



精英智通

NEEQ:430325

北京精英智通科技股份有限公司

Beijing JAYA Technology Co.,Ltd



年度报告

—2022—

公司年度大事记



- 1、报告期内，公司成功取得 3 项专利授权，12 项计算机软件著作权登记证书；
- 2、2022 年，公司维持在创新层，连续 7 年在新三板创新层挂牌；
- 3、2022 年 5 月公司成功获取《北京市“专精特新”中小企业证书》；
- 4、2022 年公司环境管理体系、职业健康安全管理体系认证成功续期，再次获评 BSIA 软件企业证书，CSEE 软件企业证书；
- 5、2022 年公司初次加入中国电子信息行业联合会、首次获取“信息系统建设和服务能力等级证书”；
- 6、2022 年公司“企业信用等级”、“资信等级”、“诚信经营示范单位”、“质量服务诚信单位”、“重服务守信用”、“重合同守信用”、“重质量守信用单位”等级证书年审复审合格，仍为“AAA”级；获评“中国智能交通协会理事单位”等荣誉，“北京软件和信息服务业协会第十届理事会会员”、“中国安全防范产品行业协会会员单位”、“北京安全防范行业协会会员单位”、“中国道路交通安全协会理事单位”等多项荣誉年审复审成功。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重大事件	24
第六节	股份变动、融资和利润分配	27
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	30
第八节	行业信息	34
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	39
第十节	财务会计报告	43
第十一节	备查文件目录	122

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；

公司负责人徐建忠、主管会计工作负责人周淦及会计机构负责人（会计主管人员）赵威保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整；

中天运会计师事务所（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
业务领域拓展风险	公司业务领域从智能驾考、智能监管、智慧驾培，向智慧交通新业务领域拓展，将成为公司未来发展的战略方向；公司将面临更加广泛而复杂的市场竞争，不断提高竞争力并形成独特优势将关系到公司在新领域的持续发展；
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

1、政策及行业风险

智慧交通行业发展态势与国家经济形势及政策方向密切相关，当前国家交通管理水平日渐提高，驾考方面政策日趋完善，对智慧交通行业提出更高要求、更多新需求，在当前宏观经济环境下，如国家政策发生重大变化，将会对公司的业务经营产生较大的不利影响；

2、业绩季节性波动风险

在公司所处的智能驾考、智能监管及智慧驾培等的智慧交通领域，主要客户为各地交通管理部门

及民营企业；受到农历春节假期和年度工作安排习惯的影响，客户一般在上半年开始招标，在年中或下半年进行合同的签订与履行；一、二季度实际施工日较少；公司大部分的营业收入都在下半年实现，存在业绩季节性波动风险；

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、精英智通、股份公司	指	北京精英智通科技股份有限公司
精英路通、路通	指	北京精英路通科技有限公司
有限公司	指	北京精英智通交通系统科技有限公司
科目一	指	道路交通安全法律、法规和相关知识考试科目
科目二	指	场地驾驶技能考试科目
科目三	指	道路驾驶技能和安全文明驾驶常识考试科目
公安部令第 162 号	指	《机动车驾驶证申领和使用规定》（公安部令第 162 号，自 2022 年 4 月 1 日起施行）
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《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》
《公司章程》	指	《北京精英智通科技股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
本期期初、期初	指	2022 年 1 月 1 日
本期期末、期末	指	2022 年 12 月 31 日
三会会议	指	股东大会、董事会、监事会
三会规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
会计师事务所	指	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	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
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京精英智通科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing JAYA Technology Co.,Ltd
	JAYA
证券简称	精英智通
证券代码	430325
法定代表人	徐建忠

二、联系方式

董事会秘书姓名	杨柳
联系地址	北京市海淀区北清路 81 号院四区 1 号楼 903
电话	010-86393202
传真	-
电子邮箱	yangl1322@jaya.cc
公司网址	http://www.jaya.cc
办公地址	北京市海淀区北清路 81 号院四区 1 号楼 903
邮政编码	100094
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	2005 年 9 月 19 日
挂牌时间	2013 年 10 月 16 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发
主要产品与服务项目	理论考试辅助管理平台、科目二智能考试系统、科目三智能考试系统、摩托车智能考试系统、科目二模拟考试系统、科目三模拟考试系统、驾驶人考试综合管理平台、驾驶人考试安全管理系统、简安行、金牌教练、机动车检验智能审核系统等
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	43,395,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	5
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

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	91110108780993196B	否
注册地址	北京市大兴区欣雅街 15 号院 1 号楼 16 层 1606	否
注册资本	43,395,000.00 元	否
注册资本与总股本一致；		

五、中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东吴证券	
会计师事务所	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张广志	徐博
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704	

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

鉴于公司战略发展需要，经与安信证券充分沟通与友好协商，双方决定解除持续督导协议，并就终止相关事宜达成一致意见；

根据中国证监会及全国中小企业股份转让系统的相关要求及规定，公司于 2023 年 2 月 21 日与安信证券签署了附生效条件的《北京精英智通科技股份有限公司与安信证券股份有限公司关于〈持续督导协议书〉之终止协议》，并与东吴证券股份有限公司签署了附生效条件的《持续督导协议书》，自全国股转公司出具无异议函之日即 2023 年 3 月 15 起，由东吴证券股份有限公司担任主办券商并履行持续督导义务。

第三节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	97,075,911.42	93,812,922.68	3.48%
毛利率%	48.07%	40.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,593,870.68	-13,159,848.24	127.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,383,954.65	-10,370,299.64	132.63%
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）	2.61%	-9.23%	-
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）	2.46%	-7.27%	-
基本每股收益	0.08	-0.30	126.67%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	203,249,660.85	207,861,729.02	-2.22%
负债总计	63,853,489.72	71,807,910.24	-11.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	139,412,829.12	136,053,818.78	2.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.21	3.14	2.23%
资产负债率%（母公司）	29.41%	32.11%	-
资产负债率%（合并）	31.42%	34.55%	-
流动比率	2.65	2.44	-
利息保障倍数	8.89	-19.44	-

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	6,775,655.32	16,051,449.56	-57.79%
应收账款周转率	1.44	1.23	-
存货周转率	0.86	0.88	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.22%	-9.00%	-
营业收入增长率%	3.48%	56.16%	-
净利润增长率%	127.31	77.85%	-

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	43,395,000	43,395,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	68,647.91
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）	217,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-75,731.88
非经常性损益合计	209,916.03
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	209,916.03

九、补充财务指标

适用 不适用

十、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

第四节管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

1.所属行业

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》规定，公司所属行业为“I信息传输、软件和信息技术服务业”中的子类“I65软件和信息技术服务业”；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“软件开发（I6510）”；

2.产品与服务

作为智能交通行业综合解决方案和服务提供商，公司以物联网、人工智能、大数据、数字孪生技术为基础，专注于智能驾考、智慧驾培、智能监管等领域的产品研发、销售和服务。

公司在各业务领域推出各类产品服务，包括有机动车驾驶人智能考试系统、摩托车驾驶人智能考试系统、驾驶人考试安全管理系统、驾驶人考试综合管理平台、机动车驾驶人理论考试辅助管理平台、考试自主亭等智能驾考系列产品；简安行、金牌教练、易学通、精英驾考助手、精英驾服、交通安全宣教基地等智慧驾培产品；综合监管平台支队级建设方案、机动车检验智能审核系统、车管所电子档案综合管理系统等智能监管产品。

3.经营模式

报告期内，公司的主要业绩来自智能驾考业务领域的智能考试系统，公司主要经营模式是为不同驾校客户提供定制化方案设计，由公司总部负责生产所需原材料以及非核心部件的采购、产品设计、软件研发、产品加工及系统集成，公司各地销售大区负责产品的推广与销售，专业的工程服务团队进行系统安装调试、客户培训及售后维护服务；

4.客户类型及销售渠道

公司客户主要为全国各级公安交通管理部门、驾校或投资驾考场地的其他企业客户等；公司根据客户的采购模式采取不同的销售模式，对于交通管理部门公司主要通过招投标、竞争性磋商方式获取订单，而其他客户多以商业谈判磋商方式进行产品服务销售；后续在新业务上将探索更多新型商业模式；

5.收入模式

公司收入模式主要为产品的销售收入及售后服务收入；公司为客户提供一年质保售后支持服务；质保期满后，和客户签订售后维护服务协议；

公司坚持为客户创造价值的理念，产品上坚持高品质，与客户形成陪伴发展共同成长的伙伴关系，走可持续发展的伙伴路线；

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化；

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-

详细情况	<p>2021年10月25日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局所批准《高新技术企业证书》（证书编号GR202111002131），有效期三年；</p> <p>2022年5月19日北京市经济和信息化局公示2022年度第三批北京市“专精特新”中小企业名单，公司成功取得获评北京市“专精特新”中小企业，有效期三年。</p>
------	---

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 97,075,911.42 元，同比增加 3.48%；实现归属于挂牌公司所有者的净利润 3,593,870.68 元，同比增加 127.31%，实现扭亏为盈；截至 2022 年 12 月 31 日，公司总资产为 203,249,660.85 元，归属于公司股东的净资产为 139,412,829.12 元，分别比期初减少 2.22% 和增加 2.47%；

公司营业收入略有增长，2022 年度新冠疫情防控形势总体平稳可控，各地驾校和考试场正常经营活动时间相对稳定，本年新签合同额较上年同期略有增长，各类产品增长幅度不一，传统科二科三考试产品销售额提高幅度较大；智慧驾培和智能监管产品销售持续产生收益；

公司本期实现盈利，主要原因是本期毛利率较高的产品销售情况良好，此外公司持续提高管理水平，合理控制销售费用和管理费用支出，严格控制人工成本支出；本期历史应收账款回款情况较好，预期信用损失得以减少，减少了坏账准备金额；

公司将在智能驾考、智慧驾培、智能监管三个领域持续发力，满足疫情后市场需求，保持业绩增长；并在其他智能交通领域探索新的业务发展方向，视市场调研情况和研发进度，不断推出新产品满足客户需求。

(二) 行业情况

公司定位智能交通行业综合解决方案和服务提供商，公司以物联网、人工智能、大数据、数字孪生技术、智能视频分析技术为基础，主要专注于智能驾考、智慧驾培、智能监管等领域的产品研发、销售和服务。

2022 年初公安部令第 162 号的出台，驾校升级改造和新增 C6 车型等，驾考行业迎来了新一波的利好，同时公司为贯彻落实公安交管“放管服”改革要求，完成布局业务监管系统部署及配套建设项目，公司建立核心业务智慧车管产品即综合监管平台支队级建设方案；2022 年公司虽受疫情影响严

重，但随着因疫情积压考生生源的释放，公司在2022年驾考行业仍处于行业领先地位；

公司将继续定位智能交通行业驾考业务板块，同时公司未来发展重点亦将重塑停车品牌，提供新能源时代智慧停车服务方案及智慧停车设备，提高城市停车管理的能力。

(三) 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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	22,615,639.81	11.13%	15,985,082.96	7.69%	41.48%
应收票据					
应收账款	68,378,285.26	33.64%	65,995,670.60	31.75%	3.61%
存货	59,094,190.07	29.07%	58,342,933.89	28.07%	1.29%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权投资	1,458,078.76	0.72%	-	0.00%	-
固定资产	11,988,908.08	5.90%	12,507,431.18	6.02%	-4.15%
在建工程	-	0.00%	-	0.00%	-
无形资产	3,360,170.85	1.65%	4,364,141.10	2.10%	-23.00%
商誉					
短期借款	8,006,222.22	3.94%	10,000,000.00	4.81%	-19.94%
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	-
交易性金融资产	2,986,482.68	1.47%	7,000,000.00	3.37%	-57.34%
应收款项融资	-	0.00%	100,000.00	0.05%	-100.00%
预付款项	227,523.27	0.11%	7,344,689.06	3.53%	-96.90%
其他应收款	8,946,821.62	4.40%	8,739,551.28	4.20%	2.37%
合同资产	2,403,576.00	1.18%	3,628,829.87	1.75%	-33.76%
其他流动资产	1,376,929.28	0.68%	1,428,187.63	0.69%	-3.59%
使用权资产	2,905,659.57	1.43%	4,644,296.11	2.23%	-37.44%
长期待摊费用	1,320,894.00	0.65%	1,462,030.46	0.70%	-9.65%
递延所得税资产	16,186,501.60	7.96%	16,318,884.88	7.85%	-0.81%
应付账款	11,582,180.52	5.70%	8,322,448.79	4.00%	39.17%
合同负债	28,785,976.58	14.16%	32,611,419.10	15.69%	-11.73%
应付职工薪酬	3,731,111.53	1.84%	4,919,592.29	2.37%	-24.16%
应交税费	4,324,241.92	2.13%	2,535,319.86	1.22%	70.56%
其他应付款	966,160.83	0.48%	4,721,465.37	2.27%	-79.54%
其他流动负债	3,742,176.96	1.84%	4,282,481.98	2.06%	-12.62%
租赁负债	1,185,764.87	0.58%	2,830,969.47	1.36%	-58.11%
股本	43,395,000.00	21.35%	43,395,000.00	20.88%	0.00%
资本公积	50,803,620.30	25.00%	50,803,620.30	24.44%	0.00%
其他综合收益	-234,860.34	-0.12%	-	0.00%	-

盈余公积	14,543,137.16	7.16%	14,200,454.77	6.83%	2.41%
未分配利润	30,905,932.00	15.21%	27,654,743.71	13.30%	11.76%
少数股东权益	-16,657.99	-0.01%	-	0.00%	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较期初增加 41.48%，主要原因是期末银行理财产品到期转为活期存款，及四季度收款增加；
- 2、交易性金融资产较期初减少 57.34%，主要原因是期末银行理财产品到期收回本金及利息；
- 3、应收款项融资较期初减少 100.00%，主要原因是银行承兑汇票到期收款；
- 4、预付款项较期初减少 96.90%，主要原因是与供应商协商降低预付规模，年末预付款项基本办理入库及开票；
- 5、合同资产较期初减少 33.76%，主要原因是应收款项中质保金规模减少；
- 6、使用权资产较期初减少 37.44%，主要原因是本期摊销房租款；
- 7、应付账款较期初增加 39.17%，主要原因是待支付供应商欠款增加；
- 8、应交税费较期初增加 70.56%，主要原因是年末确认收入较多，对应的税费增加；
- 9、其他应付款较期初减少 79.54%，主要原因是本期支付了各项欠款；
- 10、租赁负债较期初减少 58.11%，主要原因是本期按合同约定支付房屋租赁费；

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	97,075,911.42	-	93,812,922.68	-	3.48%
营业成本	50,416,173.85	51.93%	55,969,337.29	59.66%	-9.92%
毛利率	48.07%	-	40.34%	-	-
销售费用	11,791,694.91	12.15%	13,947,119.81	14.87%	-15.45%
管理费用	21,879,719.92	22.54%	20,935,690.24	22.32%	4.51%
研发费用	12,439,811.48	12.81%	12,240,232.79	13.05%	1.63%
财务费用	373,690.69	0.38%	341,991.72	0.36%	9.27%
信用减值损失	-1,016,830.91	-1.05%	-361,088.08	-0.38%	181.60%
资产减值损失	64,487.05	0.07%	-63,300.35	-0.07%	-201.87%
其他收益	3,196,243.71	3.29%	1,890,349.44	2.02%	69.08%
投资收益	96,156.17	0.10%	6,672.77	0.01%	1,341.02%
公允价值变动收益	-13,517.32	-0.01%	-	0.00%	-
资产处置收益	1,858,647.91	1.91%	206,720.20	0.22%	799.11%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	3,569,061.36	3.68%	-8,586,577.93	-9.15%	141.57%
营业外收入	249,573.68	0.26%	70,442.50	0.08%	254.29%
营业外支出	108,305.56	0.11%	3,166,711.30	3.38%	-96.58%
净利润	3,577,946.20	3.69%	-13,159,848.24	-14.03%	127.19%

税金及附加	790,945.82	0.81%	644,482.74	0.69%	22.73%
所得税费用	132,383.28	0.14%	1,477,001.51	1.57%	-91.04%
少数股东损益	-15,924.48	-0.02%	-	0.00%	-

