



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



半年度报告

— 2024 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人王雪山、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）周淦保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、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。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

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	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	109
附件 II	融资情况	109

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。
	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（如有）。
	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		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
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
高级管理人员	指	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	《北京精英智通科技股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
上期、上年同期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
本期期初、期初	指	2024年1月1日
本期期末、期末	指	2024年6月30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》
东吴证券		东吴证券股份有限公司
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

第一节公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	王雪山	成立时间	2005年9月19日
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
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	自助考试亭、理论考试终端云桌面/无盘管理平台、机动车驾驶人智能考试系统、摩托车智能考试系统、易学通、简学通、摩学通、机动车驾驶人考试综合管理平台、机动车驾驶人考场检查智能终端、机动车驾驶人考试数字孪生3D 监考系统、机动车驾驶人考试智能视频分析系统、机动车检验智能审核系统、智慧停车扩展服务等		
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	精英智通	证券代码	430325
挂牌时间	2013年10月16日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	43,395,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州市工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨柳	联系地址	北京市通州区环科中路17号联东U谷西区20B
电话	010-56370958	电子邮箱	yangl1322@jaya.cc
传真	-		
公司办公地址	北京市通州区环科中路17号联东U谷西区20B	邮政编码	101102
公司网址	http://www.jaya.cc		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108780993196B		
注册地址	北京市大兴区欣雅街15号院1号楼16层1606		
注册资本（元）	43,395,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

注：自2024年4月17日调至基础层。

第二节会计数据和经营情况

一、业务概要

(一) 商业模式

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》\《挂牌公司管理型行业分类指引》规定，公司所属行业为 I6510 软件开发；是一家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，专注于智慧车管、智慧驾培、智慧停车等领域的产品研发、销售和服务。公司拥有 29 项专利、133 项软著。

公司在各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、机动车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、易学通、简学通、摩学通、精英驾考助手、精英驾服、简安行、金牌教练、交通安全宣教基地、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、智慧停车扩展服务、新能源时代智慧停车解决方案等。

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。

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；后续将探索更多新型商业模式。

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。

(二) 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>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>

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	25,844,040.97	28,897,258.10	-10.57%
毛利率%	36.81%	30.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,464,146.51	-14,731,395.92	62.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,482,851.85	-15,069,826.66	63.62%
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）	-5.35%	-11.16%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-5.37%	-11.41%	-
基本每股收益	-0.13	-0.34	61.76%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	149,093,722.67	153,221,543.43	-2.69%
负债总计	50,397,659.81	46,431,087.25	8.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	99,128,741.53	104,847,805.18	-5.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.28	2.42	-5.79%
资产负债率%（母公司）	32.83%	25.22%	-
资产负债率%（合并）	33.80%	30.30%	-
流动比率	2.36	2.63	-
利息保障倍数	-22.43	-86.66	-
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	-9,235,384.21	-11,383,489.67	18.87%
应收账款周转率	0.46	0.43	-
存货周转率	0.52	0.34	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.69%	-5.67%	-
营业收入增长率%	-10.57%	-27.62%	-
净利润增长率%	62.91%	-1,902.72%	-

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	16,637,707.86	11.16%	23,479,861.08	15.32%	-29.14%
应收票据					
应收账款	57,387,878.76	38.49%	55,512,152.36	36.23%	3.38%
存货	32,638,699.43	21.89%	29,950,430.27	19.55%	8.98%
固定资产	11,038,721.18	7.40%	11,309,141.05	7.38%	-2.39%
短期借款	20,000,000.00	13.41%	15,013,680.56	9.80%	33.21%
预付款项	1,266,181.50	0.85%	1,012,306.40	0.66%	25.08%
其他应收款	8,360,420.01	5.61%	9,631,912.48	6.29%	-13.20%
合同资产	1,972,533.66	1.32%	1,972,533.66	1.29%	0.00%
其他流动资产	432,998.46	0.29%	449,294.16	0.29%	-3.63%
无形资产	1,904,192.59	1.28%	2,371,980.85	1.55%	-19.72%
长期待摊费用	1,027,030.81	0.69%	1,085,854.19	0.71%	-5.42%
递延所得税资产	16,427,358.41	11.02%	16,446,076.93	10.73%	-0.11%
应付账款	9,098,836.65	6.10%	8,812,946.28	5.75%	3.24%
合同负债	15,041,400.29	10.09%	13,440,794.40	8.77%	11.91%
应付职工薪酬	267,166.70	0.18%	322,259.32	0.21%	-17.10%
应交税费	3,096,189.67	2.08%	4,939,034.00	3.22%	-37.31%
其他应付款	1,549,842.40	1.04%	2,372,112.05	1.55%	-34.66%
其他流动负债	1,344,224.10	0.90%	1,530,260.64	1.00%	-12.16%

项目重大变动原因

- 1、货币资金较上年期末减少29.14%，主要原因是本期新签合同额和营业收入低于同期水平，现金流入低于同期水平。
- 2、短期借款较上年期末增加33.21%，主要原因是新增北京银行短期借款500万元。
- 3、应交税费较上年期末减少37.31%，主要原因是本年期初缴纳上年12月应交各项税费。
- 4、其他应付款较上年期末减少34.66%，主要原因是本期对部分往来款予以结算清理。

（二）营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	25,844,040.97	-	28,897,258.10	-	-10.57%
营业成本	16,343,233.54	63.19%	19,970,718.74	69.11%	-18.16%
毛利率	36.81%	-	30.89%	-	-
管理费用	7,428,304.98	28.72%	10,560,109.56	36.54%	-29.66%

研发费用	4,878,637.82	18.86%	6,293,159.50	21.78%	-22.48%
销售费用	4,625,236.52	17.88%	5,846,438.91	20.23%	-20.89%
财务费用	214,225.32	0.83%	117,382.31	0.41%	82.50%
资产减值损失	-	0.00%	-	0.00%	
其他收益	172,293.03	0.67%	586,849.71	2.03%	-70.64%
投资收益	-	0.00%	-56,076.18	-0.19%	100.00%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	-56,787.62	-0.22%	-	0.00%	-
税金及附加	140,259.44	0.54%	271,640.73	0.94%	-48.37%
信用减值损失	2,007,105.29	7.76%	100,776.66	0.35%	1891.64%
营业利润	-5,663,245.95	-21.90%	-13,530,641.46	-46.82%	58.15%
营业外收入	36,072.34	0.14%	11,761,667.45	40.70%	-99.69%
营业外支出	17,367.00	0.07%	11,423,236.71	39.53%	-99.85%
所得税费用	74,504.04	0.29%	1,548,527.49	5.36%	-95.19%
少数股东损益	-254,917.14	-0.99%	-9,342.29	-0.03%	-2,628.64%
净利润	-5,719,063.65	-22.11%	-14,740,738.21	-51.01%	61.20%
经营活动产生的现金流量净额	-9,235,384.21	-	-11,383,489.67	-	18.87%
投资活动产生的现金流量净额	2,468,751.00	-	-71,827.00	-	3,537.08%
筹资活动产生的现金流量净额	4,830,618.05	-	9,027,125.66	-	-46.49%

项目重大变动原因

- 1、财务费用较上年同期增加 82.50%，主要原因是短期借款增加。
- 2、其他收益较上年同期减少 70.64%，主要原因是本期增值税退税收入减少。
- 3、投资收益较上年同期增加 100%，主要原因是本期不持有交易性金融资产，无投资收益，上期亏损。
- 4、税金及附加较上年同期减少 48.37%，主要原因是本期营业收入减少，相应的税金及附加减少。
- 5、信用减值损失较上年同期增加 1891.64%，主要原因是本期收回个别单独计提坏账准备的应收账款，以及应收账款对应的账龄有所改善，整体坏账准备相应减少。
- 6、营业利润较上年同期增加 58.15%，主要原因的本期毛利率有所提高，各项费用低于上年同期水平。
- 7、营业外收入较上年同期减少 99.69%，主要原因是上期对子公司易美泰克予以清算，本期无异常事项发生。
- 8、营业外支出较上年同期减少 99.85%，主要原因是上期对子公司易美泰克予以清算，本期无异常事项发生。
- 9、所得税费用较上年同期减少 95.19%，主要原因是上期对子公司易美泰克予以清算，本期无异常事项发生。
- 10、净利润较上年同期增加 61.20%，主要原因是上期毛利率有所提高，各项费用低于上年同期水平。
- 11、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 3537.08%，主要原因是本期收回对苏州泰沃智储科技有限公司的投资款。
- 12、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 46.49%，主要原因是本期新增短期借款金额低

于上年同期水平。

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
北京精英智驾科技有限公司	子公司	软件开发、技术服务	10,000,000	13,490,510.40	-5,801.43	4,960,935.59	2,010,636.70
苏州精英智行科技有限公司	子公司	软件开发	5,000,000	2,981,316.32	2,981,013.71	0.00	-354,197.39
Beijing Jaya Technology(UK) Co.,Ltd	子公司	软件开发	2,598,015.00	904.11	904.11	0.00	0.00
北京精英智界科技有限公司	子公司	软件开发、技术服务	500,000	0.00	0.00	0.00	0.00

