

证券代码：430562

证券简称：安运科技

主办券商：申万宏源承销保荐



安运科技

NEEQ:430562

重庆安运科技股份有限公司

(Chongqing Anyun Science&Technology Co.,Ltd)



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 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。
- 公司负责人孙钦、主管会计工作负责人胡世华及会计机构负责人（会计主管人员）胡世华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 本半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当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。
- 本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	91
附件 II	融资情况	91

备查文件目录	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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、安运科技	指	重庆安运科技股份有限公司
有限公司	指	公司前身重庆安运科技有限公司
股东大会	指	重庆安运科技股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆安运科技股份有限公司董事会
监事会	指	重庆安运科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括：董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、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	《重庆安运科技股份有限公司章程》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
申万宏源承销保荐、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
报告期末	指	2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
安安 e 驾、驾培系统	指	公司自主研发的“互联网+”驾培业务管理平台系统
APP	指	安装在手机上的公司软件
在线教育	指	公司为驾培行业研发的理论培训、继续教育、从业资格等软件
安安 e 驾公众平台	指	安安 e 驾产品下的一个信息平台，为运管、驾校、学员、教练形成了一种线上线下互动的业务管理平台
O2O	指	即 Online To Offline，是指将线下的商务机构与互联网结合，让互联网成为线下交易的前台

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	重庆安运科技股份有限公司		
	Chongqing AnyunScience and TechnologyCo.,Ltd		
法定代表人	孙钦	成立时间	2003年9月3日
控股股东	控股股东为孙钦	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为孙钦，一致行动人为韦雪梅
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业 I-软件和信息技术服务业 I65-信息系统集成服务 I652-信息系统集成服务 I6520		
主要产品与服务项目	主要为驾驶培训行业提供全方位的软硬件产品研发、生产、运营、技术服务，为驾校、教练、机动车驾驶人员、驾驶培训行业管理部门提供全面的信息化解决方案，一站式的服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	安运科技	证券代码	430562
挂牌时间	2014年1月24日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	57,185,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王菁菁	联系地址	重庆市九龙坡区科城路 66 号金贸中心 16 楼
电话	023-65472717	电子邮箱	392465369@qq.com
传真	023-65472917		
公司办公地址	重庆市九龙坡区科城路 66 号金贸中心 16 楼	邮政编码	430039
公司网址	www.safeluck.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	915001077530699931		
注册地址	重庆市九龙坡区科城路 66 号金贸中心 1 幢 15 楼		
注册资本（元）	57,185,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

公司属于软件和信息技术服务行业，始终以“保障人们安全出行”为企业使命，以满足客户信息化需求，以云平台为载体，大数据应用为核心，信息技术服务为手段，全面提供保障人们安全出行整体解决方案的总体战略目标迈进。公司主要提供驾驶培训和智能交通领域的软硬件产品的研发、生产、运营、技术服务。为驾校、机动车驾驶人员、驾驶培训行业管理部门、交通行业提供全面的信息化解决方案，一站式的服务。本公司目前拥有各种知识产权证 76 项，其中包括：发明专利 4 项（不含正在申请中的 1 项发明专利）、实用新型专利 4 项、外观设计专利 1 项、软件著作权 55 项、作品登记证书 12 项。主要硬件产品均获得 3C 认证、生产许可及检测。公司通过业务直销、招投标、代理商等方式开拓业务，收入来源依靠自主软件平台、硬件产品、运营、技术服务，满足客户需求，获得收入、利润及现金。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期内公司总体经营情况如下：报告期内，公司实现营业收入 26,732,032.06 元，较上年同期降低 25.48%；营业成本 13,148,920.44 元，较上年同期下降 17.48%；净利润 1,258,616.41 元，较上年同期降低 81.03%。截至报告期末，公司总资产 93,670,475.69 元，较年初减少 15.00%；归属于挂牌公司的净资产总额 88,969,110.69 元，较年初下降 15.00%。公司经营活动产生现金流量净额为 2,607,546.34 元，比上年同期减少 2,710,756.84 元。报告期内河南、河北、陕西、内蒙等地公安部未对接后，以上地区学员未进入系统，导致收入大幅下降，是构成报告期营业收入和利润下降的直接原因。

(二) 行业情况

据公安部统计，截至 2023 年 6 月底，全国机动车保有量达 4.26 亿辆，机动车驾驶人 5.13 亿人。2023 年上半年全国新注册登记机动车 1688 万辆，新领证驾驶人 1191 万人，同比增长 8%。伴随着居民收入及生活水平的提高，中国车辆数量大幅增长，随之驾驶员数量亦呈现快速增长，进而刺激了驾驶培训服务需求的释放。

汽车驾驶培训行业随着社会经济的发展，社会对出行安全的重视，法律和技术的完善，和城市交通拥堵的加剧，汽车行业得到了快速的发展和提升，越来越多的培训机构为驾驶技术培训提供有力的支持和发展。

2023 年，汽车驾驶培训行业将进一步优化服务，提高效率。一方面改善汽车技术人员的职业技能；另一方面是采用现代教育手段，通过电脑模拟仿真等方法，提高驾驶培训质量，提高学习效率。

为驾培行业提供信息化服务而言，在帮助驾校提高教学质量和精细化管理、满足学员基本化需求的同时，也需要拓展驾培相关的细分化市场产品，布局产业链，与上下游企业开展买车、二手车、修车、汽车金融、汽车美容、车辆检测、汽车保险、驾驶考试等方面的增值服务，最终形成驾培产业闭环。

（三）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
详细情况	<p>1、公司首次高新技术企业证书（国家级）由国家科技部 2006 年认定成功，每三年重新认定一次，目前公司最新高新技术企业证书于 2020 年 10 月认定，有效期截止 2023 年 10 月 8 日；同时，公司在 2023 年申请了第一批高新技术企业资质复审，目前待审中。</p> <p>2、公司于 2023 年 6 月获得“重庆市专精特新中小企业”资质。</p>

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	26,732,032.06	35,873,840.70	-25.48%
毛利率%	50.81%	55.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,287,817.48	6,634,492.98	-80.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	943,546.58	6,093,351.21	-84.52%
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）	1.22%	7.09%	-
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）	0.89%	6.51%	-
基本每股收益	0.02	0.12	-83.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	93,670,475.69	110,197,911.81	-15.00%
负债总计	4,631,980.68	4,519,383.96	2.49%
归属于挂牌公司股东的	88,969,110.69	105,112,371.02	-15.36%

净资产			
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.56	1.84	-15.22%
资产负债率%（母公司）	5.06%	4.25%	-
资产负债率%（合并）	4.94%	4.10%	-
流动比率	13.3	16.56	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,607,546.34	5,318,303.18	-50.97%
应收账款周转率	30.94	32.55	-
存货周转率	1.81	2.04	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-15.00%	14.25%	-
营业收入增长率%	-25.48%	-18.35%	-
净利润增长率%	-81.03%	-25.04%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	30,984,143.96	33.08%	35,636,754.21	32.34%	-13.06%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	788,633.93	0.84%	939,613.20	0.85%	-16.07%
交易性金融资产	20,000,000.00	21.35%	30,000,000.00	27.22%	-33.33%
预付款项	342,687.02	0.37%	265,477.93	0.24%	29.08%
其他应收账款	1,540,173.87	1.64%	1,464,894.3	1.33%	5.14%
存货	7,960,019.70	8.50%	6,551,447.96	5.95%	21.50%
固定资产	31,801,075.10	33.95%	35,089,956.74	31.84%	-9.37%
在建工程	42,215.87	0.05%	17,848.98	0.02%	136.52%
无形资产	32,732.32	0.03%	47,860.94	0.04%	-31.61%
递延所得税资产	178,793.92	0.19%	178,793.92	0.16%	0.00%
应付账款	2,497,504.15	2.67%	1,586,649.79	1.44%	57.41%
合同负债	94,514.12	0.10%	87,450.54	0.08%	8.08%
应付职工薪酬	1,153,280.46	1.23%	2,243,921.73	2.04%	-48.60%
应交税费	591,682.90	0.63%	538,438.16	0.49%	9.89%
其他应付款	289,328.20	0.31%	57,676.71	0.05%	401.64%
其他流动负债	5,670.85	0.01%	5,247.03	0.00%	8.08%
实收资本	57,185,000.00	61.05%	57,185,000.00	51.89%	0.00%

资本公积	4,442,732.80	4.74%	4,442,732.80	4.03%	0.00%
盈余公积	13,706,276.70	14.63%	13,706,276.70	12.44%	0.00%
未分配利润	13,635,101.19	14.56%	29,778,361.52	27.02%	-54.21%
少数股东权益	69,384.32	0.07%	566,156.83	0.51%	-87.74%
资产总计	93,670,475.69	100.00%	110,197,911.81	100.00%	-15.00%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金减少13.06%的主要原因：报告期内现金分红；
- 2、交易性金融资产减少33.33%的主要原因：报告期内购理财产品金额减少；
- 3、应收账款减少16.07%的主要原因：报告期正常账期内，按合同约定回款所致；
- 4、预付账款增加29.08%的主要原因：报告期正常账期内，按合同约定预付所致；
- 5、存货增加21.50%的主要原因：报告期内订单处于备货状态所致；
- 6、长期股权投资减少56.25的主要原因：注销分公司，收回长期投资；
- 7、固定资产减少9.37%的主要原因：报告期内正常折旧；
- 8、在建工程增加2.4万元的主要原因：报告期内按合同约定未达到转固条件所致；
- 9、无形资产减少1.5万元的主要原因：报告期内正常摊销；
- 10、应付账款增加57.41%的主要原因：报告期正常账期内，合同约定付款期未到所致；
- 11、应付职工薪酬减少48.60%的主要原因：报告期初含上年预提年终奖所致；
- 12、其他应付款增加23万的主要原因：报告期正常账期内，合同约定付款期未到所致；
- 13、未分配利润减少54.21%的主要原因：报告期内现金分红和利润下降所致；
- 14、少数股东权益减少87.74%的主要原因：报告期内注销分公司所致。