项目重大变动原因：

- 1、资产减值损失较上年同期减少 201.87%，主要原因是本期出售部分滞销物资，对应减值损失相应减少；
- 2、其他收益较上年同期增加 69.08%，主要原因是本期收到的增值税退税收入增加；
- 3、投资收益较上年同期增加 1,341.02%，主要原因是本期购买银行理财产品利息收入；
- 4、资产处置收益较上年同期增加 799.11%，主要原因是本期以无形资产对外投资确认的增值部分；
- 5、信用减值损失较上年同期增加 181.60%，主要原因是计提坏账准备金额略有增加；
- 6、营业利润较上年同期增加 141.57%，主要原因是本期毛利率提高，费用保持平稳；
- 7、营业外收入较上年同期增加 254.29%，主要原因是本期收到政府补贴收入增加；
- 8、营业外支出较上年同期减少 96.58%，主要原因是本期无重大支出项目发生；
- 9、所得税费用较上年同期减少 91.04%，主要原因是本期应税收入减少；
- 10、净利润较上年同期增加 127.19%，主要原因是本期收入增加，费用平稳，资产处置收入增加。

(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	82,580,652.88	82,066,839.45	0.63%
其他业务收入	14,495,258.54	11,746,083.23	23.41%
主营业务成本	43,171,866.57	51,282,867.67	-15.82%
其他业务成本	7,244,307.28	4,686,469.62	54.58%

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
智能驾考产品	78,366,975.06	39,941,829.69	49.03%	33.54%	30.08%	1.35%
智慧驾培及智能交通产品	3,111,150.54	1,573,742.28	49.42%	-53.57%	-50.41%	-3.22%
停车产品	1,102,527.28	1,425,323.21	-29.28%	-93.39%	-91.81%	-24.95%
技术服务及零配件销售	14,495,258.54	7,475,278.67	48.43%	23.41%	59.51%	-11.67%
合计	97,075,911.42	50,416,173.85	48.07%	3.48%	-9.92%	7.73%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

- 1、智能驾考产品营业收入较上年同期增加 33.54%，营业成本较上年同期增加 30.08%，主要原因是市场回暖，客户需求增加；
- 2、智慧驾培及智能交通产品营业收入较上年同期减少 53.57%，营业成本较上年同期减少 50.41%，主要原因是驾培新产品推广初期客户需求不稳定，波动较大。
- 3、停车产品营业收入较上年同期减少 93.39%，营业成本较上年同期减少 91.81%，主要原因是上期相关收入及成本为历史项目结算确认收入，本期为历史项目零星尾款，近两年未承接新项目。

(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	包头市公安局交通管理支队	2,613,446.01	2.69%	否
2	保定市公安局交通警察支队	2,193,008.83	2.26%	否
3	湄潭创新机动车考试培训有限公司	2,161,946.90	2.23%	否
4	昭通市骋宇机动车驾驶培训有限公司	2,141,503.46	2.21%	否
5	龙山宜鑫驾考服务有限公司	2,106,194.69	2.17%	否
合计		11,216,099.89	11.55%	-

(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	北京信正自动化技术有限公司	4,367,256.64	11.87%	否
2	杭州海康威视科技有限公司	3,629,555.75	9.87%	否
3	苏州精控能源科技有限公司	2,593,274.34	7.05%	否
4	北京强进盛芯科技有限公司	1,327,999.38	3.61%	否
5	上海华测导航技术股份有限公司	1,263,893.81	3.44%	否
合计		13,181,979.92	35.83%	-

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	6,775,655.32	16,051,449.56	-57.79%
投资活动产生的现金流量净额	4,026,788.56	-4,937,467.57	181.56%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,023,732.03	-8,351,654.93	51.82%

现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额较上期减少 57.79%，主要是本期经营活动收支受疫情影响波动较大。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额较上期增加 181.56%，主要原因是本期赎回部分到期的银行理财产品。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 51.82%，主要原因是本期减少了银行贷款规模。

(四)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
易美泰克影像技术（北京）有限公司	控股子公司	技术开发与咨询	1,000,000	1,606,734.52	- 10,118,722.57		-422.99
北京精英智驾科技有限公司	控股子公司	技术开发与咨询	10,000,000	117,531.63	-879,038.11		- 620,235.05
BeijingJayaTechnology(UK)Co.,Ltd	控股子公司	软件开发；网站	2,598,015.00	2,498,027.05	2,498,027.05		-95,585.10

注：公司子公司 Beijing Jaya Technology(UK) Co.,Ltd 的注册资本为 42 万英镑，因年报编制要求需转换为人民币，表中注册资本为实缴资本 35 万英镑折合人民币金额。

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
SMART LIFESTYLE LIMITED	主营业务与核心技术相关	境外智能驾培业务推广

注：SMART LIFESTYLE LIMITED 为公司控股子公司 BeijingJayaTechnology(UK)Co.,Ltd 的参股子公司。

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	2,986,482.68	0.00	不存在
合计	-	2,986,482.68	-	-

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

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	12,439,811.48	12,240,232.79
研发支出占营业收入的比例	12.81%	13.05%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	41	39
研发人员总计	41	39
研发人员占员工总量的比例	16.27%	16.12%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	25	23
公司拥有的发明专利数量	1	1

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
应收账款的预期信用损失	应收账款期末账面价值的确定，需要管理层评估应收账款的信用风险，确定其预期信用损失，涉及管理层运用重大会计估计。	我们执行的审计程序主要包括： (1) 测试与评估管理层对应收账款进行信用风险损失评估相关的关键内部控制；

	<p>计估计和判断，且应收账款预期信用风险损失对应收账款期末价值确认的影响对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款的预期信用损失认定为关键审计事项。</p>	<p>(2) 复核管理层对应收账款预期信用风险损失进行评估的相关考虑及客观证据；</p> <p>(3) 对于按单项确认信用风险损失计提坏账准备的应收账款，选取样本复核管理层评估其预期信用风险损失的关键依据；</p> <p>(4) 对于按照信用风险特征组合确认信用风险损失计提坏账准备的应收账款，结合相关组合信用风险特征，复核相关组合历史信用损失经验数据，包括账龄迁徙率和历史坏账率等关键信息，评估管理层对当前状况以及对未来经济状况等前瞻性判断的客观依据，评价管理层与预期信用损失计算相关假设的合理性；</p> <p>(5) 执行重新计算，复核管理层计提预期信用损失的准确性。</p> <p>我们获取的证据能够支持管理层在评估应收账款预期信用损失作出的判断。</p>
收入确认	<p>如财务报表附注“五、(三十一) 营业收入和营业成本”披露，精英智通 2022 年度营业收入 97,075,911.42 元，由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此，我们确定该事项为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解收入相关的内部控制并进行控制测试，评价其设计、运行的有效性。</p> <p>(2) 评价收入确认是否符合企业会计准则及公司的会计政策，且一贯地运用；</p> <p>(3) 取得合同台账，选取相关重要合同，检查合同履行进度、结算及收款等重要条款及执行情况；</p> <p>(4) 检查履约进度及控制权转移时点的证据文件，比较不同期间的履约进度及控制权转移时点的合理性，并对相关收入进行重新测算；</p> <p>(5) 选取重要合同实施函证程序；</p> <p>(6) 执行销售毛利率分析程序，检查毛利率变动的合理性。</p>

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√ 适用 □ 不适用

1、重要会计政策变更

(1) 执行企业会计准则解释第 15 号导致的会计政策变更

财政部于 2021 年 12 月发布《企业会计准则解释第 15 号》，要求企业不再将试运行销售收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，规定企业在计量亏损合同时，履行合同的成本包括履行合同的增量成本与与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 16 号导致的会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理:②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理:③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理:其中①自 2023 年 1 月 1 日起施行，也可以选择自发布年度起施行，②、③自公布之日起施行。

前述①规定本公司自 2023 年 1 月 1 日起开始执行，前述②、③规定自公布之日起施行。本公司管理层认为，前述规定未对本公司本年度财务报告产生重大影响。

2、重要会计估计变更
无。

(八)合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九)企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

一、依法诚信经营；公司严格遵守国家法律法规，依法生产经营，依法纳税；按约履行相关合同，诚信经营；保持与相关方良好的合作关系，维护公平竞争的市场秩序，为公司长远发展提供必要的条件；

二、保障股东权益；公司根据《公司法》、《证券法》及全国股转系统相关规则的规定，规范公司管理运作，加强信息披露管理和投资者关系管理，提升公司管理水平，充分保障股东的合法权益；

三、保障员工合法权益；公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》的规定，依法与员工签订劳动合同，按时足额向员工发放劳动报酬，依法缴纳社保，依法制定相关管理制度；公司坚持保障员工合法权益；疫情期间公司采取多种措施，稳岗就业，与员工同心协力，共渡难关；

四、促进智慧交通建设；公司依法经营，秉着公平的原则与同行业企业良性竞争，促进交通行业长远可持续发展；秉着“打造绿色驾考、铸就安全交通”的信念，公司深耕主营智能驾考业务开拓智慧驾培、智能监管业务，坚持“以人为本，从源头提升驾驶安全”的态度提供产品及服务，为安全交通、智慧交通建设添砖加瓦。

三、持续经营评价

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务及机构等方面保持完全独立；报告期内，公司经营模式及业务均未发生重大变化，未出现其他不利影响；公司会计核算、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；管理层较为稳定；公司的行业地位和所处的行业环境未发生重大变化，在此基础上公司深挖客户需求，开拓新业务新市场，增加核心竞争力；公司不存在实际控制人或高级管理人员无法履职的情况；

报告期内，未发生影响公司持续经营能力的重大不利事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险，公司具有持续经营能力；

四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一)行业发展趋势

公司主要定位智能交通领域智能化解决方案供应商，具体包括智能驾考、智慧驾培、智能监管等产品的研发、销售及服务；2021年公安部交管局“放管服”实施“全国摩托车驾照一证通考”，加速了摩托车考试电子化的进程；2022年初公安部162号令的出台，催生新一波升级改造；公司在继续深耕现有业务领域的同时，与新一代信息技术深度应用、深度集成和深度融合，继续拓展延伸智慧驾培、智能监管等业务领域，加大产品和市场的开发力度，实现业务多元化，持续增强公司盈利能力；

公司未来发展方向将重塑智能停车品牌，构建停车生态，结合2021年国务院颁布的《国务院办公厅转发国家发展改革委等部门关于推动城市停车设施发展意见的通知》，以及《C-V2X产业化路径和时间表研究白皮书》给出的时间表，路侧设施规划至2025年实现在典型城市和高速公路覆盖范围的扩大，公司将建立便捷、高效的智慧停车云平台，通过应用移动互联网、物联网、大数据等新技术，建设成一个集道路监管执法、车场远程管理、错时共享停车等功能于一体的城市级综合停车管理解决方案。

(二)公司发展战略

智能交通作为“十四五”规划重要战略，公司在该方向上一一直不遗余力的加大投入，坚持技术创新和产品创新，为行业提供更加先进和智能化的解决方案；在智能驾考方面紧跟国家和行业政策，继续巩固既有优势的同时扩大市场份额；充分发挥驾考领域深耕多年的业务和资源优势，积极拓展智慧驾培业务，为公司未来发展奠定基础；持续在智能监管上发力，构建场景化、智能化、精细化的监管服务平台；后续公司将持续加大对公司核心产品的研发投入，优化研发能力，提升售后服务等措施，持续构建自身的独特技术优势，引领智能交通行业创新。

公司也将重点聚焦智慧停车方面，国务院于2021年5月21日发布《国务院办公厅转发国家发展改革委等部门关于推动城市停车设施发展意见的通知》中提出加快应用大数据、物联网、第五代移动通信（5G）、“互联网+”等新技术新模式，开发移动终端智能化停车服务应用，公司将重塑精英智通停车品牌。

(三)经营计划或目标

公司经营发展方面坚持“稳中求进，创新前行”，按照“培育核心竞争力，增强应变能力，实现企业永续经营”的总体战略：聚焦深耕智能驾考业务，发力拓展智能监管业务，加快推进智慧驾培业务，积极探索创新业务的新领域、新机遇；持续在技术创新、营销创新、客户服务创新、管理创新、企业文化创新五个方面取得突破，创新前行；

技术创新方面：深入研究当前最新互联网技术、信息技术和电子技术，并创新运用，不断提升产品竞争力，持续提升产品性能、稳定性；加大知识产权开发和保护力度，积极参与行业标准制定，提升技术综合实力；加强技术交流和培训，加快高端技术人才引进，不断提升团队技术水平；加大投入研发新产品，基于对行业透彻的理解和预判，通过智能化技术与服务方式，从而优化提高考场与驾校的良性竞争力和永续经营力，协助政府监管部门形成更便民高效的管理机制；

营销创新方面：紧抓市场机遇、挖掘客户需求，创新商业模式，灵活创新推广方式，全面开展市

场推广活动，密切客户关系；加强业务培训和交流，持续引进销售人才，提升团队销售能力；

客户服务创新方面：持续提高客户服务的响应效率和服务效果，提升客户满意度；提高工程项目管理水平，不断提升项目质量，按照计划推进项目进度；及时、深入地了解客户需求，创新拓展服务内容、延伸服务领域，打造更高质服务优势；

管理创新方面：以客户为中心、激励价值创造为方向合理优化组织结构，缩小工作单元，明晰业务分工，打造目标一致、责任明确、互相信任、协同工作、利益一致的新型敏捷团队；激活组织，激发全员主观能动性；

企业文化创新方面：充分发挥创新意识和自驱力这一脉相承的企业文化基因，发动全员，全面开展合理化建议工作，营造企业人才为本、创新发展的氛围，激发全员的赶超精神，不断增强公司凝聚力、提升员工自驱力。

(四)不确定性因素

在实施公司的经营计划过程中，公司面临着以下不确定因素：

当前宏观经济态势下，整体行业市场发展放缓，新领域、新机遇开发受整体市场恢复程度、宏观政策调控、新技术发展、市场容量、投资人对行业发展态度和投资意愿以及公司市场开拓能力等多方面因素影响。因此，存在不确定性因素。

五、风险因素

(一)持续到本年度的风险因素

1、政策及行业风险

智慧交通行业发展态势与国家经济形势及政策方向密切相关，当下国家交通管理水平日渐提高，驾考方面政策日趋完善，对智慧交通行业提出更高要求、更多新需求，在当前宏观经济环境下，如国家政策发生重大变化，将会对公司的业务经营产生较大的不利影响；

针对上述风险，公司采取了以下措施：公司深入研究相关政策；加强同行业协会的交流与合作，掌握行业发展方向；跟踪先进技术的发展，积极参与相关行业标准编制；面对不同区域客户的需求，开发升级产品，加强项目建设质量，加大现有项目的售后维护工作；同时拓展新领域、开发新区域新产品，扩大业务覆盖范围；

2、业绩季节性波动风险

在公司所处的智能驾考、智能监管及智慧驾培等的智慧交通领域，主要客户为各地交通管理部门及民营公司；受到农历春节假期和年度工作安排习惯的影响，客户一般在上半年开始招标，在年中或下半年进行合同的签订与履行；一、二季度实际施工日较少；公司大部分的营业收入都在下半年实现，存在业绩季节性波动风险；

针对上述风险，公司采取了以下措施：报告期内公司积极开拓各类市场，并努力与客户建立起长期战略合作关系；采取多种措施增加上半年收入，减弱季节波动对公司业绩造成的影响；

3、业务领域拓展风险

公司业务领域从智能驾考、智能监管、智慧驾培，向智慧交通新业务领域拓展，将成为公司未来发展的战略方向；公司将面临更加广泛而复杂的市场竞争，不断提高竞争力并形成独特优势将关系到公司在新领域的持续发展；

针对上述风险，公司采取了以下措施：公司采取了加大研发投入，优化研发团队等措施，形成独特的技术优势；新的产品已经陆续投入到市场中，新产品的完善、升级、推广在有序稳步推进中。