注：公司子公司 Beijing Jaya Technology(UK) Co.,Ltd 的注册资本为 42 万英镑，因半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。

公司子公司北京精英智界科技有限公司成立于 2024 年 6 月 28 日。

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二）公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、企业社会责任

√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，与员工同心共力，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。

六、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
政策及行业风险	<p>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；</p> <p>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。</p>
业绩季节性波动风险	<p>在公司所处的智慧车管、智慧驾培、智慧停车等的智慧交通领域，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；</p> <p>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</p>
业务领域拓展风险	<p>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；</p> <p>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。</p>
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

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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	
是否存在破产重整事项	<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

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	10,000,000.00	10,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	10,000,000.00	10,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

根据经营需要，北京精英智通科技股份有限公司（以下简称“公司”）全资子公司北京精英智驾科技有限公司（以下简称“精英智驾”）向中国银行股份有限公司北京海淀支行申请授信，授信额度1000万元，币种人民币，期限一年，用于补充流动资金，北京中关村科技融资担保有限公司（以下简称“融资担保公司”）为本次授信提供连带责任保证担保。同时，公司以公司所有的位于通州区环科中路17号17幢1至4层101房产提供抵押担保，以及公司提供连带责任保证的担保方式，向融资担保公司提供反担保。

具体内容详见公司于2023年8月25日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露《北京精英智通科技股份有限公司关于为子公司申请授信向担保公司提供反担保的公告》（公告编号：2023-042）。

（三）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

（四）承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

（五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	非流动资产	抵押	10,169,431.09	6.82%	抵押贷款
货币资金	流动资产	冻结	19,451.71	0.01%	保函保证金及利息
总计	-	-	10,188,882.80	6.83%	-

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。

受限制货币资产受限期限相对确定且用于公司经营项目的保函保证金及利息，对公司经营无不利影响。

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	37,429,625	86.25%	2,859,478	40,289,103	92.84%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	406,563	0.94%	-210	406,353	0.94%
	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	5,965,375	13.75%	-2,859,478	3,105,897	7.16%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	2,005,275	4.62%	-785,616	1,219,659	2.81%
	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						204

股本结构变动情况

√适用 □不适用

1、股票解除限售

报告期内，股东苏州新龙脉陆号投资合伙企业（有限合伙）限售已满 12 个月，股东李会海离任董事职务已满 6 个月，对前述股东的限售股票解除限售登记，详见公司于 2024 年 6 月 17 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股票解除限售公告》（公告编号：2024-040）。

2、股票限售登记

报告期内，办理限售登记：离任董事徐建忠持有的无限售条件的股份 258,350 股，新任董事郁璠持有的无限售条件的股份 838,809 股，离任董事韩薇持有的无限售条件的股份 3,463 股。

(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	6,289,250	0	6,289,250	14.49%	0	6,289,250	0	0
2	苏州泰能动力科技有限公司	6,237,250	0	6,237,250	14.37%	0	6,237,250	0	0

3	苏州新龙脉陆号投资合伙企业(有限合伙)	6,026,850	0	6,026,850	13.89%	0	6,026,850	0	0
4	郁文华	5,129,751	0	5,129,751	11.82%	0	5,129,751	0	0
5	曾文	2,251,237	0	2,251,237	5.19%	0	2,251,237	0	0
6	北京岚彤企业管理有限公司	2,169,750	0	2,169,750	5.00%	0	2,169,750	0	0
7	东北证券股份有限公司做市专用证券账户	1,632,376	50,660	1,683,036	3.88%	0	1,632,376	0	0
8	徐建忠	1,663,400	0	1,663,400	3.83%	1,663,400	0	0	0
9	郁璠	1,118,412	0	1,118,412	2.58%	838,809	279,603	0	0
10	于军	780,000	0	780,000	1.80%	0	780,000	0	0
	合计	33,298,276	-	33,348,936	76.85%	2,502,209	30,796,067	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东郁文华与股东郁璠为父女。

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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
杨柳	董事长	女	1975年4月	2024年2月27日	2025年5月12日	0	0	0	0.00%
王雪山	董事	男	1980年5月	2023年5月12日	2025年5月12日	0	0	0	0.00%
周淦	董事	男	1976年1月	2023年9月26日	2025年5月12日	354,000	0	354,000	0.82%
郁璠	董事	女	1995年3月	2024年3月14日	2025年5月12日	1,118,412	0	1,118,412	2.58%
董吉亮	董事	男	1979年9月	2024年5月16日	2025年5月12日	0	0	0	0.00%
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	138,600	0	138,600	0.32%
刘艳	监事	女	1984年3月	2022年5月13日	2025年5月12日	15,000	0	15,000	0.03%
冯儒攀	监事	男	1987年9月	2022年5月13日	2025年5月12日	0	0	0	0.00%
王雪山	总经理	男	1980年5月	2023年9月7日	2025年5月12日	0	0	0	0.00%
杨柳	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	0	0	0	0.00%
周淦	副总经理、财务负责人	男	1976年1月	2022年5月13日	2025年5月12日	354,000	0	354,000	0.82%
董吉亮	副总经理	男	1979年9月	2024年2月27日	2025年5月12日	0	0	0	0.00%
徐建忠	原董事	男	1968年9月	2022年5月13日	2024年3月14日	1,663,400	0	1,663,400	3.83%
韩薇	原董事	女	1969年10月	2022年8月31日	2024年5月16日	240,838	-18,000	222,838	0.51%

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，周淦、郁璠、宫宇、刘艳同时为股东，郁璠与股东郁文华为父女关系，杨柳为股东北京岚彤企业管理有限公司的实控人。

（二）变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类	期末职务	变动原因
----	------	-----	------	------

		型		
杨柳	董事、副总经理、董事会秘书	新任	董事长、副总经理、董事会秘书	2024年2月，公司原董事长徐建忠因个人原因辞去董事、董事长职务，根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，公司经营管理需要，公司董事会选举杨柳为第四届董事会董事长。
郁璠	-	新任	董事	2024年3月，公司原董事长徐建忠因个人原因辞去董事、董事长职务，导致公司董事会成员低于法定人数，公司根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，补选郁璠为第四届董事会董事。
董吉亮	-	新任	董事、副总经理	2024年2月，根据公司经营管理和发展战略规划的需要，聘任董吉亮为副总经理。 2024年5月，公司原董事韩薇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》、《公司章程》的有关规定，补选董吉亮为第四届董事会董事。
徐建忠	董事长	离任	-	因个人原因辞去董事、董事长职务
韩薇	董事	离任	-	因个人原因辞去董事职务

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

郁璠，女，1995年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2019年毕业于澳大利亚昆士兰大学，硕士研究生学历。2019年12月30日指2021年4月7日任北京精英路通科技有限公司市场助理；2021年4月8日至今任公司总经理兼市场总监；2024年3月14日至今任公司董事。

董吉亮，男，1979年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2001年7月至2004年11月任中通客车控股股份有限公司工程师/销售经理；2004年11月至2015年6月任中国公路车辆机械有限公司零部件事业部副总经理；2015年6月至2024年1月任惠州市亿鹏能源科技有限公司副总经理，兼任子公司淄博亿鹏新能源科技有限公司总经理；2024年2月27日至今任公司副总经理；2024年5月16日至今任公司董事。

（三）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	期末人数
行政管理人员	32	30
生产人员	7	7
销售人员	24	24
技术人员	105	100
财务人员	5	3
研发人员	40	33
员工总计	213	197

(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

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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	16,637,707.86	23,479,861.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	57,387,878.76	55,512,152.36
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	1,266,181.50	1,012,306.40
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、（五）	8,360,420.01	9,631,912.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	32,638,699.43	29,950,430.27
其中：数据资源			
合同资产	五、（七）	1,972,533.66	1,972,533.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	432,998.46	449,294.16
流动资产合计		118,696,419.68	122,008,490.41
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、(十)	11,038,721.18	11,309,141.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十二)	1,904,192.59	2,371,980.85
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(十四)	1,027,030.81	1,085,854.19
递延所得税资产	五、(十五)	16,427,358.41	16,446,076.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,397,302.99	31,213,053.02
资产总计		149,093,722.67	153,221,543.43
流动负债：			
短期借款	五、(十七)	20,000,000.00	15,013,680.56
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)	9,098,836.65	8,812,946.28
预收款项			
合同负债	五、(十九)	15,041,400.29	13,440,794.40
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)	267,166.70	322,259.32
应交税费	五、(二十一)	3,096,189.67	4,939,034.00
其他应付款	五、(二十二)	1,549,842.40	2,372,112.05
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、(二十四)	1,344,224.10	1,530,260.64
流动负债合计		50,397,659.81	46,431,087.25
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		50,397,659.81	46,431,087.25
所有者权益：			
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）	215,431.91	215,431.91
专项储备			
盈余公积	五、（二十九）	14,540,283.55	14,540,283.55
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十）	-9,825,594.23	-4,106,530.58
归属于母公司所有者权益合计		99,128,741.53	104,847,805.18
少数股东权益		-432,678.67	1,942,651.00
所有者权益合计		98,696,062.86	106,790,456.18
负债和所有者权益总计		149,093,722.67	153,221,543.43