（二）经营情况分析

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	26,732,032.06	-	35,873,840.70	-	-25.48%
营业成本	13,148,920.44	49.19%	15,933,318.21	44.41%	-17.48%
毛利率	50.81%	-	55.59%	-	-
税金及附加	210,842.03	0.79%	234,405.70	0.65%	-10.05%
销售费用	4,249,254.18	15.90%	4,193,220.17	11.69%	1.34%
管理费用	4,594,273.73	17.19%	4,104,141.15	11.44%	11.94%
研发费用	3,564,492.3	13.33%	4,369,119.24	12.18%	-18.42%
财务费用	-147,903.42	-0.55%	-119,299.05	-0.33%	-23.98%
其他收益	41,308.24	0.15%	112,830.61	0.31%	-63.39%
投资收益	371,086.44	1.39%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	106.19	0.00%	159.29	0.00%	-33.34%
营业利润	1,524,653.67	5.70%	7,271,925.18	20.27%	-79.03%
营业外收入	2,523.72	0.01%	534,109.02	1.49%	-99.53%
营业外支出	10,000.00	0.04%	10,461.54	0.03%	-4.41%

利润总额	1,517,177.39	5.68%	7,795,572.66	21.73%	-80.54%
所得税费用	258,560.98	0.97%	1,161,087.23	3.24%	-77.73%
净利润	1,258,616.41	4.71%	6,634,485.43	18.49%	-81.03%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入减少25.48%的主要原因：报告期内河南、河北、陕西、内蒙等地区因市场环境变化，数据对接条件改变，导致上述地区收入大幅下降；
- 2、营业成本减少17.48%的主要原因：报告期内收入减少，故成本减少；
- 3、毛利下降4.77%的主要原因：报告期内因销售价格调整，产品销售结构及市场复苏缓慢三个方面所致；
- 4、税金及附加减少10.05的主要原因：报告期内收入减少，故税金减少；
- 5、管理费用增加11.94%的主要原因：报告期内薪酬和招待费略增所致；
- 6、研发费用减少18.42%的主要原因：报告期内减少对新产品的研发投入；
- 7、其他收益减少63.39%的主要原因：报告期内税收政策变化；
- 8、资产处置收益减少53.10元的主要原因：报告期内无使用价值的固定资产处置所致；
- 9、营业利润减少79.03%的主要原因：报告期内收入减少，利润减少；
- 10、营业外收入减少53万的主要原因：报告期内获得政府补助减少；
- 11、利润总额减少80.54%的主要原因：报告期内收入减少，利润减少；
- 12、所得税费用减少77.73%的主要原因：报告期内利润减少，所得税减少；
- 13、净利润减少81.03%的主要原因：报告期内收入减少，净利润减少。

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	24,369,011.69	32,939,325.83	-26.02%
其他业务收入	2,363,020.37	2,934,514.87	-19.47%
主营业务成本	12,034,153.41	14,830,001.86	-18.85%
其他业务成本	1,114,767.03	1,103,316.35	1.04%

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
计时培训系统	18,777,063.63	10,824,004.55	42.36%	-24.95%	-20.44%	-3.26%
在线教育	5,591,948.06	1,210,148.86	78.36%	-29.40%	-1.16%	-6.18%
合计	24,369,011.69	12,034,153.41	50.62%	-26.02%	-18.85%	-4.36%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、驾校计时培训系统收入较去年同期减少，成本减少的主要原因为：报告期内市场复苏缓慢，市场需

求减少，故相应的收入及成本减少；

- 2、驾校计时培训系统在线教育收入减少、成本减少的主要原因：报告期内市场需求小幅下降，收入相应减少；同时，为满足市场需求对在线教育课件进行更新升级，故成本减幅较小；
- 3、其他业务收入和成本减少的主要原因：报告期内因市场原因配件销售、维护收入大幅减少成本基本持平。

（三） 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	2,607,546.34	5,318,303.18	-50.97%
投资活动产生的现金流量净额	10,372,636.77	-6,004,546.00	272.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,632,793.36	9,423,942.45	-287.11%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少的主要原因：报告期内销售商品、提供劳务收到的现金减少；
- 2、投资活动产生的现金流量净额增加的主要原因为：报告期内收回投资款；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额减少的主要原因为：报告期内现金分红所致。

四、 投资状况分析

（一）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
四川安运科技有限公司	控股子公司	信息技术服务	5,000,000.00	670,501.79	435,190.84	919,201.51	107,937.73
海南安运科技有限公司	控股子公司	驾培视频销售	2,000,000.00	5,947,666.84	594,262.36	58,506.28	24,445.36
重庆安哥安妹互联网信息服务有限公司	控股子公司	陪驾业务	1,000,000.00	624,458.92	683,843.24	51,424.96	-292,010.66

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
------	----------------	---------------

重庆晟堃科技有限公司	注销	不会对公司整体业务发展和盈利水平产生实质性影响
------------	----	-------------------------

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司高度重视信息披露管理和投资者关系管理，积极履行披露义务，平等对待所有投资者，保障股东知情权。

公司坚持以人为本的人才理念，积极维护员工的个人利益，重视员工关怀，积极构建和谐劳动关系。

公司注重人才培养，建立员工培训制度，规划员工职业通道，营造人才快速成长与发展的良好氛围，实现员工与公司的共同成长。公司注重与客户、供应商建立长期友好、稳定的合作伙伴关系，诚信经营，依法纳税，倡导保护自然环境、生态资源及降低能源消耗，坚持绿色发展理念，为建设节约型社会和环境友好型社会贡献力量。

公司严格遵守相关法律法规，执行产品企业标准，坚决做到以优质的产品、真诚完善的售后服务回馈广大客户群体对公司产品的信任和支持，公司持续优化产品，提高产品质量和可信度，满足客户需求和期望，保护消费者利益。

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，严格遵守国家法律法规及相关政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。做到经济效益与社会效益、短期利益与长期利益，企业发展与社会发展相互协调。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
政策不确定性导致的经营风险	公司的主营业务属于驾驶培训行业，驾培行业正处于驾培驾考政策的多项改革阶段，公司对政策的依赖性较强。近年来，人口红利的减少，学驾人数有所下降，但是我国人口基数大，

	<p>驾驶培训需求依然巨大，道路交通安全面临诸多挑战，驾驶培训仍然要依托于驾驶培训机构这一主体，但宏观政策的变动将会给企业带来一定的不确定性风险，对政策的依赖会导致公司经营发展处于被动状态。</p> <p>应对措施：为应对政策变化及对政策的依赖，以公司现有产品为核心，充分发挥目前公司产品既有的市场优势，整合分散的产品线，形成针对不同市场用户的拳头产品，公司重构基于 O2O 模式的“互联网+驾培”产品线，即机动车驾驶培训产品线和道路运输行业网络远程教学产品线。充分结合驾培改革思想、驾培行业现在及未来发展趋势、用户现在及未来需求，为满足驾培行业管理部门、驾驶培训机构、教练员、学员、社会公众的综合性需求而塑造的两条产品线。适应市场发展，顺势而为，通过公司产品线的研究，从产品服务于学员和社会公众出发，从产品追随者转变为市场引领者，由系统集成商向平台服务运营商转变，企业计划向大数据概念靠拢，充分挖掘学员数据价值，形成新的经营增长。</p>
税收优惠政策变化风险	<p>总公司享受西部开发优惠，所得税减按 15%征收；子公司符合小微企业普惠性税收减免的优惠政策，年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元），所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。但如果国家相关税收优惠政策发生变化，或者因公司自身原因无法继续享受优惠，将会对公司的业绩产生一定的不利影响。</p> <p>应对措施：公司符合国家税务总局【2012 年第 12 号】公告，即《国家税务总局关于深入实施西部大开发有关企业所得税问题的公告》及财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号）规定，目前所得税优惠政策享受的西部大开发政策，该政策截止到 2030 年，所以目前的状况不受其他税收优惠政策的影响。</p>
研发人才流失和核心技术泄密的风险	随着市场竞争的加剧，行业内对研发人才的需求大大增加，

