸿信息技术有限公司	5,712,500.00					5,712,500.00	
新疆科大讯飞信息科技有限责任公司	10,026,634.20					10,026,634.20	
中科讯飞互联（北京）信息科技有限公司	83,344,060.25	2,427,931.90				85,771,992.15	
天津讯飞信息科技有限公司	65,674,112.85	37,610.21				65,711,723.06	
安徽信息工程学院	274,468,041.64	44,081.32				274,512,122.96	
苏州科大讯飞教育科技有限公司	987,631.11	23,692.75				1,011,323.86	
上海讯飞瑞元信息技术有限公司	221,497,622.21					221,497,622.21	
安徽讯飞智能科技有限公司	100,052,151.39					100,052,151.39	
北京外研讯飞教育科技有限公司	38,459,729.87					38,459,729.87	
安徽飞英数媒教育科技有限公司	14,000,000.00					14,000,000.00	
深圳讯飞智慧科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
河南讯飞智元信息科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
湖南科大讯飞信息科技有限责任公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
吉林科讯信息科技有限公司	31,650,000.00					31,650,000.00	
科大讯飞华南有限公司	631,701,508.32	645,449.00				632,346,957.32	
上海科大讯飞信息科技有限公司	30,917,575.01	13,069,136.64				43,986,711.65	
深圳讯飞互动电子有限公司	19,685,472.18	1,118,030.66				20,803,502.84	
安徽听见科技有限公司	4,502,769.73	6,654,271.18				11,157,040.91	
安徽讯飞皆成信息科技有限公司	788,521,021.18					788,521,021.18	
上海讯飞枫享网络科技有限公司	71,535,298.09					71,535,298.09	
安徽科大讯飞医疗信息技术有限公司	14,250,163.40	92,560.02				14,342,723.42	
金华讯科科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
芜湖星途机器人科技有限公司	7,424,947.94	42,708.68				7,467,656.62	

重庆科大讯飞智能科技有限公司	20,195,008.55	19,014.99				20,214,023.54	
科大讯飞（香港）有限公司	40,906,374.80					40,906,374.80	
安徽知学科技有限公司	178,725,463.82	173,205,451.90				351,930,915.72	
北京讯飞乐知行软件有限公司	516,015,380.54	6,304.35				516,021,684.89	
科大讯飞河北科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
四川讯飞超脑信息科技有限公司	10,006,385.98	3,559.05				10,009,945.03	
安徽讯飞云创科技有限公司	132,900,000.00	7,653,191.70				140,553,191.70	
贵州讯飞信息科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
天津智汇谷科技服务有限公司	200,358,664.80	17,089,824.79				217,448,489.59	
浙江讯飞智能科技有限公司	30,096,559.74	34,776.79				30,131,336.53	
武汉讯飞兴智科技有限公司	100,191,894.59	53,914.79				100,245,809.38	
科大讯飞（苏州）科技有限公司	50,245,692.20	24,054,807.61				74,300,499.81	
重庆大永讯飞智能科技有限公司	3,500,000.00					3,500,000.00	
雄安讯飞人工智能科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
云南讯滇智能科技有限公司	7,500,000.00					7,500,000.00	
海南声谷科技有限公司	10,074,256.07	3,000,000.00				13,074,256.07	
徐州讯飞智能科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
西安讯飞超脑信息科技有限公司	30,178,232.53	14,057,995.06				44,236,227.59	
贵州科讯慧黔信息科技有限公司	9,000,000.00					9,000,000.00	
蚌埠科大讯飞信息科技有限公司(孙公司)	375,240.39					375,240.39	
安徽讯飞爱途旅游电子商务有限公司（孙公司）	13,146.00					13,146.00	
合肥科大讯飞教育发展有限公司(孙公司)	50,371.11					50,371.11	
亳州讯飞信息科技有限公司（孙公司）	88,530.58					88,530.58	
安徽联商信息科技有限公司（孙公司）	282,261.16					282,261.16	
广州讯飞语畅有限公司（孙公司）	212,179.52					212,179.52	
广东讯飞启明科技发展有限公司(孙公司)	1,385,390.35					1,385,390.35	
北京讯飞启明科技有限公司（孙公司）	107,660.10					107,660.10	
科大讯飞华南人工智能研究院（广州）有限公司（孙公司）	1,599,190.85					1,599,190.85	

