



攸亮科技

NEEQ: 873776

重庆攸亮科技股份有限公司



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



2016年9月，攸亮科技首次被重庆市科技局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局等部门认定为高新技术企业。2022年11月28日，攸亮科技成功通过高新技术企业复核。



2022年6月1日，攸亮科技被重庆市经济和信息化委员会认定为“重庆市‘专精特新’企业”。2022年7月25日，公司入选2022年国家专精特新“小巨人”企业培育奖励拟支持企业名单。



2022年度，公司获得3项发明专利，9项实用新型专利，1项外观设计专利，分别是：

“一种基于车对位的车位管理方法”	(专利号：ZL202111062109.4)
“交通信号灯壳体快速装配铰链结构”	(专利号：ZL202010845558.5)
“交通信号灯壳体快速装配锁紧结构”	(专利号：ZL202010844499.X)
“信号灯叶片结构”	(专利号：ZL202122682682.7)
“基于RS485通信的多路转一路的数据路由装置”	(专利号：ZL202122646788.1)
“交通信号灯快速安装装置”	(专利号：ZL202122668798.5)
“内置盲人过街提示器信号灯结构”	(专利号：ZL202122682657.9)
“一种信号灯帽檐快速安装装置”	(专利号：ZL202122691459.9)
“雾天公路行车安全诱导装置”	(专利号：ZL202122891720.X)
一种交通信号指示装置和指示系统	(专利号：ZL202122894709.9)
“一种交通信号指示装置和指示系统”	(专利号：ZL202122894709.9)
“一种倒计时交通灯坏点检测装置”	(专利号：ZL202122691982.1)
“道路轮廓指示灯”	(专利号：ZL202130715340.3)

截止报告披露日，公司累计获得有效专利32项，其中发明专利7项，外观专利13项，实用新型12项。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况.....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件.....	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	111

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人汪然、主管会计工作负责人潘用贵及会计机构负责人（会计主管人员）潘用贵保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人控制不当风险	公司股东汪然及其一致行动人戴高直接持有公司 77.25%股份，两人为公司共同实际控制人，能够对公司的经营管理和决策产生重大影响。若两人利用其实际控制地位和相关管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则可能损害公司或其他股东的利益，公司面临实际控制人控制不当的风险。
公司治理风险	随着公司经营规模进一步扩大，对公司生产管理、质量控制、财务管理、营销管理以及资源整合等方面提出了更高的要求。如果公司管理层素质及管理水平未能适应公司规模迅速扩张的需要，管理制度、组织模式不能随着公司规模扩大而及时进行调整和完善，将影响公司的应变能力和发展活力，进而削弱公司的市场竞争力。
销售区域集中的风险	公司目前业务主要集中于重庆市，报告期来自重庆地区的营业收入为 83,923,287.01 元，占营业收入的比重分别为 83.61%。若未来重庆地区市场需求下降，将对公司生产经营产生不利影响。
应收账款发生坏账风险	公司截止报告期末应收账款账面价值 60,753,996.71 元，占期末总资产的比例为 29.49%。公司客户主要为政府机关、事业单位、

	国有企业，客户实力较强，资信情况良好，发生坏账的风险较低，但由于公司应收账款账面价值较高，如果宏观经济形势、行业发展环境等发生重大不利变化，公司不能及时收回应收款项，将对公司的营运能力和经营业绩产生不利影响。
存货余额较高的风险	公司截止报告期末存货账面价值为 46,718,575.19 元，占期末总资产 22.67%。公司存货主要由原材料、在产品、库存商品、发出商品及合同履约成本构成，若公司存货不能顺利实现销售收入，将占用公司大量流动资金，并可能导致存货跌价风险，从而给公司经营带来较大经营风险。
技术人员流失风险	公司作为智能交通系统解决方案提供商，技术研发团队对于公司产品和服务保持技术竞争优势具有至关重要的作用，是公司保持市场竞争力的重要因素之一。当前，智能交通行业竞争激烈，经验丰富的技术人才短缺；同时，随着公司业务规模扩大，技术人员的需求将逐步增加，如果不能及时聘任适岗的技术人员，公司将面临技术人员短缺进而影响业务增长的风险。
技术更新风险	智能交通产业发展迅速，技术与服务不断向智能化、复杂化发展，公司不可避免地面临着技术更新风险。随着技术的不断进步和客户要求的进一步提高，若公司由于技术更新能力不足等因素导致不能及时满足客户的需求，将对公司的竞争力产生不利影响。
知识产权保护的风险	公司前期投入大量的人力、财力、物力进行产品及技术研发，若公司研发成果不能及时申请专利等形成知识产权保护体系，则技术及知识产权存在被第三方授权专利而限制使用的风险，从而对公司经营发展产生不利影响。
税收优惠政策变化风险	报告期内，公司智能交通设备销售业务中的嵌入式软件销售额在按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策；公司于 2022 年 11 月 28 日获得重庆市科学技术局等部门联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202251102445），有效期三年，公司享受企业所得税优惠税率 15%的政策；公司子公司易博数字属于西部地区的鼓励类产业企业，享受减按 15%的税率征收企业所得税。公司享受的税收优惠符合国家政策的规定，但如果国家相关税收优惠政策发生变化，或者因公司自身原因无法继续享受税收优惠，将会对公司的经营业绩产生较大影响。
产业政策变化风险	智慧交通行业为国家政策鼓励产业，其发展与宏观经济政策息息相关。国家已投入大量的经费用于推动交通领域智能化水平的提高，并出台了一系列鼓励行业发展的政策。但若出现政府投资策略调整，可能造成订单、合同数量减少，从而对公司经营业绩产生不利影响。
收入季节性波动的风险	公司所属智能交通行业的终端客户主要为公安局、交巡警大队、人民政府、市政部门等，上述单位通常在年初制定计划，进行招标及合同签订，经过产品或服务的提供、项目初验、项目终验、政府审计等流程，最终验收时间一般集中在下半年，因此相关业务收入的确认通常下半年会高于上半年。上述情况可能

	导致公司营业收入出现季节性波动，进而给公司财务和生产经营带来一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、攸亮科技	指	重庆攸亮科技股份有限公司，系由重庆攸亮科技有限公司于 2015 年 12 月 30 日整体变更成立的股份有限公司
易博数字	指	重庆市易博数字技术有限公司，系公司全资子公司
易博交通	指	重庆易博交通控制设备有限公司，系公司全资子公司
四川攸亮	指	四川攸亮科技有限公司，系公司控股子公司
重庆员途	指	重庆员途企业管理合伙企业（有限合伙），系公司股东
企技核展	指	重庆企技核展企业管理合伙企业（有限合伙），系公司股东
公司章程	指	重庆攸亮科技股份有限公司章程
公开转让说明书	指	重庆攸亮科技股份有限公司公开转让说明书
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元
主办券商、华安证券	指	华安证券股份有限公司
智慧交通	指	智慧交通是在智能交通的基础上，在交通领域中充分运用物联网、云计算、互联网、人工智能、自动控制、移动互联网等技术，通过高新技术汇集交通信息，对交通管理、交通运输、公众出行等交通领域全方面以及交通建设管理全过程进行管控支撑，使交通系统在区域、城市甚至更大的时空范围具备感知、互联、分析、预测、控制等能力，以充分保障交通安全、发挥交通基础设施效能、提升交通系统运行效率和管理水平，为通畅的公众出行和可持续的经济发展服务。
物联网	指	Things（物联网），即通过信息传感设备，按约定的协议，把任何物品与互联网相连接，进行信息交换和通信，以实现智能化识别、定位、跟踪、监控和管理的一种网络
云计算	指	一种通过网络将可伸缩、弹性的共享物理和虚拟资源

		池以按需自服务的方式供应和管理的模式
--	--	--------------------

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆攸亮科技股份有限公司
证券简称	攸亮科技
证券代码	873776
法定代表人	汪然

二、 联系方式

董事会秘书	周小川
联系地址	重庆市南岸区牡丹路 2 号
电话	023-62903769
传真	023-62903769
电子邮箱	xyzzhouxiaochuan@163.com
公司网址	www.cqulit.com
办公地址	重庆市南岸区牡丹路 2 号
邮政编码	400067
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 12 月 21 日
挂牌时间	2022 年 7 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-环保、社会公共服务及其他专用设备制造-交通安全、管制及类似专用设备制造
主要业务	智能交通设备销售、智能交通系统集成、智能交通运营维护服务、智能交通软件销售
主要产品与服务项目	许可项目：货物进出口，技术进出口，各类工程建设活动（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准） 一般项目：计算机软硬件开发、系统集成、计算机网络工程及计算机销售；开发、制造、安装、销售、租赁电子产品（不含危险化学品）、智能交通控制设备、社会公共安全设备及器材、电子显示屏、照明灯饰、金融机具、汽车电子设备、通讯设备（不含地面卫星接收和发射设备）；设计、安装施工道路交通设施、设备、红绿灯监控设施；数字技术及软件开发、销售、技术咨询服

	务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	18,900,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（汪然/戴高）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（汪然/戴高），一致行动人为（汪然/戴高）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91500108059858095X	否
注册地址	重庆市南岸区牡丹路 2 号	否
注册资本	18,900,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华安证券			
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路 198 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	华安证券			
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	唐松柏	徐洪荣		
	3 年	3 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层			

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

1、2023 年 4 月 17 日，公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配暨资本公积、未分配利润转增股本的议案》，公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本 18,900,000 股为基数转增股本，以未分配利润转增股本，每 10 股转增 7.2445 股，以资本公积向全体股东每 10 股转增 2.7555 股；向全体股东按每 10 股派发现金股利 30.00 元（含税）。

2、截止本报告出具日，除存在上述资产负债表日后披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	100,371,887.03	92,063,143.56	9.03%
毛利率%	39.37%	49.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,497,557.84	19,715,252.91	-21.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,015,335.88	19,114,745.32	-31.91%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.94%	17.58%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.03%	17.04%	-
基本每股收益	0.82	1.04	21.15%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	206,041,412.05	168,124,855.25	22.55%
负债总计	68,290,299.07	45,637,939.52	49.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	137,512,780.81	122,015,222.97	12.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.29	6.46	12.92%
资产负债率%（母公司）	41.60%	44.62%	-
资产负债率%（合并）	33.14%	27.15%	-
流动比率	2.68	3.19	-
利息保障倍数	0	0	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,145,884.57	4,903,494.66	106.91%
应收账款周转率	1.63	1.81	-
存货周转率	1.52	1.65	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	22.55%	22.08%	—
营业收入增长率%	9.03%	13.24%	—
净利润增长率%	-22.41%	9.84%	—

