中汇
ZHONGHUI

世纪恒通科技股份有限公司

审 计 报 告

中国杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 5-8 层、12 层、23 层 www.zhcpa.cn
Floors5-8,12and23,Block A,UDC Times Building,No.8 Xinye Road，Qianjiang New City,Hangzhou
Tel.0571-88879999 Fax.0571-88879000

目　录

	页 次
一、审计报告	1-6
二、财务报表	7-22
（一）合并资产负债表	7-8
（二）合并利润表	9
（三）合并现金流量表	10
（四）合并所有者权益变动表	11-13
（五）母公司资产负债表	14-15
（六）母公司利润表	16
（七）母公司现金流量表	17
（八）母公司所有者权益变动表	18-20
三、财务报表附注	21-193

中国杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 5-8 层、12 层、23 层 www.zhcpa.cn
Floors5-8,12and23,Block A,UDC Times Building,No.8 Xinye Road，Qianjiang New City,Hangzhou
Tel.0571-88879999 Fax.0571-88879000

审 计 报 告

中汇会审[2022]5261号

世纪恒通科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了世纪恒通科技股份有限公司(以下简称世纪恒通公司)财务报表，包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司资产负债表， 2019年度、2020年度、2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了世纪恒通公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度、2020年度、2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于世纪恒通公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对2019年度、2020年度、2021年度期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一)收入确认

1. 事项描述

如合并财务报表附注五(三十一)所示，世纪恒通公司2019年度、2020年度、2021年度的营业收入分别为83,675.54万元、101,782.69万元、89,873.11万元，相关信息披露详见财务报表附注三(二十九)及附注五(三十一)。

由于收入金额重大且为关键业绩指标，不同产品类别下，营业收入确认时点存在差异化，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将公司收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

针对上述收入确认相关的关键审计事项，我们执行的主要审计程序包括：

(1)了解公司所处行业及自身业务发展情况，评价收入变化是否合理。

(2)了解、评价和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性。

(3)获取公司与客户签订的合同，对合同关键条款进行核实，如履约内容、结算及付款等；检查公司客户结算资料、系统数据明细、对账资料、结算发票、回款单据等资料，向客户函证报告期的交易金额及应收款项余额。

(4)对收入执行分析程序，包括：报告期各月度收入、毛利率波动分析，对主要产品各期的收入、毛利率比较分析、重大客户变动分析等。

(5)查询主要客户的工商登记信息，了解其主营业务及生产经营资质，询问公司股东及关键管理人员，了解客户与公司业务合作背景；抽取主要客户进行走访，了解世纪恒通公司为其提供的具体服务内容，以及业务开展情况、信用政

策、结算方式；并取得该客户是否与公司存在关联关系的说明，进一步确认公司营业收入的真实性。

(6)针对资产负债表日前后确认的收入执行截止性测试，选取样本，核对结算资料、系统数据等资料，以核实收入是否在恰当的期间确认，是否存在截止问题。

(二)应收账款坏账准备

1. 事项描述

应收账款坏账准备会计政策详情请参阅合并财务报表附注三(十二)及合并财务报表附注五(三)所述。于2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日，世纪恒通公司应收账款账面余额分别为37,724.86万元、39,933.96万元、36,385.91万元，坏账准备金额分别为883.78万元、1,223.34万元、1,463.28万元，应收账款账面价值分别为36,841.08万元、38,710.62万元、34,922.63万元，占期末资产总额的比例分别为44.75%、44.06%、35.29%。

若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账，将对世纪恒通公司合并财务报表重大影响，因此我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。

2. 审计应对

(1)对世纪恒通公司的应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试。

(2)分析、评估世纪恒通公司应收账款坏账准备计提政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、单项计提坏账准备的判断等，并与同行业公司的坏账计提政策进行对比，确认其坏账计提符合行业惯例。

(3)获取世纪恒通公司坏账准备计提表，检查计提方法是否符合公司的坏账政策，复核按组合进行减值测试的应收账款账龄分析情况，分析计算迁徙率及历史损失率，确定预期信用损失率，检查其坏账准备计算的准确性。

(4)检查分析世纪恒通公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并采取抽样的形

式执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

(5)分析计算世纪恒通公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比对前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

世纪恒通公司治理层(以下简称治理层)负责监督世纪恒通公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(一)识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的

基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事

项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国·杭州　　中国注册会计师：

报告日期：2022 年 6 月 20 日

合并资产负债表

会合01表-1

编制单位：世纪恒通科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	五(一)	79,521,951.44	190,991,612.74	96,280,500.52
交易性金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	五(二)	9,456,289.26	-	162,523.20
应收账款	五(三)	349,226,349.92	387,106,230.35	368,410,808.33
应收款项融资		-	-	-
预付款项	五(四)	25,190,262.37	13,887,832.03	19,460,619.08
其他应收款	五(五)	16,747,207.10	16,817,322.14	12,901,904.20
其中：应收利息	五(五)	-	-	-
应收股利	五(五)	-	-	-
存货	五(六)	14,777,196.39	3,532,210.12	7,734,233.01
合同资产		-	-	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	五(七)	271,341,782.97	35,301,696.33	65,587,027.79
流动资产合计		766,261,039.45	647,636,903.71	570,537,616.13
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		-	-	-
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(八)	162,151,174.50	171,635,077.39	181,979,958.86
在建工程		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产	五(九)	1,956,593.52	-	-
无形资产	五(十)	22,354,234.29	24,277,749.31	27,478,639.21
开发支出		-	-	-
商誉	五(十一)	1,329,062.59	1,329,062.59	1,329,062.59
长期待摊费用	五(十二)	22,278,632.73	15,220,165.72	17,710,586.22
递延所得税资产	五(十三)	4,309,017.52	3,778,537.41	2,788,449.97
其他非流动资产	五(十四)	9,042,952.48	14,747,076.04	21,416,807.76
非流动资产合计		223,421,667.63	230,987,668.46	252,703,504.61
资产总计		989,682,707.08	878,624,572.17	823,241,120.74

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(5)

合并资产负债表(续)

会合01表 2

编制单位：正纪恒通科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款	五(十五)	229,631,764.66	190,212,906.33	200,224,837.74
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	五(十六)	89,489,627.21	164,006,491.43	159,218,064.48
预收款项	五(十七)	-	-	11,989,594.74
合同负债	五(十八)	20,131,952.22	8,809,354.94	-
应付职工薪酬	五(十九)	11,158,726.36	11,645,972.42	12,194,957.25
应交税费	五(二十)	27,891,201.92	24,605,367.97	22,577,592.50
其他应付款	五(二十一)	5,036,299.11	3,279,176.75	5,003,941.57
其中：应付利息	五(二十一)	-	-	-
应付股利	五(二十一)	-	-	347,423.20
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	五(二十二)	1,233,486.47	-	-
其他流动负债	五(二十三)	30,557,881.47	20,407,960.05	17,295,724.58
流动负债合计		415,130,939.42	422,967,229.89	428,504,712.86
非流动负债：				
长期借款	五(二十四)	50,000,000.00	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债	五(二十五)	418,002.54	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益	五(二十六)	9,147,789.51	12,252,224.11	18,346,557.26
递延所得税负债	五(十三)	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		59,565,792.05	12,252,224.11	18,346,557.26
负债合计		474,696,731.47	435,219,454.00	446,851,270.12
所有者权益：				
股本	五(二十七)	74,000,000.00	74,000,000.00	74,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	五(二十八)	136,353,652.88	136,353,652.88	136,353,652.88
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	五(二十九)	23,016,051.63	19,590,323.25	14,633,922.74
未分配利润	五(三十)	281,338,645.24	213,276,957.20	151,116,553.09
归属于母公司所有者权益合计		514,708,349.75	443,220,933.33	376,104,128.71
少数股东权益		277,625.86	184,184.84	285,721.91
所有者权益合计		514,985,975.61	443,405,118.17	376,389,850.62
负债和所有者权益总计		989,682,707.08	878,624,572.17	823,241,120.74

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(5)

合并利润表

会合02表

编制单位：世运电通科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	五(三十一)	898,731,137.56	1,017,826,934.43	836,755,362.61
二、营业总成本		826,815,011.75	940,973,722.13	786,004,629.79
其中：营业成本	五(三十一)	680,395,612.04	788,626,296.80	637,620,022.79
税金及附加	五(三十二)	6,380,654.09	5,968,262.38	5,426,615.20
销售费用	五(三十三)	22,775,529.03	27,132,486.44	30,644,156.31
管理费用	五(三十四)	64,884,096.18	72,867,883.27	70,793,534.49
研发费用	五(三十五)	38,845,929.03	34,709,374.88	32,382,630.96
财务费用	五(三十六)	13,533,191.38	11,669,418.36	9,137,670.04
其中：利息费用	五(三十六)	13,225,496.62	11,401,588.91	8,852,242.06
利息收入	五(三十六)	330,873.22	238,728.70	135,213.73
加：其他收益	五(三十七)	16,008,251.09	17,018,239.88	11,587,272.52
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		-	-	-
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(三十八)	-8,965,247.78	-4,073,806.79	-4,681,213.37
资产减值损失(损失以“－”号填列)	九(三十九)	-851,204.58	-4,172,684.53	-2,486,690.42
资产处置收益(损失以“－”号填列)	五(四十)	-	-472,071.54	-1,189,803.84
三、营业利润(亏损以“－”号填列)		78,107,924.54	85,152,889.32	53,980,297.71
加：营业外收入	五(四十一)	94,288.11	410,024.66	34,990.93
减：营业外支出	五(四十二)	271,295.59	589,556.42	172,389.44
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		77,930,917.06	84,973,357.56	53,842,899.20
减：所得税费用	五(四十三)	6,350,059.62	7,968,090.01	3,461,601.47
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		71,580,857.44	77,005,267.55	50,381,297.73
（一）按经营持续性分类				
1．持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		71,580,857.44	77,005,267.55	50,381,297.73
2．终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-
（二）按所有权归属分类				
1．归属于母公司所有者的净利润		71,487,416.42	77,106,804.62	50,755,575.82
2．少数股东损益		93,441.02	-101,537.07	-374,278.09
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属母公司所有者的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．应收款项融资公允价值变动		-	-	-
3．其他债权投资公允价值变动		-	-	-
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
5．应收款项融资信用减值准备		-	-	-
6．其他债权投资信用减值准备				
7．现金流量套期储备		-	-	-
8．外币财务报表折算差额		-	-	-
9．其他		-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
七、综合收益总额(综合亏损总额以“－”号填列)		71,580,857.44	77,005,267.55	50,381,297.73
归属于母公司股东的综合收益总额		71,487,416.42	77,106,804.62	50,755,575.82
归属于少数股东的综合收益总额		93,441.02	-101,537.07	-374,278.09
八、每股收益：				
（一）基本每股收益(元/股)		0.97	1.04	0.69
（二）稀释每股收益(元/股)		0.97	1.04	0.69

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

会合03表

编制单位：恒宝股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		935,358,294.20	1,075,677,925.81	725,303,814.39
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十四)1	426,158,376.93	136,289,031.10	706,305,313.96
经营活动现金流入小计		1,361,516,671.13	1,211,966,956.91	1,431,609,128.35
购买商品、接受劳务支付的现金		658,687,678.23	743,226,592.99	528,874,684.80
支付给职工以及为职工支付的现金		133,624,666.18	141,993,200.17	139,267,078.63
支付的各项税费		51,050,209.79	42,062,970.49	29,514,931.38
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十四)2	692,254,728.60	155,773,268.49	730,625,440.81
经营活动现金流出小计		1,535,617,282.80	1,083,056,032.14	1,428,282,135.62
经营活动产生的现金流量净额	五(四十五)1	-174,100,611.67	128,910,924.77	3,326,992.73
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		6,281.09	61,304.00	27,075.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五(四十四)3	-	-	4,075,000.00
投资活动现金流入小计		6,281.09	61,304.00	4,102,075.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,093,946.63	2,510,173.03	34,366,748.17
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		14,093,946.63	2,510,173.03	34,366,748.17
投资活动产生的现金流量净额		-14,087,665.54	-2,448,869.03	-30,264,673.17
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	-	660,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	660,000.00
取得借款收到的现金		287,868,655.63	189,900,000.00	203,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十四)4	-	-	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		287,868,655.63	189,900,000.00	206,560,000.00
偿还债务支付的现金		197,900,000.00	199,900,000.00	102,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,745,293.92	21,750,943.52	17,529,385.23
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(四十四)5	1,804,065.67	-	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		213,449,359.59	221,650,943.52	121,529,385.23
筹资活动产生的现金流量净额		74,419,296.04	31,750,943.52	85,030,614.77
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(四十五)1	-113,768,981.17	94,711,112.22	58,092,934.33
加：期初现金及现金等价物余额		190,991,612.74	96,280,500.52	38,187,566.19
六、期末现金及现金等价物余额	五(四十五)2	77,222,631.57	190,991,612.74	96,280,500.52

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2021年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(5)

会合04表-1

编制单位：世纪鼎利科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	74,000,000.00	-	-	-	136,353,652.88	-	-	-	19,590,323.25	213,276,957.20	184,184.84	443,405,118.17
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	74,000,000.00	-	-	-	136,353,652.88	-	-	-	19,590,323.25	213,276,957.20	184,184.84	443,405,118.17
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)	7	-	-	-	-	-	-	-	-	3,425,728.38	68,061,688.04	93,441.02	71,580,857.44
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71,487,416.42	93,441.02	71,580,857.44
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	3,425,728.38	-3,425,728.38	-	-
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	3,425,728.38	-3,425,728.38	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	74,000,000.00	-	-	-	136,353,652.88	-	-	-	23,016,051.63	281,338,645.24	277,625.86	514,985,975.61

法定代表人：杨海兴　　主管会计工作负责人：黄福权　　会计机构负责人：[illegible]

3-2-1-13

合并所有者权益变动表

2020年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(5)

会合04表-2

编制单位：共进通讯科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	74,000,000.00	-	-	-	136,353,652.88	-	-	-	14,633,922.74	151,116,553.09	285,721.91	376,389,850.62
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	74,000,000.00	-	-	-	136,353,652.88	-	-	-	14,633,922.74	151,116,553.09	285,721.91	376,389,850.62
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)	7	-	-	-	-	-	-	-	-	4,956,400.51	62,160,404.11	-101,537.07	67,015,267.55
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	77,106,804.62	-101,537.07	77,005,267.55
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	4,956,400.51	-14,946,400.51	-	-9,990,000.00
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	4,956,400.51	-4,956,400.51	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,990,000.00	-	-9,990,000.00
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	74,000,000.00	-	-	-	136,353,652.88	-	-	-	19,590,323.25	213,276,957.20	184,184.84	443,405,118.17

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-14

合并所有者权益变动表

2019年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(5)

编制单位：北京恒通科技股份有限公司

会合04表-3

金额单位：人民币元

项目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	74,000,000.00	-	-	-	136,353,652.88	-	-	-	11,692,624.17	112,478,275.84	-	334,524,552.89
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	74,000,000.00	-	-	-	136,353,652.88	-	-	-	11,692,624.17	112,478,275.84	-	334,524,552.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	-	-	-	-	2,941,298.57	38,638,277.25	285,721.91	41,865,297.73
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50,755,575.82	-374,278.09	50,381,297.73
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	660,000.00	660,000.00
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	2,941,298.57	-12,117,298.57	-	-9,176,000.00
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	2,941,298.57	-2,941,298.57	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,176,000.00	-	-9,176,000.00
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	74,000,000.00	-	-	-	136,353,652.88	-	-	-	14,633,922.74	151,116,553.09	285,721.91	376,389,850.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-15

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(5)

母公司资产负债表

会企01表 1

编制单位：世纪恒通科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		67,831,856.57	161,089,846.56	76,975,404.36
交易性金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		9,456,289.26	-	-
应收账款	十四(一)	380,303,808.53	421,889,934.71	367,642,899.76
应收款项融资		-	-	-
预付款项		28,585,411.28	10,223,745.18	18,125,928.56
其他应收款	十四(二)	35,696,678.39	55,239,510.88	40,289,080.89
其中：应收利息		-	-	-
应收股利	十四(二)	-	15,000,000.00	15,000,000.00
存货		14,618,222.97	2,954,875.16	5,699,082.56
合同资产		-	-	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		196,289,745.15	22,366,699.62	48,109,967.79
流动资产合计		732,782,012.15	673,764,612.11	556,842,363.92
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)	86,769,808.00	76,769,808.00	76,769,808.00
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		160,482,904.22	169,479,861.90	179,231,036.63
在建工程		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产		1,785,764.84	-	-
无形资产		22,332,874.53	24,250,564.39	27,372,412.96
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		16,495,180.02	7,006,181.06	7,759,963.69
递延所得税资产		3,295,904.95	3,121,164.38	2,466,747.68
其他非流动资产		7,333,044.98	12,641,121.76	18,078,065.86
非流动资产合计		298,495,481.54	293,268,701.49	311,678,034.82
资产总计		1,031,277,493.69	967,033,313.60	868,520,398.74

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(5)

会企01表 2

编制单位：世纪华通科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款		207,333,109.03	160,163,968.83	140,126,962.74
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款		177,103,585.96	316,848,904.01	239,122,133.09
预收款项		-	-	12,667,234.26
合同负债		19,200,666.09	6,782,635.79	-
应付职工薪酬		8,714,159.40	7,087,918.41	8,936,990.59
应交税费		14,491,852.00	14,751,377.65	14,637,788.33
其他应付款		55,638,138.98	29,668,712.74	64,027,001.08
其中：应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	347,423.20
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		1,164,586.79	-	-
其他流动负债		59,587,393.26	25,256,645.72	16,008,810.17
流动负债合计		543,233,491.51	560,560,163.15	495,526,920.26
非流动负债：				
长期借款		50,000,000.00	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债		418,002.54	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		9,147,789.51	12,252,224.11	18,346,557.26
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		59,565,792.05	12,252,224.11	18,346,557.26
负债合计		602,799,283.56	572,812,387.26	513,873,477.52
所有者权益：				
股本		74,000,000.00	74,000,000.00	74,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		163,943,693.86	163,943,693.86	163,943,693.86
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		23,016,051.63	19,590,323.25	14,633,922.74
未分配利润		167,518,464.64	136,686,909.23	102,069,304.62
所有者权益合计		428,478,210.13	394,220,926.34	354,646,921.22
负债和所有者权益总计		1,031,277,493.69	967,033,313.60	868,520,398.74

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：世纪电通科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十四(四)	893,810,402.54	969,770,987.27	780,847,552.77
减：营业成本	十四(四)	746,728,304.38	796,290,859.70	630,639,773.63
税金及附加		5,229,839.01	4,945,214.75	4,297,123.25
销售费用		14,586,147.64	20,305,575.08	22,844,546.14
管理费用		49,855,814.64	57,907,656.23	54,340,194.87
研发费用		35,828,499.19	34,859,282.87	32,505,666.45
财务费用		12,175,614.63	8,524,398.49	8,087,677.79
其中：利息费用		-	8,284,270.13	7,854,979.12
利息收入		-	-178,799.22	-91,308.59
加：其他收益		13,872,005.61	15,801,198.33	10,580,019.93
投资收益(损失以“－”号填列)	十四(五)	-	-134,833.83	-
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			-	-
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)		-6,248,204.25	-3,895,695.02	-4,014,294.66
资产减值损失(损失以“－”号填列)		-492,429.03	-3,346,779.26	-1,933,812.86
资产处置收益(损失以“－”号填列)		-	-468,600.41	-935,922.99
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		36,537,555.38	54,893,289.96	31,828,560.06
加：营业外收入		64,374.10	332,682.00	19,773.52
减：营业外支出		229,844.37	220,156.88	145,706.69
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		36,372,085.11	55,005,815.08	31,702,626.89
减：所得税费用		2,114,801.32	5,441,809.96	2,289,641.22
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		34,257,283.79	49,564,005.12	29,412,985.67
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		34,257,283.79	49,564,005.12	29,412,985.67
(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. 应收款项融资公允价值变动		-	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备		-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-	-
7. 现金流量套期储备		-	-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-	-
9. 其他		-	-	
六、综合收益总额(综合亏损总额以“－”号填列)		34,257,283.79	49,564,005.12	29,412,985.67
七、每股收益：				
(一) 基本每股收益(元/股)		-	-	-
(二) 稀释每股收益(元/股)		-	-	-

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(5)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(5)

母公司现金流量表

会企03表

编制单位：世纪恒通科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		959,439,834.86	969,513,618.51	644,332,419.63
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		454,604,476.73	109,277,644.28	559,182,569.95
经营活动现金流入小计		1,414,044,311.59	1,078,791,262.79	1,203,514,989.58
购买商品、接受劳务支付的现金		833,143,474.46	697,360,288.70	481,411,627.07
支付给职工以及为职工支付的现金		96,054,817.11	95,730,025.21	96,274,437.07
支付的各项税费		36,047,578.98	33,290,956.77	19,263,003.13
支付其他与经营活动有关的现金		641,559,118.86	167,405,091.71	543,519,980.77
经营活动现金流出小计		1,606,804,989.43	993,786,362.39	1,140,469,048.04
经营活动产生的现金流量净额		-192,760,677.84	85,004,900.40	63,045,941.54
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		15,000,000.00	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,098.10	57,730.00	19,645.00
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		-	-	4,075,000.00
投资活动现金流入小计		15,005,098.10	57,730.00	4,094,645.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,924,342.80	2,363,500.96	23,881,498.62
投资支付的现金		10,000,000.00	-	21,340,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		23,924,342.80	2,363,500.96	45,221,498.62
投资活动产生的现金流量净额		8,919,244.70	2,305,770.96	-41,126,853.62
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		287,868,655.63	159,900,000.00	139,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		287,868,655.63	159,900,000.00	141,900,000.00
偿还债务支付的现金		167,900,000.00	139,900,000.00	97,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,389,563.11	18,584,687.24	16,629,997.29
支付其他与筹资活动有关的现金		1,456,479.84	-	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		181,746,042.95	158,484,687.24	115,629,997.29
筹资活动产生的现金流量净额		106,122,612.68	1,415,312.76	26,270,002.71
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		-95,557,309.86	84,114,442.20	48,189,090.63
加：期初现金及现金等价物余额		161,089,846.56	76,975,404.36	28,786,313.73
六、期末现金及现金等价物余额		65,532,536.70	161,089,846.56	76,975,404.36

法定代表人：杨兴海　　主管会计工作负责人：雷福　　会计机构负责人：吕海英

母公司所有者权益变动表

2021年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(5)

会企04表-1

编制单位：[illegible]恒通科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	74,000,000.00	-	-	-	163,943,693.86	-	-	-	19,590,323.25	136,686,909.23	394,220,926.34
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	74,000,000.00	-	-	-	163,943,693.86	-	-	-	19,590,323.25	136,686,909.23	394,220,926.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	-	3,425,728.38	30,831,555.41	34,257,283.79
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,257,283.79	34,257,283.79
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	3,425,728.38	-3,425,728.38	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	3,425,728.38	-3,425,728.38	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	74,000,000.00	-	-	-	163,943,693.86	-	-	-	23,016,051.63	167,518,464.64	428,478,210.13

法定代表人：杨[illegible]兴　　主管会计工作负责人：雷[illegible]福　　会计机构负责人：[illegible]

3-2-1-20

母公司所有者权益变动表

2020年度

会企04表-2

编制单位：世纪恒通科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	74,000,000.00	-	-	-	163,943,693.86	-	-	-	14,633,922.74	102,069,304.62	354,646,921.22
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	74,000,000.00	-	-	-	163,943,693.86	-	-	-	14,633,922.74	102,069,304.62	354,646,921.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	-	4,956,400.51	34,617,604.51	39,574,005.12
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49,564,005.12	49,564,005.12
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	4,956,400.51	-14,946,400.51	-9,990,000.00
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	4,956,400.51	-4,956,400.51	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,990,000.00	-9,990,000.00
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	74,000,000.00	-	-	-	163,943,693.86	-	-	-	19,590,323.25	136,686,909.23	394,220,926.34

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-21

母公司所有者权益变动表

2019年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(5)

编制单位：[illegible]通科技股份有限公司　　会企04表-3

金额单位：人民币元

项目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	74,000,000.00	-	-	-	163,943,693.86	-	-	-	11,692,624.17	84,773,617.52	334,409,935.55
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	74,000,000.00	-	-	-	163,943,693.86	-	-	-	11,692,624.17	84,773,617.52	334,409,935.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	-	2,941,298.57	17,295,687.10	20,236,985.67
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,412,985.67	29,412,985.67
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	2,941,298.57	-12,117,298.57	-9,176,000.00
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	2,941,298.57	-2,941,298.57	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,176,000.00	-9,176,000.00
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	74,000,000.00	-	-	-	163,943,693.86	-	-	-	14,633,922.74	102,069,304.62	354,646,921.22

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

3-2-1-22

世纪恒通科技股份有限公司
财务报表附注

2019 年度至 2021 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

世纪恒通科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系贵阳世纪恒通科技有限公司(以下简称世纪恒通有限)，世纪恒通有限以2014年03月31日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。本公司于2014年06月26日在贵阳市工商行政管理局登记注册，取得注册号为520115000097218号《企业法人营业执照》(2016年1月27日注册号变更为91520115789752508E)。

截止2021年12月31日，本公司注册资本为人民币7,400.00万元，总股本为7,400.00万股(每股面值人民币1元)。公司注册地：贵州省贵阳市高新技术产业开发区中关村贵阳科技园核心区南园科教街188号。法定代表人：杨兴海。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了股东大会、董事会、监事会及经营管理层的规范的治理结构；董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设车主信息服务事业部、生活信息服务事业部、商务流程信息事业部、财务管理部、综合行政部、人力资源部、技术中心等主要职能部门，拥有贵阳风驰科技有限公司、石家庄蓝尔科技有限公司、山西蓝尔科技有限公司、呼和浩特市蓝尔科技有限责任公司、青海合影信息技术有限公司、长春三赢信息技术有限公司、西藏世纪信息科技有限公司、四川云玦科技有限公司、上海麟界科技有限公司、深圳市车主云科技有限责任公司、河南车主云信息技术有限责任公司、车主云能源(舟山)有限公司、深圳市微宠医疗科技有限责任公司、黑龙江正修科技有限公司等15家子公司，并下设广西分公司、江西分公司、湖南分公司等18家分公司。

本公司属于信息服务行业。经营范围为：第二类增值电信业务中的呼叫中心业务和信息服务业务(不含互联网信息服务)(有限期限至2026年4月12日)；第二类增值电信业务中信息服务(仅限互联网信息服务)(有效期限至2026年5月20日)；经营演出及经纪业务活动；利用信息网络经营音乐娱乐产品、动漫产品(有效期限至2021年11月12日)，国内劳务派遣(有效期限至2021年8月12日)；人力资源服务(职业中介)(有限期限至2022年10月22日)；从事计算机软硬件及互联网信息的技术开发、设计、销售、技术咨询、技术转让、技术外包；信息系统集成咨询及服务；网络信息咨询；批零兼营：燃料油(不含易燃易爆物及危险化学品)、润滑油、化工产品(不含危险化学品)、日化百货、办公用品、汽车配件、预包装食品(不含冷藏冷冻食品、含酒类)；汽车

租赁；汽车应急救援；汽车美容装饰；汽车清洗；汽车保养；汽车代驾及相关服务；车务代办及相关服务；委托代理移动业务代办；广告设计、制作、代理发布；进出口贸易；销售：通讯器材；企业信用征信服务，市场信息咨询与调查；汽车安全检测；汽车钣金喷漆；酒店管理；酒店住宿服务；向游客提供旅游、交通、住宿、餐饮、票务等商务代理服务(不涉及旅行社业务)；会议服务；展览展示服务；家政劳务服务；健康管理咨询服务；美容健身咨询服务；从事大数据产业相关的数据采集、增值服务及配套产品的研发；互联网商务与服务；停车场管理服务；停车设施管理、服务；智能交通产品设计与研发；智能停车设备和系统技术咨询；智能停车信息软件研究、开发、销售；智能终端的研发和制造；文化传媒；企业培训及拓展服务(不含职业技能培训及办学许可)；房屋场地租赁；电子商务平台建设；互联网生活服务。(涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营)

(二) 公司历史沿革

1.有限公司设立：世纪恒通有限系由范琳耘、宋祖刚共同出资设立，于2006年06月21日在贵阳市工商行政管理局登记注册，取得注册号为5201152202723的《企业法人营业执照》。世纪恒通有限成立时注册资本人民币100.00万元，其中：范琳耘以货币资金出资70.00万元，占70%；宋祖刚以货币资金出资30.00万元，占30%。