法定代表人：王雪山

主管会计工作负责人：周淦

会计机构负责人：周淦

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		11,790,529.44	10,910,438.98
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、（一）	60,841,163.05	56,943,514.39
应收款项融资			

预付款项		1,266,181.50	1,012,306.40
其他应收款	十四、(二)	8,212,670.17	8,572,185.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		31,905,720.96	29,950,430.27
其中：数据资源			
合同资产		1,972,533.66	1,972,533.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		432,761.17	432,761.17
流动资产合计		116,421,559.95	109,794,170.31
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)	7,095,200.00	7,095,200.00
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		10,994,432.82	11,259,874.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,904,192.59	2,371,980.85
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		616,774.97	753,874.19
递延所得税资产		16,427,358.41	16,427,358.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		37,037,958.79	37,908,287.70
资产总计		153,459,518.74	147,702,458.01
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	5,005,902.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,098,836.65	8,812,946.28
预收款项			
合同负债		11,128,761.62	10,340,185.42

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		264,505.82	263,405.82
应交税费		3,083,349.57	4,912,301.02
其他应付款		15,467,808.94	6,575,957.59
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		1,344,224.10	1,344,224.10
流动负债合计		50,387,486.70	37,254,923.01
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		50,387,486.70	37,254,923.01
所有者权益：			
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		14,412,191.73	14,412,191.73
一般风险准备			
未分配利润		-9,148,790.28	-1,773,287.32
所有者权益合计		103,072,032.04	110,447,535.00
负债和所有者权益合计		153,459,518.74	147,702,458.01

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		25,844,040.97	28,897,258.10
其中：营业收入	五、(三十一)	25,844,040.97	28,897,258.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,629,897.62	43,059,449.75
其中：营业成本	五、(三十一)	16,343,233.54	19,970,718.74
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)	140,259.44	271,640.73
销售费用	五、(三十三)	4,625,236.52	5,846,438.91
管理费用	五、(三十四)	7,428,304.98	10,560,109.56
研发费用	五、(三十五)	4,878,637.82	6,293,159.50
财务费用	五、(三十六)	214,225.32	117,382.31
其中：利息费用		240,937.51	195,436.70
利息收入		32,205.53	89,613.72
加：其他收益	五、(三十七)	172,293.03	586,849.71
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)		-56,076.18
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）	五、(四十)	2,007,105.29	100,776.66
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、(四十一)	-56,787.62	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,663,245.95	-13,530,641.46
加：营业外收入	五、(四十三)	36,036.34	11,761,667.45
减：营业外支出	五、(四十四)	17,350.00	11,423,236.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,644,559.61	-13,192,210.72
减：所得税费用	五、(四十五)	74,504.04	1,548,527.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,719,063.65	-14,740,738.21

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）		-5,719,063.65	-14,740,738.21
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）		-254,917.14	-9,342.29
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,464,146.51	-14,731,395.92
六、其他综合收益的税后净额			-3,274.16
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-2,728.68
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			-2,728.68
（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			-2,728.68
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-545.48
七、综合收益总额		-5,719,063.65	-14,744,012.37
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,464,146.51	-14,734,124.60
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-254,917.14	-9,887.77
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.13	-0.34
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.13	-0.34

法定代表人：王雪山

主管会计工作负责人：周淦

会计机构负责人：周淦

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十四、（四）	21,883,105.38	27,405,050.15

减：营业成本	十四、(四)	14,763,036.88	19,970,718.74
税金及附加		135,496.58	271,633.31
销售费用		4,625,236.52	5,846,438.91
管理费用		6,910,743.93	10,222,419.59
研发费用		4,878,637.82	6,293,159.50
财务费用		74,836.29	116,752.23
其中：利息费用		98,604.17	195,436.70
利息收入		29,959.48	83,522.09
加：其他收益		172,293.03	586,140.92
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		2,007,105.29	100,776.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-56,787.62	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,382,271.94	-14,629,154.55
加：营业外收入		36,036.34	76,622.10
减：营业外支出		17,350.00	11,403,737.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,363,585.60	-25,956,269.67
减：所得税费用		11,917.36	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,375,502.96	-25,956,269.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,375,502.96	-25,956,269.67
（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		-7,375,502.96	-25,956,269.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.17	-0.60
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.17	-0.60

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		26,433,797.02	38,016,939.10
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		429,546.42	992,826.20
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	10,355,512.51	3,396,404.47
经营活动现金流入小计		37,218,855.95	42,406,169.77
购买商品、接受劳务支付的现金		13,541,028.43	18,002,931.55
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		15,485,270.29	22,379,247.97
支付的各项税费		2,634,664.10	3,756,789.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	14,793,277.34	9,650,690.34
经营活动现金流出小计		46,454,240.16	53,789,659.44
经营活动产生的现金流量净额		-9,235,384.21	-11,383,489.67
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		2,550,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		440.00	42,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,550,440.00	42,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,689.00	113,827.00
投资支付的现金			
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		81,689.00	113,827.00
投资活动产生的现金流量净额		2,468,751.00	-71,827.00
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		10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			20,444.45
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	10,020,444.45
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		169,381.95	147,480.55
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、（四十六）	-	845,838.24
筹资活动现金流出小计		5,169,381.95	993,318.79
筹资活动产生的现金流量净额		4,830,618.05	9,027,125.66
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）	-1,936,015.16	-2,428,191.01
加：期初现金及现金等价物余额	五、（四十七）	18,573,723.02	22,615,639.81
六、期末现金及现金等价物余额	五、（四十七）	16,637,707.86	20,187,448.80

法定代表人：王雪山

主管会计工作负责人：周淦

会计机构负责人：周淦

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		22,209,767.02	35,443,105.83
收到的税费返还		429,546.42	992,826.20

收到其他与经营活动有关的现金		18,716,564.87	4,470,254.59
经营活动现金流入小计		41,355,878.31	40,906,186.62
购买商品、接受劳务支付的现金		13,541,028.43	18,002,931.55
支付给职工以及为职工支付的现金		15,245,106.67	22,064,389.94
支付的各项税费		2,492,471.59	3,726,466.44
支付其他与经营活动有关的现金		14,001,565.28	8,814,990.16
经营活动现金流出小计		45,280,171.97	52,608,778.09
经营活动产生的现金流量净额		-3,924,293.66	-11,702,591.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		440.00	42,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		440.00	42,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,000.00	113,827.00
投资支付的现金			
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		78,000.00	113,827.00
投资活动产生的现金流量净额		-77,560.00	-71,827.00
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		10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	20,444.45
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	10,020,444.45
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		98,604.17	147,480.55
支付其他与筹资活动有关的现金		-	845,838.24
筹资活动现金流出小计		5,098,604.17	993,318.79
筹资活动产生的现金流量净额		4,901,395.83	9,027,125.66
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		899,542.17	-2,747,292.81
加：期初现金及现金等价物余额		10,890,987.27	22,459,736.60
六、期末现金及现金等价物余额		11,790,529.44	19,712,443.79

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	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

报告期内，公司全资子公司苏州精英智行科技有限公司（以下简称“精英智行”）出售其所持有的苏州泰沃智储科技有限公司（以下简称“泰沃智储”）51%股权，不再持有泰沃智储股权，导致公司合并报表范围变更，泰沃智储不再纳入公司财务报表合并范围。

具体详见公司于2024年4月26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关于拟出售控股孙公司股权的公告》（公告编号：2024-034）。

报告期内，公司投资设立全资子公司北京精英智界科技有限公司（以下简称“精英智界”），精英智界于2024年6月28日成立，导致公司合并报表范围发生变化，精英智界并入公司财务报表合并范围。

（二）财务报表项目附注

北京精英智通科技股份有限公司

2024年半年度财务报表附注

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

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：王雪山。

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

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 2024 年半年度财务报表及附注业经本公司第四届董事会第十八次会议于 2024 年 8 月 22 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本公司财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事智能监管系统及机动车驾驶员培训和考试系统开发经营业务。本公司及各子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，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定英镑为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收款项前五大
本期坏账准备收回或转回金额重要的应收款项	应收款项前五大
本期重要的应收款项核销	应收款项前五大
账龄超过 1 年的预付款项	金额大于预付账款期末余额 10%，且大于等于 100 万以上
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 30% 以上
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10% 以上且金额大于 100 万以上
重要的在建工程	单个项目的预算大于 5 千万
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5% 以上
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10% 以上
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净

	资产的 5% 以上或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 10% 以上
重要子公司	子公司净资产占集团净资产 5% 以上，或子公司净利润占集团合并净利润的 10% 以上

（六）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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。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起至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，应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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收