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	18,900,000	18,900,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	8,505.00
计入当期损益的政府补助	1,533,020.14
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,305,660.69
债务重组损益	-58,800
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	65,880.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26,390.64
非经常性损益合计	2,880,656.47
所得税影响数	398,434.51
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,482,221.96

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司作为智慧交通整体解决方案提供商，专注于城市智慧交通行业的发展与创新，集智慧交通方案设计、软件开发、硬件设计及制造、施工安装与运营维护为一体的国家高新技术企业，主要以市场需求为导向，结合公司研发方向及业务范围，为客户提供智能交通控制系统所需的硬件设备、系统集成服务、运营维护服务及软件产品。

(一) 盈利模式

公司依托在智慧交通领域深厚的项目经验和技術优势，承接各地政府机构、交通管理部门对智能化、数字化交通系统的需求，向客户提供智能交通设备研发销售、系统集成与解决方案设计实施、运营维护服务及软件研发销售，满足客户需求，从而实现收入和盈利。

(二) 研发模式

公司根据所在行业和领域的发展方向并结合客户应用需求开展研发工作，确保开发的产品可满足客户的大部分应用需求。对于部分客户的差异化需求，公司组织研发团队进行专项开发，在现有研发平台的基础上增加相应功能模块，在满足客户应用需求的同时，作为公司技术储备或形成公司的知识产权。此外，公司将根据技术发展、行业需求等及时进行软硬件产品的迭代升级，持续丰富公司产品种类与产品功能。

(三) 采购模式

公司采购类别主要为材料采购和劳务采购。

材料采购采用“按需采购与适量备货相结合”的模式，通过外购标准件和定制化采购完成，物资类采购主要包括：

- 1、一般材料采购：主要为产品所需的电子元器件、五金零部件、结构件、线材、包材等；
- 2、定制件采购：公司自行设计图纸后委托厂家进行定制化生产，主要包括交通信号控制机机箱、灯架、帽沿等；
- 3、产品采购：公司外购成品用于智能交通系统，主要包括摄像机、车检器、服务器、存储设备等。

同时，公司根据业务开展情况采购劳务服务，主要劳务内容包括现场勘测、设备安装拆卸、杆件安装等；公司项目管理人员负责现场管理、技术指导及质量控制，公司劳务外包不涉及公司产品和服务中的核心工序及内容。

(四) 生产模式

公司采用“以销定产”并根据市场情况适当备货的生产模式，即公司主要根据订单并结合市场需求及销售预测，制定生产计划，适当备货并组织生产。

公司主要负责项目总体方案设计、软件平台研发、核心设备的采购、生产和组装以及施工质量监督，将低附加值、劳动力密集型的环节如施工、安装过程的劳务作业以及部分零部件的生产委托外部单位完成，不涉及关键工序或关键技术。

（五）销售模式

公司销售采用直销模式，通过直接销售订单及招投标方式承接业务。

1、在直接销售订单模式下，公司通过多种途径了解市场上的需求信息，向客户推广公司产品，以此获得客户订单；同时，公司在重庆地区深耕多年，在重庆地区具有较强的市场影响力，部分客户因为公司品牌效应主动联系公司开展合作。直接销售订单模式下，主要客户为交通项目工程商、系统集成服务商。

2、在招投标模式下，主要通过公开招标、竞争性谈判磋商等方式获取项目。招投标模式下，面向的主要客户主要为各地政府机构、公安部门、交通管理部门等政府部门以及铁路集团等国有企业，公司主要向其提供系统集成服务，包含整体方案设计、软件及系统开发设计、硬件采购与生产、安装与调试等内容。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
“科技型中小企业”认定	☒ 是
其他与创新属性相关的认定情况	2022年7月25日，公司入选2022年国家专精特新“小巨人”企业培育奖励拟支持企业名单。
详细情况	根据重庆市经济和信息化委员会《关于2022年国家专精特新“小巨人”企业培育奖励拟支持企业名单的公示》，公司2022年7月25日，入选2022年国家专精特新“小巨人”企业培育奖励拟支持企业名单。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	12,995,130.04	6.31%	7,389,436.54	4.40%	75.86%
应收票据	2,221,051.68	1.08%	1,268,399.00	0.75%	75.11%
应收账款	60,753,996.71	29.49%	47,179,483.88	28.06%	28.77%
存货	46,718,575.19	22.67%	33,296,128.61	19.80%	40.31%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	21,080,583.41	10.23%	22,704,833.09	13.50%	-7.15%
在建工程					
无形资产	1,749,386.12	0.85%	1,795,422.56	1.07%	-2.56%
商誉					
短期借款					
长期借款					
交易性金融资产	46,410,000.00	22.52%	41,950,000.00	20.36%	10.63%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金 2022 年末较 2021 年末上升 75.86%，主要系公司经营活动产生的现金流量净额较好所致；
- 2、应收票据 2022 年末较 2021 年末增长 75.11%，主要系 2022 年 12 月收到较多应收票据尚未背书转让所致；
- 3、应收账款 2022 年末较 2021 年末增长 28.77%，主要系公司营业收入增长，以及集成类项目的占比增加，集成类项目的回款相对较慢所致；
- 4、存货 2022 年末较 2021 年末增长 40.31%，主要系部分系统集成项目不能正常完工验收，合同履行成本增幅较大所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	变动比例%
----	----	------	-------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	100,371,887.03	-	92,063,143.56	-	
营业成本	60,852,120.81	60.63%	46,136,898.80	50.11%	31.89%
毛利率	39.37%	-	49.89%	-	-
销售费用	4,547,717.05	4.53%	5,754,505.77	6.25%	-20.97%
管理费用	11,560,321.38	11.52%	9,420,236.69	10.23%	22.72%
研发费用	8,732,394.16	8.70%	9,635,574.55	10.47%	-9.37%
财务费用	-10,430.01	-0.01%	17,029.86	0.02%	-161.25%
信用减值损失	-623,306.80	-0.62%	-979,164.71	-1.06%	-36.34%
资产减值损失	89,443.74	0.09%	66,596.54	0.07%	34.31%
其他收益	2,088,791.51	2.08%	1,637,284.50	1.78%	27.58%
投资收益	1,246,860.69	1.24%	478,272.98	0.52%	160.70%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	8,505.00	0.01%	-42,725.75	-4.64%	-119.91%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	16,584,994.98	16.52%	21,447,894.50	23.30%	-22.67%
营业外收入	26,390.64	0.03%	51,750.39	0.06%	-49.00%
营业外支出	0	0%	15.21	0.00002%	-100.00%
净利润	15,264,197.25	15.21%	19,673,251.16	21.37%	-22.41%

项目重大变动原因:

- 1、营业成本 2022 年度较 2021 年末增长 31.89%，主要系营业收入上升以及系统集成类业务占比提升所致；
- 2、销售费用 2022 年末较 2021 年度下降 20.97%，主要系疫情期间工资薪酬、差旅费及市场推广费均不同程度下降；
- 3、管理费用 2022 年度较 2021 年度增加 22.72%，主要系 2022 年公司因挂牌新三板导致中介机构费的大幅增长；
- 4、信用减值损失 2022 年度较 2021 年度减少了 36.34%，主要系公司加大了贷款的催收力度，长账龄应收款减少所致；
- 5、投资收益 2022 年度较 2021 年度增长 160.70%，主要系 2022 年公司理财产品大部分到期，致投资收益大幅增加；
- 6、其他收益 2022 年度较 2021 年度增长 27.58%，主要系政府补助增长所致；
- 7、营业利润 2022 年度较 2021 年度下降 22.67%，主要系毛利率下滑及管理费用上升所致；
- 8、净利润 2022 年度较 2021 年度下降 22.41%，主要系营业利润下滑所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	100,328,698.03	92,014,894.55	9.04%
其他业务收入	43,189.00	48,249.01	-10.49%
主营业务成本	60,852,120.81	46,136,898.80	31.89%

其他业务成本	0	0	0%
--------	---	---	----

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
智能交通设备销售	54,602,916.88	32,712,221.39	40.09%	-5.84%	22.25%	-13.77%
智能交通系统集成	34,474,008.22	22,595,568.93	34.46%	57.26%	67.93%	-4.16%
智能交通运营维护服务	10,880,091.50	5,544,330.49	49.04%	-7.36%	-6.39%	-0.53%
智能交通软件销售	371,681.43	0	100.00%	3.99%		
其他业务收入	43,189.00	0	100.00%	-10.49%		

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、智能交通设备销售营业成本 2022 年度较 2021 年度增长 22.25%，主要系公司设备销售的产品结构的变化、加之材料价格上涨；
- 2、智能交通系统集成营业收入 2022 年度较 2021 年度增长 34.46%，主要系公司系统集成业务市场开拓良好；智能交通系统集成营业成本上升 67.93%，主要系收入上升以及毛利率下滑所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	重庆经济技术开发区建设服务中心	15,571,154.00	15.51%	否
2	重庆市公安局沙坪坝区分局	7,207,161.93	7.18%	否
3	重庆渝信路桥发展有限公司	5,056,474.88	5.04%	否
4	重庆市交通运输综合行政执法总队	3,863,332.74	3.85%	否
5	深圳市公安局交通警察局	3,692,974.10	3.68%	否
合计		35,391,097.65	35.26%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
----	-----	------	---------	----------

1	杭州海康威视科技有限公司	7,348,098.23	10.83%	否
2	重庆南泰交通设施有限公司	5,263,175.42	7.76%	否
3	重庆祥明仪表机箱有限公司	2,737,317.04	4.04%	否
4	重庆市永兰市政设施有限公司	2,251,564.60	3.32%	否
5	重庆京东方智慧科技有限公司	1,858,407.08	2.74%	否
合计		19,458,562.37	28.69%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,145,884.57	4,903,494.66	106.91%
投资活动产生的现金流量净额	-4,540,191.07	58,088.10	-7,916.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,054,865.62	-3,696,318.46	-17.35%