2.有限公司第一次股权转让：根据2009年04月22日的股东会决议，范琳耘、宋祖刚将所持股份全部转让给杨兴海和杨兴荣，转让后杨兴海持股95%，杨兴荣持股5%。世纪恒通有限已于2009年04月29日办妥此次股权转让的工商变更登记手续。

3.有限公司第一次增资：根据2011年01月30日的股东会决议，世纪恒通有限注册资本由人民币100.00万元增加到人民币2,067.37万元，新增注册资本1,967.37万元，分别由杨兴海以货币出资62.14万元，以盈余公积和未分配利润转增出资1,337.54万元，杨兴荣以盈余公积和未分配利润转增出资70.46万元，范筑芳以股权出资239.40万元，邰钰晴(原姓名：魏敬梅)以股权出资102.60万元，陶正林以货币出资25.86万元，昆明腾通科技有限公司以货币出资80.00万元，王丹以股权出资49.37万元。至此，世纪恒通有限股权结构变更为杨兴海72.30%、杨兴荣3.65%、范筑芳11.58%、邰钰晴(原姓名：魏敬梅)4.96%、王丹2.39%、陶正林1.25%和昆明腾通科技有限公司3.87%。世纪恒通有限已于2011年03月23日办妥此次增资的工商变更登记手续。

4.有限公司第二次股权转让：根据2011年10月20日的股东会决议，范筑芳将其持有世纪恒通有限6.08%的股权转让给王丹、2.5%转让给付泽英、2%转让给胡海荣、1%转让给李文贤。至此，世纪恒通有限股权结构变更为杨兴海72.30%、杨兴荣3.65%、邰钰晴(原姓名：魏敬梅)4.96%、

陶正林1.25%、昆明腾通科技有限公司3.87%、王丹8.47%、胡海荣2%、李文贤1%、付泽英2.5%。世纪恒通有限已于2012年02月29日办妥此次股权转让的工商变更登记手续。

5.有限公司第二次增资：根据2012年03月01日的股东会决议，世纪恒通有限将注册资本由人民币2,067.37万元增加到人民币2,646.23万元，新增注册资本578.86万元，分别由北京君盛泰石股权投资中心(有限合伙)以货币出资281.91万元，贵阳高新创业投资有限公司以货币出资46.99万元，西证股权投资有限公司以货币出资184.18万元，新余高新区白岩投资管理中心(有限合伙)(原名称：北京中成普信投资管理中心(有限合伙))以货币出资65.78元。至此，世纪恒通有限股权结构变更为杨兴海56.48%、杨兴荣2.85%、郃钰晴(原姓名：魏敬梅)3.88%、陶正林0.98%、昆明腾通科技有限公司3.02%、王丹6.62%、胡海荣1.56%、李文贤0.78%、付泽英1.95%、北京君盛泰石股权投资中心(有限合伙)10.65%、贵阳高新创业投资有限公司1.78%、西证股权投资有限公司6.96%、新余高新区白岩投资管理中心(有限合伙)(原名称：北京中成普信投资管理中心(有限合伙))2.49%。世纪恒通有限已于2012年09月11日办妥此次增资的工商变更登记手续。

6.有限公司第三次股权转让：根据2013年1月5日的股东会决议，王丹将其持有世纪恒通有限6.62%的股权转让给杨兴海；杨兴海持有世纪恒通有限3.55%的股权转让给新余高新区银悦长信企业管理中心(有限合伙)(原名称：北京银悦长信投资管理中心(有限合伙))；杨兴海将持有世纪恒通有限2%的股权转让给深圳市熔岩稳健股权投资合伙企业(有限合伙)。至此，世纪恒通有限股权结构变更为杨兴海57.55%、杨兴荣2.85%、郃钰晴(原姓名：魏敬梅)3.88%、陶正林0.98%、昆明腾通科技有限公司3.02%、胡海荣1.56%、李文贤0.78%、付泽英1.95%、北京君盛泰石股权投资中心(有限合伙)10.65%、贵阳高新创业投资有限公司1.78%、西证股权投资有限公司6.96%、新余高新区白岩投资管理中心(有限合伙)(原名称：北京中成普信投资管理中心(有限合伙))2.49%、新余高新区银悦长信企业管理中心(有限合伙)(原名称：北京银悦长信投资管理中心(有限合伙))3.55%、深圳市熔岩稳健股权投资合伙企业(有限合伙)2.00%。世纪恒通有限已于2013年04月23日办妥此次股权转让的工商变更登记手续。

7.有限公司第四次股权转让：根据2013年06月21日的股东会决议，西证股权投资有限公司将其持有世纪恒通有限6.96%的股权转让给深圳市熔岩创新股权投资合伙企业(有限合伙)。至此，世纪恒通有限股权结构变更为杨兴海57.55%、杨兴荣2.85%、郃钰晴(原姓名：魏敬梅)3.88%、陶正林0.98%、昆明腾通科技有限公司3.02%、李文贤0.78%、胡海荣1.56%、付泽英1.95%、北京君盛泰石股权投资中心(有限合伙)10.65%、贵阳高新创业投资有限公司1.78%、新余高新区白岩投资管理中心(有限合伙)(原名称：北京中成普信投资管理中心(有限合伙))2.49%、新余高新区银悦长信企业管理中心(有限合伙)(原名称：北京银悦长信投资管理中心(有限合伙))3.55%、深

圳市熔岩稳健股权投资合伙企业(有限合伙)2%、深圳市熔岩创新股权投资合伙企业(有限合伙)6.96%。世纪恒通有限已于2014年01月09日办妥此次股权转让的工商变更登记手续。

8.股份有限公司设立：根据2014年06月16日股东会决议，世纪恒通有限以截止2014年03月31日业经审计的净资产人民币125,022,997.69元为基数，按1：2.08的比例折为6,000万股，每股面值为人民币1元，将有限责任公司整体变更为股份有限公司，公司名称相应变更为世纪恒通科技股份有限公司，公司已于2014年06月26日办妥股份公司工商设立登记，并于2014年8月12日取得贵阳市工商行政管理局核发的520115000097218号《企业法人营业执照》。

9.股份公司第一次增资：根据2014年07月22日的股东大会决议，公司注册资本由人民币6,000.00万元增加到人民币6,600.00万元，新增注册资本600.00万元，分别由控股子公司山西蓝尔科技有限公司、呼和浩特市蓝尔科技有限责任公司、石家庄蓝尔科技有限公司的少数股股东以其持有的子公司股权认购400.02万元，由李军、陶正林等以货币资金认购199.98万元。公司已于2014年09月29日办妥此次增资的工商变更登记。至此，公司的股权结构变更如下表：

股东名称	出资额(元)	持股比例
杨兴海	34,530,000.00	52.32%
北京君盛泰石股权投资中心(有限合伙)	6,390,000.00	9.68%
深圳市熔岩创新股权投资合伙企业(有限合伙)	4,176,000.00	6.33%
郃钰晴(原姓名：魏敬梅)	2,328,000.00	3.53%
新余高新区银悦长信企业管理中心(有限合伙)(原名称：北京银悦长信投资管理中心(有限合伙))	2,130,000.00	3.23%
昆明腾通科技有限公司	1,812,000.00	2.75%
杨兴荣	1,710,000.00	2.59%
新余高新区白岩投资管理中心(有限合伙)(原名称：北京中成普信投资管理中心(有限合伙))	1,494,000.00	2.26%
韩庆华	1,290,700.00	1.96%
深圳市熔岩稳健股权投资合伙企业(有限合伙)	1,200,000.00	1.82%
付泽英	1,170,000.00	1.77%
蒲松劲	1,150,300.00	1.74%
贵阳高新创业投资有限公司	1,068,000.00	1.62%
李军	989,800.00	1.49%
胡海荣	975,800.00	1.48%
徐甜	938,700.00	1.42%
陶正林	664,200.00	1.01%
北京琴煊金昌投资管理中心(有限合伙)	562,900.00	0.85%

股东名称	出资额(元)	持股比例
李文贤	468,000.00	0.71%
闫丽	375,600.00	0.57%
深圳市熔岩新产业股权投资合伙企业(有限合伙)	331,100.00	0.50%
金宝启	244,900.00	0.37%
合　计	66,000,000.00	100.00%

10.股份公司第二次增资：根据2018年5月24日的股东大会决议，公司注册资本由人民币6,600.00万元增加到人民币7,400.00万元，新增注册资本800.00万元。分别由石光以货币资金出资400.00万元，深圳市熔岩新时代股权投资合伙企业(有限合伙)以货币资金出资100.00万元，平潭熔岩新浪潮股权投资合伙企业(有限合伙)以货币资金出资40.00万元，深圳市融创协创投资合伙企业(有限合伙)以货币资金出资200.00万元，厦门东网融创股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)以货币资金出资60.00万元。公司已于2018年6月8日办妥此次增资的工商变更登记手续。至此，公司的股权结构变更如下表：

股东名称	出资额(元)	持股比例
杨兴海	34,530,000.00	46.66%
北京君盛泰石股权投资中心(有限合伙)	6,390,000.00	8.64%
深圳市熔岩创新股权投资合伙企业(有限合伙)	4,176,000.00	5.64%
石光	4,000,000.00	5.41%
郜钰晴(原姓名：魏敬梅)	2,328,000.00	3.15%
新余高新区银悦长信企业管理中心(有限合伙)(原名称：北京银悦长信投资管理中心(有限合伙))	2,130,000.00	2.88%
深圳市融创协创投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00	2.70%
昆明腾通科技有限公司	1,812,000.00	2.45%
杨兴荣	1,710,000.00	2.31%
新余高新区白岩投资管理中心(有限合伙)(原名称：北京中成普信投资管理中心(有限合伙))	1,494,000.00	2.02%
韩庆华	1,290,700.00	1.76%
深圳市熔岩稳健股权投资合伙企业(有限合伙)	1,200,000.00	1.62%
付泽英	1,170,000.00	1.58%
蒲松劲	1,150,300.00	1.55%
贵阳高新创业投资有限公司	1,068,000.00	1.44%
深圳市熔岩新时代股权投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	1.35%
李军	989,800.00	1.33%
胡海荣	975,800.00	1.32%

股东名称	出资额(元)	持股比例
徐甜	938,700.00	1.27%
陶正林	664,200.00	0.90%
厦门东网融创股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)	600,000.00	0.81%
北京琴煊金昌投资管理中心(有限合伙)	562,900.00	0.85%
李文贤	468,000.00	0.71%
平潭熔岩新浪潮股权投资合伙企业(有限合伙)	400,000.00	0.54%
闫丽	375,600.00	0.51%
深圳市熔岩新产业股权投资合伙企业(有限合伙)	331,100.00	0.45%
金宝启	244,900.00	0.33%
合　计	74,000,000.00	100.00%

11.股份公司第一次股权转让：根据 2018 年 5 月 8 日的股权转让协议，北京琴煊金昌投资管理中心(有限合伙)、李文贤、韩庆华分别将其持有公司 0.85%的股权、0.71%的股权、0.14%的股权合计 1.70%的股权转让给平潭熔岩新浪潮股权投资合伙企业(有限合伙)。公司已于 2018 年 6 月 21 日办妥此次股权转让的工商变更登记。至此，公司的股权结构变更如下表：

股东名称	出资额(元)	持股比例
杨兴海	34,530,000.00	46.66%
北京君盛泰石股权投资中心(有限合伙)	6,390,000.00	8.64%
深圳市熔岩创新股权投资合伙企业(有限合伙)	4,176,000.00	5.64%
石光	4,000,000.00	5.41%
郜钰晴(原姓名：魏敬梅)	2,328,000.00	3.15%
新余高新区银悦长信企业管理中心(有限合伙)(原名称：北京银悦长信投资管理中心(有限合伙))	2,130,000.00	2.88%
深圳市融创协创投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00	2.70%
昆明腾通科技有限公司	1,812,000.00	2.45%
杨兴荣	1,710,000.00	2.31%
平潭熔岩新浪潮股权投资合伙企业(有限合伙)	1,520,900.00	2.06%
新余高新区白岩投资管理中心(有限合伙)(原名称：北京中成普信投资管理中心(有限合伙))	1,494,000.00	2.02%
韩庆华	1,200,700.00	1.62%
深圳市熔岩稳健股权投资合伙企业(有限合伙)	1,200,000.00	1.62%
付泽英	1,170,000.00	1.58%
蒲松劲	1,150,300.00	1.55%
贵阳高新创业投资有限公司	1,068,000.00	1.44%
深圳市熔岩新时代股权投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	1.35%

股东名称	出资额(元)	持股比例
李军	989,800.00	1.33%
胡海荣	975,800.00	1.32%
徐甜	938,700.00	1.27%
陶正林	664,200.00	0.90%
厦门东网融创股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)	600,000.00	0.81%
闫丽	375,600.00	0.51%
深圳市熔岩新产业股权投资合伙企业(有限合伙)	331,100.00	0.45%
金宝启	244,900.00	0.33%
合　计	74,000,000.00	100.00%

12.股份公司第二次股权变更：根据2019年2月28日的股权转让协议，付泽英将其持有公司1.58%的股权转让给平潭熔岩新机遇股权投资合伙企业(有限合伙)。至此，公司的股权结构变更如下表：

股东名称	出资额(元)	持股比例
杨兴海	34,530,000.00	46.66%
北京君盛泰石股权投资中心(有限合伙)	6,390,000.00	8.64%
深圳市熔岩创新股权投资合伙企业(有限合伙)	4,176,000.00	5.64%
石光	4,000,000.00	5.41%
郜钰晴(原姓名：魏敬梅)	2,328,000.00	3.15%
新余高新区银悦长信企业管理中心(有限合伙)(原名称：北京银悦长信投资管理中心(有限合伙))	2,130,000.00	2.88%
深圳市融创协创投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00	2.70%
昆明腾通科技有限公司	1,812,000.00	2.45%
杨兴荣	1,710,000.00	2.31%
平潭熔岩新浪潮股权投资合伙企业(有限合伙)	1,520,900.00	2.06%
新余高新区白岩投资管理中心(有限合伙)(原名称：北京中成普信投资管理中心(有限合伙))	1,494,000.00	2.02%
韩庆华	1,200,700.00	1.62%
深圳市熔岩稳健股权投资合伙企业(有限合伙)	1,200,000.00	1.62%
平潭熔岩新机遇股权投资合伙企业(有限合伙)	1,170,000.00	1.58%
蒲松劲	1,150,300.00	1.55%
贵阳高新创业投资有限公司	1,068,000.00	1.44%
深圳市熔岩新时代股权投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	1.35%
李军	989,800.00	1.33%
胡海荣	975,800.00	1.32%

股东名称	出资额(元)	持股比例
徐甜	938,700.00	1.27%
陶正林	664,200.00	0.90%
厦门东网融创股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)	600,000.00	0.81%
闫丽	375,600.00	0.51%
深圳市熔岩新产业股权投资合伙企业(有限合伙)	331,100.00	0.45%
金宝启	244,900.00	0.33%
合　计	74,000,000.00	100.00%

13.股份公司第三次股权转让：根据2019年10月25日的股权转让协议，昆明腾通科技有限公司将其持有公司1.22%的股权转让给平潭东方熔岩股权投资合伙企业(有限合伙)。至此，公司的股权结构变更如下表：

股东名称	出资额(元)	持股比例
杨兴海	34,530,000.00	46.66%
北京君盛泰石股权投资中心(有限合伙)	6,390,000.00	8.64%
深圳市熔岩创新股权投资合伙企业(有限合伙)	4,176,000.00	5.64%
石光	4,000,000.00	5.41%
邰钰晴(原姓名：魏敬梅)	2,328,000.00	3.15%
新余高新区银悦长信企业管理中心(有限合伙)(原名称：北京银悦长信投资管理中心(有限合伙))	2,130,000.00	2.88%
深圳市融创协创投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00	2.70%
杨兴荣	1,710,000.00	2.31%
平潭熔岩新浪潮股权投资合伙企业(有限合伙)	1,520,900.00	2.06%
新余高新区白岩投资管理中心(有限合伙)(原名称：北京中成普信投资管理中心(有限合伙))	1,494,000.00	2.02%
韩庆华	1,200,700.00	1.62%
深圳市熔岩稳健股权投资合伙企业(有限合伙)	1,200,000.00	1.62%
平潭熔岩新机遇股权投资合伙企业(有限合伙)	1,170,000.00	1.58%
蒲松劲	1,150,300.00	1.55%
贵阳高新创业投资有限公司	1,068,000.00	1.44%
深圳市熔岩新时代股权投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	1.35%
李军	989,800.00	1.33%
胡海荣	975,800.00	1.32%
徐甜	938,700.00	1.27%
昆明腾通科技有限公司	912,000.00	1.23%
平潭东方熔岩股权投资合伙企业(有限合伙)	900,000.00	1.22%

股东名称	出资额(元)	持股比例
陶正林	664,200.00	0.90%
厦门东网融创股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)	600,000.00	0.81%
闫丽	375,600.00	0.51%
深圳市熔岩新产业股权投资合伙企业(有限合伙)	331,100.00	0.45%
金宝启	244,900.00	0.33%
合　计	74,000,000.00	100.00%

14.股份公司第四次股权转让：根据2019年11月22日的股权转让协议，深圳市熔岩新产业股权投资合伙企业(有限合伙)将其持有公司0.45%的股权转让给深圳市熔岩稳健股权投资合伙企业(有限合伙)。至此，公司的股权结构变更如下表：

股东名称	出资额(元)	持股比例
杨兴海	34,530,000.00	46.66%
北京君盛泰石股权投资中心(有限合伙)	6,390,000.00	8.64%
深圳市熔岩创新股权投资合伙企业(有限合伙)	4,176,000.00	5.64%
石光	4,000,000.00	5.41%
郜钰晴(原姓名：魏敬梅)	2,328,000.00	3.15%
新余高新区银悦长信企业管理中心(有限合伙)(原名称：北京银悦长信投资管理中心(有限合伙))	2,130,000.00	2.88%
深圳市融创协创投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00	2.70%
杨兴荣	1,710,000.00	2.31%
深圳市熔岩稳健股权投资合伙企业(有限合伙)	1,531,100.00	2.07%
平潭熔岩新浪潮股权投资合伙企业(有限合伙)	1,520,900.00	2.06%
新余高新区白岩投资管理中心(有限合伙)(原名称：北京中成普信投资管理中心(有限合伙))	1,494,000.00	2.02%
韩庆华	1,200,700.00	1.62%
平潭熔岩新机遇股权投资合伙企业(有限合伙)	1,170,000.00	1.58%
蒲松劲	1,150,300.00	1.55%
贵阳高新创业投资有限公司	1,068,000.00	1.44%
深圳市熔岩新时代股权投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	1.35%
李军	989,800.00	1.33%
胡海荣	975,800.00	1.32%
徐甜	938,700.00	1.27%
昆明腾通科技有限公司	912,000.00	1.23%
平潭东方熔岩股权投资合伙企业(有限合伙)	900,000.00	1.22%
陶正林	664,200.00	0.90%

股东名称	出资额(元)	持股比例
厦门东网融创股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)	600,000.00	0.81%
闫丽	375,600.00	0.51%
金宝启	244,900.00	0.33%
合　计	74,000,000.00	100.00%

15.股份公司第五次股权转让：根据2020年4月15日的股权转让协议，李军将其持有公司0.57%的股权42.00万股转让给林雨斌，每股作价10元。转让后，公司的股权结构变更如下表：

股东名称	出资额(元)	持股比例
杨兴海	34,530,000.00	46.66%
北京君盛泰石股权投资中心(有限合伙)	6,390,000.00	8.64%
深圳市熔岩创新股权投资合伙企业(有限合伙)	4,176,000.00	5.64%
石光	4,000,000.00	5.41%
郜钰晴(原姓名：魏敬梅)	2,328,000.00	3.15%
新余高新区银悦长信企业管理中心(有限合伙)(原名称：北京银悦长信投资管理中心(有限合伙))	2,130,000.00	2.88%
深圳市融创协创投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00	2.70%
杨兴荣	1,710,000.00	2.31%
深圳市熔岩稳健股权投资合伙企业(有限合伙)	1,531,100.00	2.07%
平潭熔岩新浪潮股权投资合伙企业(有限合伙)	1,520,900.00	2.06%
新余高新区白岩投资管理中心(有限合伙)(原名称：北京中成普信投资管理中心(有限合伙))	1,494,000.00	2.02%
韩庆华	1,200,700.00	1.62%
平潭熔岩新机遇股权投资合伙企业(有限合伙)	1,170,000.00	1.58%
蒲松劲	1,150,300.00	1.55%
贵阳高新创业投资有限公司	1,068,000.00	1.44%
深圳市熔岩新时代股权投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	1.35%
胡海荣	975,800.00	1.32%
徐甜	938,700.00	1.27%
昆明腾通科技有限公司	912,000.00	1.23%
平潭东方熔岩股权投资合伙企业(有限合伙)	900,000.00	1.22%
陶正林	664,200.00	0.90%
厦门东网融创股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)	600,000.00	0.81%
李军	569,800.00	0.77%
林雨斌	420,000.00	0.56%
闫丽	375,600.00	0.51%
金宝启	244,900.00	0.33%

股东名称	出资额(元)	持股比例
合　计	74,000,000.00	100.00%

本公司经上述2020年4月的股权转让后，截至2021年12月31日止，注册资本及股权结构未发生新变化。

(三) 合并范围

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并范围		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
贵阳风驰科技有限公司	是	是	是
石家庄蓝尔科技有限公司	是	是	是
山西蓝尔科技有限公司	是	是	是
呼和浩特市蓝尔科技有限责任公司	是	是	是
青海合影信息技术有限公司	是	是	是
长春三赢信息技术有限公司	是	是	是
西藏世纪信息科技有限公司	是	是	是
四川云玦科技有限公司	是	是	是
上海麟界科技有限公司	是	是	是
深圳市车主云科技有限责任公司	是	是	是
海南车主云科技有限公司[注]	-	是	是
河南车主云信息技术有限责任公司	是	是	是
车主云能源(舟山)有限公司	是	是	-
深圳市微宠医疗科技有限责任公司	是	-	-
黑龙江正修科技有限公司	是	-	-

[注]子公司海南车主云科技有限公司已于 2020 年 4 月 28 日办妥注销手续。本报告期合并财务报表范围及变化情况详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”。

(四) 本财务报告的批准

本财务报告已于 2022 年 6 月 20 日经公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

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，对坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十二)、附注三(十九)、附注三(二十二)和附注三(二十九)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本申报财务报表的实际会计期间为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1．同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照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。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，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与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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2．非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表

明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1．合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2．合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3．购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司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中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4．丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。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时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制

权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十七)“长期股权投资”或本附注三(十)“金融工具”。

5．分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

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。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(十七)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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．确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

2．确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

3．确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4．按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算和外币报表的折算

1．外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2．外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)可供出售/以公允价值计量且变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益。

（十）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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1．金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十九)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，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。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于

购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：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。

该类金融资产在初始确认后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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3)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 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余

成本计量的金融负债。

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3)财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十九)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2．金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司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，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3．金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担

的负债)之间的差额，计入当期损益。

4．金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

5．金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3)所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债

务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6．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。

（十一）公允价值

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，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，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，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。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。

（十二）应收款项减值

1．应收票据减值

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验、结合当前状况以及考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
低风险银行承兑汇票组合	承兑人为最近一年主体信用等级A以上且评级展望不为负面的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
非低风险银行承兑汇票组合	承兑人为最近一年主体信用等级A以下银行	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，编制应收票据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
商业承兑汇票组合	承兑人为企业	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，编制应收票据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．应收账款减值

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	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
关联方组合	应收关联方款项	1)合并范围内关联方：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 2)其他关联方：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

3．其他应收款减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，

本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	按组合计提损失准备的计提方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款	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，编制其他应收款账龄与未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
关联方组合	应收关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
低信用风险组合	(1)代收代付社保； (2)员工备用金。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

4．其他

本公司按照本附注三(十二)2.应收账款减值相同的方法确定其他流动资产之应收代理结算款的预期信用损失并进行会计处理。

(十三) 存货

1．存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2．企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3．企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4．低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

5．资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6．存货的盘存制度为永续盘存制。

（十四）合同资产（自2020年1月1日起适用）

1．合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2．合同资产的减值

本公司按照本附注三（十）5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	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
关联方组合	应收关联方款项	1）合并范围内关联方：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 2）其他关联方：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

（十五）合同成本（自2020年1月1日起适用）

1．合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(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(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。

2．与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3．与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十六) 持有待售资产

1．划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2)出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出

售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2．持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第 42 号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减

记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3．划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十七) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1．共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。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，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。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。

2．长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益

性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产/其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资

产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。

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

3．长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的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初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权

投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4．长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1)权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2)成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；

因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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。

公司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，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十八）投资性房地产

1．投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2．投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3．对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4．投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为

采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5．当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

（十九）固定资产

1．固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2．固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3．固定资产分类及折旧计提方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	30	5	3.17
运输工具	平均年限法	5	5	19.00
专用设备	平均年限法	5-10	5	19.00-9.50
电子设备及其他	平均年限法	5	5	19.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)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折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4．融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5．其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(二十) 在建工程

1．在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按

建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2．在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(二十一) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1．借款费用资本化的确认原则

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。

2．借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：当所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。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3．借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款

发生的辅助费用，在所购建或生产的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前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十二) 无形资产

1．无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2．无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	2-10
版权及著作权	预计受益期限	2-10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，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予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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；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。

3．内部研究开发项目支出的确认和计量

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十三) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、使用权资产、无形资产、商誉、其他非流动资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1．资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2．企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3．市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4．有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5．资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6．企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7．其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十四) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用

项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

2019 -2020 年度，预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

自 2021 年 1 月 1 日起，租入的固定资产发生的改良支出，对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平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

公司长期待摊费用预计收益期限如下表：

项目	预计收益期限(年)
办公室装修费	3
ETC 设备	5
ETC 推广支出	5

(二十五) 合同负债(自 2020 年 1 月 1 日起适用)

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(二十六) 职工薪酬

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。

1．短期薪酬的会计处理方法

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。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2．离职后福利的会计处理方法

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。

(1)设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3．辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。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。

4．其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十七) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1．该义务是承担的现时义务；2．该义务的履行很可能导致经济利益流出；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。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十八) 股份支付

1．股份支付的种类

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

2．权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3．确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4．股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工

具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5．涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1)结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2)接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十九) 收入

(以下与收入确认有关的会计政策自2020年1月1日起适用)

本公司自2020年1月1日起执行财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”)。

1．收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该

商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2．本公司收入的具体确认原则

(1)公司通过向客户提供车主信息服务、生活信息服务、商务流程信息服务等用户增值和拓展服务获取收入，收入取得的方式包括按量计价模式、收益分成模式和其他模式。

1)按量计价

公司根据其向客户提供的用户增值和拓展服务被使用次数或频率，按照协议约定的单价，考虑用户满意度、投诉等考核情况，在服务完成时确认收入。

2)收益分成

公司根据其与客户签署的各类业务协议，在服务完成时按其可收取信息服务费的分成比例确认收入。

3)其他

对于客户提前支付购买在约定期限内的约定服务费用，公司在约定有效期限内按履约进度分期确认收入。

(2)公司按照是否能在交易过程中控制服务，收入确认包括全额法和净额法两种模式。

1)全额法

对于本公司能够主导第三方代表本公司向客户提供的信息技术服务，因本公司有权自主决定服务的交易价格，即本公司在向客户转让服务前能够控制该服务，因此本公司作为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。

2)净额法

对于本公司向客户提供的不具有对服务的控制权的信息技术服务，因本公司无权自主决定服务的交易价格，仅能获取预期固定金额或比例的代理管理费，故按交易的固定金额或比例确认收入，每个资产负债表日，本公司代第三方应向客户收取的款项余额列示在其他流动资产之应收代理结算款，本公司代客户应向第三方款支付的款项余额列示在其他流动负债之应付代理结算款。

(以下与收入确认有关的会计政策适用于2019年度)

1．收入的总确认原则

(1)销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3)收入的金额能够可靠地计量；4)相关的经济利益很可能流入企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2)提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3)让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4)建造合同

1)建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同

成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2)固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3)确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4)当期未完成的建造合同，按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期合同收入；按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的费用，确认当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入，确认为当期合同收入；按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确认费用，确认当期合同费用。