(二)报告期内新增的风险因素

无

第五节重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	4,944,022.00	708,516.00	5,652,538.00	4.05%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(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	2,000,000.00	29,830.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(四)报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	1,255,200.00	1,255,200.00
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为推动公司英国控股子公司【Beijing Jaya Technology (UK) Co., Ltd】（以下简称“英国子公司”）的经营发展需要，公司拟以无形资产组对英国子公司增资，无形资产组增资计 14 万英镑（无形资产出资金额经第三方评估确认为 125.52 万元人民币，双方协商确认计为 14 万英镑），本次增资完成后，英国子公司注册资本由 28 万英镑变更为 42 万英镑，公司持有英国子公司 83.34% 的股份（对应注册资本 35 万英镑），股东北京精英博睿管理咨询中心（有限合伙）（以下简称“精英博睿”）持有英国子公司 16.66% 的股份（对应注册资本 7 万英镑）。本次对外投资是为推动英国子公司的经营发展，加大对境外市场的开发力度，有利于增强公司市场竞争力，符合公司长期发展战略。

具体情况详见公司于 2022 年 7 月 27 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《对控股子公司增资暨关联交易的公告》（公告编号：2022-022）。

(五)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(六)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
固定资产	非流动资产	抵押	10,688,559.55	5.26%	抵押贷款
总计	-	-	10,688,559.55	5.26%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

固定资产的抵押不影响资产的正常使用，而且抵押贷款为公司补充了流动资金。

第六节 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	28,726,545	66.20%	7,547,304	36,273,849	83.59%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,841,046	6.55%	-2,841,046	0	0.00%	
	董事、监事、高管	2,048,437	4.72%	-1,577,737	470,700	1.08%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,668,455	33.80%	-7,547,304	7,121,151	16.41%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,523,141	19.64%	-8,523,141	0	0.00%	
	董事、监事、高管	6,145,314	14.16%	-4,153,914	1,991,400	4.59%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		43,395,000	-	0	43,395,000	-	
普通股股东人数							203

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2022年12月份公司控股股东、实际控制人由曾文先生变更为无控股股东、实际控制人。
具体情况详见公司于2022年12月20日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《北京精英智通科技股份有限公司第一大股东、控股股东、实际控制人变更公告》（公告编号：2022-051）。

(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	韩晓伟	0	9,112,950	9,112,950	21.00%	0	9,112,950	0	0
2	郁文华	5,129,751	0	5,129,751	11.82%	5,129,751	0	0	0
3	余葆红	4,000,000	0	4,000,000	9.22%	0	4,000,000	0	0
4	苏州泰能动力科技有限公司	4,058,000	-200,000	3,858,000	8.89%	0	3,858,000	0	0

5	北京精英汇智管理咨询中心（有限合伙）	3,388,062	0	3,388,062	7.81%	0	3,388,062	0	0
6	曾文	11,364,187	-9,112,950	2,251,237	5.19%	0	2,251,237	0	0
7	东北证券股份有限公司做市专用证券账户	1,717,903	4,070	1,721,973	3.97%	0	1,721,973	0	0
8	徐建忠	1,873,400	-210,000	1,663,400	3.83%	1,405,050	258,350	0	0
9	安信证券股份有限公司做市专用证券账户	1,064,333	-1,868	1,062,465	2.45%	0	1,062,465	0	0
10	赵萍	812,000	-3,000	809,000	1.86%	0	809,000	0	0
	合计	33,407,636	-410,798	32,996,838	76.04%	6,534,801	26,462,037	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东余葆红与北京精英汇智管理咨询中心（有限合伙）为一致行动人；

2022年年底，公司股东韩晓伟、曾文办理完成离婚手续，截至报告期末双方已不是夫妻关系；

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

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无控股股东、无实际控制人；

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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	短期借款	中国银行股份有限公司北京海淀支行	银行	10,000,000	2021年9月30日	2022年9月29日	3.75%
2	短期借款	中国银行股份有限公司北京海淀支行	银行	8,000,000	2022年9月27日	2023年9月27日	2.80%
合计	-	-	-	18,000,000	-	-	-

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

十、特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第七节董事、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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
徐建忠	董事长、总经理	男	1968年9月	2022年5月13日	2025年5月12日
周淦	董事、副总经理、财务总监	男	1976年1月	2022年5月13日	2025年5月12日
李会海	董事、副总经理	男	1982年10月	2022年5月13日	2025年5月12日
韩薇	董事	女	1969年10月	2022年8月31日	2025年5月12日
杨柳	董事、副总经理、董事会秘书	女	1975年4月	2022年5月13日	2025年5月12日
宫宇	监事会主席、职工代表监事	男	1983年9月	2022年5月13日	2025年5月12日
刘艳	监事	女	1984年3月	2022年5月13日	2025年5月12日
冯儒攀	监事	男	1987年9月	2022年5月13日	2025年5月12日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

公司于2022年5月13日完成第四届董事会、监事会及高级管理人员换届事宜

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员中，徐建忠、周淦、韩薇、宫宇、刘艳同时为公司股东；

(二)持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
徐建忠	董事长、总经理	1,873,400	-210,000	1,663,400	3.83%	0	0
周淦	董事、副总经理、财务总监	124,500	228,100	352,600	0.81%	0	0
韩薇	董事	292,500	0	292,500	0.67%	0	0
宫宇	监事会主席、职工代表监事	33,600	105,000	138,600	0.32%	0	0
刘艳	监事	15,000	0	15,000	0.03%	0	0
合计	-	2,339,000	-	2,462,100	5.66%	0	0

(三)变动情况

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	是	1
财务总监	否	0

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
冯儒攀	-	新任	监事	公司原监事刘连美因个人原因辞去监事职务，导致公司监事会成员低于法定人数；公司根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，补选冯儒攀为第三届监事会监事；	2022年5月13日换届连任
李会海	副总经理	新任	董事、副总经理	换届新任董事； 换届连任副总经理；	
杨柳	-	新任	董事、董事会秘书、副总经理	换届新任董事、董事会秘书； 董事会新聘副总经理；	
韩薇	董事会秘书	新任	董事	换届离任董事会秘书职务； 公司原董事郁文华因个人原因辞去董事职务，导致公司董事会成员低于法定人数；公司根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，补选韩薇为第四届董事会董事；	
刘连美	监事	离任	-	个人原因离职	
曾文	董事	离任	-	换届离任	
曲敬东	董事	离任	-	换届离任	
赵辉	副总经理	离任	-	个人原因辞职	
郁文华	董事	离任	-	个人原因辞职	

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

冯儒攀，男，1987年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科；2012年7月至2013年2月，任有限公司软件开发工程师；2013年3月至2019年6月，任公司软件开发工程师、产品经理；2019年6月至2021年11月，任公司软件开发部副经理、经理；2021年11月至今，任公司技术中心副主任；2022年1月7日至今任公司监事。

李会海，男，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；2005年6月至2007年11月任华为技术有限公司预研标准工程师；2007年11月至2012年12月任中兴通讯股份有限公司产品

市场总监；2012年12月至2014年8月任南大通用数据技术股份有限公司市场总监；2014年8月至2015年6月任北京恒易传奇科技有限责任公司合伙人；2015年7月至今任公司总经理助理；2020年12月7日至今任公司副总经理；2022年5月13日至今任公司董事。

杨柳，女，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历；2000年5月至2005年6月任职于联想集团有限公司，先后担任公司高级副总裁秘书及信息安全事业部行业客户经理；2005年8月至2006年10月任职甲骨文（中国）软件系统有限公司（Oracle）产品销售经理；2006年10月至2008年10月任职国际商业机器（中国）有限公司（IBM）行业客户经理，负责软件及硬件解决方案的推广和销售，以及行业客户的开拓及维护，具有丰富的市场营销及渠道管理方面的经验；2008年10月至2014年2月任职国际商业机器（中国）有限公司（IBM）渠道管理部门GISV战略联盟经理，负责独立软件开发商（ISV）及全球独立软件开发商（GISV）的合作伙伴管理和战略联盟工作，帮助并指导合作伙伴的战略制定和战略联盟目标的达成；2014年4月至2022年4月任职环球航通信息服务有限公司副总经理，全面负责公司的运营及投融资；此期间，通过在清华大学的学习，对公司的管理有深刻的理解，并运用在实际的管理工作中；2022年4月18日至今任公司行政总监；2022年5月13日至今任公司董事、董事会秘书；2022年7月26日至今任公司副总经理。

韩薇，女，1969年出生，中国国籍，无境外永久居留权，EMBA；1991年至1993年任中国第三冶金建筑公司筑炉分公司技术员；1993年7月至2007年7月先后任鞍山东方钢结构有限公司职员、部门经理、副总经理；2008年11月至2012年12月任有限公司副总经理；2012年12月至2020年12月24日任公司董事；2012年12月至2021年7月6日任公司副总经理；2012年12月至2022年5月13日任公司董事会秘书；2022年8月31日至今任公司董事。

(四)董事、高级管理人员的股权激励情况

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
行政管理人员	40	11	12	39
生产人员	9	5	5	9
销售人员	33	2	5	30
技术人员	124	2	6	120
财务人员	5	2	2	5
研发人员	41	6	8	39
员工总计	252	28	38	242

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	3	3
本科	76	81
专科	127	115
专科以下	44	41

员工总计	252	242
------	-----	-----

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、人员变动

报告期内，公司对组织架构及各部门职责合理优化，截至报告期末，公司在职员工 242 人；

2、人才引进

公司通过在线招聘网站、内推人才奖励机制等方式吸纳优秀人才；不断完善内部管理制度和各类福利待遇，通过内部培养晋升等方式，提拔优秀员工；

3、培训

公司制定了完善、合理的员工培训计划与方案，加强员工专业能力及管理能力的培训，全面提升公司整体的人才竞争力；具体而言：采用内部培训与外部培训相结合，线上培训与线下培训相结合的方式落实公司的年度培训计划，针对不同层次的人员建立科学合理的培训计划；公司通过一系列奖励政策，鼓励员工在提升专业技能的同时，并对有成长的优秀员工设置相应的激励措施；不断为员工提供各项提升技能的机会，实现了员工与公司的共同发展；

4、绩效管理

报告期内，公司通过组织制度创新，引进线上绩效管理系统，不断完善员工绩效管理流程，将绩效结果应用于年终奖金发放系数，激活了组织活力，提高了员工工作积极性；

5、薪酬政策

公司严格按照《中华人民共和国劳动合同法》的规定与员工签订劳动合同；按照有关法律、法规规定，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险及住房公积金；出于员工关怀，公司还为员工提供商业意外险和资深员工免费体检等福利；

6、报告期内，需要公司承担费用的离退休职工人数：0 人；

(二)核心人员（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

第八节行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、业务许可资格或资质

公司为国家高新技术企业，通过软件企业认证，拥有安防工程企业设计施工维护能力壹级证书，并取得了 ISO9001 质量管理体系认证证书、ISO14001 环境管理体系认证证书、ISO45001 职业健康管理体系认证证书、ISO27001 信息安全管理证书、ISO20000 信息技术服务体系认证证书、信息系统建设和服务能力等级证书、信息技术服务标准符合性证书等相关资质；2022 年获评“中国安全防范产品行业协会会员单位”、“中国智能交通理事单位”、“中国道路交通安全协会理事单位”和“北京安全防范行业协会会员单位”等多项荣誉，AAA 信用等级证书换证成功；

二、知识产权

(一)重要知识产权的变动情况

截至报告期末，拥有发明、实用新型和外观设计专利共计 25 项，较上年同期增加 3 项，过期失效 1 项；拥有计算机软件著作权共计 111 项，较上年同期增加 12 项；

1、报告期内，新增 12 项计算机软件著作权，具体情况如下：

序号	名称	获得日期	登记号	备注
1	交通管理综合应用平台外挂系统(接入安全要求)-机动车驾驶人理论考试门禁管理系统[简称：机动车驾驶人理论考试门禁管理系统]V2.0	2022/1/21	2022SR0138515	原始取得
2	自动教学培训软件 V2.1	2022/2/10	2022SR0215058	原始取得
3	机器人教练防护系统 V2.1	2022/2/10	2022SR0215056	原始取得
4	机动车驾驶人考场检查智能终端系统 V1.0	2022/3/3	2022SR0307186	原始取得
5	机动车驾驶人考场检查智能终端管理系统 V1.0	2022/3/3	2022SR0307185	原始取得
6	机动车驾驶人考试系统综合管理平台 V5.1	2022/5/10	2022SR0568673	原始取得
7	摩托车人工考试辅助系统管理平台[简称：摩考管理平台]V1.0	2022/5/19	2022SR0603408	原始取得
8	摩托车人工考试辅助系统[简称：摩考辅助系统]V1.0	2022/5/23	2022SR06200750	原始取得
9	摩托车驾驶人考试系统[简称：摩托车考试系统]V2.0	2022/8/9	2022SR1049816	原始取得
10	智能停车移动端软件 V5.0	2022/11/14	2022SR1500273	原始取得
11	机动车驾驶人安全员智能视频分析系统 V1.0	2022/11/14	2022SR1499127	原始取得
12	机动车检验智能视频分析系统 V1.0	2022/11/14	2022SR1499128	原始取得

2、报告期内，新增3项外观专利，具体情况如下：

序号	名称	获得日期	专利号	所属类型
1	驾驶模拟器	2022/4/1	2021308466621	外观设计
2	带教学培训图形用户界面的显示屏幕面板	2022/8/26	2022302914351	外观设计
3	带信息管理统计图形用户界面的显示屏幕面板	2022/10/11	2022303905364	外观设计

(二)知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司的知识产权保护措施无变动；

三、研发情况

(一)研发模式

公司立足于自主研发，报告期内根据公司“稳中求进，创新前行”发展战略需要，由技术中心统一技术管理，优化资源配置，提高工作效率，以市场为导向，积极主动满足客户定制化开发需求，更好地服务客户，同时深入研究当前最新互联网技术、信息技术、数字化和电子技术等在驾考系列产品中的创新运用，制定并优化调整了智能驾考、智慧驾培、智慧车管和智能交通四大产品线并行的研发模式；

公司于每年年初，根据行业发展情况及发展趋势，结合公司年度发展战略和规划，制定年度内的研发计划和研发项目，并由此合理的配备研发人员；总公司、分公司定期对向客户所了解或搜集到的新需求或维护需求进行分析归纳，形成新的研发需求或定制化需求，由技术中心及时分配人员响应客户的需求；针对研发完成达到可使用状态的项目，公司根据具体情况予以发布，并同时申请软件产品著作权、专利权结转为无形资产，以保护公司的知识产权；为保证产品的创新能力和市场的竞争力，市场人员与产品经理会时时分析市场需求与行业发展情况，定期对客户进行访谈与回访，推动创新产品的研发与上线；

为提升研发人员的技术能力和科研管理水平，一方面，定期组织开展内部及外部培训，及时掌握行业动态及最新技术发展，为公司可持续发展建立人才保障；另一方面，结合公司的发展战略设立预研性项目，积极推动创新技术的成果转化。

(二)主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	机动车驾驶人考试系统 V5.5 升级	2,377,382.60	2,377,382.60
2	摩托车考试系统 V2.0 升级	2,708,794.86	2,708,794.86
3	智慧驾培云平台 V1.0	1,764,506.03	1,764,506.03
4	机动车驾驶人考场考前检查系统 V1.0	1,849,603.41	1,849,603.41
5	机动车驾驶人考试智能视频分析系统	2,462,035.49	2,462,035.49
	合计	11,162,322.39	11,162,322.39

研发项目分析：

1、机动车驾驶人考试系统 V5.5 升级：针对场地驾驶技能考试系统和道路驾驶技能考试系统，根据新的 162 号令及对应行业标准，结合部分地方政策要求以及新技术应用进行针对性功能开发和迭代升级开发，对架构体系和功能进行了大版本升级，增强产品的地域适用性以及竞争力；同时率先完成轻型牵引车（C6 车型）电子智能化评判研发测试发布，以满足新行业标准的升级要求，首批完成无锡所检测中心的检测，获得检测报告，并作为首批驾考设备厂家进行升级推广，提高公司产品影响力；

2、摩托车考试系统 V2.0 升级：根据新的 162 号令及对应行业标准，同时全面提升系统的稳定性、安全性、使用方便性，对原有系统进行重大升级，对已有功能进行了优化升级，以满足客户更广泛的需求，巩固摩托车考试系统的领先地位；

3、智慧驾培云平台 V1.0：对学员提供智能训练支撑、对教练提供智能教学支撑、对驾校提供智能管理支撑，通过云端对人、车、设备（模拟考试、驾驶模拟、机器人教练）、场地、教学资源、训练数据等进行一体化管理、数据分析和应用的一体化平台；