现金流量分析：

- 1、投资活动活动产生的现金流量金额变动主要为本期购买的银行理财较多。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额同比下降主要为公司本年开具银行汇票较往年少，存入保证金相应减少。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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	净利润
重庆市易博数字技术有限公司	控股子公司	交通设备生产制造	10,000,000.00	66,357,323.40	30,317,323.55	21,641,661.68	1,246,449.36
重庆易博交通控制设备有限公司	控股子公司	交通设备销售和集成服务	5,000,000.00	20,663,036.52	11,056,794.91	1,319,789.31	1,045,628.89
四川攸亮科技有限公司	控股子公司	交通设备销售	1,000,000.00	1,673,775.79	1,673,775.79	296,595.45	-476,246.10

司		和集成服务					
---	--	-------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2. 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	46,410,000.00	0.00	不存在
合计	-	46,410,000.00	0.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长。综述，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,000,000	860,000

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2022年5月18日		挂牌	关联交易事项	承诺减少并规范关联交易事项	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年5月18日		挂牌	关联交易事项	承诺减少并规范关联交易事项	正在履行中
董监高	2022年5月18日		挂牌	关联交易事项	承诺减少并规范关联交易事项	正在履行中
其他股东	2022年5月18日		挂牌	关联交易事项	承诺减少并规范关联交易事项	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年5月18日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022年5月18日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022年5月18日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金资产	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年5月18日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金资产	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年5月18日		挂牌	限售承诺	承诺遵守限售承诺	正在履行中
董监高	2022年5月18日		挂牌	竞业禁止事项	不存在违反关于竞业禁止的法律规定的情形,不存在竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷。	正在履行中
其他	2022年5月18日		挂牌	其他承诺	公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形,不存在违规的重大投资情形,不存在违规的委托理财情形,不存在与关联方进行违规关联交易的情形。	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因,导致承诺无法履行或无法按期履行的,承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外,承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的,承诺人是否未充分披露原	不涉及	不涉及

因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序		
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

一、关联交易事项

1、申请挂牌公司。

我司将严格遵守国家有关法律及《公司章程》《关联交易管理制度》等公司管理规章制度，在公平合理和正常商业交易的情况下进行关联交易，将不会要求或接受相关关联方给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。自本承诺函签署日，我司将避免与关联方发生不必要的关联交易。如本承诺函被证明不真实或未被遵守，我司将要求相关关联方赔偿因此产生的直接和间接损失。我司不向关联方输送不当利益。

2、控股股东、实际控制人、其他股东、董事、监事、高级管理人员

截至本承诺函出具之日，除已公开披露的关联交易以外，本人/本企业及本人/本企业关联方与攸亮科技在报告期内不存在其他任何按照法律规定和中国证监会、股转公司的有关规定应披露而未披露的关联交易。本人/本企业承诺不利用自身的地位及影响谋求攸亮科技及其控制的其他企业在业务合作等方面给予本人/本企业及本人/本企业关联方优于市场第三方的权利；不利用自身的地位及影响谋求本人/本企业及本人/本企业关联方与攸亮科技及其控制的其他企业达成交易的优先权利。本人/本企业将严格按照《公司法》《证券法》等有关法律法规和《公司章程》《关联交易管理制度》等相关制度的规定，杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为，不要求公司为本人/本企业及本人/本企业关联方提供任何形式的违法违规担保。在本人/本企业作为攸亮科技控股股东/实际控制人/股东/董事/监事/高级管理人员期间，本人/本企业及本人/本企业关联方将尽量避免、减少与攸亮科技发生关联交易。如因客观情况导致必要的关联交易的，本人/本企业及本人/本企业关联方将严格遵守按照公平、公允、合理、通常的商业准则，交易价格按市场公认的合理价格确定，不以低于或高于市场价格的条件与攸亮科技及其控制的其他企业进行交易，亦不利用关联交易从事任何损害任何攸亮科技利益的行为，履行合法程序，及时进行信息披露，保证不通过关联交易损害攸亮科技及其他股东的合法权益。

二、同业竞争事项

1、控股股东、实际控制人本人从未发生与公司同业竞争的行为，与公司不存在同业竞争情形；为避免将来与公司产生同业竞争，本人承诺，本人将依法采取有效措施，并尽力促使本人控制的除公司及其控股子公司以外的其他企业依法采取有效措施，不直接或间接从事或参与任何与公司及其控股子公司的主营业务构成或可能构成实质竞争的业务或活动。若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

2、董事、监事、高级管理人员本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

三、资金占用事项

严格遵守有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求及规定，确保不以任何方式（包括但不限于借款、代偿债务、代垫款项等）占用或转移公司的资产和资源。本人将促使直接或间接控制的其他经济实体遵守上述承诺。如本人或本人控制的其他经济实体违反上述承诺，导致公司或其股东的权益受到损害，本人依法承担相应的赔偿责任。

四、限售承诺事项

公司股票在全国中小企业股份转让系统（以下简称“新三板”）挂牌之后，本人转让公司股份安排如下：

1、自公司股票在新三板挂牌之日起至公司股票在新三板挂牌满一年之日，本人转让公司股份数量不超过公司股票在新三板挂牌之前本人所持有公司股份的三分之一；

2、自公司股票在新三板挂牌之日起至公司股票在新三板挂牌满二年之日，本人转让公司股份数量不超过公司股票在新三板挂牌之前本人所持有公司股份的三分之二。

3、在本人担任公司董事、监事、高级管理人员期间每年转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五，若本人作为公司董事、监事、高级管理人员离职或辞去公司董事、监事、高级管理人员职务的，则离职或辞去职务后半年内，不转让本人所持有的公司股份。

五、竞业禁止事项

本人不存在违反关于竞业禁止的法律规定的情形，不存在竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷。本人不存在与原任职单位之间关于知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷，没有将之前任职单位的商业秘密带入公司。如因竞业禁止事宜与原任职单位产生纠纷而给公司造成损失的，本人将作出全面、及时和足额的赔偿。

六、其他事项

公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，不存在违规的重大投资情形，不存在违规的委托理财情形，不存在与关联方进行违规关联交易的情形。上述事项履行了相关决策程序，符合法律法规和公司章程的相关规定，未给公司造成经济损失，未损害中小股东的利益。本人承诺公司今后对外担保、对外投资、委托理财、关联交易等重大事项均严格依照公司章程、三会议事规则及相关管理制度规定的审批权限，履行决策程序，并且严格执行决议的相关内容。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
厂房	固定资产	抵押	5,763,927.23	2.80%	向银行抵押，用于开具银行承兑汇票
其他货币资金	流动资产	其他	7,759,700.25	3.77%	向银行申请开具银行承兑汇票、保函所存入的保证金
总计	-	-	13,523,627.48	6.56%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限对公司经营无重大影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初	本期变动	期末
------	----	------	----

		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	7,950,000	42.06%	0	7,950,000	42.06%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,950,000	57.94%	0	10,950,000	57.94%
	其中：控股股东、实际控制人	10,950,000	57.94%	0	10,950,000	57.94%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		18,900,000	-	0	18,900,000	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	汪然	8,400,000	0	8,400,000	44.45%	6,300,000	2,100,000	0	0
2	戴高	6,200,000	0	6,200,000	32.80%	4,650,000	1,550,000	0	0
3	薛平	2,900,000	0	2,900,000	15.34%	0	2,900,000	0	0
4	重庆 员途	800,000	0	800,000	4.23%	0	800,000	0	0
5	企技 核展	600,000	0	600,000	3.18%	0	600,000	0	0
合计		18,900,000	0	18,900,000	100%	10,950,000	7,950,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：股东汪然与戴高为一致行动人；股东汪然与重庆员途的有限合伙人汪睿为兄弟关系。									

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内控股股东未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	30	7.2445	2.7555

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
汪然	董事长	男	否	1970 年 7 月	2022 年 4 月 15 日	2025 年 4 月 14 日
戴高	董事、总经理	男	否	1966 年 3 月	2022 年 4 月 15 日	2025 年 4 月 14 日
汪睿	董事	男	否	1968 年 2 月	2022 年 4 月 15 日	2025 年 4 月 14 日
徐盛	董事	男	否	1987 年 8 月	2022 年 4 月 15 日	2025 年 4 月 14 日
周小川	董事、董事会秘书	男	否	1985 年 4 月	2022 年 4 月 15 日	2025 年 4 月 14 日
刘伯华	监事会主席	男	否	1984 年 2 月	2022 年 4 月 15 日	2025 年 4 月 14 日
肖凯	监事	男	否	1978 年 9 月	2022 年 4 月 15 日	2025 年 4 月 14 日
罗玉春	职工代表监事	男	否	1981 年 10 月	2022 年 4 月 15 日	2025 年 4 月 14 日
潘用贵	财务负责人	男	否	1974 年 11 月	2022 年 4 月 15 日	2025 年 4 月 14 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

汪然与戴高为一致行动人，汪然与汪睿是兄弟关系，除此之外，其余董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

关键岗位变动情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六	否	

条规定的情形		
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人潘用贵专业从事会计工作 20 余年，具有丰富的行业经验及专业技术水平。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

（六） 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	41	8	3	46
生产人员	76	13	1	87
销售人员	19	3	1	21
技术人员	62	5	7	60
员工总计	198	29	12	214

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4

本科	130	131
专科	30	38
专科以下	34	41
员工总计	198	214

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

公司薪酬制度设计按照公司经营理念和管理模式，遵照国家有关人事法规、政策制定，并与企业发展相适应。（1）根据各岗位人员工作内容、工作量计算，遵循“按劳分配、效率优先、注重公平及可持续发展”的分配原则，通过有效的激励机制来提升员工的绩效，强调正向激励，以调动全体业务人员的积极性和创造性，增强公司自身改革和创新的动力；（2）社会保险：公司根据国家规定为员工办理社会保险。