5)资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

1．本公司收入的具体确认原则

(1)公司通过向客户提供车主信息服务、生活信息服务、商务流程信息服务等用户增值和拓展服务获取收入，收入取得的方式包括按量计价模式、收益分成模式和其他模式。

1)按量计价

公司根据其向客户提供的用户增值和拓展服务被使用次数或频率，按照协议约定的单价，考虑用户满意度、投诉等考核情况，在服务完成时确认收入。

2)收益分成

公司根据其与客户签署的各类业务协议，在服务完成时按其可收取信息服务费的分成比例确认收入。

3)其他

对于客户提前支付购买在约定期限内的约定服务费用，公司在约定有效期限内按履约进度分期确认收入。

(2)公司按照是否能在交易过程中控制服务，收入确认包括全额法和净额法两种模式。

1)全额法

对于本公司能够主导第三方代表本公司向客户提供的信息技术服务，因本公司有权自主决定服务的交易价格，即本公司在向客户转让服务前能够控制该服务，因此本公司作为主要责任

人，按照已收或应收对价总额确认收入。

2)净额法

对于本公司向客户提供的不具有对服务的控制权的信息技术服务，因本公司无权自主决定服务的交易价格，仅能获取预期固定金额或比例的代理管理费，故按交易的固定金额或比例确认收入，每个资产负债表日，本公司代第三方应向客户收取的款项余额列示在其他流动资产之应收代理结算款，本公司代客户应向第三方款支付的款项余额列示在其他流动负债之应付代理结算款。

(三十) 政府补助

1．政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2．政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3．政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1．递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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，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；

(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。

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；

(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。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，则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，转回减记的金额。

2．当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(三十二) 租赁

(以下与租赁有关的会计政策适用于 2019 年度-2020 年度)

1．租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十九)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法(适用于 2019-2020 年度)”之说明。

2．经营租赁的会计处理

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。 或有租金于实际发生时计入当期损益。

3．融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其

现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(以下与租赁有关的会计政策自 2021 年 1 月 1 日起适用)

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

1. 承租人

(1)使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，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(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产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。

(2)租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率

作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3)短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4)租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，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。

2．出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1)经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2)融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(十)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(三十三) 终止经营

1．终止经营的条件

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

(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2．终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分

为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

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

(三十四) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1．租赁的分类

自 2021 年 1 月 1 日起，本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2．金融资产的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3．存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4．金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

5．折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6．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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

7．所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8．公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十一)“公允价值”披露。

(三十五) 重要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	[注 1]
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》(财会[2019]8 号，以下简称“新非货币性资产交换准则”)，自 2019 年 6 月 10 日起执行。	[注 2]
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》(财会[2019]9 号，以下简称“新债务重组准则”)，自 2019 年 6 月 17 日起施行。	[注 3]
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号，以下简称“新收入准则”)，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	[注 4]
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号，以下简称“新租赁准则”)，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	[注 5]

[注 1]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但对非交易性权益类投资，在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益，该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异不存在需要追溯调整当期期初留存收益或其他综合收益的情形。

[注 2]新非货币性资产交换准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 10 日起执行新非货币性资产交换准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

[注 3]新债务重组准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 17 日起执行新债务重组准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的债务重组采用未来适用法处理，变更当期及以后期间无受重要影响的报表项目。

[注 4]原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

本公司按照新收入准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，2020 年 1 月 1 日执行新收入准则与原准则的差异不存在需要追溯调整当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情形。

[注 5]新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日)前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(1)本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁，对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1)对将于首次执行日后12个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2)计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；

3)使用权资产的计量不包含初始直接费用；

4)存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

5)作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6)对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

2．会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

3．首次执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1)合并资产负债表

1)执行新金融工具准则

项　目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
短期借款	98,000,000.00	98,173,404.11	173,404.11
其他应付款	2,278,851.62	2,105,447.51	-173,404.11
其中：应付利息	173,404.11	-	-173,404.11

2)执行新收入准则

项　目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	11,989,594.74	-	-11,989,594.74
合同负债	不适用	11,830,421.98	11,830,421.98
其他流动负债	17,295,724.58	17,454,897.34	159,172.76

3)执行新租赁准则

项　目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
其他流动资产	35,301,696.33	34,998,059.42	-303,636.91
使用权资产	-	2,543,732.86	2,543,732.86
租赁负债	-	919,466.56	919,466.56
一年内到期的其他非流动负债	-	1,320,629.39	1,320,629.39

(2)母公司资产负债表

1)执行新金融工具准则

项　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
短期借款	97,000,000.00	97,173,404.11	173,404.11
其他应付款	34,667,960.30	34,494,556.19	-173,404.11
其中：应付利息	173,404.11	-	-173,404.11

2)执行新收入准则

项　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	12,667,234.26	-	-12,667,234.26
合同负债	不适用	12,621,659.75	12,621,659.75
其他流动负债	16,008,810.17	16,054,384.68	45,574.51

3)执行新租赁准则

项　目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
其他流动资产	22,366,699.62	22,179,958.05	-186,741.57
使用权资产	-	2,138,583.50	2,138,583.50
租赁负债	-	919,466.56	919,466.56
一年内到期的其他非流动负债	-	1,032,375.37	1,032,375.37

除对以上列表列示的合并及母公司资产负债表项目进行调整外，首次执行新金融工具准则和新收入准则未对其他合并及母公司资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

4. 首次执行新金融工具准则调整信息

(1)本公司金融资产在首次执行日按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收	38,187,566.19	摊余成本	38,187,566.19

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
	款项)			
应收款项	摊余成本(贷款和应收款项)	131,028,551.00	摊余成本	131,028,551.00
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	-
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	-

(2)本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新账面价值的调节表:

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
摊余成本				
应收款项				
按原CAS22列示的余额	131,028,551.00	-	-	-
减:转出至按照要求必须分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益(新CAS22)	-	-	-	-
按新CAS22列示的余额	-	-	-	131,028,551.00

(3)本公司在首次执行日原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表:

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提信用损失准备
贷款和应收款项(原CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新CAS22)				
应收票据	584,074.13	-	-	584,074.13
应收款项	3,703,668.27	-	-	3,703,668.27
其他流动资产	1,650,587.27	-	-	1,650,587.27
合 计	5,938,329.67	-	-	5,938,329.67

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按3%、6%、16%、13%等税率计缴。
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%

税　种	计税依据	税　率
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%等
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

序号	纳税主体名称	所得税税率		
		2021 年度	2020 年度	2019 年度
1	本公司	15%	15%	15%
2	贵阳风驰科技有限公司	15%	25%	25%
3	石家庄蓝尔科技有限公司	20%	20%	20%
4	山西蓝尔科技有限公司	20%	20%	20%
5	呼和浩特市蓝尔科技有限责任公司	20%	20%	20%
6	青海合影信息技术有限公司	20%	20%	20%
7	长春三赢信息技术有限公司	20%	20%	20%
8	西藏世纪信息科技有限公司	15%	15%	20%
9	四川云玦科技有限公司	20%	20%	20%
10	上海麟界科技有限公司	20%	20%	20%
11	深圳市车主云科技有限责任公司	20%	20%	20%
12	海南车主云科技有限公司	-	20%	20%
13	河南车主云信息技术有限责任公司	20%	20%	20%
14	车主云能源(舟山)有限公司	20%	20%	-
15	深圳市微宠医疗科技有限责任公司	20%	-	-
16	黑龙江正修科技有限公司	20%	-	-

(二) 税收优惠及批文

1、本公司：

2017 年 11 月，本公司取得贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年(2017-2019 年)。2020 年 10 月，本

公司取得贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年(2020-2022 年)。

2019 年至 2021 年度，公司根据国家税务总局于 2018 年 4 月 25 日发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》公告，按“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式，以高新技术企业 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

2、贵阳风驰科技有限公司：

2021 年度，根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(2020 年第 23 号)及黔财税[2020]25 号文件规定，按西部大开发税收政策，以 15%的优惠税率缴纳企业所税。

3、西藏世纪信息科技有限公司：

子公司西藏世纪信息科技有限公司系 2016 年 10 月在西藏注册，并在当地经营的企业。

2019 年度，根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)规定，执行小型微利企业所得税优惠政策，即：年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2020 年度、2021 年度，根据国家税务总局 2012 年第 12 号公告及藏政发[2014]51 号文件规定，按西部大开发税收政策享受 15%的优惠税率，同时暂免征收西藏地区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分，即实际执行的企业所得税税率为 9%。

4、其他子公司：

2019 年度，石家庄蓝尔科技有限公司、山西蓝尔科技有限公司、呼和浩特市蓝尔科技有限责任公司、青海合影信息技术有限公司、长春三赢信息技术有限公司、四川云玦科技有限公司、上海麟界科技有限公司、深圳市车主云科技有限责任公司、海南车主云科技有限公司、河南车主云信息技术有限责任公司 10 家子公司根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)规定，执行小型微利企业所得税优惠政策，即：年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2020 年度，石家庄蓝尔科技有限公司、山西蓝尔科技有限公司、呼和浩特市蓝尔科技有限责任公司、青海合影信息技术有限公司、长春三赢信息技术有限公司、四川云玦科技有限公司、上海麟界科技有限公司、深圳市车主云科技有限责任公司、海南车主云科技有限公司、河南车

主云信息技术有限责任公司、车主云能源(舟山)有限公司等 11 家子公司根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)规定，执行小型微利企业所得税优惠政策，即：年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2021 年度，石家庄蓝尔科技有限公司、山西蓝尔科技有限公司、呼和浩特市蓝尔科技有限责任公司、青海合影信息技术有限公司、长春三赢信息技术有限公司、四川云玦科技有限公司、上海麟界科技有限公司、深圳市车主云科技有限责任公司、河南车主云信息技术有限责任公司、车主云能源(舟山)有限公司、深圳市微宠医疗科技有限责任公司、黑龙江正修科技有限公司等 12 家子公司根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)、(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号)第一、二条的规定，执行小型微利企业所得税优惠政策，即：年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项　目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	7,584.56	12,124.61	14,721.99
银行存款	73,218,158.36	190,494,437.62	95,700,603.38
其他货币资金	6,296,208.52	485,050.51	565,175.15
合　计	79,521,951.44	190,991,612.74	96,280,500.52

2. 期末其他货币资金包括财付通账户余额 3,996,888.65 元、履约保证金 2,299,319.87 元；其中履约保证金 2,299,319.87 元使用受到限制，详见本附注五(四十六)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

除该履约保证金外，本公司期末货币资金无其他抵押、质押、冻结等对使用有限制，或存放在境外、资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据

1. 明细情况

种　类	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	9,456,289.26	-	-
商业承兑汇票	-	-	165,840.00
账面余额小计	9,456,289.26	-	165,840.00
减：坏账准备	-	-	3,316.80
账面价值合计	9,456,289.26	-	162,523.20

1. 按坏账计提方法分类披露

(1) 2021年12月31日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,456,289.26	100.00	-	-	9,456,289.26
合　计	9,456,289.26	100.00	-	-	9,456,289.26

(2) 2020年12月31日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
合　计	-	-	-	-	-

(3) 2019年12月31日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	165,840.00	100.00	3,316.80	2.00	162,523.20
合　计	165,840.00	100.00	3,316.80	2.00	162,523.20

2．坏账准备计提情况

(1)报告期各期末无按单项计提坏账准备的应收票据。

(2)报告期各期末按组合计提坏账准备的应收票据

1) 2021 年 12 月 31 日

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
低风险银行承兑汇票	9,456,289.26	-	-

2) 2019 年 12 月 31 日

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	165,840.00	3,316.80	2.00

3．报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1)报告期计提坏账准备情况

种类	2021.1.1	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
小　计	-	-	-	-	-	-

续上表：

种类	2020.1.1	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,316.80	-3,316.80	-	-	-	-
小　计	3,316.80	-3,316.80	-	-	-	-

续上表：

种类	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	584,074.13	-580,757.33	-	-	-	3,316.80
小　计	584,074.13	-580,757.33	-	-	-	3,316.80

4．报告期各期末公司无已质押的应收票据。

5．报告期各期末公司无已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

6．报告期各期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(三) 应收账款

1．按账龄披露

账　龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	326,847,687.67	366,275,338.42	367,945,022.60
1-2年	21,785,073.48	27,235,522.33	7,694,917.30
2-3年	12,633,905.86	4,658,611.06	1,375,518.38
3-4年	2,592,472.31	1,170,173.69	187,402.50
4-5年	-	-	-
5年以上	-	-	45,700.00
账面余额小计	363,859,139.32	399,339,645.50	377,248,560.78
减：坏账准备	14,632,789.40	12,233,415.15	8,837,752.45
账面价值合计	349,226,349.92	387,106,230.35	368,410,808.33

2．按坏账计提方法分类披露

(1)2021年12月31日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,329,954.80	0.37	1,329,954.80	100.00	-
按组合计提坏账准备	362,529,184.52	99.63	13,302,834.60	3.67	349,226,349.92
合　计	363,859,139.32	100.00	14,632,789.40	4.02	349,226,349.92

(2)2020年12月31日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	403,392.44	0.10	403,392.44	100.00	-
按组合计提坏账准备	398,936,253.06	99.90	11,830,022.71	2.97	387,106,230.35
合　计	399,339,645.50	100.00	12,233,415.15	3.06	387,106,230.35

(3)2019年12月31日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	320,104.22	0.09	320,104.22	100.00	-
按组合计提坏账准备	376,928,456.56	99.91	8,517,648.23	2.26	368,410,808.33
合 计	377,248,560.78	100.00	8,837,752.45	2.34	368,410,808.33

3．坏账准备计提情况

(1)报告期各期末按单项计提坏账准备的应收账款

1)2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
沈阳汇骋科技有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	对未按还款计划回款金额进行单项计提
辽宁高速通智慧出行有限责任公司	569,930.00	569,930.00	100.00	尾款，账龄较长，预计收回可能性较小
中国平安财产保险股份有限公司福建分公司	115,789.80	115,789.80	100.00	尾款，账龄较长，预计收回可能性较小
湖南铭仁信息科技有限公司	22,035.00	22,035.00	100.00	尾款，账龄较长，预计收回可能性较小
青海天峻农村商业银行股份有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	尾款，账龄较长，预计收回可能性较小
长沙朝来文化创意有限公司	6,200.00	6,200.00	100.00	尾款，账龄较长，预计收回可能性较小
青海海东平安农村商业银行股份有限公司	6,000.00	6,000.00	100.00	尾款，账龄较长，预计收回可能性较小
小 计	1,329,954.80	1,329,954.80	100.00	

2)2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
中国移动通信集团贵州有限公司	403,392.44	403,392.44	100.00	尾款，账龄较长，预计收回可能性较小

3)2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
中国移动通信集团河北有限公司	127,200.00	127,200.00	100.00	尾款，账龄较长，预计收回可能性较小
中移电子商务有限公司	71,323.05	71,323.05	100.00	尾款，账龄较长，预计收回可能性较小
中共绥阳县委办公室	60,000.00	60,000.00	100.00	尾款，账龄较长，预计收回可能性较小
贵州产业投资(集团)有限责任公司	45,700.00	45,700.00	100.00	尾款，账龄较长，预计收回可能性较小
中国电信股份有限公司贵州分公司	13,481.17	13,481.17	100.00	尾款，账龄较长，预计收回可能性较小
黔南州中级人民法院	2,400.00	2,400.00	100.00	尾款，账龄较长，预计收回可能性较小

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
小　计	320,104.22	320,104.22	100.00	

(2)报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

组　合	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	362,529,184.52	13,302,834.60	3.67

续上表：

组　合	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	398,936,253.06	11,830,022.71	2.97

续上表：

组　合	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	376,928,456.56	8,517,648.23	2.26

其中：账龄组合

账　龄	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	326,847,687.67	6,536,953.78	2.00
1-2年	21,679,113.48	2,167,911.35	10.00
2-3年	12,016,111.06	3,604,833.31	30.00
3-4年	1,986,272.31	993,136.16	50.00
小　计	362,529,184.52	13,302,834.60	3.67

续上表：

账　龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	366,275,338.42	7,325,496.53	2.00
1-2年	27,235,522.33	2,723,552.24	10.00
2-3年	4,658,611.06	1,397,583.32	30.00
3-4年	766,781.25	383,390.62	50.00
小　计	398,936,253.06	11,830,022.71	2.97

续上表：

账　龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	367,945,022.60	7,358,905.27	2.00
1-2年	7,681,436.13	768,143.61	10.00
2-3年	1,301,997.83	390,599.35	30.00
3-4年	-	-	-
小　计	376,928,456.56	8,517,648.23	2.26

(3)损失准备报告期变动金额重大的账面余额变动情况

2021年度：部分应收账款账龄自然延长，相应按组合计提的预期信用损失增加。

2020年度：营业收入增长导致期末应收账款账面余额增长5.86%，相应按组合计提的预期信用损失增加。

4．报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1)报告期计提坏账准备情况

种类	2021.1.1	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	403,392.44	1,329,954.80	-	403,392.44	-	1,329,954.80
按组合计提坏账准备	11,830,022.71	1,867,666.10	-	394,854.21	-	13,302,834.60
小　计	12,233,415.15	3,197,620.90	-	798,246.65	-	14,632,789.40

续上表：

种类	2020.1.1	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	320,104.22	403,392.44	375.62	319,728.60	-	403,392.44
按组合计提坏账准备	8,517,648.23	3,512,745.96	-	200,371.48	-	11,830,022.71
小　计	8,837,752.45	3,916,138.40	375.62	520,100.08	-	12,233,415.15

续上表：

种类	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	320,104.22	-	-	-	320,104.22

种类	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,703,668.27	4,813,979.96	-	-	-	8,517,648.23
小　计	3,703,668.27	5,134,084.18	-	-	-	8,837,752.45

(2) 报告期内无重要的坏账准备收回或转回的情况。

5．报告期实际核销的应收账款情况

项　目	2021年度	2020年度	2019年度
核销金额	798,246.65	520,100.08	-

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
2021年度				
中国移动通信集团贵州有限公司	货款	403,392.44	预计无法收回	否
2020年度				
中国移动通信集团河北有限公司	货款	127,200.00	预计无法收回	否
中移电子商务有限公司	货款	71,323.05	预计无法收回	否
小　计		198,523.05		

6．报告期各期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
2021.12.31				
中国平安保险(集团)股份有限公司[注1]	159,290,311.12	0-3年	43.78	5,765,298.67
中国移动通信集团有限公司[注2]	73,189,533.89	0-2年	20.11	1,503,634.64
深圳市车主管家信息服务有限公司	39,353,680.15	0-2年	10.82	1,077,814.17
深圳市腾讯计算机系统有限公司[注3]	24,304,650.59	1年以内	6.68	486,093.01
贵州高速公路集团有限公司[注4]	22,112,450.96	1年以内	6.08	442,249.02
小　计	318,250,626.71		87.47	9,275,089.51
2020.12.31				
中国平安保险(集团)股份有限公司[注1]	182,376,919.43	0-2年	45.67	4,672,139.80
贵州高速公路集团有限公司[注4]	76,204,847.24	1年以内	19.08	1,524,096.94
中国移动通信集团有限公司[注2]	50,911,461.72	0-4年	12.75	1,413,662.35

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市车主管家信息服务有限公司	26,999,711.76	1年以内	6.76	539,994.24
北京鼎石华信科技有限公司	16,043,173.46	1年以内	4.02	320,863.47
小　计	352,536,113.61		88.28	8,470,756.80
2019.12.31				
中国平安保险(集团)股份有限公司[注1]	196,453,350.29	1年以内	52.08	3,929,067.01
中国移动通信集团有限公司[注2]	38,328,400.45	0-4年	10.16	1,100,386.98
贵州高速公路集团有限公司[注4]	34,525,929.11	1年以内	9.15	690,518.58
辽宁高速通智慧出行有限责任公司	21,157,920.00	1年以内	5.61	423,158.40
北京鼎石华信科技有限公司	16,754,126.44	1年以内	4.44	335,082.53
小　计	307,219,726.29		81.44	6,478,213.50

[注1]对中国平安保险(集团)股份有限公司的应收账款金额，系按与本公司交易主体的实际控制方汇总列示，具体交易主体包括：上海捷银电子商务有限公司、上海安壹通电子商务有限公司、中国平安财产保险股份有限公司广西分公司、中国平安财产保险股份有限公司大同分公司、中国平安财产保险股份有限公司新疆分公司等；

[注2]对中国移动通信集团有限公司的应收账款金额，系按与本公司交易主体的实际控制方汇总列示，具体交易主体包括：中国移动通信集团江苏有限公司、咪咕音乐有限公司、中移系统集成有限公司、中移(上海)信息通信科技有限公司、咪咕数字传媒有限公司等；

[注3]对深圳市腾讯计算机系统有限公司的应收账款金额，系按与本公司交易主体的实际控制方汇总列示，具体交易主体包括：深圳市腾讯计算机系统有限公司、财付通支付科技有限公司、腾讯云计算(北京)有限责任公司、腾讯科技(深圳)有限公司等；

[注4]对贵州高速公路集团有限公司的应收账款金额，系按与本公司交易主体的实际控制方汇总列示，具体交易主体包括：贵州黔通智联科技股份有限公司、贵州高速公路集团有限公司营运管理中心。

7. 截至2021年12月31日用于借款质押的应收账款账面余额139,928,389.92元，账面价值133,726,100.37元，详见附注五(四十六)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账　龄	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	23,137,972.34	91.85	13,243,579.05	95.36	18,227,983.33	93.67
1-2年	1,562,192.53	6.20	598,484.17	4.31	1,164,192.32	5.98
2-3年	490,097.50	1.95	-	-	68,443.43	0.35
3年以上	-	-	45,768.81	0.33	-	-
合　计	25,190,262.37	100.00	13,887,832.03	100.00	19,460,619.08	100.00

2. 预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
2021.12.31				
贵州语通未来信息技术有限公司	3,110,798.77	1年以内	12.35	预付车主服务采购款
广东森越互联网科技有限公司	2,925,313.99	1年以内	11.61	预付OBU设备采购款
北京信言博智网络科技有限公司	1,275,144.38	1年以内	5.06	预付车主服务采购款
腾讯云计算(北京)有限责任公司	1,118,518.34	1年以内	4.44	预付腾讯云采购款
西咸新区富瑞共盈科技信息咨询有限公司	1,052,253.96	1年以内	4.18	预付车主服务采购款
小　计	9,482,029.44		37.64	
2020.12.31				
北京易驾易行汽车技术开发服务有限公司	844,227.74	1年以内	6.08	预付车主服务采购款
贵阳玉贝商务有限责任公司	719,724.00	1年以内	5.18	预付购酒款
四川汇安融信息技术服务有限公司	590,557.39	1年以内	4.25	预付电子优惠券采购款
南通达浩信息技术咨询服务有限公司	522,092.80	1年以内	3.76	预付ETC推广费、车主服务采购款
浙江担当科技有限公司	520,497.45	1年以内	3.75	预付电子优惠券采购款
小　计	3,197,099.38		23.02	
2019.12.31				
苏州泽米信息技术有限公司	6,273,715.75	1年以内	32.24	预付车主服务采购款
深圳市金溢科技股份有限公司	2,556,137.17	1年以内	13.13	预付ETC设备采购款
北京易车生活汽车服务连锁有限公司	723,515.00	1年以内	3.72	预付车主服务采购款

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
北京爱义行汽车服务有限责任公司	721,475.10	0-2年	3.71	预付车主服务采购款
西藏福禄网络科技有限公司	695,415.57	1年以内	3.57	预付电子优惠券采购款
小　计	10,970,258.59		56.37	

3．截至2021年12月31日无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

4．报告期各期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(五) 其他应收款

1．明细情况

项　目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	21,294,751.29	4,547,544.19	16,747,207.10
合　计	21,294,751.29	4,547,544.19	16,747,207.10

续上表：

项　目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	20,479,837.28	3,662,515.14	16,817,322.14
合　计	20,479,837.28	3,662,515.14	16,817,322.14

续上表：

项　目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	16,055,155.11	3,153,250.91	12,901,904.20
合　计	16,055,155.11	3,153,250.91	12,901,904.20

2．其他应收款

(1)明细情况

1)2021年12月31日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,331,497.23	6.25	1,331,497.23	100.00	-
按组合计提坏账准备	19,963,254.06	93.75	3,216,046.96	16.11	16,747,207.10
合 计	21,294,751.29	100.00	4,547,544.19	21.36	16,747,207.10

2)2020年12月31日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,428,529.23	6.98	1,428,529.23	100.00	-
按组合计提坏账准备	19,051,308.05	93.02	2,233,985.91	11.73	16,817,322.14
合 计	20,479,837.28	100.00	3,662,515.14	17.88	16,817,322.14

3)2019年12月31日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,622,555.18	10.11	1,622,555.18	100.00	-
按组合计提坏账准备	14,432,599.93	89.89	1,530,695.73	10.61	12,901,904.20
合 计	16,055,155.11	100.00	3,153,250.91	19.64	12,901,904.20

(2) 按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	11,141,054.43	11,812,871.54	8,920,421.78
1-2年	2,693,944.99	3,987,943.08	4,141,051.60
2-3年	3,391,147.22	2,118,975.87	2,067,401.14
3-4年	2,116,189.74	1,793,143.86	119,248.59
4-5年	1,271,696.84	41,568.59	142,519.00

账　龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
5年以上	680,718.07	725,334.34	664,513.00
账面余额小计	21,294,751.29	20,479,837.28	16,055,155.11
减：坏账准备	4,547,544.19	3,662,515.14	3,153,250.91
账面价值小计	16,747,207.10	16,817,322.14	12,901,904.20

(3) 按性质分类情况

款项性质	2021.12.30	2020.12.31	2019.12.31
押金及保证金	11,247,116.49	10,788,398.38	10,485,268.22
应收暂付款	7,143,649.76	4,783,318.89	599,552.50
离职员工赔偿款	1,116,369.59	1,191,369.59	1,205,688.59
员工备用金	672,052.04	1,306,664.87	1,145,643.92
关联方往来款	-	-	800,000.00
其他	1,115,563.41	2,410,085.55	1,819,001.88
账面余额小计	21,294,751.29	20,479,837.28	16,055,155.11
减：坏账准备	4,547,544.19	3,662,515.14	3,153,250.91
账面价值小计	16,747,207.10	16,817,322.14	12,901,904.20

(4)坏账准备计提情况

1)2021年12月31日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
2021年1月1日余额	2,223,985.91	-	1,428,529.23	3,662,515.14
2021年1月1日余额在本期				
--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	982,061.05	-	20,000.00	1,002,061.05
本期收回或转回	-	-	45,000.00	45,000.00
本期转销或核销	-	-	72,032.00	72,032.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	3,216,046.96	-	1,331,497.23	4,547,544.19

损失准备报告期变动金额重大的账面余额变动情况：

2021 年度：因业务的持续性，押金保证金账龄自然延长，相应未来 12 个月预期信用损失增加。

报告期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

2021 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	18,442,175.82	3,216,046.96	17.44
低信用风险组合	1,521,078.24	-	-
小　计	19,963,254.06	3,216,046.96	16.11

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	9,752,585.62	195,051.71	2.00
1-2 年	2,639,547.18	263,954.72	10.00
2-3 年	3,161,248.60	948,374.58	30.00
3-4 年	2,084,298.60	1,042,149.30	50.00
4-5 年	189,895.84	151,916.67	80.00
5 年以上	614,599.98	614,599.98	100.00
小　计	18,442,175.82	3,216,046.96	17.44

2)2020 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,530,695.73	-	1,622,555.18	3,153,250.91
2020 年 1 月 1 日余额在本期				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
--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	711,356.18	-	44,580.64	755,936.82
本期收回或转回	-	-	87,245.60	87,245.60
本期转销或核销	8,066.00	-	151,360.99	159,426.99
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	2,233,985.91	-	1,428,529.23	3,662,515.14

损失准备报告期变动金额重大的账面余额变动情况：

2020 年度：因业务规模大幅增长导致期末押金保证金账面余额增长 40.48%，相应未来 12 个月预期信用损失增加。

报告期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

2020 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	16,890,703.96	2,233,985.91	13.23
低信用风险组合	2,160,604.09	-	-
小　计	19,051,308.05	2,233,985.91	11.73

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	9,664,806.91	193,140.23	2.00
1-2 年	3,726,697.99	372,669.80	10.00
2-3 年	2,098,618.22	629,585.47	30.00
3-4 年	721,180.86	360,590.43	50.00
4-5 年	7,000.00	5,600.00	80.00

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	672,399.98	672,399.98	100.00
小　计	16,890,703.96	2,233,985.91	13.23

3)2019年12月31日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
2019年1月1日余额	1,024,978.11	-	1,394,081.58	2,419,059.69
2019年1月1日余额在本期				
--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	505,717.62	-	243,473.60	749,191.22
本期收回或转回	-	-	15,000.00	15,000.00
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	1,530,695.73	-	1,622,555.18	3,153,250.91

报告期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

2019年12月31日按组合计提坏账准备的其他应收款

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	12,094,710.75	1,450,695.73	11.99
低信用风险组合	1,537,889.18	-	-
关联方组合	800,000.00	80,000.00	10.00
小　计	14,432,599.93	1,530,695.73	10.61