	<p>人力资源竞争也将加剧。公司一向重视对研发技术人员的培养，拥有一批技术水平过硬的研发技术人员团队。但公司能否留住现有员工并有效吸引优秀人才，保持公司在人才市场中的有效竞争地位对于公司未来技术研发和市场竞争力的提升有着重要的影响。如果未来公司的企业文化建设以及激励机制不能与时俱进，公司将存在研发人才流失和核心技术泄密的风险。</p> <p>应对措施：公司建立公平的具有竞争力的激励性薪酬体系、奖励体系、个性化的福利、规范的培训与开发、提供适合个人发展的工作岗位及升职机会，建立健康向上的企业文化等措施，并推行适当的股权激励计划。公司加强涉密文件的管理，优化核心商业秘密的管理，与涉密人员签订“保密协议”、加强员工保密教育、健全员工人事档案、加强核心员工的离职管理。</p>
行业竞争加剧风险	<p>驾培行业属于交通运输管辖的驾驶培训行业，有行业监管的门槛要求，但受市场业务收入及利润空间所吸引，不排除各类大型企业或其他资本雄厚竞争对手加入此行业，同时也有行业内优势企业效仿复制产品或是营销方式，可能造成行业内部竞争，影响行业整体盈利水平。</p> <p>应对措施：公司目前凭借技术、品牌、质量、专业经验、营销等综合优势，在行业内处于领先地位。公司不断的提高产品质量，扩充市场，通过加强市场推广力度、加大新产品的研发和生产投入、强化销售和运维服务、多种方式拓展新的业务领域和利润增长点，实现公司持续盈利。</p>
公司治理的风险	<p>公司实际控制人孙钦持股比例为 32.90%，存在利用其控股地位影响公司决策的科学性和合理性的可能，并有可能损害公司及其他股东利益的风险。同时，在公司运营的过程中，公司管理层要加强对法律法规、公众公司相关规则的学习和理解，执行尚需不断完善。</p> <p>应对措施：公司已通过三会议事规则、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》等制度，并不断完善公司经营管</p>

	理与重大事项的决策机制。公司还进一步积极探索建立多元化的股权结构，采取有效措施优化内部管理，通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规及《公司章程》经营公司，忠实勤勉履行职责，保证公司其他股东的合法权利不受侵害。
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

第三节 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	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

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	201,350.00	0	201,350.00	0.23%

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

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) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	-	-	公司发文	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	-	-	发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

本公司存在本年度或持续到本年度已披露的承诺履行情况：

1、公司控股股东、实际控制人以及董事、监事、高级管理人员、核心技术人员，分别出具了《避免同业竞争承诺函》。承诺不从事与公司构成同业竞争的经营活动；也不通过投资、持股、参股、联营、合作、技术转让或其他任何方式参与与公司相竞争的业务；不向与公司构成竞争的公司、企业或其他组织提供专有技术、销售渠道、客户信息等商业秘密；不占用或者转移公司资金、资产以及其他资源。

2、公司董事、监事、高级管理人员及其他核心人员均承诺不从事任何有损于公司利益的生产经营活动，在任职期间不从事或发展与公司经营业务相同或相似的业务。公司董事、监事、高级管理人员签署《声明及承诺书》。

第四节 股份变动及股东情况

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	40,439,730	70.72%	-1,000,100	39,439,630	68.97%
	其中：控股股东、实际控制人	4,853,681	8.49%	127,137	4,980,818	8.71%
	董事、监事、高管	928,075	1.62%	0	928,075	1.62%
	核心员工	2,788,200	4.88%	0	2,788,200	4.88%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,745,270	29.28%	1,000,100	17,745,370	31.03%
	其中：控股股东、实际控制人	13,961,045	24.41%	1,000,100	14,961,145	26.16%
	董事、监事、高管	2,784,225	4.87%	0	2,784,225	4.87%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		57,185,000	-	0	57,185,000	-
普通股股东人数						143

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期 末 持 有 的 质 押 股 份 数 量	期 末 持 有 的 司 法 冻 结 股 份 数 量
1	孙钦	18,814,726	0	18,814,726	32.90%	13,961,045	4,853,681	0	0
2	卫家兴	2,795,401	18,700	2,814,101	4.92%	0	2,814,101	0	0
3	王万安	2,300,899	0	2,300,899	4.02%	0	2,300,899	0	0
4	首正泽富 创新投资 (北京) 有限公司	0	2,190,437	2,190,437	3.83%	0	2,190,437	0	0
5	邱树平	2,106,800	27,400	2,134,200	3.73%	0	2,134,200	0	0
6	胡江平	2,102,600	-73,936	2,028,664	3.55%	0	2,028,664	0	0
7	涂志宏	1,730,200	0	1,730,200	3.03%	0	1,730,200	0	0
8	何建林	1,534,000	0	1,534,000	2.68%	1,150,500	383,500	0	0
9	李晓波	1,330,000	0	1,330,000	2.33%	997,500	332,500	0	0
10	张崇阳	1,325,590	0	1,325,590	2.32%	0	1,325,590	0	0

合计	34,040,216	-	36,202,817	63.31%	16,109,045	20,093,772	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 上述股东之前不存在关联关系。								

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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
孙钦	董事长、总经理	男	1974年3月	2021年3月30日	2024年3月29日
李晓波	董事、副总经理	男	1972年1月	2021年3月30日	2024年3月29日
李福君	董事、副总经理	男	1984年5月	2021年3月30日	2024年3月29日
胡世华	董事、财务总监	男	1974年9月	2021年3月30日	2024年3月29日
何建林	董事	男	1972年11月	2021年3月30日	2024年3月29日
王菁菁	董事会秘书	女	1981年2月	2021年3月30日	2024年3月29日
廖光辉	监事会主席	男	1976年8月	2021年3月30日	2024年3月29日
周磊	监事	男	1978年7月	2021年3月30日	2024年3月29日
石含波	监事	男	1987年2月	2021年3月30日	2024年3月29日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间及与股东之间无关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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
孙钦	18,814,726	0	18,814,726	32.90%	0	0
李晓波	1,330,000	0	1,330,000	2.33%	0	0
李福君	50,000	0	50,000	0.09%	0	0
胡世华	247,000	0	247,000	0.43%	0	0
何建林	1,534,000	0	1,534,000	2.68%	0	0
王菁菁	100,000	0	100,000	0.17%	0	0
廖光辉	187,300	0	187,300	0.33%	0	0
周磊	264,000	0	264,000	0.46%	0	0
合计	22,527,026	-	22,527,026	39.39%	0	0

(三) 变动情况

□适用 √不适用

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

(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
管理人员	14	-	-	14
生产人员	18	1	1	18
销售人员	32	-	1	31
技术人员	77	2	12	67
财务人员	4	1	-	5
行政人员	7	2	1	8
员工总计	152	6	15	143

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	26	0	0	26

核心员工的变动情况：

无变动

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	30,984,143.96	35,636,754.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	20,000,000.00	30,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	788,633.93	939,613.20
应收款项融资			
预付款项	五、4	342,687.02	265,477.93
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、5	1,540,173.87	1,464,894.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	7,960,019.70	6,551,447.96
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7		5,263.63
流动资产合计		61,615,658.48	74,863,451.23
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、8	31,801,075.10	35,089,956.74
在建工程	五、9	42,215.87	17,848.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	32,732.32	47,860.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	178,793.92	178,793.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,054,817.21	35,334,460.58
资产总计		93,670,475.69	110,197,911.81
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	2,497,504.15	1,586,649.79
预收款项			
合同负债	五、13	94,514.12	87,450.54
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、14	1,153,280.46	2,243,921.73
应交税费	五、15	591,682.90	538,438.16
其他应付款	五、16	289,328.20	57,676.71
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、17	5,670.85	5,247.03
流动负债合计		4,631,980.68	4,519,383.96
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,631,980.68	4,519,383.96
所有者权益：			
股本	五、18	57,185,000.00	57,185,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	4,442,732.80	4,442,732.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	13,706,276.70	13,706,276.70
一般风险准备			
未分配利润	五、21	13,635,101.19	29,778,361.52
归属于母公司所有者权益合计		88,969,110.69	105,112,371.02
少数股东权益		69,384.32	566,156.83
所有者权益合计		89,038,495.01	105,678,527.85
负债和所有者权益合计		93,670,475.69	110,197,911.81

法定代表人：孙钦主管会计工作负责人：胡世华会计机构负责人：胡世华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		29,656,046.03	28,411,224.91
交易性金融资产		20,000,000.00	30,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	788,633.93	939,613.20
应收款项融资			

预付款项		335,465.02	251,077.93
其他应收款	十四、2	1,540,173.87	1,481,394.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,960,019.70	6,551,447.96
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		60,280,338.55	67,634,758.30
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、3	1,400,000.00	3,200,000.00
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		31,584,872.54	34,842,153.52
在建工程		42,215.87	17,848.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		32,732.32	47,860.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		178,793.92	178,793.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,238,614.65	38,286,657.36
资产总计		93,518,953.20	105,921,415.66
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,862,013.10	1,996,649.79
预收款项			
合同负债		94,514.12	86,318.46
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,050,202.16	1,843,626.22

应交税费		573,404.08	524,797.22
其他应付款		147,974.47	44,095.13
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,670.85	5,179.11
流动负债合计		4,733,778.78	4,500,665.93
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,733,778.78	4,500,665.93
所有者权益：			
股本		57,185,000.00	57,185,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,442,732.80	4,442,732.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,706,276.70	13,706,276.70
一般风险准备			
未分配利润		13,451,164.92	26,086,740.23
所有者权益合计		88,785,174.42	101,420,749.73
负债和所有者权益合计		93,518,953.20	105,921,415.66