2、培训计划

为提高员工素质，满足公司发展和员工自身需求，公司每年根据员工实际情况和岗位技能要求，按计划多层次、多形式的开展员工培训，一般分为内部培训和外部培训；内部培训指公司内部人员可以独立完成的各种培训，包括新员工培训、任职能力培训、企业文化培训、管理者能力培训、员工技能、素质、职务特别培训等；外部培训主要是利用外部资源来完成的培训，对于关键的技术或管理岗位，有针对性的去学习、交流等。通过培训，全面提升员工综合素质和能力，提升员工和部门工作效率，持续提升团队凝聚力。

3、报告期内公司无需承担费用的离退休职工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	□是 √否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。

公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，2022 年形成并完善包括《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《投资者关系管理制度》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》《董事会秘书工作制度》《总经理工作细则》《利润分配管理制度》《承诺管理制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营管理，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。2022 年度公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场等情形。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照相关法律法规及《公司章程》等规范运作，并持续完善投资者保护机制。公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展战略需求。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司依公司章程规定召开“三会”会议，并按规定履行信息披露义务，公司股东、董事、监事、高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，履行相关权利义务，确保每次会议程序合法、内容有效。报告期内，公司重要的关联交易、担保等事项的决策和执行能按照相关治理制度的要求，履行规定程序，保证公司及公司股东的合法权益不受侵害。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

报告期内，公司对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则，公司于 2022 年 3 月 30 日召开第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于制定公司章程的议案》，并于 2022 年 4 月 15 日经 2022 年第一次临时股东大会审议通过。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	6	4

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求；决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信的履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务。由于公司的发展稳定有序，监事会在报告期内未发现公司存在风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来,严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范运作,建立健全了公司治理结构,公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立情况

公司的经营范围为“许可项目:货物进出口,技术进出口,各类工程建设活动(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准);一般项目:计算机软硬件开发、系统集成、计算机网络工程及计算机销售;开发、制造、安装、销售、租赁电子产品(不含危险化学品)、智能交通控制设备、社会公共安全设备及器材、电子显示屏、照明灯饰、金融机具、汽车电子设备、通讯设备(不含地面卫星接收和发射设备);设计、安装、施工道路交通设施、设备、红绿灯监控设施;数字技术及软件开发、销售、技术咨询服务(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)”。公司实际经营未超出其经营范围。公司产品研发、项目执行等均已形成了书面化的较为齐备的程序制度,具备独立完整的采购、研发、销售、售后服务体系,自主组织经营,不受其他公司干预。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业,与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、资产独立情况

公司拥有独立的与其业务经营有关的业务体系及相关资产,与股东、实际控制人的资产不存在混同的情况;本公司及其子公司对其生产设备、运输设备、办公设备享有独立、完整、合法、有效的所有权,不存在产权纠纷或潜在纠纷。截至报告期末,本公司不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况;亦不存在以本公司资产、权益等为股东及其他关联方的债务提供担保的情况。

3、人员独立情况

公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系及独立的员工队伍。董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生。本公司的总经理、董事会秘书和财务负责人等高级管理人员未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务,未在实际控制人及其控制的其他企业领薪;本公司的财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业兼职。

4、财务独立情况

公司依法制定了财务内部控制制度,设立了独立的财务会计部门,建立了独立完善的财务会计核算体系和财务管理制度以及风险控制等内部管理制度。本公司聘有专门的财务人员,且财务人员未在任何关联单位兼职,能够独立做出财务决策。公司独立在银行开户,并无与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用一个银行账户的情况。公司独立纳税,不存在控股股东、实际控制人干预本公司资金运用的情况。截至报告期末,本公司无资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

5、机构独立情况

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求,设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构,并设有相应的办公机构和实施部门,各职能部门分工协作,形成独立的运营主体,不受控股股东、实际控制人的干预,与控股股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开,不存在混合经营的情形。

综上,公司业务、资产、人员、财务、机构独立,具有面向市场的自主经营能力和独立的服务体系。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
----	-----

挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。公司根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规及其他规范性文件，于 2023 年 4 月 17 日召开的第三届董事会第六次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	XYZH/2023CDAA5B0065			
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层			
审计报告日期	2023 年 4 月 17 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	唐松柏	徐洪荣		
	3 年	3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬	20 万元			

审计报告

XYZH/2023CDAA5B0065

重庆攸亮科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆攸亮科技股份有限公司（以下简称攸亮科技）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了攸亮科技 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于攸亮科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、

适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督攸亮科技的财务报告过程。

四、其他信息

攸亮科技管理层对其他信息负责。其他信息包括攸亮科技 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：唐松柏

中国注册会计师：徐洪荣

中国 北京

二〇二三年四月十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	12,995,130.04	7,389,436.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	46,410,000.00	41,950,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	2,221,051.68	1,268,399.00

应收账款	六、4	60,753,996.71	47,179,483.88
应收款项融资	六、5		300,000.00
预付款项	六、6	7,755,691.85	6,370,483.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	3,507,915.57	3,984,483.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	46,718,575.19	33,296,128.61
合同资产	六、9	252,618.76	599,793.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		180,614,979.80	142,338,208.73
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	21,080,583.41	22,704,833.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	1,749,386.12	1,795,422.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	1,210,660.69	1,028,618.73
其他非流动资产	六、13	1,385,802.03	257,772.14
非流动资产合计	六、10	25,426,432.25	25,786,646.52
资产总计		206,041,412.05	168,124,855.25
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据	六、14	1,200,000.00	2,800,000.00
应付账款	六、15	22,574,122.51	16,357,968.58
预收款项			
合同负债	六、16	29,477,709.13	15,179,080.80
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	六、17	4,600,748.47	3,505,025.06
应交税费	六、18	7,720,010.19	5,737,553.58
其他应付款	六、19	1,338,716.56	330,936.63
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、20	533,992.21	732,374.87
流动负债合计		67,445,299.07	44,642,939.52
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、21	845,000.00	995,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		845,000.00	995,000.00
负债合计		68,290,299.07	45,637,939.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	18,900,000.00	18,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	5,208,000.00	5,208,000.00
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	六、24	9,450,000.00	5,909,078.79
一般风险准备			
未分配利润	六、25	103,954,780.81	91,998,144.18
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		137,512,780.81	122,015,222.97
少数股东权益		238,332.17	471,692.76
所有者权益（或股东权益）合计		137,751,112.98	122,486,915.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		206,041,412.05	168,124,855.25

法定代表人：汪然主管会计工作负责人：潘用贵会计机构负责人：潘用贵

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		11,224,008.63	6,378,758.94
交易性金融资产		36,910,000.00	33,550,000.00
衍生金融资产			
应收票据		2,221,051.68	1,268,399.00
应收账款	十七、1	57,243,541.46	40,323,173.72
应收款项融资			300,000.00
预付款项		6,504,484.78	4,969,438.92
其他应收款	十七、2	36,324,177.16	3,599,521.86
其中：应收利息			
应收股利		33,000,000.00	
买入返售金融资产			
存货		34,275,592.00	21,642,186.42
合同资产		252,618.76	519,144.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		184,955,474.47	112,550,622.87
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	31,631,341.26	31,631,341.26
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		2,035,172.36	2,568,755.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		770,236.83	528,771.14
其他非流动资产		383,473.21	136,393.45
非流动资产合计		34,820,223.66	34,865,261.25
资产总计		219,775,698.13	147,415,884.12
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,200,000.00	2,800,000.00
应付账款		48,152,249.81	38,702,548.40
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,169,605.45	3,218,900.00
应交税费		5,997,744.43	4,078,291.63
其他应付款		2,453,195.98	2,375,343.47
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		28,975,387.00	14,015,290.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		468,690.34	585,712.63
流动负债合计		91,416,873.01	65,776,086.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		91,416,873.01	65,776,086.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本		18,900,000.00	18,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,945,668.18	18,945,668.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,450,000.00	5,909,078.79
一般风险准备			
未分配利润		81,063,156.94	37,885,050.46
所有者权益（或股东权益）合计		128,358,825.12	81,639,797.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		219,775,698.13	147,415,884.12

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		100,371,887.03	92,063,143.56
其中：营业收入	六、26	100,371,887.03	92,063,143.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		86,597,186.19	71,775,512.62
其中：营业成本	六、26	60,852,120.81	46,136,898.80
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	六、27	915,062.80	811,266.95
销售费用	六、28	4,547,717.05	5,754,505.77
管理费用	六、29	11,560,321.38	9,420,236.69
研发费用	六、30	8,732,394.16	9,635,574.55
财务费用	六、31	-10,430.01	17,029.86

其中：利息费用		6,045.16	
利息收入		42,479.63	17,637.09
加：其他收益	六、32	2,088,791.51	1,637,284.50
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	1,246,860.69	478,272.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-623,306.80	-979,164.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	89,443.74	66,596.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	8,505.00	-42,725.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,584,994.98	21,447,894.50
加：营业外收入	六、37	26,390.64	51,750.39
减：营业外支出	六、38	0	15.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,611,385.62	21,499,629.68
减：所得税费用	六、39	1,347,188.37	1,826,378.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,264,197.25	19,673,251.16
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,264,197.25	19,673,251.16
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-233,360.59	-42,001.75
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,497,557.84	19,715,252.91
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		15,264,197.25	19,673,251.16
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		15,497,557.84	19,715,252.91
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-233,360.59	-42,001.75
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.82	1.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.82	1.04

法定代表人：汪然主管会计工作负责人：潘用贵会计机构负责人：潘用贵

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十七、4	98,625,771.31	86,369,439.63
减：营业成本	十七、4	63,249,790.98	51,453,921.20
税金及附加		564,329.10	415,970.00
销售费用		4,019,703.75	4,390,506.07
管理费用		8,618,873.81	6,118,719.59
研发费用		8,708,472.05	9,509,889.92
财务费用		-25,392.80	5,416.62
其中：利息费用			
利息收入		39,152.85	8,932.07
加：其他收益		1,898,099.20	1,387,524.56
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	33,994,301.99	450,374.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,691,021.18	-821,819.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		81,249.90	66,116.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,772,624.33	15,557,211.68
加：营业外收入		14,390.64	17,802.62
减：营业外支出			14.06