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,225,113.08	144,502.25	2.00

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2 年	3,266,529.10	326,652.91	10.00
2-3 年	834,468.57	250,340.57	30.00
3-4 年	22,000.00	11,000.00	50.00
4-5 年	142,000.00	113,600.00	80.00
5 年以上	604,600.00	604,600.00	100.00
小　计	12,094,710.75	1,450,695.73	11.99

(5)报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

1)报告期计提坏账准备情况

种类	2021.1.1	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,428,529.23	20,000.00	45,000.00	72,032.00	-	1,331,497.23
按组合计提坏账准备	2,233,985.91	982,061.05	-		-	3,216,046.96
小　计	3,662,515.14	1,002,061.05	45,000.00	72,032.00	-	4,547,544.19

续上表：

种类	2020.1.1	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,622,555.18	52,646.64	87,245.60	159,426.99	-	1,428,529.23
按组合计提坏账准备	1,530,695.73	703,290.18	-		-	2,233,985.91
小　计	3,153,250.91	755,936.82	87,245.60	159,426.99	-	3,662,515.14

续上表：

种类	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,394,081.58	243,473.60	15,000.00	-	-	1,622,555.18
按组合计提坏账准备	1,024,978.11	505,717.62	-	-	-	1,530,695.73
小　计	2,419,059.69	749,191.22	15,000.00	-	-	3,153,250.91

2)其中报告期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式	转回或收回原因	确定原坏账准备计提比例的依据及合理性
2021年度				

单位名称	转回或收回金额	收回方式	转回或收回原因	确定原坏账准备计提比例的依据及合理性
文光齐	24,000.00	银行存款	个人交来赔偿款	离职员工，收回极其困难
曾国祥	13,000.00	银行存款	个人交来赔偿款	离职员工，收回极其困难
杨松	8,000.00	银行存款	个人交来赔偿款	离职员工，收回极其困难
小　计	45,000.00			-
2020年度				
李向林	72,245.60	押金抵扣	房租押金抵扣	房租款，已提起诉讼，预计收回可能性小
曾国祥	15,000.00	银行存款	个人交来赔偿款	离职员工，收回极其困难
小　计	87,245.60			-
2019年度				
曾国祥	15,000.00	银行存款	个人交来赔偿款	离职员工，收回极其困难

(6)报告期实际核销的其他应收款情况

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
按单项计提坏账准备	72,032.00	159,426.99	-

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
2021年度				
广西鸿达物业服务有限公司	押金保证金	47,313.00	预计无法收回	否
中国电信股份有限公司贵州分公司	押金保证金	20,000.00	预计无法收回	否
沃尔玛深国投百货有限公司南宁分公司	押金保证金	4,200.00	预计无法收回	否
小　计		71,513.00		
2020年度				
昆明凌宇飞星有限公司	2012 年已处置的子公司欠款	151,360.99	预计无法收回	是
袁斌	代驾业务代垫款	6,366.00	预计无法收回	否
石家庄古隐山庄	纯净水水桶押金	1,100.00	预计无法收回	否
小　计		159,426.99		

核销说明：2021年度大额核销主要系广西鸿达物业有限公司，为2015年公司战略调整提前退租终止合同，公司履约保证金无法收回，核销金额为47,313.00元，占总核销金额 65.68%；2020年度大额核销主要系昆明凌宇飞星有限公司，为2012年已处置的子公司欠款，收回的可能

性小，核销金额为151,360.99元，占总核销金额 94.94%。

(7)报告期各期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
2021.12.31					
贵州黔通智联科技股份有限公司	保证金	4,135,000.00	1-4 年	19.42	1,574,500.00
中移系统集成有限公司	保证金	812,034.18	1-2 年	3.81	81,203.42
中移在线服务有限公司山东分公司	保证金	679,269.79	1 年以内	3.19	13,585.40
贵阳市财政局	保证金	400,000.00	5 年以上	1.88	400,000.00
烟台喜旺肉类食品有限公司	保证金	400,000.00	1-2 年	1.88	40,000.00
小　计		6,426,303.97		30.18	2,109,288.81
2020.12.31					
贵州黔通智联科技股份有限公司	保证金	4,225,000.00	0-3 年	20.63	692,379.37
贵阳醉美食餐饮有限公司	租赁费	811,169.81	1 年以内	3.96	16,223.40
中移系统集成有限公司	保证金	553,621.68	1 年以内	2.70	11,072.43
贵阳市财政局	保证金	400,000.00	5 年以上	1.95	400,000.00
烟台喜旺肉类食品有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	1.95	8,000.00
小　计		6,389,791.49		31.20	1,127,675.20
2019.12.31					
贵州黔通智联科技股份有限公司	保证金	4,115,000.00	1-2 年	25.63	298,300.00
贵州高速公路集团有限公司营运管理中心	保证金	986,000.00	1 年以内	6.14	19,720.00
贵州省云南商会	会费	800,000.00	1-2 年	4.98	80,000.00
贵阳醉美食餐饮有限公司	租赁费	630,000.00	1 年以内	3.92	12,600.00
贵阳市财政局	保证金	400,000.00	5 年以上	2.49	400,000.00
小　计		6,931,000.00		43.17	810,620.00

(六) 存货

1．明细情况

项　目	2021.12.31		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	14,560,289.57	526,449.60	14,033,839.97
合同履约成本	87,296.54	-	87,296.54
低值易耗品	656,059.88	-	656,059.88
合　计	15,303,645.99	526,449.60	14,777,196.39

续上表：

项　目	2020.12.31		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	910,957.23	199,990.09	710,967.14
合同履约成本	2,087,607.64	-	2,087,607.64
低值易耗品	733,635.34	-	733,635.34
合　计	3,732,200.21	199,990.09	3,532,210.12

续上表：

项　目	2019.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	5,904,873.79	32,005.92	5,872,867.87
合同履约成本	1,309,613.62	-	1,309,613.62
低值易耗品	551,751.52	-	551,751.52
合　计	7,766,238.93	32,005.92	7,734,233.01

[注]截至2021年12月31日存货中无用于债务担保的存货。

2．存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1)增减变动情况

类　别	2021.1.1	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	199,990.09	434,435.23	-	107,975.72	-	526,449.60

续上表：

类　别	2020.1.1	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	32,005.92	199,990.09	-	32,005.92	-	199,990.09

续上表：

类　别	2019.1.1	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	32,005.92	-	-	-	-	32,005.92

(2)报告期计提、转回情况说明

各期末存货跌价准备的计提依据为：按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，转销金额系库存商品销售造成。

3．报告期各期末存货余额中无资本化利息金额。

(七) 其他流动资产

1．明细情况

项　目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收代理结算款	209,237,651.03	5,251,961.16	203,985,689.87
预付代理结算款	33,939,245.60	-	33,939,245.60
待取得抵扣凭证的进项税额	21,355,354.27	-	21,355,354.27
IPO中介费	6,201,886.67	-	6,201,886.67
预缴税费	3,061,473.39	-	3,061,473.39
待抵扣进项税额	2,366,778.78	-	2,366,778.78
待摊费用	431,354.39	-	431,354.39
合　计	276,593,744.13	5,251,961.16	271,341,782.97

续上表：

项　目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收代理结算款	18,288,575.25	454,704.46	17,833,870.79
预付代理结算款	-	-	-
待取得抵扣凭证的进项税额	11,039,948.86	-	11,039,948.86

项　目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
IPO 中介费	4,056,603.71	-	4,056,603.71
预缴税费	1,048,902.09	-	1,048,902.09
待抵扣进项税额	264,646.29	-	264,646.29
待摊费用	1,057,724.59	-	1,057,724.59
合　计	35,756,400.79	454,704.46	35,301,696.33

续上表：

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收代理结算款	51,291,744.05	1,025,834.87	50,265,909.18
预付代理结算款	-	-	-
待取得抵扣凭证的进项税额	6,952,707.82	-	6,952,707.82
IPO 中介费	490,566.00	-	490,566.00
预缴税费	3,241,035.53	-	3,241,035.53
待抵扣进项税额	511,796.96	-	511,796.96
待摊费用	4,125,012.30	-	4,125,012.30
合　计	66,612,862.66	1,025,834.87	65,587,027.79

[注]截至 2021 年 12 月 31 日用于借款质押的应收代理结算款账面余额 41,877,180.25 元，账面价值 40,918,045.20 元，详见附注五(四十六)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(八) 固定资产

1．明细情况

项　目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	162,151,174.50	171,635,077.39	181,979,958.86
固定资产清理	-	-	-
合　计	162,151,174.50	171,635,077.39	181,979,958.86

2．固定资产

(1) 明细情况

项　目	2021.1.1	本期增加			本期减少		2021.12.31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1)账面原值							
房屋及建筑物	196,953,288.92	-	-	-	-	-	196,953,288.92
运输工具	7,401,300.80	96,246.90	-	-	-	-	7,497,547.70
专用设备	271,680.48	-	-	-	187,179.49	-	84,500.99
电子设备及其他	31,771,659.31	655,296.70	-	-	297,597.49	-	32,129,358.52
小　计	236,397,929.51	751,543.60	-	-	484,776.98	-	236,664,696.13
(2)累计折旧		计提					
房屋及建筑物	33,901,781.32	7,005,803.88	-	-	-	-	40,907,585.20
运输工具	4,467,790.31	1,075,552.30	-	-	-	-	5,543,342.61
专用设备	143,600.79	4,258.86	-	-	63,771.16	-	84,088.49
电子设备及其他	26,152,156.31	2,096,766.41	-	-	270,417.39	-	27,978,505.33
小　计	64,665,328.73	10,182,381.45	-	-	334,188.55	-	74,513,521.63
(3)减值准备		计提					
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-	-
专用设备	97,523.39	-	-	-	97,523.39	-	-
电子设备及其他	-	-	-	-	-	-	-
小　计	97,523.39	-	-	-	97,523.39	-	-
(4)账面价值							
房屋及建筑物	163,051,507.60	-	-	-	-	-	156,045,703.72
运输工具	2,933,510.49	-	-	-	-	-	1,954,205.09
专用设备	30,556.30	-	-	-	-	-	412.50
电子设备及其他	5,619,503.00	-	-	-	-	-	4,150,853.19
小　计	171,635,077.39	-	-	-	-	-	162,151,174.50

续上表：

项　目	2020.1.1	本期增加			本期减少		2020.12.31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1)账面原值							
房屋及建筑物	196,909,542.41	-	-	43,746.51	-	-	196,953,288.92
运输工具	7,037,300.80	364,000.00	-	-	-	-	7,401,300.80
专用设备	497,321.51	-	-	-	225,641.03	-	271,680.48
电子设备及其他	32,367,950.13	992,627.68	-	-	1,588,918.50	-	31,771,659.31
小　计	236,812,114.85	1,356,627.68	-	43,746.51	1,814,559.53	-	236,397,929.51
(2)累计折旧		计提					
房屋及建筑物	26,867,875.46	7,033,905.86	-	-	-	-	33,901,781.32
运输工具	3,203,745.92	1,264,044.39	-	-	-	-	4,467,790.31
专用设备	178,482.16	33,305.77	-	-	68,187.14	-	143,600.79
电子设备及其他	24,329,951.37	3,226,978.90	-	-	1,404,773.96	-	26,152,156.31
小　计	54,580,054.91	11,558,234.92	-	-	1,472,961.10	-	64,665,328.73
(3)减值准备		计提					
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-	-
专用设备	252,101.08	-	-	-	154,577.69	-	97,523.39
电子设备及其他	-	-	-	-	-	-	-
小　计	252,101.08	-	-	-	154,577.69	-	97,523.39
(4)账面价值							
房屋及建筑物	170,041,666.95	-	-	-	-	-	163,051,507.60
运输工具	3,833,554.88	-	-	-	-	-	2,933,510.49
专用设备	66,738.27	-	-	-	-	-	30,556.30
电子设备及其他	8,037,998.76	-	-	-	-	-	5,619,503.00
小　计	181,979,958.86	-	-	-	-	-	171,635,077.39

续上表：

项　目	2019.1.1	本期增加			本期减少		2019.12.31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1)账面原值							

项　目	2019.1.1	本期增加			本期减少		2019.12.31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
房屋及建筑物	192,230,339.49	-	4,679,202.92	-	-	-	196,909,542.41
运输工具	5,087,271.99	1,950,028.81	-	-	-	-	7,037,300.80
专用设备	497,321.51		-	-	-	-	497,321.51
电子设备及其他	31,905,136.51	1,246,124.86	-	-	783,311.24	-	32,367,950.13
小　计	229,720,069.50	3,196,153.67	4,679,202.92	-	783,311.24	-	236,812,114.85
(2)累计折旧		计提					
房屋及建筑物	19,889,636.61	6,978,238.85	-	-	-	-	26,867,875.46
运输工具	2,193,018.22	1,010,727.70	-	-	-	-	3,203,745.92
专用设备	151,198.33	27,283.83	-	-	-	-	178,482.16
电子设备及其他	21,574,748.36	3,473,892.61	-	-	718,689.60	-	24,329,951.37
小　计	43,808,601.52	11,490,142.99	-	-	718,689.60	-	54,580,054.91
(3)减值准备		计提					
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-	-
专用设备	252,101.08	-	-	-		-	252,101.08
电子设备及其他	-	-	-	-		-	-
小　计	252,101.08	-	-	-		-	252,101.08
(4)账面价值							
房屋及建筑物	172,340,702.88	-	-	-	-	-	170,041,666.95
运输工具	2,894,253.77	-	-	-	-	-	3,833,554.88
专用设备	94,022.10	-	-	-	-	-	66,738.27
电子设备及其他	10,330,388.15	-	-	-	-	-	8,037,998.76
小　计	185,659,366.90	-	-	-	-	-	181,979,958.86

[注]报告期各期末已提足折旧仍继续使用的固定资产情况

项　目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	27,810,663.78	17,465,277.82	14,306,719.25

(2)固定资产减值准备计提原因和依据说明

报告期各期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3)暂时闲置的固定资产

类　别	2021.12.31				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	-	-	-	-	-
电子设备及其他	67,199.00	61,521.74	-	5,677.26	坐席撤销
小　计	67,199.00	61,521.74	-	5,677.26	-

续上表：

类　别	2020.12.31				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	-	-	-	-	-
电子设备及其他	53,514.00	49,170.54	-	4,343.46	坐席撤销
小　计	53,514.00	49,170.54	-	4,343.46	-

续上表：

类　别	2019.12.31				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	229,421.49	74,213.60	154,577.69	630.20	洗车店撤销
电子设备及其他	203,514.00	190,800.30	-	12,713.70	坐席撤销
小　计	432,935.49	265,013.90	154,577.69	13,343.90	

(4)报告期各期末无融资租赁租入的固定资产。

(5)经营租赁租出的固定资产

类　别	2021.12.31			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	60,298,270.88	15,139,901.78	-	45,158,369.10
专用设备	-	-	-	-
小　计	60,298,270.88	15,139,901.78	-	45,158,369.10

续上表：

类　别	2020.12.31			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	16,080,728.48	5,334,534.57	-	10,746,193.91

类　别	2020.12.31			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	-	-	-	-
小　计	16,080,728.48	5,334,534.57	-	10,746,193.91

续上表：

类　别	2019.12.31			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	-	-	-	-
专用设备	187,179.49	50,994.58	97,523.39	38,661.52
小　计	187,179.49	50,994.58	97,523.39	38,661.52

(6)截至2021年12月31日公司无未办妥产权证书的固定资产。

(7)截至2021年12月31日用于借款抵押的固定资产账面原值192,950,898.39元，账面价值152,379,192.44元，详见本附注五(四十六)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(九) 使用权资产

1．明细情况

项　目	2021.1.1	本期增加			本期减少		2021.12.31
		租赁	企业合并增加	其他	处置	其他	
(1)账面原值							
房屋及建筑物	2,543,732.86	793,964.44	-	-	-	-	3,337,697.24
(2)累计折旧		计提			处置	其他	
房屋及建筑物	-	1,381,103.72	-	-	-	-	1,381,103.72
(3)账面价值							
房屋及建筑物	2,543,732.86	-	-	-	-	-	1,956,593.52

2．报告期各期末未发现使用权资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十) 无形资产

1．明细情况

项　目	2021.1.1	本期增加			本期减少		2021.12.31
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值							

项　目	2021.1.1	本期增加			本期减少		2021.12.31
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
土地使用权	15,987,000.00	-	-	-	-	-	15,987,000.00
软件	17,205,663.98	2,474,762.26	-	-	-	-	19,680,426.24
版权及著作权	7,030,659.96	-	-	-	-	-	7,030,659.96
合　计	40,223,323.94	2,474,762.26	-	-	-	-	42,698,086.20
(2)累计摊销		摊销	其他		处置	其他	
土地使用权	2,461,619.44	324,609.13	-	-	-	-	2,786,228.57
软件	7,620,916.64	3,661,778.63	-	-	-	-	11,282,695.27
版权及著作权	5,863,038.55	411,889.52	-	-	-	-	6,274,928.07
合　计	15,945,574.63	4,398,277.28	-	-	-	-	20,343,851.91
(3)减值准备		摊销	其他		处置	其他	
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-
软件	-	-	-	-	-	-	-
版权及著作权	-	-	-	-	-	-	-
合　计	-	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值							
土地使用权	13,525,380.56	-	-	-	-	-	13,200,771.43
软件	9,584,747.34	-	-	-	-	-	8,397,730.97
版权及著作权	1,167,621.41	-	-	-	-	-	755,731.89
合　计	24,277,749.31	-	-	-	-	-	22,354,234.29

续上表：

项　目	2020.1.1	本期增加			本期减少		2020.12.31
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值							
土地使用权	15,987,000.00	-	-	-	-	-	15,987,000.00
软件	16,105,437.57	1,100,226.41	-	-	-	-	17,205,663.98
版权及著作权	7,030,659.96	-	-	-	-	-	7,030,659.96
合　计	39,123,097.53	1,100,226.41	-	-	-	-	40,223,323.94

项　目	2020.1.1	本期增加			本期减少		2020.12.31
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
(2)累计摊销		摊销	其他		处置	其他	
土地使用权	2,137,010.30	324,609.14	-	-	-	-	2,461,619.44
软件	4,056,299.00	3,564,617.64	-	-	-	-	7,620,916.64
版权及著作权	5,451,149.02	411,889.53	-	-	-	-	5,863,038.55
合　计	11,644,458.32	4,301,116.31	-	-	-	-	15,945,574.63
(3)减值准备		摊销	其他		处置	其他	
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-
软件	-	-	-	-	-	-	-
版权及著作权	-	-	-	-	-	-	-
合　计	-	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值							
土地使用权	13,849,989.70	-	-	-	-	-	13,525,380.56
软件	12,049,138.57	-	-	-	-	-	9,584,747.34
版权及著作权	1,579,510.94	-	-	-	-	-	1,167,621.41
合　计	27,478,639.21	-	-	-	-	-	24,277,749.31

续上表：

项　目	2019.1.1	本期增加			本期减少		2019.12.31
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值							
土地使用权	15,987,000.00	-	-	-	-	-	15,987,000.00
软件	12,445,286.23	9,063,259.87	-	-	5,403,108.53	-	16,105,437.57
版权及著作权	9,050,428.21	-	-	-	2,019,768.25	-	7,030,659.96
合　计	37,482,714.44	9,063,259.87	-	-	7,422,876.78	-	39,123,097.53
(2)累计摊销		摊销	其他		处置	其他	
土地使用权	1,812,401.00	324,609.30	-	-	-	-	2,137,010.30
软件	5,103,379.08	3,741,741.58	-	-	4,788,821.66	-	4,056,299.00
版权及著作权	6,226,834.07	631,404.42	-	-	1,407,089.47	-	5,451,149.02

项　目	2019.1.1	本期增加			本期减少		2019.12.31
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
合　计	13,142,614.15	4,697,755.30	-	-	6,195,911.13	-	11,644,458.32
(3)减值准备		摊销	其他		处置	其他	
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-
软件	-	-	-	-	-	-	-
版权及著作权	156,757.08	-	-	-	156,757.08	-	-
合　计	156,757.08	-	-	-	156,757.08	-	-
(4)账面价值							
土地使用权	14,174,599.00	-	-	-	-	-	13,849,989.70
软件	7,341,907.15	-	-	-	-	-	12,049,138.57
版权及著作权	2,666,837.06	-	-	-	-	-	1,579,510.94
合　计	24,183,343.21	-	-	-	-	-	27,478,639.21

[注]各报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

2．无形资产减值准备计提原因和依据说明：受公司业务转型，部分传统电信增值业务相关软件未来使用价值极小，按照账面价值计提减值准备。

3．截至2021年12月31日用于抵押或担保的无形资产账面原值15,987,000.00元，账面价值13,200,771.58元，详见本附注五(四十六)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

4．截至2021年12月31日无未办妥权证的无形资产。

(十一) 商誉

1．商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
2021.12.31						
贵阳风驰科技有限公司	6,478,873.65	-	-	-	-	6,478,873.65
长春三赢信息技术有限公司	1,656,682.94	-	-	-	-	1,656,682.94
青海合影信息技术有限公司	1,329,062.59	-	-	-	-	1,329,062.59
合　计	9,464,619.18	-	-	-	-	9,464,619.18
2020.12.31						

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
贵阳风驰科技有限公司	6,478,873.65	-	-	-	-	6,478,873.65
长春三赢信息技术有限公司	1,656,682.94	-	-	-	-	1,656,682.94
青海合影信息技术有限公司	1,329,062.59	-	-	-	-	1,329,062.59
合　计	9,464,619.18	-	-	-	-	9,464,619.18
2019.12.31						
贵阳风驰科技有限公司	6,478,873.65	-	-	-	-	6,478,873.65
长春三赢信息技术有限公司	1,656,682.94	-	-	-	-	1,656,682.94
青海合影信息技术有限公司	1,329,062.59	-	-	-	-	1,329,062.59
合　计	9,464,619.18	-	-	-	-	9,464,619.18

2．商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
2021.12.31						
贵阳风驰科技有限公司	6,478,873.65	-	-	-	-	6,478,873.65
长春三赢信息技术有限公司	1,656,682.94	-	-	-	-	1,656,682.94
青海合影信息技术有限公司	-	-	-	-	-	-
小　计	8,135,556.59	-	-	-	-	8,135,556.59
2020.12.31						
贵阳风驰科技有限公司	6,478,873.65	-	-	-	-	6,478,873.65
长春三赢信息技术有限公司	1,656,682.94	-	-	-	-	1,656,682.94
青海合影信息技术有限公司	-	-	-	-	-	-
小　计	8,135,556.59	-	-	-	-	8,135,556.59
2019.12.31						
贵阳风驰科技有限公司	6,478,873.65	-	-	-	-	6,478,873.65
长春三赢信息技术有限公司	1,656,682.94	-	-	-	-	1,656,682.94
青海合影信息技术有限公司	-	-	-	-	-	-
小　计	8,135,556.59	-	-	-	-	8,135,556.59

3．商誉减值测试及减值准备计提方法

子公司贵阳风驰科技有限公司2011年发生较大经营亏损，导致账面净资产为负，其未来经营获利能力较低，故于2011年对该公司的商誉全额计提减值准备。

子公司长春三赢信息技术有限公司 2017 年游戏动漫业务经营环境发生变化，其未来经营获利能力较低，故于 2017 年对该公司的商誉全额计提减值准备。

本期已对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，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试。经测试，期末未发现子公司青海合影信息技术有限公司商誉存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十二) 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
2021.12.31						
ETC 设备	14,803,288.05	10,098,766.35	5,912,775.64	158,779.22	18,830,499.54	[注1]
办公室装修费	416,877.67	1,550,000.00	585,272.28	-	1,381,605.39	
ETC 推广支出	-	2,361,192.45	294,664.65	-	2,066,527.80	
合　计	15,220,165.72	14,009,958.80	6,792,712.57	158,779.22	22,278,632.73	
2020.12.31						
办公室装修费	751,587.92	-	317,454.97	17,255.28	416,877.67	[注2]
ETC 设备	16,958,998.30	2,288,980.68	3,919,608.62	525,082.31	14,803,288.05	[注1]
ETC 推广支出	-	-	-	-	-	
合　计	17,710,586.22	2,288,980.68	4,237,063.59	542,337.59	15,220,165.72	
2019.12.31						
办公室装修费	152,308.86	866,061.43	266,782.37	-	751,587.92	
ETC 设备	-	19,263,311.35	2,202,728.42	101,584.63	16,958,998.30	[注1]
ETC 推广支出	-	-	-	-	-	
合　计	152,308.86	20,129,372.78	2,469,510.79	101,584.63	17,710,586.22	

[注 1]2019 年至 2021 年度 ETC 设备其他减少系发出给车主的 ETC 设备已注销，不能带来经济利益，对应净值一次性转入当期损益。

[注 2] 2020 年度办公室装修费其他减少系子公司山西蓝尔科技有限公司办公室装修费结算

款减少，对应原值减少。

（十三）递延所得税资产/递延所得税负债

1．未经抵销的递延所得税资产

项　目	2021.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	24,335,929.88	3,789,018.52
存货跌价准备	526,449.60	110,574.66
固定资产减值准备	-	-
其他非流动资产减值准备	2,229,495.56	334,424.34
可抵扣亏损	-	-
政府补助	500,000.00	75,000.00
合　计	27,591,875.04	4,309,017.52

续上表：

项　目	2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	16,348,651.82	2,554,927.85
存货跌价准备	199,990.09	49,997.52
固定资产减值准备	97,523.39	14,628.51
其他非流动资产减值准备	6,120,361.12	1,023,983.52
可抵扣亏损	-	-
政府补助	900,000.07	135,000.01
合　计	23,666,526.49	3,778,537.41

续上表：

项　目	2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	12,610,727.10	1,943,619.67
存货跌价准备	32,005.92	8,001.48
固定资产减值准备	252,101.08	37,815.16
其他非流动资产减值准备	1,933,812.86	290,071.93

项　目	2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	414,766.89	103,691.72
政府补助	2,701,666.70	405,250.01
合　计	17,945,080.55	2,788,449.97

2．未确认递延所得税资产明细

项　目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣亏损	777,649.60	1,240,573.76	1,162,976.73
可抵扣暂时性差异	8,459.24	1,982.93	962,305.69
小　计	786,108.84	1,242,556.69	2,125,282.42

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	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
2024年度	581,525.62	1,052,442.09	1,162,976.73
2025年度	186,073.55	188,131.67	-
2026年度	10,050.43	-	-
小　计	777,649.60	1,240,573.76	1,162,976.73

（十四）其他非流动资产

1．明细情况

项　目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
ETC设备	11,272,448.04	2,229,495.56	9,042,952.48
长期资产预付款	-	-	-
合　计	11,272,448.04	2,229,495.56	9,042,952.48

续上表：

项　目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
ETC设备	20,867,437.16	6,120,361.12	14,747,076.04
长期资产预付款	-	-	-

项　目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
ETC 设备	20,867,437.16	6,120,361.12	14,747,076.04
长期资产预付款	-	-	-
合　计	20,867,437.16	6,120,361.12	14,747,076.04

续上表：

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
ETC 设备	23,495,441.59	2,486,690.42	21,008,751.17
长期资产预付款	408,056.59	-	408,056.59
合　计	23,903,498.18	2,486,690.42	21,416,807.76

（十五）短期借款

1．明细情况

借款类别	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
抵押、质押及保证借款	193,000,000.00	179,900,000.00	185,000,000.00
保理借款	22,298,655.63	10,000,000.00	14,900,000.00
保证借款	14,000,000.00	-	-
未到期应付利息	333,109.03	312,906.33	324,837.74
合　计	229,631,764.66	190,212,906.33	200,224,837.74

2．短期借款情况

1）期末抵押、质押及保证借款 19,300.00 万元：

本公司以计算机软件著作权、专利权、应收账款、其他流动资产作为质押物，以办公用房（中华北路 208 号千禧苑 1 栋 3 层）及位于贵阳高新区沙文生态科技产业园的 3#、4#办公大楼及对应土地作为抵押物，并同时由本公司实际控制人杨兴海、本公司实际控制人之配偶阳建飞和本公司股东杨兴荣作为连带责任保证人，向贵阳银行股份有限公司观山湖支行获取的借款；

2）期末保理借款 2,229.87 万元：

①余额 1,200.00 万元由本公司与中国工商银行股份有限公司贵阳白云支行、中企云链（北京）金融信息服务有限公司签署《电子供应链数字信用凭据融资业务合作协议》，子公司深圳市车主云科技有限责任公司、四川云玦科技有限公司、西藏世纪信息科技有限公司使用应收本公