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		26,732,032.06	35,873,840.70
其中：营业收入	五、22	26,732,032.06	35,873,840.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,619,879.26	28,714,905.42
其中：营业成本	五、22	13,148,920.44	15,933,318.21
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、23	210,842.03	234,405.70
销售费用	五、24	4,249,254.18	4,193,220.17
管理费用	五、25	4,594,273.73	4,104,141.15
研发费用	五、26	3,564,492.30	4,369,119.24
财务费用	五、27	-147,903.42	-119,299.05
其中：利息费用			
利息收入		159,050.46	126,855.39
加：其他收益	五、28	41,308.24	112,830.61
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	371,086.44	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、30	106.19	159.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,524,653.67	7,271,925.18
加：营业外收入	五、31	2,523.72	534,109.02
减：营业外支出	五、32	10,000.00	10,461.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,517,177.39	7,795,572.66
减：所得税费用	五、33	258,560.98	1,161,087.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,258,616.41	6,634,485.43
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）		1,258,616.41	6,634,485.43

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）		-29,201.07	-7.55
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,287,817.48	6,634,492.98
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,258,616.41	6,634,485.43
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,287,817.48	6,634,492.98
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-29,201.07	-7.55
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：孙钦主管会计工作负责人：胡世华会计机构负责人：胡世华

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四、4	26,545,063.48	35,421,268.00
减：营业成本	十四、4	13,150,389.22	16,048,618.00
税金及附加		208,805.96	233,491.24
销售费用		3,964,837.73	3,865,402.12
管理费用		4,538,628.82	3,865,254.16

研发费用		3,564,492.30	4,369,119.24
财务费用		-147,908.60	-111,254.76
其中：利息费用			
利息收入		157,328.65	117,404.91
加：其他收益		41,308.24	112,830.61
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	3,472,767.15	62,523.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		106.19	159.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,779,999.63	7,326,151.76
加：营业外收入		1,518.51	527,588.59
减：营业外支出		10,000.00	10,461.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,771,518.14	7,843,278.81
减：所得税费用		251,593.45	1,157,871.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,519,924.69	6,685,407.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,519,924.69	6,685,407.74
（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		4,519,924.69	6,685,407.74

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	2023年1-6月	2022年1-6月
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		29,003,565.38	37,486,123.35
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	1,099,718.65	1,357,229.83
经营活动现金流入小计		30,103,284.03	38,843,353.18
购买商品、接受劳务支付的现金		10,463,296.35	15,810,878.04
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		9,843,964.01	9,499,582.55
支付的各项税费		971,456.62	2,166,490.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	6,217,020.71	6,048,098.59
经营活动现金流出小计		27,495,737.69	33,525,050.00
经营活动产生的现金流量净额		2,607,546.34	5,318,303.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金		372,516.77	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		120.00	180.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,372,636.77	4,000,180.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,726.00
投资支付的现金		20,000,000.00	10,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		20,000,000.00	10,004,726.00
投资活动产生的现金流量净额		10,372,636.77	-6,004,546.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			9,780,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			9,780,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,431,077.81	48,057.55
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、34	201,715.55	308,000.00
筹资活动现金流出小计		17,632,793.36	356,057.55
筹资活动产生的现金流量净额		-17,632,793.36	9,423,942.45
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		-4,652,610.25	8,737,699.63
加：期初现金及现金等价物余额		35,636,754.21	29,035,176.58
六、期末现金及现金等价物余额		30,984,143.96	37,772,876.21

法定代表人：孙钦主管会计工作负责人：胡世华会计机构负责人：胡世华

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		28,707,450.93	36,946,142.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		990,862.04	1,345,327.72

经营活动现金流入小计		29,698,312.97	38,291,469.87
购买商品、接受劳务支付的现金		11,254,547.97	16,677,323.04
支付给职工以及为职工支付的现金		8,336,203.05	8,337,768.00
支付的各项税费		943,296.03	2,151,640.92
支付其他与经营活动有关的现金		6,035,116.40	5,898,723.94
经营活动现金流出小计		26,569,163.45	33,065,455.90
经营活动产生的现金流量净额		3,129,149.52	5,226,013.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		31,800,000.00	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,472,767.15	62,523.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		120.00	180.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		35,272,887.15	4,062,703.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,726.00
投资支付的现金		20,000,000.00	10,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		20,000,000.00	10,004,726.00
投资活动产生的现金流量净额		15,272,887.15	-5,942,022.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			9,780,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			9,780,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,155,500.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,715.55	308,000.00
筹资活动现金流出小计		17,157,215.55	308,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-17,157,215.55	9,472,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,244,821.12	8,755,991.83
加：期初现金及现金等价物余额		28,411,224.91	22,683,849.00
六、期末现金及现金等价物余额		29,656,046.03	31,439,840.83

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	2
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

1、2023 年 5 月 10 日临时股东大会决议，注销重庆晟堃科技有限公司，归还股东投资款、向股东分配利润 275,577.81 元。

2、2023 年 5 月 16 日股东会决议，以公司总股本 5,718.50 万股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 3.00 元，本次权益分派共计派发现金红利 17,155,500.00 元。

(二) 财务报表项目附注

重庆安运科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1 月 1 日—2023 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

重庆安运科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由重庆安运科技有限公司整体改制设立。重庆安运科技有限公司成立于 2003 年 9 月 3 日, 设立时公司注册资本为 50.00 万元, 由周业俊、陈景明和孙钦共同出资设立。其中, 周业俊出资 16.70 万元, 陈景明出资 16.70 万元, 孙钦出资 16.60 万元。

2012 年 3 月 17 日, 重庆安运科技有限公司整体变更为重庆安运科技股份有限公司, 申请注册资本为人民币 1,200.00 万元, 股本总额为 1,200.00 万股, 每股 1 元, 由各发起人以其各自拥有的重庆安运科技有限公司截至 2011 年 12 月 31 日止的经审计的净资产折股投入。2012 年 3 月 26 日, 本公司取得重庆市工商行政管理局沙坪坝区分局核发的企业法人营业执照, 营业执照注册号: 500106000060014, 公司法定地址: 沙坪坝区西永科技三路创新生产力服务大厦七、八楼, 法定代表人: 孙钦, 注册资本: 壹仟贰佰万元整, 实收资本: 壹仟贰佰万元整, 公司类型: 股份有限公司。

2012 年 3 月 18 日, 本公司定向增资人民币 159.12 万元, 每股价格 1.04 元, 共折合普通股 153.00 万股, 增资完成后, 公司注册资本为 1,353.00 万元, 股本溢价 6.12 万元转为资本公积, 业经中审亚太会计师事务所有限公司重庆分所审验并出具《验资报告》(中审亚太渝验字【2012】67 号)。

2012 年 9 月 24 日, 本公司定向增资人民币 675.09 万元, 每股价格 1.17 元, 共折合普通股 577.00 万股, 增资完成后, 公司注册资本为 1,930.00 万元, 股本溢价 98.09 万元, 扣除发行费用后实际收到投资款净额 94.71455 万元转为资本公积, 业经中审亚太会计师事务所有限公司重庆分所审验并出具《验资报告》(中审亚太渝验字【2012】177 号)。

2015 年 5 月 22 日, 以本公司总股本 1,930.00 万股为基数, 向股权登记日登记在册的全体股东每 10 股送红股 9.30 股, 派发 0.6 元人民币现金; 同时, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 0.7 股; 权益分派后, 总股本由 1,930.00 万股增至 3,860.00 万股。

2017 年 5 月 19 日, 以公司总股本 3,860.00 万股为基数, 向股权登记日登记在册的全体股东每 10 股送红股 3.00 股; 权益分派后, 总股本由 3,860.00 万股增至 5,018.00 万股。

2017 年 10 月 17 日, 本公司定向增资人民币 201.00 万元, 每股价格 2.00 元, 共折合普通股 100.50 万股, 增资完成后, 公司注册资本为 5,118.50 万元, 股本溢价 100.50 万元, 扣除发行费用后实际收到投资款净额 80.405661 万元转为资本公积, 业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具《验资报告》(天健验(2017)8-47 号)。

2022 年 2 月 14 日, 本公司向确定对象发行人民币普通股股票 600 万股, 每股面值人民

币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 1.63 元，共计募集人民币 978.00 万元，扣除与发行有关的费用实际募集资金净额为人民币 948.94 万元，其中计入“股本”人民币 600.00 万元，计入“资本公积—股本溢价”人民币 348.94 万元。经此发行，本公司注册资本变更为人民币 5,718.50 万元。业经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具《验资报告》（天衡验字（2022）00033 号）。

2022 年 5 月 20 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司在其官网发布的《关于发布 2022 年第二次创新层进层决定的公告》（股转系统公告【2022】189 号），本公司符合《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》第七条第（一）款规定，按照市场层级调整程序将调入创新层。本公司自 2022 年 5 月 23 日起调入创新层。

本公司下设股东会、董事会、监事会，采取董事会领导下的总经理负责制。股东会是公司的权力机构，董事会是股东会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。本公司下设 2 个分公司、3 个子公司，分别为重庆安运科技股份有限公司宁波分公司、重庆安运科技股份有限公司福建分公司、四川安运科技有限公司、海南安运科技有限公司、重庆安哥安妹互联网信息服务有限公司。