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,787,014.97	15,575,000.24
减：所得税费用		1,067,987.28	912,295.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,719,027.69	14,662,704.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		46,719,027.69	14,662,704.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		46,719,027.69	14,662,704.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		109,363,690.83	101,855,549.79
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		545,400.56	1,414,422.33
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	4,127,455.05	826,326.05
经营活动现金流入小计		114,036,546.44	104,096,298.17
购买商品、接受劳务支付的现金		66,007,419.74	58,060,693.67
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		23,492,916.35	24,519,189.50
支付的各项税费		5,808,114.88	8,864,343.67
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	8,582,210.90	7,748,576.67
经营活动现金流出小计		103,890,661.87	99,192,803.51
经营活动产生的现金流量净额		10,145,884.57	4,903,494.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		105,250,000.00	172,200,000.00
取得投资收益收到的现金		1,305,660.69	478,272.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,000.00	30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		106,580,660.69	172,708,272.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,410,851.76	500,184.88
投资支付的现金		109,710,000.00	172,150,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		111,120,851.76	172,650,184.88
投资活动产生的现金流量净额		-4,540,191.07	58,088.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			

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	六、40	3,054,865.62	3,696,318.46
筹资活动现金流出小计		3,054,865.62	3,696,318.46
筹资活动产生的现金流量净额		-3,054,865.62	-3,696,318.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,550,827.88	1,265,264.30
加：期初现金及现金等价物余额		2,684,601.91	1,419,337.61
六、期末现金及现金等价物余额		5,235,429.79	2,684,601.91

法定代表人：汪然主管会计工作负责人：潘用贵会计机构负责人：潘用贵

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		101,779,159.59	90,275,271.48
收到的税费返还		545,400.56	1,339,137.83
收到其他与经营活动有关的现金		3,104,436.67	117,397.79
经营活动现金流入小计		105,428,996.82	91,731,807.10
购买商品、接受劳务支付的现金		64,851,770.92	57,421,659.97
支付给职工以及为职工支付的现金		20,345,049.25	18,985,931.58
支付的各项税费		4,727,548.07	6,115,512.65
支付其他与经营活动有关的现金		8,138,679.12	6,504,758.84
经营活动现金流出小计		98,063,047.36	89,027,863.04
经营活动产生的现金流量净额		7,365,949.46	2,703,944.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		93,850,000.00	166,000,000.00
取得投资收益收到的现金		994,301.99	450,374.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		94,844,301.99	166,450,374.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		155,001.76	500,184.88
投资支付的现金		97,210,000.00	163,550,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		97,365,001.76	164,050,184.88
投资活动产生的现金流量净额		-2,520,699.77	2,400,189.38
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		3,054,865.62	3,696,318.46
筹资活动现金流出小计		3,054,865.62	3,696,318.46
筹资活动产生的现金流量净额		-3,054,865.62	-3,696,318.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,790,384.07	1,407,814.98
加：期初现金及现金等价物余额		1,673,924.31	266,109.33
六、期末现金及现金等价物余额		3,464,308.38	1,673,924.31

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	18,900,000.00				5,208,000.00				5,909,078.79		91,998,144.18	471,692.76	122,486,915.73
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	18,900,000.00				5,208,000.00				5,909,078.79		91,998,144.18	471,692.76	122,486,915.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,540,921.21		11,956,636.63	-233,360.59	15,264,197.25
（一）综合收益总额											15,497,557.84	-233,360.59	15,264,197.25
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								3,540,921.21		-3,540,921.21			
1. 提取盈余公积								3,540,921.21		-3,540,921.21			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	18,900,000.00				5,208,000.00			9,450,000.00		103,954,780.81	238,332.17	137,751,112.98	

项目	2021 年												
	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
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	18,900,000.00				5,208,000.00				4,442,808.36		73,749,161.70	513,694.51	102,813,664.57
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	18,900,000.00				5,208,000.00				4,442,808.36		73,749,161.70	513,694.51	102,813,664.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,466,270.43		18,248,982.48	-42,001.75	19,673,251.16
（一）综合收益总额											19,715,252.91	-42,001.75	19,673,251.16
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													

(三) 利润分配								1,466,270.43		-1,466,270.43		
1. 提取盈余公积								1,466,270.43		-1,466,270.43		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	18,900,000.00				5,208,000.00			5,909,078.79		91,998,144.18	471,692.76	122,486,915.73

法定代表人：汪然主管会计工作负责人：潘用贵会计机构负责人：潘用贵

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	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	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其 他								
一、上年期末余额	18,900,000.00				18,945,668.18				5,909,078.79		37,885,050.46	81,639,797.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,900,000.00				18,945,668.18				5,909,078.79		37,885,050.46	81,639,797.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,540,921.21		43,178,106.48	46,719,027.69
（一）综合收益总额											46,719,027.69	46,719,027.69
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									3,540,921.21		-3,540,921.21	
1．提取盈余公积									3,540,921.21		-3,540,921.21	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	18,900,000.00				18,945,668.18				9,450,000.00		81,063,156.94	128,358,825.12

项目	2021 年											
	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	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	18,900,000.00	0.00	0.00	0.00	18,945,668.18	0.00	0.00	0.00	4,442,808.36	0.00	24,688,616.57	66,977,093.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,900,000.00	0.00	0.00	0.00	18,945,668.18	0.00	0.00	0.00	4,442,808.36	0.00	24,688,616.57	66,977,093.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,466,270.43		13,196,433.89	14,662,704.32
（一）综合收益总额											14,662,704.32	14,662,704.32
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									1,466,270.43		-1,466,270.43	
1．提取盈余公积									1,466,270.43		-1,466,270.43	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股												

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	18,900,000.00				18,945,668.18				5,909,078.79		37,885,050.46	81,639,797.43

三、 财务报表附注

一、公司的基本情况

重庆攸亮科技股份有限公司（以下简称本公司或公司，包含子公司时统称本集团）前身为重庆攸亮科技有限公司，成立于 2012 年 12 月 21 日，由汪然、戴高、薛伯庚、唐彬共同出资成立。

2015 年 12 月，本公司以截至 2015 年 10 月 31 日公司净资产整体变更为股份有限公司。公司按照审计基准日的账面净资产 3,449.07 万元，按 1.724533:1 的比例折股整体变更为股份有限公司，改制后本公司的注册资本为 2,000 万元，折股后余额 1,449.07 万元计入股份公司的资本公积。

经过一系列股权变动后，截至 2022 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

股东名称	金额	比例%
汪然	8,400,000.00	44.45
戴高	6,200,000.00	32.80
薛平	2,900,000.00	15.34
重庆员途企业管理合伙企业	800,000.00	4.23
重庆企技核展企业管理合伙企业	600,000.00	3.18
合计	18,900,000.00	100.00

本公司统一社会信用代码：91500108059858095X，注册资本（股本）1,890 万元人民币，法定代表人：汪然，公司住所：重庆市南岸区牡丹路 2 号。

本公司属于信息传输、软件和信息技术服务业，经营范围主要包括：许可项目:货物进出口，技术进出口，各类工程建设活动(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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准；一般项目：计算机软硬件开发、系统集成、计算机网络工程及计算机销售；开发、制造、安装、销售、租;赁电子产品(不含危险化学品)、智能交通控制设备、社会公共安全设备及器材、电子显示屏、照明灯饰、金融机具、汽车电子设备、通讯设备（不含地面卫星接收和发射设备）；设计、安装、施工道路交通设施、设备、红绿灯监控设施;数字技术及软件开发、销售、技术咨询服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围如下：

公司名称	简称	级次
重庆攸亮科技股份有限公司	本公司	1
重庆市易博数字技术有限公司	易博数字	2

公司名称	简称	级次
重庆易博交通控制设备有限公司	易博交通	2
四川攸亮科技有限公司	四川攸亮	2

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同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、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而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。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方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、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应

在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本集团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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团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损益，同时冲减商誉。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损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

6. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，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其他综合收益的金融资

产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险

和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1）金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2）金融负债终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终

止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1）本集团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；2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1）如果本集团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集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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集团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义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（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。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和

金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

8. 应收票据、应收账款

应收票据、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收票据、应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团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。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照客户性质或账龄为共同风险特征，对应收票据及应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据、应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据、应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据、应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据、应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按差额借记“信用减值损失”。

本集团预期信用损失的确定方法具体如下：

A、单项计提坏账准备的应收票据、应收账款

单项计提坏账准备的理由	如有证据表明某单项应收票据、应收账款的信用风险较大，则对该应收款项单独计提坏账准备
单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

B、按预期信用风险特征组合计提坏账准备应收票据、应收账款

除单项计提坏账准备的应收账款、应收票据外，按预期信用风险特征的相似性和相关性对应收票据、应收账款进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收票据、应收账款的账龄为预期信用风险特征划分组合
关联方组合	以是否为本集团合并范围内公司为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	先按（A）进行个别认定，个别认定后不存在回收风险的，不计提坏账准备

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本期的前瞻性信息，以应收票据、应收账款的账龄作为预期信用风险特征组合计提坏账准备会计政策如下：

账龄	计提比例（%）
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

9. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本集团将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综

合收益转出，计入当期损益。

本集团以预期信用损失为基础，对以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产计提减值准备并确认信用减值损失。

10. 其他应收款

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

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照客户性质或账龄为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。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“四、8. 应收票据、应收账款”。

11. 存货

本集团将存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资以及合同履约成本等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采一次性摊销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

12. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 8. 应收票据、应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

13. 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负

债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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金融工具确认和计量准则核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的

股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产，单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	3	4.85
2	机器设备	5-10	3	19.4-9.70
3	运输设备	5	3	19.40
4	办公及其他设备	5	3	19.40

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3） 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

无形资产由于无法预见其为本集团带来经济利益期限，因此其使用寿命不确定。在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职

工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是指企业在职工劳动合同到期之前产生，在辞退日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付的补偿款，按无风险折现率折现后计入当期损益。

22. 租赁负债

（1）初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所

采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

24. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

25. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、运维服务收入和系统集成收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团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，本集团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。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

（3）在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团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，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团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或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

（1）本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

（2）本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

（3）本集团已将该商品的实物转移给客户。

（4）本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

（5）客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团收入确认具体政策：

销售商品收入确认：在货物已根据销售合同提交客户，对合同约定需由客户验收的销售合同，在客户验收后确认相关的销售收入；对合同未约定验收的销售合同，在客户收货后确认相关的销售收入。