益除外。

3、企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（七）控制的判断标准和合并财务报表编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

3、购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4、丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

1、共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2、合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。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。

（十）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十一）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

本公司于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，终止确认：

- （1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- （2）该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2、金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①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；
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①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；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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，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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分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。

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。

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。

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。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；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账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

（2）以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

（3）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②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。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

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剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该

合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

4、金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、（十三）。

5、金融工具减值

金融资产减值见附注三、（十二）

6、金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

7、金融资产和金融负债的抵销

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

（十二）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：

- （1）以摊余成本计量的金融资产；
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- （3）《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

(4) 租赁应收款；

(5) 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

2、预期信用损失计量的一般原则

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

3、预期信用损失的具体计量方法

(1) 应收账款和合同资产

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账款、其他应收款、

合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款、其他应收款合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款、其他应收款、合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收合并范围内关联方款项

应收账款组合 2：账龄组合

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

合同资产组合 1：应收合并范围内关联方款项

合同资产组合 2：账龄组合

对于划分为组合的合同资产，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。

(2) 其他应收款

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

其他应收款组合 1：应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2：账龄组合

其他应收款组合 3：低风险组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

(3) 债权投资、其他债权投资

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

4、信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

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。

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

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

5、已发生信用减值的金融资产

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

（1）发行方或债务人发生重大财务困难；

（2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

（3）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；

（4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

（5）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。

6、预期信用损失准备的列报

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

7、核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

（十三）公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负

债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十四）存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法先进先出法计价。

3、存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4、存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（十五）长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

1、初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按

照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相

关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、（二十）。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

2、各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40	5.00	2.375
电子设备	5	5.00	19.00
运输工具	5	5.00	19.00
办公设备	5	5.00	19.00

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

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

见附注三、（二十）。

4、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

5、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十七）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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

3、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

入当期损益。

（十八）无形资产

本公司无形资产包括非专利技术、办公软件等。

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、（二十）。

（十九）研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，于发生时计入当期损益。

（二十）资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、使用权资产、无形资产、商誉、等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回

金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十一）长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

（二十二）职工薪酬

1、职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得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。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

2、短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

(1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

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

(3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

4、辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

5、其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

（二十四）收入

1、一般原则

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。

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

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该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）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- （2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- （3）本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- （4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- （5）客户已接受该商品或服务。
- （6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、具体方法

（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。

（二十五）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。

（二十六）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

（二十七）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

(二十八) 租赁

1、租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

2、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、(二十九)。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(1) 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资

产成本或当期损益。

（2）低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

（3）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司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，本公司重新分摊变更后合同的对价，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的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司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，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（二十九）使用权资产

1、使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

2、使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

3、使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（二十）。

（三十）重大会计判断和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

1、金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

2、应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

3、收入确认

本公司销售商品的相关收入在一段时间内确认。商品收入和利润的确认取决于本公司对于合同结果和履约进度的估计。如果实际发生的总收入和总成本金额高于或低于管理层的估计值，将会影响本公司未来期间收入和利润确认的金额。

4、递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（三十一）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

无。

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	法定税率（%）
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13.00、6.00
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、15.00
房产税	房屋原值	1.20
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3.00
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2.00

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（%）
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、企业所得税优惠

北京精英智通科技股份有限公司于 2021 年 10 月 25 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202111002131，证书有效期为 3 年。报告期执行 15% 所得税税率。

2、增值税即征即退

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。

五、合并财务报表项目附注

(一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	50,000.00	52,221.61
银行存款	16,568,256.15	19,408,187.76
其他货币资金	19,451.71	4,019,451.71
合 计	16,637,707.86	23,479,861.08
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末，本公司受到限制的款项 19,451.71 元，为其他货币资金中的银行保函保证金及利息。

(二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：理财产品		
合 计	0	0

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	24,741,226.22	22,170,287.36
1 至 2 年	21,830,493.72	28,112,759.13
2 至 3 年	13,098,296.23	13,114,748.33
3 至 4 年	7,276,831.24	4,093,499.33
4 至 5 年	11,642,929.99	10,176,996.63
5 年以上	66,946,847.42	67,721,461.40
小 计	145,536,624.82	145,389,752.18
减：坏账准备	88,148,746.06	89,877,599.82
合 计	57,387,878.76	55,512,152.36

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备	47,790,350.00	32.84	47,790,350.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	97,746,274.82	67.16	40,358,396.06	41.29	57,387,878.76
其中：					
账龄组合	97,746,274.82	67.16	40,358,396.06	41.29	57,387,878.76
合计	145,536,624.82	100.00	88,148,746.06	60.57	57,387,878.76

(续上表)

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	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备	48,500,650.00	33.36	48,500,650.00	100.00	
按组合计提坏账准备	96,889,102.18	66.64	41,376,949.82	42.71	55,512,152.36
其中：					
账龄组合	96,889,102.18	66.64	41,376,949.82	42.71	55,512,152.36
合计	145,389,752.18	100.00	89,877,599.82	61.82	55,512,152.36

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提依据
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
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
涿州明城恒盛集团驾驶员培训有限公司	1,890,310.00	1,890,310.00	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
张家口市鑫旺机动车驾驶员培训中心	1,386,795.00	1,386,795.00	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
贵阳全通驾驶培训学校有限公司	1,299,800.00	1,299,800.00	100.00	预计无法收回

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提依据
渭南市盛达实业有限公司	1,249,827.00	1,249,827.00	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
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
贵州东方汽车驾驶培训有限责任公司	1,163,210.00	1,163,210.00	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
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
乐安县机动车驾驶员培训学校	170,920.00	170,920.00	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
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
包头市聚星驾驶员培训学校有限责任公司	560,240.00	560,240.00	100.00	预计无法收回
黔东南交通驾驶学校	600,000.00	600,000.00	100.00	公司已注销
六枝特区众合驾驶培训有限责任公司	561,307.00	561,307.00	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
保定市卓航机动车驾驶员培训有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	公司已注销
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
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
新疆荣达车辆服务有限责任公司	118,000.00	118,000.00	100.00	预计无法收回
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
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
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
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
哈尔滨凯旋机动车驾驶员培训学校	14,432.00	14,432.00	100.00	公司已注销
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

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提依据
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
合 计	47,790,350.00	47,790,350.00	100.00	

(续上表)

名 称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提依据
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
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
涿州明城恒盛集团驾驶员培训有限公司	1,890,310.00	1,890,310.00	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
张家口市鑫旺机动车驾驶员培训中心	1,386,795.00	1,386,795.00	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
贵阳全通驾驶培训学校有限公司	1,299,800.00	1,299,800.00	100.00	预计无法收回
渭南市盛达实业有限公司	1,249,827.00	1,249,827.00	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
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
贵州东方汽车驾驶培训有限责任公司	1,163,210.00	1,163,210.00	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
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
乐安县机动车驾驶员培训学校	821,220.00	821,220.00	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
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
包头市聚星驾驶员培训学校有限责任公司	620,240.00	620,240.00	100.00	预计无法收回
黔东南交通驾驶学校	600,000.00	600,000.00	100.00	公司已注销
六枝特区众合驾驶培训有限责任公司	561,307.00	561,307.00	100.00	预计无法收回

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提依据
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
保定市卓航机动车驾驶员培训有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	公司已注销
泸县鑫和信息咨询服务服务有限公司	298,600.00	298,600.00	100.00	公司已注销
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
新疆荣达车辆服务有限责任公司	118,000.00	118,000.00	100.00	预计无法收回
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
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
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
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
哈尔滨凯旋机动车驾驶员培训学校	14,432.00	14,432.00	100.00	公司已注销
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
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
合计	48,500,650.00	48,500,650.00	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	24,741,226.22	3,164,402.83	12.79	21,757,117.36	2,782,735.31	12.79
1至2年	21,417,323.72	5,718,425.43	26.7	26,891,959.13	7,179,581.76	26.7
2至3年	11,877,496.23	1,856,452.66	15.63	11,829,778.33	1,849,076.52	15.63
3至4年	5,991,861.24	1,727,453.60	28.83	2,770,629.33	798,850.25	28.83
4至5年	10,320,059.99	4,493,354.12	43.54	8,630,208.63	3,757,296.58	43.54
5年以上	23,398,307.42	23,398,307.42	100	25,009,409.40	25,009,409.40	100
合计	97,746,274.82	40,358,396.06		96,889,102.18	41,376,949.82	

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	89,877,599.82
本期计提	-521,700.41
本期收回或转回	710,300.00
本期核销	
其他减少	
期末余额	88,645,599.41

4、按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
邯郸市智通停车服务有限公司	24,500,000.00		24,500,000.00	16.61	24,500,000.00
伊犁远程机动车驾驶员培训有限公司	4,241,019.04		4,241,019.04	2.88	2,226,872.46
隆生国际建设集团有限公司	3,823,576.00		3,823,576.00	2.59	3,823,576.00
包头市公安局交通管理支队	3,153,671.82	175,000.00	3,328,671.82	2.26	439,665.96
高碑店市新春驾驶员培训学校有限公司	2,661,929.32		2,661,929.32	1.80	785,332.79
合计	38,380,196.18	175,000.00	38,555,196.18	26.14	31,775,447.21