本公司统一社会信用代码：915001077530699931；

法定代表人：孙钦；

注册地址：重庆市九龙坡区科城路 66 号金贸中心 1 幢 15 楼。

（二）公司业务性质和主要经营活动

经营范围：网络文化经营，电视剧发行，电视剧制作，广播电视节目制作经营，第二类增值电信业务（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）一般项目：计算机软硬件开发、销售、维护、技术服务及技术转让，设计、制作、代理、发布国内外广告，电子产品（不含电子出版物）开发、生产、销售、维护，销售计算机及外围设备、通信设备（不含卫星地面接收设备）及零部件、汽车、计算机网络设备，移动数据终端设备（不含卫星地面接收设备）的生产、销售、技术咨询、技术转让及技术服务，卫星定位导航终端设备及系统的技术开发、技术服务，监控设备、安防设备研发、设计、安装、销售及技术服务，网络综合布线，计算机系统集成，企业管理咨询，机动车驾驶员培训，业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训），电动汽车充电基础设施运营，共享自行车服务，电动自行车销售，租赁服务（不含许可类租赁服务）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 22 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本公司 2023 年 1 月 1 日—6 月 30 日纳入合并范围的分公司 2 户、子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期相比新增 1 户，减少 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（二十六）“收入”等各项描述。

（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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

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

采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有

的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵销。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵销。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发

生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

2. 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（1）金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

（2）金融资产的后续计量：

1) 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式

为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

3) 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

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产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. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

4. 金融负债的分类和计量

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

(1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（2）金融负债的后续计量

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

7. 金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

（十）应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收款项——低	本组合为按照债务人信用、款项	公司参考历史信用损失经验，结合当

组合名称	确定组合的依据	计提方法
风险组合	性质、交易保障措施等划分组合，一般包含员工备用金、社保及子公司款项等。	前状况以及对未来经济状况的预测确定预期损失率为零。
应收款项——账龄分析法组合	除上述组合之外的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率。

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。

账龄	应收款项计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0.00
1 至 2 年	5.00
2 至 3 年	10.00
3 至 4 年	20.00
4 至 5 年	20.00
5 年以上	20.00

（十一） 应收款项融资

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

（十二） 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、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

(十三) 合同资产

合同资产是指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。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、（十）应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

(十四) 合同成本

1. 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并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。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2. 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。确认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。

3. 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十五) 长期股权投资

1. 重大影响、共同控制的判断标准

(1) 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权力机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

(2) 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

2. 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

1) 对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

2) 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

(3) 因追加投资等原因, 能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的, 应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 对子公司投资

在合并财务报表中, 对子公司投资按附注三、(六) 进行处理。

在母公司财务报表中, 对子公司投资采用成本法核算, 在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时, 确认投资收益。

(2) 对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算, 具体会计处理包括:

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额包含在长期股权投资成本中; 对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后, 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, 分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值; 按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定, 对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的, 权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分, 在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失, 有证据表明该损失是相关资产减值损失的, 则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损, 除本公司负有承担额外损失义务外, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的, 在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时, 将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

4. 处置长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（十六） 固定资产

1. 固定资产确认条件及初始计量

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 固定资产折旧

本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30.00-50.00	0.00-5.00	1.90-3.33
运输设备	4.00-10.00	0.00-5.00	9.50-25.00
办公、电子及其他设备	3.00-5.00	0.00-5.00	19.00-33.33
驾培平台项目用资产	合同约定	0.00	
生产设备	3.00-5.00	0.00-5.00	19.00-33.33

本公司至少在每年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。

（十七） 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

（十八） 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，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）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

（十九） 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

2. 无形资产的摊销方法

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1） 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命（年）	依据
著作权	10.00	按照受益期限进行摊销
软件	10.00	按照受益期限进行摊销
商标权	10.00	按照受益期限进行摊销

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

（2）对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

3. 内部研究开发项目

（1）划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

(2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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，予以资本化：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

(3) 研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，

出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十一） 合同负债

合同负债，是指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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十二） 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3. 辞退福利

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

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

（二十三） 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法

确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（二十四） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

（二十五） 股份支付

1. 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，

在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,在授予后立即可行权时,在授予日计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量,按照其他方服务在取得日的公允价值计量,如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加股东权益。

(2) 以现金结算的股份支付

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

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

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,如果由于修改延长或缩短了等待期,按照修改后的等待期进行会计处理,无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十六) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时,按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

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。对于附有质量保证条款的销售,如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务,该质量保证构成单项履约义务。否则,本公司按照《企业会计准则第 13 号—

一或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入主要来源于以下业务类型：

销售商品，在客户取得相关商品控制权时点时依据合同约定按实际发货量和结算单价确认收入。

（二十七） 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，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；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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。递延收益在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（二十八） 所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

（二十九） 租赁

1. 租赁的识别

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。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，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 租赁期

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

3. 租赁变更

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

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

- (1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- (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。

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，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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。

4. 承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、（十八）及附注三、（二十三）。

5. 出租人会计处理

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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得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。

（三十）重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加（含地方教育费附加）	实缴流转税税额	5%
土地使用税	土地面积	12 元/m ²
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率	备注
重庆安运科技股份有限公司	15%	
四川安运科技有限公司	20%	小型微利企业优惠政策
海南安运科技有限公司	20%	小型微利企业优惠政策
重庆安哥安妹互联网信息服务有限公司	20%	小型微利企业优惠政策

纳税主体名称	所得税税率	备注
重庆安运科技股份有限公司宁波分公司	25%	
重庆安运科技股份有限公司福建分公司	25%	

（二）税收优惠政策及依据

1、根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号）的规定，本公司生产的产品符合《产业结构调整指导目录（2011 年本）》鼓励类中第二十八类第六条的规定：“物联网（传感网）、智能网等新业务网设备制造与建设”。重庆市高新技术产业开发区国家税务局二郎税务所同意本公司在 2021 年-2030 年享受西部开发优惠，所得税减按 15%征收。

2、小微企业税收优惠减免政策

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）规定，子公司-四川安运科技有限公司、海南安运科技有限公司均符合小型微利企业优惠政策，其年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元），减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策。

3、根据《海南省财政厅 国家税务总局海南省税务局 关于增值税小规模纳税人按 50%幅度减征相关税费的通知》琼财税〔2019〕109 号，小规模纳税人按 50%的税额幅度减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。子公司-海南安运科技有限公司适用。

4、根据《重庆市财政局国家税务总局重庆市税务局关于落实小微企业普惠性税收减免政策的通知》（渝财税〔2019〕12 号）的规定：对增值税小规模纳税人减按 50%征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

子公司-四川安运科技有限公司、海南安运科技有限公司及重庆安运科技股份有限公司宁波分公司、重庆安运科技股份有限公司福建分公司符合上述优惠政策，减按 1%征收率征收增值税，减按 50%征收城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加等税费。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2023 年 6 月 30 日为截至日，金额以人民币元为单位）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,903.42	63,266.77
银行存款	30,949,455.45	35,567,323.74

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	24,785.09	6,163.70
合计	30,984,143.96	35,636,754.21
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,000,000.00	30,000,000.00
其中：证券理财产品	20,000,000.00	30,000,000.00
合计	20,000,000.00	30,000,000.00

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	688,312.73	839,292.00
1—2 年	95,860.00	95,860.00
2—3 年	44,460.00	44,460.00
3—4 年	7,660.00	7,660.00
4—5 年		
5 年以上	668,538.50	668,538.50
小计	1,504,831.23	1,655,810.50
减：坏账准备	716,197.30	716,197.30
合计	788,633.93	939,613.20

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	703,529.50	46.75	703,529.50	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	801,301.73	53.25	12,667.80	1.58	788,633.93

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄分析法组合	801,301.73	53.25	12,667.80	1.58	788,633.93
合计	1,504,831.23	100.00	716,197.30	47.59	788,633.93

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	703,529.50	42.49	703,529.50	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	952,281.00	57.51	12,667.80	1.33	939,613.20
其中：账龄分析法组合	952,281.00	57.51	12,667.80	1.33	939,613.20
合计	1,655,810.50	100.00	716,197.30	43.25	939,613.20

3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
左权县兴鑫机动车驾驶员培训学校	95,580.00	95,580.00	100.00	无法联系，预计可收回性较低
昔阳县鑫盛驾驶员培训有限公司	84,400.00	84,400.00	100.00	无法联系，预计可收回性较低
吕梁市机动车驾驶员培训学校（有限公司）	84,025.00	84,025.00	100.00	无法联系，预计可收回性较低
山西汽运集团汾阳运业有限公司机动车驾驶员培训学校	73,440.00	73,440.00	100.00	长期挂账无交易，预计可收回性低
汾阳市阳光驾校（有限公司）	71,864.50	71,864.50	100.00	无法联系，预计可收回性较低
临县一帆机动车驾驶员培训有限公司	61,600.00	61,600.00	100.00	长期挂账无交易，预计可收回性低
山西汾西矿业集团物流贸易有限责任公司	50,400.00	50,400.00	100.00	无法联系，预计可收回性较低

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
孝义市宇通机动车驾驶员培训学校	36,820.00	36,820.00	100.00	无法联系, 预计可收回性较低
交城县交通机动车驾驶员培训学校	36,100.00	36,100.00	100.00	公司已注销
平遥县捷邦机动车驾驶员培训学校有限公司	28,600.00	28,600.00	100.00	无法联系, 预计可收回性较低
介休市万鑫机动车驾驶员培训学校	27,480.00	27,480.00	100.00	无法联系, 预计可收回性较低
孝义市金盾汽车驾驶员培训学校	20,200.00	20,200.00	100.00	公司已注销
岚县通翔机动车驾驶员培训学校(普通合伙)	18,340.00	18,340.00	100.00	无法联系, 预计可收回性较低
汾阳市汾顺机动车驾驶员培训学校	14,680.00	14,680.00	100.00	无法联系, 预计可收回性较低
合计	703,529.50	703,529.50	100.00	