系统集成收入：本集团已提供系统集成相关服务后，根据合同约定由客户验收的，在客户验收合格后一次性确认收入。

运维服务收入：本集团劳务已经提供，价款已经收到或取得了收款的证据时，在合同约定的服务期内按期平均分摊确认服务收入。

26. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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（1元）计量。

取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

取得的与收益及本集团日常活动相关的政府补助，分以下情况进行会计处理：

（1）用于补偿本集团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。

（2）用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

取得的与收益相关，但与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，若财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以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确认相关借款费用；若财政将贴息资金直接拨付给本集团，则本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

28. 租赁

（1） 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“17.使用权资产”以及“22.租赁负债”。

1) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该

合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资

产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按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

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称解释第 15 号），于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称解释第 16 号）。

执行解释第 15 号和解释第 16 号对本集团财务状况和经营成果不产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本集团本年度无重大会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税收入	13%、9%、6%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%

2. 税收优惠

(1) 所得税优惠政策

根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知（国科发火[2016]32号），公司被重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合认定为国家高新技术企业，复审证书编号为GR202251102445，发证时间2022年11月28日，有效期三年，公司按15%的所得税税率计缴企业所得税。

本公司子公司易博数字主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令第15号）和《（当前国家重点鼓励发展的产业、产品和技术目录（2000年修订）》中规定的产业项目，且主营业务收入占总收入70%以上，根据财政部、国家税务总局、海关总署联合颁发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》【财税（2011）58号】的规定和财政部 税务总局 国家发展改革委发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》【公告2020年第23号】，易博数字2022年度企业所得税减按15%税率征收。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定：“二、对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》【财政部 税务总局公告2021年第12号】规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公司子公司易博交通和四川攸亮2022年度应纳税所得额未超过100万。适用上述税收优惠政策。

(2) 增值税优惠政策

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》财税〔2011〕100号，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品按17%税率（调整后的现行税率13%）征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司适用该税收优惠政策。

六、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2022 年 1 月 1 日，“年末”系指 2022 年 12 月 31 日，“本年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	210,849.42	129,187.61
银行存款	5,024,580.37	2,555,414.30
其他货币资金	7,759,700.25	4,704,834.63
合计	12,995,130.04	7,389,436.54
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金系票据及保函保证金，使用受限。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	46,410,000.00	41,950,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	46,410,000.00	41,950,000.00
合计	46,410,000.00	41,950,000.00

注：本公司交易性金融资产为期限短，风险级别低的银行理财产品。

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,031,051.68	1,268,399.00
商业承兑汇票	200,000.00	
余额合计	2,231,051.68	1,268,399.00
减：坏账准备	10,000.00	
账面价值	2,221,051.68	1,268,399.00

(2) 年末无用于质押的应收票据。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,796,042.88
商业承兑汇票		

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
合计		1,796,042.88

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,231,051.68	100.00	10,000.00	0.45	2,221,051.68
其中：银行承兑汇票	2,031,051.68	91.04			2,031,051.68
商业承兑汇票	200,000.00	8.96	10,000.00	5.00	190,000.00
合计	2,231,051.68	100.00	10,000.00		2,221,051.68

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,268,399.00	100.00			1,268,399.00
其中：银行承兑汇票	1,268,399.00	100.00			1,268,399.00
商业承兑汇票					
合计	1,268,399.00	100.00			1,268,399.00

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	其他转入	转销或核销	其他转	
商业承兑汇票		10,000.00				10,000.00
合计		10,000.00				10,000.00

4. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	1,146,322.53	1.68	1,081,725.78	94.36	64,596.75
按组合计提坏账准备	67,278,252.99	98.32	6,588,853.03	9.79	60,689,399.96

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	67,278,252.99	98.32	6,588,853.03	9.79	60,689,399.96
合计	68,424,575.52	100.00	7,670,578.81		60,753,996.71

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,056,049.18	0.02	984,132.43	93.19	71,916.75
按组合计提坏账准备	53,829,974.89	99.98	6,722,407.76	12.49	47,107,567.13
其中：账龄组合	53,829,974.89	99.98	6,722,407.76	12.49	47,107,567.13
合计	54,886,024.07	100.00	7,706,540.19		47,179,483.88

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贵州守望领域数据智能有限公司	645,967.50	581,370.75	90.00	诉讼已判决，预计部分无法收回；
遵义市新区开发投资有限责任公司	336,881.68	336,881.68	100.00	法院已判决，经催收后仍不付款，预计无法收回。
中建四局第三建筑工程有限公司	83,787.35	83,787.35	100.00	预计无法收回
重庆大唐测控技术有限公司	77,246.00	77,246.00	100.00	该客户已破产，预计无法收回
重庆云未来信息技术有限公司	2,440.00	2,440.00	100.00	联系不上对方，预计无法收回
合计	1,146,322.53	1,081,725.78		

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	49,161,650.13	2,458,082.51	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	13,045,117.12	1,304,511.72	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	2,022,923.46	404,584.70	20.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	988,362.73	494,181.37	50.00

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
4年至5年(含5年)	663,534.10	530,827.28	80.00
5年以上	1,396,665.45	1,396,665.45	100.00
合计	67,278,252.99	6,588,853.03	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	49,161,650.13
1年至2年(含2年)	13,045,117.12
2年至3年(含3年)	2,668,890.96
3年至4年(含4年)	1,065,608.73
4年至5年(含5年)	749,761.45
5年以上	1,733,547.13
合计	68,424,575.52

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他转出	
应收账款坏账准备	7,706,540.19	585,629.12	65,880.00	555,710.50		7,670,578.81
合计	7,706,540.19	585,629.12	65,880.00	555,710.50		7,670,578.81

其中本年坏账准备收回或转回金额明细:

单位名称	收回或转回金额	收回方式
重庆亚派桥梁工程质量检测有限公司	65,880.00	货币资金
合计	65,880.00	

(4) 本年度实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	555,710.50

其中应收账款的实际核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
银江股份有限公司	货款	150,000.00	无法收回	内部审批	否
重庆市渝北区辉腾标牌厂	货款	155,710.00	无法收回	内部审批	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
遵义市通泰交通设施服务有限公司	工程款	250,000.50	无法收回	内部审批	否
合计		555,710.50			

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
重庆经济技术开发区建设服务中心	18,476,252.99	2 年以内	27.00	985,267.54
重庆渝信路桥发展有限公司	6,713,521.88	3 年以内	9.81	360,308.54
重庆市公安局九龙坡区分局	4,993,436.61	3 年以内	7.30	408,934.68
重庆八达通交通设施有限公司	4,972,580.25	2 年以内	7.27	318,208.26
重庆市九龙坡区市政设施维护管理处	2,250,000.00	1 年以内	3.29	112,500.00
合计	37,405,791.73		54.67	2,185,219.02

(6) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		300,000.00
合计		300,000.00

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	616,933.26	
合计	616,933.26	

(3) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	7,494,421.45	96.63	6,362,161.07	99.87
1 年至 2 年 (含 2 年)	253,339.65	3.27	8,143.20	0.13
2 年至 3 年 (含 3 年)	7,751.28	0.10	179.47	
3 年以上	179.47			
合计	7,755,691.85	100.00	6,370,483.74	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
重庆市永兰市政设施有限公司	3,994,875.00	1 年以内	51.51
巫山县广茂丰供应链有限公司	1,281,397.00	1 年以内	16.52
东莞市尚镁压铸有限公司	428,863.84	1 年以内	5.53
深圳市金彩鸿光电科技有限公司	185,264.03	1 年以内	2.39
北京清沅环境技术有限公司	175,502.20	1 年以内	2.26
合计	6,065,902.07		78.21

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,507,915.57	3,984,483.38
合计	3,507,915.57	3,984,483.38

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	3,375,059.98	3,893,074.99
员工备用金	172,357.34	107,608.20
代垫款项	582,515.36	512,259.62
合计	4,129,932.68	4,512,942.81

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	528,459.43			528,459.43

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)	
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	93,557.68			93,557.68
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	622,017.11			622,017.11

(3) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	528,459.43	93,557.68			622,017.11
合计	528,459.43	93,557.68			622,017.11

(4) 本年度无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
重庆渝信路桥发展有限公司	履约保证金	415,733.00	1-3 年	10.07	55,646.60
重庆市沙坪坝财政局	履约保证金	400,989.50	1 年以内	9.71	20,049.48
重庆市南岸区公共资源交易中心	履约保证金	394,000.00	3 年以内	9.54	54,800.00
重庆市公安局南岸区分局	履约保证金	378,400.00	1 年以内	9.16	18,920.00
重庆市大足区公共资源综合交易服务中心	投标保证金	350,000.00	1 年以内	8.47	17,500.00
合计		1,939,122.50		46.95	166,916.08

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,017,908.10		8,017,908.10
库存商品	3,979,531.71		3,979,531.71
发出商品	4,771,086.82		4,771,086.82
合同履约成本	27,212,330.38		27,212,330.38
在产品	2,083,069.87		2,083,069.87
委托加工物资	654,648.31		654,648.31
合计	46,718,575.19		46,718,575.19

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,240,048.02		8,240,048.02
库存商品	3,276,488.77		3,276,488.77
发出商品	6,281,375.76		6,281,375.76
合同履约成本	13,764,648.04		13,764,648.04
在产品	1,329,161.56		1,329,161.56
委托加工物资	404,406.46		404,406.46
合计	33,296,128.61		33,296,128.61

(2) 存货跌价准备

期末存货不存在跌价情况，未计提跌价准备。

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	288,357.63	35,738.87	252,618.76	739,573.27	139,779.69	599,793.58
合计	288,357.63	35,738.87	252,618.76	739,573.27	139,779.69	599,793.58

(2) 合同资产计提减值准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	转回	转销或核销	其他转出	
质保金	139,779.69	-104,040.82				35,738.87

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	转回	转销或核销	其他转出	
合计	139,779.69	-104,040.82				35,738.87

10. 固定资产

(1) 分类列示

项目	年末余额	年初余额
固定资产	21,080,583.41	22,704,833.09
固定资产清理		
合计	21,080,583.41	22,704,833.09