4、机动车驾驶人考场考前检查系统 V1.0：结合公安部发布的 GAT1770-2021-《机动车驾驶人考场检查智能终端通用技术要求》文件要求，运用技术手段来优化驾驶人考试工作，为客户提供更多样化解决方案，增强公司竞争力，我公司研发发布了机动车驾驶人考场考前检查系统 V1.0；

5、机动车驾驶人考试智能视频分析系统：针对驾驶人考试监管工作中存在的问题需求，公司研发了机动车驾驶人考试智能视频分析系统，利用人工智能、视频分析技术建立考试业务监管分析模型，实现监管人员数据倒查、视频、图像取证的监管需求，通过技术手段实现多角度、全过程、全方位的监管，优化驾驶人考试监管工作，引领考试业务智慧监管新方向。

2022 年度主要研发项目与公司业务方向密切相关，有利于提高公司核心竞争力。

四、业务模式

公司业务模式主要为客户提供行业智能化解决方案的产品销售及专业的售后服务，为驾校、考场、主管部门等提供定制化方案设计，由公司总部负责生产所需原材料以及非核心部件的采购、产品设计、软件研发、产品加工及系统集成，公司各地销售大区负责产品的推广与销售，专业的工程服务团队进行系统安装、调试及客户培训，公司正常对产品提供一年免费质保，质保期满后与客户签订付费的售后维护服务协议；公司客户主要为全国各级公安交通管理部门、驾校或投资驾考场地的其他企业客户等；公司根据客户的采购模式采取不同的销售模式，对于交通管理部门公司基本通过招投标方式获取订单，而其他客户多以直销模式进行产品服务销售；后续在智慧驾培业务上将探索租赁、合作分成等新型商业模式；公司提倡的“伙伴关系”获得了很多老客户的好评，有效提升了重复购买率与客户推荐成交率，同时保持了较高的客户美誉度；公司坚持为客户创造价值的理念，产品上坚持高品质，与客户形成陪伴发展共同成长的伙伴关系，走可持续发展的伙伴路线；

五、产品迭代情况

√适用 □不适用

1、机动车驾驶人考试系统：针对场地驾驶技能考试系统和道路驾驶技能考试系统，根据新的 162 号令及对应行业标准，结合部分地方政策要求以及新技术应用进行针对性功能开发和迭代升级开发，对架构体系和功能进行了大版本升级，增强产品的地域适用性以及竞争力；同时率先完成轻型牵引车（C6 车型）电子智能化评判研发测试发布，以满足新行业标准的升级要求，首批完成无锡所检测中心的检测，获得检测报告，并作为首批驾考设备厂家进行升级推广，提高公司产品影响力；

2、摩托车考试系统：根据新的 162 号令及对应行业标准，同时为了全面提升系统的稳定性、安全性、使用方便性，对原有系统进行重大升级，对已有功能进行了优化升级，以满足客户更广泛的需求；

3、高精度差分基站 V2.0、易考通 V2.0、摩考通 V2.0：响应《国家信息化发展战略纲要》提出的加快国产化进程的目标要求，提升产品性能，对原有 V1.0 产品进行升级迭代开发，简化电路设计，提高稳定性；

4、考场检查终端：结合公安部发布的 GAT1770-2021-《机动车驾驶人考场检查智能终端通用技术要求》文件要求，运用技术手段优化驾驶人考试工作，为客户提供更多样化解决方案，增强公司竞争力，我公司研发发布了考场检查终端产品；

5、车驾管音视频智能分析监管系统：针对驾驶人考试监管工作中存在的问题需求，公司研发了机动车驾驶人考试智能视频分析系统，利用人工智能、视频分析技术建立考试业务监管分析模型，实现监管人员数据倒查、视频、图像取证的监管需求，通过技术手段实现多角度、全过程、全方位的监管，优化驾驶人考试监管工作，引领考试业务智慧监管新方向；

6、简安行：以自主研发、国内领先的驾驶模拟器为载体，运用虚拟现实技术高度仿真训练场、考场及实际道路环境，集驾驶训练和模拟考试为一体，配有多种教学模式和教学视频，为学员提供实车训练前、考前模拟到考后驾驶技术训练的全方位训练服务，持续提升学员的学车效果、实用驾驶技巧、安全驾驶能力。

六、工程施工安装类业务分析

适用 不适用

七、数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第九节公司治理、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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求，结合公司实际情况修改《公司章程》，不断完善法人治理结构与内控管理体系，确保公司规范运作；

公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度制定的程序和规则进行；

公司将持续密切关注监管机构出台的新规，并结合公司实际情况完善相应管理制度，保障公司健康持续发展；

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《公司法》、《证券法》等相关法律法规和《公司章程》的规定履行股东大会的召集、召开及表决等程序；公司在对外投资、关联交易等重大事项的决策上，均依照公司的相关制度执行，充分保障了各位股东的权利；同时，公司的治理机制能够有效的保证全体股东的合法权益，确保股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，特别是中小股东的合法权益；

公司将根据监管新规结合自身发展需要，持续完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益；

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重大决策严格按照《公司章程》、《重大事项决策管理制度》及相关法律法规的规定履行，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项，均依法运作，严格履行审批程序，未出现违法、违规现象和重大缺陷；

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求，结合公司情况，修改《公司章程》相关条款；具体详情见公司分别于2022年4月22日、2022年5月16日、2022年7月27日、2022年8月12

日、2022年11月8日、2022年11月24日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订公司章程变更公告》（公告编号：2022-013）、《公司章程》（公司编号：2022-017）、《关于拟变更公司经营范围及修订公司章程公告》（公告编号：2022-024）、《公司章程》（公司编号：2022-028）、《关于拟变更公司经营范围及修订公司章程公告》（公告编号：2022-040）、《公司章程》（公司编号：2022-043）；

（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	5	8	3

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、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、表决程序和决议等均符合法律、行政法规、公司章程及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等公司内部治理制度的规定；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、诚信地履行职责和义务；

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司管理层基本按照《公司法》等法律、法规规定，履行了各自的权利和义务；公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策基本按照《公司章程》及有关内控管理制度规定的程序和规则进行；

报告期内，公司加强了对已建立的各项内控制度的执行力度；截至报告期末，上述机构和人员基本能够依法运作，未出现违法、违规现象，基本能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求；

截至报告期末，公司暂未引入职业经理人；

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《全国中小企业股份转让业务规则（试行）》等相关法律、法规、规范性文件的要求，充分进行信息披露，切实有效地保护投资者的合法权益；

公司董事会秘书在董事会领导下负责相关投资事务的统筹与安排，为公司投资者关系管理工作直接责任人，全面负责投资者关系管理工作，及时了解投资者关注重点，收集意见与建议，与投资者形成长期、稳定、和谐的良性互动关系；并及时向董事会汇报，回应质疑，根据实际情况，在保证符合相关规定的情况下，及时回复投资者的相关问题；

为加强投资者与潜在投资者的关系，公司将进一步提升治理水平，规范和完善信息披露，实现公司股东价值最大化和保护投资者利益；

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会认真履行工作职责，审慎行使监事会的职权，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

公司与第一大股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立；报告期内，第一大股东不存在影响公司独立性的情形；公司具备独立自主经营的能力；

1、业务独立：作为智能交通行业综合解决方案及服务提供商，公司主要在智能驾考、智慧驾培、智能监管领域为客户提供驾考系统、监管系统、驾培系统和车管系统的产品研发、销售及服务等，拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，业务完全独立于第一大股东及其控制的其他企业；

2、人员独立：公司的人员独立于第一大股东及其控制的其他企业；公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》的规定合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在第一大股东及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其它职务，未在第一大股东及其控制的其他企业中领取薪酬；公司财务人员未在第一大股东及其控制的其他企业中兼职；

3、资产完整及独立：公司的资产独立完整、权属清晰，合法拥有与经营发展所需的办公场所、设备以及商标等资产，公司不存在以自身资产、权益或信用为股东违规提供担保的情形，不存在资产、资金被第一大股东违规占用而损害公司利益的情形，公司对所有资产均具有完全控制支配权；

4、机构独立：公司已依法设立了股东大会、董事会、监事会，按照《公司章程》等相关制度的规定聘任了经理层，并根据业务发展的需要设置了各职能部门，独立行使经营管理职权；公司各组织机构的设置、运行和管理均完全独立于第一大股东及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形，不存在混合经营情形；

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并配备了专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度；公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与第一大股东及其控制的其它企业共用银行账户的情形；

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并基本能够得到有效的执行，能够满足公司当前发展需要，对经营风险起到了有效控制作用；在各项制度的执行过程中，未发现相关制度存在重大缺陷或不符合公司经营发展的情况；

公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，并切实保障各相关制度的有效执行，保障公司健康平稳运行；

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司信息披露管理，提高年度报告信息披露的质量，公司制定了《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》，该制度于2016年4月19日召开的第二届董事会第五次会议审议通过；

报告期内，公司根据《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》的规定，加大对年度报告信息

披露相关责任人的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，增强年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性；

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

公司于2022年1月7日召开的2022年第一次临时股东大会采取现场+网络投票方式进行，具体情况详见公司于2021年12月22日、2022年1月11日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《2022年第一次临时股东大会通知公告》（公告编号：2021-061）、《2022年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-001）；

公司于2022年5月13日召开的2021年年度股东大会采取现场+网络投票方式进行，具体情况详见公司于2022年4月22日、2022年5月16日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《2021年年度股东大会通知公告》（公告编号：2022-014）、《2021年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-015）；

公司于2022年8月31日召开的2022年第三次临时股东大会采取现场+网络投票方式进行，具体情况详见公司于2022年8月16日、2022年9月1日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《2022年第三次临时股东大会通知公告》（公告编号：2022-032）、《2022年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-036）；

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第十节财务会计报告

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	中天运[2023]审字第 90127 号	
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704	
审计报告日期	2023 年 4 月 20 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张广志 1 年	徐博 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	27 万元	

审计报告

中天运[2023]审字第 90127 号

北京精英智通科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京精英智通科技股份有限公司（以下简称“精英智通”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的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，公允反映了精英智通 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“注册会计师对合并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，我们独立于精英智通，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款的预期信用损失

相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”之“（八）金融工具”项下“7、金融工具减值”所述会计政策及“五、合并财务报表项目注释”之“（三）应收账款”。

1、事项描述

应收账款期末账面价值的确定，需要管理层评估应收账款的信用风险，确定其预期信用损失，涉

及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款预期信用风险损失对应收账款期末价值确认的影响对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款的预期信用损失认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

(1) 测试与评估管理层对应收账款进行信用风险损失评估相关的关键内部控制；
 (2) 复核管理层对应收账款预期信用风险损失进行评估的相关考虑及客观证据；
 (3) 对于按单项确认信用风险损失计提坏账准备的应收账款，选取样本复核管理层评估其预期信用风险损失的关键依据；

(4) 对于按照信用风险特征组合确认信用风险损失计提坏账准备的应收账款，结合相关组合信用风险特征，复核相关组合历史信用损失经验数据，包括账龄迁徙率和历史坏账率等关键信息，评估管理层对当前状况以及对未来经济状况等前瞻性判断的客观依据，评价管理层与预期信用损失计算相关假设的合理性；

(5) 执行重新计算，复核管理层计提预期信用损失的准确性。

我们获取的证据能够支持管理层在评估应收账款预期信用损失作出的判断。

(二) 收入确认

1、事项描述

如财务报表附注“五、(三十一) 营业收入和营业成本”披露，精英智通 2022 年度营业收入 97,075,911.42 元，由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此，我们确定该事项为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

(1) 了解收入相关的内部控制并进行控制测试，评价其设计、运行的有效性。
 (2) 评价收入确认是否符合企业会计准则及公司的会计政策，且一贯地运用；
 (3) 取得合同台账，选取相关重要合同，检查合同履行进度、结算及收款等重要条款及执行情况；
 (4) 检查履约进度及控制权转移时点的证据文件，比较不同期间的履约进度及控制权转移时点的合理性，并对相关收入进行重新测算；
 (5) 选取重要合同实施函证程序；
 (6) 执行销售毛利率分析程序，检查毛利率变动的合理性。

四、其他信息

精英智通管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2022 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、管理层和治理层对财务报表的责任

精英智通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，管理层负责评估精英智通的持续经营能力，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精英智通、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督精英智通的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能对精英智通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精英智通不能持续经营。

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

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

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

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

（此页无正文）

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张广志
（项目合伙人）

中国注册会计师：徐博

中国·北京

二〇二三年四月二十日

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	五、(一)	22,615,639.81	15,985,082.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	2,986,482.68	7,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(三)	68,378,285.26	65,995,670.60
应收款项融资	五、(四)		100,000.00
预付款项	五、(五)	227,523.27	7,344,689.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	8,946,821.62	8,739,551.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	59,094,190.07	58,342,933.89
合同资产	五、(八)	2,403,576.00	3,628,829.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(九)	1,376,929.28	1,428,187.63
流动资产合计		166,029,447.99	168,564,945.29
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	五、(十)	1,458,078.76	
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	五、(十一)	11,988,908.08	12,507,431.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十二)	2,905,659.57	4,644,296.11

无形资产	五、(十三)	3,360,170.85	4,364,141.10
开发支出			
商誉	五、(十四)		
长期待摊费用	五、(十五)	1,320,894.00	1,462,030.46
递延所得税资产	五、(十六)	16,186,501.60	16,318,884.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		37,220,212.86	39,296,783.73
资产总计		203,249,660.85	207,861,729.02
流动负债：			
短期借款	五、(十七)	8,006,222.22	10,000,000.00
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			
应付账款	五、(十八)	11,582,180.52	8,322,448.79
预收款项			
合同负债	五、(十九)	28,785,976.58	32,611,419.10
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	五、(二十)	3,731,111.53	4,919,592.29
应交税费	五、(二十一)	4,324,241.92	2,535,319.86
其他应付款	五、(二十二)	966,160.83	4,721,465.37
其中：应付利息		0.00	10,416.67
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	五、(二十三)	1,529,654.29	1,584,213.38
其他流动负债	五、(二十四)	3,742,176.96	4,282,481.98
流动负债合计		62,667,724.85	68,976,940.77
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	五、(二十五)	1,185,764.87	2,830,969.47
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		1,185,764.87	2,830,969.47
负债合计		63,853,489.72	71,807,910.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十六）	43,395,000.00	43,395,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十七）	50,803,620.30	50,803,620.30
减：库存股			
其他综合收益	五、（二十八）	-234,860.34	
专项储备			
盈余公积	五、（二十九）	14,543,137.16	14,200,454.77
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十）	30,905,932.00	27,654,743.71
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		139,412,829.12	136,053,818.78
少数股东权益		-16,657.99	
所有者权益（或股东权益）合计		139,396,171.13	136,053,818.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		203,249,660.85	207,861,729.02

法定代表人：徐建忠

主管会计工作负责人：周淦

会计机构负责人：赵威

（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		22,459,736.60	15,645,130.09
交易性金融资产		2,986,482.68	7,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、（一）	68,411,124.85	66,028,510.19
应收款项融资			100,000.00
预付款项		227,523.27	7,344,689.06
其他应收款	十四、（二）	21,342,139.11	19,728,997.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		59,094,190.07	60,488,646.54
合同资产		2,403,576.00	3,628,829.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,374,435.06	1,402,546.20
流动资产合计		178,299,207.64	181,367,349.29
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	十四、（三）	3,545,201.00	500,001.00
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		11,969,408.59	12,487,931.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,905,659.57	4,644,296.11
无形资产		3,360,170.85	4,364,141.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,320,894.00	1,462,030.46
递延所得税资产		14,728,142.03	14,860,525.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		37,829,476.04	38,318,925.67
资产总计		216,128,683.68	219,686,274.96
流动负债：			
短期借款		8,006,222.22	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,377,221.77	8,117,490.04
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,683,555.19	4,872,035.95
应交税费		4,309,978.76	2,527,949.15
其他应付款		939,811.62	3,718,218.37
其中：应付利息			10,416.67
应付股利			
合同负债		28,785,976.58	32,611,419.10
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,529,654.29	1,584,213.38