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	688,312.73		
1—2 年	43,680.00	2,184.00	5.00
2—3 年	33,780.00	3,378.00	10.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	35,529.00	7,105.80	20.00
合计	801,301.73	12,667.80	1.58

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	703,529.50					703,529.50

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	12,667.80					12,667.80
其中：账龄分析法组合	12,667.80					12,667.80
合计	716,197.30					716,197.30

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
重庆康通汽车经纪有限公司	293,600.00	19.51	
宜宾畅丰机动车驾驶员培训学校有限公司	124,936.00	8.30	
左权县兴鑫机动车驾驶员培训学校	95,580.00	6.35	95,580.00
孝义市安顺昌机动车驾驶学院有限公司	95,460.00	6.34	
晋中市昔阳县鑫盛驾校机动车驾驶员培训学校	84,400.00	5.61	84,400.00
合计	693,976.00	46.11	179,980.00

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	342,687.02	100.00	265,477.93	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	342,687.02	100.00	265,477.93	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	303,658.88	88.61

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,540,173.87	1,464,894.30
合计	1,540,173.87	1,464,894.30

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,325,279.57	1,250,000.00
1—2 年		
2—3 年		
3—4 年		
4—5 年	80,000.00	80,000.00
5 年以上	188,617.87	188,617.87
小计	1,593,897.44	1,518,617.87
减：坏账准备	53,723.57	53,723.57
合计	1,540,173.87	1,464,894.30

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,593,897.44	1,518,617.87
员工备用金		
其他		
合计	1,593,897.44	1,518,617.87

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,593,897.44	100.00	53,723.57	3.37	1,540,173.87
其中：账龄分析法组合	1,593,897.44	100.00	53,723.57	3.37	1,540,173.87
合计	1,593,897.44	100.00	53,723.57	3.37	1,540,173.87

续：

类别	期初余额				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					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,518,617.87	100.00	53,723.57	3.54	1,464,894.30
其中：账龄分析法组合	1,518,617.87	100.00	53,723.57	3.54	1,464,894.30
合计	1,518,617.87	100.00	53,723.57	3.54	1,464,894.30

4. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,325,279.57		
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年	80,000.00	16,000.00	20.00
5 年以上	188,617.87	37,723.57	20.00
合计	1,593,897.44	53,723.57	3.37

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	53,723.57			53,723.57
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				

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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	53,723.57			53,723.57

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
龙岩市机动车驾驶培训协会	保证金	1,000,000.00	1 年以内	62.74	
泉州市机动车驾驶培训行业协会	保证金	250,000.00	1 年以内	15.68	
重庆科学城高新产业发展有限公司	保证金	164,617.87	5 年以上	10.33	32,923.57
秦皇岛市机动车驾驶员培训行业协会	保证金	80,000.00	4 至 5 年	5.02	16,000.00
重庆伟岸物业服务集团有限公司	保证金	20,000.00	5 年以上	1.25	4,000.00
合计		1,514,617.87		95.02	52,923.57

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,206,744.17	76,675.65	1,130,068.52
库存商品	7,175,314.08	345,362.90	6,829,951.18
发出商品			
合计	8,382,058.25	422,038.55	7,960,019.70

续:

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,169,917.48	76,675.65	1,093,241.83
库存商品	5,803,569.03	345,362.90	5,458,206.13
发出商品			

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合计	6,973,486.51	422,038.55	6,551,447.96

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额	
		计提	其他
原材料	76,675.65		
库存商品	345,362.90		
合计	422,038.55		

续：

项目	本期减少金额			期末余额
	转回	转销	其他	
原材料				76,675.65
库存商品				345,362.90
合计				422,038.55

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税		5,263.63
证券理财产品		
合计		5,263.63

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	31,801,075.10	35,089,956.74
固定资产清理		
合计	31,801,075.10	35,089,956.74

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公、电子及其他设备	驾培平台项目资产	生产设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	20,593,721.64	2,156,123.09	6,702,965.82	34,166,507.54	331,331.52	63,950,649.61
2. 本期增加金额				924,643.22		924,643.22
购置						
在建工程转入				924,643.22		924,643.22
3. 本期减少金额			61,111.11	64,417.71		125,528.82
处置或报废			61,111.11			61,111.11
驾培系统下线				64,417.71		64,417.71
4. 期末余额	20,593,721.64	2,156,123.09	6,641,854.71	35,026,733.05	331,331.52	64,749,764.01
二. 累计折旧						
1. 期初余额	4,004,334.04	1,244,086.29	6,368,625.05	16,922,975.10	320,672.39	28,860,692.87
2. 本期增加金额	286,023.90	87,986.43	41,544.80	3,672,214.80	3,338.71	4,091,108.64
本期计提	286,023.90	87,986.43	41,544.80	3,672,214.80	3,338.71	4,091,108.64
3. 本期减少金额				3,112.60		3,112.60
处置或报废						
驾培系统下线				3,112.60		3,112.60
4. 期末余额	4,290,357.94	1,332,072.72	6,410,169.85	20,592,077.30	324,011.10	32,948,688.91
三. 减值准备						

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公、电子及其他设备	驾培平台项目资产	生产设备	合计
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	16,303,363.70	824,050.37	231,684.86	14,434,655.75	7,320.42	31,801,075.10
2. 期初账面价值	16,589,387.60	912,036.80	334,340.77	17,243,532.44	10,659.13	35,089,956.74

注释9. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	42,215.87	17,848.98
工程物资		
合计	42,215.87	17,848.98

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(一) 在建工程**1. 在建工程情况**

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
陕西宝鸡驾培平台项目	32,739.86		32,739.86
陕西铜川驾培平台项目	2,707.43		2,707.43
陕西商洛驾培平台项目	6,768.58		6,768.58
合计	42,215.87		42,215.87

续：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
陕西宝鸡驾培平台项目	17,848.98		17,848.98
合计	17,848.98		17,848.98

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
云南地区驾培平台项目		124,896.89	124,896.89		
宁夏地区驾培平台项目		33,273.81	33,273.81		
江西景德镇驾培平台项目		670.16	670.16		
陕西宝鸡驾培平台项目	17,848.88	14,890.88			32,739.86
四川绵阳驾培平台项目		36,841.23	36,841.23		
陕西铜川驾培平台项目		2,707.43			2,707.43
四川乐山驾培平台项目		2,366.52	2,366.52		
四川西昌驾培平台项目		8,806.69	8,806.69		
四川广安驾培平台项目		17,088.06	17,088.06		
四川自贡驾培平台项目		14,482.82	14,482.82		
四川内江驾培平台项目		6,444.48	6,444.48		

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
河北廊坊驾培平台项目		1,936.64	1,936.64		
四川巴中驾培平台项目		43,616.72	43,616.72		
河南济源驾培平台项目		11,925.64	11,925.64		
河南安阳驾培平台项目		46,531.76	46,531.76		
陕西商洛驾培平台项目		6,768.58			6,768.58
浙江衢州驾培平台项目		25,054.10	25,054.10		
山西吕梁驾培平台项目		7,379.17	7,379.17		
山西大同驾培平台项目		3,600.67	3,600.67		
福建龙岩驾培平台项目		44,166.68	44,166.68		
四川广元驾培平台项目		3,694.53	3,694.53		
四川南充驾培平台项目		88,782.69	88,782.69		
福建泉州驾培平台项目		22,553.87	22,553.87		
海南驾培平台项目		16,993.46	16,993.46		
浙江嘉兴驾培平台项目		363,536.63	363,536.63		
合计	17,848.88	949,010.11	924,643.22		42,215.87

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占预 算比例(%)	工程进 度(%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来源
云南地区驾培平台项目	12.49	100.00	100.00				自有资金
宁夏地区驾培平台项目	3.33	100.00	100.00				自有资金
江西景德镇驾培平台项目	0.07	100.00	100.00				
陕西宝鸡驾培平台项目	1.49						
四川绵阳驾培平台项目	3.68	100.00	100.00				
陕西铜川驾培平台项目	0.27						
四川乐山驾培平台项目	0.24	100.00	100.00				
四川西昌驾培平台项目	0.88	100.00	100.00				
四川广安驾培平台项目	1.71	100.00	100.00				
四川自贡驾培平台项目	1.45	100.00	100.00				

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占预 算比例(%)	工程进 度(%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来源
四川内江驾培平台项目	0.64	100.00	100.00				
河北廊坊驾培平台项目	0.19	100.00	100.00				
四川巴中驾培平台项目	4.36	100.00	100.00				自有资金
河南济源驾培平台项目	1.19	100.00	100.00				自有资金
河南安阳驾培平台项目	4.65	100.00	100.00				自有资金
陕西商洛驾培平台项目	0.68						自有资金
浙江衢州驾培平台项目	2.51	100.00	100.00				自有资金
山西吕梁驾培平台项目	0.74	100.00	100.00				自有资金
山西大同驾培平台项目	0.36	100.00	100.00				自有资金
福建龙岩驾培平台项目	4.42	100.00	100.00				自有资金
四川广元驾培平台项目	0.37	100.00	100.00				自有资金
四川南充驾培平台项目	8.88	100.00	100.00				自有资金
福建泉州驾培平台项目	2.26	100.00	100.00				自有资金
海南驾培平台项目	1.70	100.00	100.00				自有资金
浙江嘉兴驾培平台项目	36.35	100.00	100.00				自有资金
合计	94.91	——	——				