司的应收账款，通过中国工商银行股份有限公司取得的中企云链云信平台借款；

②余额 1,029.87 万元由本公司与中国建设银行股份有限公司城北支行、建信融通有限责任公司签署《网络供应链“e 信通”业务合作协议》，由本公司实际控制人杨兴海作为连带责任保证人，子公司贵阳风驰科技有限公司、上海麟界科技有限公司使用应收本公司的应收账款，通过中国建设银行股份有限公司取得的建信融通平台借款。

3)期末保证借款 1,400.00 万元： 由本公司实际控制人杨兴海、本公司实际控制人之配偶阳建飞和本公司股东杨兴荣作为连带责任保证人，向中国光大银行股份有限公司贵阳分行获取的借款。

(十六) 应付账款

1．明细情况

账　龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	86,825,698.58	160,494,388.30	158,248,535.10
1-2 年	1,683,536.35	2,792,533.86	297,312.54
2-3 年	663,112.87	251,012.72	221,707.44
3 年以上	317,279.41	468,556.55	450,509.40
合　计	89,489,627.21	164,006,491.43	159,218,064.48

2．报告期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十七) 预收款项

1．明细情况

账　龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	-	-	11,978,135.13
1-2 年	-	-	11,459.61
合　计	-	-	11,989,594.74

(十八) 合同负债

1．明细情况

项　目	2021.12.31	2020.12.31
ETC 会员权益预收款	17,590,805.10	5,368,518.74

项　目	2021.12.31	2020.12.31
洗车、代驾卡权益卡预收款	206,827.08	136,345.28
定制软件销售预收款	-	723,115.65
其他	2,334,320.04	2,581,375.27
合　计	20,131,952.22	8,809,354.94

2．报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项　目	变动金额	变动原因
2021.12.31		
ETC 会员权益预收款	12,222,286.36	本期ETC会员权益业务增加

（十九）应付职工薪酬

1．明细情况

项　目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1)短期薪酬	11,572,691.93	122,465,923.18	122,959,717.10	11,078,898.01
(2)离职后福利—设定提存计划	73,280.49	9,149,066.58	9,142,518.72	79,828.35
(3)辞退福利	-	1,375,919.35	1,375,919.35	-
合　计	11,645,972.42	133,069,568.25	133,556,814.31	11,158,726.36

续上表：

项　目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1)短期薪酬	12,131,124.44	139,551,181.61	140,109,614.12	11,572,691.93
(2)离职后福利—设定提存计划	63,832.81	1,016,133.23	1,006,685.55	73,280.49
(3)辞退福利	-	652,093.56	652,093.56	-
合　计	12,194,957.25	141,219,408.40	141,768,393.23	11,645,972.42

续上表：

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1)短期薪酬	10,185,956.03	131,169,419.98	129,224,251.57	12,131,124.44
(2)离职后福利—设定提存计划	73,731.58	9,838,102.46	9,848,001.23	63,832.81
(3)辞退福利	-	634,013.16	634,013.16	-
合　计	10,259,687.61	141,641,535.60	139,706,265.96	12,194,957.25

2．短期薪酬

项　目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	11,029,590.44	110,391,846.89	110,826,160.97	10,595,276.36
(2)职工福利费	-	2,105,477.88	2,105,476.98	0.90
(3)社会保险费	48,426.86	5,760,876.23	5,755,577.06	53,726.03
其中：医疗保险费	45,894.11	5,436,859.36	5,432,426.41	50,327.06
工伤保险费	818.98	231,330.04	231,172.02	977.00
生育保险费	1,713.77	92,686.83	91,978.63	2,421.97
(4)住房公积金	40,150.67	2,437,332.73	2,458,595.40	18,888.00
(5)工会经费和职工教育经费	454,523.96	1,770,389.45	1,813,906.69	411,006.72
小　计	11,572,691.93	122,465,923.18	122,959,717.10	11,078,897.11

续上表：

项　目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	11,673,059.09	125,622,610.56	126,266,079.21	11,029,590.44
(2)职工福利费	-	3,354,781.68	3,354,781.68	-
(3)社会保险费	16,458.72	5,415,894.17	5,383,926.03	48,426.86
其中：医疗保险费	13,147.88	5,308,123.11	5,275,376.88	45,894.11
工伤保险费	1,333.52	20,025.99	20,540.53	818.98
生育保险费	1,977.32	87,745.07	88,008.62	1,713.77
(4)住房公积金	21,147.23	3,149,288.46	3,130,285.02	40,150.67
(5)工会经费和职工教育经费	420,459.40	2,008,606.74	1,974,542.18	454,523.96
小　计	12,131,124.44	139,551,181.61	140,109,614.12	11,572,691.93

续上表：

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	9,738,954.89	117,114,152.48	115,180,048.28	11,673,059.09
(2)职工福利费	-	3,433,940.57	3,433,940.57	-
(3)社会保险费	21,160.05	6,185,761.85	6,190,463.18	16,458.72
其中：医疗保险费	17,868.25	5,244,769.58	5,249,489.95	13,147.88
工伤保险费	1,164.98	237,557.61	237,389.07	1,333.52
生育保险费	2,126.82	703,434.66	703,584.16	1,977.32
(4)住房公积金	32,325.73	2,645,104.20	2,656,282.70	21,147.23

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
(5)工会经费和职工教育经费	393,515.36	1,790,460.88	1,763,516.84	420,459.40
小　计	10,185,956.03	131,169,419.98	129,224,251.57	12,131,124.44

3．设定提存计划

项　目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1)基本养老保险	70,227.60	8,806,954.81	8,801,020.57	76,161.84
(2)失业保险费	3,052.89	342,111.77	341,498.15	3,666.51
小　计	73,280.49	9,149,066.58	9,142,518.72	79,828.35

续上表：

项　目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1)基本养老保险	60,528.55	974,764.11	965,065.06	70,227.60
(2)失业保险费	3,304.26	41,369.12	41,620.49	3,052.89
小　计	63,832.81	1,016,133.23	1,006,685.55	73,280.49

续上表：

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1)基本养老保险	69,930.82	9,497,329.31	9,506,731.58	60,528.55
(2)失业保险费	3,800.76	340,773.15	341,269.65	3,304.26
小　计	73,731.58	9,838,102.46	9,848,001.23	63,832.81

4．其他说明

应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的薪酬。

(二十)应交税费

1．明细情况

项　目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	22,098,139.44	19,691,157.00	18,194,655.87
企业所得税	3,109,020.90	1,975,393.46	1,355,682.97
城市维护建设税	992,727.44	1,117,954.45	1,026,968.01
代扣代缴个人所得税	578,828.75	645,984.78	870,791.73
教育费附加	417,760.20	466,400.37	427,055.52
地方教育附加	279,322.87	311,273.14	286,653.13

项　目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
房产及土地使用税	362,164.03	362,164.03	362,164.03
其他	53,238.29	35,040.74	53,621.24
合　计	27,891,201.92	24,605,367.97	22,577,592.50

(二十一) 其他应付款

1．明细情况

项　目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	347,423.20
其他应付款	5,036,299.11	3,279,176.75	4,656,518.37
合　计	5,036,299.11	3,279,176.75	5,003,941.57

2．应付股利

项　目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
普通股股利	-	-	347,423.20

3．其他应付款

(1) 明细情况

项　目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付暂收款	2,567,586.63	240,000.00	1,185,000.00
应付费用款	1,247,470.83	1,364,469.68	2,078,869.77
押金及保证金	1,186,973.00	902,647.32	845,110.35
其他	34,268.65	772,059.75	547,538.25
小　计	5,036,299.11	3,279,176.75	4,656,518.37

(2) 报告期末无账龄超过1年的大额其他应付款。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

1.明细情况

项　目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的租赁负债	1,175,153.14	-	-

项　目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款	58,333.33	-	-
合计	1,233,486.47	-	-

2. 一年内到期的长期借款

(1)明细情况

借款类别	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保证借款利息	58,333.33	-	-

(二十三)其他流动负债

1. 明细情况

项目及内容	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付代理结算款	18,987,881.47	20,407,960.05	17,295,724.58
云信票据	11,570,000.00	-	-
合　计	30,557,881.47	20,407,960.05	17,295,724.58

2. 金额较大的其他流动负债说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
2021.12.31		
贵州语通未来信息技术有限公司	6,000,000.00	云信票据款项
福建科森特通讯技术有限公司	5,527,194.08	应付坐席外包款项
成华（上海）信息科技有限公司	5,000,000.00	云信票据款项
腾讯云计算（北京）有限责任公司	2,528,989.70	应付坐席外包款项
枣庄柳泉通信科技有限公司	1,784,535.95	应付坐席外包款项
小　计	20,840,719.73	
2020.12.31		
福建科森特通讯技术有限公司	3,437,172.32	应付坐席外包款项
枣庄柳泉通信科技有限公司	2,524,754.20	应付坐席外包款项
河北巨康网络科技有限公司	2,374,664.21	应付坐席外包款项
北京众信佳科技发展有限公司	1,736,748.54	应付坐席外包款项
山东恒泰富信信息科技有限公司	1,411,230.40	应付坐席外包款项
小　计	11,484,569.67	

单位名称	期末数	款项性质或内容
2019.12.31		
河北迎帆通信股份有限公司	3,096,672.94	应付坐席外包款项
天津云普科技有限公司	1,903,466.51	应付平安业务款项
福建科森特通讯技术有限公司	1,655,506.17	应付坐席外包款项
山东恒泰富信信息科技有限公司	1,174,983.83	应付坐席外包款项
上海琪驭精工科技有限公司	946,033.63	应付坐席外包款项
小　计	8,776,663.08	

(二十四) 长期借款

1．明细情况

项目及内容	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保证借款	50,000,000.00	-	-

2．长期借款情况

1)期末保证借款5,000.00万元：由本公司实际控制人杨兴海作为连带责任保证人，向中国建设银行股份有限公司城北支行获取的为期3年银行贷款。

(二十五) 租赁负债

1．明细情况

项　目	2021.12.31
房屋及建筑物租赁费	418,002.54

(二十六) 递延收益

1．明细情况

项　目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
政府补助	12,252,224.11	500,000.00	3,604,434.60	9,147,789.51

续上表：

项　目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
政府补助	18,346,557.26	-	6,094,333.15	12,252,224.11

续上表：

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
政府补助	24,635,223.62	-	6,288,666.36	18,346,557.26

2．涉及政府补助的项目

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
2021.12.31							
呼叫产业园建设补贴	6,514,999.92	-	其他收益	1,696,666.70	-	4,818,333.22	与资产相关
产业扶持基金	3,985,760.60	-	其他收益	156,304.31	-	3,829,456.29	与资产相关
呼叫产业园坐席建设补贴	1,725,000.00	-	其他收益	1,725,000.00	-	-	与资产相关
省观摩宣传会	26,463.59	-	其他收益	26,463.59	-	-	与资产相关
贵阳市人力资源和社会保障厅-博士后工作站	-	500,000.00	其他收益	-	-	500,000.00	与资产相关
合计	12,252,224.11	500,000.00	-	3,604,434.60	-	9,147,789.51	
2020.12.31							
呼叫产业园建设补贴	9,711,666.62	-	其他收益	3,196,666.70	-	6,514,999.92	与资产相关
产业扶持基金	4,142,064.94	-	其他收益	156,304.32	-	3,985,760.62	与资产相关
呼叫产业园坐席建设补贴	3,705,000.00	-	其他收益	1,980,000.00	-	1,725,000.00	与资产相关
2017 年贵州省小巨人再支持企业	641,666.71	-	其他收益	641,666.71	-	-	与收益相关
贯彻实施《企业知识产权管理规范》国家标准项目	80,000.00	-	其他收益	80,000.00	-	-	与收益相关
省观摩宣传会	66,158.99	-	其他收益	39,695.40	-	26,463.59	与资产相关
小　计	18,346,557.26	-		6,094,333.15	-	12,252,224.11	
2019.12.31							
呼叫产业园建设补贴	12,908,333.30	-	其他收益	3,196,666.68	-	9,711,666.62	与资产相关
呼叫产业园坐席建设补贴	5,685,000.00	-	其他收益	1,980,000.00	-	3,705,000.00	与资产相关
产业扶持基金	4,298,369.26	-	其他收益	156,304.32	-	4,142,064.94	与资产相关
2017 年贵州省小巨人再支持企业	1,341,666.67	-	其他收益	699,999.96	-	641,666.71	与收益相关
世纪指游云平台研发及应用项目	216,000.00	-	其他收益	216,000.00	-	-	与收益相关
省观摩宣传会	105,854.39	-	其他收益	39,695.40	-	66,158.99	与资产相关
贯彻实施《企业知识产权管理规范》国家标准项目	80,000.00	-	其他收益	-	-	80,000.00	与收益相关

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
小　计	24,635,223.62	-		6,288,666.36	-	18,346,557.26	

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(四十七)“政府补助”之说明。

(二十七) 股本

1．明细情况

(1)2021 年 12 月 31 日

股东名称	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
杨兴海	34,530,000.00	-	-	34,530,000.00
北京君盛泰石股权投资中心(有限合伙)	6,390,000.00	-	-	6,390,000.00
深圳市熔岩创新股权投资合伙企业(有限合伙)	4,176,000.00	-	-	4,176,000.00
石光	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00
郜钰晴(原姓名：魏敬梅)	2,328,000.00	-	-	2,328,000.00
新余高新区银悦长信企业管理中心(有限合伙)（原名称：北京银悦长信投资管理中心(有限合伙)）	2,130,000.00	-	-	2,130,000.00
深圳市融创协创投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
昆明腾通科技有限公司	912,000.00	-	-	912,000.00
杨兴荣	1,710,000.00	-	-	1,710,000.00
平潭熔岩新浪潮股权投资合伙企业(有限合伙)	1,520,900.00	-	-	1,520,900.00
新余高新区白岩投资管理中心(有限合伙)(原名称：北京中成普信投资管理中心(有限合伙))	1,494,000.00	-	-	1,494,000.00
韩庆华	1,200,700.00	-	-	1,200,700.00
深圳市熔岩稳健股权投资合伙企业(有限合伙)	1,531,100.00	-	-	1,531,100.00
蒲松劲	1,150,300.00	-	-	1,150,300.00
贵阳高新创业投资有限公司	1,068,000.00	-	-	1,068,000.00
深圳市熔岩新时代股权投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
李军	569,800.00	-	-	569,800.00
胡海荣	975,800.00	-	-	975,800.00
徐甜	938,700.00	-	-	938,700.00

股东名称	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
陶正林	664,200.00	-	-	664,200.00
厦门东网融创股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)	600,000.00	-	-	600,000.00
闫丽	375,600.00	-	-	375,600.00
金宝启	244,900.00	-	-	244,900.00
平潭熔岩新机遇股权投资合伙企业(有限合伙)	1,170,000.00	-	-	1,170,000.00
平潭东方熔岩股权投资合伙企业(有限合伙)	900,000.00	-	-	900,000.00
林雨斌	420,000.00	-	-	420,000.00
合　计	74,000,000.00	-	-	74,000,000.00

(2)2020 年 12 月 31 日

股东名称	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
杨兴海	34,530,000.00	-	-	34,530,000.00
北京君盛泰石股权投资中心(有限合伙)	6,390,000.00	-	-	6,390,000.00
深圳市熔岩创新股权投资合伙企业(有限合伙)	4,176,000.00	-	-	4,176,000.00
石光	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00
邰钰晴(原姓名：魏敬梅)	2,328,000.00	-	-	2,328,000.00
新余高新区银悦长信企业管理中心(有限合伙)（原名称：北京银悦长信投资管理中心(有限合伙)）	2,130,000.00	-	-	2,130,000.00
深圳市融创协创投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
昆明腾通科技有限公司	912,000.00	-	-	912,000.00
杨兴荣	1,710,000.00	-	-	1,710,000.00
平潭熔岩新浪潮股权投资合伙企业(有限合伙)	1,520,900.00	-	-	1,520,900.00
新余高新区白岩投资管理中心(有限合伙)(原名称：北京中成普信投资管理中心(有限合伙))	1,494,000.00	-	-	1,494,000.00
韩庆华	1,200,700.00	-	-	1,200,700.00
深圳市熔岩稳健股权投资合伙企业(有限合伙)	1,531,100.00	-	-	1,531,100.00
蒲松劲	1,150,300.00	-	-	1,150,300.00
贵阳高新创业投资有限公司	1,068,000.00	-	-	1,068,000.00
深圳市熔岩新时代股权投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
李军	989,800.00	-	420,000.00	569,800.00

股东名称	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
胡海荣	975,800.00	-	-	975,800.00
徐甜	938,700.00	-	-	938,700.00
陶正林	664,200.00	-	-	664,200.00
厦门东网融创股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)	600,000.00	-	-	600,000.00
闫丽	375,600.00	-	-	375,600.00
金宝启	244,900.00	-	-	244,900.00
平潭熔岩新机遇股权投资合伙企业(有限合伙)	1,170,000.00	-	-	1,170,000.00
平潭东方熔岩股权投资合伙企业(有限合伙)	900,000.00	-	-	900,000.00
林雨斌	-	420,000.00	-	420,000.00
合　计	74,000,000.00	420,000.00	420,000.00	74,000,000.00

(3)2019 年 12 月 31 日

股东名称	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
杨兴海	34,530,000.00	-	-	34,530,000.00
北京君盛泰石股权投资中心(有限合伙)	6,390,000.00	-	-	6,390,000.00
深圳市熔岩创新股权投资合伙企业(有限合伙)	4,176,000.00	-	-	4,176,000.00
石光	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00
郜钰晴(原姓名：魏敬梅)	2,328,000.00	-	-	2,328,000.00
新余高新区银悦长信企业管理中心(有限合伙)(原名称：北京银悦长信投资管理中心(有限合伙))	2,130,000.00	-	-	2,130,000.00
深圳市融创协创投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
昆明腾通科技有限公司	1,812,000.00	-	900,000.00	912,000.00
杨兴荣	1,710,000.00	-	-	1,710,000.00
平潭熔岩新浪潮股权投资合伙企业(有限合伙)	1,520,900.00	-	-	1,520,900.00
新余高新区白岩投资管理中心(有限合伙)(原名称：北京中成普信投资管理中心(有限合伙))	1,494,000.00	-	-	1,494,000.00
韩庆华	1,200,700.00	-	-	1,200,700.00
深圳市熔岩稳健股权投资合伙企业(有限合伙)	1,200,000.00	331,100.00	-	1,531,100.00
付泽英	1,170,000.00	-	1,170,000.00	-
蒲松劲	1,150,300.00	-	-	1,150,300.00

股东名称	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
贵阳高新创业投资有限公司	1,068,000.00	-	-	1,068,000.00
深圳市熔岩新时代股权投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
李军	989,800.00	-	-	989,800.00
胡海荣	975,800.00	-	-	975,800.00
徐甜	938,700.00	-	-	938,700.00
陶正林	664,200.00	-	-	664,200.00
厦门东网融创股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)	600,000.00	-	-	600,000.00
闫丽	375,600.00	-	-	375,600.00
深圳市熔岩新产业股权投资合伙企业(有限合伙)	331,100.00	-	331,100.00	-
金宝启	244,900.00	-	-	244,900.00
平潭熔岩新机遇股权投资合伙企业(有限合伙)	-	1,170,000.00	-	1,170,000.00
平潭东方熔岩股权投资合伙企业(有限合伙)	-	900,000.00	-	900,000.00
合　计	74,000,000.00	2,401,100.00	2,401,100.00	74,000,000.00

2．报告期股权变动情况说明

报告期股权变动情况说明详见本附注“一、公司基本情况(二)公司历史沿革”之说明。

(二十八)资本公积

1．明细情况

项　目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	136,353,652.88	-	-	136,353,652.88

续上表：

项　目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	136,353,652.88	-	-	136,353,652.88

续上表：

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	136,353,652.88	-	-	136,353,652.88

（二十九）盈余公积

1．明细情况

项　目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	19,590,323.25	3,425,728.38	-	23,016,051.63

续上表：

项　目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	14,633,922.74	4,956,400.51	-	19,590,323.25

续上表：

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	11,692,624.17	2,941,298.57	-	14,633,922.74

2．报告期盈余公积增减变动原因及依据说明

2021年度：按本年母公司实现的净利润的10%，提取法定盈余公3,425,728.38元，累计形成期末法定盈余公积23,016,051.63元。

2020年度：按本年母公司实现的净利润的10%，提取法定盈余公积4,956,400.51元，累计形成期末法定盈余公积19,590,323.25元。

2019年度：按本年母公司实现的净利润的10%，提取法定盈余公积2,941,298.57元，累计形成期末法定盈余公积14,633,922.74元。

（三十）未分配利润

1．明细情况

项　目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
上年年末余额	213,276,957.20	151,116,553.09	112,478,275.84
加：年初未分配利润调整	-	-	-
调整后本年年初余额	213,276,957.20	151,116,553.09	112,478,275.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	71,580,857.44	77,106,804.62	50,755,575.82
减：提取法定盈余公积	3,425,728.38	4,956,400.51	2,941,298.57
应付普通股股利	-	9,990,000.00	9,176,000.00
期末未分配利润	281,338,645.24	213,276,957.20	151,116,553.09

2．利润分配情况说明

2020年度：根据公司股东大会审议批准的2019年度利润分配方案，公司按每10股派发现金

股利1.35元(含税)，合计派发现金股利9,990,000.00元(含税)。

2019年度：根据公司股东大会审议批准的2018年度利润分配方案，公司按每10股派发现金股利1.24元(含税)，合计派发现金股利9,176,000.00元(含税)。

(三十一) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项　目	2021年度	
	收　入	成　本
主营业务	895,589,121.40	678,178,594.32
其他业务	3,142,016.16	2,217,017.72
合　计	898,731,137.56	680,395,612.04

续上表：

项　目	2020年度	
	收　入	成　本
主营业务	1,015,192,680.07	787,360,035.78
其他业务	2,634,254.36	1,266,261.02
合　计	1,017,826,934.43	788,626,296.80

续上表：

项　目	2019年度	
	收　入	成　本
主营业务	833,862,405.35	636,726,861.63
其他业务	2,892,957.26	893,161.16
合　计	836,755,362.61	637,620,022.79

2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

(1) 按行业分类

行业名称	2021年度	
	收　入	成　本
车主信息服务	518,596,225.58	426,783,036.86
生活信息服务	258,880,208.28	170,497,834.40
商务流程服务	118,112,687.54	80,897,723.06

行业名称	2021 年度	
	收　入	成　本
小　计	895, 589, 121. 40	678, 178, 594. 32

续上表：

行业名称	2020 年度	
	收　入	成　本
车主信息服务	743, 615, 344. 39	603, 374, 696. 71
生活信息服务	154, 262, 363. 82	108, 255, 460. 22
商务流程服务	117, 314, 971. 86	75, 729, 878. 85
小　计	1, 015, 192, 680. 07	787, 360, 035. 78

续上表：

行业名称	2019 年度	
	收　入	成　本
车主信息服务	618, 286, 168. 90	506, 385, 811. 59
生活信息服务	106, 060, 529. 50	51, 316, 676. 42
商务流程服务	109, 515, 706. 95	79, 024, 373. 62
小　计	833, 862, 405. 35	636, 726, 861. 63

3．公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
2021年度		
中国平安保险(集团)股份有限公司[注 1]	343, 401, 921. 73	38. 21
中国移动通信集团有限公司[注 2]	289, 686, 765. 67	32. 23
深圳市车主管家信息服务有限公司	74, 903, 893. 58	8. 33
深圳市腾讯计算机系统有限公司[注 3]	57, 716, 377. 43	6. 42
贵州高速公路集团有限公司[注 4]	42, 760, 810. 46	4. 76
小　计	808, 469, 768. 87	89. 96
2020年度		
中国平安保险(集团)股份有限公司[注 1]	479, 006, 844. 63	47. 06
中国移动通信集团有限公司[注 2]	173, 619, 658. 34	17. 06
贵州高速公路集团有限公司[注 4]	153, 200, 268. 16	15. 05

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市车主管家信息服务有限公司	64,503,612.24	6.34
深圳市腾讯计算机系统有限公司[注3]	39,388,715.33	3.87
小　计	909,719,098.70	89.38
2019年度		
中国平安保险(集团)股份有限公司[注1]	443,268,911.45	52.97
中国移动通信集团有限公司[注2]	170,312,625.50	20.35
贵州高速公路集团有限公司[注4]	52,623,500.61	6.29
深圳市腾讯计算机系统有限公司[注3]	42,217,569.66	5.05
辽宁高速通智慧出行有限责任公司	19,960,301.89	2.39
小　计	728,382,909.11	87.05

[注1]对中国平安保险(集团)股份有限公司的营业收入金额，系按与本公司交易主体的实际控制方汇总列示，具体交易主体包括：上海捷银电子商务有限公司、上海安壹通电子商务有限公司、中国平安财产保险股份有限公司广西分公司、中国平安财产保险股份有限公司大同分公司、中国平安财产保险股份有限公司新疆分公司等；

[注2]对中国移动通信集团有限公司的营业收入金额，系按与本公司交易主体的实际控制方汇总列示，具体交易主体包括：中国移动通信集团江苏有限公司、咪咕音乐有限公司、中移系统集成有限公司、中移(上海)信息通信科技有限公司、咪咕数字传媒有限公司等；

[注3]对深圳市腾讯计算机系统有限公司的营业收入金额，系按与本公司交易主体的实际控制方汇总列示，具体交易主体包括：深圳市腾讯计算机系统有限公司、财付通支付科技有限公司、腾讯云计算(北京)有限责任公司、腾讯科技(深圳)有限公司等；

[注4]对贵州高速公路集团有限公司的营业收入金额，系按与本公司交易主体的实际控制方汇总列示，具体交易主体包括：贵州黔通智联科技股份有限公司、贵州高速公路集团有限公司营运管理中心。

(三十二) 税金及附加

项　目	2021年度	2020年度	2019年度
城市维护建设税	2,448,127.90	2,173,324.64	1,879,265.87
房产税	1,432,092.97	1,643,943.62	1,596,036.46
教育费附加	1,055,502.69	931,052.36	801,261.21
地方教育费附加	706,555.94	630,046.30	534,966.29

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
土地使用税	171, 472. 86	171, 784. 39	171, 629. 50
其他	566, 901. 73	418, 111. 07	443, 455. 87
合　计	6, 380, 654. 09	5, 968, 262. 38	5, 426, 615. 20

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十三) 销售费用

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	18, 833, 724. 89	19, 499, 470. 43	17, 073, 616. 86
广告宣传业务费	1, 080, 145. 75	4, 234, 558. 62	9, 002, 407. 90
交通差旅费	1, 384, 738. 04	1, 923, 196. 97	2, 347, 570. 07
办公费	322, 820. 25	499, 236. 32	1, 173, 586. 25
其他	1, 154, 100. 10	976, 024. 10	1, 046, 975. 23
合　计	22, 775, 529. 03	27, 132, 486. 44	30, 644, 156. 31

(三十四) 管理费用

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	31, 394, 316. 75	33, 908, 882. 95	31, 061, 133. 90
业务招待费	9, 332, 809. 44	12, 686, 178. 52	12, 335, 054. 36
折旧摊销	7, 969, 080. 26	7, 964, 884. 26	7, 790, 035. 60
交通差旅费	4, 540, 798. 73	4, 281, 091. 24	5, 583, 744. 74
租赁费	2, 479, 193. 51	3, 880, 577. 50	4, 008, 266. 14
办公费	2, 167, 733. 11	2, 843, 732. 83	2, 325, 599. 58
水电费	1, 585, 159. 68	1, 316, 592. 03	1, 591, 127. 62
中介服务费	871, 024. 96	1, 900, 431. 63	1, 614, 142. 16
其他	4, 543, 979. 74	4, 085, 512. 31	4, 484, 430. 39
合　计	64, 884, 096. 18	72, 867, 883. 27	70, 793, 534. 49

（三十五）研发费用

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	30, 477, 944. 79	22, 894, 993. 95	24, 432, 866. 37
委外研发及服务费	5, 263, 514. 28	8, 431, 912. 46	3, 724, 781. 38
折旧摊销	1, 640, 520. 14	1, 636, 630. 02	1, 389, 698. 51
租赁费	883, 971. 07	860, 103. 85	1, 315, 280. 87
差旅费	211, 562. 55	257, 286. 83	570, 347. 06
办公费	138, 994. 44	46, 124. 85	102, 054. 12
其他	229, 421. 76	582, 322. 92	847, 602. 65
合　计	38, 845, 929. 03	34, 709, 374. 88	32, 382, 630. 96