(2) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	22,809,242.64	4,379,739.87	4,376,012.05	1,310,015.96	32,875,010.52
2. 本年增加金额		257,283.34	155,001.76		412,285.10
(1) 购置		257,283.34	155,001.76		412,285.10
3. 本年减少金额			705,159.83		705,159.83
(1) 处置或报废			705,159.83		705,159.83
4. 年末余额	22,809,242.64	4,637,023.21	3,825,853.98	1,310,015.96	32,582,135.79
二、累计折旧					
1. 年初余额	3,543,503.03	1,990,720.40	3,439,951.65	1,196,002.35	10,170,177.43
2. 本年增加金额	1,087,472.40	537,970.46	350,220.44	44,376.48	2,020,039.78
(1) 计提	1,087,472.40	537,970.46	350,220.44	44,376.48	2,020,039.78
3. 本年减少金额			688,664.83		688,664.83
(1) 处置或报废			688,664.83		688,664.83
4. 年末余额	4,630,975.43	2,528,690.86	3,101,507.26	1,240,378.83	11,501,552.38
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 年初账面价值	19,265,739.61	2,389,019.47	936,060.40	114,013.61	22,704,833.09
2. 年末账面价值	18,178,267.21	2,108,332.35	724,346.72	69,637.13	21,080,583.41

注：2022 年 12 月 31 日，本集团无暂时闲置的固定资产、无通过经营租赁租出的

固定资产、无未办妥产权证书的固定资产。

11. 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	2,301,823.40	2,301,823.40
2. 增加金额		
(1) 购置		
3. 减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	2,301,823.40	2,301,823.40
二、累计摊销		
1. 年初余额	506,400.84	506,400.84
2. 增加金额	46,036.44	46,036.44
(1) 计提	46,036.44	46,036.44
3. 减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	552,437.28	552,437.28
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 年初账面价值	1,795,422.56	1,795,422.56
2. 年末账面价值	1,749,386.12	1,749,386.12

12. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	8,299,293.33	1,054,495.61	8,333,306.46	920,217.63
未实现内部交易损益	1,041,100.56	156,165.08	722,673.99	108,401.10
合计	9,340,393.89	1,210,660.69	9,055,980.45	1,028,618.73

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	62,830.09	50,664.40
可抵扣亏损	887,328.32	467,227.12
合计	950,158.41	517,891.52

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额
2024 年	314,374.49	314,374.49
2025 年	152,852.62	152,852.63
2027 年	420,101.21	
合计	887,328.32	467,227.12

13. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备、软件款	963,157.15		963,157.15	121,378.69		121,378.69
超过一年质保金	446,433.51	23,788.63	422,644.88	145,585.00	9,191.55	136,393.45
合计	1,409,590.66	23,788.63	1,385,802.03	266,963.69	9,191.55	257,772.14

14. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,200,000.00	2,800,000.00
合计	1,200,000.00	2,800,000.00

注：期末无已到期未支付的应付票据。

15. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	20,293,803.99	14,967,993.89
1 年以上	2,280,318.52	1,389,974.69
合计	22,574,122.51	16,357,968.58

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

16. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	23,082,284.50	11,240,967.55
1 年以上	6,395,424.63	3,938,113.25
合计	29,477,709.13	15,179,080.80

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	3,503,691.79	22,942,815.76	21,845,759.08	4,600,748.47
离职后福利-设定提存计划	1,333.27	1,732,772.71	1,734,105.98	
辞退福利				
合计	3,505,025.06	24,675,588.47	23,579,865.06	4,600,748.47

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,503,000.00	21,231,092.41	20,133,343.94	4,600,748.47
职工福利费		162,228.63	162,228.63	
社会保险费	691.79	1,063,170.21	1,063,862.00	
其中：基本医疗保险	618.24	970,289.75	970,907.99	
基本生育保险	14.29	1,687.74	1,702.03	
基本工伤保险	59.26	91,192.72	91,251.98	
住房公积金		425,478.00	425,478.00	
工会经费和职工教育经费		60,846.51	60,846.51	
合计	3,503,691.79	22,942,815.76	21,845,759.08	4,600,748.47

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,284.29	1,668,995.58	1,670,279.87	
失业保险费	48.98	63,777.13	63,826.11	
合计	1,333.27	1,732,772.71	1,734,105.98	

18. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	4,546,226.85	3,622,804.76
企业所得税	2,853,754.89	1,814,070.82
城市维护建设税	173,007.53	154,883.60
印花税	23,248.76	
教育费附加	74,263.27	66,555.65
地方教育费附加	49,508.89	44,370.45
个人所得税		28,435.86
车船使用税		6,432.44
合计	7,720,010.19	5,737,553.58

19. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,338,716.56	330,936.63
合计	1,338,716.56	330,936.63

19.1 其他应付款

(1) 其他应付款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,126,112.74	32,957.32
1 年以上	212,603.82	297,979.31
合计	1,338,716.56	330,936.63

(2) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	940,239.81	27,068.11
押金保证金	324,100.00	266,400.00
其他	74,376.75	37,468.52
合计	1,338,716.56	330,936.63

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
贵州宏卓置业有限公司	168,000.00	保证金
合计	168,000.00	

20. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	533,992.21	732,374.87
合计	533,992.21	732,374.87

21. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	995,000.00		150,000.00	845,000.00
合计	995,000.00		150,000.00	845,000.00

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其他 收益金额	其他 变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
智能交通控制设备产业化项目	995,000.00		150,000.00		845,000.00	与资产相关
合计	995,000.00		150,000.00		845,000.00	

22. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）			年末余额
		发行新股	其他	小计	
汪然	8,400,000.00				8,400,000.00
戴高	6,200,000.00				6,200,000.00
薛平	2,900,000.00				2,900,000.00
重庆员途企业管理合伙企业	800,000.00				800,000.00
重庆企技核展企业管理合伙企业	600,000.00				600,000.00
合计	18,900,000.00				18,900,000.00

23. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	5,208,000.00			5,208,000.00
合计	5,208,000.00			5,208,000.00

24. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,909,078.79	3,540,921.21		9,450,000.00
合计	5,909,078.79	3,540,921.21		9,450,000.00

25. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	91,998,144.18	73,749,161.70
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	91,998,144.18	73,749,161.70
加：本年归属于母公司所有者的净利润	15,497,557.84	19,715,252.91
减：提取法定盈余公积	3,540,921.21	1,466,270.43
应付普通股股利		
本年年末余额	103,954,780.81	91,998,144.18

注：根据公司章程相关规定，公司法定盈余公积累计额超过注册资本 50%时可不再提取。

26. 营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	100,328,698.03	60,852,120.81	92,014,894.55	46,136,898.80
其他业务	43,189.00		48,249.01	
合计	100,371,887.03	60,852,120.81	92,063,143.56	46,136,898.80

27. 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	331,840.93	279,745.70
教育费附加	141,888.90	120,237.91
地方教育附加	94,592.61	80,158.62
房产税	157,233.58	157,233.58
土地使用税	104,424.00	104,424.00
印花税	80,420.48	56,845.10
车船税	4,349.10	12,308.84
环保税	313.20	313.20
合计	915,062.80	811,266.95

28. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
工资薪酬	2,543,735.51	3,311,010.22
差旅费	639,110.57	1,056,233.51
广告宣传费	206,487.09	547,894.31
服务费	618,780.73	480,190.47
招待费	310,676.54	226,261.29
其他	228,926.61	132,915.97
合计	4,547,717.05	5,754,505.77

29. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
工资薪酬	5,142,624.88	5,587,237.09
折旧摊销	1,736,153.51	1,240,316.47
办公费	1,050,581.88	767,668.76
业务招待费	517,138.73	641,799.05
汽车费用	185,000.29	305,638.30
差旅费	190,873.77	238,730.39
中介机构费	2,064,020.26	345,789.04
培训费	8,286.00	55,452.00

项目	本年金额	上年金额
发出商品核销	578,948.65	
其他	86,693.41	237,605.59
合计	11,560,321.38	9,420,236.69

30. 研发费用

项目	本年金额	上年金额
工资薪酬	8,081,083.83	8,159,198.79
材料费	426,438.10	331,623.72
服务费	128,768.64	740,380.17
折旧费	23,922.11	125,684.63
其他费用	72,181.48	278,687.24
合计	8,732,394.16	9,635,574.55

31. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	6,045.16	
减：利息收入	42,479.63	17,637.09
加：汇兑损益		
加：其他支出	26,004.46	34,666.95
合计	-10,430.01	17,029.86

32. 其他收益

项目	本年金额	上年金额
新三板挂牌奖励资金	1,000,000.00	
增值税即征即退	545,400.56	1,414,422.33
国家专精特新“小巨人”企业培育奖励	200,000.00	
智能交通控制设备产业化项目	150,000.00	150,000.00
工业和信息化扶持资金	80,000.00	
稳岗补贴	47,532.00	9,000.00
社保补贴	29,588.14	
个税手续费返还	10,370.81	22,734.10
中小企业发展专项		25,000.00
其他零星政府补助	25,900.00	16,128.07
合计	2,088,791.51	1,637,284.50

33. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

项目	本年金额	上年金额
银行短期理财收益	1,305,660.69	478,272.98
债务重组	-58,800.00	
合计	1,246,860.69	478,272.98

34. 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
应收款项减值损失	-623,306.80	-979,164.71
合计	-623,306.80	-979,164.71

35. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
合同资产减值损失	89,443.74	66,596.54
合计	89,443.74	66,596.54

36. 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	8,505.00	-42,725.75	8,505.00
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	8,505.00	-42,725.75	8,505.00
其中：固定资产处置收益	8,505.00	-42,725.75	8,505.00
合计	8,505.00	-42,725.75	8,505.00

37. 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿及罚款收入	13,600.00	39,443.09	13,600.00
其他	12,790.64	12,307.30	12,790.64
合计	26,390.64	51,750.39	26,390.64

38. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
其他		15.21	
合计		15.21	

39. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	1,529,230.33	1,866,460.66
递延所得税费用	-182,041.96	-40,082.14
合计	1,347,188.37	1,826,378.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
本年合并利润总额	16,611,385.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,491,707.84
子公司适用不同税率的影响	-80,458.93
调整以前期间所得税的影响	73,471.20
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	78,568.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	10,806.67
研究开发费、残疾人工资加计扣除影响	-1,294,394.78
其他	67,487.75
所得税费用	1,347,188.37

40. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收到保证金等往来款	2,569,515.95	640,625.43
罚款及赔款收入	13,600.00	39,443.09
政府补助	1,383,020.14	50,128.07
利息收入	42,479.63	17,637.09
个税手续费返还	10,370.81	22,734.10
其他	108,468.52	55,758.27
合计	4,127,455.05	826,326.05

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
服务费及咨询费	2,466,904.70	1,853,342.49
办公费、差旅费及汽车费	2,214,746.86	2,465,020.15
支付保证金等往来款	2,366,888.76	757,164.86
宣传费及售后服务费	343,378.64	749,653.77

项目	本年金额	上年金额
业务招待费用	827,815.27	868,060.34
其他	362,476.67	1,055,335.06
合计	8,582,210.90	7,748,576.67

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
票据及保函保证金	3,054,865.62	3,696,318.46
合计	3,054,865.62	3,696,318.46

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	15,264,197.25	19,673,251.16
加: 资产减值准备	-89,443.74	-66,596.54
信用减值损失	623,306.80	979,164.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,020,039.78	1,651,827.45
无形资产摊销	46,036.44	46,036.44
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-8,505.00	42,725.75
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)		
投资损失(收益以“-”填列)	-1,305,660.69	-478,272.98
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-182,041.96	-40,082.14
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-13,422,446.58	-10,610,604.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-15,053,034.98	-14,137,965.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	22,253,437.25	7,344,011.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,145,884.57	4,903,494.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	5,235,429.79	2,684,601.91
减: 现金的年初余额	2,684,601.91	1,419,337.61

项目	本年金额	上年金额
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,550,827.88	1,265,264.30

(3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	5,235,429.79	2,684,601.91
其中：库存现金	210,849.42	129,187.61
可随时用于支付的银行存款	5,024,580.37	2,555,414.30
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	5,235,429.79	2,684,601.91

41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
其他货币资金	7,759,700.25	向银行申请开具银行承兑汇票、保函所存入的保证金
固定资产	5,763,927.23	向银行抵押，用于开具银行承兑汇票
合计	13,523,627.48	

七、合并范围的变化

本年度合并范围未发生变动。

八、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	
重庆市易博数字技术有限公司	重庆市	重庆市	生产	100.00		收购
重庆易博交通控制设备有限公司	重庆市	重庆市	销售	100.00		收购
四川攸亮科技有限公司	成都市	成都市	销售	51.00		设立

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）价格风险

本集团以市场价格销售信号控制机、信号灯等交通信息控制产品和提供相关的运维e服务，主要原材料为摄像头、芯片、PCB板、钢材、铝合金、电源模块等，因此受到此价格波动的影响。

（2）信用风险

于2022年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的应收款项、交易性金融资产等金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本集团对所有客户确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

截至2022年12月31日，应收账款前五名金额合计为37,405,791.73元，占应收账款期末余额合计数的比例为54.67%。

（3）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年 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			46,410,000.00	46,410,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			46,410,000.00	46,410,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他			46,410,000.00	46,410,000.00

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

本集团交易性金融资产主要系短期理财产品，市场价格波动较小，按投资账面价值确认为公允价值。

十一、关联方及关联交易

（一） 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1） 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	所在地	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
汪然	重庆市	44.4444	44.4444
戴高	重庆市	32.8042	32.8042
合计		77.2486	77.2486

注：公司股东汪然和戴高签订一致行动人协议，两人合计持股77.2486%，本公司最终控制人为汪然、戴高。

（2） 控股股东的所持股份或权益及其变化

控制股东	持股金额（万元）		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
汪然	840.00	840.00	44.4444	44.4444
戴高	620.00	620.00	32.8042	32.8042

合计	1,460.00	1,460.00	77.2486	77.2486
----	----------	----------	---------	---------

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
陶涛	子公司少数股东

（二）关联交易

1. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
陶涛	810,000.00	2022-12-13	2023-12-12	月利息率为 1%，到期一次还本付息
陶涛	50,000.00	2022-10-27	2023-10-26	月利息率为 1%，到期一次还本付息

2. 关键管理人员薪酬

项目	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	2,596,355.60	2,636,525.00

（三）关联方往来余额

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	陶涛	866,045.16	

（四）关联方承诺

本集团本年度无需要披露的关联方承诺事项。

（五）其他

本集团本年度无需要披露的其他关联事项。

十二、股份支付

本集团本年度无需要披露的股份支付事项。

十三、或有事项

截至2022年12月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

截至2022年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 2023年4月17日，公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于公司2022年度利润分配暨资本公积、未分配利润转增股本的议案》，公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本18,900,000股为基数转增股本，其中以未分配利润转增股本，每10股转增7.2445股，以资本公积转增股本，每10股转增2.7555股；向全体股东按每10股派发现金股利30.00元（含税）。

2. 截止本报告出具日，除存在上述资产负债表日后事项外，本集团无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

截至2022年12月31日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	61,900,119.35	100.00	4,656,577.89	7.52	57,243,541.46
其中：账龄组合	61,900,119.35	100.00	4,656,577.89	7.52	57,243,541.46
关联方组合					
合计	61,900,119.35	100.00	4,656,577.89		57,243,541.46

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	73,200.00	0.17	65,880.00	90.00	7,320.00
按组合计提坏账准备	43,312,545.61	99.83	2,996,691.89	6.92	40,315,853.72
其中：账龄组合	42,581,228.23	98.15	2,996,691.89	7.04	39,584,536.34

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合	731,317.38	1.69			731,317.38
合计	43,385,745.61	100.00	3,062,571.89		40,323,173.72

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	48,084,994.37	2,404,249.72	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	11,691,730.91	1,169,173.09	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	748,127.60	149,625.52	20.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	832,362.73	416,181.37	50.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	127,777.74	102,222.19	80.00
5 年以上	415,126.00	415,126.00	100.00
合计	61,900,119.35	4,656,577.89	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	48,084,994.37
1 年至 2 年 (含 2 年)	11,691,730.91
2 年至 3 年 (含 3 年)	748,127.60
3 年至 4 年 (含 4 年)	832,362.73
4 年至 5 年 (含 5 年)	127,777.74
5 年以上	415,126.00
合计	61,900,119.35

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,062,571.89	1,659,886.00	65,880.00		4,656,577.89
合计	3,062,571.89	1,659,886.00	65,880.00		4,656,577.89

其中本年坏账准备收回或转回金额明细：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
重庆亚派桥梁工程质量检测有限公司	65,880.00	货币资金
合计	65,880.00	

(4) 按欠款方归集前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
重庆经济技术开发区建设服务中心	18,476,252.99	2 年以内	29.85	985,267.54
重庆渝信路桥发展有限公司	6,616,787.08	2 年以内	10.69	340,961.58
重庆市公安局九龙坡区分局	4,993,436.61	3 年以内	8.07	408,934.68
重庆八达通交通设施有限公司	4,972,580.25	2 年以内	8.03	318,208.26
重庆市九龙坡区市政设施维护管理处	2,250,000.00	1 年以内	3.63	112,500.00
合计	37,309,056.93		60.27	2,165,872.06

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	33,000,000.00	
其他应收款	3,324,177.16	3,599,521.86
合计	36,324,177.16	3,599,521.86

2.1 应收股利

(1) 应收股利

项目 (或被投资单位)	年末余额	年初余额
重庆易博数字技术有限公司	25,000,000.00	
重庆易博交通控制设备有限公司	8,000,000.00	
合计	33,000,000.00	

(2) 本年无账龄超过 1 年重要的应收股利。

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	3,171,219.98	3,475,519.75
员工备用金	121,857.34	57,108.20
代垫款项	441,968.31	390,747.2
合计	3,735,045.63	3,923,375.15

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	323,853.29			323,853.29
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本年计提	87,015.18			87,015.18
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	410,868.47			410,868.47

(3) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	323,853.29	87,015.18			410,868.47
合计	323,853.29	87,015.18			410,868.47

(4) 本年度无实际核销的其他应收款

(5) 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄(年)	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
重庆渝信路桥发展有限公司	履约保证金	415,733.00	1-3 年	11.13	55,646.60
重庆市沙坪坝财政局	履约保证金	400,989.50	1 年以内	10.74	20,049.48
重庆市南岸区公共资源交易中心	履约保证金	394,000.00	1-3 年	10.55	54,800.00
重庆市公安局南岸区分局	履约保证金	378,400.00	1 年以内	10.13	18,920.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄（年）	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
重庆市大足区公共资源综合交易服务中心	投标保证金	350,000.00	1 年以内	9.37	17,500.00
合计		1,939,122.50		51.92	166,916.08

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	31,631,341.26			31,631,341.26
对联营、合营企业投资				
小计	31,631,341.26			31,631,341.26
减：长期股权投资减值准备				
合计	31,631,341.26			31,631,341.26

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
易博数字	21,623,749.38			21,623,749.38		
易博交通	9,497,591.88			9,497,591.88		
四川攸亮	510,000.00			510,000.00		
合计	31,631,341.26			31,631,341.26		

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,582,582.31	63,249,790.98	86,321,190.62	51,453,921.20
其他业务	43,189.00		48,249.01	
合计	98,625,771.31	63,249,790.98	86,369,439.63	51,453,921.20

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	33,000,000.00	
银行短期理财收益	994,301.99	450,374.26
合计	33,994,301.99	450,374.26

十八、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 4 月 17 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	8,505.00	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	1,533,020.14	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-58,800.0	
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,305,660.69	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	65,880.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26,390.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,880,656.47	
所得税影响额	398,434.51	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,482,221.96	

(2) 公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

项目	本年发生额	上年发生额
增值税即征即退	545,400.56	1,414,422.33
合计	545,400.56	1,414,422.33

注：公司将增值税即征即退界定为经常性损益的原因系根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》财税[2011]100号，软件企业增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策，该政策已颁布多年，预计较长一段时间内不会发生变化。

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	11.94	0.82	0.82
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	10.03	0.69	0.69

重庆攸亮科技股份有限公司

二〇二三年四月十七日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室