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	著作权	软件	商标权	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	19,500.00	367,524.62	2,720.00	389,744.62
2. 本期增加金额				
购置				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	19,500.00	367,524.62	2,720.00	389,744.62
二. 累计摊销				

项目	著作权	软件	商标权	合计
1. 期初余额	4,554.45	337,147.95	181.28	341,883.68
2. 本期增加金额	975.06	14,017.60	135.96	15,128.62
本期计提	975.06	14,017.60	135.96	15,128.62
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	5,529.51	351,165.55	317.24	357,012.30
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	13,970.49	16,359.07	2,402.76	32,732.32
2. 期初账面价值	14,945.55	30,376.67	2,538.72	47,860.94

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	769,920.87	115,488.14	769,920.87	115,488.14
资产减值准备	422,038.55	63,305.78	422,038.55	63,305.78
可抵扣亏损				
合计	1,191,959.42	178,793.92	1,191,959.42	178,793.92

注释12. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付服务款	2,213,461.58	1,210,067.73
应付材料款	284,042.57	376,582.06
合计	2,497,504.15	1,586,649.79

注释13. 合同负债**1. 合同负债情况**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	94,514.12	87,450.54
合计	94,514.12	87,450.54

注释14. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,243,921.73	7,339,754.29	8,430,395.56	1,153,280.46
离职后福利-设定提存计划		768,363.63	768,363.63	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,243,921.73	8,108,117.92	9,198,759.19	1,153,280.46

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,243,921.73	6,533,291.43	7,623,932.70	1,153,280.46
职工福利费		137,402.30	137,402.30	
社会保险费		486,381.56	486,381.56	
其中：医疗保险费		455,465.83	455,465.83	
工伤保险费		30,915.73	30,915.73	
住房公积金		182,679.00	182,679.00	
合计	2,243,921.73	7,339,754.29	8,430,395.56	1,153,280.46

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		744,632.98	744,632.98	
失业保险费		23,730.65	23,730.65	
合计		768,363.63	768,363.63	

注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	297,728.45	245,937.13
企业所得税	257,248.54	263,613.93
城市维护建设税	19,960.53	16,818.02
教育费附加（含地方）	14,257.52	12,010.37
个人所得税	2,487.86	58.71
合计	591,682.90	538,438.16

注释16. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	289,328.20	57,676.71
合计	289,328.20	57,676.71

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	7,000.00	9,500.00
往来款	282,328.20	48,176.71
其他		
合计	289,328.20	57,676.71

注释17. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,670.85	5,247.03
合计	5,670.85	5,247.03

注释18. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	57,185,000.00						57,185,000.00

注释19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,442,732.80			4,442,732.80
合计	4,442,732.80			4,442,732.80

注释20. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,706,276.70			13,706,276.70
合计	13,706,276.70			13,706,276.70

注释21. 未分配利润

项目	本期	上期
----	----	----

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	29,778,361.52	20,516,268.65
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	29,778,361.52	20,516,268.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,287,817.48	10,326,262.80
减：提取法定盈余公积		1,004,097.99
应付普通股股利	17,431,077.81	60,071.94
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	13,635,101.19	29,778,361.52

说明：根据 2023 年 5 月 16 日股东会决议，以公司总股本 5,718.50 万股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 3.00 元，本次权益分派共计派发现金红利 17,155,500.00 元。

根据 2023 年 5 月 10 日临时股东大会决议，注销重庆晟堃科技有限公司，归还股东投资款、向股东分配利润 275,577.81 元。

注释22. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、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	24,369,011.69	12,034,153.41	32,939,325.83	14,830,001.86
其他业务	2,363,020.37	1,114,767.03	2,934,514.87	1,103,316.35
合计	26,732,032.06	13,148,920.44	35,873,840.70	15,933,318.21

2. 主营业务

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
计时培训系统	18,777,063.63	10,824,004.55	25,018,269.03	13,605,602.98
在线教育	5,591,948.06	1,210,148.86	7,921,056.80	1,224,398.88
合计	24,369,011.69	12,034,153.41	32,939,325.83	14,830,001.86

注：本期主营业务收入按照销售的产品类型进行披露。

注释23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	56,256.94	66,119.61
房产税	96,219.16	96,219.16
教育费附加（含地方教育费附加）	39,071.32	46,809.51
印花税	10,195.28	16,804.80
土地使用税	833.04	833.04
文化事业建设费	6,466.29	5,819.58
车船使用税	1,800.00	1,800.00
合计	210,842.03	234,405.70

注释24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,520,624.80	2,462,609.01
办公费	25,811.20	27,143.28
差旅费	882,164.16	801,700.25
邮电通讯费	12,546.89	13,117.43
业务招待费	311,457.77	285,810.14
车辆费	36,869.19	43,814.00
租赁费	76,340.00	83,680.00
折旧费	220,800.34	232,678.42
快递费	31,970.46	83,439.59
其他费用	102,022.01	130,286.77
包装物	28,647.36	28,941.28
合计	4,249,254.18	4,193,220.17

注释25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,307,554.21	2,140,517.26
办公费	97,822.18	58,800.48
差旅费	258,436.82	190,465.95
邮电通讯费	9,855.82	9,490.10
业务招待费	529,683.10	438,321.41
车辆费用	90,877.39	86,327.13
租赁费	448,156.56	396,089.73
维修费	18,870.00	15,200.00

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	402,777.07	333,703.10
资产摊销	14,050.39	16,780.58
水电物管费	173,335.28	167,221.32
咨询、服务、专利费	239,226.93	242,582.31
快递费	3,627.98	8,641.78
合计	4,594,273.73	4,104,141.15

注释26. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,681,087.97	2,690,644.59
材料投入	8,922.49	72,932.95
折旧费	23,828.98	31,651.14
技术服务费	822,338.30	1,555,022.64
其他费用	28,314.56	18,867.92
合计	3,564,492.30	4,369,119.24

注释27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	159,050.46	126,855.39
汇兑损益		
银行手续费	11,147.04	7,556.34
其他		
合计	-147,903.42	-119,299.05

注释28. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助		
增值税减免优惠	41,308.24	112,830.61
个税返还		
合计	41,308.24	112,830.61

注释29. 投资收益**1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	371,086.44	
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
合计	371,086.44	

注释30. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	106.19	159.29
合计	106.19	159.29

注释31. 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
政府补助		531,047.01	
其他	2,523.72	3,062.01	2,523.72
合计	2,523.72	534,109.02	2,523.72

注释32. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00	10,000.00	10,000.00
罚款、滞纳金支出			
其他		461.59	
合计	10,000.00	10,461.59	10,000.00

注释33. 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	258,560.98	1,161,087.23
递延所得税费用		
合计	258,560.98	1,161,087.23

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	1,517,177.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	227,576.61
子公司适用不同税率的影响	30,984.37

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响（部分投资收益）	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	
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	
研发费用加计扣除	
所得税费用	258,560.98

注释34. 现金流量表附注**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	939,794.89	704,047.02
收到的财政补助		531,965.01
利息收入	159,050.46	116,952.89
罚款收入	873.30	4,264.91
合计	1,099,718.65	1,357,229.83

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
日常类费用	2,743,773.17	2,703,685.42
保证金	202,000.00	40,000.00
往来款	3,261,247.54	3,294,413.17
捐赠支出	10,000.00	10,000.00
合计	6,217,020.71	6,048,098.59

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定增		308,000.00
分配股利手续费	1,715.55	
退股	200,000.00	
合计	201,715.55	308,000.00

注释35. 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	1,258,616.41	6,634,485.43
加：信用减值损失		
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,091,108.64	4,805,843.27
使用权资产摊销		
无形资产摊销	15,128.62	18,937.04
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-106.19	-159.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-159,050.46	-126,855.38
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
合同资产的减少（增加以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,408,571.74	619,794.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-641,509.39	-3,153,446.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-548,069.55	-3,480,296.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,607,546.34	5,318,303.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	30,984,143.96	37,772,876.21
减：现金的期初余额	35,636,754.21	29,035,176.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,652,610.25	8,737,699.63

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	30,984,143.96	37,772,876.21
其中：库存现金	9,903.42	31,571.44
可随时用于支付的银行存款	30,949,455.45	37,734,137.45
可随时用于支付的其他货币资金	24,785.09	7,167.32
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	30,984,143.96	37,772,876.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、合并范围的变更

本公司下属子公司重庆晟堃科技有限公司于 2023 年 5 月 10 日注销。

七、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(%)		取得方式
				直接	间接	
四川安运科技有限公司	成都市	中国(四川)自由贸易试验区成都高新区盛邦街88号8栋14层13号	开发、销售计算机软硬件、电子产品并提供技术服务;销售计算机、通信设备	100.00		投资设立
海南安运科技有限公司	海口市	海南省海口市龙华区滨海街道滨海大道32号复兴城D2区1楼-106	科技推广和应用服务	100.00		投资设立
重庆安哥安妹互联网信息服务有限公司	重庆市	重庆市九龙坡区科城路66号1幢16-6号(自主承诺)	互联网和相关服务	90.00		投资设立

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款、应付款项及其他应付款等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险和流动性风险。。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具相关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

（一）市场风险

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影

响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、汇率风险

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无涉及外汇的主要会计报表项目，故外汇资产的汇率风险不会对本公司的经营业绩产生重大影响。

2、利率风险

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无涉及因固定利率的短期借款、债券及其他借款利率变动引起金融工具公允价值变动的风险，无涉及因长期借款利率变动引起金融工具现金流量变动的风险，故利率风险不会对本公司的经营业绩产生重大影响。