（三十六）财务费用

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息费用	13, 883, 354. 06	11, 401, 588. 91	8, 852, 242. 06
其中：租赁负债利息费用	117, 857. 44	-	-
减：利息收入	330, 873. 22	238, 728. 70	135, 213. 73
减：财政贴息	540, 000. 00	-	-
手续费支出	520, 710. 54	506, 558. 15	420, 641. 71
合　计	13, 533, 191. 38	11, 669, 418. 36	9, 137, 670. 04

[注]报告期计入财务费用的政府补助情况详见本财务报表附注(四十七)“政府补助”之说明。

（三十七）其他收益

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	9, 262, 188. 89	12, 478, 866. 06	7, 683, 287. 36
进项税额加计扣除	6, 743, 822. 11	4, 538, 804. 77	3, 888, 190. 27
个税返还手续费	2, 240. 09	569. 05	15, 794. 89
合　计	16, 008, 251. 09	17, 018, 239. 88	11, 587, 272. 52

[注]报告期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四十七)“政府补助”之说明 。

（三十八）信用减值损失

1．明细情况

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收票据坏账损失	-	3,316.80	580,757.33
应收账款坏账损失	-3,197,620.90	-3,915,762.78	-5,147,531.88
其他应收款坏账损失	-970,370.18	-732,491.22	-739,191.22
其他流动资产坏账损失	-4,797,256.70	571,130.41	624,752.40
合　计	-8,965,247.78	-4,073,806.79	-4,681,213.37

（三十九）资产减值损失

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-434,435.23	-4,172,684.53	-
其他非流动资产减值损失	-416,769.35	-	-2,486,690.42
合　计	-851,204.58	-4,172,684.53	-2,486,690.42

（四十）资产处置收益

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-	-472,071.54	-1,189,803.84
其中：固定资产	-	53,010.77	-18,010.64
无形资产	-	-	-1,070,208.57
长期待摊费用	-	-525,082.31	-101,584.63
合　计	-	-472,071.54	-1,189,803.84

（四十一）营业外收入

1．明细情况

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
罚没及违约金收入	2,080.00	400.00	15,695.02
其他	92,208.11	409,624.66	19,295.91
合　计	94,288.11	410,024.66	34,990.93

（四十二）营业外支出

1．明细情况

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
资产报废、毁损损失	46,887.39	190,783.69	19,382.75
滞纳金及罚款支出	2,063.23	-	200.00
盘亏损失	-	-	259.95
其他	222,344.97	398,772.73	152,546.74
合　计	271,295.59	589,556.42	172,389.44

（四十三）所得税费用

1．明细情况

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本期所得税费用	6,880,539.73	8,958,177.45	4,042,796.65
递延所得税费用	-530,480.11	-990,087.44	-581,195.18
合　计	6,350,059.62	7,968,090.01	3,461,601.47

2．会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	77,930,917.06	84,973,357.56	53,842,899.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,689,637.56	12,746,003.63	8,076,434.88
子公司适用不同税率的影响	-1,797,817.40	-1,877,476.00	-647,350.19
调整以前期间所得税的影响	-	-	-32,869.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	647,713.81	1,062,959.86	1,153,385.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-94,185.08	-	-2,058,505.98
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,512.61	18,905.99	429,122.36
研发费用加计扣除的税额影响	-4,061,715.58	-3,737,767.50	-3,466,302.53
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-36,086.30	-7,803.36	7,687.11
其他	-	-236,732.61	-
所得税费用	6,350,059.62	7,968,090.01	3,461,601.47

(四十四) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
代收代理结算款	294, 480, 919. 10	127, 379, 607. 69	701, 959, 579. 72
收到往来款	124, 500, 284. 25	1, 264, 094. 16	2, 711, 223. 67
政府补助	6, 743, 671. 96	6, 384, 532. 91	1, 394, 621. 00
利息收入	330, 873. 22	238, 728. 70	135, 213. 73
其他	102, 628. 40	1, 022, 067. 64	104, 675. 84
合　计	426, 158, 376. 93	136, 289, 031. 10	706, 305, 313. 96

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
代付代理结算款	520, 657, 212. 30	91, 264, 203. 42	671, 210, 108. 90
支付往来款	125, 117, 495. 70	6, 527, 085. 13	2, 102, 829. 55
支付期间费用	44, 580, 944. 73	55, 302, 072. 28	54, 222, 472. 96
其他	1, 899, 075. 87	2, 679, 907. 66	3, 090, 029. 40
合　计	692, 254, 728. 60	155, 773, 268. 49	730, 625, 440. 81

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到返还的装修预付款	-	-	4, 075, 000. 00

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到关联方借款	-	-	2, 000, 000. 00

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
使用权资产租金	1, 804, 065. 67	-	-
归还关联方借款	-	-	2, 000, 000. 00
合　计	1, 804, 065. 67	-	2, 000, 000. 00

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	71,580,857.44	77,005,267.55	50,381,297.73
加：资产减值准备	851,204.58	4,172,684.53	2,486,690.42
信用减值损失	8,965,247.78	4,073,806.79	4,681,213.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,182,381.18	11,558,234.92	11,490,142.99
使用权资产折旧	1,381,103.72	-	-
无形资产摊销	4,398,277.28	4,301,116.31	4,697,755.30
长期待摊费用摊销	6,792,712.57	4,237,063.59	2,469,510.79
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)	46,887.39	472,071.54	1,189,803.84
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	-	190,783.69	19,642.70
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-	-	-
财务费用(收益以“－”号填列)	13,883,354.06	11,401,588.91	8,852,242.06
投资损失(收益以“－”号填列)	-	-	-
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)	-	-	-
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-530,480.11	-990,087.44	-581,195.18
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)	-11,679,421.50	4,034,038.72	-3,755,908.03
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-241,919,396.93	7,045,381.44	-205,619,996.41
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-38,053,339.13	1,408,974.22	127,015,793.15
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-174,100,611.67	128,910,924.77	3,326,992.73
(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	-	-	-
租赁形成的使用权资产	793,964.44	-	-
(3)现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	77,222,631.57	190,991,612.74	96,280,500.52
减：现金的期初余额	190,991,612.74	96,280,500.52	38,187,566.19

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
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	-113,768,981.17	94,711,112.22	58,092,934.33

2．现金和现金等价物

项　目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
(1)现金	77,222,631.57	190,991,612.74	96,280,500.52
其中：库存现金	7,584.56	12,124.61	14,721.99
可随时用于支付的银行存款	73,218,158.36	190,494,437.62	95,700,603.38
可随时用于支付的其他货币资金	3,996,888.65	485,050.51	565,175.15
(2)现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
(3)期末现金及现金等价物余额	77,222,631.57	190,991,612.74	96,280,500.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明：

2021 年度现金流量表中现金期末数为 77,222,631.57 元，2021 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 79,521,951.44 元，差额 2,299,319.87 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的履约保证金。

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	账面价值			受限原因
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	
货币资金	2,299,319.87	-	-	履约保证金
应收账款	133,726,100.37	144,948,615.30	212,709,917.93	借款质押
其他流动资产	40,918,045.20	-	-	借款质押
固定资产	152,379,192.44	159,258,248.72	166,141,325.46	借款抵押
无形资产	13,200,771.43	13,525,380.56	13,849,989.70	借款抵押
合　计	342,523,429.31	317,732,244.58	392,701,233.09	

1、截止 2021 年 12 月 31 日，本公司因开展业务支付履约保证金，受限时间为 3 年；

2、本公司将部分应收账款用于借款质押，截至 2021 年 12 月 31 日，公司部分应收账款用于借款质押情况详见附注十一(一)“重要承诺事项”之说明；

3、本公司将部分其他流动资产中应收代理结算款用于借款质押，截至 2021 年 12 月 31 日，公司部分其他流动资产中应收代理结算款用于借款质押情况详见附注十一(一)“重要承诺事项”之说明；

4、本公司将部分固定资产用于借款抵押，截至 2021 年 12 月 31 日，公司部分固定资产用于借款抵押情况详见附注十一(一)“重要承诺事项”之说明；

5、本公司将部分无形资产用于借款抵押，截至 2021 年 12 月 31 日，公司部分无形资产用于借款抵押情况详见附注十一(一)“重要承诺事项”之说明；

(四十七) 政府补助

1．明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金额
2021 年度					
产业扶持基金	2013 年	1,000,000.00	递延收益	其他收益	33,333.31
产业扶持基金	2014 年	3,689,130.06	递延收益	其他收益	122,971.00
呼叫产业园建设补贴	2015 年	5,900,000.00	递延收益	其他收益	196,666.69
呼叫产业园建设补贴	2015 年	15,000,000.00	递延收益	其他收益	1,500,000.00
呼叫产业园坐席建设补贴	2016 年	4,500,000.00	递延收益	其他收益	825,000.00
省观摩会宣传	2016 年	198,477.00	递延收益	其他收益	26,463.60
呼叫产业园坐席建设补贴	2017 年	4,500,000.00	递延收益	其他收益	900,000.00
2017 年贵州省小巨人再支持企业	2021 年	900,000.00	其他收益	其他收益	900,000.00
贵州省大数据发展专项资金预算	2021 年	1,000,000.00	其他收益	其他收益	1,000,000.00
高新企业研发资助款	2021 年	1,160,000.00	其他收益	其他收益	1,160,000.00
收到*2019 年至 2020 年上半年服务外包合同执行额*业务奖励资金	2021 年	630,000.00	其他收益	其他收益	630,000.00
2020 年服务外包合同执行额业务奖励	2021 年	618,330.82	其他收益	其他收益	618,330.82
专利质押贷款贴息补助	2021 年	540,000.00	财务费用	财务费用	540,000.00
博士后工作站	2021 年	500,000.00	递延收益	其他收益	-

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金额
2021年科技支撑计划项目	2021年	380,000.00	其他收益	其他收益	380,000.00
社保局见习人员补贴	2021年	284,294.93	其他收益	其他收益	284,294.93
知识产权质押贷款贴息资助资金	2021年	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
稳岗补贴	2021年	165,279.74	其他收益	其他收益	165,279.74
综合贡献考核奖	2021年	126,914.22	其他收益	其他收益	126,914.22
市级新入统服务业奖励资金	2021年	80,000.00	其他收益	其他收益	80,000.00
企业扶持资金	2021年	58,000.00	其他收益	其他收益	58,000.00
社会保险补贴	2021年	47,374.58	其他收益	其他收益	47,374.58
蜀山区就业补助资金专户第十五批小微企业	2021年	1,000.00	其他收益	其他收益	1,000.00
以工代训“免申直补”	2021年	3,360.00	其他收益	其他收益	3,360.00
就业一次性奖励补贴	2021年	3,200.00	其他收益	其他收益	3,200.00
合计		41,485,361.35			9,802,188.89
2020年度					
产业扶持基金	2013年	1,000,000.00	递延收益	其他收益	33,333.35
产业扶持基金	2014年	3,689,130.06	递延收益	其他收益	122,971.00
呼叫产业园建设补贴	2015年	5,900,000.00	递延收益	其他收益	196,666.70
呼叫产业园建设补贴	2015年	15,000,000.00	递延收益	其他收益	3,000,000.00
呼叫产业园坐席建设补贴	2016年	4,500,000.00	递延收益	其他收益	900,000.00
省观摩会宣传	2016年	198,477.00	递延收益	其他收益	39,695.40
呼叫产业园坐席建设补贴	2017年	4,500,000.00	递延收益	其他收益	1,080,000.00
2017年贵州省小巨人再支持企业	2017年	2,100,000.00	递延收益	其他收益	641,666.70
贯彻实施《企业知识产权管理规范》国家标准项目	2017年	80,000.00	递延收益	其他收益	80,000.00
高新区服务外包及呼叫中心企业认证市级扶持资金	2020年	2,000,000.00	其他收益	其他收益	2,000,000.00
大数据技术汽车消费领域的智能应用平台扶持资金	2020年	1,260,000.00	其他收益	其他收益	1,260,000.00
贵阳市财政厅拨付用于车主云服务平台专项资金	2020年	1,100,000.00	其他收益	其他收益	1,100,000.00
贵阳大数据发展补助、服务外包补助	2020年	500,000.00	其他收益	其他收益	500,000.00
大数据信息产业振兴专项资金	2020年	500,000.00	其他收益	其他收益	500,000.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金额
高校生就业补贴	2020 年	233,412.02	其他收益	其他收益	233,412.02
2020 年省知识产权优势企业资助经费	2020 年	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
2020 年稳岗返还资金	2020 年	190,455.00	其他收益	其他收益	190,455.00
成都市成华区稳定经营补助款	2020 年	90,000.00	其他收益	其他收益	90,000.00
企业扶持资金	2020 年	71,000.00	其他收益	其他收益	71,000.00
2019 年政府稳岗返还	2020 年	43,936.00	其他收益	其他收益	43,936.00
在建投资项目补助	2020 年	42,100.00	其他收益	其他收益	42,100.00
长沙市援企稳岗补贴	2020 年	46,704.00	其他收益	其他收益	46,704.00
失业保险稳岗返还	2020 年	17,311.53	其他收益	其他收益	17,311.53
呼和浩特市失业保险稳岗返还	2020 年	16,353.97	其他收益	其他收益	16,353.97
纳雍籍农村劳动力就业补贴	2020 年	14,000.00	其他收益	其他收益	14,000.00
2020 年省政府特殊津贴	2020 年	10,000.00	其他收益	其他收益	10,000.00
服务业奖励资金	2020 年	9,418.61	其他收益	其他收益	9,418.61
昆明市稳岗补贴	2020 年	7,005.00	其他收益	其他收益	7,005.00
养老保险减免补贴	2020 年	5,493.02	其他收益	其他收益	5,493.02
南宁市 2019 年稳岗补贴	2020 年	5,317.96	其他收益	其他收益	5,317.96
天津市失业保险稳岗返还	2020 年	4,574.60	其他收益	其他收益	4,574.60
成华区退税补贴	2020 年	4,553.68	其他收益	其他收益	4,553.68
沈阳市 2019 年援企稳岗补贴	2020 年	3,780.00	其他收益	其他收益	3,780.00
上海市 2020 年稳岗补贴	2020 年	3,265.00	其他收益	其他收益	3,265.00
服务站补贴	2020 年	2,500.00	其他收益	其他收益	2,500.00
长春市普通企业稳岗补贴	2020 年	1,737.52	其他收益	其他收益	1,737.52
长沙市就业补助资金	2020 年	900.00	其他收益	其他收益	900.00
促就业稳岗补贴	2020 年	715.00	其他收益	其他收益	715.00
合计		43,352,139.97			12,478,866.06
2019 年度					
产业扶持基金	2013 年	1,000,000.00	递延收益	其他收益	33,333.36
产业扶持基金	2014 年	3,689,130.06	递延收益	其他收益	122,970.96

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金额
呼叫产业园建设补贴	2015 年	5,900,000.00	递延收益	其他收益	196,666.68
呼叫产业园建设补贴	2015 年	15,000,000.00	递延收益	其他收益	3,000,000.00
呼叫产业园坐席建设补贴	2016 年	4,500,000.00	递延收益	其他收益	900,000.00
省观摩会宣传	2016 年	198,477.00	递延收益	其他收益	39,695.40
呼叫产业园坐席建设补贴	2017 年	4,500,000.00	递延收益	其他收益	1,080,000.00
2017 年贵州省小巨人再支持企业	2017 年	2,100,000.00	递延收益	其他收益	699,999.96
世纪指游云平台研发及应用项目	2019 年	270,000.00	其他收益	其他收益	270,000.00
人力资源见习补助	2019 年	161,700.00	其他收益	其他收益	161,700.00
商务局促进外经贸发展专项资金	2019 年	800,000.00	其他收益	其他收益	800,000.00
省财政厅 2019 年中央外经贸发展专项资金	2019 年	124,600.00	其他收益	其他收益	124,600.00
2018 政府稳岗补贴	2019 年	3,721.00	其他收益	其他收益	3,721.00
成都市成华区市场监督局专利资助款	2019 年	600.00	其他收益	其他收益	600.00
众创空间奖励	2019 年	250,000.00	其他收益	其他收益	250,000.00
合计		-			7,683,287.36

(1)2021年度收到政府补助6,743,671.96元。其中：

补助项目	金额	与资产相关/与收益相关	批准文件
拨付 2021 年贵州省大数据发展专项资金预算	1,000,000.00	与收益相关	省财政厅 省大数据局关于拨付2021年贵州省大数据发展专项资金预算(第四批项目)的通知(黔财工[2021]166 号)
2017 年贵州省小巨人再支持企业	900,000.00	与收益相关	《贵州省第五批创新型领军企业(培育期)及 2017 年贵州省科技型企业成长梯队再支持企业后补助经费公示》
收到*2019 年至 2020 年上半年服务外包合同执行额*业务奖励资金	630,000.00	与收益相关	《关于拨付 2019 年至 2020 年上半年度服务外包合同执行额业务奖励资金的请示》；《2019 至 2020 上半年度服务外包合同执行额业务奖励项目评审会评审意见及支持金额汇总表》；
2020 年服务外包合同执行额业务奖励	618,330.82	与收益相关	《贵阳市商务局关于拨付 2020 年贵阳市促进 外经贸发展专项资金服贸板块资金的通知》(筑商通[2020]179 号)
专利质押贷款贴息补助	540,000.00	与收益相关	《2021 年贵阳市专利权质押贷款贴息补助名单公示》
博士后工作站	500,000.00	与收益相关	《省人力资源社会保障厅关于转发<人力资源社会保障部全国博士后管理委员会关于批准中国科学技术大学先进技术研究院等 497 个单位设立博士后科研工作站的通知>的通知》(黔人社涵[2020]267 号)
大数据技术汽车消费领域的智能应用平台	480,000.00	与收益相关	《2020 年贵阳国家高新区第二批大数据产业发展专项资金项目名单公示》

补助项目	金额	与资产相关/与收益相关	批准文件
2021 年科技支撑计划项目	380,000.00	与收益相关	《2021 年度第一批贵州省科技计划拟立项项目公示》
收到社保局见习人员补贴	330,212.60	与收益相关	《贵阳市人力资源和社会保障局关于做好我市就业见习工作的通知》（筑人社通[2019]37 号）
高新企业研发资助款	320,000.00	与收益相关	《贵阳市高技术产业发展专项资金管理办法》（筑府办函[2021]23 号）
知识产权质押贷款贴息资助资金	200,000.00	与收益相关	《省知识产权局关于确定 2021 年第一批知识产权质押贷款贴息资助的通知》
收到*2019 年至 2020 年上半年服务外包合同执行额*业务奖励资金	150,000.00	与收益相关	《关于拨付 2019 年至 2020 年上半年度服务外包合同执行额业务奖励资金的请示》；《2019 至 2020 上半年度服务外包合同执行额业务奖励项目评审会评审意见及支持金额汇总表》；
综合贡献考核奖	126,914.22	与收益相关	《拉萨高新区关于进一步促进产业发展若干政策（试行）》、《拉萨高新区促进产业发展考核奖励资金管理指标自评表(试行)》
市级新入统服务业奖励资金	80,000.00	与收益相关	《关于下达 2019 年度市级新入统服务业奖励资金的通知》；《关于下达 2020 年度市级新入统服务业奖励资金的通知》
稳岗补贴	56,800.16	与收益相关	《人力资源社会保障部 财政部 税务总局关于延长阶段性减免企业社会保险费政策实施期限等问题的通知》
企业扶持资金	48,000.00	与收益相关	《上海市崇明区人民政府关于印发崇明区全力防控疫情支持和服务企业平稳健康发展的若干措施的通知》（沪崇府规[2020]1 号）
乌当区企业吸纳高校毕业生*社会保险补贴	47,374.58	与收益相关	《贵州省财政厅 贵州省人力资源和社会保障厅关于印发贵州省就业补助资金管理办法的通知》（黔财社[2019]119 号）；《乌当区企业吸纳高校毕业生社会保险补贴申请审批表》
稳岗补贴	30,760.00	与收益相关	《关于延续实施若干减负稳岗扩就业政策措施的通知》
稳岗补贴	23,392.00	与收益相关	《贵州省人力资源和社会保障厅 贵州省财政厅关于实施企业稳岗扩岗专项支持计划的实施意见》
稳岗补贴	18,845.00	与收益相关	《关于落实失业保险稳岗返还政策资产一起防控工作的通知》（晋人社厅发[2020]13 号）、《关于落实失业保险稳岗返还政策资产一起防控工作的通知》（并人社厅发[2020]14 号）、《关于加快落实失业保险稳岗返还政府有关工作的通知》（晋就服办函[2020]1 号）
稳岗补贴	15,145.90	与收益相关	《成都市人力资源和社会保障局成都市财政局关于失业保险基金支持企业稳岗补贴有关问题的通知》
企业扶持资金	10,000.00	与收益相关	《上海市崇明区人民政府关于印发崇明区全力防控疫情支持和服务企业平稳健康发展的若干措施的通知》
稳岗补贴	3,923.62	与收益相关	《市人社局市财政局关于继续实施失业保险稳岗返还及放宽技能提升补贴申领条件的通知》
稳岗补贴	3,616.14	与收益相关	《广西壮族自治区人力资源和社会保障厅广西壮族自治区财政厅关于 2021 年失业保险减负稳岗扩就业工作有关问题的通知》（ 桂人社发[2021]21 号）
以工代训“免申直补”	3,360.00	与收益相关	《关于公布沈阳市 2021 年度以工代训“免申直补”企业名单的通知

补助项目	金额	与资产相关/与收益相关	批准文件
乌当区企业吸收高校毕业生*就业一次性奖励补贴	3,200.00	与收益相关	《贵州省财政厅 贵州省人力资源和社会保障厅关于贵州省就业补助资金管理办法的通知》
稳岗补贴	2,546.46	与收益相关	《人力资源社会保障部 财政部 税务总局关于延长阶段性减免企业社会保险费政策实施期限等问题的通知》
稳岗补贴	1,790.88	与收益相关	《关于扩大失业保险支持企业稳岗政策实施范围有关问题的通知》
稳岗补贴	1,776.59	与收益相关	《湖南省人社厅、湖南省发改委、湖南省教育厅、湖南省财政厅、湖南省征兵办<关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知>》（湘人社规[2021]13号）
稳岗补贴	1,129.20	与收益相关	《云南省人力资源社会保障厅 云南省发展和改革委员会 云南省教育厅 云南省财政厅 云南省军区动员局 关于进一步做好稳定和扩大就业工作的通知》（云人社通[2021]64号）
收到蜀山区就业补助资金专户第十五批小微企业	1,000.00	与收益相关	《人力资源社会保障部：关于下达2020年就业补助资金预算的通知》
稳岗补贴	921.20	与收益相关	《广西壮族自治区人力资源和社会保障厅广西壮族自治区政厅关于印发< 广西壮族自治区就业补助资金管理办法> 的通知》（ 佳人社规[2020]2号）
稳岗补贴	866.19	与收益相关	2021年南昌市市本级失业保险基金支持一般企业稳岗返还的江西汉辰投资集团有限公司等155家企业公示名单
稳岗补贴	802.56	与收益相关	《关于公开征求〈深圳市人力资源和社会保障局深圳市财政局 国家税务总局深圳市税务局关于做好2020年受影响企业稳岗返还工作的通知(征求意见稿)》
稳岗补贴	727.56	与收益相关	《人力资源社会保障部 财政部 税务总局关于延长阶段性减免企业社会保险费政策实施期限等问题的通知》
稳岗补贴	715.00	与收益相关	《关于公开征求〈深圳市人力资源和社会保障局深圳市财政局 国家税务总局深圳市税务局关于做好2020年受影响企业稳岗返还工作的通知(征求意见稿)〉意见的通告》
稳岗补贴	601.08	与收益相关	《安徽省人力资源资源和社会保障厅安徽省财政厅关于使用失业保险基金支付企业稳岗补贴有关问题的通知》皖人社发〔2017〕31号
稳岗补贴	550.60	与收益相关	《广西壮族自治区人力资源和社会保障厅广西壮族自治区政厅关于印发< 广西壮族自治区就业补助资金管理办法> 的通知》（ 佳人社规[2020]2号）
稳岗补贴	369.60	与收益相关	《关于落实延续实施部门减负稳岗扩就业政策措施的通知》（吉人社联[2021]80号）
小　　计	6,743,671.96		

(2)2020年度收到政府补助6,384,532.91元。其中：

补助项目	金额	与资产相关/与收益相关	批准文件
高新区服务外包及呼叫中心企业认证市级扶持	2,000,000.00	与收益相关	《省财政厅 省工业和信息化厅 省大数据局 关于下达2019年贵州省十大千亿级工业(大数据电子

补助项目	金额	与资产相关/与收益相关	批准文件
资金			信息）产业振兴专项资金的通知》 黔财工[2019]2019号
大数据技术汽车消费领域的智能应用平台扶持资金	1,260,000.00	与收益相关	《贵阳市科学技术局 贵阳市财政局 关于“大数据技术汽车消费领域的智能应用平台”等6个项目立项的通知》筑科项目[2020]11号
贵阳市财政厅拨付用于车主云服务平台专项资金	1,100,000.00	与收益相关	《贵州市财政厅关于下达2019年第二批省级服务业发展引导资金的通知》、贵阳市财政局关于转下达 2019 年第二批省级服务业发展引导资金的通知》
贵阳大数据发展补助、服务外包补助	500,000.00	与收益相关	《贵阳市大数据发展管理局关于下达 2019 年 贵阳市服务外包及呼叫中心企业认证 市级扶持资金的通知》 筑大数据发[2019]19号
大数据信息产业振兴专项资金	500,000.00	与收益相关	《市财政局 市工业和信息化局 市大数据局关于下达2020年贵州省十大工业(大数据电子信息)产业振兴专项资金预算(第一批项目)的通知》
高校生就业补贴	233,412.02	与收益相关	《贵州省财政厅 贵州省人力资源和社会保障厅关于印发<贵州省就业补助资金管理办法>的通知》黔财社[2019]119号
2020 年省知识产权优势企业资助经费	200,000.00	与收益相关	《贵州省知识产权局关于确定2020年贵州省知识产权优势企业的通知》
2020年稳岗返还资金	190,455.00	与收益相关	《关于进一步做好贵阳市参保企业稳岗返还工作的通知》筑人社通[2020]13号
规模企业扶持奖励	90,000.00	与收益相关	《中共成都市成华区委 成都市成华区人民政府关于成华区勇当成都建设国家中心城市排头兵支持实体经济发展若干政策意见》成华委发〔2017〕1号、《2018 年度规模企业扶持奖励申报工作的通知》
企业扶持资金	71,000.00	与收益相关	《情况说明》(上海广福经济开发区管理委员会的崇明财政扶持资金)
2019年政府稳岗返还	43,936.00	与收益相关	《关于进一步做好贵阳市参保企业 稳岗返还工作的通知 》
在建投资项目补助	42,100.00	与收益相关	《贵阳国家高新区关于支持企业应对疫情 加快发展的十五条政策措施》
长沙市援企稳岗补贴	46,704.00	与收益相关	《长沙市人力资源和社会保障局关于明确疫情防控期间援企稳岗政策实施细则的通知》
失业保险稳岗返还	17,311.53	与收益相关	《石家庄人力资源和社会保障局 石家庄市财政局关于进一步落实失业保险稳岗返还政策 支持保就业工作的通知》石人社[2020]39号
呼和浩特市失业保险稳岗返还	16,353.97	与收益相关	《呼和浩特市失业保险支持企业稳定就业岗位返还政策解答》
纳雍籍农村劳动力就业补贴	14,000.00	与收益相关	《贵阳国家高新区管委会关于印发<贵阳国家高新区关于支持纳雍籍农村劳动力在高新区务工的政策措施>的通知》
2020年省政府特殊津贴	10,000.00	与收益相关	《省人力资源社会保障厅关于开展2020年享受政府特殊津贴人员选拔推荐工作的通知》黔人社[2020]67号
服务业奖励资金	9,418.61	与收益相关	《石家庄财政局 关于下达 2018 年全市新增规模以上工业及服务业企业奖励资金的通知》石财企[2019]10号
昆明市稳岗补贴	7,005.00	与收益相关	《昆明市人力资源和社会保障局关于改进失业保险稳岗返还服务工作的通知》