其他流动负债		3,742,176.96	4,282,481.98
流动负债合计		62,374,597.39	67,713,807.97
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		1,185,764.87	2,830,969.47
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		1,185,764.87	2,830,969.47
负债合计		63,560,362.26	70,544,777.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本		43,395,000.00	43,395,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		54,413,630.59	54,413,630.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,415,045.34	14,072,362.95
一般风险准备			
未分配利润		40,344,645.49	37,260,503.98
所有者权益（或股东权益）合计		152,568,321.42	149,141,497.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		216,128,683.68	219,686,274.96

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入	五、（三十一）	97,075,911.42	93,812,922.68
其中：营业收入		97,075,911.42	93,812,922.68
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		97,692,036.67	104,078,854.59
其中：营业成本	五、(三十一)	50,416,173.85	55,969,337.29
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	五、(三十二)	790,945.82	644,482.74
销售费用	五、(三十三)	11,791,694.91	13,947,119.81
管理费用	五、(三十四)	21,879,719.92	20,935,690.24
研发费用	五、(三十五)	12,439,811.48	12,240,232.79
财务费用	五、(三十六)	373,690.69	341,991.72
其中：利息费用		470,401.91	357,161.32
利息收入		115,119.75	48,177.03
加：其他收益	五、(三十七)	3,196,243.71	1,890,349.44
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	96,156.17	6,672.77
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）	五、(三十九)	-13,517.32	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	-1,016,830.91	-361,088.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	64,487.05	-63,300.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	1,858,647.91	206,720.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,569,061.36	-8,586,577.93
加：营业外收入	五、(四十三)	249,573.68	70,442.50
减：营业外支出	五、(四十四)	108,305.56	3,166,711.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,710,329.48	-11,682,846.73
减：所得税费用	五、(四十五)	132,383.28	1,477,001.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,577,946.20	-13,159,848.24
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）	-	-	-
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）	-	-	-
		-15,924.48	

2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,593,870.68	-13,159,848.24
六、其他综合收益的税后净额		-235,593.85	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-234,860.34	
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		-234,860.34	
（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		-234,860.34	
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-733.51	
七、综合收益总额		3,342,352.35	-13,159,848.24
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,359,010.34	-13,159,848.24
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-16,657.99	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	-0.30
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	-0.24

法定代表人：徐建忠

主管会计工作负责人：周淦

会计机构负责人：赵威

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十四、（四）	97,075,911.42	93,716,355.46
减：营业成本	十四、（四）	50,393,026.64	55,951,515.51
税金及附加		790,945.82	637,169.63
销售费用		13,937,407.56	13,947,119.81
管理费用		21,259,616.63	20,878,285.68
研发费用		12,439,811.48	12,240,232.79
财务费用		373,135.94	343,479.72
其中：利息费用		470,401.91	571,656.11

利息收入		113,308.95	75,411.64
加：其他收益		3,196,243.71	1,890,348.66
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	192,483.56	6,672.77
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）		-13,517.32	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-825,839.86	-362,713.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-126,504.00	-63,300.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,113,847.91	201,924.61
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,418,681.35	-8,608,515.07
加：营业外收入		248,831.39	22,654.34
减：营业外支出		108,305.56	3,161,915.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,559,207.18	-11,747,776.44
减：所得税费用		132,383.28	1,388,585.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,426,823.90	-13,136,362.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,426,823.90	-13,136,362.04
（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		3,426,823.90	-13,136,362.04
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		106,441,098.45	112,886,168.68
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		2,640,864.76	2,624,686.98
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	5,833,775.69	20,638,802.46
经营活动现金流入小计		114,915,738.90	136,149,658.12
购买商品、接受劳务支付的现金		41,231,574.19	45,579,134.42
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		42,923,841.85	38,129,408.31
支付的各项税费		5,627,877.09	5,634,942.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	18,356,790.45	30,754,722.85
经营活动现金流出小计		108,140,083.58	120,098,208.56
经营活动产生的现金流量净额		6,775,655.32	16,051,449.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		192,483.56	31,242.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,000.00	2,436,007.00
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	五、（四十六）		3,000,000.00
投资活动现金流入小计		7,217,483.56	5,467,249.77

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		190,695.00	404,717.34
投资支付的现金		3,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十六）		10,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,190,695.00	10,404,717.34
投资活动产生的现金流量净额		4,026,788.56	-4,937,467.57
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		8,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十六）		262,920.30
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	12,262,920.30
偿还债务支付的现金		11,553,501.91	19,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		470,230.12	571,656.11
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	五、（四十六）		542,919.12
筹资活动现金流出小计		12,023,732.03	20,614,575.23
筹资活动产生的现金流量净额		-4,023,732.03	-8,351,654.93
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	五、（四十七）	6,778,711.85	2,762,327.06
加：期初现金及现金等价物余额		15,836,927.96	13,074,600.90
六、期末现金及现金等价物余额	五、（四十七）	22,615,639.81	15,836,927.96

法定代表人：徐建忠

主管会计工作负责人：周淦

会计机构负责人：赵威

（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		106,441,098.45	112,810,168.68
收到的税费返还		2,640,864.76	2,624,686.98
收到其他与经营活动有关的现金		5,833,027.64	20,580,777.73
经营活动现金流入小计		114,914,990.85	136,015,633.39
购买商品、接受劳务支付的现金		41,231,574.19	45,579,134.42
支付给职工以及为职工支付的现金		42,036,171.25	38,091,734.85
支付的各项税费		5,627,877.09	5,546,377.65
支付其他与经营活动有关的现金		19,059,663.34	30,998,816.49
经营活动现金流出小计		107,955,285.87	120,216,063.41
经营活动产生的现金流量净额		6,959,704.98	15,799,569.98

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		192,483.56	31,242.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,000.00	2,436,007.00
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			3,000,000.00
投资活动现金流入小计		7,217,483.56	5,467,249.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		190,695.00	404,717.34
投资支付的现金		3,000,000.00	
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			10,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,190,695.00	10,404,717.34
投资活动产生的现金流量净额		4,026,788.56	-4,937,467.57
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		8,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			262,920.30
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	12,262,920.30
偿还债务支付的现金		11,553,501.91	19,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		470,230.12	571,656.11
支付其他与筹资活动有关的现金			542,919.12
筹资活动现金流出小计		12,023,732.03	20,614,575.23
筹资活动产生的现金流量净额		-4,023,732.03	-8,351,654.93
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		6,962,761.51	2,510,447.48
加：期初现金及现金等价物余额		15,496,975.09	12,986,527.61
六、期末现金及现金等价物余额		22,459,736.60	15,496,975.09

(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	43,395,000.00				50,803,620.30				14,200,454.77		27,654,743.71		136,053,818.78
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	43,395,000.00				50,803,620.30				14,200,454.77		27,654,743.71		136,053,818.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-234,860.34				3,593,870.68	-16,657.99	3,342,352.35
（一）综合收益总额							-234,860.34				3,593,870.68	-16,657.99	3,342,352.35
（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								342,682.39		-342,682.39			
1.提取盈余公积								342,682.39		-342,682.39			
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	43,395,000.00				50,803,620.30			-	14,543,137.16		30,905,932.00	-16,657.99	139,396,171.13
								234,860.34					

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	43,395,000.00				50,803,620.30				14,200,454.77		40,814,591.95		149,213,667.02
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	43,395,000.00				50,803,620.30				14,200,454.77		40,814,591.95		149,213,667.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-13,159,848.24		-13,159,848.24
（一）综合收益总额											-13,159,848.24		-13,159,848.24
（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.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													

3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	43,395,000.00	-	-	-	50,803,620.30	-	-	-	14,200,454.77		27,654,743.71	-	136,053,818.78

法定代表人：徐建忠

主管会计工作负责人：周淦

会计机构负责人：赵威

（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：	其他	专	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计	

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股	综 合 收 益	项 储 备		风 险 准 备		
一、上年期末余额	43,395,000.00				54,413,630.59				14,072,362.95		37,260,503.98	149,141,497.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,395,000.00				54,413,630.59				14,072,362.95		37,260,503.98	149,141,497.52
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											3,426,823.90	3,426,823.90
(一) 综合收益总额											3,426,823.90	3,426,823.90
(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									342,682.39		-342,682.39	
1. 提取盈余公积									342,682.39		-342,682.39	
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	43,395,000.00				54,413,630.59			14,415,045.34		40,344,645.49		152,568,321.42

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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	43,395,000.00				54,413,630.59				14,072,362.95		50,396,866.02	162,277,859.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	43,395,000.00				54,413,630.59				14,072,362.95		50,396,866.02	162,277,859.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-13,136,362.04	-13,136,362.04
（一）综合收益总额											-13,136,362.04	-13,136,362.04
（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.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	43,395,000.00	-	-	-	54,413,630.59	-	-	-	14,072,362.95		37,260,503.98	149,141,497.52

三、 财务报表附注

北京精英智通科技股份有限公司 财务报表附注

2022年1月1日——2022年12月31日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、基本情况

北京精英智通科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2005年9月19日，统一社会信用代码为91110108780993196B；注册地为北京市大兴区欣雅街15号院1号楼16层1606，法定代表人：徐建忠。

本公司主要从事智能监管系统及机动车驾驶员培训和考试系统开发，主要包括业务监管平台系统、科目二智能场地驾驶技能考试系统、科目三智能化实际道路驾驶技能考试系统、计时培训与监管系统、机动车驾驶员指纹登记信息系统、车驾管业务综合监管平台系统及视频分析技术、业务人员行为监管技术等产品，提供相关的售后服务，属于科技推广和应用服务业。

本公司经营范围：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；摩托车及零配件批发；软件开发；云计算装备技术服务；劳务服务（不含劳务派遣）；信息系统集成服务；云计算设备制造；云计算设备销售；计算机及办公设备维修；软件销售；工程管理服务；专业设计服务；机械电气设备销售；计算机软硬件及辅助设备批发；通讯设备销售；规划设计管理；机械设备销售；广告设计、代理；广告制作；工程和技术研究和试验发展；非居住房地产租赁；对外承包工程；货物进出口；技术进出口；非公路休闲车及零配件销售；小微型客车租赁经营服务；新能源汽车整车销售；助动自行车、代步车及零配件销售；导航终端销售；汽车销售；计算机系统服务；人工智能应用软件开发；汽车零配件零售；企业管理；广告发布；进出口代理；卫星技术综合应用系统集成；停车场服务；轨道交通通信信号系统开发；轨道交通专用设备、关键系统及部件销售；人工智能行业应用系统集成服务；数据处理服务；五金产品零售；安全技术防范系统设计施工服务；工程造价咨询业务。（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）许可项目：保险经纪业务；保险代理业务；建设工程设计；建设工程勘察；互联网信息服务。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司设立时注册资本500.00万元，其中股东沈文杰货币出资1.31万元、非专利技术出资88.69万元；沈尚杰货币出资1.31万元、非专利技术出资88.69万元；金元植货币出资1.31万元、非专利技术出资88.69万元；曾文货币出资3.31万元、非专利技术出资226.69万元。北京中庭盛会计师事务所（普通合伙）出具中庭盛审字[2012]第A062号验资报告对上述出资予以确认。

2006年12月14日，本公司召开股东会，决议将注册资本增加至1,000.00万元，其中沈文杰增加货

币 36.04 万元、知识产权 82.71 万元；曾文增加货币 76.79 万元、知识产权 176.21 万元；金元植增加货币 28.83 万元、知识产权 66.17 万元；沈尚杰增加货币 5.31 万元、知识产权 12.19 万元；静恩山增加货币 4.78 万元、知识产权 10.97 万元。变更验资由北京全企会计师事务所有限公司审验，并出具京全企验字[2006]第 Z-341 号验资报告。

2011 年 11 月 21 日，经本公司第六届第二次股东会决议，同意货币资金增加注册资本 150.00 万元，注册资本由 1,000.00 万元增加至 1,150.00 万元，其中：于军以货币增加 16.6 万元；徐建忠以货币增加 36.3 万元；赵萍以货币增加 20 万元；赵登以货币增加 30 万元；韩薇以货币增加 13.5 万元；静恩山以货币增加 3.1 万元；严东磊以货币增加 9 万元；刘军以货币增加 6 万元；孙巍巍以货币增加 5.5 万元；张铁钢以货币增加 2.7 万元；杨亚杰以货币增加 2.6 万元；任哲以货币增加 2.5 万元；王国盛以货币增加 2.2 万元。北京中庭盛会计师事务所（普通合伙）出具了中庭盛审字[2012]第 139 号验资报告予以验证。

2012 年 1 月 10 日，经本公司第七届第二次股东会决议，同意注册资本由 1,150.00 万元增加至 1,393.00 万元，由股东章钢柱和滕桂珍货币资金出资 243.00 万元，北京中庭盛会计师事务所（普通合伙）出具了中庭盛审字[2012]第 140 号验资报告予以验证。

根据 2012 年 12 月 10 日股东会决议，全体股东一致同意本公司整体变更设立为股份有限公司，由北京国融兴华资产评估有限责任公司出具了国融兴华评报字[2012]第 393 号评估报告。变更前后各股东的持股比例不变，以 2012 年 11 月 30 日全部净资产折合为股份有限公司股份，每股面值 1 元，共折合成 1,393 万股，剩余净资产计入资本公积，股份公司注册资本 1,393.00 万元，并经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中瑞岳华验字[2013]第 0014 号验资报告，公司于 2013 年 2 月 8 日取得了股份有限公司营业执照。

本公司 2013 年 3 月 4 日召开 2013 年第一次临时股东大会，审议通过《关于增加公司股本总额的议案》，以货币资金增加公司注册资本 107.00 万元，增资后本公司总股本变更为 1,500 万股，并新增股东 21 名，由原来的 19 位自然人增加至 40 位自然人，经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中瑞岳华验字[2013]第 0104 号验资报告，变更后注册资本为人民币 1,500.00 万元，于 2013 年 4 月 19 日取得了增资后营业执照。

本公司 2014 年 5 月 30 日召开 2014 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于北京精英智通科技股份有限公司股票发行方案的议案》，发行 150 万股人民币普通股，每股 20 元，股东以货币资金增加注册资本 150.00 万元，增资后注册资本为 1,650.00 万元，新增 4 名法人股东。

2015 年 9 月 25 日召开了 2015 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于北京精英智通科技股份有限公司资本公积转增股本的议案》，公司以现有总股本 1650 万为基础，以资本公积向全体股东 10 股转增 15 股，共计转增 2,475 万股，转增后总股本 4,125 万股，注册资本变更为 4,125.00 万元。

2017 年 1 月 15 日召开了 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于北京精英智通科技股份有限公司股票发行方案的议案》。2017 年 3 月 16 日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具亚会 C 验字（2017）第 0008 号验资报告，确认截止至 2017 年 2 月 15 日，公司已收到发行对象缴纳的认购款 1,994.85 万元，均以人民币现金形式投入，其中 214.50 万元为股本，剩余资金扣除发行费用后 1,730.82

万元计入资本公积。本次变更后，公司注册资本为 4,339.50 万元。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 20 日决议批准报出。

报告期合并范围详见“本附注六、在其他主体中权益（一）在子公司中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）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、完整地反映了公司 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初

始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资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经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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。

2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

（1）判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

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

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值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；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并

时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司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。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

（八）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见本附注三（十）-长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三（二十八）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

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，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，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。

2) 本公司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：

- 本公司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；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计

入当期损益。

3) 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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3、金融负债的分类和后续计量

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、财务担保合同负债及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

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

(2)财务担保合同负债

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(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除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，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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。

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

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

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 租赁应收款
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2) 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。

1) 本公司对于应收款项和合同资产始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失

准备。

本公司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款项和合同资产，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款项和合同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 应收款项和合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合	计量预期信用损失的方法
账龄组合	基于历史信用损失经验编制应收账款和合同资产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，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素，以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。
其他组合	以应收账款或合同资产与交易对象的关系或款项性质为信用风险特征划分组合计算预期信用损失

2) 除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指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。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据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。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

3) 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务工具的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迹象包括：

- 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；
- 本公司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。

4) 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务工具投资，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。

8、金融资产的核销

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。金融资产的核销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。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

（二）相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据上述（八）、1和（八）、3处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

（九）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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

（十）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十一) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- (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。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	40	5.00	2.375
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(十二) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；（2）占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十三）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿

命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，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）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，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（十四）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同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。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产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，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