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	1,266,161.50	99.998	1,012,286.40	99.998
1至2年				
2至3年				
3年以上	20.00	0.002	20.00	0.002
合计	1,266,181.50	100	1,012,306.40	100

2、按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例（%）
重庆禾嘉科技有限公司	500,000.00	39.49
北京斯普莱科技有限公司	186,648.00	14.74
普诺佳信（北京）科技有限公司	72,405.00	5.72
北京强进盛鑫科技有限公司	63,641.40	5.03
深圳市捷顺科技实业股份有限公司	62,580.00	4.94
合 计	885,274.40	69.92

(五) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,360,420.01	9,631,912.48
合 计	8,360,420.01	9,631,912.48

其他应收款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,124,809.52	4,440,142.62
1 至 2 年	934,920.72	1,006,393.46
2 至 3 年	157,562.24	169,607.55
3 至 4 年	1,680,074.36	1,808,512.55
4 至 5 年	9,833,988.08	10,585,776.00
5 年以上	3,540,537.83	3,811,204.58
小 计	20,271,892.76	21,821,636.76
减：坏账准备	11,911,472.75	12,189,724.28
合 计	8,360,420.01	9,631,912.48

2、按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	16,179,253.00	11,904,172.75	4,275,080.25	16,747,606.24	12,182,424.28	4,565,181.96
保证金及押金	918,466.00	7,300.00	911,166.00	1,036,951.58	7,300.00	1,029,651.58

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他	222,578.96		222,578.96	1,281,784.19		1,281,784.19
备用金	2,951,594.80		2,951,594.80	2,755,294.75		2,755,294.75
合 计	20,271,892.76	11,911,472.75	8,360,420.01	21,821,636.76	12,189,724.28	9,631,912.48

3、坏账准备计提情况

①期末处于第一阶段的坏账准备

期末，本公司不存在处于第一阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

②期末处于第二阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值	划分依据
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提坏账准备	12,927,260.18	35.33	4,566,840.17	8,360,420.01	
其中：					
账龄组合	9,073,793.30	50.33	4,566,840.17	4,506,953.13	款项性质
低风险组合	3,853,466.88			3,853,466.88	款项性质
合 计	12,927,260.18	34.38	4,566,840.17	8,360,420.01	

③期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值	划分依据
单项计提预期信用损失的其他应收款	7,344,632.58	100.00	7,344,632.58		
其中：					
邯郸市智通停车服务有限公司	5,577,118.58	100.00	5,577,118.58		可收回情况
帅省平	1,760,214.00	100.00	1,760,214.00		可收回情况
常州安远名仁智能科技有限公司	4,500.00	100.00	4,500.00		可收回情况
深圳市成为信息技术有限公司	2,800.00	100.00	2,800.00		可收回情况
按组合计提坏账准备					
其中：					
账龄组合					

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值	划分依据
低风险组合					
合计	7,344,632.58	100.00	7,344,632.58		

④上年年末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值	划分依据
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提坏账准备	14,477,004.18	33.47	4,845,091.70	9,631,912.48	
其中：					
账龄组合	9,410,273.66	51.49	4,845,091.70	4,565,181.96	款项性质
低风险组合	5,066,730.52			5,066,730.52	款项性质
合计	14,477,004.18	33.47	4,845,091.70	9,631,912.48	

⑤上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值	划分依据
单项计提预期信用损失的其他应收款	7,344,632.58	100.00	7,344,632.58		
其中：					
邯郸市智通停车服务有限公司	5,577,118.58	100.00	5,577,118.58		可收回情况
帅省平	1,760,214.00	100.00	1,760,214.00		可收回情况
常州安远名仁智能科技有限公司	4,500.00	100.00	4,500.00		可收回情况
深圳市成为信息技术有限公司	2,800.00	100.00	2,800.00		可收回情况
按组合计提坏账准备					
其中：					
账龄组合					
低风险组合					
合计	7,344,632.58	100.00	7,344,632.58		

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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		4,845,091.70	7,344,632.58	12,189,724.28
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		-278,251.53		-278,251.53
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他减少				-
期末余额		4,566,840.17	7,344,632.58	11,911,472.75

5、按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
苏州力泰动力系统有限公司	往来款	8,459,000.00	1 年以内	41.73	4,440,129.10
邯郸市智通停车服务有限公司	往来款	5,577,118.58	2-3 年、4-5 年、5 年以上	27.51	5,577,118.58
帅省平	往来款	1,760,214.00	3-4 年	8.68	1,760,214.00
北京联东金桥置业有限公司	押金	172,566.00	5 年以上	0.85	0
刘军	备用金	630,000.00	1 年以内、1-2 年	3.11	0
合计		16,598,898.58		81.88	11,777,461.68

（六）存货

1、存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料						
库存商品	15,303,200.85	2,463,577.03	12,839,623.82	15,319,408.04	2,463,577.03	12,855,831.01
发出商品	7,823,077.44	1,815,121.77	6,007,955.67	7,345,276.37	1,815,121.77	5,530,154.60
合同履约成本	16,746,407.00	2,955,287.06	13,791,119.94	14,519,731.72	2,955,287.06	11,564,444.66
合 计	39,872,685.29	7,233,985.86	32,638,699.43	37,184,416.13	7,233,985.86	29,950,430.27

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
库存商品	2,463,577.03					2,463,577.03
发出商品	1,815,121.77					1,815,121.77
合同履约成本	2,955,287.06					2,955,287.06
合 计	7,233,985.86					7,233,985.86

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
库存商品	对外销售价格	对外销售

（七）合同资产

项 目	期末余额	上年年末余额
合同资产	2,261,820.50	2,261,820.50
减：合同资产减值准备	289,286.84	289,286.84
小 计	1,972,533.66	1,972,533.66
减：列示于其他非流动资产的合同资产		
合 计	1,972,533.66	1,972,533.66

1、合同资产减值准备计提情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,261,820.50	100.00	289,286.84	12.79	1,972,533.66
其中：					
账龄组合	2,261,820.50	100.00	289,286.84	12.79	1,972,533.66
合计	2,261,820.50	100.00	289,286.84	12.79	1,972,533.66

(续上表)

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	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,261,820.50	100.00	289,286.84	12.79	1,972,533.66
其中：					
账龄组合	2,261,820.50	100.00	289,286.84	12.79	1,972,533.66
合计	2,261,820.50	100.00	289,286.84	12.79	1,972,533.66

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率 (%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率 (%)
1年以内				2,261,820.50	289,286.84	12.79
合计				2,261,820.50	289,286.84	12.79

2、本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
减值准备				
合计				

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额	0	106.62
多缴所得税	432,998.46	449,187.54
合计	432,998.46	449,294.16

(九) 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
		减值准备期初余额	追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业												
SMART LIFESTYLE LIMITED		2,886,083.66										2,886,083.66
合计		2,886,083.66										2,886,083.66

注：子公司 BeijingJayaTechnology(UK) Co. Ltd 以无形资产出资 SMART LIFESTYLE LIMITED，无形资产评估价值 35 万英镑，持股比例 30%。

(十) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	11,038,721.18	11,309,141.05
固定资产清理		
合计	11,038,721.18	11,309,141.05

固定资产

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.期初余额	14,572,024.76	2,341,749.83	591,342.35	752,989.63	18,258,106.57
2.本期增加金额				78,654.48	78,654.48
(1) 购置				78,654.48	78,654.48
3.本期减少金额				1,139,226.05	1,139,226.05
(1) 处置或报废				1,139,226.05	1,139,226.05

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
(2) 其他减少					
4.期末余额	14,572,024.76	2,341,749.83	591,342.35	-307,581.94	17,197,535.00
二、累计折旧					
1.期初余额	4,229,550.85	1,850,377.02	336,184.72	532,852.93	6,948,965.52
2.本期增加金额	173,042.82		35,858.28	82,954.17	291,855.27
(1) 计提	173,042.82		35,858.28	82,954.17	291,855.27
3.本期减少金额				1,082,006.97	1,082,006.97
(1) 处置或报废				1,082,006.97	1,082,006.97
(2) 其他减少					
4.期末余额	4,402,593.67	1,850,377.02	372,043.00	-466,199.87	6,158,813.82
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	10,169,431.09	491,372.81	219,299.35	158,617.93	11,038,721.18
2.期初账面价值	10,342,473.91	491,372.81	255,157.63	220,136.70	11,309,141.05

(十一) 使用权资产

无

(十二) 无形资产

项 目	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	8,410,100.00	6,059,583.78	14,469,683.78
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
注销子公司			
4.期末余额			
二、累计摊销			
1. 期初余额	8,410,100.00	3,687,602.93	12,097,702.93
2.本期增加金额		467,788.26	467,788.26
计提		467,788.26	467,788.26