补助项目	金额	与资产相关/与收益相关	批准文件
养老保险减免补贴	5,493.02	与收益相关	《关于应对新冠肺炎疫情期间减、免、缓缴养老保险费相关政策的解读(三)》
南宁市2019年稳岗补贴	5,317.96	与收益相关	《南宁市社会保险事业局 关于开展 2019 年度一般稳岗返还申报工作的通知》 南社保发[2020]6号
天津市失业保险稳岗返还	4,574.60	与收益相关	《市人社局市财政局关于进一步做好失业保险稳岗返还政策支持疫情防控工作的通知》津人社办发〔2020〕26号
成华区退税补贴	4,553.68	与收益相关	《国家税务总局成都市成华区税务局 关于印发大企业财政扶持实施细则的通知》 成华财[2020]25号
沈阳市2019年援企稳岗补贴	3,780.00	与收益相关	《沈阳市 2019 年度援企稳岗补贴资金情况公示(第十批，免申直返)》
上海市2020年稳岗补贴	3,265.00	与收益相关	《关于做好疫情防控期间本市稳就业工作有关事项的通知》沪人社就[2020]52号
服务站补贴	2,500.00	与收益相关	《关于开展高新区城区户外劳动者综合服务站建设申报的通知》
长春市普通企业稳岗补贴	1,737.52	与收益相关	《普通企业稳岗补贴申领指南》
长沙市就业补助资金	900.00	与收益相关	《关于下达2020年省级就业补助资金的通知》长财预[2020]27号
促就业稳岗补贴	715.00	与收益相关	《广东省人民政府关于印发广东省进一步稳定和促进就业若干政策措施的通知》粤府〔2020〕12号
小　　计	6,384,532.91		

(3)2019年度收到政府补助1,394,621.00元。其中：

补助项目	金额	与资产相关/与收益相关	批准文件
世纪指游云平台研发及应用项目	54,000.00	与收益相关	《贵阳市科技计划项目合同书》
人力资源见习补助	161,700.00	与收益相关	《关于做好我市就业见习工作的通知》
商务局促进外经贸发展专项资金	800,000.00	与收益相关	《贵阳市商务局关于申报2019年贵阳市促进外经贸发展专项资金的通知》
省财政厅2019年中央外经贸发展专项资金	124,600.00	与收益相关	《省财政厅关于拨付2019年中央外经贸发展专项资金(第五批)的通知》
众创空间补贴	200,000.00	与收益相关	《石家庄市科学技术局关于下达2019年市级众创空间补助经费的通知》
众创空间补贴	50,000.00	与收益相关	《石家庄市裕华区科学技术局关于落实2018年度众创空间年终绩效考核奖励政策的通知》
2018政府稳岗补贴	3,721.00	与收益相关	《南宁市社会保险事业局关于开展2018年度稳岗补贴申报工作的通知》
成都市成华区市场监督局专利资助款	600.00	与收益相关	《成都市知识产权局 成都市科学技术局关于印发成都市知识产权资助管理暂行办法的通知》
小　　计	1,394,621.00		

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 其他原因引起的合并范围的变动

1．2021 年度

(1)以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)

1)2021年9月，公司出资设立全资子公司深圳市微宠医疗科技有限责任公司。该公司于2021年9月18日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000.00万元，公司拥有对其100.00%的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2021年12月31日，深圳市微宠医疗科技有限责任公司的净资产为-10,050.43元，成立日至期末的净利润为-10,050.43元。截止2021年12月31日，公司尚未实缴出资。

2)2021年11月，子公司深圳市车主云科技有限责任公司设立黑龙江正修科技有限公司。该公司于2021年11月05日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000万元，子公司深圳市车主云科技有限责任公司出资人民币1,000万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2021年12月31日，黑龙江正修科技有限公司的净资产为-711.42元，成立日至期末的净利润为-711.42元。截止2021年12月31日，公司尚未实缴出资。

(2)吸收合并：本期未发生吸收合并的情况。

2．2020 年度

(1)以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)

2020年4月，公司出资设立全资子公司车主云能源(舟山)有限公司。该公司于2020年4月8日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000.00万元，公司拥有对其100.00%的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2020年12月31日，车主云能源(舟山)有限公司的净资产为-2,058.12元，成立日至期末的净利润为-2,058.12元。截止2020年12月31日，公司尚未实缴出资。

(2)因其他原因减少子公司的情况(指因破产、歇业、到期解散等原因而注销减少的子公司)

子公司海南车主云科技有限公司由于公司发展规划，2020年3月30日经公司董事会决议公司解散。该子公司已于2020年4月28日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财

务报表范围。

(3)吸收合并：本期未发生吸收合并的情况。

3．2019 年度

(1)以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)

1)2019 年 3 月，公司出资设立全资子公司深圳市车主云科技有限责任公司。该公司于 2019 年 3 月 29 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 1,000.00 万元，公司拥有对其 100.00%的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2019 年 12 月 31 日，深圳市车主云科技有限责任公司的净资产为 545,389.40 元，成立日至期末的净利润为 545,389.40 元。截止 2019 年 12 月 31 日，公司尚未实缴出资。

2)2019 年 5 月，公司与乔伟强、陈晓玲共同出资设立河南车主云信息技术有限责任公司。该公司于 2019 年 5 月 8 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 1,000.00 万元，其中公司出资人民币 670.00 万元，占其注册资本的 67.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2019 年 12 月 31 日，河南车主云信息技术有限责任公司的净资产为 865,823.98 元，成立日至期末的净利润为-1,134,176.02 元。

3)2019 年 5 月，公司出资设立全资子公司海南车主云科技有限公司。该公司于 2019 年 5 月 23 日完成工商设立登记,注册资本为人民币 500.00 万元,公司拥有对其 100.00%的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2019 年 12 月 31 日，海南车主云科技有限公司的净资产为-114,490.64 元，成立日至期末的净利润为-114,490.64 元。截止 2019 年 12 月 31 日，公司尚未实缴出资。

(2)吸收合并：本期未发生吸收合并的情况。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1．企业集团的构成

(1)2021 年度

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
贵阳风驰科技有限公司	一级	贵阳市	贵阳市	批发业	100	-	收购

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
石家庄蓝尔科技有限公司	一级	石家庄市	石家庄市	软件和信息技术服务业	100	-	设立
山西蓝尔科技有限公司	一级	太原市	太原市	软件和信息技术服务业	100	-	设立
呼和浩特蓝尔科技有限责任公司	一级	呼和浩特市	呼和浩特市	软件和信息技术服务业	100	-	设立
青海合影信息技术有限公司	一级	西宁市	西宁市	软件和信息技术服务业	100	-	收购
长春三赢信息技术有限公司	一级	长春市	长春市	软件和信息技术服务业	100	-	收购
西藏世纪信息科技有限公司	一级	拉萨市	拉萨市	互联网和相关服务	100	-	设立
四川云玦科技有限公司	一级	成都市	成都市	软件和信息技术服务业	100	-	设立
上海麟界科技有限公司	一级	上海市	上海市	科技推广和应用服务业	100	-	设立
深圳市车主云科技有限责任公司	一级	深圳市	深圳市	软件和信息技术服务业	100	-	设立
河南车主云信息技术有限责任公司	一级	郑州市	郑州市	软件和信息技术服务业	67	-	设立
车主云能源(舟山)有限公司	一级	舟山市	舟山市	批发业	100	-	设立
深圳市微宠医疗科技有限责任公司	一级	深圳市	深圳市	零售业	100	-	设立
黑龙江正修科技有限公司	二级	哈尔滨市	哈尔滨市	科技推广和应用服务业	-	100	设立

1)持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

2)其他说明

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

(2)2020 年度

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
贵阳风驰科技有限公司	一级	贵阳市	贵阳市	信息服务业	100	-	收购
石家庄蓝尔科技有限公司	一级	石家庄市	石家庄市	信息服务业	100	-	设立
山西蓝尔科技有限公司	一级	太原市	太原市	信息服务业	100	-	设立
呼和浩特蓝尔科技有限责任公司	一级	呼和浩特市	呼和浩特市	信息服务业	100	-	设立
青海合影信息技术有限公司	一级	西宁市	西宁市	信息服务业	100	-	收购
长春三赢信息技术有限公司	一级	长春市	长春市	信息服务业	100	-	收购
西藏世纪信息科技有限公司	一级	拉萨市	拉萨市	信息服务业	100	-	设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
四川云玦科技有限公司	一级	成都市	成都市	信息服务业	100	-	设立
上海麟界科技有限公司	一级	上海市	上海市	信息服务业	100	-	设立
深圳市车主云科技有限责任公司	一级	深圳市	深圳市	信息服务业	100	-	设立
河南车主云信息技术有限责任公司	一级	郑州市	郑州市	信息服务业	67	-	设立
车主云能源(舟山)有限公司	一级	舟山市	舟山市	批发服务业	100	-	设立
海南车主云科技有限公司	一级	海口市	海口市	信息服务业	100	-	设立

1)持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

2)其他说明

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

(3)2019 年度

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
贵阳风驰科技有限公司	一级	贵阳市	贵阳市	信息服务业	100	-	收购
石家庄蓝尔科技有限公司	一级	石家庄市	石家庄市	信息服务业	100	-	设立
山西蓝尔科技有限公司	一级	太原市	太原市	信息服务业	100	-	设立
呼和浩特蓝尔科技有限责任公司	一级	呼和浩特市	呼和浩特市	信息服务业	100	-	设立
青海合影信息技术有限公司	一级	西宁市	西宁市	信息服务业	100	-	收购
长春三赢信息技术有限公司	一级	长春市	长春市	信息服务业	100	-	收购
西藏世纪信息科技有限公司	一级	拉萨市	拉萨市	信息服务业	100	-	设立
四川云玦科技有限公司	一级	成都市	成都市	信息服务业	100	-	设立
上海麟界科技有限公司	一级	上海市	上海市	信息服务业	100	-	设立
深圳市车主云科技有限责任公司	一级	深圳市	深圳市	信息服务业	100	-	设立
河南车主云信息技术有限责任公司	一级	郑州市	郑州市	信息服务业	67	-	设立
海南车主云科技有限公司	一级	海口市	海口市	信息服务业	100	-	设立

1)持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

2)其他说明

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1)2021 年度

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
贵州闻通数字传媒有限公司	贵阳市	贵阳市	信息服务业	45	-	权益法

(2)2020 年度

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
贵州闻通数字传媒有限公司	贵阳市	贵阳市	信息服务业	45	-	权益法

(3)2019 年度

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
贵州闻通数字传媒有限公司	贵阳市	贵阳市	信息服务业	45	-	权益法

[注]贵州闻通数字传媒有限公司已于 2022 年 2 月 11 日注销。

2. 重要合营企业的主要财务信息

	2021.12.31 / 2021 年度
	贵州闻通数字传媒有限公司
流动资产	15.96
其中：现金和现金等价物	15.96
非流动资产	-
资产合计	15.96
流动负债	-
非流动负债	-
负债合计	-
少数股东权益	-
归属于母公司股东权益	15.96

	2021.12.31 / 2021年度
	贵州闻通数字传媒有限公司
按持股比例计算的净资产份额	-
调整事项	-
--商誉	-
--内部交易未实现利润	-
--其他	-
对合营企业权益投资的账面价值	-
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-
营业收入	17.48
财务费用	-
所得税费用	-
净利润	-17.22
终止经营的净利润	-
其他综合收益	-
综合收益总额	-17.22
本期收到的来自合营企业的股利	-

续上表：

项　目	2020.12.31 / 2020年度
	贵州闻通数字传媒有限公司
流动资产	34.02
其中：现金和现金等价物	20.70
非流动资产	0.37
资产合计	34.39
流动负债	60.05
非流动负债	-
负债合计	60.05
少数股东权益	-
归属于母公司股东权益	-14.11
按持股比例计算的净资产份额	-11.54

项　目	2020.12.31 / 2020 年度
	贵州闻通数字传媒有限公司
调整事项	
--商誉	-
--内部交易未实现利润	-
--其他	-
对合营企业权益投资的账面价值	-
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	
营业收入	-
财务费用	-
所得税费用	-
净利润	-3.98
终止经营的净利润	-
其他综合收益	-
综合收益总额	-3.98
本期收到的来自合营企业的股利	-

续上表：

项　目	2019.12.31 / 2019 年度
	贵州闻通数字传媒有限公司
流动资产	43.40
其中：现金和现金等价物	29.51
非流动资产	0.38
资产合计	43.78
流动负债	65.46
非流动负债	-
负债合计	65.46
少数股东权益	-
归属于母公司股东权益	-11.92
按持股比例计算的净资产份额	-9.76
调整事项	-

项　目	2019.12.31 / 2019年度
	贵州闻通数字传媒有限公司
--商誉	-
--内部交易未实现利润	-
--其他	-
对合营企业权益投资的账面价值	-9.76
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-
营业收入	40.37
财务费用	0.08
所得税费用	-
净利润	-18.65
终止经营的净利润	-
其他综合收益	-
综合收益总额	-18.65
本期收到的来自合营企业的股利	-

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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：

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。

（一）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险和其他价格风险。

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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

2．其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

（二）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承但的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1．信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

(1)合同付款已逾期超过 30 天。

(2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。

(3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。

(4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

(5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

(6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2．已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(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)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

(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)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3．预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1)违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2)违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追

索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4．预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2021年12月31日，本公司的资产负债率为 47.96%，2020 年度和 2019 年度期末的资产负债率分别为：49.53%和54.28%。

九、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

报告期本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

2. 公司实际控制人为杨兴海。杨兴海先生报告期持有公司股份的情况如下：

报告期末	杨兴海	
	直接持有公司股份比例(%)	间接持有公司股份比例(%)
2021年12月31日	46.66	-
2020年12月31日	46.66	-
2019年12月31日	46.66	-

3. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

4. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注七(二)“在合营安排或联营企业中的权益”。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
贵州闻通数字传媒有限公司	联营公司

5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
阳建飞	本公司实际控制人之配偶
杨兴荣	本公司股东
李玉铭	本公司股东杨兴荣之配偶(已于2018年11月14日解除婚姻关系)
贵州省云南商会	本公司实际控制人曾任职的单位

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1)采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2021年度	2020年度	2019年度
贵州闻通数字传媒有限公司	手机报联办费	市场价格	43,942.22	48,429.43	48,982.50

2. 关联方担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨兴海、阳建飞	本公司	12,000,000.00	2018.7.11	2019.7.4	是
杨兴海、阳建飞、杨兴荣、李玉铭	本公司	10,000,000.00	2018.10.17	2019.10.12	是
		30,000,000.00	2018.11.1	2019.11.1	是
杨兴海	本公司	14,000,000.00	2018.7.11	2019.7.4	是
		6,000,000.00	2018.10.17	2019.10.12	是
		50,000,000.00	2021.7.29	2024.7.28	否
		5,000,000.00	2021.8.10	2022.8.10	否
		5,298,655.63	2021.8.12	2022.8.12	否
杨兴海、阳建飞、杨兴荣	本公司	22,000,000.00	2019.2.14	2020.2.14	是
		20,900,000.00	2019.5.31	2020.5.31	是
		13,000,000.00	2019.6.28	2020.6.18	是
		13,000,000.00	2019.7.11	2020.7.4	是
		20,000,000.00	2019.9.11	2020.9.2	是
		21,000,000.00	2019.10.21	2020.10.21	是
		30,000,000.00	2019.11.26	2020.11.19	是
		22,000,000.00	2020.2.19	2021.2.16	是
		20,900,000.00	2020.4.27	2021.4.27	是
		13,000,000.00	2020.7.7	2021.7.7	是
		13,000,000.00	2020.7.23	2021.7.23	是
		20,000,000.00	2020.9.14	2021.9.13	是
		21,000,000.00	2020.11.13	2021.11.13	是
		40,000,000.00	2020.12.3	2021.12.3	是
		10,000,000.00	2020.8.28	2021.8.27	是
		40,000,000.00	2021.2.26	2022.2.26	否
		40,000,000.00	2021.6.15	2022.6.15	否
		33,000,000.00	2021.7.8	2022.7.8	否
		14,000,000.00	2021.5.25	2022.5.24	否
		40,000,000.00	2021.10.20	2022.10.20	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
		570,000.00	2021.12.17	2022.1.16	否
		40,000,000.00	2021.12.20	2022.12.20	否
杨兴海、阳建飞、杨兴荣	贵阳风驰科技有限公司	15,000,000.00	2019.7.18	2020.7.17	是
		15,000,000.00	2019.9.5	2020.9.4	是
		15,000,000.00	2019.10.21	2020.10.21	是
		15,000,000.00	2019.11.20	2020.11.19	是
		15,000,000.00	2020.8.10	2021.8.10	是
		15,000,000.00	2020.9.24	2021.9.24	是

(2)关联担保情况说明

3．关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
2019年度				
拆入				
杨兴海	2,000,000.00	2019.1.10	2019.1.17	无息

4．关键管理人员薪酬

报告期间	2021年度	2020年度	2019年度
关键管理人员人数	18	24	25
在本公司领取报酬人数	15	20	20
报酬总额(万元)	535.92	600.56	577.07

(三)关联方应收应付款项

1．应收关联方款项

项目名称	关联方名称	2019.12.31	
		账面余额	坏账准备
(1)其他应收款			
	贵州省云南商会	800,000.00	80,000.00

2．应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		
		2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
(1)应付账款				
	贵州闻通数字传媒有限公司	-	50,663.39	98,581.33

十一、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

1. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	贵阳银行股份有限公司观山湖支行	房屋建筑物	1,608.09	920.22	19,300.00	2022.12.20
		房屋建筑物	17,687.00	14,317.70		
		土地使用权	1,598.70	1,320.08		
小　计			20,893.79	16,558.00	19,300.00	-

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	贵阳银行股份有限公司观山湖支行	应收账款	13,992.84	13,372.61	19,300.00	2022.12.20
		其他流动资产	4,187.72	4,091.80		
小　计			18,180.56	17,464.41	19,300.00	

(二) 或有事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后非调整事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 前期差错更正说明

报告期公司无重要前期差错更正事项。

(二) 申请首次公开发行股票并在创业板上市事项

根据公司 2020 年第五次临时股东大会审议同意，本公司拟申请首次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市。募集资金拟投入车主服务支撑平台开发及技术升级项目、大客户开发中心建设项目及世纪恒通服务网络升级建设项目。若实际募集资金少于项目所需资金，不足部分由公司自筹解决；若实际募集资金超过项目所需资金，超出部分将用于补充流动资金。

十四、母公司财务报表重要项目注释

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1．按账龄披露

账　龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	361,579,320.58	373,924,177.86	368,671,431.06
1-2 年	17,847,729.42	53,882,055.01	5,171,130.91
2-3 年	10,781,660.20	3,817,158.36	1,325,650.84
3-4 年	1,775,158.35	1,170,173.69	187,402.50
4-5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	45,700.00
账面余额小计	391,983,868.55	432,793,564.92	375,401,315.31
减：坏账准备	11,680,060.02	10,903,630.21	7,758,415.55
账面价值合计	380,303,808.53	421,889,934.71	367,642,899.76

2．按坏账计提方法分类披露

(1)2021 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,329,954.80	0.34	1,329,954.80	100.00	-
按组合计提坏账准备	390,653,913.75	99.66	10,350,105.22	2.65	380,303,808.53
合　计	391,983,868.55	100.00	11,680,060.02	2.99	380,303,808.53

(2)2020 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	403,392.44	0.09	403,392.44	100.00	-
按组合计提坏账准备	432,390,172.48	99.91	10,500,237.77	2.43	421,889,934.71
合 计	432,793,564.92	100.00	10,903,630.21	2.52	421,889,934.71

(3)2019 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	320,104.22	0.09	320,104.22	100.00	-
按组合计提坏账准备	375,081,211.09	99.91	7,438,311.33	1.98	367,642,899.76
合 计	375,401,315.31	100.00	7,758,415.55	2.07	367,642,899.76

3. 坏账准备计提情况

(1)报告期各期末按单项计提坏账准备的应收账款

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
沈阳汇骋科技有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	对未按还款计划回款金额进行单项计提
辽宁高速通智慧出行有限责任公司	569,930.00	569,930.00	100.00	尾款，账龄较长，预计收回可能性较小
中国平安财产保险股份有限公司福建分公司	115,789.80	115,789.80	100.00	尾款，账龄较长，预计收回可能性较小
湖南铭仁信息科技有限公司	22,035.00	22,035.00	100.00	尾款，账龄较长，预计收回可能性较小
天峻县农村信用合作联社	10,000.00	10,000.00	100.00	尾款，账龄较长，预计收回可能性较小
长沙朝来文化创意有限公司	6,200.00	6,200.00	100.00	尾款，账龄较长，预计收回可能性较小
青海海东平安农村商业银行股份有限公司	6,000.00	6,000.00	100.00	尾款，账龄较长，预计收回可能性较小
小 计	1,329,954.80	1,329,954.80	100.00	

2)2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
中国移动通信集团贵州有限公司	403,392.44	403,392.44	100.00	尾款，账龄较长，预计收回可能性较小

3)2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
中国移动通信集团河北有限公司	127,200.00	127,200.00	100.00	尾款，账龄较长，预计收回可能性较小
中移电子商务有限公司	71,323.05	71,323.05	100.00	尾款，账龄较长，预计收回可能性较小
中共绥阳县委办公室	60,000.00	60,000.00	100.00	尾款，账龄较长，预计收回可能性较小
贵州产业投资(集团)有限责任公司	45,700.00	45,700.00	100.00	尾款，账龄较长，预计收回可能性较小
中国电信股份有限公司贵州分公司	13,481.17	13,481.17	100.00	尾款，账龄较长，预计收回可能性较小
黔南州中级人民法院	2,400.00	2,400.00	100.00	尾款，账龄较长，预计收回可能性较小
小　计	320,104.22	320,104.22	100.00	

(3) 报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

组　合	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	276,189,067.50	10,350,105.22	3.75
关联方组合	114,464,846.25	-	-
小　计	390,653,913.75	10,350,105.22	2.65

续上表：

组　合	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	352,244,371.20	10,500,237.77	2.98
关联方组合	80,145,801.28	-	-
小　计	432,390,172.48	10,500,237.77	2.43

续上表：

组　合	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	335,604,899.57	7,438,311.33	2.22
关联方组合	39,476,311.52	-	-
小　计	375,081,211.09	7,438,311.33	1.98

其中：账龄组合

账　龄	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	247,114,474.33	4,942,289.49	2.00
1-2年	17,741,769.42	1,774,176.94	10.00
2-3年	10,163,865.40	3,049,159.61	30.00
3-4年	1,168,958.35	584,479.18	50.00
小　计	276,189,067.50	10,350,105.22	3.75

续上表：

账　龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	322,429,294.01	6,448,585.88	2.00
1-2年	25,231,137.58	2,523,113.76	10.00
2-3年	3,817,158.36	1,145,147.51	30.00
3-4年	766,781.25	383,390.62	50.00
小　计	352,244,371.20	10,500,237.77	2.98

续上表：

账　龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	329,657,558.64	6,593,151.18	2.00
1-2年	4,695,210.64	469,521.06	10.00
2-3年	1,252,130.29	375,639.09	30.00
3-4年	-	-	-
小　计	335,604,899.57	7,438,311.33	2.22

(3)损失准备报告期变动金额重大的账面余额变动情况

2021年度：部分应收账款账龄自然延长，相应按组合计提的预期信用损失增加。

2020年度：因营业收入增长导致期末应收账款账面余额增长15.29%，相应按组合计提的预期信用损失增加。

1．报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1)报告期计提坏账准备情况

种类	2021.1.1	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	403,392.44	1,329,954.80	-	403,392.44	-	1,329,954.80
按组合计提坏账准备	10,500,237.77	151,671.66	-	301,804.21	-	10,350,105.22
小　计	10,903,630.21	1,481,626.46	-	705,196.65	-	11,680,060.02

续上表：

种类	2020.1.1	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	320,104.22	403,392.44	375.62	319,728.60	-	403,392.44
按组合计提坏账准备	7,438,311.33	3,244,598.26	-	182,671.82	-	10,500,237.77
小　计	7,758,415.55	3,647,990.70	375.62	502,400.42	-	10,903,630.21

续上表：

种类	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	320,104.22	-	-	-	320,104.22
按组合计提坏账准备	3,402,618.64	4,035,692.69	-	-	-	7,438,311.33
小　计	3,402,618.64	4,355,796.91	-	-	-	7,758,415.55

(2)报告期内无重要的坏账准备收回或转回的情况。

2．报告期实际核销的应收账款情况

项　目	2021年度	2020年度	2019年度
核销金额	705,196.65	502,400.42	-

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
2021年度				
中国移动通信集团贵州有限公司	货款	403,392.44	预计无法收回	否
2020年度				
中国移动通信集团河北有限公司	货款	127,200.00	预计无法收回	否
中移电子商务有限公司	货款	71,323.05	预计无法收回	否
小　计		198,523.05		

3．报告期各期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
2021.12.31				
中国平安保险(集团)股份有限公司[注 1]	96,078,154.63	0-3 年	24.51	4,476,808.58
中国移动通信集团有限公司[注 2]	72,764,432.34	0-2 年	18.56	1,495,132.61
贵阳风驰科技有限公司	61,561,062.20	1 年以内	15.70	-
深圳车主管家信息服务有限公司	24,876,144.76	1 年以内	6.35	497,522.90
贵州高速公路集团有限公司[注 3]	22,112,450.96	1 年以内	5.64	442,249.02
小　计	277,392,244.89		70.77	6,911,713.10
2020.12.31				
中国平安保险(集团)股份有限公司[注 1]	177,444,155.83	0-2 年	41.00	4,561,313.40
贵州高速公路集团有限公司[注 3]	76,204,847.24	1 年以内	17.61	1,524,096.94
中国移动通信集团有限公司[注 2]	40,294,588.13	0-4 年	9.31	1,201,324.88
西藏世纪信息科技有限公司	29,170,138.60	0-2 年	6.74	-
四川云玦科技有限公司	16,729,223.56	0-2 年	3.87	-
小　计	339,842,953.36		78.53	7,286,735.22
2019.12.31				
中国平安保险(集团)股份有限公司[注 1]	178,927,526.61	1 年以内	47.66	3,578,550.53
贵州高速公路集团有限公司	34,525,929.11	1 年以内	9.20	690,518.58
中国移动通信集团有限公司[注 2]	29,751,777.19	0-4 年	7.93	924,586.12
辽宁高速通智慧出行有限责任公司	21,157,920.00	1 年以内	5.64	423,158.40
北京鼎石华信科技有限公司	16,754,126.44	1 年以内	4.46	335,082.53
小　计	281,117,279.35		74.89	5,951,896.16

[注 1]对中国平安保险(集团)股份有限公司的应收账款金额，系按与本公司交易主体的实际控制方汇总列示，具体交易主体包括：上海捷银电子商务有限公司、上海安壹通电子商务有限公司、中国平安财产保险股份有限公司广西分公司、中国平安财产保险股份有限公司大同分公司、中国平安财产保险股份有限公司新疆分公司等；

[注 2]对中国移动通信集团有限公司的应收账款金额，系按与本公司交易主体的实际控制方汇总列示，具体交易主体包括：中国移动通信集团江苏有限公司、咪咕音乐有限公司、中移系

统集成有限公司、中移(上海)信息通信科技有限公司、咪咕数字传媒有限公司等。

[注 3]对贵州高速公路集团有限公司的应收账款金额，系按与本公司交易主体的实际控制方汇总列示，具体交易主体包括：贵州黔通智联科技股份有限公司、贵州高速公路集团有限公司营运管理中心；

4．应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
2021.12.31			
贵阳风驰科技有限公司	本公司之子公司	61,561,062.20	15.70
西藏世纪信息科技有限公司	本公司之子公司	17,540,224.22	4.47
深圳市车主云科技有限责任公司	本公司之子公司	10,503,612.74	2.68
呼和浩特市蓝尔科技有限责任公司	本公司之子公司	8,234,110.44	2.10
石家庄蓝尔科技有限公司	本公司之子公司	5,712,074.23	1.46
河南车主云信息技术有限责任公司	本公司之控股子公司	5,613,940.88	1.43
山西蓝尔科技有限公司	本公司之子公司	4,907,689.19	1.25
四川云玦科技有限公司	本公司之子公司	392,132.35	0.10
小　计		114,464,846.25	29.20
2020.12.31			
西藏世纪信息科技有限公司	本公司之子公司	29,170,138.60	6.74
四川云玦科技有限公司	本公司之子公司	16,729,223.56	3.87
山西蓝尔科技有限公司	本公司之子公司	14,036,043.98	3.24
贵阳风驰科技有限公司	本公司之子公司	8,437,715.27	1.95
青海合影信息技术有限公司	本公司之子公司	4,372,969.60	1.01
深圳市车主云科技有限责任公司	本公司之子公司	2,532,091.50	0.59
石家庄蓝尔科技有限公司	本公司之子公司	1,017,484.26	0.24
呼和浩特市蓝尔科技有限公司	本公司之子公司	138,359.22	0.03
上海麟界科技有限公司苏州分公司	本公司之子公司	3,711,775.29	0.86
小　计		80,145,801.28	18.53
2019.12.31			
四川云玦科技有限公司	本公司之子公司	15,245,249.80	4.06