3、其他价格风险

本公司持有的分类为交易性金融资产的投资在资产负债表日以其公允价值列示（详见附注五、注释 2）。因此，本公司面临价格风险。本公司已于公司内部成立投资管理部门，由指定成员密切监控投资产品之价格变动。因此本公司董事认为公司面临之价格风险已被缓解。

（二）信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。公司对应收账款、合同资产余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款等方式，以确保公司不致面临重大信用损失。货币资金和衍生金融工具的信用风险是有限的，因为交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行。

可能引起本公司财务损失的信用风险敞口包括涉及信用风险的资产负债表内项目和表外项目。在 2023 年 6 月 30 日，本公司金融资产的账面价值已代表最大信用风险敞口。

（三）流动风险

流动性风险是指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。

1、 本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	无期限	1 个月以内	1-3 个月	3-12 个月	1-5 年	5 年以上
应付账款	2,497,504.15					
其他应付款	289,328.20					
合计	2,786,832.35					

2、管理金融负债流动性的方法：

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2022 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
（一）交易性金融资产			20,000,000.00	20,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			20,000,000.00	20,000,000.00
（1）证券理财产品			20,000,000.00	20,000,000.00

（三）持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息。

本公司第三层次公允价值计量项目系交易性金融资产-证券理财产品，为一年以内短期持有，到期确认收益的非保本浮动收益产品，以账面价值作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

（一）本企业的最终控制方情况

1. 本公司最终控制方是孙钦

（二）本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

（三）关联方交易

1. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	457,045.70	465,414.79

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应披露未披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项**(一) 重要的非调整事项**

截至财务报告批准报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项说明

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释**注释1. 应收账款****1. 按账龄披露应收账款**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	688,312.73	839,292.00
1—2 年	95,860.00	95,860.00
2—3 年	44,460.00	44,460.00
3—4 年	7,660.00	7,660.00
4—5 年		
5 年以上	668,538.50	668,538.50
小计	1,504,831.23	1,655,810.50
减：坏账准备	716,197.30	716,197.30
合计	788,633.93	939,613.20

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	703,529.50	46.75	703,529.50	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	801,301.73	53.25	12,667.80	1.58	788,633.93
其中：账龄分析法组合	801,301.73	53.25	12,667.80	1.58	788,633.93

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	1,504,831.23	100.00	716,197.30	47.59	788,633.93

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	703,529.50	42.49	703,529.50	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	952,281.00	57.51	12,667.80	1.33	939,613.20
其中: 账龄分析法组合	952,281.00	57.51	12,667.80	1.33	939,613.20
合计	1,655,810.50	100.00	716,197.30	43.25	939,613.20

3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
左权县兴鑫机动车驾驶员培训学校	95,580.00	95,580.00	100.00	无法联系, 预计可收回性较低
昔阳县鑫盛驾驶员培训有限公司	84,400.00	84,400.00	100.00	无法联系, 预计可收回性较低
吕梁市机动车驾驶员培训学校(有限公司)	84,025.00	84,025.00	100.00	无法联系, 预计可收回性较低
山西汽运集团汾阳运业有限公司机动车驾驶员培训学校	73,440.00	73,440.00	100.00	长期挂账无交易, 预计可收回性低
汾阳市阳光驾校(有限公司)	71,864.50	71,864.50	100.00	无法联系, 预计可收回性较低
临县一帆机动车驾驶员培训有限公司	61,600.00	61,600.00	100.00	长期挂账无交易, 预计可收回性低
山西汾西矿业集团物流贸易有限责任公司	50,400.00	50,400.00	100.00	无法联系, 预计可收回性较低
孝义市宇通机动车驾驶员培训学校	36,820.00	36,820.00	100.00	无法联系, 预计可收回性较低
交城县交通机动车驾驶员培训学校	36,100.00	36,100.00	100.00	公司已注销
平遥县捷邦机动车驾驶员培训学校有限公司	28,600.00	28,600.00	100.00	无法联系, 预计可收回性较低
介休市万鑫机动车驾驶员培训学校	27,480.00	27,480.00	100.00	无法联系, 预计可收回性较低

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
孝义市金盾汽车驾驶员培训学校	20,200.00	20,200.00	100.00	公司已注销
岚县通翔机动车驾驶员培训学校 (普通合伙)	18,340.00	18,340.00	100.00	无法联系, 预计可收回性较低
汾阳市汾顺机动车驾驶员培训学校	14,680.00	14,680.00	100.00	无法联系, 预计可收回性较低
合计	703,529.50	703,529.50	100.00	

4. 按账龄分析法组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	688,312.73		
1—2年	43,680.00	2,184.00	5.00
2—3年	33,780.00	3,378.00	10.00
3—4年			
4—5年			
5年以上	35,529.00	7,105.80	20.00
合计	801,301.73	12,667.80	1.58

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	703,529.50					703,529.50
按组合计提坏账准备的应收账款	12,667.80					12,667.80
其中: 账龄分析法组合	12,667.80					12,667.80
合计	716,197.30					716,197.30

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
重庆康通汽车经纪有限公司	293,600.00	19.51	
宜宾畅丰机动车驾驶员培训学校有限公司	124,936.00	8.30	
左权县兴鑫机动车驾驶员培训学校	95,580.00	6.35	95,580.00
孝义市安顺昌机动车驾驶学院有限公司	95,460.00	6.34	
晋中市昔阳县鑫盛驾校机动车驾驶员培训学校	84,400.00	5.61	84,400.00

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
合计	693,976.00	46.11	179,980.00

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,540,173.87	1,481,394.30
合计	1,540,173.87	1,481,394.30

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款**1. 按账龄披露其他应收款**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,325,279.57	1,266,500.00
1—2 年		
2—3 年		
3—4 年		
4—5 年	80,000.00	80,000.00
5 年以上	188,617.87	188,617.87
小计	1,593,897.44	1,535,117.87
减：坏账准备	53,723.57	53,723.57
合计	1,540,173.87	1,481,394.30

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,593,897.44	1,518,617.87
关联方往来款		16,500.00
员工备用金		
其他		
合计	1,593,897.44	1,535,117.87

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,593,897.44	100.00	53,723.57	3.37	1,540,173.87
其中：账龄分析法组合	1,593,897.44	100.00	53,723.57	3.37	1,540,173.87
低风险组合					
合计	1,593,897.44	100.00	53,723.57	3.37	1,540,173.87

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,535,117.87	100.00	53,723.57	3.50	1,481,394.30
其中：账龄分析法组合	1,518,617.87	98.93	53,723.57	3.54	1,464,894.30
低风险组合	16,500.00	1.07			16,500.00
合计	1,535,117.87	100.00	53,723.57	3.50	1,481,394.30

4. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,325,279.57		
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年	80,000.00	16,000.00	20.00
5 年以上	188,617.87	37,723.57	20.00
合计	1,593,897.44	53,723.57	3.37

5. 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)	
期初余额	53,723.57			53,723.57
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	53,723.57			53,723.57

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
龙岩市机动车驾驶 培训协会	保证金	1,000,000.00	1 年以内	62.74	
泉州市机动车驾驶 培训行业协会	保证金	250,000.00	1 年以内	15.68	
重庆科学城高新产 业发展有限公司	保证金	164,617.87	5 年以上	10.33	32,923.57
秦皇岛市机动车驾 驶员培训行业协会	保证金	80,000.00	4 至 5 年	5.02	16,000.00
重庆伟岸物业服务 有限公司	保证金	20,000.00	5 年以上	1.25	4,000.00
合计		1,514,617.87		95.02	52,923.57

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,400,000.00		1,400,000.00
合计	1,400,000.00		1,400,000.00

续：

款项性质	期初余额
------	------

	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,200,000.00		3,200,000.00
合计	3,200,000.00		3,200,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
重庆晟堃科技有限公司	1,800,000.00		1,800,000.00				
海南安运科技有限公司	500,000.00					500,000.00	
重庆安哥安妹互联网信息服务有限公司	900,000.00					900,000.00	
合计	3,200,000.00		1,800,000.00			1,400,000.00	

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、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	24,182,043.11	12,035,622.19	32,486,753.13	14,945,301.65
其他业务	2,363,020.37	1,114,767.03	2,934,514.87	1,103,316.35
合计	26,545,063.48	13,150,389.22	35,421,268.00	16,048,618.00

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	371,086.44	
成本法核算的长期股权投资收益		62,523.86
处置长期股权投资产生的投资收益	3,101,680.71	
合计	3,472,767.15	62,523.86

十五、 补充资料

(一) 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	106.19	
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)	41,308.24	

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	371,086.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,476.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	60,753.69	
合计	344,270.90	

（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	1.22	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.89	0.02	0.02

重庆安运科技股份有限公司

（公章）

二〇二三年八月二十二日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	106.19
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）	41,308.24
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	371,086.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,476.28
非经常性损益合计	405,024.59
减：所得税影响数	60,753.69
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	344,270.90

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2022 年第一（一）次股	2022 年 4	9,780,000	4,095,424.46	否	不适用	-	不适用

票发行	月 8 日						
-----	-------	--	--	--	--	--	--

募集资金使用详细情况:

截至 2023 年 6 月 30 日, 募集资金用于流动资金使用 4,095,424.46 元, 累计收入利息 209,390.33 万元, 募集资金余额 5,893,965.87 元。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用