3.本期减少金额			
注销子公司			
4. 期末余额	8,410,100.00	4,155,391.19	12,565,491.19
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		1,904,192.59	1,904,192.59
2. 期初账面价值		2,371,980.85	2,371,980.85

（十三）商誉

无

（十四）长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	1,085,854.19		58,823.38		1,027,030.81
合 计	1,085,854.19		58,823.38		1,027,030.81

（十五）递延所得税资产与递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	7,523,272.70	1,128,490.91	7,523,272.70	1,128,490.91
信用减值准备	102,067,324.10	15,317,586.02	102,067,324.10	15,317,586.02
交易性金融资产公允价值变动				
租赁负债				
小 计	109,590,596.80	16,446,076.93	109,590,596.80	16,446,076.93
递延所得税负债：				
使用权资产				
小 计				

2、未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	106,105,675.30	106,105,675.30
可抵扣暂时性差异	2,886,083.66	2,886,083.66
合计	108,991,758.96	108,991,758.96

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	期末余额	上年年末余额	备注
2023年			
2024年			
2025年			
2026年			
2027年			
2028年			
2029年	21,653,305.40	21,653,305.40	
2030年	27,279,755.52	27,279,755.52	
2031年	17,025,251.88	17,025,251.88	
2032年	40,147,362.50	40,147,362.50	
合计	106,105,675.30	106,105,675.30	

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	本期期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
其他货币资金	19,451.71	19,451.71	冻结	保函保证金及利息
固定资产	14,572,024.76	10,169,431.09	抵押	银行借款抵押
合计	14,591,476.47	10,188,882.80		

(续上表)

项目	上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	14,572,024.76	10,342,473.91	抵押	银行借款抵押
合计	14,591,476.47	10,361,925.62		

(十七) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	5,000,000.00
短期借款应计利息		13,680.56

项目	期末余额	上年年末余额
合计	20,000,000.00	15,013,680.56

(十八) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	9,098,836.65	8,812,946.28
合计	9,098,836.65	8,812,946.28

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	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
合计	445,000.00	

(十九) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	15,041,400.29	13,440,794.40
合计	15,041,400.29	13,440,794.40

(二十) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	322,259.32	14,299,368.53	14,354,461.15	267,166.70
离职后福利-设定提存计划		1,505,054.73	1,505,054.73	-
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	322,259.32	15,804,423.26	15,859,515.88	267,166.70

1、短期薪酬

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	321,059.32	12,732,521.94	12,787,614.56	267,166.70
职工福利费		59,178.52	59,178.52	
社会保险费		927,665.54	927,665.54	
其中：1. 医疗保险费		889,447.06	889,447.06	
2. 工伤保险费		38,218.48	38,218.48	
住房公积金	1,200.00	371,082.75	371,082.75	
工会经费和职工教育经费		208,919.78	208,919.78	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	322,259.32	14,299,368.53	14,354,461.15	267,166.70

2、设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	-	1,505,054.73	1,505,054.73	
其中：基本养老保险费	-	1,454,310.16	1,454,310.16	
失业保险费	-	50,744.57	50,744.57	
合计	0.00	1,505,054.73	1,505,054.73	0.00

(二十一) 应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	2,554,057.54	4,183,532.65
个人所得税	69,119.83	122,187.65
城市维护建设税	274,856.96	352,433.27
教育费附加	118,892.87	165,438.65
地方教育费附加	79,262.47	110,293.00
印花税	0.00	5,148.78
合计	3,096,189.67	4,939,034.00

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,549,842.40	2,372,112.05
合计	1,549,842.40	2,372,112.05

其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
个人借款	417,800.00	638,056.70
往来款	1,033,341.80	1,605,986.95
其他	98,700.60	128,068.40
合计	1,549,842.40	2,372,112.05

(二十三) 一年内到期的非流动负债

无

(二十四) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款的增值税	1,344,224.10	1,530,260.64
合 计	1,344,224.10	1,530,260.64

(二十五) 租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
房屋及建筑物		
小 计		
减：一年内到期的租赁负债		
合 计		

(二十六) 股本

项 目	期初余额	本期增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	43,395,000.00						43,395,000.00

(二十七) 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	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

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额		期末余额
		税后归属于母公司	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
二、将重分类进损益的其他综合收益	215,431.91			215,431.91
外币财务报表折算差额	215,431.91			215,431.91
其他综合收益合计	215,431.91			215,431.91

利润表中归属于母公司的其他综合收益

项 目	本期发生额				税后归属于母公司
	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	减：税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益					
二、将重分类进损益的其他综合收益					
外币财务报表折算差额					
其他综合收益合计					

(二十九) 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	14,540,283.55			14,540,283.55
合 计	14,540,283.55			14,540,283.55

(三十) 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	-4,106,530.58	30,880,249.54	-4,106,530.58
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	-4,106,530.58	30,880,249.54	-4,106,530.58
加：本期归属于母公司股东的净利润	-5,719,063.65	-14,731,395.92	-5,719,063.65
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-9,825,594.23	16,148,853.62	

(三十一) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,175,244.29	13,585,565.81	24,652,173.12	17,739,241.87
其他业务	8,668,796.68	2,757,667.73	4,245,084.98	2,231,476.87
合 计	25,844,040.97	16,343,233.54	28,897,258.10	19,970,718.74

2、营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
系统集成	17,175,244.29	13,585,565.81	24,652,173.12	17,739,241.87
小 计	17,175,244.29	13,585,565.81	24,652,173.12	17,739,241.87
其他业务：				
售后服务	8,185,114.35	2,564,194.80	4,170,328.52	2,201,210.07
销售材料	483,682.33	193,472.93	74,756.46	30,266.80
小 计	8,668,796.68	2,757,667.73	4,245,084.98	2,231,476.87
合 计	25,844,040.97	16,343,233.54	28,897,258.10	19,970,718.74

3、营业收入、营业成本按商品转让时间进行划分

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
其中：在某一时点确认	17,175,244.29	13,585,565.81	24,652,173.12	17,739,241.87
小 计	17,175,244.29	13,585,565.81	24,652,173.12	17,739,241.87
其他业务：				
其中：在某一时点确认	483,682.33	193,472.93	74,756.46	30,266.80
在某一时段确认	8,185,114.35	2,564,194.80	4,170,328.52	2,201,210.07
小 计	8,668,796.68	2,757,667.73	4,245,084.98	2,231,476.87
合 计	25,844,040.97	16,343,233.54	28,897,258.10	19,970,718.74

(三十二) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	34,655.36	96,680.42
教育费附加	19,011.30	57,213.61
房产税	61,202.50	61,202.50
地方教育费附加	12,674.20	38,142.39
印花税	7,264.29	12,950.02
土地使用税	2,701.79	2,701.79
车船使用税	2,750.00	2,750.00
合 计	140,259.44	271,640.73

(三十三) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
售后成本	919,729.73	1,362,562.50
职工薪酬	2,612,721.83	2,767,466.21
差旅费	409,961.17	601,955.20
宣传费	0.00	201,827.01
招待费	552,356.71	771,563.53
办公费	129,945.97	66,672.41
会议费	0.00	73,390.91
其他	521.11	1,001.14
合 计	4,625,236.52	5,846,438.91

(三十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,686,872.07	5,516,663.15
服务费	920,356.95	1,548,312.30
折旧摊销费	814,452.72	1,848,516.05
租赁费	6,615.00	44,439.17
办公费	343,926.00	689,392.32
水电费	107,206.30	50,156.44
车辆使用费	5,932.70	35,524.67
通讯费	39,379.99	10.00

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	147,621.15	199,794.46
其他	355,942.10	627,301.00
合 计	7,428,304.98	10,560,109.56

(三十五) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,027,689.27	5,370,857.34
原材料	649,328.73	798,243.61
委托外部研究开发费用	127,538.21	
折旧费	74,081.61	78,929.52
租赁费	-	45,129.03
合 计	4,878,637.82	6,293,159.50

(三十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	240,937.51	195,436.70
减：利息收入	32,205.53	89,613.72
手续费	5,493.34	11,559.33
其他		
合 计	214,225.32	117,382.31

(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	172,293.03	586,849.71
稳岗补贴		
个人所得税手续费		
政府补助		
失业保险返还		
合 计	172,293.03	586,849.71

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

(三十八) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-56,076.18

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		
合 计		-56,076.18

(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		
合 计		

(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	-1,728,853.76	-56,008.78
其他应收款坏账损失	-278,251.53	-44,767.88
合 计	-2,007,105.29	-100,776.66

(四十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失		
存货减值损失		
长期股权投资减值损失		
合 计		

(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	-56,787.62	0.00
其中：固定资产处置利得或损失	-56,787.62	0.00
无形资产处置利得或损失		0.00
使用权资产处置利得或损失		0.00
合 计	-56,787.62	0.00

(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
政府补助			
其他	36,036.34	11,761,667.45	36,036.34
违约金收入			

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
合 计	36,036.34	11,761,667.45	36,036.34