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
贵阳风驰科技有限公司	本公司之子公司	9,573,502.73	2.55
山西蓝尔科技有限公司	本公司之子公司	6,196,054.35	1.65
青海合影信息技术有限公司	本公司之子公司	4,372,969.60	1.16
上海麟界科技有限公司	本公司之子公司	3,647,285.95	0.97
西藏世纪信息科技有限公司	本公司之子公司	431,691.59	0.11
深圳市车主云科技有限责任公司	本公司之子公司	9,557.50	0.01
小　计		39,476,311.52	10.51

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项　目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	40,038,848.65	4,342,170.26	35,696,678.39
合　计	40,038,848.65	4,342,170.26	35,696,678.39

续上表：

项　目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	15,000,000.00	-	15,000,000.00
其他应收款	43,687,127.86	3,447,616.98	40,239,510.88
合　计	58,687,127.86	3,447,616.98	55,239,510.88

续上表：

项　目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	15,000,000.00	-	15,000,000.00
其他应收款	28,237,028.90	2,947,948.01	25,289,080.89

项　目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合　计	43,237,028.90	2,947,948.01	40,289,080.89

2．应收股利

(1) 明细情况

项　目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
青海合影信息技术有限公司	-	7,000,000.00	7,000,000.00
呼和浩特蓝尔科技有限责任公司	-	8,000,000.00	8,000,000.00
账面余额小计	-	15,000,000.00	15,000,000.00
减：坏账准备	-	-	-
账面价值小计	-	15,000,000.00	15,000,000.00

3．其他应收款

(1) 明细情况

1) 2021 年 12 月 31 日

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,290,090.59	3.22	1,290,090.59	100.00	-
按组合计提坏账准备	38,748,758.06	96.78	3,052,079.67	7.88	35,696,678.39
合　计	40,038,848.65	100.00	4,342,170.26	10.84	35,696,678.39

2)2020 年 12 月 31 日

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,387,122.59	3.18	1,387,122.59	100.00	-
按组合计提坏账准备	42,300,005.27	96.82	2,060,494.39	4.87	40,239,510.88
合　计	43,687,127.86	100.00	3,447,616.98	7.89	40,239,510.88

3)2019 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,622,555.18	5.75	1,622,555.18	100.00	-
按组合计提坏账准备	26,614,473.72	94.25	1,325,392.83	4.98	25,289,080.89
合 计	28,237,028.90	100.00	2,947,948.01	10.44	25,289,080.89

(2)按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	25,821,923.43	26,692,526.63	13,901,392.53
1-2年	5,777,060.83	9,537,737.75	8,175,331.75
2-3年	4,479,175.58	4,951,483.60	5,369,564.03
3-4年	2,118,140.40	1,832,276.95	106,208.59
4-5年	1,215,696.84	38,568.59	122,519.00
5年以上	626,851.57	634,534.34	562,013.00
账面余额小计	40,038,848.65	43,687,127.86	28,237,028.90
减：坏账准备	4,342,170.26	3,447,616.98	2,947,948.01
账面价值小计	35,696,678.39	40,239,510.88	25,289,080.89

(2) 按性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
关联方往来款	20,901,068.56	25,434,171.18	15,181,662.23
押金及保证金	9,507,165.34	8,997,024.75	8,642,968.99
应收暂付款	7,143,649.76	4,783,318.89	599,552.50
离职员工赔偿款	1,116,369.59	1,191,369.59	1,205,688.59
员工备用金	480,964.14	1,225,799.20	1,010,504.75
其他	889,631.26	2,055,444.25	1,596,651.84
账面余额小计	40,038,848.65	43,687,127.86	28,237,028.90
减：坏账准备	4,342,170.26	3,447,616.98	2,947,948.01
账面价值小计	35,696,678.39	40,239,510.88	25,289,080.89

(3) 坏账准备计提情况

1)2021 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,060,494.39	-	1,387,122.59	3,447,616.98
2021 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--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	991,585.28	-	-	991,585.28
本期收回或转回	-	-	45,000.00	45,000.00
本期转销或核销	-	-	52,032.00	52,032.00
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	3,052,079.67	-	1,290,090.59	4,342,170.26

损失准备报告期变动金额重大的账面余额变动情况：

2021 年度：因业务的持续性，押金保证金账龄自然延长，相应未来 12 个月预期信用损失增加。

报告期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

2021 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	20,901,068.56	-	-
账龄组合	16,739,631.31	3,052,079.67	18.23
低信用风险组合	1,108,058.19	-	-
小　计	38,748,758.06	3,052,079.67	7.88

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	8,492,681.11	169,813.62	2.00

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2 年	2,353,284.18	235,328.42	10.00
2-3 年	3,114,820.60	934,446.18	30.00
3-4 年	2,083,149.60	1,041,574.80	50.00
4-5 年	133,895.84	107,116.67	80.00
5 年以上	563,799.98	563,799.98	100.00
小　计	16,739,631.31	3,052,079.67	18.23

2)2020 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,325,392.83	-	1,622,555.18	2,947,948.01
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--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	741,467.56	-	3,174.00	744,641.56
本期收回或转回	-	-	87,245.60	87,245.60
本期转销或核销	6,366.00	-	151,360.99	157,726.99
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	2,060,494.39	-	1,387,122.59	3,447,616.98

损失准备报告期变动金额重大的账面余额变动情况：

2020 年度：因业务规模大幅增长导致期末押金保证金账面余额增长 49.10%，相应未来 12 个月预期信用损失增加。

报告期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见附注八(二)3 预期信用损失计量的参数。

2020 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	25,434,171.18	-	-
账龄组合	15,132,836.40	2,060,494.39	13.62
低信用风险组合	1,732,997.69	-	-
小　计	42,300,005.27	2,060,494.39	4.87

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,299,565.42	165,991.32	2.00
1-2年	3,487,771.92	348,777.19	10.00
2-3年	2,095,118.22	628,535.47	30.00
3-4年	664,780.86	332,390.43	50.00
4-5年	4,000.00	3,200.00	80.00
5年以上	581,599.98	581,599.98	100.00
小　计	15,132,836.40	2,060,494.39	13.62

2)2019年12月31日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
2019年1月1日余额	840,880.06	-	1,394,081.58	2,234,961.64
2019年1月1日余额在本期				
--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	484,512.77	-	243,473.60	727,986.37
本期收回或转回	-	-	15,000.00	15,000.00
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	1,325,392.83	-	1,622,555.18	2,947,948.01

报告期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见附注八(二)3 预期信用损失计量的参数。

2019 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	15,181,662.23	80,000.00	0.53
账龄组合	10,252,411.52	1,245,392.83	12.15
低信用风险组合	1,180,399.97	-	-
小　计	26,614,473.72	1,325,392.83	4.98

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,797,052.85	115,941.05	2.00
1-2 年	3,107,129.10	310,712.91	10.00
2-3 年	715,129.57	214,538.87	30.00
3-4 年	9,000.00	4,500.00	50.00
4-5 年	122,000.00	97,600.00	80.00
5 年以上	502,100.00	502,100.00	100.00
小　计	10,252,411.52	1,245,392.83	12.15

(5)报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

1)报告期计提坏账准备情况

种类	2021.1.1	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,387,122.59	-	45,000.00	52,032.00	-	1,290,090.59
按组合计提坏账准备	2,060,494.39	991,585.28	-	-	-	3,052,079.67
小　计	3,447,616.98	991,585.28	45,000.00	52,032.00	-	4,342,170.26

续上表：

种类	2020.1.1	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,622,555.18	3,174.00	87,245.60	151,360.99	-	1,387,122.59
按组合计提坏账准备	1,325,392.83	741,467.56	-	6,366.00	-	2,060,494.39
小　计	2,947,948.01	744,641.56	87,245.60	157,726.99	-	3,447,616.98

续上表：

种类	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,394,081.58	243,473.60	15,000.00	-	-	1,622,555.18
按组合计提坏账准备	840,880.06	484,512.77	-	-	-	1,325,392.83
小　计	2,234,961.64	727,986.37	15,000.00	-	-	2,947,948.01

2)其中报告期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式	转回或收回原因	确定原坏账准备计提比例的依据及合理性
2021年度				
文光齐	24,000.00	银行存款	个人交来赔偿款	离职员工，收回极其困难
曾国祥	13,000.00	银行存款	个人交来赔偿款	离职员工，收回极其困难
杨松	8,000.00	银行存款	个人交来赔偿款	离职员工，收回极其困难
小计	45,000.00			
2020年度				
李向林	72,245.60	押金抵扣	房租押金抵扣	房租款，已提起诉讼，预计收回可能性小
曾国祥	15,000.00	银行存款	个人交来赔偿款	离职员工，收回极其困难
小计	87,245.60			
2019年度				
曾国祥	15,000.00	银行存款	个人交来赔偿款	离职员工，收回极其困难

(6)报告期实际核销的其他应收款情况

项　目	2021年度	2020年度	2019年度
核销金额	52,032.00	157,726.99	-

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
2021年度				
广西鸿达物业服务有限公司	押金保证金	47,313.00	预计无法收回	否
沃尔玛深国投百货有限公司南宁分公司	押金保证金	4,200.00	预计无法收回	否
小　计		51,513.00		
2020年度				

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
昆明凌宇飞星有限公司	2012 年已处置的子公司欠款	151,360.99	预计无法收回	是
袁斌	代驾业务代垫款	6,366.00	预计无法收回	否
小　计		157,726.99		

核销说明：本期大额核销主要系广西鸿达物业有限公司，为2015年公司战略调整提前退租终止合同，公司履约保证金无法收回，核销金额为47,313.00元，占总核销金额 90.93%；2020年度主要系昆明凌宇飞星有限公司，为2012年已处置的子公司欠款，收回的可能性小，核销金额为151,360.99元，占总核销金额 94.94%。

(4) 报告期各期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
2021.12.31					
西藏世纪信息科技有限公司	关联方往来款	12,773,073.36	1-2 年	31.90	-
贵州黔通智联科技股份有限公司	保证金	8,712,708.34	0-4 年	21.76	1,666,054.17
上海麟界科技有限公司	关联方往来款	2,210,872.45	1 年以内	5.53	-
长春三赢信息技术有限公司	关联方往来款	1,500,000.00	1 年以内	3.75	-
山西蓝尔科技有限公司	关联方往来款	1,175,863.00	2-3 年	2.94	-
小　计		26,372,517.15		65.87	1,666,054.17
2020.12.31					
西藏世纪信息科技有限公司	关联方往来款	10,614,816.63	0-3 年	24.30	-
贵阳风驰科技有限公司	关联方往来款	7,116,341.86	1 年以内	16.29	-
贵州黔通智联科技股份有限公司	保证金	4,225,000.00	1-3 年	9.67	692,379.37
深圳市车主云科技有限责任公司	关联方往来款	5,838,598.91	0-2 年	13.36	-
山西蓝尔科技有限公司	关联方往来款	1,235,236.00	1-2 年	2.83	-
小　计		29,029,993.40		66.45	692,379.37
2019.12.31					
西藏世纪信息科技有限公司	关联方往来款	7,084,381.65	0-3 年	25.09	-
贵州黔通智联科技股份有限公司	保证金	4,115,000.00	1-2 年	14.57	298,300.00

单位名称	款项的性质或内容	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
深圳市车主云科技有限责任公司	关联方往来款	2,924,063.66	1年以内	10.36	-
上海麟界科技有限公司	关联方往来款	1,769,913.50	1年以内	6.27	-
山西蓝尔科技有限公司	关联方往来款	1,271,697.00	0-2年	4.50	-
小　计		17,165,055.81		60.79	298,300.00

(5) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
2021.12.31			
西藏世纪信息科技有限公司	本公司之子公司	12,838,530.16	32.07
上海麟界科技有限公司	本公司之子公司	2,213,972.11	5.53
长春三赢信息技术有限公司	本公司之子公司	1,500,000.00	3.75
山西蓝尔科技有限公司	本公司之子公司	1,175,863.00	2.94
河南车主云信息技术有限责任公司	本公司之控股子公司	1,020,468.17	2.55
深圳市车主云科技有限责任公司	本公司之子公司	989,111.53	2.47
贵阳风驰科技有限公司	本公司之子公司	783,124.73	1.96
石家庄蓝尔科技有限公司	本公司之子公司	335,614.75	0.84
深圳市微宠医疗科技有限责任公司	本公司之子公司	43,743.11	0.11
四川云玦科技有限公司	本公司之子公司	641.00	0.01
小　计		20,901,068.56	52.20
2020.12.31			
西藏世纪信息科技有限公司	本公司之子公司	10,614,816.63	24.30
贵阳风驰科技有限公司	本公司之子公司	7,116,341.86	16.29
深圳市车主云科技有限责任公司	本公司之子公司	5,838,598.91	13.36
山西蓝尔科技有限公司	本公司之子公司	1,235,236.00	2.83
河南车主云信息技术有限责任公司	本公司之控股子公司	337,020.05	0.77
石家庄蓝尔科技有限公司	本公司之子公司	266,364.79	0.61
车主云能源(舟山)有限公司	本公司之子公司	20,000.00	0.05

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
上海麟界科技有限公司	本公司之子公司	5,792.94	0.01
小　计		25,434,171.18	58.22
2019.12.31			
西藏世纪信息科技有限公司	本公司之子公司	7,084,381.65	25.09
深圳市车主云科技有限责任公司	本公司之子公司	2,924,063.66	10.36
上海麟界科技有限公司	本公司之子公司	1,773,013.16	6.28
山西蓝尔科技有限公司	本公司之子公司	1,271,697.00	4.50
贵州省云南商会	本公司实际控制人曾任职的单位	800,000.00	2.83
长春三赢信息技术有限公司	本公司之子公司	600,000.00	2.12
河南车主云信息技术有限责任公司	本公司之控股子公司	322,249.07	1.14
石家庄蓝尔科技有限公司	本公司之子公司	213,589.69	0.76
海南车主云科技有限公司	本公司之子公司	110,200.00	0.39
四川云玦科技有限公司	本公司之子公司	81,190.00	0.29
贵阳风驰科技有限公司	本公司之子公司	1,278.00	0.01
小　计		15,181,662.23	53.77

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项　目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	86,769,808.00	-	86,769,808.00
对联营、合营企业投资	-	-	-
合　计	86,769,808.00	-	86,769,808.00

续上表:

项　目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	76,769,808.00	-	76,769,808.00
对联营、合营企业投资	-	-	-
合　计	76,769,808.00	-	76,769,808.00

续上表：

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	76,769,808.00	-	76,769,808.00
对联营、合营企业投资	-	-	-
合　计	76,769,808.00	-	76,769,808.00

2．子公司情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
2021.12.31						
贵阳风驰科技有限公司	28,550,000.00	-	-	28,550,000.00	-	-
青海合影信息技术有限公司	4,100,000.00	-	-	4,100,000.00	-	-
呼和浩特市蓝尔科技有限责任公司	14,961,096.00	-	-	14,961,096.00	-	-
石家庄蓝尔科技有限公司	14,716,316.00	-	-	14,716,316.00	-	-
山西蓝尔科技有限公司	8,102,396.00	-	-	8,102,396.00	-	-
长春三赢信息技术有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
四川云玦科技有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
河南车主云信息技术有限责任公司	1,340,000.00	-	-	1,340,000.00	-	-
深圳市车主云科技有限责任公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
西藏世纪信息科技有限公司	-	-	-	-	-	-
上海麟界科技有限公司	-	-	-	-	-	-
车主云能源(舟山)有限公司	-	-	-	-	-	-
深圳市微宠医疗科技有限责任公司	-	-	-	-	-	-
小　计	86,769,808.00	-	-	86,769,808.00	-	-
2020.12.31						
贵阳风驰科技有限公司	28,550,000.00	-	-	28,550,000.00	-	-
青海合影信息技术有限公司	4,100,000.00	-	-	4,100,000.00	-	-
呼和浩特市蓝尔科技有限责任公司	14,961,096.00	-	-	14,961,096.00	-	-

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
石家庄蓝尔科技有限公司	14,716,316.00	-	-	14,716,316.00	-	-
山西蓝尔科技有限公司	8,102,396.00	-	-	8,102,396.00	-	-
长春三赢信息技术有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
四川云玦科技有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
河南车主云信息技术有限责任公司	1,340,000.00	-	-	1,340,000.00	-	-
西藏世纪信息科技有限公司	-	-	-	-	-	-
上海麟界科技有限公司	-	-	-	-	-	-
车主云能源(舟山)有限公司	-	-	-	-	-	-
深圳市车主云科技有限责任公司	-	-	-	-	-	-
海南车主云科技有限公司	-	-	-	-	-	-
小　计	76,769,808.00	-	-	76,769,808.00	-	-
2019.12.31						
贵阳风驰科技有限公司	8,550,000.00	20,000,000.00	-	28,550,000.00	-	-
青海合影信息技术有限公司	4,100,000.00	-	-	4,100,000.00	-	-
呼和浩特市蓝尔科技有限责任公司	14,961,096.00	-	-	14,961,096.00	-	-
石家庄蓝尔科技有限公司	14,716,316.00	-	-	14,716,316.00	-	-
山西蓝尔科技有限公司	8,102,396.00			8,102,396.00	-	-
长春三赢信息技术有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
四川云玦科技有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
河南车主云信息技术有限责任公司	-	1,340,000.00	-	1,340,000.00	-	-
西藏世纪信息科技有限公司	-	-	-	-	-	-
上海麟界科技有限公司	-	-	-	-	-	-
深圳市车主云科技有限责任公司	-	-	-	-	-	-
海南车主云科技有限公司	-	-	-	-	-	-
小　计	55,429,808.00	21,340,000.00	-	76,769,808.00	-	-

注：截止 2021 年 12 月 31 日，本公司设立尚未出资的子公司明细如下所示：

被投资单位名称	设立日期	注册资本(万元)	持股比例(%)
西藏世纪信息科技有限公司	2016.10.13	2,000.00	100.00
上海麟界科技有限公司	2018.8.27	2,000.00	100.00
车主云能源(舟山)有限公司	2020.4.8	1,000.00	100.00
深圳市微宠医疗科技有限责任公司	2021.9.18	1,000.00	100.00

3．对联营企业的投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
2021.12.31						
贵州闻通数字传媒有限公司	1,350,000.00	-	-	-	-	-
2020.12.31						
贵州闻通数字传媒有限公司	1,350,000.00	-	-	-	-	-
2019.12.31						
贵州闻通数字传媒有限公司	1,350,000.00	86,280.76	-	-	-86,280.76	-

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备
	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		
2021.12.31						
贵州闻通数字传媒有限公司	-	-	-	-	-	-
2020.12.31						
贵州闻通数字传媒有限公司	-	-	-	-	-	-
2019.12.31						
贵州闻通数字传媒有限公司	-	-	-	-	-	-

(四) 营业收入/营业成本

1．明细情况

项　目	2021年度	
	收　入	成　本
主营业务	890,837,006.63	744,661,741.77

项　目	2021 年度	
	收　入	成　本
其他业务	2,973,395.91	2,066,562.61
合　计	893,810,402.54	746,728,304.38

续上表：

项　目	2020 年度	
	收　入	成　本
主营业务	967,136,732.91	795,024,598.68
其他业务	2,634,254.36	1,266,261.02
合　计	969,770,987.27	796,290,859.70

续上表：

项　目	2019 年度	
	收　入	成　本
主营业务	777,954,694.16	629,808,339.97
其他业务	2,892,858.61	831,433.66
合　计	780,847,552.77	630,639,773.63

2．主营业务收入/主营业务成本情况

(1)按行业分类

行业名称	2021 年度	
	收　入	成　本
车主信息服务	512,708,157.74	455,753,624.28
生活信息服务	253,028,884.36	189,880,956.18
商务流程服务	125,099,964.53	99,027,161.31
小　计	890,837,006.63	744,661,741.77

续上表：

行业名称	2020 年度	
	收　入	成　本
车主信息服务	681,764,986.93	560,440,908.23
生活信息服务	180,896,795.30	163,259,023.06
商务流程服务	104,474,950.68	71,324,667.39

行业名称	2020 年度	
	收　入	成　本
小　计	967, 136, 732. 91	795, 024, 598. 68

续上表：

行业名称	2019 年度	
	收　入	成　本
车主信息服务	574, 889, 867. 99	486, 885, 627. 87
生活信息服务	103, 490, 838. 45	67, 018, 683. 39
商务流程服务	99, 573, 987. 72	75, 904, 028. 71
小　计	777, 954, 694. 16	629, 808, 339. 97

3．公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
2021年度		
中国移动通信集团有限公司[注 1]	288, 403, 420. 93	32. 27
中国平安保险(集团)股份有限公司[注 2]	195, 721, 357. 90	21. 90
深圳市腾讯计算机系统有限公司[注 3]	54, 218, 037. 46	6. 07
深圳市车主管家信息服务有限公司	54, 216, 987. 72	6. 07
贵州高速公路集团有限公司[注 4]	42, 763, 084. 42	4. 78
小　计	635, 322, 888. 43	71. 08
2020年度		
中国平安保险(集团)股份有限公司[注 2]	464, 408, 745. 93	47. 89
中国移动通信集团有限公司[注 1]	157, 757, 178. 10	16. 27
贵州高速公路集团有限公司[注 4]	153, 202, 539. 86	15. 80
深圳市腾讯计算机系统有限公司[注 3]	39, 348, 673. 14	4. 06
北京鼎石华信科技有限公司	27, 805, 906. 97	2. 87
小　计	842, 523, 044. 00	86. 89
2019年度		
中国平安保险(集团)股份有限公司[注 2]	371, 979, 881. 16	47. 64
中国移动通信集团有限公司[注 1]	153, 578, 671. 78	19. 67

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
贵州高速公路集团有限公司[注 4]	52,623,500.61	6.74
深圳市腾讯计算机系统有限公司[注 3]	42,136,242.45	5.40
贵阳风驰科技有限公司	28,344,885.77	3.63
小　计	648,663,181.77	83.08

[注 1]对中国平安保险(集团)股份有限公司的营业收入金额，系按与本公司交易主体的实际控制方汇总列示，具体交易主体包括：上海捷银电子商务有限公司、上海安壹通电子商务有限公司、中国平安财产保险股份有限公司山西分公司、中国平安财产保险股份有限公司无锡分公司、中国平安财产保险股份有限公司贵州分公司等；

[注 2]对中国移动通信集团有限公司的营业收入金额，系按与本公司交易主体的实际控制方汇总列示，具体交易主体包括：中国移动通信集团江苏有限公司、咪咕音乐有限公司、中移系统集成有限公司、中移在线服务有限公司贵州分公司、咪咕数字传媒有限公司等

[注 3]对贵州高速公路集团有限公司的营业收入金额，系按与本公司交易主体的实际控制方汇总列示，具体交易主体包括：贵州黔通智联科技股份有限公司、贵州高速公路集团有限公司营运管理中心；

[注 4]对深圳市腾讯计算机系统有限公司的营业收入金额，系按与本公司交易主体的实际控制方汇总列示，具体交易主体包括：深圳市腾讯计算机系统有限公司、财付通支付科技有限公司、腾讯云计算(北京)有限责任公司、腾讯科技(深圳)有限公司等。

(五) 投资收益

1．明细情况

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-134,833.83	-

2．本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十五、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1．当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1 号—非经常

性损益(2008)》的规定，本公司报告期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	-	-472,071.54	-1,189,803.84
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	9,802,188.89	12,478,866.06	7,683,287.36
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	45,000.00	87,621.22	15,000.00
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-177,007.48	-179,531.76	-137,398.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,746,062.20	4,539,373.82	3,903,985.16
小　计	16,416,243.61	16,454,257.80	10,275,070.17
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	2,349,326.36	1,874,158.94	936,538.98
非经常性损益净额	14,066,917.25	14,580,098.86	9,338,531.19

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	14,066,917.25	14,580,098.86	9,338,531.19
归属于少数股东的非经常性损益	-	-	-

（二）净资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010）的规定，本公司报告期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

1．加权平均净资产收益率

（1）明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	14.93	18.82	14.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.99	15.26	11.66

（2）计算过程

项　目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	71,487,416.42	77,106,804.62	50,755,575.82
非经常性损益	2	14,066,917.25	14,580,098.86	9,338,531.19
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	57,420,499.17	62,526,705.76	41,417,044.63
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	443,220,933.33	376,104,128.71	334,524,552.89
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-	-	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-	-	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-	9,990,000.00	9,176,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-	6	6
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-	-	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-	-	-
报告期月份数	11	-	-	12
加权平均净资产	12[注]	478,964,641.54	409,662,531.02	355,314,340.80
加权平均净资产收益率	13=1/12	14.93%	18.82%	14.28%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	11.99%	15.26%	11.66%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

2. 每股收益

(1)明细情况

报告期利润	基本每股收益（元/股）		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.97	1.04	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.78	0.84	0.56

续上表：

报告期利润	稀释每股收益（元/股）		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.97	1.04	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.78	0.84	0.56

(2)基本每股收益的计算过程

项　目	序号	2021 年度	2020 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	71,487,416.42	77,106,804.62	50,755,575.82
非经常性损益	2	14,066,917.25	14,580,098.86	9,338,531.19
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	57,420,499.17	62,526,705.76	41,417,044.63
期初股份总数	4	74,000,000.00	74,000,000.00	74,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-	-	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-	-	-
报告期因回购等减少股份数	8	-	-	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-	-	-
报告期缩股数	10	-	-	-
报告期月份数	11	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	12[注]	74,000,000.00	409,662,531.02	355,314,340.80
基本每股收益	13=1/12	0.97	1.04	0.69
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.78	0.84	0.56

[注]12=4+5+6*7/11-8*9/11-10

(3)稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1．合并资产负债表项目

(1)2021 年度

1)存货期末较期初数增长 318.36%，主要系公司本期电子优惠券业务规模扩大导致向采购电子权益券加大所致；

2)其他流动资产期末数较期初数增长 668.64%，主要系公司本期新增代理业务导致的应收代理结算款增加；

3)合同负债期末数较期初数增长 128.53%，主要系公司本期 ETC 会员权益业务，导致相应的预收会员权益款增长；

(2)2020 年度

1)货币资金期末数较期初数增长 98.37%，主要系公司本期加大应收账款催收所致；

2)存货期末数较期初数减少 51.94%，主要系公司本期推广生活信息服务而购买的电子权益券减少所致；

3)其他流动资产期末数较期初数减少 46.18%，主要系公司净额法下的保险客户车主信息业务量减少，相应的应收代理结算款减少所致；

2．合并利润表项目

(1)2021 年度

1)销售费用本期数较上期数下降-16.06%，主要系公司本期严格控制并规范报销业务招待费所致；

(2)2020 年度

1)资产减值损失本期数较上期数增长 67.80%，主要系公司本期对留存的 ETC 设备计提减值准备增加所致；

2)其他收益本期数较上期数增长 46.87%，主要系公司本期收到与日常经营活动相关的政府补助增加所致；

3)所得税费用本期数较上期数增长 130.19%，主要系公司本期业务规模扩大利润总额增加所致；

（四）假定自报告期初执行新收入准则对报告期的影响

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。根据中国证券监督管理委员会《发行监管问答——关于申请首发企业执行新收入准则相关事项的问答》的规定，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，因此，假定本公司自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则不会对本申报财务报表产生重大影响。

世纪恒通科技股份有限公司

2022 年 6 月 20 日

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

营业执照

（副本）

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　余强

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期　2013年12月19日

合伙期限　2013年12月19日至长期

主要经营场所　浙江省杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

仅供中汇会审[2022]5261号报告使用

登记机关

2022年01月19日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-196



会计师事务所

执业证书

名　　称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：余强

主任会计师：

经营场所：杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000014

批准执业文号：浙财会〔2013〕54号

批准执业日期：2013年12月4日

仅供中汇会审[2022]5261号报告使用

证书序号：0001679

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

2018年5月　日

中华人民共和国财政部制

证书编号:
No. of Certificate

330000140061

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 04 月 16 日
Date of Issuance

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

深圳市注册会计师协会 CPA 年度注册 2011 年

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

姓名 Full name 何海燕

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1980-02-03

工作单位 Working unit 中汇会计师事务所有限公司深圳分所

身份证号码 Identity card No. 430725198002030126



中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 3301041008737

何海燕
330000140061
深圳市注册会计师协会

续有效一年。
another year after

深圳市注册会计师协会 年度注册 2012 年

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

9

3-2-1-198

证书编号：
No. of Certificate 330000140094

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2018 年 /y 01 月 /m 03 日 /d

4

年有效一年。
ther year after

游玉江
330000140094
深圳市注册会计师协会

2018 年 /y 4 月 /m 30 日 /d

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　名 Full name 游玉江
性　别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1988-10-13
工作单位 Working unit 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
身份证号码 Identity card No. 362329198810137615