1) 先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；2) 再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或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。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

(十五) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十六) 职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

(1) 短期薪酬会计处理：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，并计入当期损益或相关资产成本；

(2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1) 设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2) 设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(十七) 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1、收入确认的原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品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。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

(1) 企业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) 企业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) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 企业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。

本公司已向客户转让商品或服务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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（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。本公司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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）系统集成收入

系统集成项目验收方式：在卖方全部系统安装调试工作完成后 10 日内进行，卖方在买方代表在场时进行系统验收测试，当系统通过验收测试时即系统验收完毕，买方向卖方出具系统验收合格证书（或验收报告）确认收入实现。

（2）技术服务收入

技术服务项目收入：主要是指为各类系统集成项目提供后续的维护、改造及支持服务。收入确认的原则方法：根据服务合同，符合时段法要求的，在服务期内按直线法确认收入，否则在服务期内维护及支持服务已提供并验收合格，开出结算票据，一次性确认收入的实现。

（十八）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（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；
- 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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项

目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

（十九）政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿企业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) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十一）租赁

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。

1、租赁合同的识别：

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

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人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；

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括.....。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

目	用简化处理的租赁资产类别
---	--------------

期租赁	同租赁期未超过一年
价值资产租赁	赁物价值低于四万元

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 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本公司发生的初始直接费用；

④本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（3）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应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。其他租赁变更导

致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

5、本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 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。

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

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；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。

（4）租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- ①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当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假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

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

（二十二）其他重要的会计政策和会计估计

无。

（二十三）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

（1）执行企业会计准则解释第 15 号导致的会计政策变更

财政部于 2021 年 12 月发布《企业会计准则解释第 15 号》，要求企业不再将试运行销售收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，规定企业在计量亏损合同时，履行合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

（2）执行企业会计准则解释第 16 号导致的会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理:②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理:③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理:其中①自 2023 年 1 月 1 日期施行，也可以选择自发布年度起施行，②、③自公布之日起施行。

前述①规定本公司自 2023 年 1 月 1 日起开始执行，前述②、③规定自公布之日起施行。本公司管理层认为，前述规定未对本公司本年度财务报告产生重大影响。

2、重要会计估计变更

无。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应交增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	16%、13%、6%
城市维护建设税	缴纳流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	房屋原值	1.2%
教育费附加	缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	缴纳流转税税额	2%

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	所得税税率（%）	备注
北京精英智通科技股份有限公司	15.00	

（二）税收优惠及批文

1、根据企业所得税减免税备案登记书（海国税 200908JMS1600146 号文），本公司享受企业所得税优惠政策，即自首个获利年度（2005 年度）起，2006 年至 2008 年免缴企业所得税，自 2009 年至 2011 年减半缴纳企业所得税，2012 年以后适用税率为 15%。

2、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）规定，本公司于 2013 年 1 月 22 日经北京市海淀区国家税务局的核准，享受增值税即征即退政策，自 2012 年 12 月 1 日起执行，目前仍享受该优惠政策。

（三）其他事项

无。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项 目	年末余额	上年年末余额
库存现金	72,221.61	85,381.61
银行存款	10,543,418.20	15,751,546.35
其他货币资金	12,000,000.00	148,155.00
合 计	22,615,639.81	15,985,082.96

（二）交易性金融资产

项目	年末余额	上年年末余额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	2,986,482.68	7,000,000.00
银行理财产品	2,986,482.68	7,000,000.00
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		
合 计	2,986,482.68	7,000,000.00

（三）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	48,901,613.59	31.47	48,901,613.59	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	106,469,352.27	68.53	38,091,067.01	35.78	68,378,285.26
其中：账龄组合	106,469,352.27	68.53	38,091,067.01	35.78	68,378,285.26
合 计	155,370,965.86	100.00	86,992,680.60	55.99	68,378,285.26

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	49,090,488.59	32.29	49,090,488.59	100.00	

按组合计提预期信用损失的应收账款	102,941,441.13	67.71	36,945,770.53	35.89	65,995,670.60
其中：账龄组合	102,941,441.13	67.71	36,945,770.53	35.89	65,995,670.60
合计	152,031,929.72	100.00	86,036,259.12	56.59	65,995,670.60

2、单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
阿克苏金洲农牧民技能培训有限责任公司	91,700.00	91,700.00	100.00	预计无法收回
宝鸡市兴达汽车驾驶人考试服务有限公司	439,750.00	439,750.00	100.00	公司已注销
新疆荣达车辆服务有限公司	73,000.00	73,000.00	100.00	预计无法收回
渭南市盛达实业有限公司	1,524,827.00	1,524,827.00	100.00	预计无法收回
瑞金市世通驾驶员培训学校有限责任公司	750.00	750.00	100.00	预计无法收回
崇仁县天虹汽车驾驶员培训有限公司	299,235.00	299,235.00	100.00	预计无法收回
乐安县机动车驾驶员培训学校	892,720.00	892,720.00	100.00	预计无法收回
泸县鑫和信息咨询服务有限责任公司	298,600.00	298,600.00	100.00	公司已注销
涿州明城恒盛集团驾驶员培训有限公司	1,870,310.00	1,870,310.00	100.00	预计无法收回
黔南州鑫盛驾驶人服务有限公司	1,348,000.00	1,348,000.00	100.00	公司已注销
张家口市鑫旺机动车驾驶员培训中心	1,396,395.00	1,396,395.00	100.00	预计无法收回
正安县金运隆机动车服务站	163,745.00	163,745.00	100.00	公司已注销
黔西南州机动车驾驶培训协会	897,600.00	897,600.00	100.00	预计无法收回
黔东南州交通驾驶学校	600,000.00	600,000.00	100.00	公司已注销
隆生国际建设集团有限公司	3,823,576.00	3,823,576.00	100.00	预计无法收回
昌吉州荣达驾驶员培训考试服务中心有限责任公司	75,000.00	75,000.00	100.00	预计无法收回
昭通市机动车驾驶员职业技术学校鲁甸考试训练中心	6,000.00	6,000.00	100.00	公司已注销
贵阳全通驾驶培训学校有限公司	1,329,800.00	1,329,800.00	100.00	预计无法收回
玉林市兴顺驾驶员培训有限公司	1,680,318.00	1,680,318.00	100.00	预计无法收回
六枝特区众合驾驶培训有限责任公司	563,907.00	563,907.00	100.00	预计无法收回
深圳市广宁股份有限公司贵州分公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	公司已注销
贵州东方汽车驾驶培训有限责任公司	1,073,210.00	1,073,210.00	100.00	预计无法收回
阳新县宏恒驾考有限公司	817,000.00	817,000.00	100.00	预计无法收回
凯里经济开发区凯正科目三考试中心	1,249,650.00	1,249,650.00	100.00	预计无法收回
凯里经济开发区兴航科目三智能化服务有限公司	36,000.00	36,000.00	100.00	公司已注销
宁夏精英鲁西机动车驾驶员培训学校(有限公司)	60,000.00	60,000.00	100.00	公司已注销
包头市聚星驾驶员培训学校有限责任公司	705,540.00	705,540.00	100.00	预计无法收回
甘孜州永顺机动车驾驶技术培训有限公司	1,159,120.00	1,159,120.00	100.00	预计无法收回
凯里市下司科目三智能化考试中心	20,000.00	20,000.00	100.00	公司已注销
邯郸市智通停车服务有限公司	24,500,000.00	24,500,000.00	100.00	公司法人已被抓, 预计无法收回
施秉县恒安机动车驾驶培训学校	783,700.00	783,700.00	100.00	预计无法收回
停车费	122,160.59	122,160.59	100.00	预计无法收回
合计	48,901,613.59	48,901,613.59		

3、按组合计提预期信用损失的应收账款 账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	43,016,998.25	2,150,849.91	5.00
1—2年	17,668,447.09	1,766,844.71	10.00
2—3年	4,726,550.37	1,417,965.11	30.00
3—4年	10,845,050.16	5,422,525.08	50.00
4—5年	14,397,121.00	11,517,696.80	80.00
5年以上	15,815,185.40	15,815,185.40	100.00
合计	106,469,352.27	38,091,067.01	

4、按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	上年年末余额
1年以内	44,542,798.25	38,017,438.16
1—2年	18,953,417.09	13,438,693.96
2—3年	6,082,259.96	15,846,882.81
3—4年	12,164,358.16	51,972,753.80
4—5年	47,532,342.00	9,967,865.66
5年以上	26,095,790.40	22,788,295.33
合计	155,370,965.86	152,031,929.72

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	49,090,488.59	-188,875.00				48,901,613.59
按组合计提预期信用损失的应收账款	36,945,770.53	1,145,296.48				38,091,067.01
其中：账龄组合	36,945,770.53	1,145,296.48				38,091,067.01
合计	86,036,259.12	956,421.48				86,992,680.60

6、本年无实际核销的应收账款

7、按欠款方归集的年末余额前五名应收账款

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	已计提坏账准备
邯郸市智通停车服务有限公司	24,500,000.00	15.77	24,500,000.00
伊犁远程机动车驾驶员培训有限公司	4,223,430.00	2.72	2,368,308.00
隆生国际建设集团有限公司	3,823,576.00	2.46	3,823,576.00
包头市公安局交通管理支队	3,153,671.82	2.03	165,801.51
高碑店市新春驾驶员培训学校有限公司	2,660,680.00	1.71	1,125,342.00
合计	38,361,357.82	24.69	31,983,027.51

8、本年无因金融资产转移而终止确认的应收款项

9、本年无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

(四) 应收款项融资

种类	年末余额	年初余额
应收票据		100,000.00

应收账款		
小计		100,000.00
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值		100,000.00

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账龄	年末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	191,942.92	84.36	7,337,509.26	99.90
1至2年	35,560.35	15.63	2,401.80	0.03
2至3年			2,712.00	0.04
3年以上	20.00	0.01	2,066.00	0.03
合计	227,523.27	100.00	7,344,689.06	100.00

2、预付款项年末余额前五名单位情况：

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例（%）	未结算原因
北京和信创天科技股份有限公司	38,300.00	16.83	尚未到结算期
北京智创科技有限公司	30,500.00	13.41	尚未到结算期
抚州宏鑫达建筑工程服务部	25,949.80	11.41	尚未到结算期
天津宏信诚劳务服务有限公司	32,400.00	14.24	尚未到结算期
北京智创科技有限公司	30,500.00	13.41	尚未到结算期
合计	157,649.80	69.30	

(六) 其他应收款

项目	年末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	8,946,821.62	8,739,551.28
合计	8,946,821.62	8,739,551.28

其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	上年年末余额
往来款	20,051,097.86	19,323,401.82
保证金及押金	1,383,498.92	1,487,918.87
其他	1,969,467.54	722,791.34
备用金	149,332.46	1,751,604.98
合计	23,553,396.78	23,285,717.01

(2) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	7,337,332.58	31.15	7,337,332.58	100.00	

按组合计提预期信用损失的其他应收款	16,216,064.20	68.85	7,269,242.58	44.83	8,946,821.62
其中：账龄组合	12,863,097.74	54.61	7,269,242.58	56.51	5,593,855.16
低风险组合	3,352,966.46	14.24			3,352,966.46
合计	23,553,396.78	100.00	14,606,575.16	62.01	8,946,821.62

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	7,426,773.18	31.89	7,426,773.18	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	15,858,943.83	68.11	7,119,392.55	44.89	8,739,551.28
其中：账龄组合	12,738,560.41	54.71	7,119,392.55	55.89	5,619,167.86
低风险组合	3,120,383.42	13.40			3,120,383.42
合计	23,285,717.01	100.00	14,546,165.73	62.47	8,739,551.28

(3) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
帅省平	1,760,214.00	1,760,214.00	100.00	预计无法收回
邯郸市智慧停车服务有限公司	5,577,118.58	5,577,118.58	100.00	预计无法收回
合计	7,337,332.58	7,337,332.58		

(4) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

1) 账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	623,659.38	187,525.11	30.07
1—2 年	221,166.45	59,755.83	27.02
2—3 年	6,197.45	4,884.02	78.81
3—4 年	11,690,176.00	6,695,179.16	57.27
4—5 年			
5 年以上	321,898.46	321,898.46	100.00
合计	12,863,097.74	7,269,242.58	56.51

2) 低风险组合

组合名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
押金、保证金及备用金等	3,352,966.46			不计提
合计	3,352,966.46			

(5) 按账龄披露其他应收款

账龄	年末余额	上年年末余额
1年以内	3,119,513.04	3,338,933.45
1-2年	927,131.92	2,051,434.78
2-3年	1,814,709.31	13,787,344.17
3-4年	13,725,776.00	3,578,118.58
4-5年	3,495,088.58	204,251.02
5年以上	471,177.93	325,635.01
合计	23,553,396.78	23,285,717.01

(6) 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)	
上年年末余额		7,119,392.55	7,426,773.18	14,546,165.73
本期计提		149,850.03	-89,440.60	60,409.43
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
年末余额		7,269,242.58	7,337,332.58	14,606,575.16

(7) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	7,426,773.18	-89,440.60				7,337,332.58
按组合计提预期信用损失的其他应收款	7,119,392.55	149,850.03				7,269,242.58
其中：账龄组合	7,119,392.55	149,850.03				7,269,242.58
合计	14,546,165.73	60,409.43				14,606,575.16

(8) 本年无实际核销的其他应收款**(9) 按欠款方归集年末余额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的比例(%)	坏账准备年末余额
帅省平	往来款	1,760,214.00	2-3年	7.47	1,760,214.00
深圳市金鹏龙交通科技有限公司	往来款	11,549,000.00	3-4年	49.03	6,614,325.07
刘军	备用金	553,034.50	1年以内	2.35	
保定市公安局交警支队	保证金及押金	426,850.00	1年以内	1.81	
赛尔网络有限公司	往来款	422,919.12	1-2年	1.80	
合计		14,712,017.624		62.46	8,374,539.07

(10) 本公司无涉及政府补助的应收款项**(11) 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况**

(12) 本公司无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

(七) 存货

1、存货分类

项目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,555,529.93	4,555,529.93		4,555,529.93	4,555,529.93	
库存商品	17,643,344.11	3,190,831.53	14,452,512.58	18,750,742.07	5,039,247.93	13,711,494.14
发出商品	24,378,850.19		24,378,850.19	21,530,448.72		21,530,448.72
低值易耗品				458,333.16		458,333.16
合同履约成本	20,262,827.30		20,262,827.30	22,642,657.87		22,642,657.87
合计	66,840,551.53	7,746,361.46	59,094,190.07	67,937,711.75	9,594,777.86	58,342,933.89

2、存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,555,529.93					4,555,529.93
库存商品	5,039,247.93			1,848,416.40		3,190,831.53
合计	9,594,777.86			1,848,416.40		7,746,361.46

3、合同履约成本

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
当前合同	22,642,657.87	24,938,849.74	27,318,680.31		20,262,827.30
其中：					
1. 铜仁市开天驾驶员考试服务有限公司	404,692.57	5,711.71			410,404.28
2. 仙游县鲤东投资有限公司	166,570.23	756,427.32			922,997.55
3. 赤城县亿嘉机动车驾驶员培训有限公司		216,823.61			216,823.61
4. 中国人民武装警察部队北京市总队保障部		243,523.78			243,523.78
5. 高阳县天羽驾驶员考试场有限公司		452,460.02			452,460.02
6. 长沙静态交通投资运营有限公司		662,676.73	662,676.73		
7. 贵州通途驾驶培训学校有限公司	367,298.04	40,221.86	407,519.90		
8. 龙山宜鑫驾考服务有限公司	623,075.41	75,586.82	698,662.23		
减：摊销期限超过一年的合同履约成本					
合计	22,642,657.87	24,938,849.74	27,318,680.31		20,262,827.30

(八) 合同资产

1、合同资产分类

类别	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的合同资产					
按组合计提预期信用损失的合同资产	2,530,080.00	100.00	126,504.00	5.00	2,403,576.00
其中：账龄组合	2,530,080.00	100.00	126,504.00	5.00	2,403,576.00
合计	2,530,080.00	100.00	126,504.00	5.00	2,403,576.00