注：政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

（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	17,350.00		17,350.00
其他（易美泰克）		11,423,236.71	
合 计	17,350.00	11,423,236.71	

（四十五）所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	74,504.04	1,548,527.49
递延所得税费用		
合 计	74,504.04	1,548,527.49

2、所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-5,644,559.61	-13,192,210.72
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	74,504.04	
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		1,548,527.49
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失		
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		
其他		
所得税费用	74,504.04	1,548,527.49

(四十六) 现金流量表项目注释

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
利息收入	32,205.53	89,613.72
保证金及押金	280,988.00	216,760.87
往来款	10,042,318.98	3,090,000.00
政府补助		
其他		
合 计	10,355,512.51	3,396,374.59

2、支付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	5,493.34	9,920.67
付现费用	5,609,477.84	7,707,179.79
往来款	8,827,650.56	1,642,100.00
保证金及押金	350,655.60	291,460.00
合 计	14,793,277.34	9,650,660.46

3、收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品		
合 计		

4、支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品		
合 计		

5、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
普惠贷款阶段性减息		20,444.45
合 计		20,444.45

6、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
支付的房租		845,838.24
担保费		
公证费		
合 计		845838.24

7、筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款	15,013,680.56	5,000,000.00	13,680.56	-	-	-	20,000,000.00
租赁负债	-			-	-	-	
合计	15,013,680.56	5,000,000.00	13,680.56	-	-	-	20,000,000.00

(四十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,719,063.65	-14,740,738.21
加：资产减值损失		
信用减值损失	-2,007,105.29	-100,776.66
固定资产折旧	291,855.27	1,075,257.53
使用权资产折旧		
无形资产摊销	467,788.26	497,568.42
长期待摊费用摊销	58,823.38	354,619.62
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）	56,787.62	
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）	214,225.32	117,382.31
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	56,076.18

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	1,546,369.23
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）	-2,688,269.16	1,247,603.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-858,109.03	4,666,596.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-452,425.55	-6,027,036.55
其他	1,400,108.62	-76,411.06
经营活动产生的现金流量净额	-9,235,384.21	-11,383,489.67
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		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	16,637,707.86	20,187,448.80
减：现金的期初余额	18,573,723.02	22,615,639.81
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	-1,936,015.16	-2,428,191.01

2、现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金		
其中：库存现金	50,000.00	52,221.61
可随时用于支付的银行存款	16,568,256.14	18,502,049.70
可随时用于支付的其他货币资金		
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	16,618,256.14	18,554,271.31

3、不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	19,451.71	19,451.71	冻结
合 计	19,451.71	19,451.71	

(四十八) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款	100.00	9.0411	904.11
其中：英镑	100.00	9.0411	904.11

2、境外经营实体

本公司境外经营实体，境外主要经营地为英国、记账本位币选择当地货币英镑作为记账本位币。

(四十九) 租赁

作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	253,172.14
低价值租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
合 计	253,172.14

六、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	4,027,689.27		5,370,857.34	
原材料	649,328.73		798,243.61	
委托外部研究开发费用	127,538.21			
折旧费	74,081.61		78,929.52	
租赁费	0.00		45,129.03	
合 计	4,878,637.82		6,293,159.50	

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	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
北京精英智驾科技有限公司	1000 万元	北京	北京	软件开发、技术服务	100.00		投资设立
Beijing Jaya Technology(UK) Co. Ltd	42 万英镑	英国	英国	软件开发	83.34		投资设立
苏州精英智行科技有限公司	500 万元	苏州	苏州	软件开发	100.00		投资设立
苏州泰沃智储科技有限公司	500 万元	苏州	苏州	储能业务		49.00	投资设立
北京精英智界科技有限公司	50 万元	北京	北京	软件开发、技术服务	100.00		投资设立

注：公司所持苏州泰沃智储科技有限公司 51% 股份已经于 2024 年 5 月全部转出。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
Beijing Jaya Technology(UK) Co. Ltd	16.66	0		-432,678.67

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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	904.11		904.11			

续 (1)：

子公司名称	上年年末余额					
	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
BeijingJayaTechnology(UK) Co. Ltd	904.11		904.11			

子公司名称	上年年末余额					
	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
苏州泰沃智储科技有限公司	6,176,836.54	4,122.65	6,180,959.19	1,333,347.62		1,333,347.62

续（2）：

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
BeijingJayaTechnology(UK) Co. Ltd	0	0	0	0	0	-280,380.89	-280,380.89	-150,400.78
苏州泰沃智储科技有限公司		-520,239.06	-520,239.06	-513,452.97				

（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（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
SMART LIFESTYLE LIMITED	英国	英国	技术服务		30.07	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	SMART LIFESTYLE LIMITED	
	期末余额	上年年末余额
流动资产	697,774.02	697,774.02
非流动资产	3,229,363.39	3,229,363.39
资产合计	3,927,137.41	3,927,137.41
流动负债	3,592,092.32	3,592,092.32
非流动负债	526,915.31	526,915.31
负债合计	4,119,007.63	4,119,007.63
净资产	-191,870.22	-191,870.22
其中：少数股东权益		
归属于母公司的所有者权益	-191,870.22	-191,870.22
按持股比例计算的净资产份额	-57,561.07	-57,561.07
调整事项	57,561.07	57,561.07
其中：商誉	2,939,379.69	2,939,379.69
未实现内部交易损益		
减值准备	-2,886,083.66	-2,886,083.66

外币折算差异	4,265.04	4,265.04
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的权益投资的公允价值		

(续上表)

项 目	SMART LIFESTYLE LIMITED	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	0	111,569.39
净利润	0	-504,489.21
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
企业本期收到的来自联营企业的股利		

八、政府补助

补助项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
增值税即征即退	172,293.03	172,293.03	586,849.71
稳岗补贴			
失业补贴			
合 计	172,293.03	172,293.03	586,849.71

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险和利率风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款和其他应收款，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。

2、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。

3、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 2024 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款本金人民币 20,000,000.00 元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 65 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。

十、关联方及关联交易

（一）本公司最终控制方

无。

（二）本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七（一）在子公司中权益。

（三）本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七（二）在合营安排或联营企业中权益。

（四）本公司的其他关联方情况

无。

（五）关联交易情况**1、关联采购与销售情况**

无。

2、关联托管、承包情况

无。

3、关联租赁情况

无。

4、关联担保情况

无。

5、关联方资金拆借情况

无。

6、关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、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	1,185,960.00	1,737,004.08

（六）关联方应收应付款项

无。

十一、承诺及或有事项**（一）重要的承诺事项**

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2024 年 8 月 22 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	28,194,510.51	23,526,775.32
1 至 2 年	21,830,493.72	28,112,759.13
2 至 3 年	13,098,296.23	13,114,748.33
3 至 4 年	7,276,831.24	4,093,499.33
4 至 5 年	11,642,929.99	10,176,996.63
5 年以上	66,946,847.42	67,721,461.40
小 计	148,989,909.11	146,746,240.14
减：坏账准备	88,148,746.06	89,802,725.75
合 计	60,841,163.05	56,943,514.39

2、按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	47,790,350.00	32.08	47,790,350.00	100	
按组合计提坏账准备	101,199,559.11	67.92	40,358,396.06	39.88	60,841,163.05
其中：					
账龄组合	101,199,559.11	67.92	40,358,396.06	39.88	60,841,163.05
低风险组合					
合 计	148,989,909.11	100	88,148,746.06	59.16	60,841,163.05

(续上表)

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	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	48,500,650.00	33.05	48,500,650.00	100.00	

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	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	98,245,590.14	66.95	41,302,075.75	42.04	56,943,514.39
其中：					
账龄组合	96,303,691.19	65.63	41,302,075.75	42.89	55,001,615.44
低风险组合	1,941,898.95	1.32			1,941,898.95
合计	146,746,240.14	100.00	89,802,725.75	61.20	56,943,514.39

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
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
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
涿州明城恒盛集团驾驶员培训有限公司	1,890,310.00	1,890,310.00	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
张家口市鑫旺机动车驾驶员培训中心	1,386,795.00	1,386,795.00	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
贵阳全通驾驶培训学校有限公司	1,299,800.00	1,299,800.00	100.00	预计无法收回
渭南市盛达实业有限公司	1,249,827.00	1,249,827.00	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
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
贵州东方汽车驾驶培训有限责任公司	1,163,210.00	1,163,210.00	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
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
乐安县机动车驾驶员培训学校	170,920.00	170,920.00	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
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
包头市聚星驾驶员培训学校有限责任公司	560,240.00	560,240.00	100.00	预计无法收回

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提依据
黔东南交通驾驶学校	600,000.00	600,000.00	100.00	公司已注销
六枝特区众合驾驶培训有限责任公司	561,307.00	561,307.00	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
保定市卓航机动车驾驶员培训有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	公司已注销
泸县鑫和信息咨询服务服务有限公司	298,600.00	298,600.00	100.00	公司已注销
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
新疆荣达车辆服务有限责任公司	118,000.00	118,000.00	100.00	预计无法收回
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
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
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
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
哈尔滨凯旋机动车驾驶员培训学校	14,432.00	14,432.00	100.00	公司已注销
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
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
合 计	47,790,350.00	47,790,350.00	100.00	