广州讯飞易听说网络科技有限公司（孙公司）	50,718.77					50,718.77	
北京讯飞京达来科技有限公司(孙公司)	57,313.00					57,313.00	
吉林科讯教育科技有限公司	32,311.63	9,456.53				41,768.16	
BEYONDAI	14,740,366.77	5,190,936.97				19,931,303.74	
科大讯飞长江信息科技有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
科大讯飞（上海）科技有限公司	20,000,000.00	15,179,322.76				35,179,322.76	
科大讯飞（国际）有限公司	7,315,074.80	26,384,737.06				33,699,811.86	
山东科讯信息科技有限公司	100,000,000.00	13,209.78				100,013,209.78	
天津讯飞融资租赁有限公司	480,000,000.00					480,000,000.00	
合肥讯飞读写科技有限公司	331,027.78					331,027.78	
广州讯飞乐柠信息科技有限公司	16,918.00					16,918.00	
阜阳讯飞信息科技有限公司		100,000.00				100,000.00	
科大讯飞邯郸科技有限公司		3,000,000.00				3,000,000.00	
芜湖科讯航天信息技术有限公司		2,000,000.00				2,000,000.00	
合计	5,063,480,198.93	374,859,187.04				5,438,339,385.97	

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
北京京师讯飞教育科技有限公司	29,074,260.59			-1,890,535.84						27,183,724.75	
安徽东方讯飞教育科技有限公司	672,224.59			161,967.26						834,191.85	
小计	29,746,485.18			-1,728,568.58						28,017,916.60	
二、联营企业											

安徽省科普产品工程研究中心有限责任公司	4,440,442.87			-134,585.86						4,305,857.01	
安徽淘云科技有限公司	52,625,167.09			-6,139,813.45						46,485,353.64	
沈阳美行科技有限公司	160,190,762.70			-6,832,031.32						153,358,731.38	
沈阳雅译网络技术有限公司	9,217,914.94			-656,832.00						8,561,082.94	
北京中外翻译咨询有限公司	64,930,038.32			-499,342.14						64,430,696.18	
湖南芒果听见科技有限公司	11,701,763.96			1,971,620.63						13,673,384.59	
新育文教育科技（北京）有限公司	5,489,814.13			-242,529.48						5,247,284.65	
合肥智能语音创新发展有限公司	2,000,364.13	4,100,000.00		-222,701.91						5,877,662.22	
南京谦萃智能科技服务有限公司	4,062,874.93			1,007,466.80						5,070,341.73	
上海穹天科技有限公司	17,269,570.74			-686,355.05						16,583,215.69	
广州讯飞易听说网络科技有限公司	154,478,169.43			2,755,951.73						157,234,121.16	
南京讯飞智慧城市		19,000,00		-177,278.						18,822,72	

科技有限公司		0.00		46						1.54	
合肥科讯睿见科技有限公司				102.57						102.57	
讯飞海河（天津）人工智能创业投资基金合伙企业（有限合伙）		60,000,000.00								60,000,000.00	
小计	486,406,883.24	83,100,000.00		-9,856,327.94						559,650,555.30	
合计	516,153,368.42	83,100,000.00		-11,584,896.52						587,668,471.90	

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	2,200,311,626.43	1,002,154,039.37	2,034,840,072.99	994,256,165.91
其他业务	6,394,596.20	324,114.25	4,976,933.67	324,914.05
合计	2,206,706,222.63	1,002,478,153.62	2,039,817,006.66	994,581,079.96

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		175,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-11,584,896.52	-13,703,446.96
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,624,850.99	48,385,400.00
结构性存款产品收益	15,328,938.99	
合计	9,368,893.46	209,681,953.04

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用□不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-533,860.33	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	117,507,545.54	
委托他人投资或管理资产的损益	15,328,938.99	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	271,790,280.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-72,618,104.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-46,387,207.73	
减：所得税影响额	31,803,174.41	
少数股东权益影响额	2,520,699.10	
合计	250,763,719.75	--

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

√适用□不适用

项目	涉及金额（元）	原因
应对美国实体清单支出	-46,387,207.73	受美国实体清单事件影响，公司积极应对并作出调整，相关支出 符合非经常性损益标准。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.24%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.06%	0	0

第十二节 备查文件目录

一、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
三、载有董事长签名的2020年半年度报告文本原件