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的合同资产					
按组合计提预期信用损失的合同资产	3,819,820.92	100.00	190,991.05	5.00	3,628,829.87
其中：账龄组合	3,819,820.92	100.00	190,991.05	5.00	3,628,829.87
合计	3,819,820.92	100.00	190,991.05	5.00	3,628,829.87

2、按组合计提预期信用损失的合同资产**账龄组合**

逾期天数	年末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	2,530,080.00	126,504.00	5.00
1—2年			
2—3年			
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	2,530,080.00	126,504.00	5.00

3、本期合同资产计提减值准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的合同资产						
按组合计提预期信用损失的合同资产	190,991.05	-64,487.05				126,504.00
其中：账龄组合	190,991.05	-64,487.05				126,504.00
合计	190,991.05	-64,487.05				126,504.00

4、按合同归集的年末余额前五名合同资产

合同	年末余额	占合同资产年末余额的比例 (%)	已计提减值准备
包头市公安局交通管理支队	175,000.00	6.92	8,750.00
抚州迎宾机动车驾驶员培训有限公司	600,000.00	23.71	30,000.00

贵州省黔中融通投资有限公司快捷驾驶培训分公司	145,000.00	5.73	7,250.00
龙山宜鑫驾考服务有限公司	180,000.00	7.11	9,000.00
资中县公安局交通警察大队	411,000.00	16.24	20,550.00
合计	1,511,000.00	59.71	75,550.00

(九) 其他流动资产

项目	年末余额	上年年末余额
待认证进项税	944,168.11	972,279.25
多交所得税	432,761.17	455,908.38
合计	1,376,929.28	1,428,187.63

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	外币折算差额		
一、合营企业							
二、联营企业							
SMART LIFESTYLE LIMITED		1,558,809.00		-96,327.39	-4,402.85	1,458,078.76	
小计		1,558,809.00		-96,327.39	-4,402.85	1,458,078.76	
合计		1,558,809.00		-96,327.39	-4,402.85	1,458,078.76	

Beijing Jaya Technology (UK) Co. Ltd 以无形资产出资 SMART LIFESTYLE LIMITED，无形资产评估价值 21 万英镑，持股比例 20%。

(十一) 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	11,988,908.08	12,507,431.18
固定资产清理		
合计	11,988,908.08	12,507,431.18

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.上年年末余额	14,572,024.76	2,027,292.69	3,504,169.14	952,921.62	21,056,408.21
2.本期增加金额		206,598.73		2,200.00	208,798.73
(1) 购置		206,598.73		2,200.00	208,798.73
3.本期减少金额			180,000.00		180,000.00
(1) 处置或报废			180,000.00		180,000.00
4.年末余额	14,572,024.76	2,233,891.42	3,324,169.14	955,121.62	21,085,206.94
二、累计折旧					
1.上年年末余额	3,537,379.57	1,511,280.50	2,608,697.05	891,619.91	8,548,977.03
2.本期增加金额	346,085.64	179,910.34	183,192.90	9,132.95	718,321.83
(1) 计提	346,085.64	179,910.34	183,192.90	9,132.95	718,321.83
3.本期减少金额			171,000.00		171,000.00
(1) 处置或报废			171,000.00		171,000.00
4.年末余额	3,883,465.21	1,691,190.84	2,620,889.95	900,752.86	9,096,298.86

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
三、减值准备					
1.上年年末余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	10,688,559.55	542,700.58	703,279.19	54,368.76	11,988,908.08
2.期初账面价值	11,034,645.19	516,012.19	895,472.09	61,301.71	12,507,431.18

(十二) 使用权资产

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计：	4,881,949.26		333,960.35	4,547,988.91
其中：房屋及建筑物	4,881,949.26		333,960.35	4,547,988.91
二、累计折旧合计：	237,653.15	1,682,976.49	278,300.30	1,642,329.34
其中：房屋及建筑物	237,653.15	1,682,976.49	278,300.30	1,642,329.34
三、使用权资产账面净值合计	4,644,296.11			2,905,659.57
其中：房屋及建筑物	4,644,296.11			2,905,659.57
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	4,644,296.11			2,905,659.57
其中：房屋及建筑物	4,644,296.11			2,905,659.57

说明：截至 2022 年 12 月 31 日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用为人民币 149,543.53 元。

(十三) 无形资产

无形资产情况

项目	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	8,410,100.00	6,102,470.36	14,512,570.36
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	8,410,100.00	6,102,470.36	14,512,570.36
二、累计摊销			
1、上年年末余额	8,410,100.00	1,738,329.26	10,148,429.26
2、本期增加金额		1,003,970.25	1,003,970.25
(1) 计提		1,003,970.25	1,003,970.25
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	8,410,100.00	2,742,299.51	11,152,399.51
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			

项目	非专利技术	办公软件	合计
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值		3,360,170.85	3,360,170.85
2、期初账面价值		4,364,141.10	4,364,141.10

注：本期摊销金额为 1,003,970.25 元；

(十四) 商誉

1、商誉账面原值

被审计单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
易美泰克影像技术（北京）有限公司	586,731.07					586,731.07
合计	586,731.07					586,731.07

2、商誉减值准备

被审计单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
易美泰克影像技术（北京）有限公司	586,731.07					586,731.07
合计	586,731.07					586,731.07

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	1,462,030.46	408,301.42	549,437.88		1,320,894.00
合计	1,462,030.46	408,301.42	549,437.88		1,320,894.00

(十六) 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		上年年末余额	
	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	7,872,865.46	1,709,208.26	9,785,768.91	1,996,143.78
信用减值损失	95,899,976.59	14,475,265.74	94,883,145.68	14,322,741.10
交易性金融资产公允价值变动	13,517.32	2,027.60		
合计	103,786,359.37	16,186,501.60	104,668,914.59	16,318,884.88

2、未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	上年年末余额	备注
可抵扣亏损	65,958,312.8	48,933,060.92	
可抵扣暂时性差异	6,286,010.24	4,086,489.74	
合计	72,244,323.04	53,019,550.66	

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	期末金额	期初金额	备注
2029	21,653,305.40	21,653,305.40	
2030	27,279,755.52	27,279,755.52	
2031	17,025,251.88		

年份	期末金额	期初金额	备注
合计	65,958,312.80	48,933,060.92	

(十七) 短期借款

项目	年末余额	上年年末余额
抵押借款	8,000,000.00	10,000,000.00
利息调整	6,222.22	
合计	8,006,222.22	10,000,000.00

(十八) 应付账款

项目	年末余额	上年年末余额
货款	11,582,180.52	8,322,448.79
合计	11,582,180.52	8,322,448.79

账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或未结转的原因
和田市兴隆不锈钢装潢总汇	445,000.00	未结算
北京启阳科技有限公司	324,665.00	未结算
杭州海康威视科技有限公司	352,240.00	未结算
合计	1,121,905.00	

(十九) 合同负债

项目	年末余额	上年年末余额
预收的货款	28,785,976.58	32,611,419.10
合计	28,785,976.58	32,611,419.10

(二十) 应付职工薪酬**1、应付职工薪酬列示：**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	4,913,108.09	38,498,498.24	39,687,093.24	3,724,513.09
二、离职后福利-设定提存计划	6,484.20	3,252,145.19	3,252,030.95	6,598.44
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,919,592.29	41,750,643.43	42,939,124.19	3,731,111.53

2、短期薪酬列示：

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,909,046.33	34,643,690.58	35,832,285.58	3,720,451.33
2、职工福利费		446,566.97	446,566.97	
3、社会保险费	-114.24	2,008,546.11	2,008,546.11	-114.24
其中：医疗保险费		1,925,236.77	1,925,236.77	
工伤保险费	-114.24	83,309.34	83,309.34	-114.24
4、住房公积金	4,176.00	894,236.07	894,236.07	4,176.00
5、工会经费和职工教育经费		505,458.51	505,458.51	
6、短期带薪缺勤				

7、短期利润分享计划				
合计	4,913,108.09	38,498,498.24	39,687,093.24	3,724,513.09

3、设定提存计划列示：

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、基本养老保险	5,287.00	3,144,550.42	3,144,436.18	5,401.24
2、失业保险费	1,197.20	107,594.77	107,594.77	1,197.20
合计	6,484.20	3,252,145.19	3,252,030.95	6,598.44

(二十一) 应交税费

项目	年末余额	上年年末余额
增值税	3,555,114.06	1,892,719.80
个人所得税	145,354.30	130,071.96
城市维护建设税	347,116.93	291,269.35
教育费附加	162,248.85	128,206.01
地方教育费附加	108,166.46	85,471.24
印花税	6,241.32	7,581.50
合计	4,324,241.92	2,535,319.86

(二十二) 其他应付款

项目	年末余额	上年年末余额
应付利息		10,416.67
应付股利		
其他应付款项	966,160.83	4,711,048.70
合计	966,160.83	4,721,465.37

1、应付利息

项目	年末余额	上年年末余额
短期借款应付利息		10,416.67
合计		10,416.67

2、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	年末余额	上年年末余额
个人借款	426,268.88	1,700,209.87
往来款	411,353.22	2,982,838.83
其他	128,538.73	28,000.00
合计	966,160.83	4,711,048.70

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
重庆登菲网络科技服务工作室	133,341.09	对方未催收
合计	133,341.09	

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,529,654.29	1,584,213.38

项 目	年末余额	上年年末余额
合 计	1,529,654.29	1,584,213.38

(二十四) 其他流动负债

项 目	年末余额	上年年末余额
预收货款的增值税	3,742,176.96	4,282,481.98
合 计	3,742,176.96	4,282,481.98

(二十五) 租赁负债

剩余租赁年限	年末余额	年初余额
1 年以内	1,611,120.44	1,731,120.44
1-2 年	1,208,340.33	1,731,120.44
2-3 年		1,208,340.33
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		
租赁收款总额小计	2,819,460.77	4,670,581.21
减：未确认融资费用	104,041.61	255,398.36
租赁收款额现值小计	2,715,419.16	4,415,182.85
减：一年内到期的租赁负债	1,529,654.29	1,584,213.38
合 计	1,185,764.87	2,830,969.47

说明：2022 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 142,540.81 元，计入到财务费用-利息支出中。

(二十六) 股本

	上年年末余额	本期变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	43,395,000.00						43,395,000.00

(二十七) 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	24,559,616.98			24,559,616.98
其他资本公积	26,244,003.32			26,244,003.32
合 计	50,803,620.30			50,803,620.30

(二十八) 其他综合收益**其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况**

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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		-235,593.85			-234,860.34	-733.51	-234,860.34
1. 外币财务报表折算差额		-235,593.85			-234,860.34	-733.51	-234,860.34

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： 所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
减：前期计入其他综合 收益当期转入损益							
小 计		-235,593.85			-234,860.34	-733.51	-234,860.34
三、其他综合收益合 计		-235,593.85			-234,860.34	-733.51	-234,860.34

(二十九) 盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	14,200,454.77	342,682.39		14,543,137.16
合 计	14,200,454.77	342,682.39		14,543,137.16

(三十) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	27,654,743.71	40,814,591.95
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	27,654,743.71	40,814,591.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,593,870.68	-13,159,848.24
减：提取法定盈余公积	342,682.39	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	30,905,932.00	27,654,743.71

(三十一) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,580,652.88	43,171,866.57	82,066,839.45	51,282,867.67
其他业务	14,495,258.54	7,244,307.28	11,746,083.23	4,686,469.62
合 计	97,075,911.42	50,416,173.85	93,812,922.68	55,969,337.29

按商品转让的时间分类：

主营业务收入：	系统集成收入			合 计
其中：在某一时点确认	82,580,652.88			82,580,652.88
小 计	82,580,652.88			82,580,652.88
其他业务收入：		软件服务	硬件维修	
其中：在某一时点确认			772,327.44	772,327.44
在某一时段确认		13,722,931.10		13,722,931.10
小 计		13,722,931.10	772,327.44	14,495,258.54
合 计	82,580,652.88	13,722,931.10	772,327.44	97,075,911.42

(三十二) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	303,256.42	262,839.87
教育费附加	182,488.14	121,495.90
地方教育费附加	121,658.76	80,997.26
房产税	122,405.00	122,405.00
印花税	47,029.92	43,817.30
车船使用税	7,750.00	6,808.33
土地使用税	6,357.58	6,119.08
合计	790,945.82	644,482.74

(三十三) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
售后成本	1,033,149.11	1,854,212.91
职工薪酬	7,453,973.36	8,153,787.68
差旅费	1,566,297.27	2,071,377.54
宣传费	170,539.88	254,266.30
招待费	1,156,306.37	1,324,569.24
办公费	274,495.24	129,713.74
会议费	116,891.14	40,810.50
其他	20,042.54	118,381.9
合计	11,791,694.91	13,947,119.81

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,317,939.76	11,290,645.20
服务费	2,199,302.20	2,230,956.45
折旧摊销费	3,774,796.11	1,398,921.72
租赁费	149,543.53	1,674,000.42
办公费	1,529,822.84	1,882,948.12
水电费	122,906.78	191,982.10
车辆使用费	188,801.60	165,088.47
通讯费	319,354.57	129,804.12
业务招待费	227,717.76	366,362.66
其他	1,049,534.77	1,604,980.98
合计	21,879,719.92	20,935,690.24

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,901,297.09	10,898,808.36
原材料	913,624.09	724,403.30
委托外部研究开发费用	352,063.03	432,358.50
折旧费	179,910.34	184,662.63
租赁费	92,916.93	
合计	12,439,811.48	12,240,232.79

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	470,401.91	357,161.32
减：利息收入	115,119.75	48,177.03
手续费	18,408.53	32,797.43
其他		210.00
合计	373,690.69	341,991.72

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	3,132,618.28	1,760,507.86
稳岗补贴	38,483.31	10,174.41
个人所得税手续费	25,142.12	19,667.17
2020年新三板创新层补贴		100,000.00
合计	3,196,243.71	1,890,349.44

计入当期其他收益的政府补助

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
增值税即征即退	3,132,618.28	1,760,507.86	
稳岗补贴	38,483.31	10,174.41	
2020年新三板创新层补贴		100,000.00	
合计	3,171,101.59	1,870,682.27	

(三十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	192,483.56	31,242.77
票据贴现产生的投资收益		-24,570.00
权益法核算的长期股权投资收益	-96,327.39	
合计	96,156.17	6,672.77

(三十九) 公允价值变动收益

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	-13,517.32	
合计	-13,517.32	

(四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-956,421.48	2,276,448.71
其他应收款坏账损失	-60,409.43	-2,637,536.79
合计	-1,016,830.91	-361,088.08

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		
合同资产减值损失	64,487.05	-63,300.35
合计	64,487.05	-63,300.35

(四十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失合计	1,858,647.91	206,720.20
其中：固定资产处置利得或损失	13,123.90	206,720.20
无形资产处置利得或损失	1,790,000.00	
使用权资产处置利得或损失	55,524.01	
合计	1,858,647.91	206,720.20

(四十三) 营业外收入

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
与企业日常活动无关的政府补助	217,000.00		217,000.00
其他	32,573.68	62,411.50	32,573.68
赔偿收入		8,031.00	
合计	249,573.68	70,442.50	249,573.68

(四十四) 营业外支出

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
赔偿金、违约金及罚款支出	108,305.56	328,657.81	108,305.56
固定资产报废损失		9,654.80	
债务重组损失		2,828,398.69	
合计	108,305.56	3,166,711.30	108,305.56

(四十五) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		67,565.77
递延所得税费用	132,383.28	1,409,435.74
合计	132,383.28	1,477,001.51

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	3,710,329.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	556,549.42
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-469,892.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	207,603.62
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	-161,877.02
所得税费用	132,383.28

(四十六) 现金流量表项目**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	115,119.75	76,686.79
保证金及押金	549,699.88	1,567,175.10
往来款	4,767,317.75	17,124,258.3
政府补助	253,483.31	1,870,682.27
其他	148,155.00	
合计	5,833,775.69	20,638,802.46

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	18,408.53	32,797.43
付现费用	13,654,125.05	15,455,832.13
往来款	4,124,216.87	12,717,737.54
保证金及押金	560,040.00	2,548,355.75
合计	18,356,790.45	30,754,722.85

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的理财本金		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的理财本金		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
2020 年度贷款利息补贴收入		262,920.30
合计		262,920.30

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的房租		542,919.12
合计		542,919.12