(续上表)

名 称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提依据
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
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
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
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
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
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

名 称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提依据
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
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
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
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
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
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
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
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
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
泸县鑫和信息咨询服务服务有限公司	298,600.00	298,600.00	100.00	公司已注销
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
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
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
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
黔东南交通驾驶学校	600,000.00	600,000.00	100.00	公司已注销
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
停车费	122,160.59	122,160.59	100.00	预计无法收回
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
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
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
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
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
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

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提依据
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
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
合计	48,901,613.59	48,901,613.59	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合计提项目：账龄组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	28,194,510.51	3,164,402.83	11.22	21,171,706.37	2,707,861.24	12.79
1 至 2 年	21,417,323.72	5,718,425.43	26.70	26,891,959.13	7,179,581.76	26.70
2 至 3 年	11,877,496.23	1,856,452.66	15.63	11,829,778.33	1,849,076.52	15.63
3 至 4 年	5,991,861.24	1,727,453.60	28.83	2,770,629.33	798,850.25	28.83
4 至 5 年	10,320,059.99	4,493,354.12	43.54	8,630,208.63	3,757,296.58	43.54
5 年以上	23,398,307.42	23,398,307.42	100.00	25,009,409.40	25,009,409.40	100.00
合计	101,199,559.11	40,358,396.06	39.88	96,303,691.19	41,302,075.75	

②组合计提项目：低风险组合

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
关联方	4,567,384.29			1,941,898.95		
合计	4,567,384.29			1,941,898.95		

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	89,802,725.75
本期计提	-521,700.41
本期收回或转回	710,300.00
本期核销	

期末余额	88,645,599.41
------	---------------

4、按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
邯郸市智通停车服务有限公司	24,500,000.00		24,500,000.00	16.23	24,500,000.00
伊犁远程机动车驾驶员培训有限公司	4,241,019.04		4,241,019.04	2.81	2,226,872.46
隆生国际建设集团有限公司	3,823,576.00		3,823,576.00	2.53	3,823,576.00
包头市公安局交通管理支队	3,153,671.82	175,000.00	3,328,671.82	2.20	439,665.96
高碑店市新春驾驶员培训学校有限公司	2,661,929.32		2,661,929.32	1.76	785,332.79
合计	38,380,196.18	175,000.00	38,555,196.18	25.54	31,775,447.21

（二）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,212,670.17	8,572,185.44
合计	8,212,670.17	8,572,185.44

其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,977,059.69	3,381,319.69
1至2年	934,920.72	1,005,489.35
2至3年	157,562.24	169,607.55
3至4年	1,680,074.36	1,808,512.55
4至5年	9,833,988.08	10,585,776.00
5年以上	3,540,537.83	3,811,204.58
小计	20,124,142.92	20,761,909.72
减：坏账准备	11,911,472.75	12,189,724.28

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	8,212,670.17	8,572,185.44

(2) 按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	16,254,082.12	11,904,172.75	4,349,909.37	17,125,543.96	12,189,724.28	4,935,819.68
保证金及押金	918,466.00	7,300.00	911,166.00	910,105.85		910,105.85
备用金	2,951,594.80		2,951,594.80	2,726,259.91		2,726,259.91
合计	20,124,142.92	11,911,472.75	8,212,670.17	20,780,243.72	12,189,724.28	8,572,185.44

(3) 坏账准备计提情况

①期末处于第一阶段的坏账准备

期末，本公司不存在处于第一阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

②期末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提坏账准备	13,435,611.14	36.06	4,845,091.70	8,590,519.44	
其中：					
账龄组合	9,410,273.66	51.49	4,845,091.70	4,565,181.96	款项性质
低风险组合	4,025,337.48			4,025,337.48	款项性质
合计	13,435,611.14	36.06	4,845,091.70	8,590,519.44	

③期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
单项计提预期信用损失的其他应收款	7,344,632.58	100.00	7,344,632.58		
其中：					
邯郸市智通停车服务有限公司	5,577,118.58	100.00	5,577,118.58		可收回情况
帅省平	1,760,214.00	100.00	1,760,214.00		可收回情况
常州安远名仁智能科技有限公司	4,500.00	100.00	4,500.00		可收回情况

深圳市成为信息技术有限公司	2,800.00	100.00	2,800.00		可收回情况
按组合计提坏账准备					
其中：					
账龄组合					
低风险组合					
合计	7,344,632.58	100.00	7,344,632.58		

④上年年末，本公司不存在处于第一阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

⑤上年年末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,477,004.18	40.38	4,845,091.70	9,631,912.48	
账龄组合	9,410,273.66	56	4,845,091.70	4,565,181.96	款项性质
低风险组合	5,066,730.52			5,066,730.52	款项性质
合计	14,477,004.18	40.38	4,845,091.70	9,631,912.48	

⑥上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备	7,344,632.58	100	7,344,632.58	0	
其中：				0	
邯郸市智通停车服务有限公司	5,577,118.58	100	5,577,118.58	0	可收回情况
帅省平	1,760,214.00	100	1,760,214.00	0	可收回情况
常州安远名仁智能科技有限公司	4,500.00	100	4,500.00	0	可收回情况
深圳市成为信息技术有限公司	2,800.00	100	2,800.00	0	可收回情况
按组合计提坏账准备					
账龄组合					
低风险组合					
合计	7,344,632.58	100	7,344,632.58	0	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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		4,845,091.70	7,344,632.58	12,189,724.28
期初余额在本期				0
--转入第二阶段				0
--转入第三阶段				0
--转回第二阶段				0
--转回第一阶段				0
本期计提		-278,251.53		-278,251.53
本期转回				0
本期转销				0
本期核销				0
其他变动				0
期末余额		4,566,840.17	7,344,632.58	11,911,472.75

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
苏州力泰动力系统有限公司	往来款	8,459,000.00	4-5 年	42.03	4,440,129.10
邯郸市智通停车服务有限公司	往来款	5,577,118.58	2-3 年、4-5 年、5 年以上	27.71	5,577,118.58
帅省平	往来款	1,760,214.00	3-4 年	8.75	1,760,214.00
北京联东金桥置业有限公司	押金	172,566.00	1 年以内、1-2 年	0.86	
刘军	备用金	630,000.00	1-2 年	3.13	
合计		16,598,898.58		82.48	11,777,461.68

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			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	7,095,200.00		7,095,200.00	7,095,200.00		7,095,200.00
合计	7,095,200.00		7,095,200.00	7,095,200.00		7,095,200.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京精英智驾科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
Beijing Jaya Technology (UK) Co.Lt	3,045,200.00			3,045,200.00		
苏州精英智行科技有限公司	3550000			3,550,000.00		
合计	7,095,200.00			7,095,200.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、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	17,175,244.29	13,585,565.81	24,652,173.12	17,739,241.87
其他业务	4,707,861.09	1,177,471.07	2,752,877.03	2,231,476.87
合计	21,883,105.38	14,763,036.88	27,405,050.15	19,970,718.74

2、营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
系统集成	17,175,244.29	13,585,565.81	24,652,173.12	17,739,241.87
小计	17,175,244.29	13,585,565.81	24,652,173.12	17,739,241.87
其他业务：				
售后服务	4,224,178.76	983,998.14	2,470,048.39	2,002,216.51
销售材料	483,682.33	193,472.93	282,828.64	229,260.36
小计	4,707,861.09	1,177,471.07	2,752,877.03	2,231,476.87
合计	21,883,105.38	14,763,036.88	27,405,050.15	19,970,718.74

3、营业收入、营业成本按商品转让时间进行划分

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其中：在某一时点确认	17,175,244.29	13,585,565.81	24,652,173.12	17,739,241.87
小 计	17,175,244.29	13,585,565.81	24,652,173.12	17,739,241.87
其他业务：				
其中：在某一时点确认	483,682.33	193,472.93	282,828.64	229,260.36
在某一时段确认	4,224,178.76	983,998.14	2,470,048.39	2,002,216.51
小 计	4,707,861.09	1,177,471.07	2,752,877.03	2,231,476.87
合 计	21,883,105.38	14,763,036.88	27,405,050.15	19,970,718.74

（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	0	0
处置长期股权投资产生的投资收益	0	0
合 计	0	0

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		

项 目	本期发生额	说明
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	18,705.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	18,705.34	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	18,705.34	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	18,705.34	

（二）根据定义和原则将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目以及未列举的项目认定为非经常性损益项目的情况

根据定义和原则将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目	涉及金额	原 因
政府补助	0	
合 计	0	

（三）净资产收益率和每股收益

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	-5.35	-0.13	-0.13

北京精英智通科技股份有限公司

2024年8月22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
赔偿金	-17,367.00
其他非经常性损益项目	36,072.34
非经常性损益合计	18,705.34
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	18,705.34

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

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