(四十七) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料**

项目	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	3,577,946.20	-13,159,848.24
加：资产减值损失	-64,487.05	63,300.35
信用减值损失	1,016,830.91	361,088.08
固定资产折旧、使用权资产折旧、投资性房地产折旧、 油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,401,298.32	937,446.9
无形资产摊销	1,003,970.25	533,612.33

项目	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	549,437.88	112,525.12
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）	-1,858,647.91	-206,720.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		9,654.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	13,517.32	
财务费用（收益以“-”号填列）	470,401.91	357,161.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-96,156.17	-6,672.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	132,383.28	1,409,185.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-751,256.18	9,849,677.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,450,039.12	10,469,325.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,069,622.56	5,321,713.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,775,655.32	16,051,449.56
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	22,615,639.81	15,836,927.96
减：现金的上年年末余额	15,836,927.96	13,074,600.90
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	6,778,711.85	2,762,327.06

2、现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	上年年末余额
一、现金	10,615,639.81	15,836,927.96
其中：库存现金	72,221.61	85,381.61
可随时用于支付的银行存款	10,543,418.20	15,751,546.35
二、现金等价物	12,000,000.00	
其中：三个月内到期的债券投资		
七天通知存款	12,000,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	22,615,639.81	15,836,927.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	10,688,559.55	贷款抵押
合计	10,688,559.55	

六、在其他主体中的权益

(一) 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(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
易美泰克影像技术(北京)有限公司	北京	北京	影像技术	100.00		100.00	非同一控制下合并	
北京精英智驾科技有限公司	北京	北京	驾驶软件	100.00		100.00	投资设立	
Beijing Jaya Technology (UK) Co. Ltd	英国	英国	软件开发；网站	83.34		83.34	投资设立	

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	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	备注
Beijing Jaya Technology(UK) Co. Ltd	16.66	16.66	-15,924.48		-16,657.99	

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
Beijing Jaya Technology(UK) Co. Ltd	742.29	2,497,284.76	2,498,027.05			

重要非全资子公司的主要财务信息（续表）

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Beijing Jaya Technology(UK) Co. Ltd		-95,585.10		

Beijing Jaya Technology (UK) Co. Ltd 上年无财务数据。

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
SMART LIFESTYLE LIMITED	英国	伦敦	软件开发	20.00		20.00	在长期股权投资科目核算

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额		上年末余额 / 上年发生额
	SMART LIFESTYLE LIMITED		SMART LIFESTYLE LIMITED
流动资产	1,065,995.25		930,642.16
非流动资产	1,568,043.09		5,149.68
资产合计	2,634,038.34		935,791.84
流动负债			
非流动负债	3,199,529.70		2,469,926.19
负债合计	3,199,529.70		2,469,926.19
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	-565,491.36		-1,534,134.35
按持股比例计算的净资产份额	-113,098.27		

项目	年末余额 / 本年发生额	上年末余额 / 上年发生额
	SMART LIFESTYLE LIMITED	SMART LIFESTYLE LIMITED
调整事项		
--商誉	1,567,692.73	
--内部交易未实现利润		
--外币折算差额	3,484.30	
对联营企业权益投资的账面价值	1,458,078.76	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	460,788.78	146,243.67
净利润	-481,636.93	-432,913.64
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信

用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

(1) 货币资金

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

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的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率

的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款本金人民币 8,000,000.00 元，（2021 年 12 月 31 日：人民币 10,000,000.00 元）在其他变量不变的假设下，假定利率变动 10 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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			2,986,482.68	2,986,482.68
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			2,986,482.68	2,986,482.68
（1）理财			2,986,482.68	2,986,482.68
（二）应收款项融资				
持续以公允价值计量的资产总额			2,986,482.68	2,986,482.68

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

无。

（四）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

无。

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

1. 对于持有的理财产品，采用购买成本加截止资产负债日损益确定其公允价值。

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

无。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

九、关联方及关联交易

（一）本公司的最终控制方

无。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六在其他主体中权益之（一）在子公司中权益。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注六在其他主体中权益之（二）在合营安排或联营企业中权益。

（四）其他关联方情况

无。

（五）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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京精英路通科技有限公司	采购商品	37,106.00	10,816,246.34

销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京精英路通科技有限公司	销售商品、提供劳务	29,830.00	1,645,854.32

2、关联方资产转让、债务重组情况

无。

3、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,437,535.04	2,281,236.98

4、其他关联交易

无。

5、关联方应收应付款项

无。

十、股份支付

无。

十一、承诺及或有事项

（一）重要的承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项**（1）租赁****作为承租人**

租赁费用补充信息

①本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项目	2022 年
短期租赁	149,543.53
低价值租赁	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
合计	149,543.53

十四、母公司财务报表主要项目注释**（一）应收账款****1、应收账款分类披露**

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	48,901,613.59	31.62	48,901,613.59	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	105,748,831.86	68.38	37,337,707.01	35.31	68,411,124.85
其中：账龄组合	105,715,992.27	68.36	37,337,707.01	35.32	68,378,285.26
低风险组合	32,839.59	0.02			32,839.59
合计	154,650,445.45	100.00	86,239,320.60	55.76	68,411,124.85

续：

类别	上年年末余额
----	--------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收账款	49,090,488.59	32.44	49,090,488.59	100.00	
按组合计提预期信用损失的 应收账款	102,220,920.72	67.56	36,192,410.53	35.41	66,028,510.19
其中：账龄组合	102,188,081.13	67.53	36,192,410.53	35.42	65,995,670.60
低风险组合	32,839.59	0.03			32,839.59
合计	151,311,409.31	100.00	85,282,899.12	56.36	66,028,510.19

2、单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
阿克苏金洲农牧民技能培训 有限责任公司	91,700.00	91,700.00	100.00	预计无法收回
宝鸡市兴达汽车驾驶人考试 服务有限责任公司	439,750.00	439,750.00	100.00	公司已注销
新疆荣达车辆服务有限责任 公司	73,000.00	73,000.00	100.00	预计无法收回
渭南市盛达实业有限公司	1,524,827.00	1,524,827.00	100.00	预计无法收回
瑞金市世通驾驶员培训学校 有限责任公司	750.00	750.00	100.00	预计无法收回
崇仁县天虹汽车驾驶员培训 有限公司	299,235.00	299,235.00	100.00	预计无法收回
乐安县机动车驾驶员培训学 校	892,720.00	892,720.00	100.00	预计无法收回
泸县鑫和信息咨询服务有限 公司	298,600.00	298,600.00	100.00	公司已注销
涿州明城恒盛集团驾驶员培 训有限公司	1,870,310.00	1,870,310.00	100.00	预计无法收回
黔南州鑫盛驾驶人服务有限 公司	1,348,000.00	1,348,000.00	100.00	公司已注销
张家口市鑫旺机动车驾驶员 培训中心	1,396,395.00	1,396,395.00	100.00	预计无法收回
正安县金运隆机动车服务站	163,745.00	163,745.00	100.00	公司已注销
黔西南州机动车驾驶培训协 会	897,600.00	897,600.00	100.00	预计无法收回
黔东南州交通驾驶学校	600,000.00	600,000.00	100.00	公司已注销
隆生国际建设集团有限公司	3,823,576.00	3,823,576.00	100.00	预计无法收回
昌吉州荣达驾驶员培训考试 服务中心有限责任公司	75,000.00	75,000.00	100.00	预计无法收回
昭通市机动车驾驶员职业技 术学校鲁甸考试训练中心	6,000.00	6,000.00	100.00	公司已注销
贵阳全通驾驶培训学校有限 公司	1,329,800.00	1,329,800.00	100.00	预计无法收回
玉林市兴顺驾驶员培训有限 公司	1,680,318.00	1,680,318.00	100.00	预计无法收回
六枝特区众合驾驶培训有限 责任公司	563,907.00	563,907.00	100.00	预计无法收回
深圳市广宁股份有限公司贵 州分公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	公司已注销

贵州东方汽车驾驶培训有限责任公司	1,073,210.00	1,073,210.00	100.00	预计无法收回
阳新县宏恒驾考有限公司	817,000.00	817,000.00	100.00	预计无法收回
凯里经济开发区凯正科目三考试中心	1,249,650.00	1,249,650.00	100.00	预计无法收回
凯里经济开发区兴航科目三智能化服务有限公司	36,000.00	36,000.00	100.00	公司已注销
宁夏精英鲁西机动车驾驶员培训学校(有限公司)	60,000.00	60,000.00	100.00	公司已注销
包头市聚星驾驶员培训学校有限责任公司	705,540.00	705,540.00	100.00	预计无法收回
甘孜州永顺机动车驾驶技术培训有限公司	1,159,120.00	1,159,120.00	100.00	预计无法收回
凯里市下司科目三智能化考试中心	20,000.00	20,000.00	100.00	公司已注销
邯郸市智通停车服务有限公司	24,500,000.00	24,500,000.00	100.00	公司法人已被抓，预计无法收回
施秉县恒安机动车驾驶培训学校	783,700.00	783,700.00	100.00	预计无法收回
停车费	122,160.59	122,160.59	100.00	预计无法收回
合计	48,901,613.59	48,901,613.59		

3、按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	43,016,998.25	2,150,849.91	5.00
1—2年	17,668,447.09	1,766,844.71	10.00
2—3年	4,726,550.37	1,417,965.11	30.00
3—4年	10,845,050.16	5,422,525.08	50.00
4—5年	14,397,121.00	11,517,696.80	80.00
5年以上	15,061,825.40	15,061,825.40	100.00
合计	105,715,992.27	37,337,707.01	

低风险组合

组合名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
关联方	32,839.59			关联方不计提

4、按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	上年年末余额
1年以内	44,542,798.25	38,050,277.75
1—2年	18,953,417.09	13,438,693.96
2—3年	6,082,259.96	15,846,882.81
3—4年	12,164,358.16	51,972,753.80
4—5年	47,532,342.00	9,967,865.66
5年以上	25,375,269.99	22,034,935.33

合计	154,650,445.45	151,311,409.31
----	----------------	----------------

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	49,090,488.59	-188,875.00				48,901,613.59
按组合计提预期信用损失的应收账款	36,192,410.53	1,145,296.48				37,337,707.01
其中：账龄组合	36,192,410.53	1,145,296.48				37,337,707.01
合计	85,282,899.12	956,421.48				86,239,320.60

6、本期无实际核销的应收账款

7、按欠款方归集的年末余额前五名应收账款

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	已计提坏账准备
邯郸市智通停车服务有限公司	24,500,000.00	15.84	24,500,000.00
伊犁远程机动车驾驶员培训有限公司	4,223,430.00	2.73	2,368,308.00
隆生国际建设集团有限公司	3,823,576.00	2.47	3,823,576.00
包头市公安局交通管理支队	3,153,671.82	2.04	165,801.51
高碑店市新春驾驶员培训学校有限公司	2,660,680.00	1.72	1,125,342.00
合计	38,361,357.82	24.80	31,983,027.51

8、无因金融资产转移而终止确认的应收款项

9、无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

(二) 其他应收款

项目	年末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	21,342,139.11	19,728,997.34
合计	21,342,139.11	19,728,997.34

其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	上年年末余额
往来款	32,447,157.64	30,163,515.42
保证金及押金	1,383,498.92	1,487,918.87
备用金	1,968,725.25	1,751,604.98
其他		722,791.34
合计	35,799,381.81	34,125,830.61

(2) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项计提预期信用损失的其他应收款	7,337,332.58	20.50	7,337,332.58	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	28,462,049.23	79.50	7,119,910.12	25.02	21,342,139.11
其中：账龄组合	12,713,765.28	35.51	7,119,910.12	56.00	5,593,855.16
低风险组合	15,748,283.95	43.99			15,748,283.95
合计	35,799,381.81	100.00	14,457,242.70	40.38	21,342,139.11

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	7,426,773.18	21.76	7,426,773.18	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	26,699,057.43	78.24	6,970,060.09	26.11	19,728,997.34
其中：账龄组合	12,589,227.95	36.89	6,970,060.09	55.37	5,619,167.86
低风险组合	14,109,829.48	41.35			14,109,829.48
合计	34,125,830.61	100.00	14,396,833.27	42.19	19,728,997.34

(3) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
帅省平	1,760,214.00	1,760,214.00	100.00	预计无法收回
邯郸市智慧停车服务有限公司	5,577,118.58	5,577,118.58	100.00	预计无法收回
合计	7,337,332.58	7,337,332.58		

(4) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	623,659.38	187,525.11	30.07
1-2年	221,166.45	59,755.83	27.02
2-3年	6,197.45	4,884.02	78.81
3-4年	11,690,176.00	6,695,179.16	57.27
4-5年			
5年以上	172,566.00	172,566.00	100.00
合计	12,713,765.28	7,119,910.12	56.00

低风险组合

组合名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
押金、保证金及备用金等	3,352,224.17			不计提

关联方	12,396,059.78			不计提
合计	15,748,283.95			

(5) 按账龄披露其他应收款

账龄	年末余额	上年年末余额
1年以内	4,528,770.75	8,476,806.55
1-2年	5,781,618.74	4,551,434.78
2-3年	4,314,709.31	15,167,344.17
3-4年	15,105,776.00	3,598,118.58
4-5年	3,595,088.58	404,251.02
5年以上	2,473,418.43	1,927,875.51
合计	35,799,381.81	34,125,830.61

(6) 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)	
上年年末余额		6,970,060.09	7,426,773.18	14,396,833.27
本期计提		149,850.03	-89,440.60	60,409.43
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
年末余额		7,119,910.12	7,337,332.58	14,457,242.70

(7) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	7,426,773.18	-89,440.60				7,337,332.58
按组合计提预期信用损失的其他应收款	6,970,060.09	149,850.03				7,119,910.12
其中：账龄组合	6,970,060.09	149,850.03				7,119,910.12
合计	14,396,833.27	60,409.43				14,457,242.70

(8) 本期无实际核销的其他应收款**(9) 按欠款方归集的年末余额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的比例(%)	坏账准备年末余额
帅省平	往来款	1,760,214.00	2-3年	4.92	1,760,214.00
深圳市金鹏龙交通科技有限公司	往来款	11,549,000.00	3-4年	32.26	6,614,325.07
保定市公安局交警支队	保证金及押金	426,850.00	4-5年	1.19	
刘军	备用金	553,034.50	1年以内	1.54	

赛尔网络有限公司	保证金及押金	422,919.12	1-2年	1.18	
合计		14,712,017.62		41.09	8,374,539.07

(10) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

(11) 无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

(三) 长期股权投资

项目	年末余额			上年年末余额		
	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	4,131,932.07	586,731.07	3,545,201.00	1,086,732.07	586,731.07	500,001.00
合计	4,131,932.07	586,731.07	3,545,201.00	1,086,732.07	586,731.07	500,001.00

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
易美泰克影像技术(北京)有限公司	586,732.07			586,732.07		586,731.07
北京精英智驾科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
BeijingJayaTechnology(UK)Co.Lt		3,045,200.00		3,045,200.00		
合计	1,086,732.07	3,045,200.00		4,131,932.07		586,731.07

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,580,652.88	43,148,719.36	81,970,272.23	51,265,045.89
其他业务	14,495,258.54	7,244,307.28	11,746,083.23	4,686,469.62
合计	97,075,911.42	50,393,026.64	93,716,355.46	55,951,515.51

收入分解信息

主营业务收入：	系统集成收入			合计
其中：在某一时点确认	82,580,652.88			82,580,652.88
小计	82,580,652.88			82,580,652.88
其他业务收入：		软件服务	硬件维修	
其中：在某一时点确认			772,327.44	772,327.44
在某一时段确认		13,722,931.10		13,722,931.10
小计		13,722,931.10	772,327.44	14,495,258.54
合计	82,580,652.88	13,722,931.10	772,327.44	97,075,911.42

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	192,483.56	31,242.77
票据贴现产生的投资收益		-24,570.00
合计	192,483.56	6,672.77

十五、补充资料

（一）非经常性损益

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	68,647.91	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	217,000.00	
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		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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期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、衍生金融资产、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、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-75,731.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	209,916.03	

（二）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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.61	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.46	0.08	0.08

十六、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 20 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

北京精英智通科技股份有限公司

2023 年 4 月 20 日

附：

第十一节备查文件目录

（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：

董事会办公室